

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

中国中铁股份有限公司

2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况。

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事 | 钟瑞明 | 因公务 | 闻宝满 |

公司2018年8月30日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了2018年半年度报告，公司独立非执行董事钟瑞明先生因公务未能亲自出席会议，委托独立非执行董事闻宝满先生代为出席并行使表决权。

三、本半年度报告未经审计。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年半年度报告中财务报告进行了审阅。

四、公司负责人李长进、主管会计工作负责人杨良及会计机构负责人（会计主管人员）

何文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本半年度报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告“经营情况讨论与分析”章节关于公司可能面临风险的描述。

十、 其他

不适用

目 录

| | | |
|------|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 董事长致辞..... | 5 |
| 第三节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第四节 | 公司业务概要..... | 10 |
| 第五节 | 经营情况的讨论与分析..... | 18 |
| 第六节 | 重要事项..... | 33 |
| 第七节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 50 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 55 |
| 第九节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 56 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 59 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 63 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 63 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、中国中铁 | 指 | 中国中铁股份有限公司 |
| 国资委 | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
| 中铁工 | 指 | 中国铁路工程集团有限公司 |
| BOT | 指 | “建设—经营—转让（Build -Operate -Transfer）”模式 |
| PPP | 指 | 政府和社会资本合作（Public-Private-Partnership）模式 |
| TBM | 指 | 隧道掘进机（Tunnel Boring Machine） |
| 道岔 | 指 | 在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上 |
| BIM | 指 | 建筑信息模型（Building Information Modeling）是建筑学、工程学及土木工程的新工具 |
| 工法 | 指 | 以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法 |
| 三大攻坚战 | 指 | 防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治三大攻坚战 |
| 资管新规 | 指 | 中国人民银行、中国银保监会、中国证监会和国家外汇管理局联合发布的《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》 |
| 五位一体 | 指 | 经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设五位一体 |
| 一带一路 | 指 | “丝绸之路经济带”和“21世纪海上丝绸之路” |
| 三去一降一补 | 指 | 去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板 |

第二节 董事长致辞

尊敬的各位股东：

2018 年上半年，面对换轨转型的经济形势、瞬息万变的市场环境、艰巨繁重的改革发展任务，我们深入贯彻落实党中央、国务院和国资委的决策部署，坚持稳中求进的工作总基调，积极践行新发展理念，应对复杂的政策和市场环境，努力开创企业持续健康高质量发展新局面。经过全公司的共同努力，上半年在公司治理、生产经营、综合管理和改革发展等方面取得新进展新成效，圆满完成年中各项既定目标，新签合同额、营业总收入和归母净利润等主要经济指标再创新高。

时间是我们尽职的见证者。回望过去的半年，**我们持续深化改革**，完善法人治理结构，优化公司治理规则，积极引入外部投资，完善激励约束机制，为公司发展注入新动能新活力。**我们提高经营效率**，主动顺应市场变化，聚焦做强做优主业，深化经营创新；通过承包经营、投资经营、资产经营、资本经营等多种模式外联内合，拓展新市场空间，开发新业务领域；以“一带一路”建设为重点，着力推进海外经营。**我们着重提质增效**，强化资产负债刚性约束，多措并举降杠杆控风险；积极优化业务结构，加快产业转型升级步伐；持续推进企业压减和处僵治困，坚持盘活存量与优化总量并举；以全面开展管理实验室活动为抓手推进提质增效，着力实现企业高质量发展。**我们加快创新步伐**，加快科技创新，着重开展前瞻性、创新性的关键技术研发投入和科技成果转化；广泛开展产业链上下游合作，推进企业管理创新，突破制约企业发展的瓶颈；创新权益性融资渠道，有效推进产融结合。**我们履行社会责任**，积极践行并深入参与“三大攻坚战”，强化重点领域风险防控，有效推进精准扶贫，践行绿色发展理念，改进施工工艺，建设完成一批“环境友好型、资源节约型”工程，体现央企责任担当。

改革是开启美好未来的钥匙。我们将在习近平新时代中国特色社会主义思想引领下，牢牢把握供给侧结构性改革和基建补短板的历史机遇，树立新发展理念，坚持高质量发展，深入推进创新驱动，在实践中推进改革，在改革中实现发展。

在此，我谨向支持公司改革发展的广大股东，向关心公司成长壮大的社会各界，向与公司命运与共的全体员工，表示衷心的感谢！

董事长：李长进

中国·北京

2018 年 8 月 30 日

第三节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|-----------------------------|
| 公司的中文名称 | 中国中铁股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 中国中铁 |
| 公司的外文名称 | China Railway Group Limited |
| 公司的外文名称缩写 | China Railway |
| 公司的法定代表人 | 李长进 |

二、联系人和联系方式

| | |
|------|------------------------|
| | 董事会秘书 |
| 姓名 | 何文 |
| 联系地址 | 中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座 |
| 电话 | 86-10-51878413 |
| 传真 | 86-10-51878417 |
| 电子信箱 | ir@crec.cn |

三、基本情况变更简介

| | |
|--------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 中国北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 100070 |
| 公司办公地址 | 中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100039 |
| 公司网址 | www.crec.cn |
| 电子信箱 | ir@crec.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室（监事会办公室） |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|-------------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 中国中铁 | 601390 | - |
| H股 | 香港联合交易所有限公司 | 中国中铁 | 00390 | - |

六、其他有关资料

| | | |
|-------------------------|---------|---|
| 公司聘请的会计师事务所 (中国会计准则) | 名称 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 号楼普华永道中心 11 楼 |
| | 签字会计师姓名 | 王蕾、陈静 |
| 公司聘请的会计师事务所 (国际会计准则) | 名称 | 罗兵咸永道会计师事务所 |
| | 办公地址 | 香港中环太子大厦 22 楼 |
| | 签字会计师姓名 | 邓伟东 |
| 公司聘请的法律顾问(中国法律) | 名称 | 北京市嘉源律师事务所 |
| | 办公地址 | 中国北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦 |
| 公司聘请的法律顾问(香港) | 名称 | 年利达律师事务所 |

| | | |
|-------------|------|-------------------------------|
| 法律) | 办公地址 | 香港遮打道历山大厦 10 楼 |
| 公司 A 股股份登记处 | 名称 | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 |
| | 办公地址 | 上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼 |
| 公司 H 股股份登记处 | 名称 | 香港中央证券登记有限公司 |
| | 办公地址 | 香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17M 楼 |

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 营业收入 | 314,497,727 | 298,750,784 | 298,750,784 | 5.27 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 9,552,401 | 7,707,374 | 7,707,374 | 23.94 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 9,228,146 | 7,586,471 | 7,586,471 | 21.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,745,337 | -27,890,308 | -27,890,308 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末 比上年度末 增减(%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 164,283,750 | 155,380,615 | 155,380,615 | 5.73 |
| 总资产 | 881,703,318 | 844,083,529 | 844,083,529 | 4.46 |

(二)主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|-------|------------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 基本每股收益(元/股) | 0.394 | 0.310 | 0.310 | 27.10 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.394 | 0.310 | 0.310 | 27.10 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.380 | 0.305 | 0.305 | 24.59 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 6.09 | 5.36 | 5.36 | 增加0.73个 百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 5.87 | 5.27 | 5.27 | 增加0.60个 百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明：不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

| | 净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|------------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 9,552,401 | 7,707,374 | 164,283,750 | 155,380,615 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额： | | | | |

| | | | | |
|---------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 股权分置流通权 | | | -163,428 | -163,428 |
| 按国际会计准则 | 9,552,401 | 7,707,374 | 164,120,322 | 155,217,187 |

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

不适用

九、非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|----------|
| 非流动资产处置损益 | 25,814 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 13,802 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 173,673 |
| 债务重组损益 | 34,282 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 55,845 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 552 |
| 处置长期股权投资收益 | 287,083 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -95,871 |
| 少数股东权益影响额 | -7,719 |
| 所得税影响额 | -163,206 |
| 合计 | 324,255 |

十、采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

| 项目名称 | 上年度末 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,962,726 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 可供出售金融资产-按公允价值计量部分 | 10,119,953 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -56,580 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 交易性金融资产 | 不适用 | 3,814,287 | 3,814,287 | -455,994 |
| 其他债权投资 | 不适用 | 279,000 | 279,000 | 0 |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 6,123,789 | 6,123,789 | 44,514 |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | 8,701,004 | 8,701,004 | 900,738 |
| 衍生金融资产 | 不适用 | 4,209 | 4,209 | -29,240 |
| 衍生金融负债 | 不适用 | -116,205 | -116,205 | -29,466 |
| 合计 | 13,026,099 | 18,806,084 | 18,806,084 | 430,552 |

注：公司根据财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报告。

十一、其他

不适用

第四节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司是中国乃至全球最大的多功能综合型建设集团之一，能够为客户提供全套工程和工业产品及相关服务。公司在基建建设、勘察设计与咨询服务、专用工程设备与零部件制造等领域处于行业领先地位，并延伸产业链条，扩展增值服务，开展了房地产开发、物资贸易、投资运营、矿产资源开发及金融等相关多元业务。经过多年的实践和发展，逐步形成了公司纵向“建筑业一体化”、横向“主业突出、相关多元”的产品产业布局。公司连续 13 年进入《财富》世界 500 强，2018 年排名第 56 位。

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明如下：

（一）基建建设业务

1. 行业概览

国内方面，近年来，随着建筑工业化进程加快、建筑市场环境优化以及绿色智慧发展理念的深入，我国建筑业呈现出了稳中有进的发展态势。2018 年上半年，全国建筑业总产值 94,790 亿元，同比增长 10.4%；全国固定资产投资（不含农户）29.7 万亿元，同比增长 6.0%，投资增速略有放缓；其中，铁路固定资产投资完成 3,127.2 亿元，同比增长 0.06%；公路水路交通固定资产投资 9,805.5 亿元，同比增长 1.4%，其中：高速公路完成投资 4,311 亿元，同比增长 12.8%。2018 年上半年，随着国家对 PPP 项目持续进行规范清理，PPP 项目落地速度和开工建设进度受到了一定程度的影响，但从长远来看，会让中国 PPP 市场规模更加合理、更有效率、更可持续。截至 2018 年 6 月底，财政部全国 PPP 项目库已收录入库项目达 12,549 个，覆盖 19 个主要经济社会领域，总投资额 17.3 万亿元；其中：管理库累计项目数 7,749 个，投资额 11.9 万亿元；储备清单项目 4,800 个，投资额 5.4 万亿元。管理库累计落地项目数 3,668 个、投资额 6.0 万亿元，落地率 47.3%；管理库累计已开工项目总数 1,684 个、投资额 2.5 万亿元，开工率 45.9%。

国外方面，近年来，“一带一路”建设各方面工作取得了显著成效，我国已与 100 多个国家和国际组织签署了共建“一带一路”合作文件，与沿线国家的贸易和投资合作不断扩大，中老铁路、中泰铁路、匈塞铁路等国际大通道建设稳步推进，印尼雅万高铁全面开工建设。2018 年上半年，我国在“一带一路”沿线国家新签对外承包工程合同额 477.9 亿美元，同比减少 33.1%，占同期我国对外承包工程新签合同额的 44.8%；

完成营业额 389.5 亿美元，同比增长 17.8%，占同期我国对外承包工程完成营业额总额的 53.5%。

2. 公司业务概况

公司基建建设业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、港口航道、机场码头等工程领域，经营区域分布于全球 80 多个国家和地区。公司拥有铁路工程施工总承包特级、公路工程施工总承包特级、市政公用工程施工总承包特级、建筑工程施工总承包特级等多类中国基建建设领域等级最高的资质。随着中国基建建设投融资体制的变化，公司在基建建设领域已从单纯的施工承包商转变为“投资商+承包商+运营商”的角色。公司基建建设业务基本经营模式是在境内外铁路、公路、城市轨道交通、地下管廊等多个基建领域通过市场竞争，以工程总承包、施工总承包、BOT、PPP 等方式，按照合同约定完成工程项目的勘察、设计、采购、施工及运营等任务，并对承包工程的质量、安全、工期负责。作为全球最大的建筑工程承包商之一，公司始终在中国基建建设行业处于领先地位，拥有中国唯一的高速铁路建造技术国家重点实验室、中国唯一的桥梁结构健康与安全国家重点实验室，在全球铁路工程领域、城市轨道交通基建领域均为最大的建设集团。

（二） 勘察设计与咨询服务业务

1. 行业概览

近年来，勘察设计业务模式转型加快，业务多元化成效显著并不断创新管理模式，科技创新成为了发展的新动力，为工程建设全生命周期提供服务，或者凭借专业优势发展与其他企业有效协同和协作的产业化思维已成为行业发展趋势。同时“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念的深入又给行业的发展带来了新路径、新要素和新市场，并在创新能力、技术实力、质量水平、业务范围、服务价格等方面对勘察设计行业提出更高要求。勘察设计与咨询服务行业面临国际与国内两个市场机遇与风险并存的局面，一方面，国家积极推动高速铁路、城市轨道交通、水利水电、地下综合管廊和海绵城市建设，特别是京津冀协同发展、长江经济带和国家新型城镇化规划实施的深入推进，未来几年仍将是我国基建建设发展的关键时期，国内基建市场还有较大的空间；另一方面，“一带一路”建设为勘察设计与咨询服务行业国际化发展，打造“中国设计”品牌提供了机遇，与此同时面对国际政治多变、文化传统差异、技术标准复杂等多重因素影响，企业“走出去”也面临更多的考验。

2. 公司业务概况及经营模式

公司勘察设计与咨询业务涵盖研究、规划、咨询、勘察设计、监理、工程总承包、产品产业化等基本建设全过程服务，主要涉及铁路、城市轨道交通、公路、市政、房建等行业，并不断向现代有轨电车、磁悬浮、跨座式轨道交通、智能交通、民用机场、港口码头、电力、节能环保等新行业新领域拓展。基本经营模式是在境内外通过市场竞争，按照合同约定完成工程项目的勘察设计及相关服务等任务。同时，公司不断创新勘察设计业务经营模式，充分利用开展城市基础设施规划的优势运作设计项目以及工程总承包项目。

作为中国勘察设计和咨询服务行业的主要企业之一，公司在工程建设设计咨询领域发挥了重要的引领和主导作用，尤其是在协助制订建设施工规范和质量验收等方面的铁路行业标准中发挥着重要作用。

（三）工程设备与零部件制造业务

1. 行业概览

国务院印发的《中国制造 2025》《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等一系列产业规划，指出了未来十年中国制造业转型升级的方向。“十三五”期间铁路固定投资仍将保持高位，公路、城市轨道交通、水利、地下空间开发等仍有较大空间，“一带一路”建设的深入推进，都将推动道岔、隧道施工装备及服务、工程施工机械市场持续增长。在政府的政策引导和鼓励下，尤其是《促进绿色建材生产和应用行动方案》以及《关于大力发展装配式建筑的指导意见》的发布，为钢结构行业的发展提供了有力的政策支持，市政桥梁钢结构、高层建筑钢结构等具有“绿色、环保、循环经济”特征的钢结构产品应用日趋广泛，使钢结构市场需求量进一步扩大。但行业环境也发生了一些新的变化，一定程度上对未来隧道施工装备、城市轨道交通道岔产品以及电气化器材产品需求带来了不确定影响。2018 年上半年，全国规模以上工业增加值比上年增长 6.7%，其中：通用设备制造业增长 7.9%，专用设备制造业增长 11.1%，铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业增长 3.4%。

2. 公司业务概况及经营模式

公司工程设备与零部件制造业务主要服务于境内外基建建设，产品涵盖道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械以及铁路电气化器材。道岔产品拥有从设计研发到制造的全产业链核心竞争优势，具备年产各类道岔 2 万组的能力，产品广泛应用于铁路、地铁及有轨电车等领域。钢结构制造及安装方面，公司桥梁钢结构、钢索塔产品制造水平达国际先进水平。隧道施工设备及服务方面，公司能够提供涵盖

复合盾构机、土压平衡盾构机等各系列隧道掘进机及配套设备、隧道施工机械及相关配套服务的全方位产品和服务，并已构建了零部件及配套设备设计研发、生产制造及配套服务的全产业链布局。工程施工机械方面，公司是国内领先的专业从事铁路、公路、城市轨道交通等领域专用施工机械的制造与研发的大型科技型企业，产品线包括铺轨机、架桥机、运梁车及搬运机等铁路施工专用设备以及包括起重机械等其他大型工程机械。铁路和城市轨道交通电气化器材方面，公司铁路电气化器材主要产品包括普速铁路、客运专线、高速铁路接触网成套器材以及城市轨道交通所有供电形式的成套供电器材，其中铁路客运专线、高速铁路接触网器材处于国际先进水平。基本经营模式是在境内外通过市场竞争，按合同要求按期、保质提供相关产品及服务。

公司在铁路、公路、城市轨道交通、地下工程等交通基建相关的高端装备制造领域拥有全国乃至世界领先的地位。公司目前是全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商，是国内最大、全球第二的盾构研发制造商，还是国内最大铁路专用施工设备制造商，拥有中国唯一的盾构及掘进技术国家重点实验室。在技术壁垒较高的高速道岔（250公里时速以上）业务市场占有率约 65%，重载道岔市场占有率 50%以上，城市轨道交通业务领域道岔市场占有率约为 60%-70%；在大型钢结构桥梁的市场占有率超过 60%；盾构生产销售市场份额约为 40%。

（四）房地产开发业务

1. 行业概览

近年来，国家不断完善调整房地产调控政策，调控效果显现。上半年，国家住房和城乡建设部印发了《关于进一步做好房地产市场调控工作有关问题的通知》，进一步强调“房子是用来住的，不是用来炒的”基本定位不变，继续坚持调控目标不动摇、力度不放松，坚持调控政策的连续性稳定性，认真落实稳房价、控租金，降杠杆、防风险，调结构、稳预期的目标任务，支持刚性居住需求，坚决遏制投机炒房，因地制宜，精准施策，确保房地产市场平稳健康发展。2018 年 1 至 6 月，全国房地产开发投资 55,531 亿元，同比名义增长 9.7%；其中，住宅投资 38,990 亿元，同比增长 13.6%，住宅投资占房地产开发投资的比重为 70.2%。上半年商品房销售面积 77,143 万平方米，同比增长 3.3%；其中，住宅销售面积增长 3.2%，办公楼销售面积下降 6.1%，商业营业用房销售面积增长 2.4%。商品房销售额 66,945 亿元，同比增长 13.2%；其中，住宅销售额增长 14.8%，办公楼销售额下降 3.2%，商业营业用房销售额增长 5.7%。从上半年 70 个大中城市的房价运行情况来看，一线城市商品住宅销售价格总体稳定，

二线城市有所上涨，三线城市上涨势头得到抑制。2018年7月31日中央政治局会议明确指出，要下决心解决好房地产市场问题，坚持因城施策，促进供求平衡，合理引导预期，整治市场秩序，坚决遏制房价上涨，加快建立促进房地产市场平稳健康发展长效机制。

2. 公司业务概况及经营模式

公司是国资委认定以房地产开发为主业的中央企业之一。公司房地产开发业务包括土地一级开发和房地产开发。土地一级开发经营模式是地方政府或其授权的部门及平台公司通过竞争方式委托公司按照规划要求对一定区域的土地依法实施征收、城市基建建设和社会公共设施建设，使区域内的土地达到规定的供应条件，政府或其授权部门通过有偿出让该土地获取土地出让收入，并按约定支付公司的投资及收益。房地产开发经营模式是在境内外通过市场竞争的方式获得房地产开发授权，将新建成的商品房进行出售或出租。公司房地产开发业务紧跟国家政策导向，面向市场需求，注重对传统业态的创新和升级，同时加强对养老养生地产、文化旅游地产、特色小镇等新房地产业务模式的研究探索，开拓新的业务发展空间和新的盈利增长点。

（五）其他业务

公司的其他业务板块是公司实施“建筑业主业突出、有限相关多元化”的产业布局的主要内容，主要包括基础设施投资项目运营、矿产资源开发和金融业务等多个子业务。

1. 矿产资源业务。公司在国内外基建建设过程中，通过“项目换资源”、收购等方式获得了一批矿产资源项目，由全资子公司中铁资源集团有限公司具体开展矿产资源业务。公司矿产资源业务以矿山实体经营开发为主，目前在境内外全资、控股或参股投资建成5座现代化矿山，生产和销售的主要资源产品包括铜、钴、钼、铅、锌等品种。目前矿山保有资源储量主要包括铜约900万吨、钴约60万吨、钼约70万吨、铅+锌约160万吨、银约3300吨，其中，铜、钴、钼保有量在国内同行业处于领先地位，铜、钼实际产能已居国内同行业前列。近年来，伴随着全球矿产勘查投入连续下降对矿产品市场可持续供应压缩效应的初步显现、中国“去产能”等改革举措的实施、“一带一路”建设逐渐带动沿线国家能源资源以及基建建设，全球矿业自2017年开启新的周期模式。2018年上半年，全球矿业市场依旧维持紧平衡格局，但由于阶段性价格补涨结束以及后续缺乏充足动力支撑，大部分金属矿产品价格将维持高位震荡行情，个别商品价格或出现小幅回调。

2. 金融业务。随着国内基建建设市场投融资体制的变化，对建筑企业的资金实力和融资能力要求越来越高。公司自 2005 年 9 月通过收购方式控股中铁信托集团有限公司以来，在信托、基金、融资租赁、财务公司、保险经纪等金融领域均有所拓展，打造了公司的金融业务板块。目前，公司拥有全资或控股的金融、类金融子企业共 8 家，涉及信托、公募基金、资产管理、融资租赁、保险经纪等业务，其中，以中铁信托集团有限公司业务收入、利润占比最大。2018 年 4 月，资管新规的发布对资管业务存在的多层嵌套、刚性兑付、资金池、通道等问题进行了全面的规范，信托行业面临新的转型导向。短期内，资管新规对信托资产规模的增长难免产生一定的紧缩效应；但长期来看，强监管与资管新规的落地生根不但有利于信托业发挥信托固有优势，而且还将助力信托资管加快转型升级步伐。公司始终贯彻落实产融结合整体方针，金融业务的开展坚持以服务内部金融需求为基础、以促进基建建设主业发展为中心、以创造价值为导向，全面构建内部金融服务体系。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 8,817.03 亿元，较 2017 年 12 月 31 日增长 4.46%。报告期内，公司主要资产发生较大变化的有三项，分别为货币资金、存货、合同资产。具体分析和说明请参考“第五节经营情况的讨论与分析”项下“报告期内主要经营情况”中的“（三）资产、负债情况分析”。

其中：境外资产 619.75（单位：亿元 币种：人民币），占资产总额的比例为 7.03%。

三、报告期内核心竞争力分析

业务范围广阔。公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，经营区域分布于全球 80 多个国家和地区，能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外，公司实施有限相关多元化战略，在勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发、矿产资源开发、高速公路运营、物资贸易、金融等业务方面也取得了较好的发展。

专业优势突出。经过 60 多年的发展，公司在高铁建设、桥梁建设、隧道建设、铁路电气化、盾构及高速道岔的研发制造、试车场建设等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。桥梁修建技术方面，公司在国内外设计和修建各类桥梁近万座，桥梁修建技术在大跨、轻型、高强、高墩的基础上，向整体、大型、长桥

和装配式施工方向发展；已建成的东海大桥、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥和在建的港珠澳跨海大桥、北京至张家口铁路中多项修建技术处于世界先进水平。隧道及城市地铁修建技术方面，公司基本实现了隧道、地下工程的信息化施工，在跨江隧道、跨海隧道、长大隧道等特殊地质情况下的隧道及城市地下工程施工方面创造了全国乃至全世界工程之最。铁路电气化技术方面，公司电气化技术实力代表着当前中国电气化最高水平，公司参建并已投入运行的京沪、京广等高铁均达到世界一流水平，使中国电气化铁路的技术水平跨入世界先进行列。截至 2018 年 6 月底，公司承建的项目获得国家优质工程奖 239 项，中国建筑工程鲁班奖 162 项，中国土木工程詹天佑大奖 118 项，全国优秀工程勘察设计奖 91 项，全国优秀工程咨询成果奖 88 项。

科技实力雄厚。截至 2018 年 6 月底，公司共获国家科技进步奖 110 项，其中特等奖 5 项，一等奖 15 项；省部级（含国家认可的社会力量设奖）科技进步奖 2,998 项；国家级工法 166 项，省部级工法 2151 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 1125 项；拥有有效专利授权 7907 件，其中发明专利 2135 件；公司拥有“高速铁路建造技术国家工程实验室”“盾构及掘进技术国家重点实验室”和“桥梁结构健康与安全国家重点实验室”三个国家实验室及 7 个博士后科研工作站、拥有 13 个国家认定的企业技术中心和 50 个省部认定的企业技术中心，并先后组建了桥梁、隧道、电气化、先进工程材料及检测技术、轨道、施工装备、城市轨道工程和磁悬浮交通工程等 10 个专业研发中心和 1 个 BIM 技术应用研发中心。公司先后研发出我国第一台复合式盾构机、硬岩盾构机、最大直径泥水平衡盾构、最大直径敞开式硬岩掘进机 TBM，以及全球第一台最大断面矩形盾构机和超大断面马蹄形盾构，并承担了国家第一个盾构“863”计划，拥有盾构研发制造的自主知识产权。同时，研发制造了第一台国产化双轮铣、1300 吨箱梁运架搬提超大吨位桥梁施工装备。

机械装备领先。雄厚的设备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械（盾构/TBM）、整套深海水上作业施工装备、国内数量最多的用于铁路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工业机械，公司目前是亚洲最大、全球第二的盾构研发制造企业，是国内最大的铁路专用施工设备制造商，同时公司还是世界上能够独立生产 TBM 并具有知识产权的三大企业之一。截至 2018 年 6 月底，公司主要施工设备总台数达 10 万台，拥有盾构机（TBM）350 台，其中地铁盾构机（TBM）327 台。

专业团队强大。拥有中高级技术人员 8.5 万余人，其中正高工 1,823 名，中国工程院院士 2 名、国家有突出贡献中青年专家 10 名、全国工程勘察设计大师 8 名、百千万人才工程国家级人选 10 人、享受国务院政府特殊津贴专家人员 274 名。

第五节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，国际国内形势复杂严峻，不稳定不确定因素增多。国际方面，世界经济贸易延续增长态势，发达国家经济走势分化，新兴经济体经济保持增长，但全球贸易扩张步伐有所放缓，尤其是中美贸易摩擦变数加大了未来经济发展的不确定性。国内方面，上半年我国经济继续稳定增长，经济结构继续优化升级，发展协调性不断提高，产业结构调整取得积极成效，但当前经济运行稳中有变，面临一些新问题新挑战，外部环境发生明显变化，结构性矛盾依然较为突出，实现经济稳定增长的基础还有待进一步夯实。

2018 年上半年，公司深入贯彻落实党的十九大精神，坚持稳中求进的工作总基调，紧紧围绕公司年度中心工作，积极应对基建建设、房地产等多个相关市场出现的新形势新挑战，公司市场开发持续进步，生产经营体制机制改革深入推进，区域经营、立体经营、产融结合整体提速，上半年实现新签合同 6,347.0 亿元，同比增长 13%，其中境内业务实现新签合同 6,043.1 亿元，同比增长 13.4%；境外业务实现新签合同 303.9 亿元，同比增长 6.2%；截至报告期末，公司未完合同额 27,695.8 亿元，较 2017 年末增长 7.7%。营业规模稳定增长，经济效益持续提升，上半年实现营业总收入 3,161.04 亿元，同比增长 5.27%；归属于上市公司股东的净利润为 95.52 亿元，同比增长 23.94%，均创历史同期最好水平。资产质量有效改善，两金压控和降杠杆减负债工作深入推进，内部资金集中度稳步提升，市场化债转股和资产证券化有序实施，资产负债率明显下降，较 2017 年末下降 1.33 个百分点；持续推进企业压减和处僵治困，以全面开展项目管理实验室活动为抓手推进提质增效，着力实现公司高质量发展，努力开创企业持续健康高质量发展新局面。

7 月 31 日召开的中共中央政治局会议指出：下半年，国家将继续坚持稳中求进工作总基调，保持经济运行在合理区间，加强统筹协调，形成政策合力，精准施策，扎实细致工作。继续深入推进供给侧结构性改革，打好“三大攻坚战”，加快建设现代化经济体系，实施积极的财政政策和稳健的货币政策，保持流动性合理充裕；要把防范化解金融风险和服务实体经济更好结合起来，坚定做好降杠杆工作，把握好力度和节奏，协调好各项政策出台时机。同时，会议强调要把基础设施领域补短板作为当前深化供给侧结构性改革的重点任务，为下半年乃至今后一段时间基建建设带来了新一

轮的发展机遇。伴随着上半年 PPP 项目规范清理逐步完成、相关部委及地方政府基础设施补短板政策和投资计划的发布实施，下半年乃至今后一段时间的基础设施投资有望保持良好的发展势头。公司将把握市场变化，强化开发力度，推动经营工作稳定发展；锁定财务指标，强化精准给力，推动经济运行趋好向优；聚焦关键环节，对症综合施治，推动提质增效取得实效；深化改革创新，激发整体活力，推动发展潜能充分释放，确保完成全年各项业绩目标。

(一) 主营业务分析

1. 新签合同额及未完合同额变动分析

单位：亿元，币种：人民币

| 业务类型 | 新签合同额 | | | 未完合同额 | | | |
|------------|---------------|-------------|----------|----------|----------|----------|-------|
| | 报告期 | 上年同期 (注) | 同比增 减 | 报告期末 | 2017 年末 | 同比增 减 | |
| 基建建设 | 5,268.0 | 4,830.2 | 9.1% | 23,178.7 | 21,565.4 | 7.5% | |
| 其中 | 铁路 | 889.2 | 805.3 | 10.4% | 5,287.6 | 5,483.4 | -3.6% |
| | 公路 | 937.8 | 1,097.2 | -14.5% | 4,368.9 | 4,030.4 | 8.4% |
| | 市政及其他 | 3,441.0 | 2,927.7 | 17.5% | 13,522.3 | 12,051.6 | 12.2% |
| | 其中：城市 轨道交通 | 1,101.6 | 1,158.1 | -4.9% | 4,632.4 | 4,320.7 | 7.2% |
| 勘察设计与咨询服务 | 130.9 | 120.7 | 8.4% | 405.7 | 347.7 | 16.7% | |
| 工程设备与零部件制造 | 168.6 | 159.5 | 5.7% | 378.4 | 345.5 | 9.5% | |
| 房地产开发 | 240.2 | 156.3 | 53.7% | / | / | / | |
| 其他业务 | 539.3 | 350.6 | 53.8% | 3,733.0 | 3,460.3 | 7.9% | |
| 合计 | 6,347.0 | 5,617.3 | 13.0% | 27,695.8 | 25,718.9 | 7.7% | |

注：由于公司 2017 年底对基础设施投资项目新签合同额计入公司新签合同额的计入方法进行了调整，涉及对 2017 年上半年新签合同额中基建建设和其他业务两个板块间的新签合同额的追溯调整，但不涉及公司新签合同额总数的变化。表中 2018 年数据的同比增减幅度为将 2017 年同期数据进行调整后进行的对比情况。

基建建设业务：2018 年上半年，公司基建建设业务新签合同 5,268.0 亿元，同比增长 9.1%。**细分业务来看：**公司铁路业务完成新签合同 889.2 亿元，同比增长 10.4%，公司在大中型铁路建设市场占有率达 57.9%。公司公路业务完成新签合同 937.8 亿元，同比减少 14.5%，主要原因是由于受上半年全国 PPP 项目规范清理和资管新规出台的影响，公司获得的 PPP 模式的公路工程业务订单减少。受益于新型城镇化建设的深入推进，公司市政及其他业务新签订单 3,441.0 亿元，同比增长 17.5%。城市轨道交通业务，受上半年国家城市轨道交通建设规划审批放缓和投资类城市轨道交通项目同比减少，致使公司城市轨道交通业务新签合同 1,101.6 亿元，同比减少 4.9%。**分业务模式来看：**受 PPP 项目规范清理以及资管新规影响，上半年公司基础设施投资项目（PPP、

BOT 等) 新签合同 727.7 亿元, 同比减少 40.7%; 施工承包类项目新签合同 4,540.3 亿元, 同比增长 26.0%。截至 2018 年 6 月末, 公司基建建设业务未完合同额 23,178.7 亿元, 较 2017 年末增长 7.5%。

勘察设计与咨询服务业务: 2018 年上半年, 公司勘察设计与咨询服务业务新签合同 130.9 亿元, 同比增长 8.4%, 其中铁路和城市轨道交通领域勘察设计业务占比较大。截至 2018 年 6 月末, 公司勘察设计与咨询服务业务未完合同 405.7 亿元, 较 2017 年末增长 16.7%。

工程设备与零部件制造业务: 2018 年上半年, 公司工程设备与零部件制造业务新签合同 168.6 亿元, 同比增长 5.7%。公司在铁路、公路、轨道交通等领域的专用施工设备制造方面处于行业领先地位。截至 2018 年 6 月末, 公司工程设备与零部件制造业务未完合同 378.4 亿元, 较 2017 年末增长 9.5%。

房地产开发业务: 2018 年上半年, 公司房地产二级开发项目共计 170 个项目, 分布在北京、上海、广州、深圳等 50 个城市。报告期内, 公司房地产开发业务销售金额 240.22 亿元, 同比增长 53.69%, 销售面积 213 万平方米, 同比增长 34.81%。开工面积 262 万平方米, 同比增长 87.14%; 竣工面积 113 万平方米, 同比增长 44.87%; 新增土地储备 80.55 万平方米, 较去年同期增长 10.88 倍。截至 2018 年 6 月末, 公司在建房地产项目占地面积 3,368 万平方米, 待开发的土地储备面积 1,525 万平方米。

2. 财务报表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------|-------------|----------|
| 营业收入 | 314,497,727 | 298,750,784 | 5.27 |
| 营业成本 | 283,090,209 | 271,125,363 | 4.41 |
| 销售费用 | 1,503,215 | 1,300,982 | 15.54 |
| 管理费用 | 9,647,744 | 8,814,793 | 9.45 |
| 研发费用 | 4,316,518 | 3,641,955 | 18.52 |
| 财务费用 | 2,605,668 | 1,444,248 | 80.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,745,337 | -27,890,308 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,856,064 | -7,846,659 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,884,424 | -1,199,190 | 不适用 |
| 研发支出 | 4,394,886 | 3,641,958 | 20.67 |

注: 公司根据财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报告, 将“管理费用-上年同期数”中“研发费用-上年同期数”单独列示。

(1) 营业收入和营业成本分析

单位:千元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |
|-----------|
|-----------|

| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|------------|-------------|-------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 基建建设 | 267,839,379 | 247,372,805 | 7.64 | 3.95 | 3.20 | 增加 0.67 个百分点 |
| 勘察设计与咨询服务 | 7,397,382 | 5,380,515 | 27.26 | 11.83 | 13.54 | 减少 1.10 个百分点 |
| 工程设备与零部件制造 | 7,308,982 | 5,600,589 | 23.37 | 2.07 | -2.13 | 增加 3.28 个百分点 |
| 房地产开发 | 12,204,946 | 8,808,105 | 27.83 | 11.84 | 12.50 | 减少 0.42 个百分点 |
| 其他 | 21,352,827 | 16,114,335 | 24.53 | 19.03 | 21.97 | 减少 1.82 个百分点 |
| 合计 | 316,103,516 | 283,276,349 | 10.38 | 5.27 | 4.45 | 增加 0.70 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 境内 | 296,163,343 | 265,185,521 | 10.46 | 4.28 | 3.23 | 增加 0.92 个百分点 |
| 境外 | 19,940,173 | 18,090,828 | 9.27 | 22.48 | 26.49 | 减少 2.88 个百分点 |
| 合计 | 316,103,516 | 283,276,349 | 10.38 | 5.27 | 4.45 | 增加 0.70 个百分点 |

注：本表中的“营业收入”为合并利润表中的“营业总收入”；“营业成本”包含合并利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

基建建设业务是公司营业收入的最大来源，该业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政及其他工程建设。2018 年上半年，受益于国内基建建设市场持续稳定发展，公路和市政收入明显增加，该业务实现营业收入 2,678.39 亿元，同比增长 3.95%，毛利率同比增加 0.67 个百分点。该业务毛利率增长的主要原因是：①公司投资业务带动的基建项目毛利率较高。②公司加强了变更索赔管理，变更索赔工作取得较好成效。③公司提升了物资和施工设备集中采购力度，发挥出了集约效益。

勘察设计与咨询服务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2018 年上半年，受益于境内基建建设投资规模的进一步增长和境外“一带一路”项目持续深入推进，该业务实现营业收入 73.97 亿元，同比增长 11.83%，毛利率同比减少 1.10 个百分点。该业务毛利率下降的主要原因是：①随着业务量增长，人工成本和委外成本增加。②承揽的多个境外

项目多处于前期阶段，投入较大。

工程设备与零部件制造的营业收入主要来自道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械以及铁路电气化器材的设计、研发、制造与销售。2018 年上半年，受益于钢结构制造与安装、工程施工机械制造逐渐规模化及盾构加工制造业务的持续稳步提升，该业务实现营业收入 73.09 亿元，同比增长 2.07%，毛利率同比增加 3.28 个百分点。该业务毛利率增长的主要原因是：①公司对收入占比较大的钢结构产品加强了投标和成本管理，提升盈利能力。②毛利率较高的盾构产品销售收入增长。

房地产开发方面，公司紧跟国家房地产政策导向，面向市场需求，加快传统房地产业务模式的升级。2018 年上半年，公司加大销售力度、灵活销售方式、拓宽销售渠道、推进项目开发进度、优化产品结构、积极盘活存量资产，该业务实现营业收入 122.05 亿元，同比增长 11.84%，毛利率同比减少 0.42 个百分点。该业务毛利率下降的主要原因是受制于房地产行业宏观调控，收入增长略低于成本增长。

其他业务方面，公司稳步实施有限相关多元化战略。2018 年上半年，公司坚持在做强做优做大主业基础上稳步实施有限相关多元化战略，充分发挥基建建设全产业链优势，该业务营业收入合计 213.53 亿元，同比增长 19.03%，毛利率同比减少 1.82 个百分点。其中：①PPP(BOT)项目运营业务实现运营收入 14.37 亿元，同比下降 3.91%；毛利率为 54.91%，同比减少 4.48 个百分点。②矿产资源业务实现收入 22 亿元，同比增长 30.52%；毛利率为 45.83%，同比增加 5.41 个百分点。③物资贸易业务实现收入 93.64 亿元，同比增长 13.83%；毛利率为 8.35%，同比减少 0.43 个百分点。④金融业务实现收入 16.06 亿元，同比增长 5.12%；毛利率为 88.41%，同比减少 6.89 个百分点。

2018 年上半年，从分地区上看，公司营业收入的 93.69%来自于境内地区，6.31%来自于境外地区。公司在境内地区实现营业收入 2,961.63 亿元，同比增长 4.28%；在境外地区实现收入 199.4 亿元，同比增长 22.48%。公司在境内地区的业务实现毛利率 10.46%，同比增加 0.92 个百分点；在境外地区的业务实现毛利率 9.27%，同比减少 2.88 个百分点。

(2) 营业成本构成分析

单位：千元 币种：人民币

| 分行业情况 | | | | | |
|-------|------|--------------|--------|------------|------------|
| 分行业 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 | 本期金额较上年同期变 |
| | | | | | |

| | | | | (%) | 动比例(%) |
|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
| 基建建设 | 247,372,805 | 87.33 | 239,695,135 | 88.38 | 3.20 |
| 勘察设计与咨询服务 | 5,380,515 | 1.90 | 4,738,949 | 1.75 | 13.54 |
| 工程设备与零部件制造 | 5,600,589 | 1.98 | 5,722,600 | 2.11 | -2.13 |
| 房地产开发 | 8,808,105 | 3.11 | 7,829,220 | 2.89 | 12.50 |
| 其他 | 16,114,335 | 5.68 | 13,211,232 | 4.87 | 21.97 |
| 合计 | 283,276,349 | 100.00 | 271,197,136 | 100.00 | 4.45 |
| 分产品情况 | | | | | |
| 分产品 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) |
| 材料费 | 117,919,331 | 41.63 | 113,272,468 | 41.77 | 4.10 |
| 人工费 | 51,789,052 | 18.28 | 48,194,273 | 17.77 | 7.46 |
| 机械使用费 | 11,287,618 | 3.98 | 11,136,596 | 4.11 | 1.36 |
| 其他费用 | 102,280,348 | 36.11 | 98,593,799 | 36.35 | 3.74 |
| 合计 | 283,276,349 | 100.00 | 271,197,136 | 100.00 | 4.45 |

(3) 费用

单位:千元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 增长率(%) |
|-------|-----------|-----------|--------|
| 销售费用 | 1,503,215 | 1,300,982 | 15.54 |
| 管理费用 | 9,647,744 | 8,814,793 | 9.45 |
| 研发费用 | 4,316,518 | 3,641,955 | 18.52 |
| 财务费用 | 2,605,668 | 1,444,248 | 80.42 |
| 所得税费用 | 3,007,058 | 2,968,081 | 1.31 |

2018 年上半年, 公司四项费用率为 5.72%, 同比增加 0.66 个百分点。四项费用率中, ①销售费用率为 0.48%, 同比增加 0.05 个百分点; ②管理费用率为 3.05%, 同比增加 0.11 个百分点; ③研发费用率为 1.37%, 同比增加 0.16 个百分点; ④财务费用率为 0.82%, 同比增加 0.34 个百分点。四项费用中, ①销售费用同比增长 15.54%, 主要原因是加大房地产项目和工业产品销售力度。②管理费用同比增长 9.45%, 主要原因是职工薪酬随效益提升正常增长。③研发费用同比增长 18.52%, 主要原因是进一步加大研发费用投入。④财务费用同比增长 80.42%, 主要原因一是外部融资规模和成本增加; 二是开展资产证券化业务, 利息支出增加; 三是汇兑收益较同期减少。

2018 年上半年, 公司有效所得税率为 24.21%, 同比减少 4.01 个百分点。

(4) 现金流状况分析

单位:千元 币种:人民币

| 现金流量 | 本期金额 | 上年同期金额 | 增长率(%) |
|---------------|-------------|-------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,745,337 | -27,890,308 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,856,064 | -7,846,659 | 不适用 |

| | | | |
|---------------|------------|------------|-----|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,884,424 | -1,199,190 | 不适用 |
|---------------|------------|------------|-----|

一方面，2018年上半年，因国家持续加强金融监管，致使部分项目业主融资能力不足，工程结算和款项拨付滞后，导致公司存货和应收款项增加。另一方面，公司信守合同、维护市场信用，为保障项目有序推进，减少不必要的损失，垫资了部分款项；同时，为使房地产业务能够有序发展，公司适度进行土地储备，因此产生较大经营性现金净流出，同比多流出8.55亿元。

投资活动产生的现金流量净额为-168.56亿元，同比多流出90.09亿元，主要原因是投资类项目股权投资和在建工程投入增长。

筹资活动产生的现金流量净额为188.84亿元，同比多流入200.84亿元，主要原因是：①外部融资规模增加。②公司通过债转股吸收投资。

(5) 研发投入情况

单位:千元 币种:人民币

| | |
|------------------|-----------|
| 本期费用化研发投入 | 4,394,886 |
| 本期资本化研发投入 | 0 |
| 研发投入合计 | 4,394,886 |
| 研发投入总额占营业收入比例(%) | 1.40 |
| 研发投入资本化的比重(%) | 0 |

3. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2) 矿产资源项目情况表

| 序号 | 项目名称 | 矿产资源 | | | | 权益比(%) | 项目计划总投资(亿元) | 项目开累已完成投资额(亿元) | 报告期公司投资额(亿元) | 计划竣工时间 | 项目进展情况 |
|----|-----------------------------|------|--------|-----------|--------|--------|-------------|----------------|--------------|--------|-------------------|
| | | 品种 | 品位 | 资源/储量(保有) | | | | | | | |
| | | | | 单位 | 数量 | | | | | | |
| 1 | 黑龙江伊春市鹿鸣钼矿 | 钼 | 0.088% | 万吨 | 70.82 | 83% | 42.17 | 41.02 | 0 | 已竣工 | 正常生产 |
| 2 | 绿纱矿业股份有限公司绿纱铜钴矿 | 铜 | 2.47% | 万吨 | 65.78 | 72% | 16.57 | 19.89 | 1.65 | 已竣工 | 正常生产 |
| | | 钴 | 0.168% | | 4.49 | | | | | | |
| 3 | MKM矿业股份有限公司MKM铜钴矿 | 铜 | 2.78% | 万吨 | 8.64 | 80.2% | 11.95 | 11.99 | 0.3 | 已竣工 | 正常生产 |
| | | 钴 | 0.33% | | 1.02 | | | | | | |
| 4 | 刚果(金)华刚矿业股份有限公司SICOMINES铜钴矿 | 铜 | 3.41% | 万吨 | 830.97 | 41.72% | 249.15 | 107.90 | 0.25 | 已竣工 | 一期工程正常生产，二期工程设计启动 |
| | | 钴 | 0.24% | | 57.59 | | | | | | |
| 5 | 蒙古国新鑫有限责任公司 | 铅 | 1.6% | 万吨 | 28.21 | 100% | 6.4 | 6.4 | 0.2 | 已竣工 | 正常生产 |
| | | 锌 | 3.17% | | 58.67 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|---|------------|----|---------|------|---|---|---|---|-------|
| | 司乌兰铅锌矿 | 银 | 66.34 g/t | 吨 | 1252.11 | | | | | | |
| 6 | 蒙古国新鑫有限责任公司木哈尔铅锌矿 | 铅 | 0.75% | 万吨 | 8.17 | 100% | / | / | 0 | / | 未开发建设 |
| | | 锌 | 3.50% | | 38.26 | | | | | | |
| | | 银 | 108.33g/t | 吨 | 1184.64 | | | | | | |
| 7 | 蒙古国新鑫有限责任公司乌日勒敖包及张盖陶勒盖金矿 | 金 | 3g/t | 吨 | 3 | 100% | / | / | 0 | / | 未开发建设 |
| 8 | 蒙古国祥隆矿业公司查夫银铅锌多金属矿 | 铅 | 6.28% | 万吨 | 15.15 | 100% | / | / | 0 | / | 停产 |
| | | 锌 | 3.81% | | 9.19 | | | | | | |
| | | 银 | 234.67 g/t | 吨 | 866 | | | | | | |

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

(三)资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位:千元 币种:人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数 占总资产的 比例 (%) | 本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%) |
|-----------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------------|
| 货币资金 | 104,743,253 | 11.88 | 130,392,403 | 15.45 | -19.67 |
| 存货及合同资产 | 273,839,036 | 31.06 | 242,463,090 | 28.73 | 12.94 |
| 短期借款 | 70,013,833 | 7.94 | 54,469,634 | 6.45 | 28.54 |
| 预收款项及合同负债 | 95,122,882 | 10.79 | 84,571,421 | 10.02 | 12.48 |

截至2018年6月30日,公司资产负债率(总负债/总资产)为78.56%,较2017年12月31日的79.89%下降了1.33个百分点。公司深入贯彻落实国家防范化解重大风险和国有企业降杠杆减负债的决策部署,主动作为,加强风险管控,提升发展质量:一是公司积极利用资本市场有利条件,通过债转股形式开展直接融资,增加了一定的权益资本;二是公司提升经营和管理能力,增加了经营积累。

截至2018年6月30日,货币资金余额为1,047.43亿元,较上年年末下降19.67%。货币资金下降的主要原因是:①元旦、春节期间集中支付工程款、劳务款和材料款。②投资类项目股权投资有一定幅度增加。③土地储备有一定幅度增加。

截至2018年6月30日,存货及合同资产余额为2,738.39亿元,较上年年末增长12.94%。存货及合同资产增长的主要原因是:①随着规模增长,合同资产增加。②为确保基建项目施工进度和应对原材料价格上涨,加大了原材料储备。③房地产项目存货有一定幅度增加。④工业企业订单上升,在产品有所增加。

截至2018年6月30日，短期借款余额为700.14亿元，较上年年末增长28.54%。短期借款增长的主要原因是公司为补充流动性资金需求，较多采用融资成本较低的短期借款开展外部融资。

截至2018年6月30日，预收款项及合同负债余额为951.23亿元，较上年年末增长12.48%。预收款项及合同负债增长的主要原因是：①公司新签合同有所增长，预收工程款相应有所增长。②公司房地产项目销售回款较好，预收售楼款增长。

2018年上半年，公司银行借款的年利率为0.75%至8.00%（2017年：0.75%至8.00%），长期债券的固定年利率为2.88%至4.88%（2017年：2.88%至6.4%），其他短期借款的年利率为4.35%至6.60%（2017年：4.35%至7.2%），其他长期借款的年利率为4.85%至7.49%（2017年：4.85%至7.49%）。2018年6月30日和2017年12月31日，公司银行借款中的定息银行借款分别为684.44亿元和358.71亿元，浮息银行借款分别为731.58亿元和864.58亿元。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

单位：千元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|------------|-------------------------------|
| 货币资金 | 14,655,489 | 保证金、存放中央银行准备金和到期日为三个月以上的定期存款等 |
| 应收账款 | 872,543 | 借款质押 |
| 存货 | 19,350,822 | 借款抵押 |
| 长期应收款 | 3,578,721 | 借款质押 |
| 固定资产 | 43,295 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 28,879,845 | 借款质押 |
| 在建工程 | 3,779,692 | 借款抵押 |
| 应收票据 | 20,810 | 借款质押 |
| 应收票据 | 5,000 | 开票质押 |
| 合计 | 71,186,217 | / |

3. 其他说明

不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

单位：千元 币种：人民币

| | |
|-------------|------------|
| 报告期末对外股权投资额 | 34,352,601 |
| 投资额增减变动数 | 8,547,401 |
| 上年同期对外股权投资额 | 25,805,200 |
| 投资额增减幅度(%) | 33.12 |

(1) 重大的股权投资

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处 |
|-------------|------|-----|------|---------|----|------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | 地 | | | | | 理方法 |
|-----------------------|-------|-------|--------|-------|-------|-----|
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 昆明轨道交通四号线土建项目建设管理有限公司 | 昆明 | 昆明 | 投资建设 | 75.73 | - | 权益法 |
| 四川天府机场高速公路有限公司 | 四川 | 成都 | 高速公路经营 | 50.00 | - | 权益法 |
| 广东汕湛高速公路东段发展有限公司 | 广东 | 汕头 | 高速公路经营 | 10.00 | 50.00 | 权益法 |
| 重庆垫忠高速公路有限公司 | 重庆 | 重庆 | 高速公路经营 | 80.00 | - | 权益法 |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 华刚矿业股份有限公司 | 刚果(金) | 刚果(金) | 矿业 | 41.72 | - | 权益法 |
| 中国铁路设计集团有限公司 | 天津 | 天津 | 工程勘察设计 | 30.00 | - | 权益法 |
| 武汉杨泗港大桥有限公司 | 武汉 | 武汉 | 建筑业 | 50.00 | - | 权益法 |
| 浙江杭海城际铁路有限公司 | 浙江 | 海宁 | 投资建设 | 20.00 | - | 权益法 |

(2) 重大的非股权投资

不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产**① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的上市公司股权情况**

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额 | 期末账面价值 | 报告期损益 | 报告期公允价值变动 | 资金来源 |
|----|----------|----------|------------|-----------|------------|------------|------|
| 1 | HK.00368 | 中外运航运 | 11,133.45 | 2,515.85 | 95.02 | 95.02 | 自有资金 |
| 2 | 600250 | 南纺股份 | 272.31 | 210.83 | -78.59 | -78.59 | 自有资金 |
| 3 | 600739 | 辽宁成大 | 614.53 | 333.96 | -53.24 | -53.24 | 自有资金 |
| 4 | 600526 | 菲达环保 | 162.7 | 117.6 | -129.6 | -129.6 | 自有资金 |
| 5 | 600062 | 华润双鹤 | 106.03 | 138.03 | -1.12 | -1.12 | 自有资金 |
| 6 | 600821 | 津劝业 | 17.99 | 41.11 | -17.32 | -17.32 | 自有资金 |
| 7 | HK.00061 | 北亚资源 | 136.06 | 59.98 | -47.06 | -47.06 | 自有资金 |
| 8 | 601005 | 重庆钢铁 | 6,590.51 | 6,222.67 | -367.84 | -367.84 | / |
| 9 | 601838 | 成都银行 | 300.2 | 3,284.23 | 3,089.13 | 2,984.03 | 自有资金 |
| 10 | 002926 | 华西证券 | 182,229.48 | 78,857.35 | -58,651.96 | -59,024.67 | 自有资金 |
| 11 | / | 其他证券投资情况 | | 4,578.74 | | | / |

| | | | | | | |
|--------------|---|------------|-----------|------------|------------|---|
| 报告期已出售证券投资损益 | / | / | | 3,239.43 | | / |
| 合计 | | 201,563.26 | 96,360.35 | -52,923.15 | -56,640.39 | / |

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 期末账面价值 | 报告期损益 | 报告期公允价值变动 | 资金来源 |
|--------------|----------|------|-----------|------------|--------|------------|------|
| 1 | 601328 | 交通银行 | 8,704.00 | 26,093.64 | 0.00 | -2,136.59 | 自有资金 |
| 2 | 002673 | 西部证券 | 4,490.64 | 18,590.54 | 172.36 | -11,745.28 | 自有资金 |
| 3 | HK.03969 | 中国通号 | 70,081.42 | 58,063.73 | 0.00 | -5,672.68 | 自有资金 |
| 报告期已出售证券投资损益 | / | / | / | / | / | / | / |
| 合计 | | | 83,276.06 | 102,747.91 | 172.36 | -19,554.55 | / |

③衍生品投资情况

单位：万元 币种：人民币

| 投资类型 | 签约方 | 投资份额 | 投资期限(年) | 产品类型 | 投资盈亏 |
|------|-----------|---------------------|---------|-------|-----------|
| 衍生品 | 交通银行 | / | 15 | 利率掉期 | / |
| 衍生品 | 工商银行、招商银行 | 不超过2.61亿元保证金对应的持仓份额 | 3个月滚动操作 | 期货合约 | -3,556.33 |
| 衍生品 | 中国银行 | / | / | 远期结售汇 | / |
| 衍生品 | 英大期货 | 不超过0.59亿元保证金对应的持仓份额 | 3个月滚动操作 | 期货合约 | / |
| 合计 | / | / | / | / | -3,556.33 |

(五)重大资产和股权出售

2018年6月13日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于引进投资者对中铁二局工程有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁八局集团有限公司增资的议案》，公司引入了中国国新控股有限责任公司（以下简称“中国国新”）、中国长城资产管理股份有限公司（以下简称“中国长城”）、中国东方资产管理股份有限公司（以下简称“中国东方”）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司（以下简称“结构调整基金”）、穗达（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“穗达投资”）、中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银资产”）、中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）、工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银投资”）和交银金融资产投资有限公司（以下简称“交银投资”）等9家投资机构以债权和现金对公司下属子公司中铁二局工程有限公司（以下

简称“二局工程”）、中铁三局集团有限公司（以下简称“中铁三局”）、中铁五局集团有限公司（以下简称“中铁五局”）以及中铁八局集团有限公司（以下简称“中铁八局”）（上述四家公司以下合称为“标的公司”）合计增资人民币 115.9660 亿元。6 月底完成增资后，9 家投资机构合计持有二局工程 25.32%的股权、中铁三局 29.38%的股权、中铁五局 26.98%的股权、中铁八局 23.81%的股权。上述事项未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响。

2018 年 8 月 6 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《中国中铁股份有限公司发行股份购买资产预案》，公司拟分别向中国国新、中国长城、中国东方、结构调整基金、穗达投资、中银资产、中国信达、工银投资和交银投资发行股份购买上述 9 名交易对方合计持有的二局工程 25.32%的股权、中铁三局 29.38%的股权、中铁五局 26.98%的股权、中铁八局 23.81%的股权，本次交易标的资产预估值总计为 1,165,371.1805 万元，发行价格为 6.87 元/股，公司预计将向上述 9 名交易对方共计发行股份 169,631.9023 万股。本次交易完成后，标的公司将成为公司的全资子公司。

本次市场化债转股的主要内容参见公司 2018 年 6 月 14 日和 8 月 7 日在上海证券交易所网站和指定媒体发布的相关公告。

（六）主要控股参股公司分析

单位：千元 币种：人民币

| 序号 | 公司名称 | 业务性质 | 注册地 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|----|----------------|----------|-----|------------|------------|------------|
| 1 | 中铁一局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 西安 | 51,680,591 | 9,275,572 | 515,117 |
| 2 | 中铁二局建设有限公司 | 铁路、公路、市政 | 成都 | 19,899,089 | 864,936 | -1,936,174 |
| 3 | 中铁二局工程有限公司 | 铁路、公路、市政 | 成都 | 61,384,122 | 12,499,908 | 311,905 |
| 4 | 中铁三局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 太原 | 39,120,382 | 8,408,656 | 347,593 |
| 5 | 中铁四局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 合肥 | 57,912,489 | 10,321,052 | 595,805 |
| 6 | 中铁五局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 贵阳 | 45,706,561 | 9,490,097 | 296,323 |
| 7 | 中铁六局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 北京 | 21,854,931 | 3,850,752 | 204,157 |
| 8 | 中铁七局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 郑州 | 28,216,899 | 4,847,391 | 258,243 |
| 9 | 中铁八局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 成都 | 36,286,034 | 7,338,649 | 74,493 |
| 10 | 中铁九局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 沈阳 | 18,397,830 | 3,066,960 | 10,379 |
| 11 | 中铁十局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 济南 | 37,026,241 | 6,324,859 | 267,276 |
| 12 | 中铁大桥局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 武汉 | 37,726,750 | 6,639,505 | 519,792 |
| 13 | 中铁隧道局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 洛阳 | 31,575,354 | 5,370,487 | 308,373 |
| 14 | 中铁电气化局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 北京 | 35,787,258 | 6,065,697 | 541,604 |
| 15 | 中铁武汉电气化局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 武汉 | 5,863,829 | 1,044,644 | 34,803 |

| | | | | | | |
|----|-----------------|--------------------|-----|------------|------------|-----------|
| 16 | 中铁建工集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 北京 | 76,263,333 | 13,426,477 | 1,146,974 |
| 17 | 中铁广州工程局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 广州 | 16,165,893 | 2,254,758 | -81,329 |
| 18 | 中铁北京工程局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 北京 | 25,157,483 | 3,897,862 | 70,945 |
| 19 | 中铁上海工程局集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 上海 | 20,095,470 | 3,440,003 | 122,829 |
| 20 | 中铁国际集团有限公司 | 铁路、公路、市政 | 北京 | 8,916,795 | 2,107,617 | 131,195 |
| 21 | 中铁东方国际集团有限公司 | 项目建设与房地产开发 | 吉隆坡 | 1,575,974 | 23,725 | 4,409 |
| 22 | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 成都 | 8,340,978 | 3,595,304 | 357,114 |
| 23 | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 天津 | 1,491,056 | 890,164 | 66,515 |
| 24 | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 北京 | 3,881,224 | 1,725,575 | 199,352 |
| 25 | 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 武汉 | 2,209,642 | 642,443 | 59,078 |
| 26 | 中铁科学研究院有限公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 成都 | 1,589,981 | 766,863 | 25,380 |
| 27 | 中铁华铁工程设计集团有限公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 北京 | 926,157 | 453,552 | 35,376 |
| 28 | 中铁交通投资集团有限公司 | 高速公路建造经营 | 南宁 | 51,582,218 | 9,315,248 | 216,319 |
| 29 | 中铁南方投资集团有限公司 | 项目建设与资产管理 | 深圳 | 17,753,521 | 3,856,514 | 134,816 |
| 30 | 中铁投资集团有限公司 | 项目建设与资产管理 | 北京 | 7,490,194 | 1,934,122 | 24,578 |
| 31 | 中铁城市发展投资集团有限公司 | 项目建设与资产管理 | 成都 | 15,825,463 | 2,368,030 | 295,111 |
| 32 | 中铁文化旅游投资集团有限公司 | 旅游、体育、文化项目投资、开发、经营 | 贵阳 | 9,469,687 | 1,600,781 | 43,318 |
| 33 | 中铁开发投资有限公司 | 项目建设与资产管理 | 昆明 | 15,668,241 | 3,031,885 | 236,077 |
| 34 | 中铁(上海)投资有限公司 | 项目建设与资产管理 | 上海 | 2,915,837 | 1,084,072 | 7,792 |
| 35 | 中铁(平潭)投资建设有限公司 | 项目建设与资产管理 | 平潭 | 1,019,443 | 303,040 | 2 |
| 36 | 中铁贵阳投资发展有限公司 | 项目建设与资产管理 | 贵阳 | 426,599 | 426,554 | 6 |
| 37 | 中铁高新工业股份有限公司 | 工业制造 | 成都 | 35,311,975 | 15,221,067 | 722,126 |
| 38 | 中铁置业集团有限公司 | 房地产开发 | 北京 | 85,252,682 | 8,343,182 | 408,477 |
| 39 | 中铁资源集团有限公司 | 矿产资源开发 | 北京 | 19,913,161 | 2,602,410 | 630,793 |
| 40 | 中铁信托有限责任公司 | 金融信托与管理 | 成都 | 15,751,369 | 8,728,005 | 844,162 |
| 41 | 中铁财务有限责任公司 | 综合金融服务 | 北京 | 39,032,587 | 5,672,807 | 360,302 |
| 42 | 中铁物贸集团有限公司 | 物资贸易 | 北京 | 12,750,227 | 1,095,037 | 91,348 |
| 43 | 中铁资本有限公司 | 资产管理 | 北京 | 7,977,595 | 2,587,255 | 40,074 |

| | | | | | | |
|----|----------------|----------|----|-----------|---------|---------|
| 44 | 铁工(香港)财资管理有限公司 | 资产管理 | 香港 | 6,580,228 | -79,356 | -78,254 |
| 45 | 中铁广州建设有限公司 | 铁路、公路、市政 | 广州 | 692,027 | 100,059 | 28 |
| 46 | 中铁人才交流咨询有限责任公司 | 人才信息网络服务 | 北京 | 1,756 | 1,685 | 721 |

子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元币种：人民币

| 序号 | 单位名称 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 净利润 | 归属于母公司净利润 |
|----|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 中铁建工集团有限公司 | 18,715,850 | 16,569,959 | 1,372,014 | 1,146,974 | 1,157,095 |

(七)公司控制的结构化主体情况

本公司控制的结构化主体情况请参见第十一节财务报告中结构化主体的相关内容。

二、其他披露事项

(一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用

(二)可能面对的风险

本公司可能面对的主要风险包括日常业务过程中的市场风险、政策风险、经营风险、管理风险、财务风险、投资风险、利率风险等。

1. 市场风险：政府对国家和地区经济增长水平的预期、基础设施的使用状况和未来扩张需求的预期、相关行业增长整体水平的预期以及行业市场竞争格局的变化等都可能对公司经营市场产生不利影响。此外，国外市场的政治、经济环境存在一定的不稳定性，可能会给公司海外市场发展带来不确定性因素，使施工项目的正常推进受到影响。

2. 政策风险：公司业务在较大程度上依赖于我国政府在铁路、公路、市政建设及其他公共交通基建建设方面的政策基调及投资开支。若国家基建建设政策、PPP 项目政策、货币政策、外汇管理政策、税收政策、房地产行业政策等方面做出调整，一定程度会给公司带来不确定影响。

3. 经营风险：基建建设业务中，工程承包项目中标价格受市场竞争影响较大，且工程原材料价格波动对公司成本带来一定影响，同时对人工成本和委聘专业分包商、劳务分包商的控制也存在一定的经营风险。

4. 管理风险：公司无法对非全资子公司的所有行为进行全面控制，建筑行业本身属于高风险行业，加之近年公司经营规模的快速增长，经营跨度越来越大，项目管理的难度不断加大，对项目安全质量管理、干部廉政、维护企业稳定等提出了严峻挑战，存在一定的管理风险。

5. 财务风险：由于对业主的信用状况评估不充分、业主的财务状况恶化资金不到位，导致应收账款无法收回或应收账款周转率较低，或业主延迟付款可能影响本公司的营运资金和现金流量；未获得足够的融资可能会对本公司的拓展计划和发展前景产生影响。

6. 投资风险：由于投资信息收集不完整，项目前期论证不充分，决策过程不严谨，投资决策失误，可能导致或资金使用效益低下、投资回报低于预期、企业声誉受损等风险。

7. 利率风险：目前公司融资规模体量较大，利率政策的变动将对公司财务费用和经济效益产生影响。

为防范各类风险的发生，公司通过建立和运行内部控制体系，把各类风险对接各项业务流程，据此分解辨识业务流程关键控制点，制定具体控制措施，建立流程关键控制文档，落实各类风险和关键控制点的责任，与日常管控工作紧密结合，控制风险发生因素和要件。严格前期可研、策划、审核、审计、审批和决策等重要管控环节，加强过程控制和后评估工作，做好应对风险发生的策略和应急预案，保证了公司各类风险的整体可控。

(三)其他披露事项

不适用

第六节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|--------------|------------|--|------------|
| 2017 年年度股东大会 | 2018-06-25 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站 | 2018-06-26 |

股东大会情况说明：

公司于 2018 年 6 月 25 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2018 年 6 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 0 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

(二) 现金分红政策的制定、执行情况

公司 2017 年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2018 年 6 月 25 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 22,844,301,543 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 1.13 元 (含税)，共计分配利润人民币 2,581,406,074.36 元，占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 16%。A 股利润分配实施公告刊登在 2018 年 7 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2018 年 7 月 24 日，公司 2017 年度利润分配方案已全部实施完毕。

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成的履行的 | 如未能及时履行应说明下一 |
|------|------|-----|------|---------|---------|----------|-------------------|--------------|
|------|------|-----|------|---------|---------|----------|-------------------|--------------|

| | | | | | | | 具体原因 | 步计划 |
|--------------|--------|-----|--|----|---|---|------|-----|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 中铁工 | 中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。 | 无 | 否 | 是 | / | / |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 中铁工 | 如中国中铁存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给中国中铁和投资者造成损失的，中铁工将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。 | 长期 | 否 | 是 | / | / |

注：关于公司及中铁工在子公司中铁二局股份有限公司重大资产重组过程中出具的相关承诺详见中铁二局股份有限公司（2017年3月已更名为中铁高新工业股份有限公司，证券代码600528）于2016年9月21日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《中铁二局股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2018年3月29日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于聘任2018年度审计机构的议案》和《关于聘任2018年度内部控制审计机构的议案》两项议案。2018年6月25日，公司2017年年度股东大会审议通过上述议案。公司聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为公司2018年度审计机构，同时聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度内部控

制审计机构。具体更换详细情况请参见公司 2018 年 6 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

不适用

五、破产重整相关事项

不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件要求，合法合规经营，严格履行做出的承诺，不存在失信情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
|----------|-----------|--------|--------|----------|--------|--------|---------------|
| 中铁国资产管理有 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 租赁办公楼等 | 协议定价 | 9,114 | 9,114 | 小于 1% |

| | | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|---|--------|--------|--------------|
| 限公司 | | | | | | | |
| 中铁国 资资产 管理有 限公司 | 母公 司的 全资 子公 司 | 接 受 劳 务 | 接 收 综 合 服 务 | 协 议 定 价 | 29,741 | 29,741 | 小 于 1% |
| 合计 | | | | / | 38,855 | 38,855 | / |
| 关联交易的说明 | | | | 上述两项交易分别为公司于2015年12月30日与中铁工续签的《房屋租赁协议》和《综合服务协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并业经本公司第三届董事会第十五次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，《房屋租赁协议》及《综合服务协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。 | | | |

3. 临时公告未披露的事项

不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

不适用

(四) 关联债权债务往来

不适用

(五) 其他重大关联交易

不适用

(六) 其他

1. 关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|-----------|----------|----------|------------|
| 中铁工(注) | 中国中铁 | 5,000,000 | 2010年01月 | 2020年01月 | 否 |
| 中铁工(注) | 中国中铁 | 3,500,000 | 2010年10月 | 2025年10月 | 否 |
| 中铁工(注) | 中国中铁 | 2,500,000 | 2010年10月 | 2020年10月 | 否 |

注：此担保系中铁工为本公司2010年1月发行的2010年公司债券(第一期)10年期、2010年10月发行的2010年公司债券(第二期)15年期及2010年公司债券(第二期)10年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至2018年6月30日，上述应付债券余额共计人民币10,978,704千元(2017年12月31日：人民币10,975,563千元)，具体详见财务报表附注。

2. 金融服务类关联交易

单位：千元 币种：人民币

| 科目 | 关联方 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|----|-----|------------|-------------|
| 拆出 | 中铁工 | 700,000 | 700,000 |

单位：千元 币种：人民币

| 科目 | 关联方 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|---------|-----|------------|-------------|
| 吸收存款（注） | 中铁工 | 123,756 | 97,101 |

注：为了提高公司的资金使用效率、减少结算费用、降低利息支出、获得资金支持，公司2015年12月2日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司签署金融服务框架协议的议案》，同意公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与公司控股股东中铁工续签《金融服务框架协议》（协议有效期至2018年12月31日），并依据协议向中铁工及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。详情请见公司2015年12月30日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

截至2018年6月30日，中铁财务有限责任公司向中铁工提供贷款余额为7亿元，用于中铁工流动资金周转。报告期内，中铁工向中铁财务有限责任公司获得的每日贷款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限；中铁财务有限责任公司向中铁工及其子公司提供存款服务的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

3. 其他关联项目

单位：千元 币种：人民币

| 科目 | 关联方 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|--------------|--------|---------|
| 利息收入 | 中铁工 | 15,931 | 28,645 |
| 利息支出 | 中铁工 | 1,195 | 695 |
| 利息支出 | 中铁国有资产管理有限公司 | 155 | 4 |

注：该利息收入为公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司应收中铁工拆出资金利息收入。该利息支出为中铁财务有限责任公司应付吸收中铁工和中铁国有资产管理有限公司资金存款的利息。

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

不适用

2. 担保情况

单位：千元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|--------|------------|---------------|-----------|-----------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 中国中铁 | 公司本部 | 临哈铁路有限 | 554,240.00 | 2008/6/30 | 2008/6/30 | 2027/6/20 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-------|----------------------------|--------------|------------|------------|------------|-----------|---|---|---|---|---|--|
| | | 责任公司 | | | | | | | | | | | |
| 中国中铁 | 公司本部 | 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 100,000.00 | 2008/11/24 | 2008/11/24 | 2020/11/30 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 全资子公司 | 武汉墨北路桥有限公司 | 173,355.00 | 2014/9/23 | 2014/9/23 | 2018/9/22 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 全资子公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 349,000.00 | 2014/8/6 | 2014/8/6 | 2019/6/12 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 全资子公司 | 武汉杨泗港大桥有限公司 | 1,586,995.00 | 2015/12/24 | 2015/12/24 | 2023/6/24 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 全资子公司 | 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 100,000.00 | 2015/8/6 | 2015/8/6 | 2018/10/20 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁隧道局集团有限公司 | 全资子公司 | 中国上海外经(集团)有限公司 | 16,792.22 | 2012/12/29 | 2012/12/29 | 2019/4/4 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁国际集团有限公司 | 全资子公司 | Montag Proprietary Limited | 72,045.00 | 2015/7/31 | 2015/7/31 | 2020/7/31 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保) | | | | | | | 37,045.00 | | | | | | |

| | |
|------------------------------------|---|
| 报告期末担保余额合计(A) (不包括对子公司的担保) | 2,952,427.22 |
| 公司对子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | -2,326,410.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计(B) | 37,400,896.80 |
| 公司担保总额情况(包括对子公司的担保) | |
| 担保总额(A+B) | 40,353,324.02 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 24.56 |
| 其中: | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C) | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D) | 34,517,221.40 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(E) | |
| 上述三项担保金额合计(C+D+E) | 34,517,221.40 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | |
| 担保情况说明 | 截至2018年6月30日,中国中铁股份有限公司(合并)发生房地产按揭担保合计25,834,070千元。 |

3. 其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同:

(1) 基建建设业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|-----------|--|---|---|-------------------------------|-----------|------------|
| 铁路 | | | | | | |
| 1 | 中铁一局、中铁二局、中铁三局、中铁四局、中铁五局、中铁六局、中铁八局、中铁十局、中铁隧道局、中铁广州局、中铁北京局、中铁上海局、中铁电气化局 | 蒙西华中铁路股份有限公司 | 新建蒙西至华中地区铁路煤运通道土建工程 MHTJ-10 标段、MHTJ-28 标段、MHTJ-24 标段、MHTJ-3 标段、MHTJ-15 标段、MHTJ-17 标段、MHTJ-19 标段、MHTJ-6 标段、MHTJ-9 标段、MHTJ-30 标段、MHTJ-31 标段、MHTJ-16 标段;重点控制工程 MHSS-3 标段、MHSS-5 标段、MHSS-6 标段;“三电”迁改 MHQG-2 标段、MHPJ-1 标段、MHPJ-2 标、MHTJ-14 标段、补充合同: MHTJ-16 标段、MHTJ-28 标段、MHTJ-30 标段、MHSS-6 标段 | 2015-02 2015-07 2016-04 | 3,866,381 | 47-60 个月 |
| 2 | 中铁一局、中铁二局、中铁四局、中铁三局、中铁五局、中铁七局、中铁十局、中铁隧道局、中铁上海局 | 渝万铁路有限责任公司、武九铁路客运专线湖北有限责任公司、京广铁路客运专线河南有限责任公司、武广铁路客运专线有限责任 | 新建郑州至万州铁路重庆段站前工程: ZWCQZQ-1 标、ZWCQZQ-3 标、ZWCQZQ-4 标、ZWCQZQ-5 标、ZWCQZQ-10 标;湖北段站前工程: ZWCQZQ-2 标、ZWCQZQ-8 标、ZWCQZQ-9 标、ZWCQZQ-10 标;河南段站前工程: ZWCQZQ-2 标、 | 2016-03~ 12 | 2,963,795 | 43-66.2 个月 |

| | | | | | | |
|-----------|-------|--------------------------------|---|---------|-----------|-----------|
| | | 公司 | ZWZQ-3 标、ZWZQ-6 标、ZWZQ-9 标；郑州至万州铁路白河双线特大桥工程 | | | |
| 3 | 中国中铁 | 孟加拉国铁路局 | 孟加拉帕德玛大桥铁路连接线项目 | 2016-08 | 2,080,897 | 54 个月 |
| 公路 | | | | | | |
| 1 | 中铁大桥局 | 孟加拉国交通部桥梁局 | 孟加拉帕德玛多功能大桥项目主桥 | 2014-06 | 967,490 | 3.5 年 |
| 2 | 中国中铁 | 京新高速公路临河至白疙瘩段（阿拉善盟境内）工程建设管理办公室 | 京新高速公路临河至白疙瘩段（阿拉善盟境内）第 LBAMSG-2 标段 | 2014-12 | 869,121 | 30 个月 |
| 3 | 中铁隧道局 | 汕头市苏埃通道建设投资有限公司 | 汕头市苏埃通道工程设计施工总承包 | 2016-02 | 388,377 | / |
| 市政 | | | | | | |
| 1 | 中国中铁 | 成都地铁有限责任公司 | 成都地铁 3 号线二期、三期工程投融资建设项目 | 2015-10 | 787,310 | 39 个月 |
| 2 | 中国中铁 | 南宁市轨道交通集团有限责任公司 | 南宁市轨道交通 3 号线一期工程（科园大道-平乐大道）施工总承包 02 标 | 2015-06 | 456,913 | 1340 日历天 |
| 3 | 中国中铁 | 南昌市轨道交通集团有限公司 | 南昌市轨道交通 4 号线一期工程土建施工 02 合同段项目 | 2017-12 | 437,410 | 1,122 日历天 |

(2) 勘察设计与咨询服务业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|----|------|-------------|--------------------------|---------|----------|-------|
| 1 | 中铁二院 | 深圳市地铁集团有限公司 | 深圳市城市轨道交通 13 号线工程勘察设计总承包 | 2016-08 | 102,831 | 60 个月 |
| 2 | 中铁二院 | 成贵铁路有限责任公司 | 新建成都至贵阳铁路乐山至贵阳段 | 2013-11 | 101,000 | 72 个月 |
| 3 | 中铁二院 | 老中铁路有限公司 | 新建中老铁路项目磨丁至万象段勘察项目 | 2016-12 | 93,800 | 48 个月 |

(3) 工程设备与零部件制造业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|------------|------|--------------------------|---------------------------------------|---------|----------|-------|
| 钢结构 | | | | | | |
| 1 | 中铁宝桥 | 南京市公共工程建设中心 | 南京长江第五大桥工程钢结构制造（B1 标段） | 2017-08 | 53,929 | 35 个月 |
| 2 | 中铁宝桥 | 中交第二航务工程局有限公司沪通长江大桥项目经理部 | 新建沪通铁路沪通长江大桥 HTQ-1 标钢桁梁（拱）制作安装 GL01 包 | 2014-11 | 49,048 | 41 个月 |
| 道岔 | | | | | | |
| 1 | 中铁山桥 | 成贵铁路有限责任公司 | 新建成都至贵阳铁路乐山至贵阳段 | 2016-11 | 31,712 | 24 个月 |
| 2 | 中铁山桥 | 昌九城际铁路股份有限公司 | 新建南昌至赣州铁路客运专线工程（高速） | 2017-10 | 31,581 | 12 个月 |

| 施工机械 | | | | | | |
|------|------|----------------|------------------------------|---------|--------|------|
| 1 | 中铁宝桥 | 延安旅游集团黄陵投资有限公司 | 黄陵县黄帝陵观光轻轨线工程施工、观光轻轨线小火车设备采购 | 2016-05 | 20,794 | 27个月 |
| 2 | 中铁装备 | 宏润建设集团股份有限公司 | 盾构机买卖合同 | 2017-07 | 20,200 | 11个月 |

(4) 房地产开发业务

| 序号 | 项目名称 | 项目所在省份 | 项目类型 | 规划面积 (万m ²) |
|----|----------|--------|------|-------------------------|
| 1 | 中铁·逸都国际 | 贵州贵阳 | 住宅 | 230.60 |
| 2 | 百瑞景中央生活区 | 湖北武汉 | 住宅 | 105.54 |
| 3 | 诺德名城 | 山东济南 | 住宅 | 89.34 |
| 4 | 青岛西海岸项目 | 山东青岛 | 综合 | 78.86 |

(5) BOT 运营项目

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额 (万元) | 合同工期 | 运营 (回购) 年限 |
|-----|------|-------|--------------------------|---------|-----------|------|------------|
| BOT | | | | | | | |
| 1 | 中国中铁 | 榆林市政府 | 陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目 | 2007-10 | 517,000 | 36个月 | 30年 |
| 2 | 中国中铁 | 广西交通厅 | 广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目 | 2005-08 | 516,361 | 36个月 | 28年 |
| 3 | 中国中铁 | 云南交通厅 | 云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目 | 2005-12 | 644,000 | 36个月 | 27年 |

(6) 重大基础设施投资项目

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 项目公司股权占比 | 项目名称 | 投资协议签署日期或中标日期 | 项目总投资金额 (亿元) | 建设期 | 特许经营期 |
|----|-----------|-----------------|----------|-------------------------------------|---------------|--------------|------|-------|
| 1 | 中国中铁及其他方 | 青岛市地铁工程建设指挥部办公室 | 11.6% | 青岛地铁 8 号线工程 PPP 项目 | 2017-02 | 387.3 | 5.5年 | 19.5年 |
| 2 | 中国中铁、中国铁建 | 成都市人民政府 | 50% | 成都经济区环线高速公路蒲江至都江堰、成都新机场高速 BOT 项目 | 2016-04 | 355.59 | 36个月 | 29.5年 |
| 3 | 中国中铁及其他方 | 太原市交通局 | 50% | 京昆国家高速公路太原绕城西北段改线工程 (太原西北二环) PPP 项目 | 2017-07 | 239.98 | 3年 | 30年 |
| 4 | 中国中铁及其他方 | 成都市城乡建设委员会 | 42% | 成都轨道交通 9 号线一期工程 PPP 项目 | 2017-07 | 193.99 | 4年 | 22年 |

报告期内签署的重大合同

(1) 基建建设业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额 (万元) | 合同工期 |
|----|----------------------|----------------|--|---------|-----------|------|
| 铁路 | | | | | | |
| 1 | 中铁一局、中铁二局、中铁三局、中铁四局、 | 沪昆铁路客运专线贵州有限公司 | 新建贵阳至南宁铁路贵州段站前工程 GNZQ-1、GNZQ-2、GNZQ-3、GNZQ-5 标段施工总承包项目 | 2018-01 | 964,219 | 72个月 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------------|-----------------------------|---|---------|-----------|----------|
| | 中铁广州局 | | | | | |
| 2 | 中铁一局、 中铁大桥局、 中铁四局 | 中国铁路 设计集团 有限公司 | 新建杭州经绍兴至台州铁 路站前工程 HSTZQ-4、 HSTZQ-6、HSTZQ-7 标段项 目 | 2018-03 | 768,340 | 32 个月 |
| 3 | 中铁三局、 中铁四局、 中铁北京局 | 中国铁路 设计集团 有限公司 | 新建盐城至南通铁路站前 工程-YTZQ-1 标、YTZQ-2 标、YTZQ-5 标 | 2018-04 | 492,075 | 1461 日历天 |
| 公路 | | | | | | |
| 1 | 中国中铁、 中铁北京局 及第三方 | 吉林省双 洮南高速 有限公司 | 双辽至洮南高速公路建设 项目施工 ST01 标段 | 2018-05 | 643,282 | 1094 日历天 |
| 2 | 中国中铁 | 西藏自治 区交通建 设投资有 限公司 | 西藏国道 109 线那曲至拉 萨公路改建工程（那曲至 羊八井段）施工第三标段 | 2018-04 | 562,810 | 36 个月 |
| 3 | 中铁四局 | 江苏省交 通工程建 设局 | 苏锡常南部高速公路常州 至无锡段太湖隧道工程施 工项目（重新招标） -CX-WX3 标 | 2018-01 | 240,030 | 36 个月 |
| 市政 | | | | | | |
| 1 | 中国中铁及 下属子公司 | 深圳市地 铁集团有 限公司 | 深圳市城市轨道交通 14 号 线工程施工总承包项目 | 2018-01 | 2,350,700 | 1676 日历天 |
| 2 | 中国中铁及 下属子公司 | 广州地铁 集团有限 公司 | 广州市轨道交通十三号线 二期及同步实施工程总承 包项目 | 2018-04 | 1,798,500 | 54 个月 |
| 3 | 中国中铁及 下属子公司 | 杭州地铁 集团有限 责任公司 | 杭州地铁 7 号线工程施工 总承包项目 | 2018-06 | 1,145,702 | 940 日历天 |

(2) 勘察设计与咨询服务业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额 (万元) | 合同工期 |
|----|-----------|---------------------------|--|---------|--------------|---------------|
| 1 | 中铁设计 | 山西汾西矿业(集团)有限责任公司 营运分公司 | 山西焦煤汾西荣欣矿区铁 路专用线（一期）工程项 目（铁路专用线工程总承 包） | 2018-02 | 72,844 | 至合同条款执 行完毕 |
| 2 | 中铁大桥 院 | 浙江甬舟铁路发 展有限公司 | 新建宁波至舟山铁路及甬 舟高速公路复线可行性研 究及相关专题研究编制合 同 | 2018-02 | 15,564 | 270 日历天 |
| 3 | 中铁六院 | 广州地铁集团有 限公司 | 广州市城市轨道交通第三 期建设规划（2017-2023 年）线路设计等前期研究 十三号线二期工程土建 2 标 | 2018-05 | 12,841 | 根据业主要安排 |

(3) 工程设备与零部件制造业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额 (万元) | 合同工期 |
|------------|------|-----------------|----------------|---------|--------------|------|
| 钢结构 | | | | | | |
| 1 | 中铁科工 | 武汉市政机械化施工 公司 | 光谷大道南延线高架 桥 | 2018-01 | 33,000 | — |

| | | | | | | |
|-------------|------|--|-----------------------|---------|--------|-------|
| 2 | 中铁山桥 | 南京市公共工程建设中心 | 浦仪公路西段工程钢结构制造项目 B2 标段 | 2018-06 | 32,407 | 23 个月 |
| 道岔 | | | | | | |
| 1 | 中铁山桥 | 成兰铁路有限责任公司 | 新建成都至兰州铁路成都至川主寺段 | 2018-05 | 32,694 | — |
| 2 | 中铁山桥 | 广州铁路(集团)公司 | 渝怀铁路增建二线引入怀化枢纽工程 | 2018-06 | 10,440 | 6 个月 |
| 施工机械 | | | | | | |
| 1 | 中铁装备 | 内蒙古引绰济辽供水有限责任公司 | TBM 销售合同 | 2018-03 | 13,890 | 16 个月 |
| 2 | 中铁装备 | Porr Bau GmbH & Bel Six Construct LCC JV | 土压平衡盾构销售合同 | 2018-01 | 12,625 | 8 个月 |

(4) 房地产开发业务

| 序号 | 项目名称 | 项目所在省份 | 项目类型 | 规划面积 (万m ²) |
|----|----------------|--------|------|----------------------------|
| 1 | 长春汽开区 00056 项目 | 吉林长春 | 住宅 | 规划中约 10.84 万m ² |
| 2 | 门头沟曹各庄项目 | 北京门头沟 | 住宅 | 规划中约 9.18 万m ² |
| 3 | 杭州萧山区新街项目 | 浙江杭州 | 住宅 | 规划中约 10.20 万m ² |
| 4 | 北京顺义后沙峪项目 | 北京顺义 | 住宅 | 规划中约 15.24 万m ² |
| 5 | 武汉市黄陂区 39 项目 | 湖北武汉 | 住宅 | 规划中约 14.17 万m ² |

(5) 重大基础设施投资项目

报告期公司无新签的重大基础设施投资项目。

(6) 持作发展物业情况

单位：万平方米

| 建筑物或项目名称 | 具体地址 | 现时土地用途 | 占地面积 | 楼面面积 | 完工程度 | 预期完工日期 | 本公司及子公司权益 |
|-------------|-------------------|--------|--------|--------|------|--------|-----------|
| 中铁国际生态城(一期) | 贵州龙里县谷脚镇 | 综合 | 800 | 615 | 在建 | 2019 年 | 100% |
| 中铁国际生态城(二期) | 贵州龙里县谷脚镇 | 综合 | 300 | 526 | 在建 | 2022 年 | 100% |
| 贵阳中铁·逸都国际 | 贵阳金阳区金阳大道北段 1 号 | 商业、住宅 | 106.06 | 242.53 | 在建 | 2018 年 | 80% |
| 百瑞景中央生活区 | 湖北武汉市武昌区武珞路 586 号 | 住宅 | 52.8 | 114.14 | 在建 | 2018 年 | 67% |
| 青岛西海岸项目 | 青岛西海岸中央活力区 | 综合 | 86.39 | 148.27 | 在建 | 2029 年 | 100% |

(7) 持作投资的物业情况

| 名称 | 地点 | 用途 | 年限 | 本公司及子公司权益 |
|-------------|-------------------------|----|----|-----------|
| 檀木林酒店 | 四川自贡市自流井区东兴寺街新华路居委会 2 号 | 酒店 | 中期 | 100% |
| 华熙长安中心 A1 写 | 北京市海淀区复兴路 69 号 | 商业 | 中期 | 100% |

| | | | | |
|---------------|--------------------------|----|----|------|
| 字楼 1-2 层房屋 | | | | |
| 工体综合楼 3 层 2 段 | 北京市朝阳区工体综合楼 3 层 2 段-3 餐厅 | 商业 | 中期 | 100% |
| 汇龙湾易初莲花商场 | 四川成都市金牛区沙湾路 1 号 | 商业 | 中期 | 100% |
| 北京朝外科研楼及附属用房 | 北京市朝阳区朝外大街 227 号 | 商业 | 中期 | 100% |
| 天域商场 | 西安市雁塔路北段 17 号 | 商业 | 中期 | 100% |
| 花水湾名人度假酒店 | 四川成都市大邑县花水湾温泉社区 | 酒店 | 中期 | 100% |
| 京信大厦 15-17 层 | 北京市朝阳区东三环北路甲 2 号 | 商业 | 中期 | 100% |
| 中铁咨询大厦 | 北京市丰台区广安路 15 号 | 商业 | 中期 | 100% |
| 北京中铁大厦 | 北京丰台区汽车博物馆南路 3 号院 | 商业 | 中期 | 100% |

十二、上市公司扶贫工作情况

1. 精准扶贫规划

在国务院扶贫办和国资委的统一部署下，控股股东中铁工协同公司积极响应党和国家的号召，积极履行中央企业的社会责任和义务，自 2002 年开始参与定点扶贫工作，始终从当地老百姓的实际需要出发开展定点帮扶工作，充分发挥企业优势，加大智力支持、技术服务及信息与政策指导，为定点扶贫县如期脱贫做出应有贡献。根据国务院扶贫办等九部委联合印发的《关于进一步做好定点扶贫工作的通知》（国开办发〔2015〕27 号），公司定点扶贫县为湖南省汝城、桂东，山西省保德三县。为更好地开展扶贫工作，公司制定了《2016-2020 年定点扶贫工作实施方案》，坚持通过实施贫困户劳动力培训输出、捐资助学以及实施产业帮扶等措施开展帮扶，力争到 2020 年，稳定实现建档立卡贫困户不愁吃、不愁穿，实现三个帮扶县按期脱贫摘帽。

2018 年距离全面建成小康社会仅剩三年时间，为进一步全面贯彻落实党中央战略部署，实施精准扶贫精准脱贫基本方略，公司制定了《2018 年扶贫计划》。根据计划，公司 2018 年扶贫资金预算为 4,260.3 万元，并将以下措施积极推进扶贫工作：一是调整扶贫开发工作领导小组，整合资源，形成合力，切实加强对扶贫工作的重视和领导力度。二是持续推进重点援建项目建设，以精准脱贫为指导，以重点援建项目依托，助力贫困县脱贫攻坚。三是进一步做好挂职干部的管理服务工作，保证挂职干部在工作中锻炼意志、增长才干、扩大影响。四是要做好 2018 年精准脱贫项目立项和实施工作，确保援助项目切切实实惠及建档立卡贫困户。五是注重创新，通过立足现有平台，发动年轻人参与脱贫攻坚，引进社会资源参与脱贫攻坚。六是加强对全系统工作的监督检查，进一步提高扶贫工作的统筹性和权威性。七是进一步做好宣传和表彰工

作，做好正面宣传和舆论引导工作，宣传定点扶贫工作取得的进展和成效，总结推广定点扶贫工作好经验、好做法、好典型。

2. 报告期内精准扶贫概要

报告期内，公司完善了公司扶贫开发领导小组成员组成结构，有效整合企业内部资源，进一步充实了扶贫工作的领导力量；发布了《中国中铁援建项目管理办法》，要求援建项目突出精准，紧密联系企业实际，加强对重点帮扶项目的管理，围绕建档立卡贫困户展开；细化了 2018 年定点扶贫工作安排，加强对全系统扶贫工作的管理和指导，更好地落实精准扶贫、精准脱贫方略。目前，公司三个重点援建项目正在有序推进中。

3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|------------------------|---|
| 一、总体情况 | |
| 其中： 1. 资金 | 642.66 |
| 2. 物资折款 | 48.74 |
| 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 1,089 |
| 二、分项投入 | |
| 1. 产业发展脱贫 | |
| 其中： 1.1 产业扶贫项目类型 | <input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他 |
| 1.2 产业扶贫项目个数（个） | 9 |
| 1.3 产业扶贫项目投入金额 | 75.77 |
| 1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 743 |
| 2. 转移就业脱贫 | |
| 其中： 2.1 职业技能培训投入金额 | 30 |
| 2.2 职业技能培训人数（人/次） | 120 |
| 2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人） | 40 |
| 3. 易地搬迁脱贫 | |
| 其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数（人） | 71 |
| 4. 教育脱贫 | |
| 其中： 4.1 资助贫困学生投入金额 | 107.9 |
| 4.2 资助贫困学生人数（人） | 286 |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额 | 11.75 |
| 5. 健康扶贫 | |
| 其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额 | |
| 6. 生态保护扶贫 | |
| 其中： 6.1 项目名称 | <input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 |

| | |
|-----------------------|---|
| | <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |
| 6.2 投入金额 | 8.05 |
| 7. 兜底保障 | |
| 其中： 7.1 帮助“三留守”人员投入金额 | 0.80 |
| 7.2 帮助“三留守”人员数（人） | 11 |
| 7.3 帮助贫困残疾人投入金额 | 41.58 |
| 7.4 帮助贫困残疾人数（人） | 65 |
| 8. 社会扶贫 | |
| 其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额 | |
| 8.2 定点扶贫工作投入金额 | 19.58 |
| 8.3 扶贫公益基金 | |
| 9. 其他项目 | |
| 其中： 9.1 项目个数（个） | 15 |
| 9.2 投入金额 | 347.23 |
| 9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 39 |
| 9.4 其他项目说明 | |
| 三、所获奖项（内容、级别） | |
| 无 | |

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

公司于 2017 年确定的三个重点援建项目目前正在有序推进中，其中桂东县大塘工业园项目厂房援建项目已经完成，进入招租阶段；保德县中国中铁幸福大道项目正在有序实施中，估计 10 月份完工；汝城县技能教育培训基地建设项目正在积极推进中。2018 年的精准脱贫实施项目正在调研立项过程中，下半年将进入实施阶段。此外，公司进一步加强了对全系统扶贫工作的指导和管理，要求参与扶贫开发工作的各所属单位，紧扣精准扶贫精准脱贫方略，做细做实具体工作，确保好钢用在刀刃上，让建档立卡贫困户确实收益。目前公司共有中铁一局等 17 家所属企业参与了地方政府安排的定点扶贫工作。报告期内，公司共投入扶贫资金 642.66 万元，主要在产业扶贫、转移就业以及基建建设等方面开展了有针对性的工作，目前大部分项目正在推进过程中。

5. 后续精准扶贫计划

公司将创新思路，积极行动，以《打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》为指导，落实《2016-2020 年定点扶贫工作实施方案》，努力提升工作水平，驰而不息深入推动定点扶贫开发工作，确保脱贫攻坚目标如期实现。

十三、可转换公司债券情况

不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

公司历来高度重视环保工作，党的十九大以来，公司持续深入学习领会习近平生态文明重要思想，按照国家打好污染防治攻坚战的要求，坚持绿色发展理念，强化生态环境风险意识，加强生态环境保护工作，环境保护管理成效显著。

2018 年上半年，公司积极践行“绿水青山就是金山银山”绿色发展理念，坚持节约资源和保护环境并重，努力建设“环境友好型、资源节约型”工程。在工程施工前期，合规组织专业机构开展生态环境保护评估，制定切实有效的保护方案，特别是针对生态易受扰的作业施工场区，做到生态环境与工程建设同步规划、同步实施，采取水土保持、生物多样性保护、植被保护等措施。施工过程中注重生态保护投入，使用环保设备、改进施工工艺和优化施工方案，减少对水、大气、植被和生物的影响。

公司依法依规做好企业环境保护工作，一是根据《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》等有关环境保护法律法规，细化出台了环境保护工作要点和实施要求，构建企业环境保护管理工作体系。二是明确企业的环境保护管理工作模式。公司对企业各级环保工作，贯彻“属地管理”、“预防为主，防治结合”、“谁污染谁治理”的原则，在国家、地方环境保护主管部门的监督、管理下，实行股份公司统一领导，各子、分公司逐级负责的管理模式，走清洁生产，走可持续发展的道路。积极导入 ISO14001:2004 环境管理体系标准，确保环境保护工作有序可控。三是依法开展环评，做好环境保护前置性审查工作。对于公司投资、设计、资源类企业作为投资主体的建设项目，坚持依法进行环境影响评价，履行环境审批程序，其环境保护项目必须纳入项目总体施工组织设计，确保相关基建、技改项目防治污染设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产。四是施工现场依法生产，环保工作受控。为保证生产、生活区各类污染源污染排放及处理设施的正常运行，公司持续加强对生产过程中废水（液）、废（烟）气、施工扬尘、噪声（振动）、固体废弃物（渣）、放射性危害物的排放控制管理，建立目标、制定措施、落实责任、确保达标排放。对于施工过程中涉及的临时用地，严格编制用地及复垦规划，特别注意居民稠密区、水

源保护区、风景游览区、自然保护区和国家重点保护的名胜古迹的环境保护，并在工程竣工后按照规定复垦，最大限度修复使用环境。作业场所内易产生尘埃的物料，采取围栏、遮盖等防尘措施，施工污水、泥浆必须经三级沉淀池沉淀后排放并由专人负责定期清理，积极打造绿色建筑工地。提高工业用水的重复利用率，降低单位产品的耗水量，节约水资源。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下修订后的企业会计准则：《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）、《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）、《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整，公司已按照上述会计政策编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报告。会计政策变更是公司根据财政部截至本报告日已发布的相关规定并结合公司具体情况而做出的，对公司的影响具体请参见本报告第十一节财务报告部分附注二(36)。

经公司第四届董事会第十次会议审议通过，公司基建建设业务、部分制造及安装业务的营业周期从包含项目建设期及基建质保期、制造及安装期和质保期变更为仅包含项目建设期、制造及安装期。公司已按照上述会计政策编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报告，比较财务报表已相应调整，对公司的影响具体请参见本报告第十一节财务报告部分附注二(36)。

上述会计政策变更对 2017 年 1-6 月净利润、综合收益总额及 2017 年末净资产均不产生影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

不适用

(三) 其他

不适用

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

不适用

3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|---------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 651,478 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|---|-------------|----------------|-------|---------------------|---------|----|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数量 | 比例 | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押或冻结情况 | | 股东性 质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 中铁工 | 0 | 12,424,784,308 | 54.39 | 308,880,308 | 无 | 0 | 国家 |
| HKSCC Nominees Limited | 1,123,333 | 4,007,900,082 | 17.54 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国证券 金融股份 有限公司 | 167,130,435 | 1,119,352,322 | 4.90 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 安邦资管 -招商银行-安邦 资产-共赢3号集 合资产管理产品 | 0 | 468,805,172 | 2.05 | 0 | 无 | 0 | 其他 |

| | | | | | | | |
|--|---|-------------|------|---|---|---|----|
| 平安大华 基金—平 安银行— 汇添富— 本管理有 限公司 | 0 | 278,500,643 | 1.22 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中央汇金 资产管理 有限责任 公司 | 0 | 235,455,300 | 1.03 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 和谐健康 股份有限 公司—传 统—普 通保险 产品 | 0 | 196,986,916 | 0.86 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 招商财富 —招商银 行—国信 金控1号 专项资产 管理计划 | 0 | 92,183,237 | 0.40 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 博时基金 —农业银 行—博时 中证金融 资产管理 计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 易方达基 金—农业 银行—易 方达中证 金融资产 管理计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 大成基金 —农业银 行—大成 中证金融 资产管理 计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 嘉实基金 —农业银 行—嘉实 中证金融 资产管理 计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 广发基金 —农业银 行—广发 中证金融 资产管理 计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中欧基金 —农业银 行—中欧 中证金融 资产管理 计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |

| 华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
|-----------------------------|----------------|------------|----------------|---|---|---|----|
| 银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划 | 0 | 87,333,100 | 0.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 中铁工 | 11,951,510,000 | 人民币普通股 | 11,951,510,000 | | | | |
| 中铁工 | 164,394,000 | 境外上市外资股 | 164,394,000 | | | | |
| HKSCC Nominees Limited | 4,007,900,082 | 境外上市外资股 | 4,007,900,082 | | | | |
| 中国证券金融股份有限公司 | 1,119,352,322 | 人民币普通股 | 1,119,352,322 | | | | |
| 安邦资管—招商银行—安邦资产—共赢3号集合资产管理产品 | 468,805,172 | 人民币普通股 | 468,805,172 | | | | |
| 平安大华基金—平安银行—汇添富资本管理有限公司 | 278,500,643 | 人民币普通股 | 278,500,643 | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 235,455,300 | 人民币普通股 | 235,455,300 | | | | |
| 和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品 | 196,986,916 | 人民币普通股 | 196,986,916 | | | | |
| 招商财富—招商银行—国信金控1号专项资产管理计划 | 92,183,237 | 人民币普通股 | 92,183,237 | | | | |
| 博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |
| 南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划 | 87,333,100 | 人民币普通股 | 87,333,100 | | | | |

| | |
|---------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 第一大股东中铁工与上述其他股东之间不存在关联关系,也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 |

注:

1. 中铁工持有的本公司 12,424,784,308 股股份中包括了其持有的本公司 A 股股份 12,260,390,308 股 (包含 308,880,308 股限售股) 以及 H 股股份 164,394,000 股。
2. HKSCC Nominees Limited (香港中央结算(代理人)有限公司) 持有的 H 股乃代表多个客户持有, 并已扣除中铁工持有的 H 股股份数量。
3. 表中数据来自于 2018 年 6 月 30 日股东名册。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|-----------|--------------|----------------|-------------|------------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 中铁工 | 308,880,308 | 2018-07-14 | 0 | 非公开发行完成之日起 36 个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 无 | | | |

注: 2018 年 7 月 11 日, 公司发布了《中国中铁股份有限公司非公开发行限售股上市流通公告》, 中铁工所持限售股于 7 月 14 日全部上市流通, 公司股份已全部为无限售流通股; 7 月 14 日, 公司发布了《中国中铁股份有限公司关于控股股东承诺不减持所持公司限售股股份的公告》, 中铁工承诺 2015 年认购本公司非公开发行的 308,880,308 股限售股股份自上市流通日起 12 月内 (即 2018 年 7 月 16 日至 2019 年 7 月 16 日) 不减持。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

不适用

四、根据香港《证券及期货条例》披露的主要股东及其他人士拥有股份和相关股份的权益及淡仓

A 股股东

| 主要股东名称 | 身份 | 持有 A 股数量 (股) | 权益性质 | 约占全部已发行 A 股百分比 (%) | 约占全部已发行股份百分比 (%) |
|--------|-------|----------------|------|--------------------|------------------|
| 中铁工 | 实益拥有人 | 12,260,390,308 | 好仓 | 65.79 | 53.67 |

H 股股东

| 主要股东名称 | 身份 | 持有 H 股数量 (股) | 权益性质 | 约占全部已发行 H 股百分比 (%) | 约占全部已发行股份百分比 (%) |
|--------|----|--------------|------|--------------------|------------------|
|--------|----|--------------|------|--------------------|------------------|

| 主要股东名称 | 身份 | 持有H股数量 (股) | 权益性质 | 约占全部已 发行H股百分 比(%) | 约占全部已发 行股份百分比 (%) |
|---|-------------|---------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| BlackRock, Inc. | 受控制企业 权益 | 417,342,282 | 好仓 | 9.92 | 1.83 |
| | | 485,000 | 淡仓 | 0.01 | 0.002 |
| 全国社保基金 理事会 | 实益拥有人 | 332,600,000 | 好仓 | 7.91 | 1.46 |
| Deutsche Bank Aktiengesells chaft | (附注 1) | 229,803,271 | 好仓 | 5.46 | 1.01 |
| | | 123,424,962 | 淡仓 | 2.93 | 0.54 |
| | | 10,406,000 | 可供借出的 股份 | 0.25 | 0.05 |
| The Bank of New York Mellon Corporation | 受控制企业 权益 | 213,544,056 | 好仓 | 5.08 | 0.93 |
| | | 206,992,056 | 可供借出的 股份 | 4.92 | 0.91 |
| JPMorgan Chase & Co. | (附注 2) | 212,309,472 | 好仓 | 5.04 | 0.93 |
| | | 14,519,541 | 淡仓 | 0.34 | 0.06 |
| | | 101,435,012 | 可供借出的 股份 | 2.41 | 0.44 |
| Lehman Brothers Holdings Inc. | 受控制企业 权益 | 210,186,560 | 好仓 | 5.00 | 0.92 |
| | | 94,560,550 | 淡仓 | 2.25 | 0.41 |

注:

1. 根据 Deutsche Bank Aktiengesellschaft 于 2014 年 1 月 13 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, 由 Deutsche Bank Aktiengesellschaft 持有的权益乃以下列身份持有:

| 身份 | H 股股份数目 (好仓) | H 股股份数目 (淡仓) |
|------------|-----------------|-----------------|
| 实益拥有人 | 139,171,310 | 123,424,962 |
| 对股份有保证权益的人 | 17,515,361 | - |
| 受控法团权益 | 54,042,600 | - |
| 托管法团 | 10,406,000 | - |
| 其他 | 8,668,000 | - |

2. 根据 JPMorgan Chase & Co. 于 2018 年 5 月 4 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, 由 JPMorgan Chase & Co. 持有的权益乃以下列身份持有:

| 身份 | H 股股份数目 (好仓) | H 股股份数目 (淡仓) |
|---------|-----------------|-----------------|
| 实益拥有人 | 106,280,460 | 14,519,541 |
| 投资经理 | 4,594,000 | - |
| 核准借出代理人 | 101,435,012 | - |

3. 权益或淡仓中包括以下的相关股份:

| | 好仓 | 淡仓 |
|--|----|----|
| | | |

| 主要股东名称 | 实物 结算 上市 股本 衍生 工具 | 实物结算 非上市股 本衍生工 具 | 现金结算 非上市股 本衍生工 具 | 实物结 算上市 股本衍 生工具 | 现金 结算 上市 股本 衍生 工具 | 实物结 算非上 市股本 衍生工 具 | 现金结算 非上市股 本衍生工 具 |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| BlackRock, Inc. | - | - | 9,186,000 | - | - | - | 485,000 |
| Deutsche Bank Aktiengesellschaft | - | - | 17,624,000 | - | - | - | 10,166,000 |
| JPMorgan Chase & Co. | 50,000 | 12,631,000 | 4,193,548 | 2,632,000 | 30,000 | 6,594,000 | 5,263,541 |
| Lehman Brothers Holdings Inc. | - | 10,000,000 | - | - | - | 60,000 | - |

除上述以外，于 2018 年 6 月 30 日，根据须按《证券及期货条例》第 336 准存的登记册，概无其他人士或法团于本公司股本中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部的规定须向本公司披露的权益或淡仓。

第八节 优先股相关情况

不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司现任及离任董事、监事和高级管理人员持股无变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 刘辉 | 总工程师 | 解任 |
| 马力 | 副总裁 | 离任 |
| 于腾群 | 副总裁 | 聘任 |
| 于腾群 | 董事会秘书 | 解任 |
| 段永传 | 副总裁 | 聘任 |
| 刘宝龙 | 副总裁 | 聘任 |
| 任鸿鹏 | 副总裁 | 聘任 |
| 刘成军 | 监事会主席 | 离任 |
| 张回家 | 监事会主席 | 选举 |
| 孔遁 | 总工程师 | 聘任 |
| 马江黔 | 总经济师 | 聘任 |
| 何文 | 董事会秘书 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：

2018年6月8日公司收到原监事会主席刘成军先生的书面辞职报告，刘成军先生因工作变动申请辞去公司股东代表监事及监事会主席职务。2018年6月25日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于推荐中国中铁股份有限公司股东代表监事人选的议案》，同意张回家先生任公司股东代表监事，同日召开的第四届监事会第八次会议选举张回家先生为监事会主席。2018年6月13日召开的公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于聘任中国中铁股份有限公司副总裁的议案》，同意聘任段永传先生、刘宝龙先生、任鸿鹏先生为公司副总裁。2018年6月25日召开的公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于聘任于腾群为中国中铁股份有限公司副总裁的议案》《关于解聘刘辉中国中铁股份有限公司总工程师的议案》《关于聘任孔遁为中国中铁股份有限公司总工程师的议案》《关于聘任孔遁为中国中铁股份有限公司总工程师的议案》，同意：聘任于腾群先生为公司副总裁，仍任公司董事会秘书、总法律顾问；解聘刘辉先生的总工程师职务，仍任公司副总裁；聘任孔遁先生为公司总工程师；聘任马江黔先生为公司总经济师。2018年8月6日召开的公司第四届董事会第十四次

会议审议通过《关于解聘马力中国中铁股份有限公司副总裁职务的议案》《关于解聘于腾群中国中铁股份有限公司董事会秘书、联席公司秘书职务的议案》《关于聘任何文为中国中铁股份有限公司董事会秘书、联席公司秘书的议案》，同意：因退休原因解聘马力先生副总裁职务，因职务变动解聘于腾群先生的董事会秘书职务，仍任公司副总裁、总法律顾问；聘任何文先生为公司董事会秘书。

三、公司人力资源情况及薪酬政策

1. 公司人力资源情况

截至 2018 年 6 月，公司共有员工 283,637 人。其中，研究生学历 8,562 人，本科 113,644 学历人，专科学历 57,337 人，中专及以下学历 104,094 人，大专及以上学历占员工总数的 63.3%。公司拥有高级专业技术人才 26,197 人，中级技术职称 59,364 人，助理级和员级技术职称 73,834 人。

2. 薪酬政策

公司按照现代企业制度要求，不断完善科学合理、公平公正、规范有序的薪酬管理制度体系，注重发挥薪酬分配的激励和约束作用，吸引和保留企业核心人才，并保持薪酬水平的规范有序增长。在薪酬制度方面，公司制定了《中国中铁加强员工收入能增能减市场化机制建设的指导意见》，围绕加强工资总额能增能减机制建设，优化企业薪酬资源配置，完善与市场相适应、以效益为导向、与考核相挂钩、科学合理、规范有效的员工收入能增能减机制。同时建立健全建立健全与劳动力市场相适应、与企业经济效益和劳动生产率挂钩的工资决定和正常增长机制。同时针对科技创新和经营开发制定了专项奖励激励办法，充分调动企业员工的积极性、主动性和创造性，促进收入分配更合理、更有序。

公司员工的薪酬由岗位工资、绩效工资和津贴组成。根据中国适用法律，本公司与每位员工签订了劳动合同。该等合同包含关于工资、员工假期、福利、培训项目、健康安全、保密义务和终止情形的条款。根据适用的规定，公司为员工的养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险缴款。公司缴款数额按相关中国政府部门提供的员工总工资的指定百分比计算。公司也根据中国的适用法规为员工住房公积金缴款。除法定缴款外，公司还向在职员工和退休员工提供自愿福利。这些福利包括为在职员工和退休员工提供的补充医疗保险计划和年金。

本公司目前对执行董事实行年薪制，薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成。根据《中国中铁股份有限公司董事、监事薪酬（报酬、工作补贴）管理办法》，独立非执行董

事报酬参照国务院国资委关于董事会试点中央企业外部董事报酬及待遇管理规定确定；退出现职的中央企业负责人担任独立非执行董事的，参照国务院国资委关于退出现职的中央企业负责人担任外部董事发放工作补贴有关事项的规定执行。

四、其他说明

不适用

第十节 公司债券相关情况

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

| 债券名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 到期日 | 债券余额 | 利率(%) | 还本付息方式 | 交易场所 |
|--------------------------------|----------|--------|------------|------------|------|-------|---|---------|
| 2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第一期)10年期品种 | 10 中铁 G2 | 122046 | 2010-1-27 | 2020-1-27 | 50 | 4.88 | 单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付 | 上海证券交易所 |
| 2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期) | 10 中铁 G3 | 122054 | 2010-10-19 | 2020-10-19 | 25 | 4.34 | | 上海证券交易所 |
| | 10 中铁 G4 | 122055 | 2010-10-19 | 2025-10-19 | 35 | 4.5 | | 上海证券交易所 |
| 中国中铁股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期) | 16 铁工 01 | 136199 | 2016-01-28 | 2021-01-28 | 20.5 | 3.07 | | 上海证券交易所 |
| | 16 铁工 02 | 136200 | 2016-01-28 | 2026-01-28 | 21.2 | 3.80 | 上海证券交易所 | |

投资者适当性安排:

10 中铁 G2、10 中铁 G3 和 10 中铁 G4 采取网上发行和网下发行相结合的方式。网上发行的对象为持有登记公司开立的首位为 A、B、D、F 证券账户的社会公众投资者(法律、法规禁止购买者除外);网下发行的对象为在登记公司开立合格证券账户的机构投资者(法律、法规禁止购买者除外)。

16 铁工 01 和 16 铁工 02 采取网下面向《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者公开发行的方式。

公司债券付息兑付情况

公司目前现存的公司债券产品均为单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。报告期内，公司严格按照债券发行时付息日的约定，2018年1月25日向10中铁G2、16铁工01、16铁工02三个品种的投资人支付了债券利息。

公司债券其他情况的说明

公司2016年公司债券（第一期）品种一（16铁工01）为5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。16铁工01的票面利率在存续期内前3年固定不变；在存续期的第3年末，如公司行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前3年票面利率加调整基点，在债券存续期后2年固定不变。本报告期内，16铁工01所附选择权未届行使期限。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

| | | |
|---------|------|-------------------------|
| 债券受托管理人 | 名称 | 中银国际证券有限责任公司 |
| | 办公地址 | 北京市西城区金融大街28号盈泰中心2座15层 |
| | 联系人 | 吴荻、何柳 |
| | 联系电话 | 010-66229127/9090/9339 |
| 资信评级机构 | 名称 | 联合信用评级有限公司 |
| | 办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层 |

其他说明：

不适用

三、公司债券募集资金使用情况

2010年第一期公司债券简称为“10中铁G1”和“10中铁G2”，募集资金扣除承销费用共计59.66亿元（其中G1已经到期兑付），募集说明书约定的用途为“拟用不少于三分之二部分偿还贷款，剩余资金补充公司流动资金”。募集资金存放于中国建设银行和中国农业银行两个专户，并在履行公司相关内部决策程序后分配使用，截至目前资金已使用完毕。

2010年第二期公司债券简称为“10中铁G3”和“10中铁G4”，第二期募集资金扣除承销费用共计59.64亿元，募集说明书约定的用途为“拟全部用于偿还基建建设板块相关借款”。募集资金全部存放于中国农业银行专户，并在履行公司相关内部决策程序后分配使用，截至目前资金已使用完毕（截至2018年6月30日，专户尚有余额1,076,840.54元，全部为存放产生的孳息）。

2016年公司债的债券简称为“16铁工01”和“16铁工02”，募集资金扣除承销费用共计41.51亿元，募集说明书约定的用途为“全部用于补充流动资金”。募集

资金存放于中国银行北京青塔支行专户，并在履行公司相关内部决策程序后分配使用。截至目前募集资金已经全部使用完毕。

公司 2010 年公司债券及 2016 年公司债券（第一期）募集的资金均严格按照募集资金说明书约定用途使用。

四、公司债券评级情况

2018 年 4 月，联合信用评级有限公司对公司主体长期信用状况及发行的 2010 年公司债券（10 中铁 G2、10 中铁 G3、10 中铁 G4）以及 2016 年公司债券（16 铁工 01、16 铁工 02）进行了跟踪评级，并于 2018 年 5 月 9 日出具了《中国中铁股份有限公司公司债券 2018 年跟踪评级报告》。公司于 2018 年 5 月 15 日在上海证券交易所网站发布了《中国中铁关于公司债券 2017 年跟踪评级结果的公告》。上述跟踪评级报告显示，公司主体长期信用等级维持“AAA”，评级展望维持“稳定”。公司发行的“10 中铁 G2”、“10 中铁 G3”、“10 中铁 G4”、“16 铁工 01”和“16 铁工 02”信用等级为“AAA”。公司预计将于 2019 年 5 月在上海证券交易所网站发布《中国中铁关于公司债券 2019 年跟踪评级结果的公告》。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

2010 年中国中铁股份有限公司公司债券以控股股东中铁工提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保的方式进行增信。2016 年公司债券（第一期）无担保。

报告期内，公司的公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，公司严格按照募集说明书中的承诺，落实偿债计划和偿债保障措施。中铁工作为 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券担保人，其最近二期经审计的财务指标情况如下：

| 主要指标 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 净资产（千元） | 171,006,636 | 150,214,451 |
| 资产负债率（%） | 79.83 | 80.14 |
| 净资产收益率（%） | 8.82 | 8.68 |
| 流动比率 | 1.13 | 1.17 |
| 速动比率 | 0.72 | 0.73 |

中铁工作为国资委直接管理的特大型中央企业，资信状况良好。截至 2017 年末，累计对外担保余额为 1,405,933.57 万元（不含按揭贷款担保）；中铁工除拥有中国中铁股权外，还拥有中铁国有资产管理有限公司、中国铁路工程集团有限公司党校等资产，其他资产占中铁工总资产的比重约为 0.46%，该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

六、公司债券持有人会议召开情况

不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

中银国际证券有限责任公司按照监管要求，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。中银国际证券每年为公司债券出具《受托管理事务年度报告》。《中国中铁股份有限公司公司债券 2017 年度受托管理事务年度报告》于 2018 年 6 月 30 日披露于上海证券交易所网站。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要指标 | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减 (%) |
|---------------|-----------------|-------|----------------------|
| 流动比率 | 1.11 | 1.11 | 0.00 |
| 速动比率 | 0.86 | 0.69 | 0.17 |
| 资产负债率 (%) | 78.56 | 79.89 | -1.33 |
| 贷款偿还率 (%) | 100 | 100 | 0.00 |
| | 本报告期 (1-6 月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减 (%) |
| EBITDA 利息保障倍数 | 5.07 | 5.22 | -0.15 |
| 利息偿付率 (%) | 100 | 100 | 0.00 |

九、关于逾期债项的说明

不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司现有的其他债券和债券融资工具，都按时还本付息，未出现违约情况。

十一、公司报告期内的银行授信情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司整体银行授信额度合计为人民币 12,044.43 亿元，剩余授信额度为人民币 5,870.71 亿元。公司本级银行授信额度合计为人民币 1,914.46 亿元，剩余授信额度为人民币 1,167.31 亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

截至目前，公司尚未触发募集说明书中约定的关于偿债计划及其他保障措施中的相关承诺事项。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

不适用

第十一节 财务报告

一、审阅报告

附后

二、财务报表

附后

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 一、载有法定代表人签名的半年度报告； |
| | 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告； |
| | 三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； |
| | 四、公司在香港联合交易所主板公布的2018年半年度报告。 |

董事长：



董事会批准报送日期：2018-8-30



修订信息

不适用

中国中铁股份有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

中国中铁股份有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

| | 页码 |
|--------------------------------|--------|
| 审阅报告 | 1 |
| 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1—4 |
| 合并及公司利润表 | 5—6 |
| 合并及公司现金流量表 | 7—8 |
| 合并股东权益变动表 | 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 |
| 中期财务报表附注 | 11—225 |
| 中期财务报表补充资料 | 1—2 |

审阅报告

普华永道中天阅字(2018)第 0053 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的中期财务报表,包括 2018 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国中铁管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中国中铁2018年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2018年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。



注册会计师


王 蕾



注册会计师


陈 静





中国中铁股份有限公司
2018年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 资 产 | 附注 | 2018年6月30日 (未经审计) | 2017年12月31日 | 2017年1月1日 |
|----------------------------|-------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 104,743,253 | 130,392,403 | 124,084,537 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 四(2) | — | 2,962,726 | 123,465 |
| 交易性金融资产 | 四(3) | 3,814,287 | — | — |
| 衍生金融资产 | 四(4) | 4,209 | — | — |
| 应收票据及应收账款 | 四(5) | 136,572,080 | 135,921,916 | 104,381,384 |
| 预付款项 | 四(6) | 32,530,292 | 29,181,925 | 43,531,404 |
| 其他应收款 | 四(7) | 36,003,510 | 44,742,693 | 36,810,258 |
| 存货 | 四(8) | 144,585,920 | 242,463,090 | 224,804,401 |
| 合同资产 | 四(9) | 129,253,116 | — | — |
| 一年内到期的非流动资产 | 四(10) | 34,111,522 | 37,114,078 | 35,515,791 |
| 其他流动资产 | 四(11) | 33,320,547 | 18,651,032 | 5,701,922 |
| 流动资产合计 | | 654,938,736 | 641,429,863 | 574,953,162 |
| 非流动资产 | | | | |
| 可供出售金融资产 | 四(12) | — | 13,417,659 | 12,895,809 |
| 债权投资 | 四(13) | 7,150,946 | — | — |
| 其他债权投资 | 四(14) | - | — | — |
| 长期应收款 | 四(15) | 34,875,463 | 40,581,118 | 29,520,130 |
| 长期股权投资 | 四(16) | 28,554,698 | 21,165,804 | 11,645,053 |
| 其他权益工具投资 | 四(17) | 6,123,789 | — | — |
| 其他非流动金融资产 | 四(18) | 8,701,004 | — | — |
| 投资性房地产 | 四(19) | 6,947,882 | 5,789,394 | 5,917,349 |
| 固定资产 | 四(20) | 52,107,879 | 52,376,774 | 48,767,025 |
| 在建工程 | 四(21) | 8,309,282 | 7,002,995 | 5,862,404 |
| 无形资产 | 四(22) | 54,990,946 | 50,766,021 | 51,763,465 |
| 商誉 | 四(23) | 828,667 | 828,667 | 828,683 |
| 长期待摊费用 | 四(24) | 914,058 | 954,190 | 859,277 |
| 递延所得税资产 | 四(25) | 5,647,867 | 5,731,004 | 5,257,707 |
| 其他非流动资产 | 四(26) | 11,612,101 | 4,040,040 | 6,239,209 |
| 非流动资产合计 | | 226,764,582 | 202,653,666 | 179,556,111 |
| 资产总计 | | 881,703,318 | 844,083,529 | 754,509,273 |



中国中铁股份有限公司
2018年6月30日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 负 债 及 股 东 权 益 | 附注 | 2018年6月30日 (未经审计) | 2017年12月31日 | 2017年1月1日 |
|----------------------------|-------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 四(28) | 70,013,833 | 54,469,634 | 56,183,715 |
| 吸收存款 | 四(29) | 226,634 | 214,924 | 634,209 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 四(30) | — | 56,580 | 156,562 |
| 衍生金融负债 | 四(4) | 116,205 | — | — |
| 应付票据及应付账款 | 四(31) | 320,349,868 | 330,038,419 | 292,658,759 |
| 预收款项 | 四(32) | 247,855 | 84,571,421 | 67,494,240 |
| 合同负债 | 四(33) | 94,875,027 | — | — |
| 应付职工薪酬 | 四(34) | 2,994,316 | 3,016,970 | 2,688,403 |
| 应交税费 | 四(35) | 6,466,548 | 8,562,191 | 7,684,761 |
| 其他应付款 | 四(36) | 55,910,957 | 50,399,083 | 50,360,129 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(37) | 25,586,391 | 31,635,998 | 22,267,042 |
| 其他流动负债 | 四(38) | 14,245,385 | 16,338,142 | 4,474,006 |
| 流动负债合计 | | 591,033,019 | 579,303,362 | 504,601,826 |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期借款 | 四(39) | 59,098,011 | 53,022,537 | 59,038,856 |
| 应付债券 | 四(40) | 30,666,118 | 30,533,042 | 32,322,218 |
| 其中：优先股 | | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - |
| 长期应付款 | 四(41) | 5,269,191 | 5,445,553 | 3,491,024 |
| 长期应付职工薪酬 | 四(44) | 3,129,804 | 3,161,457 | 3,453,351 |
| 预计负债 | 四(42) | 976,105 | 637,149 | 334,578 |
| 递延收益 | 四(43) | 1,069,730 | 1,089,659 | 1,067,604 |
| 递延所得税负债 | 四(25) | 1,265,979 | 1,005,690 | 781,940 |
| 其他非流动负债 | 四(45) | 166,687 | 165,465 | 258,674 |
| 非流动负债合计 | | 101,641,625 | 95,060,552 | 100,748,245 |
| 负债合计 | | 692,674,644 | 674,363,914 | 605,350,071 |
| 股东权益 | | | | |
| 股本 | 四(46) | 22,844,302 | 22,844,302 | 22,844,302 |
| 其他权益工具 | 四(47) | 11,940,000 | 11,940,000 | 11,940,000 |
| 其中：永续债 | | 11,940,000 | 11,940,000 | 11,940,000 |
| 资本公积 | 四(48) | 45,727,314 | 44,057,921 | 41,410,961 |
| 其他综合收益 | 四(49) | 404,922 | (271,978) | 398,692 |
| 专项储备 | 四(50) | - | - | - |
| 盈余公积 | 四(51) | 7,265,914 | 7,258,510 | 5,356,153 |
| 信托赔偿及风险准备金 | | 2,285,986 | 2,270,798 | 1,700,155 |
| 未分配利润 | 四(52) | 73,815,312 | 67,281,062 | 56,683,552 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 164,283,750 | 155,380,615 | 140,333,815 |
| 少数股东权益 | | 24,744,924 | 14,339,000 | 8,825,387 |
| 股东权益合计 | | 189,028,674 | 169,719,615 | 149,159,202 |
| 负债及股东权益总计 | | 881,703,318 | 844,083,529 | 754,509,273 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

李长进

主管会计工作的负责人：

杨良

会计机构负责人：

何文

中国中铁股份有限公司

2018年6月30日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 资产 | 附注 | 2018年6月30日 (未经审计) | 2017年12月31日 | 2017年1月1日 |
|----------------------------|-------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | | 30,085,358 | 50,712,512 | 47,036,056 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | — | 390 | 653 |
| 交易性金融资产 | 十七(1) | 62,227 | — | — |
| 衍生金融资产 | 十七(2) | 283 | — | — |
| 应收票据及应收账款 | 十七(3) | 13,854,147 | 12,491,114 | 6,910,462 |
| 预付款项 | | 2,231,534 | 2,272,958 | 1,087,416 |
| 其他应收款 | 十七(4) | 6,761,948 | 54,313,497 | 52,445,112 |
| 存货 | | 10,035 | 2,683,520 | 6,083,148 |
| 合同资产 | | 3,948,973 | — | — |
| 一年内到期的非流动资产 | | 1,407,049 | 1,419,500 | 2,015,276 |
| 其他流动资产 | | 52,697,446 | 912,484 | 391,182 |
| 流动资产合计 | | 111,059,000 | 124,805,975 | 115,969,305 |
| 非流动资产 | | | | |
| 可供出售金融资产 | 十七(5) | — | 2,780,755 | 2,784,250 |
| 债权投资 | 十七(6) | 4,355,000 | — | — |
| 长期应收款 | | 3,551,724 | 7,338,384 | 8,173,957 |
| 长期股权投资 | 十七(7) | 137,087,346 | 132,368,543 | 98,084,053 |
| 其他权益工具投资 | 十七(8) | 2,447,334 | — | — |
| 其他非流动金融资产 | 十七(9) | 714,850 | — | — |
| 投资性房地产 | | 130,478 | 132,309 | 135,969 |
| 固定资产 | | 274,641 | 285,025 | 268,968 |
| 在建工程 | | 24,644 | 20,881 | 1,489 |
| 无形资产 | | 572,883 | 583,306 | 597,502 |
| 长期待摊费用 | | 62,116 | 64,389 | 62,213 |
| 递延所得税资产 | | 30,889 | 26,183 | 10,574 |
| 其他非流动资产 | | 1,021,207 | 1,021,207 | 1,457,145 |
| 非流动资产合计 | | 150,273,112 | 144,620,982 | 111,576,120 |
| 资产总计 | | 261,332,112 | 269,426,957 | 227,545,425 |

中国中铁股份有限公司

2018年6月30日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2018年6月30日 (未经审计) | 2017年12月31日 | 2017年1月1日 |
|------------------|--------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | | 10,200,000 | 3,400,000 | 500,000 |
| 应付票据及应付账款 | | 16,012,825 | 13,265,225 | 11,214,947 |
| 预收款项 | | - | 5,117,331 | 3,175,593 |
| 合同负债 | | 4,158,027 | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 9,416 | 9,127 | 17,862 |
| 应交税费 | | 183,446 | 649,499 | 763,609 |
| 其他应付款 | 十七(10) | 66,166,656 | 81,093,197 | 62,831,495 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,522,572 | 4,841,921 | 3,415,586 |
| 其他流动负债 | | 1,032,080 | 1,071,068 | 91,695 |
| 流动负债合计 | | 102,285,022 | 109,447,368 | 82,010,787 |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期借款 | | 12,713 | 485,127 | 1,767,678 |
| 应付债券 | | 19,794,631 | 19,788,863 | 21,437,692 |
| 其中: 优先股 | | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - |
| 长期应付款 | | 3,302,099 | 3,456,938 | 2,314,235 |
| 长期应付职工薪酬 | | 13,268 | 15,100 | 6,483 |
| 递延收益 | | 4,339 | 10,199 | 11,500 |
| 递延所得税负债 | | 118,634 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 23,245,684 | 23,756,227 | 25,537,588 |
| 负债合计 | | 125,530,706 | 133,203,595 | 107,548,375 |
| 股东权益 | | | | |
| 股本 | | 22,844,302 | 22,844,302 | 22,844,302 |
| 其他权益工具 | | 11,940,000 | 11,940,000 | 11,940,000 |
| 其中: 永续债 | | 11,940,000 | 11,940,000 | 11,940,000 |
| 资本公积 | | 51,736,226 | 51,736,226 | 51,736,226 |
| 其他综合收益 | | 321,797 | (7,251) | (7,093) |
| 专项储备 | | - | - | - |
| 盈余公积 | | 6,594,533 | 6,587,129 | 4,684,772 |
| 未分配利润 | | 42,364,548 | 43,122,956 | 28,798,843 |
| 股东权益合计 | | 135,801,406 | 136,223,362 | 119,997,050 |
| 负债及股东权益总计 | | 261,332,112 | 269,426,957 | 227,545,425 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

李长进

主管会计工作的负责人:

杨良

会计机构负责人:

何子



中国中铁股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项 目 | 附注 | 截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计) | 截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计) |
|----------------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| 一、营业总收入 | | 316,103,516 | 300,278,347 |
| 其中: 营业收入 | 四(53) | 314,497,727 | 298,750,784 |
| 利息收入 | | 500,934 | 566,706 |
| 手续费及佣金收入 | | 1,104,855 | 960,857 |
| 二、营业总成本 | | 305,544,813 | 290,347,940 |
| 减: 营业成本 | 四(53) | 283,090,209 | 271,125,363 |
| 利息支出 | | 186,140 | 71,773 |
| 税金及附加 | 四(54) | 2,006,078 | 1,874,897 |
| 销售费用 | 四(55) | 1,503,215 | 1,300,982 |
| 管理费用 | 四(56) | 9,647,744 | 8,814,793 |
| 研发费用 | 四(57) | 4,316,518 | 3,641,955 |
| 财务费用 | 四(59) | 2,605,668 | 1,444,248 |
| 其中: 利息费用 | | 2,847,528 | 2,082,243 |
| 利息收入 | | 719,149 | 987,844 |
| 资产减值损失 | 四(60) | (16,434) | 2,073,929 |
| 信用减值损失 | 四(61) | 2,205,675 | — |
| 加: 其他收益 | 四(62) | 258,341 | 59,913 |
| 投资收益 | 四(63) | 1,572,679 | 261,808 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 763,962 | 311,690 |
| 公允价值变动收益 | 四(64) | 51,760 | 34,455 |
| 资产处置收益 | 四(65) | 25,814 | 79,825 |
| 三、营业利润 | | 12,467,297 | 10,366,408 |
| 加: 营业外收入 | 四(66) | 197,180 | 244,610 |
| 减: 营业外支出 | 四(67) | 244,967 | 93,394 |
| 四、利润总额 | | 12,419,510 | 10,517,624 |
| 减: 所得税费用 | 四(68) | 3,007,058 | 2,968,081 |
| 五、净利润 | | 9,412,452 | 7,549,543 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 9,412,452 | 7,549,543 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 少数股东损益 | | (139,949) | (157,831) |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 9,552,401 | 7,707,374 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 四(49) | (208,832) | (268,741) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | (152,053) | (238,240) |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | (190,197) | 103,318 |
| - 重新计量设定受益计划变动额 | | (81,073) | 103,318 |
| - 其他权益工具投资公允价值变动 | | (109,124) | — |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 38,144 | (341,558) |
| - 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 23,684 | - |
| - 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | — | (6,214) |
| - 外币财务报表折算差额 | | 13,613 | (320,981) |
| - 其他 | | 847 | (14,363) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | (56,779) | (30,501) |
| 七、综合收益总额 | | 9,203,620 | 7,280,802 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 9,400,348 | 7,469,134 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (196,728) | (188,332) |
| 八、每股收益 | 四(69) | | |
| 基本每股收益(人民币元) | | 0.394 | 0.310 |
| 稀释每股收益(人民币元) | | 0.394 | 0.310 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



截至2018年6月30日止六个月期间公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项 目 | 附注 | 截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计) | 截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计) |
|----------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------|
| 一、营业总收入 | 十七(11) | 17,551,625 | 17,774,753 |
| 二、营业总成本 | | 16,639,468 | 16,114,982 |
| 减: 营业成本 | 十七(11) | 16,502,469 | 16,591,688 |
| 税金及附加 | | 53,549 | 11,758 |
| 管理费用 | | 159,364 | 136,819 |
| 研发费用 | | 4,159 | 1,717 |
| 财务费用 | 十七(12) | (129,657) | (611,474) |
| 其中: 利息费用 | | 1,161,208 | 808,666 |
| 利息收入 | | 1,366,228 | 1,312,757 |
| 资产减值损失 | | 24,365 | (15,526) |
| 信用减值损失 | | 21,541 | — |
| 公允价值变动损失 | | 3,678 | — |
| 加: 投资收益 | 十七(13) | 1,719,640 | 16,044,420 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 111,365 | — |
| 三、营业利润 | | 2,631,797 | 17,704,191 |
| 加: 营业外收入 | | 141 | 1,751 |
| 减: 营业外支出 | | 50 | 1,908 |
| 四、利润总额 | | 2,631,888 | 17,704,034 |
| 减: 所得税费用 | | 232,803 | 415,638 |
| 五、净利润 | | 2,399,085 | 17,288,396 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 2,399,085 | 17,288,396 |
| 终止经营净利润 | | — | — |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | (6,453) | (305) |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | (368) | — |
| - 重新计量设定受益计划变动额 | | (368) | — |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | (6,085) | (305) |
| - 权益法下可转损益的其他综合收益 | | (42) | — |
| - 外币财务报表折算差额 | | (6,043) | (305) |
| 七、综合收益总额 | | 2,392,632 | 17,288,091 |
| 八、每股收益 | | | |
| 基本每股收益(人民币元) | | 不适用 | 不适用 |
| 稀释每股收益(人民币元) | | 不适用 | 不适用 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中国中铁股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项 目 | 附注 | 截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计) | 截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计) |
|---------------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 345,967,697 | 299,950,750 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 1,606,871 | 1,867,902 |
| 收到的税费返还 | | 67,649 | 40,431 |
| 客户贷款及垫款净减少额 | | 1,246,935 | - |
| 客户存款净增加额 | | 11,710 | - |
| 存放中央银行款项的净减少额 | | 926,525 | 403,080 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(70)(a) | 5,114,752 | 396,965 |
| 经营活动现金流入小计 | | 354,942,139 | 302,659,128 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 328,048,496 | 273,582,079 |
| 客户存款净减少额 | | - | 65,811 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | 2,237,696 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 186,140 | 221,775 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,166,565 | 26,114,663 |
| 支付的各项税费 | | 10,238,066 | 8,308,849 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(70)(b) | 16,048,209 | 20,018,563 |
| 经营活动现金流出小计 | | 383,687,476 | 330,549,436 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 四(71)(a) | (28,745,337) | (27,890,308) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,849,238 | 11,836,686 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 1,558,716 | 757,283 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 456,807 | 351,776 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 113,991 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(70)(c) | 347,597 | 5,517,369 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,326,349 | 18,463,114 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,226,225 | 4,972,451 |
| 投资支付的现金 | | 18,841,183 | 13,789,264 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 四(71)(c) | 1,220,867 | 3,475,984 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(70)(d) | 894,138 | 4,072,074 |
| 投资活动现金流出小计 | | 29,182,413 | 26,309,773 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (16,856,064) | (7,846,659) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 12,453,724 | 7,226,284 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 12,453,724 | 7,223,601 |
| 取得借款收到的现金 | | 62,439,774 | 41,437,805 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 74,893,498 | 48,664,089 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,984,109 | 45,083,170 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,515,707 | 4,345,237 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 189,221 | 168,898 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(70)(e) | 509,258 | 434,872 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 56,009,074 | 49,863,279 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,884,424 | (1,199,190) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 116,444 | (148,490) |
| 五、现金及现金等价物净减少额 | | | |
| | 四(71)(a) | (26,600,533) | (37,084,647) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 四(71)(a) | 116,688,297 | 114,830,435 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 四(71)(b) | 90,087,764 | 77,745,788 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项 目 | 附注 | 截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计) | 截至2017年6月30日止 六个月期间 (未经审计) |
|---------------------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 14,673,024 | 17,121,137 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,187,133 | 583,963 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,860,157 | 17,705,100 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,719,680 | 17,285,840 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 233,148 | 162,346 |
| 支付的各项税费 | | 1,008,765 | 1,032,365 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,580,366 | 43,712 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,541,959 | 18,524,263 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 十七(14)(a) | 3,318,198 | (819,163) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,870,503 | 8,586,457 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 1,575,520 | 1,196,193 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 66 | 1 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 9,000,000 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,446,089 | 9,782,651 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,994 | 16,804 |
| 投资支付的现金 | | 15,816,290 | 16,883,601 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 10,000,000 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,832,284 | 16,900,405 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (5,386,195) | (7,117,754) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,600,000 | 2,873,980 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,600,000 | 2,873,980 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,045,832 | 1,279,835 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,409,703 | 1,188,652 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 23,728,788 | 18,847,944 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,184,323 | 21,316,431 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (19,584,323) | (18,442,451) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,354 | (5,375) |
| 五、现金及现金等价物净减少额 | 十七(14)(a) | (21,640,966) | (26,384,743) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十七(14)(a) | 41,710,206 | 47,034,558 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十七(14)(b) | 20,069,240 | 20,649,815 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中国中铁股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|----------------------|-------|------------|------------|------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险储备 | 未分配利润 | | | 合计 |
| 2017年1月1日期初余额 | | 22,844,302 | 11,940,000 | 41,410,961 | 398,692 | - | 5,356,153 | 1,700,155 | 56,683,552 | 140,333,815 | 8,825,387 | 149,159,202 |
| 截至2017年6月30日止六个月期间 | | | | | | | | | | | | |
| 增减变动额(未经审计) | | - | - | 2,760,951 | (238,240) | - | - | 16,344 | 4,760,790 | 7,299,845 | 4,250,375 | 11,550,220 |
| 综合收益总额 | | - | - | - | (238,240) | - | - | - | 7,707,374 | 7,469,134 | (188,332) | 7,280,802 |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | - | - | 7,707,374 | 7,707,374 | (157,831) | 7,549,543 |
| 其他综合收益 | 四(49) | - | - | - | (238,240) | - | - | - | - | (238,240) | (30,501) | (268,741) |
| 股东投入和减少资本 | 四(48) | - | - | 2,760,951 | - | - | - | - | (199,219) | 2,561,732 | 4,662,048 | 7,223,780 |
| 股东投入的普通股 | | - | - | 2,552,356 | - | - | - | - | - | 2,552,356 | 4,671,424 | 7,223,780 |
| 其他 | | - | - | 208,595 | - | - | - | - | (199,219) | 9,376 | (9,376) | - |
| 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | 16,344 | (2,747,365) | (2,731,021) | (223,341) | (2,954,362) |
| 提取信托赔偿及一般风险准备 | | - | - | - | - | - | - | 16,344 | (16,344) | - | - | - |
| 对股东分配的普通股股利 | | - | - | - | - | - | - | - | (2,010,299) | (2,010,299) | (223,341) | (2,233,640) |
| 对永续债持有人分配的利息 | | - | - | - | - | - | - | - | (720,722) | (720,722) | - | (720,722) |
| 专项储备提取和使用 | 四(50) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | | - | - | - | - | 4,807,637 | - | - | - | 4,807,637 | - | 4,807,637 |
| 使用专项储备 | | - | - | - | - | (4,807,637) | - | - | - | (4,807,637) | - | (4,807,637) |
| 2017年6月30日期末余额(未经审计) | | 22,844,302 | 11,940,000 | 44,171,912 | 160,452 | - | 5,356,153 | 1,716,499 | 61,444,342 | 147,633,660 | 13,075,762 | 160,709,422 |
| 2017年12月31日期末余额 | | 22,844,302 | 11,940,000 | 44,057,921 | (271,978) | - | 7,258,510 | 2,270,798 | 67,281,062 | 155,380,615 | 14,339,000 | 169,719,615 |
| 会计政策变更 | 四(52) | - | - | - | 828,953 | - | 7,404 | - | 221,449 | 1,057,806 | (4,654) | 1,053,152 |
| 2018年1月1日期初余额 | | 22,844,302 | 11,940,000 | 44,057,921 | 556,975 | - | 7,265,914 | 2,270,798 | 67,502,511 | 156,438,421 | 14,334,346 | 170,772,767 |
| 截至2018年6月30日止六个月期间 | | | | | | | | | | | | |
| 增减变动额(未经审计) | | - | - | 1,669,393 | (152,053) | - | - | 15,188 | 6,312,801 | 7,845,329 | 10,410,578 | 18,255,907 |
| 综合收益总额 | | - | - | - | (152,053) | - | - | - | 9,552,401 | 9,400,348 | (196,728) | 9,203,620 |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | - | - | 9,552,401 | 9,552,401 | (139,949) | 9,412,452 |
| 其他综合收益 | 四(49) | - | - | - | (152,053) | - | - | - | - | (152,053) | (56,779) | (208,832) |
| 股东投入和减少资本 | 四(48) | - | - | 1,669,393 | - | - | - | - | (284) | 1,669,109 | 11,223,846 | 12,892,955 |
| 股东投入的资本 | | - | - | 1,855,610 | - | - | - | - | - | 1,855,610 | 11,529,152 | 13,384,762 |
| 其他 | | - | - | (186,217) | - | - | - | - | (284) | (186,501) | (305,306) | (491,807) |
| 利润分配 | 四(52) | - | - | - | - | - | - | 15,188 | (3,239,316) | (3,224,128) | (616,540) | (3,840,668) |
| 提取信托赔偿及一般风险准备 | | - | - | - | - | - | - | 15,188 | (15,188) | - | - | - |
| 对股东分配的普通股股利 | | - | - | - | - | - | - | - | (2,581,406) | (2,581,406) | (616,540) | (3,197,946) |
| 对永续债持有人分配的利息 | | - | - | - | - | - | - | - | (642,722) | (642,722) | - | (642,722) |
| 专项储备提取和使用 | 四(50) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | | - | - | - | - | 5,123,145 | - | - | - | 5,123,145 | 128 | 5,123,273 |
| 使用专项储备 | | - | - | - | - | (5,123,145) | - | - | - | (5,123,145) | (128) | (5,123,273) |
| 2018年6月30日期末余额(未经审计) | | 22,844,302 | 11,940,000 | 45,727,314 | 404,922 | - | 7,265,914 | 2,285,986 | 73,815,312 | 164,283,750 | 24,744,924 | 189,028,674 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中国中铁股份有限公司

截至2018年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------------------|-------|------------|------------|------------|---------|----------|-----------|-------------|-------------|
| 2017年1月1日期初余额 | | 22,844,302 | 11,940,000 | 51,736,226 | (7,093) | - | 4,684,772 | 28,798,843 | 119,997,050 |
| 截至2017年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计) | | - | - | - | (305) | - | - | 14,557,375 | 14,557,070 |
| 综合收益总额 | | - | - | - | (305) | - | - | 17,288,396 | 17,288,091 |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | - | 17,288,396 | 17,288,396 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | (305) | - | - | - | (305) |
| 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | (2,731,021) | (2,731,021) |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - | (2,010,299) | (2,010,299) |
| 对永续债持有人分配的利息 | | - | - | - | - | - | - | (720,722) | (720,722) |
| 专项储备提取和使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | | - | - | - | - | 2,846 | - | - | 2,846 |
| 使用专项储备 | | - | - | - | - | (2,846) | - | - | (2,846) |
| 2017年6月30日期末余额(未经审计) | | 22,844,302 | 11,940,000 | 51,736,226 | (7,398) | - | 4,684,772 | 43,356,218 | 134,554,120 |
| 2017年12月31日期末余额 | | 22,844,302 | 11,940,000 | 51,736,226 | (7,251) | - | 6,587,129 | 43,122,956 | 136,223,362 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | 335,501 | - | 7,404 | 66,635 | 409,540 |
| 2018年1月1日期初余额 | | 22,844,302 | 11,940,000 | 51,736,226 | 328,250 | - | 6,594,533 | 43,189,591 | 136,632,902 |
| 截至2018年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计) | | - | - | - | (6,453) | - | - | (825,043) | (831,496) |
| 综合收益总额 | | - | - | - | (6,453) | - | - | 2,399,085 | 2,392,632 |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | - | 2,399,085 | 2,399,085 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | (6,453) | - | - | - | (6,453) |
| 利润分配 | 四(52) | - | - | - | - | - | - | (3,224,128) | (3,224,128) |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - | (2,581,406) | (2,581,406) |
| 对永续债持有人分配的利息 | | - | - | - | - | - | - | (642,722) | (642,722) |
| 专项储备提取和使用 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | | - | - | - | - | 15,014 | - | - | 15,014 |
| 使用专项储备 | | - | - | - | - | (15,014) | - | - | (15,014) |
| 2018年6月30日期末余额(未经审计) | | 22,844,302 | 11,940,000 | 51,736,226 | 321,797 | - | 6,594,533 | 42,364,548 | 135,801,406 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革【2007】477 号文件以及国资委 2007 年 9 月 11 日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革【2007】1095 号文)，中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)于 2007 年 9 月 12 日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为 1,280,000 万股。本公司的注册地址为中国北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918。

2007 年 11 月 6 日，中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字【2007】396 号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过 467,500 万股人民币普通股(A 股)股票。2007 年 12 月 3 日，本公司公开发行人民币普通股(A 股)股票计 467,500 万股，并在上海证券交易所上市。2007 年 11 月 6 日，经证监会以证监国合字【2007】35 号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于 2007 年 12 月 6 日核准，本公司于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股(含超额配售股份)。根据国资委 2007 年 9 月 24 日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权【2007】1124 号文)和全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金”)的委托，中铁工向社保基金划转合计相当于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股 10%的内资股，计 38,249 万股；该等股份已按一对一的股份转换为 H 股。

根据国资委 2015 年 2 月 26 日出具的《关于中国中铁股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》(国资产权【2015】109 号文)和证监会 2015 年 6 月 18 日出具的《关于核准中国中铁股份有限公司非公开发行股份的批复》(证监许可【2015】1312 号)，本公司获准非公开发行不超过 158,520 万股 A 股股票。2015 年 7 月，本公司完成 154,440 万股 A 股股票的非公开发行。经过上述发行后，本公司总股本为 2,284,430 万股。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

根据中华人民共和国财政部、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定，中铁工作为本公司的国有股东，向社保基金履行国有股转持义务，转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%，即 46,750 万股，该转持工作已于 2009 年 9 月 22 日完成。转持后，中铁工持有本公司股份 1,195,001 万股，约占本公司总股本的 56.10%。2015 年 7 月 9 日，中铁工通过二级市场买入方式增持本公司 A 股股票 150 万股，增持后持有本公司 1,195,151 万股，约占本公司已发行总股本的 56.11%。2015 年 7 月 14 日，中铁工在本公司非公开发行 A 股股票过程中获配本公司股票 30,888 万股，获配后中铁工持有本公司 1,226,039 万股，约占本公司已发行总股本的 53.67%。2016 年 1 至 2 月，中铁工通过二级市场买入方式陆续增持本公司 H 股股票共计 16,439 万股，增持后持有本公司 1,242,478 万股，约占本公司已发行总股本的 54.39%。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包；上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包；土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁；在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业的国外工程、境内外资工程；房地产开发、经营，资源开发，物贸物流；进出口业务；经营对销贸易和转口贸易；汽车销售；电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售，金融信托与管理、综合金融服务、保险经纪业务。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准报出。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产的分类和计量以及公允价值的确定(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(13))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(17)、(20))、长期资产减值的判断标准(附注二(22))、补充退休福利的设定(附注二(23))、收入的确认时点(附注二(27))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(29))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(35)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基建建设业务、部分制造与安装业务及房地产开发业务由于项目建设期、制造及安装期以及房地产开发期间较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

结构化主体是指在判断主体的控制方时，表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断就该结构化主体而言，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本集团担任资产管理人时仅仅是代理人，则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使，因此并不控制该结构化主体。如果本集团担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。

(8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(15)。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(10) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- i) 对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|----------|-----------------|
| 应收账款组合 1 | 应收中央企业客户 |
| 应收账款组合 2 | 应收地方政府/地方国有企业客户 |
| 应收账款组合 3 | 应收中国铁路总公司 |
| 应收账款组合 4 | 应收海外企业客户 |
| 应收账款组合 5 | 应收其他客户 |

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| | |
|----------|--------|
| 应收票据组合 1 | 商业承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 银行承兑汇票 |

| | |
|----------|----------|
| 合同资产组合 1 | 基建建设项目 |
| 合同资产组合 2 | 土地一级开发项目 |

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- ii) 本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于长期应收质保金、应收工程款、应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收质保金、应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- iii) 本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 套期会计—现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

(13) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法、加权平均法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

房地产开发成本及房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 存货(续)

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

(e) 低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(14) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资初始投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

(17) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 折旧方法 | 预计使用 寿命(年) | 预计净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|---------------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15—50 | 0—5 | 1.90—6.67 |
| 施工设备 | 年限平均法 | 5—15 | 0—5 | 6.33—12.50 |
| | 工作量法 | 不适用 | 0—5 | 不适用 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4—12 | 0—5 | 7.92—25.00 |
| 工业生产设备 | 年限平均法 | 5—18 | 0—5 | 5.28—12.50 |
| 试验设备及仪器 | 年限平均法 | 5—10 | 0—5 | 9.50—20.00 |
| 其他固定资产 | 年限平均法 | 3—10 | 0—5 | 9.50—33.33 |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(30)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

(19) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(20) 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权、非专利技术等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

探矿权是指取得探矿权的成本及可形成地质勘探结果的资本性支出。形成地质成果的探矿权转入采矿权，并自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量按照工作量法计提摊销，不能形成地质成果的探矿权成本一次性计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 无形资产(续)

(a) 矿权(续)

采矿权是指取得采矿权证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

(b) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(c) 特许经营权

本集团采用建设、运营及移交方式参与高速公路及其他建设并取得特许经营权资产，本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本集团将此类特许经营权作为无形资产核算，并按照有权收取的建造服务收入进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额；参与其他建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内按 19—38 年采用年限平均法分期平均摊销。

(d) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(e) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 无形资产(续)

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(h) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及

生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(22) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(23) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为原有离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

(i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(ii) 补充退休福利

对于设定受益计划，本集团在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利
- 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(25) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 预计负债(续)

(a) 修复义务

因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(b) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

(c) 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(d) 质量保证金

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售隧道掘进设备质保期内进行维修责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(e) 信托业务准备金

对于信托风险业务，本集团根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(26) 其他权益工具

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 其他权益工具(续)

该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分派股利时，作为利润分配处理。对于本公司发行归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

(27) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 基建建设及部分制造与安装和提供服务的收入

本集团提供的基建建设、部分制造与安装以及基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

基建建设、部分制造与安装以及劳务合同的完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基建建设、产品制造与安装和其他服务而发生的工程施工、制造及安装和其他劳务成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工或已完成劳务的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取建造合同、产品制造与安装合同及其他服务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供一年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(25))。

(c) 房地产开发业务的收入

本集团房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本集团将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

(d) 建设、运营及移交合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段，按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法或车流量法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(e) 建设和移交合同

对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认相关建造服务收入和成本，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(28) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 政府补助(续)

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(29) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利

(30) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(c) 售后租回交易

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(32) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如该交换不具有商业实质，或者虽然具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托代理投资和信托财产管理等。

受托贷款是指由客户(作为委托人)提供资金，由本集团(作为受托人)按照委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率而代理发放、监督、使用并由本集团协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团只收取手续费。本集团实际收到委托人提供的资金列入受托贷款资金项目，根据委托人意愿发放贷款时按照实际发放或投出金额计入受托贷款项目。上述受托贷款及到期后将资金返还给委托人的义务在资产负债表外核算。受托、代理投资由委托人提供资金，本集团以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团仅收取手续费，不承担与受托、代理投资资产相关的主要风险。上述受托、代理投资的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务在资产负债表外核算。期末，受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资以相抵后的净额列示。

信托财产管理系本集团(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。

(34) 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 基建建设业务的收入确认

根据完工进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本集团根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本集团持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认资产减值损失及预计负债。同时，本集团依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本集团将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

(b) 应收账款的预期信用损失

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至2018年6月30日止六个月期间未发生重大变化。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(c) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制由本集团担任资产管理人的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人，则对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时，考虑的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本集团将进行重新评估。

(d) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认。本集团按其判断选择多种方法，并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

(e) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

若管理层认为未来很有可能取得应纳税所得额，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损时，则以很可能取得的应纳税所得额为限确认与暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时，则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(f) 房地产销售收入

根据附注二(27)(c)所述的会计政策，本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点，需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本集团将在一段时间内确认收入；否则，本集团在客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价的时点确认。

由于房地产销售合同限制，本集团的物业一般无替代用途。但是，本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入，取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利，本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律，并考虑了当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时，按照部分银行的要求，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验，本集团相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率极低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(g) 离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用，即设定受益计划责任。其现值取决于多项精算假设，包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

本集团于每半年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估。本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时支付年限相当的国债利率。

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注四(44)。

于 2018 年 6 月 30 日，若折现率与管理层估计的相比增加/减少 0.25 个百分点，而所有其他因素维持不变，则离退休人员福利费负债的账面价值将减少人民币 59,278 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 59,970 千元)，或增加人民币 61,354 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 62,070 千元)。

(h) 高速公路特许经营权的摊销

采用建设、运营及移交方式参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权资产之摊销按年限平均法或车流量法计提，即特定年限/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

本集团管理层对于实际车流量与预测总车流量的比例作出判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测总车流量进行重新估计，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)等(以下合称“新金融工具准则”)、修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)，并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，本集团已采用上述准则修订和通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|---------------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|
| 科目 | 计量类别 | 账面价值 | 科目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 130,392,403 | 货币资金 | 摊余成本 | 130,392,403 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 2,962,726 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 2,960,631 |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 135,921,916 | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 2,095 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 44,742,693 | 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 136,180,769 |
| 一年内到期的非流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | 1,271,691 | 其他流动资产 | 摊余成本 | 13,310,425 |
| | 摊余成本 | 35,842,387 | 其他应收款 | 摊余成本 | 31,335,022 |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | 6,187,239 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,271,691 |
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具) | 2,661,023 | 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | 35,658,490 |
| | 以成本计量(权益工具) | 4,569,397 | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 5,809,807 |
| | | | 一年内到期的非流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 279,000 |
| | | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 66,976 |
| | | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,378,819 |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 1,215,228 |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 4,685,411 |
| | | | 一年内到期的非流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 75,000 |
| | | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 696,262 |
| 长期应收款 | 摊余成本 | 40,581,118 | 长期应收款 | 摊余成本 | 36,589,996 |
| | | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 735,553 |
| | | | 债权投资 | 摊余成本 | 4,410,206 |

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

| | |
|--------------------------|-----|
| 新金融工具准则下的计量类别 | 注释 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 表 2 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 3 |

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

| | 注释 | 账面价值 |
|--------------------------------------|------|--------------------|
| 货币资金 | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | 130,392,403 |
| 调节项 | | - |
| 2018 年 1 月 1 日 | | <u>130,392,403</u> |
| 应收款项(注释 1) | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | 257,088,114 |
| 减：转出至债权投资(新金融工具准则) | i) | 25,612,627 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则) | ii) | 735,553 |
| 减：重新计量预期信用损失合计 | | 107,965 |
| 加：重新计量应收质保金折现转回 | iii) | 1,497,517 |
| 2018 年 1 月 1 日 | | <u>232,129,486</u> |
| 债权投资(含其他流动资产和一年内到期的非流动资产) | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | - |
| 加：自应收款项转入(原金融工具准则) | i) | 25,612,627 |
| 减：重新计量预期信用损失 | | 257,205 |
| 2018 年 1 月 1 日 | | <u>25,355,422</u> |
| 以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则) | | <u>387,877,311</u> |

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款和一年内到期的非流动资产等报表项目。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 |
|---------------------------------------|--------|-------------------|
| 交易性金融资产(含其他非流动金融资产) | | 2,960,631 |
| 2017 年 12 月 31 日 | | |
| 加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则) | iv),v) | 9,249,827 |
| 加：自应收款项转入(原金融工具准则) | ii) | 735,553 |
| 减：重新计量由成本计量变为公允价值计量 | | 26,272 |
| 2018 年 1 月 1 日 | | <u>12,919,739</u> |
| 衍生金融资产 | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | 2,095 |
| 调节项 | | - |
| 2018 年 1 月 1 日 | | <u>2,095</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则) | | <u>12,921,834</u> |

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 |
|-----------------------------|------|------------------|
| 其他债权投资(含其他流动资产和一年内到期的非流动资产) | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | — |
| 加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则) | vi) | 354,000 |
| 加：重新计量由成本计量变为公允价值计量 | | - |
| 2018 年 1 月 1 日 | | <u>354,000</u> |
| 其他权益工具投资 | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | — |
| 加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则) | vii) | 5,085,523 |
| 加：重新计量由成本计量变为公允价值计量 | vii) | 815,116 |
| 2018 年 1 月 1 日 | | <u>5,900,639</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

| | 注释 | 账面价值 |
|--|----------|------------------|
| 可供出售金融资产 | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | 14,689,350 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则) | iv),v) | 9,249,827 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则) | vi),vii) | 5,439,523 |
| 2018 年 1 月 1 日 | | — |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则) | | <u>6,254,639</u> |

i) 债权投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的有息拆借及委托贷款账面价值为人民币 25,612,627 千元。本集团执行新金融工具准则后，由于管理该组债权投资的业务模式是以收取合同现金流为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该债权投资从应收款项重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为债权投资、其他流动资产和一年内到期的非流动资产。相应地，本集团按照预期信用损失计量损失准备人民币 257,205 千元，调整期初留存收益。

ii) 信托贷款

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的信托贷款账面价值为人民币 735,553 千元。本集团执行新金融工具准则后，由于该等信托贷款的合同现金流量特征不符合基本借贷安排。故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将此等信托贷款从应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续):

iii) 应收质保金折现转回

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的应收质保金账面价值为人民币 46,677,691 千元，应收质保金折现息的账面价值为人民币 1,497,517 千元。本集团执行新金融工具准则和新收入准则后，由于该等应收质保金不包含重大融资成分，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将应收质保金折现息的账面价值调整期初留存收益。

iv) 非上市信托产品

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有非上市信托产品账面价值为人民币 7,179,930 千元。本集团执行新金融工具准则后，由于该等信托产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排。故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该等信托产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产及其他非流动金融资产。相应地，本集团将累计计入其他综合收益的盈利人民币 956 千元转出至期初留存收益。

v) 上市权益工具投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有上市权益工具投资账面价值为人民币 2,069,897 千元。本集团执行新金融工具准则后，由于该等权益工具投资不符合本金加利息的合同现金流量特征。故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将此等权益投资从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产及其他非流动金融资产。相应地，本集团将累计抵减其他综合收益的亏损人民币 322,953 千元转出至期初留存收益。

vi) 可供出售金融资产重分类至其他债权投资

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的非上市信托产品投资账面价值为人民币 354,000 千元。本集团执行新金融工具准则后，由于该等信托产品投资的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将其重分类至其他债权投资及一年内到期的非流动资产。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

vii) 将权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的以成本计量的非上市股权投资账面价值为人民币 3,870,295 千元。于 2018 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团将公允价值与原账面价值的差额人民币 815,116 千元，调整期初其他综合收益；将累计计提的减值准备人民币 31,844 千元从期初留存收益转入其他综合收益。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的以公允价值计量的上市股权投资，账面价值为人民币 1,215,228 千元。于 2018 年 1 月 1 日，出于投资管理的考虑，本集团选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则 计提的损失准备 |
|-------------------------------|---------------------|-------------|----------------|---------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产— | | | | |
| 应收票据及应收账款减值准备 | 4,782,537 | - | (258,853) | 4,523,684 |
| 其他应收款减值准备 | 5,814,859 | (1,315,041) | 11,022 | 4,510,840 |
| 债权投资减值准备 | — | 1,578,230 | 257,205 | 1,835,435 |
| 长期应收款减值准备 | 361,447 | (263,189) | 257,537 | 355,795 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产— | | | | |
| 其他权益工具投资减值准备 | — | 31,844 | (31,844) | - |
| 可供出售金融资产减值准备 | 135,565 | (31,844) | (103,721) | — |
| 合同资产减值准备 | — | — | 568,575 | 568,575 |
| 其他非流动资产减值准备 | 25,750 | - | 27,498 | 53,248 |
| 合计 | <u>11,120,158</u> | <u>-</u> | <u>727,419</u> | <u>11,847,577</u> |

(iv) 因执行新金融工具准则，本集团还相应调整递延所得税资产人民币 68,189 千元、递延所得税负债人民币 203,779 千元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为人民币 1,057,806 千元，其中盈余公积为人民币 7,404 千元、未分配利润为人民币 221,449 千元、其他综合收益为人民币 828,953 千元；对少数股东权益的影响金额为人民币 4,654 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

- (i) 根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年期初财务报表相关项目金额，首次执行该准则对 2018 年期初留存收益无重大影响。2017 年度的比较财务报表未重列。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|------------|----------------|
| | | 2018 年 1 月 1 日 |
| 因执行新收入准则，本集团将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产，将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工，提供劳务及与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债，将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关的合同预计损失准备重分类至预计负债。 | 合同资产—原值 | 115,094,052 |
| | 其他非流动资产 | 5,512,613 |
| | 长期应收款 | (5,499,504) |
| | 存货 | (114,724,593) |
| | 合同负债 | 84,435,656 |
| | 预收款项 | (84,389,034) |
| | 预计负债 | 335,946 |

- (ii) 与原收入准则相比，执行新收入准则对截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表相关项目的影响如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

| 受影响的资产负债表项目 | 影响金额 |
|-------------|---------------|
| 合同资产—原值 | 129,867,428 |
| 存货 | (129,550,974) |
| 其他非流动资产 | 7,077,575 |
| 长期应收款 | (7,035,824) |
| 合同负债 | 94,875,027 |
| 预收款项 | (94,830,429) |
| 预计负债 | 313,607 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，本集团已按照上述通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|-------------------------------|------------|------------------|----------------|
| | | 2017 年 12 月 31 日 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。 | 应收账款 | (111,127,157) | (92,610,242) |
| | 应收票据 | (24,794,759) | (11,771,142) |
| | 应收票据及应收账款 | 135,921,916 | 104,381,384 |
| 本集团将应收利息和应收股利合并计入其他应收款项目。 | 应收利息 | (291,609) | (145,916) |
| | 应收股利 | (28,378) | (15,996) |
| | 其他应收款 | 319,987 | 161,912 |
| 本集团将固定资产清理合并计入固定资产。 | 固定资产清理 | (8,587) | (1,633) |
| | 固定资产 | 8,587 | 1,633 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式(续)

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|-------------------------------|------------|------------------|----------------|
| | | 2017 年 12 月 31 日 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 本集团将工程物资合并计入在建工程。 | 工程物资 | (58,360) | (121,295) |
| | 在建工程 | 58,360 | 121,295 |
| 本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。 | 应付账款 | (282,057,889) | (258,385,509) |
| | 应付票据 | (47,980,530) | (34,273,250) |
| | 应付票据及应付账款 | 330,038,419 | 292,658,759 |
| 本集团将应付利息和应付股利合并计入其他应付款项目。 | 应付利息 | (836,166) | (896,368) |
| | 应付股利 | (607,137) | (509,648) |
| | 其他应付款 | 1,443,303 | 1,406,016 |
| 本集团将专项应付款合并计入长期应付款项目。 | 专项应付款 | (751,040) | (72,702) |
| | 长期应付款 | 751,040 | 72,702 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(c) 一般企业财务报表格式(续)

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------------------------|--------------|---------------------------------|
| | | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
| 本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。 | 管理费用 研发费用 | (3,641,955) 3,641,955 |

(d) 营业周期变更

经本公司第四届董事会第十次会议审议通过，本集团基建建设业务、部分制造与安装业务的营业周期从包含项目建设期及基建质保期、制造及安装期和质保期变更为仅包含项目建设期及制造及安装期。本集团已按照上述会计政策编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| | | 2017 年 12 月 31 日 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 本集团将应收质量保证金重分类至长期应收款及一年内到期的非流动资产。 | 应收账款 | (46,677,690) | (47,922,218) |
| | 一年内到期的非流动资产 | 28,023,698 | 27,966,887 |
| | 长期应收款 | 18,653,992 | 19,955,331 |
| 本集团将应付质量保证金重分类至长期应付款及一年内到期的非流动负债。 | 应付账款 | (6,349,293) | (6,055,889) |
| | 一年内到期的非流动负债 | 3,936,375 | 4,054,057 |
| | 长期应付款 | 2,412,918 | 2,001,832 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、16%、11%、10%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税、营业税及消费税税额 | 7% |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下：

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为3年，于本报告期适用15%的企业所得税优惠税率。

| 公司名称 | 高新技术企业证书编号 |
|--------------------|----------------|
| 中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司 | GR201732003565 |
| 中铁一局集团电务工程有限公司 | GR201761000934 |
| 中铁一局集团厦门建设工程有限公司 | GR201735100519 |
| 中铁一局集团天津建设工程有限公司 | GR201712000579 |
| 中铁二局第一工程有限公司 | GR201752000205 |
| 中铁三局集团电务工程有限公司 | GR201614000283 |
| 中铁三局集团天津建设工程有限公司 | GR201612001378 |
| 中铁三局集团广东建设工程有限公司 | GR201744008280 |
| 中铁三局集团华东建设有限公司 | GR201732002271 |
| 山西天昇测绘工程有限公司 | GF201514000005 |
| 山西三江工程检测有限公司 | GR201614000082 |
| 安徽中铁工程材料科技有限公司 | GF201734000865 |
| 中铁四局集团钢结构有限公司 | GR201634000976 |
| 中铁四局集团电气化工程有限公司 | GR201734001143 |
| 中铁五局集团机械化工程有限责任公司 | GR201543000252 |
| 贵州铁建工程质量检测咨询有限公司 | GR201752000342 |
| 中铁五局集团第二工程有限责任公司 | GR201643000546 |
| 中铁五局集团电务工程有限责任公司 | GR201643000100 |
| 中铁五局集团路桥工程有限责任公司 | GR201744001717 |
| 中铁丰桥桥梁有限公司 | GR201611003579 |
| 中铁六局集团电务工程有限公司 | GR201711000959 |
| 中铁六局集团天津铁路建设有限公司 | GR201712000599 |
| 中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司 | GR201713001087 |
| 中铁六局集团北京铁路建设有限公司 | GR201711000157 |
| 中铁七局集团武汉工程有限公司 | GR201542000999 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策(续)

| 公司名称 | 高新技术企业证书编号 |
|--------------------|----------------|
| 中铁十局集团电务工程有限公司 | GR201737000115 |
| 中铁十局集团第一工程有限公司 | GR201737001347 |
| 中铁大桥科学研究院有限公司 | GR201742000548 |
| 中铁大桥局集团第六工程有限公司 | GR201642000582 |
| 中铁大桥局第七工程有限公司 | GR201642001059 |
| 中铁大桥局集团第一工程有限公司 | GR201541000097 |
| 中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司 | GR201642000673 |
| 中铁大桥局集团第二工程有限公司 | GR201732003399 |
| 中铁电气化局集团有限公司 | GR201611002048 |
| 中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司 | GR201761000548 |
| 中铁电气化局集团第一工程有限公司 | GR201711001458 |
| 中铁隧道集团二处有限公司 | GR201713000212 |
| 中铁隧道股份有限公司 | GR201741000782 |
| 中铁上海工程局集团第三工程有限公司 | GR201634001046 |
| 中铁武汉电气化局集团有限公司 | GR201542000376 |
| 中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司 | GR201642000583 |
| 中铁武汉电气化局集团科工装备有限公司 | GR201642001573 |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司 | GR201711008289 |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | GR201742000144 |
| 中铁武汉勘察设计院集团有限公司 | GF201542000237 |
| 中铁时代建筑设计院有限公司 | GR201534000576 |
| 中铁城市规划设计研究院有限公司 | GR201534000820 |
| 中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司 | GR201653000180 |
| 中铁二院华东勘察设计院有限责任公司 | GR201733000883 |
| 中铁华铁工程设计集团有限公司 | GR201711007023 |
| 中铁工程设计院有限公司 | GR201611003215 |
| 中铁西北科学研究院有限公司 | GR201762000028 |
| 中铁岩锋成都科技有限公司 | GR201751000135 |
| 中铁西南科学研究院有限公司 | GR201751000688 |
| 中铁通信信号勘测设计(北京)有限公司 | GR201511000430 |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | GR201612000411 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策(续)

| 公司名称 | 高新技术企业证书编号 |
|--------------------|----------------|
| 中铁电气化勘测设计研究院有限公司 | GR201712000337 |
| 中铁隧道勘测设计院有限公司 | GR201512000503 |
| 中铁西安勘察设计研究院有限责任公司 | GR201761000867 |
| 中铁山桥集团有限公司 | GR201713001050 |
| 江苏中铁山桥重工有限公司 | GR201632003669 |
| 中铁工程装备集团有限公司 | GR201741000002 |
| 中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司 | GR201641000173 |
| 宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司 | GR201561000197 |
| 湖北武铁山桥轨道装备有限公司 | GR201642000468 |
| 中铁九桥工程有限公司 | GR201636000348 |
| 中铁科工集团轨道交通装备有限公司 | GR201542000207 |
| 中铁工程装备集团技术服务有限公司 | GR201641000483 |
| 中铁工程机械研究设计院有限公司 | GR201642000890 |
| 中铁宝桥(南京)有限公司 | GR201632001011 |
| 中铁工程装备集团盾构制造有限公司 | GR201641000024 |
| 中铁宝桥(扬州)有限公司 | GR201632000044 |
| 鲁班(北京)电子商务科技有限公司 | GR201511001097 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年 8 月 20 日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令 2014 年第 15 号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团相关子公司的主营业务在鼓励类产业的范围之内，本集团相关子公司可以继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

| 享受税收优惠政策的公司名称 | 优惠政策(注) | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 适用税率 |
|-------------------|--------------|---|
| 中铁一局集团有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团桥梁工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团建筑安装工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团市政环保工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团第四工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团第五工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团新运工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团铁路建设有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁一局集团电务工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 成都中铁二局集团物业管理有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 成都中铁二局建筑结构有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局第二工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局第三工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局第四工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局第五工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局第六工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局集团勘测设计院有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局集团新运工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁二局集团电务工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策(续)

| | | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 适用税率 |
|------------------|--------------|---|
| 享受税收优惠政策的公司名称 | 优惠政策(注) | |
| 中铁三局集团西北工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁三局集团桥隧工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 贵州天威建材科技有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁五局集团第六工程有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁五局集团有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁五局集团成都工程有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁五局集团建筑工程有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁五局集团贵州工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁七局集团第三工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁七局集团西藏工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团电务工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团建筑工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团昆明铁路建设有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团桥梁工程有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 重庆渝桥建筑构件有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团市政工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 昆明铁路轨枕有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团第一工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团第二工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团第三工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁八局集团第四工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 南宁川青建筑构件有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 昆明兴铁混凝土构件有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 成都华铁国际储运有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁十局集团西北工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁十局集团西藏工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁大桥局集团第八工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁大桥局集团西藏工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁电化局西安电气化工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策(续)

| 享受税收优惠政策的公司名称 | 优惠政策(注) | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 适用税率 |
|--------------------------|-------------|---|
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁北京工程局集团第一工程有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 广西南宁铁程投资有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 昆明铁程投资有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 广西梧州岑梧高速公路有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 广西全兴高速公路发展有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院成都勘察设计研究院有限责任 公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院成都咨询监理有限责任公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任 公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院贵阳勘察设计有限责任公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院成都工程检测有限责任公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院四川艾德瑞电气有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 甘肃铁科建设工程咨询有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院成都市政工程技术咨询有限责 任公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 四川旷谷信息工程有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁二院西北勘察设计有限责任公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 成都川铁压缩天然气发展有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁城市发展投资集团有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |
| 中铁物贸集团西安有限公司 | 财税【2011】58号 | 15% |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策(续)

| 享受税收优惠政策的公司名称 | 优惠政策(注) | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 适用税率 |
|-------------------|--------------|---|
| 中铁物贸重庆有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁隧道集团一处有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁电建重型装备制造有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁宝工有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁工程服务有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁宝桥集团有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁上海工程局集团第六工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 中铁上海工程局集团第五工程有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 四川拓绘科技有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 四川睿铁科技有限责任公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 四川瑞云信通科技有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |
| 四川铁科建设监理有限公司 | 财税【2011】58 号 | 15% |

注：上述子公司 2018 年满足财税【2011】58 号的规定，2018 年将继续享受 15% 的优惠税率。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 现金 | 226,895 | 297,737 |
| 银行存款 | 94,641,453 | 120,622,747 |
| 其他货币资金 | 9,874,905 | 9,471,919 |
| 合计 | <u>104,743,253</u> | <u>130,392,403</u> |
| 其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额 | <u>4,524,963</u> | <u>5,630,343</u> |

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款等以及受到限制的存款。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 14,655,489 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 13,704,106 千元)(附注四(71)(b))，主要为保证金、存放中央银行法定准备金和到期日为三个月以上的定期存款。

存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币总额为 827,460 千元(2017 年 12 月 31 日：折合人民币 827,072 千元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| — 权益工具投资 | — | 2,878,855 |
| — 债务工具投资 | — | 81,776 |
| — 衍生金融资产 | — | 2,095 |
| 合计 | <u>—</u> | <u>2,962,726</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 交易性金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 非上市基金产品投资(a) | 2,943,149 | — |
| 非上市信托产品投资(附注四(18)) | 718,050 | — |
| 交易性权益工具投资(b) | 142,188 | — |
| 交易性债券投资(c) | 10,900 | — |
| 合计 | <u>3,814,287</u> | <u>—</u> |

(a) 本集团持有的非上市基金产品主要为货币基金投资，其公允价值根据其交易的金融机构提供的每期末收益率计算确定。

(b) 本集团持有的交易性权益工具主要为股票投资，其公允价值根据证券交易所每期末最后一个交易日收盘价确定。

(c) 本集团持有的交易性债券的公允价值根据其交易的金融机构每期末最后一个交易日公布的交易价格确定。

(4) 衍生金融资产和衍生金融负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 衍生金融资产— | | |
| 远期合同 | 2,643 | — |
| 外汇套期合同 | 1,283 | — |
| 利率掉期工具 | 283 | — |
| 合计 | <u>4,209</u> | <u>—</u> |
| 衍生金融负债— | | |
| 远期合同 | 97,356 | — |
| 外汇掉期合同 | 18,849 | — |
| 合计 | <u>116,205</u> | <u>—</u> |

衍生金融资产和衍生金融负债的公允价值根据期货交易所每期末最后一个交易日收盘价或其交易银行确认的金额确定。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收票据及应收账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 应收票据(a) | 11,099,828 | 24,794,759 |
| 应收账款(b) | 125,472,252 | 111,127,157 |
| 合计 | <u>136,572,080</u> | <u>135,921,916</u> |

(a) 应收票据

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,617,288 | 2,430,460 |
| 商业承兑汇票 | 8,503,800 | 22,364,299 |
| 减：坏账准备 | 21,260 | - |
| 合计 | <u>11,099,828</u> | <u>24,794,759</u> |

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团已质押的应收票据如下：

| | |
|-----------------|--------------|
| 银行承兑汇票(附注四(28)) | 20,810 |
| 商业承兑汇票 | <u>5,000</u> |

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

| | 期末已终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 12,908,760 | 826,281 |
| 商业承兑汇票 | - | 46,817 |
| 合计 | <u>12,908,760</u> | <u>873,098</u> |

于2018年6月30日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的短期借款(2017年12月31日：无)。

(iii) 于2018年6月30日，本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为人民币6,193,974千元(2017年12月31日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 应收账款 | 130,270,362 | 115,909,694 |
| 减：坏账准备 | 4,798,110 | 4,782,537 |
| 净额 | <u>125,472,252</u> | <u>111,127,157</u> |

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备 金额 | 占应收账款 总额比例 |
|--------------|-------------------|----------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>51,058,172</u> | <u>641,261</u> | <u>39%</u> |

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 9,747,082 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，相关的融资费用为人民币 406,805 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 其他说明

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 872,543 千元的应收账款(2017 年 12 月 31 日：人民币 155,092 千元)已质押取得的银行借款为人民币 706,425 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 123,200 千元)(附注四(39)(a))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 应收票据坏账准备(i) | 21,260 | - |
| 应收账款坏账准备(ii) | 4,798,110 | 4,782,537 |
| 合计 | <u>4,819,370</u> | <u>4,782,537</u> |

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 商业承兑汇票

| | 2018 年 6 月 30 日 | | |
|--------|------------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 商业承兑汇票 | <u>8,503,800</u> | 0.25% | <u>21,260</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，相关金额为人民币 21,260 千元。

组合一 银行承兑汇票：

于 2018 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|------------------|---------------|----------------|-------|
| 应收账款 1 | 129,905 | 100.00% | 129,905 | 回收可能性 |
| 应收账款 2 | 109,715 | 100.00% | 109,715 | 回收可能性 |
| 应收账款 3 | 94,603 | 100.00% | 94,603 | 回收可能性 |
| 应收账款 4 | 91,617 | 100.00% | 91,617 | 回收可能性 |
| 应收账款 5 | 82,923 | 100.00% | 82,923 | 回收可能性 |
| 其他 | 1,294,726 | 19.79% | 256,163 | 回收可能性 |
| 合计 | <u>1,803,489</u> | <u>42.41%</u> | <u>764,926</u> | 回收可能性 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

| | 2018 年 6 月 30 日 | | |
|------|-------------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 38,600,832 | 0.20% | 77,202 |
| 一到二年 | 3,974,168 | 3.00% | 119,225 |
| 二到三年 | 1,266,164 | 5.00% | 63,308 |
| 三到四年 | 625,876 | 12.00% | 75,105 |
| 四到五年 | 140,390 | 18.00% | 25,270 |
| 五年以上 | 691,990 | 40.00% | 276,796 |
| 合计 | <u>45,299,420</u> | | <u>636,906</u> |

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户：

| | 2018 年 6 月 30 日 | | |
|------|-------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 32,980,767 | 0.40% | 131,923 |
| 一到二年 | 4,444,764 | 5.00% | 222,238 |
| 二到三年 | 3,029,579 | 10.00% | 302,958 |
| 三到四年 | 1,064,737 | 18.00% | 191,653 |
| 四到五年 | 386,685 | 25.00% | 96,671 |
| 五年以上 | 534,496 | 50.00% | 267,248 |
| 合计 | <u>42,441,028</u> | | <u>1,212,691</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收中国铁路总公司:

| | 2018 年 6 月 30 日 | | |
|------|-------------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 21,544,131 | 0.20% | 43,088 |
| 一到二年 | 1,537,419 | 3.00% | 46,123 |
| 二到三年 | 449,820 | 5.00% | 22,491 |
| 三到四年 | 219,446 | 10.00% | 21,945 |
| 四到五年 | 229,564 | 15.00% | 34,435 |
| 五年以上 | 178,013 | 30.00% | 53,404 |
| 合计 | <u>24,158,393</u> | | <u>221,486</u> |

组合一 应收海外企业客户:

| | 2018 年 6 月 30 日 | | |
|------|------------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 3,380,400 | 1.00% | 33,804 |
| 一到二年 | 1,022,475 | 8.00% | 81,798 |
| 二到三年 | 559,769 | 18.00% | 100,758 |
| 三到四年 | 566,861 | 35.00% | 198,401 |
| 四到五年 | 477,014 | 50.00% | 238,507 |
| 五年以上 | 352,400 | 65.00% | 229,060 |
| 合计 | <u>6,358,919</u> | | <u>882,328</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收其他客户:

| | 2018 年 6 月 30 日 | | |
|------|-----------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 4,821,774 | 0.50% | 24,109 |
| 一到二年 | 2,551,579 | 6.00% | 153,095 |
| 二到三年 | 973,322 | 15.00% | 145,998 |
| 三到四年 | 924,645 | 30.00% | 277,394 |
| 四到五年 | 417,494 | 40.00% | 166,998 |
| 五年以上 | 520,299 | 60.00% | 312,179 |
| 合计 | 10,209,113 | | 1,079,773 |

(iv) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 660,657 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 471,092 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 364,140 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 220,265 千元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

| | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据及合理性 | 收回金额 | 收回方式 |
|--------|---------|----------------|--------|------|
| 应收账款 1 | 收回工程款 | 回收可能性 | 37,526 | 银行存款 |
| 应收账款 2 | 收回工程款 | 回收可能性 | 25,087 | 银行存款 |
| 应收账款 3 | 收回工程款 | 回收可能性 | 16,371 | 银行存款 |

(d) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 875 千元，无单笔重要的应收账款核销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 预付账款 | 32,533,988 | 36,614,456 |
| 减：坏账准备 | 3,696 | 7,432,531 |
| 净额 | <u>32,530,292</u> | <u>29,181,925</u> |

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 28,838,143 | 89% | 25,605,213 | 70% |
| 一到二年 | 2,033,859 | 6% | 2,999,927 | 8% |
| 二到三年 | 816,774 | 3% | 1,550,769 | 4% |
| 三年以上 | 845,212 | 2% | 6,458,547 | 18% |
| 合计 | <u>32,533,988</u> | <u>100%</u> | <u>36,614,456</u> | <u>100%</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 3,695,845 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 11,009,243 千元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占预付款项 总额比例 |
|--------------|------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>5,736,140</u> | <u>18%</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 保证金 | 15,852,807 | 13,708,359 |
| 应收代垫款项 | 10,787,508 | 8,919,230 |
| 押金 | 2,945,219 | 2,957,072 |
| 应收代缴税金 | 268,827 | 259,385 |
| 应收利息 | 179,087 | 297,478 |
| 应收股利 | 30,157 | 28,378 |
| 有息拆借资金 | — | 14,711,690 |
| 其他 | 19,664,540 | 9,675,960 |
| 小计 | <u>49,728,145</u> | <u>50,557,552</u> |
| 减：坏账准备 | 13,724,635 | 5,814,859 |
| 合计 | <u>36,003,510</u> | <u>44,742,693</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|----------|-------------------|----------------------|----------------|-----------|
| 单项计提： | | | | |
| 应收利息 | 179,087 | 3.28% | 5,870 | 回收可能性 |
| 应收股利 | 30,157 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 合计 | <u>209,244</u> | | <u>5,870</u> | |
| 组合计提 | | | | |
| 应收押金和保证金 | 15,770,843 | 0.50% | 78,854 | 回收可能性 |
| 应收代垫款 | 9,274,668 | 0.50% | 46,373 | 回收可能性 |
| 其他 | 4,952,397 | 0.50% | 24,762 | 回收可能性 |
| 合计 | <u>29,997,908</u> | | <u>149,989</u> | |

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------------|-------------------|-------|
| 单项计提： | | | | |
| 其他应收款单位 1 | 2,416,614 | 78.77% | 1,903,558 | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 2 | 1,635,002 | 78.74% | 1,287,369 | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 3 | 1,214,573 | 100.00% | 1,214,573 | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 4 | 1,072,942 | 100.00% | 1,072,942 | 回收可能性 |
| 其他应收款单位 5 | 883,457 | 100.00% | 883,457 | 回收可能性 |
| 其他 | 5,328,014 | 99.79% | 5,317,045 | 回收可能性 |
| 合计 | <u>12,550,602</u> | | <u>11,678,944</u> | |
| 组合计提： | | | | |
| 应收押金和保证金 | 3,027,184 | 19.52% | 590,789 | 回收可能性 |
| 应收代垫款 | 1,781,666 | 25.11% | 447,435 | 回收可能性 |
| 其他 | 2,161,541 | 39.40% | 851,608 | 回收可能性 |
| 合计 | <u>6,970,391</u> | | <u>1,889,832</u> | |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 2,150,103 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 512,667 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 322,464 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 101,961 千元)。其中重要的收回或转回金额列示如下：

| | 转回或 收回原因 | 确定原坏账准备 的依据及合理性 | 收回金额 | 收回方式 |
|---------|-------------|--------------------|--------|------|
| 其他应收款 1 | 收回保证金 | 回收可能性 | 25,000 | 银行存款 |
| 其他应收款 2 | 收回保证金 | 回收可能性 | 6,265 | 银行存款 |
| 其他应收款 3 | 收回保证金 | 回收可能性 | 5,357 | 银行存款 |

(c) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 2,280 千元，无单笔重要的其他应收款核销。

(d) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额比例(%) | 坏账准备 |
|-----------|----------------|------------------|-------|-------------------|------------------|
| 其他应收款单位 1 | 其他 | 2,416,614 | 1 年以上 | 4.86 | 1,903,558 |
| 其他应收款单位 2 | 其他 | 1,635,002 | 1 年以上 | 3.29 | 1,287,369 |
| 其他应收款单位 3 | 应收代垫款 | 1,500,000 | 1 年以内 | 3.02 | 7,500 |
| 其他应收款单位 4 | 其他 | 1,214,573 | 1 年以上 | 2.44 | 1,214,573 |
| 其他应收款单位 5 | 保证金、 应收代垫款等 | 1,202,106 | 1 年以内 | 2.41 | 6,011 |
| 合计 | | <u>7,968,295</u> | | <u>16.02</u> | <u>4,419,011</u> |

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

| | 2018年6月30日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,074,919 | 7,580 | 20,067,339 | 14,452,969 | 7,596 | 14,445,373 |
| 周转材料 | 7,050,016 | - | 7,050,016 | 5,681,179 | 1,177 | 5,680,002 |
| 在产品 | 6,143,714 | 3,574 | 6,140,140 | 4,803,800 | 3,574 | 4,800,226 |
| 库存商品 | 4,992,253 | 82,370 | 4,909,883 | 4,144,363 | 83,917 | 4,060,446 |
| 房地产开发成本(i) | 76,963,827 | 156,949 | 76,806,878 | 74,409,513 | 156,964 | 74,252,549 |
| 房地产开发产品(ii) | 27,250,654 | 129,913 | 27,120,741 | 23,020,202 | 214,422 | 22,805,780 |
| 临时设施 | 2,490,923 | - | 2,490,923 | 1,959,839 | - | 1,959,839 |
| 已完工未结算(iii) | — | — | — | 114,794,821 | 335,946 | 114,458,875 |
| 合计 | <u>144,966,306</u> | <u>380,386</u> | <u>144,585,920</u> | <u>243,266,686</u> | <u>803,596</u> | <u>242,463,090</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 19,350,822 千元的存货(2017 年 12 月 31 日：人民币 18,315,158 千元)已用作人民币 10,101,142 千元的银行借款抵押物(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,599,942 千元)(附注四(39)(b))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(i) 房地产开发成本明细如下:

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资额 | 期末 账面余额 | 期初 账面余额 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 中铁城彩石项目 | 2017 年 09 月 | 2021 年 03 月 | 19,274,435 | 10,939,450 | 10,297,203 |
| 后沙峪项目 | 2018 年 05 月 | 2019 年 12 月 | 9,276,850 | 5,361,164 | 5,231,492 |
| 天津诺德中心项目二期 | 2014 年 10 月 | 2018 年 09 月 | 4,456,931 | 3,250,193 | 3,093,927 |
| 中铁阅山湖项目 | 2013 年 01 月 | 2024 年 03 月 | 9,780,000 | 2,577,469 | 2,168,894 |
| 青岛世博城项目 | 2016 年 10 月 | 2028 年 12 月 | 26,870,000 | 2,237,947 | 2,008,963 |
| 大连梓金·琥珀湾项目 | 2011 年 11 月 | 2026 年 11 月 | 4,034,895 | 1,915,532 | 1,775,111 |
| 贵州龙里项目 | 2011 年 04 月 | 2021 年 04 月 | 12,000,000 | 1,819,865 | 1,442,421 |
| 上海宝山项目 | 2014 年 05 月 | 2018 年 12 月 | 3,782,310 | 1,775,078 | 1,753,193 |
| 中铁·世纪金桥项目 | 2014 年 08 月 | 2019 年 08 月 | 3,238,000 | 1,726,988 | 1,764,060 |
| 武汉江城之门项目 | 2015 年 01 月 | 2021 年 05 月 | 3,941,460 | 1,723,287 | 1,687,192 |
| 中国中铁轨道研发设计中心项目 | 2015 年 11 月 | 2021 年 11 月 | 3,660,844 | 1,670,691 | 1,269,428 |
| 长春中铁城项目 | 2014 年 04 月 | 2022 年 12 月 | 6,524,390 | 1,625,155 | 1,416,476 |
| 大连梓元·琥珀湾项目一期 | 2010 年 09 月 | 2018 年 09 月 | 2,192,121 | 1,572,094 | 1,521,452 |
| 妈祖城项目 | 2009 年 09 月 | 2018 年 09 月 | 2,500,000 | 1,505,438 | 1,477,851 |
| 天津诺德英蓝国际金融中心项目 | 2011 年 02 月 | 2019 年 10 月 | 2,931,940 | 1,471,197 | 1,424,508 |
| 中铁瑞城龙郡项目 | 2009 年 06 月 | 2018 年 12 月 | 2,000,000 | 1,402,559 | 1,430,036 |
| 深圳中铁诺德公馆 | 2013 年 01 月 | 2018 年 09 月 | 2,182,160 | 1,336,948 | 1,068,159 |
| 济南中铁·逸都国际城项目 | 2012 年 05 月 | 2019 年 12 月 | 5,880,372 | 1,290,867 | 1,645,485 |
| 中铁诺德丽湖半岛项目 | 2013 年 06 月 | 2018 年 12 月 | 1,625,120 | 1,216,792 | 889,019 |
| 章丘诺德名府 | 2017 年 05 月 | 2019 年 03 月 | 2,747,827 | 1,019,633 | 658,770 |
| 诺德龙湾花园项目 | 2013 年 04 月 | 2018 年 12 月 | 1,938,660 | 981,664 | 1,095,174 |
| 天地明珠项目 | 2016 年 05 月 | 2019 年 06 月 | 1,960,000 | 958,734 | 788,064 |
| 其他项目 | | | 260,452,325 | 27,585,082 | 28,502,635 |
| 合计 | | | 393,250,640 | 76,963,827 | 74,409,513 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续)：

(ii) 房地产开发产品明细如下：

| 项目名称 | 最近一期 竣工时间 | 期初 账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 账面余额 |
|---------------------------------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|
| 北京诺德中心三期 | 2017 年 12 月 | - | 3,918,244 | 102,896 | 3,815,348 |
| 珠海诺德国际花园项目 | 2018 年 06 月 | - | 2,941,094 | 1,242,373 | 1,698,721 |
| 广州诺德中心项目 | 2017 年 05 月 | 1,551,789 | - | 14,194 | 1,537,595 |
| 大连诺德滨海花园项目二期 | 2018 年 05 月 | 878,206 | 1,019,878 | 667,615 | 1,230,469 |
| 青岛国际贸易中心项目 | 2013 年 12 月 | 1,054,189 | - | 41,014 | 1,013,175 |
| 三亚子悦臺项目 1#、2#、3#、4#、5# 地块 | 2015 年 12 月 | 1,150,351 | - | 139,743 | 1,010,608 |
| 包头诺德国际花园项目 | 2015 年 12 月 | 1,080,252 | - | 78,569 | 1,001,683 |
| 青岛市北中央商务区项目 | 2017 年 12 月 | 995,829 | - | - | 995,829 |
| 大连梓金·琥珀湾项目 | 2017 年 12 月 | 879,285 | 9,511 | 111,555 | 777,241 |
| 中铁·骑士府邸项目 | 2018 年 06 月 | - | 1,193,398 | 493,494 | 699,904 |
| 中铁诺德名城项目 | 2017 年 12 月 | 674,721 | - | 22,285 | 652,436 |
| 诺城花园、诺城广场项目 | 2017 年 05 月 | 646,499 | 7,506 | 29,508 | 624,497 |
| 上海诺德国际广场项目 | 2017 年 05 月 | 690,505 | - | 127,581 | 562,924 |
| 济南中铁·逸都国际城项目 | 2018 年 06 月 | 135,184 | 482,342 | 107,647 | 509,879 |
| 贵阳中铁·逸都国际项目 A 组团三期、 B 组团、C 组团、D 组团 | 2017 年 12 月 | 522,275 | - | 27,835 | 494,440 |
| 中铁诺德龙湾花园项目 | 2018 年 04 月 | 348,677 | 162,393 | 63,143 | 447,927 |
| 百瑞景六期 | 2018 年 03 月 | 647,132 | 88,210 | 320,605 | 414,737 |
| 中铁金花城项目 | 2015 年 06 月 | 312,819 | 299 | 9,658 | 303,460 |
| 珠海凤凰谷项目 | 2014 年 10 月 | 316,065 | 1,948 | 31,895 | 286,118 |
| 西郡英华项目 | 2015 年 12 月 | 316,160 | - | 30,426 | 285,734 |
| 中铁·西安中心项目 | 2016 年 06 月 | 383,863 | - | 102,213 | 281,650 |
| 长春中铁城项目 | 2017 年 12 月 | 338,951 | - | 58,474 | 280,477 |
| 其他项目 | | 10,097,450 | 2,575,128 | 4,346,776 | 8,325,802 |
| 合计 | | 23,020,202 | 12,399,951 | 8,169,499 | 27,250,654 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(iii) 已完工未结算:

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--|-----------------|-------------------|
| 于资产负债表日的在建合同工程 作为流动资产计入存货的建造合同 形成的已完工未结算 | — | 114,458,875 |
| 作为流动负债计入预收款项的已结 算未完工 | — | (14,963,427) |
| 合计 | <u>—</u> | <u>99,495,448</u> |

在建合同工程分析:

| | | |
|---------|----------|-------------------|
| 累计已发生成本 | — | 3,700,491,090 |
| 累计已确认毛利 | — | 283,281,613 |
| 减: 预计损失 | — | 335,946 |
| 已办理结算款 | — | 3,883,941,309 |
| 合计 | <u>—</u> | <u>99,495,448</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2017 年 12 月 31 日 | 会计政策 变更 | 2018 年 1 月 1 日 | 本期 计提 | 其他 增加 | 减: 本期 转回 | 减: 本期 转销 | 加: 汇率 变动影响 | 2018 年 6 月 30 日 |
|---------|---------------------|------------------|-------------------|----------|----------|-------------|---------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 7,596 | - | 7,596 | - | - | 16 | - | - | 7,580 |
| 周转材料 | 1,177 | - | 1,177 | - | - | - | 1,177 | - | - |
| 在产品 | 3,574 | - | 3,574 | - | - | - | - | - | 3,574 |
| 库存商品 | 83,917 | - | 83,917 | - | - | 23 | 1,530 | 6 | 82,370 |
| 房地产开发成本 | 156,964 | - | 156,964 | - | - | - | 15 | - | 156,949 |
| 房地产开发产品 | 214,422 | - | 214,422 | - | - | 443 | 84,066 | - | 129,913 |
| 已完工未结算 | 335,946 | (335,946) | - | — | — | — | — | — | — |
| 合计 | <u>803,596</u> | <u>(335,946)</u> | <u>467,650</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>482</u> | <u>86,788</u> | <u>6</u> | <u>380,386</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

| | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---------|--------------|------------------|
| 原材料 | 以存货估计售价减去至完工 | 可变现净值上升 |
| 周转材料 | 时估计要发生的成本、 | 已实现销售 |
| 库存商品 | 估计的销售费用以及相 | 可变现净值上升或已实现销售 |
| 房地产开发成本 | 关税费的金额确定 | 已实现销售 |
| 房地产开发产品 | | 可变现净值上升或已实现销售 |

(d) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2018 年 6 月 30 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 11,672,524 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 11,634,703 千元)。

(9) 合同资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| 合同资产 | 136,945,003 | — |
| 减：合同资产减值准备 | 649,492 | — |
| 小计 | 136,295,511 | — |
| 减：列示于其他非流动资产的 合同资产(附注四(26)) | 7,042,395 | — |
| 合计 | 129,253,116 | — |

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预 期信用损失率 | 减值准备 | 理由 |
|--------|---------|------------------|--------|--------|
| 合同资产 1 | 145,071 | 20.00% | 29,014 | 预期信用损失 |
| 合同资产 2 | 25,382 | 20.00% | 5,076 | 预期信用损失 |
| 合同资产 3 | 16,045 | 12.00% | 1,925 | 预期信用损失 |
| 其他 | 200,531 | 14.82% | 29,720 | 预期信用损失 |
| 合计 | 387,029 | | 65,735 | |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产(续)

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 减值准备 | 理由 |
|----------|--------------------|--------------|----------------|--------|
| 基建建设项目 | 127,676,865 | 0.42% | 539,352 | 预期信用损失 |
| 土地一级开发项目 | 8,881,109 | 0.50% | 44,405 | 预期信用损失 |
| 合计 | <u>136,557,974</u> | | <u>583,757</u> | |

(10) 一年内到期的非流动资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期应收款(附注四(15)) | 27,740,116 | 35,842,387 |
| 一年内到期的债权投资(附注四(13)) | 6,693,649 | — |
| 一年内到期的可供出售金融资产(附注四(12)) | — | 1,271,691 |
| 一年内到期的其他债权投资(附注四(14)) | 279,000 | — |
| 小计 | <u>34,712,765</u> | <u>37,114,078</u> |
| 减：坏账准备 | 601,243 | — |
| 合计 | <u>34,111,522</u> | <u>37,114,078</u> |

(11) 其他流动资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待结算进项税等 | 15,787,521 | 12,163,312 |
| 短期贷款及应收款项 | 10,375,158 | — |
| 预缴税金 | 5,734,214 | 4,142,057 |
| 代垫土地整理款 | 1,074,539 | 1,142,228 |
| 理财产品 | 1,000,000 | 500,000 |
| 其他 | 639,457 | 703,435 |
| 小计 | <u>34,610,889</u> | <u>18,651,032</u> |
| 减：坏账准备 | 1,290,342 | — |
| 合计 | <u>33,320,547</u> | <u>18,651,032</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债务工具投资等金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 1,290,342 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 可供出售金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 以公允价值计量 | | |
| —非上市信托产品投资 | — | 5,972,809 |
| —可供出售权益工具 | — | 2,721,679 |
| —其他 | — | 1,529,091 |
| 小计 | — | <u>10,223,579</u> |
| 以成本计量 | | |
| —可供出售权益工具 | — | 4,601,336 |
| 减：减值准备 | — | 135,565 |
| 小计 | — | <u>14,689,350</u> |
| 减：列示于一年内到期的非 流动资产的可供出售 金融资产 | — | 1,271,691 |
| 净额 | — | <u>13,417,659</u> |

(13) 债权投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 长期贷款及应收款项 | 14,074,387 | — |
| 减：债权投资减值准备 | 692,334 | — |
| 减：列示于一年内到期的非 流动资产的债权投资 | 6,231,107 | — |
| 合计 | <u>7,150,946</u> | <u>—</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 债权投资(续)

于 2018 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

| 被投资单位 | 性质 | 面值 | 年利率 | 到期日 |
|------------------------|------|------------------|------|--------|
| 山东高速济莱城际公路有限公司 | 有息借款 | 965,705 | 4.9% | 2021 年 |
| 山东高速潍日公路有限公司 | 有息借款 | 805,626 | 4.9% | 2022 年 |
| 山东高速泰东集团有限公司 | 有息借款 | 627,760 | 4.9% | 2023 年 |
| 刚果国家矿业公司 | 有息借款 | 525,133 | 6.0% | 2023 年 |
| 郑州航空港区航盛基础设施建设 有限公司 | 有息借款 | 464,000 | 5.0% | 2022 年 |
| 合计 | | <u>3,388,224</u> | | |

(i) 如附注二(36)所述，于 2018 年 1 月 1 日，本集团将贷款及应收款项及投资款项从长期应收款、其他应收款及其他非流动资产重分类为债权投资。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 692,334 千元。

(14) 其他债权投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| 信托产品投资 | <u>279,000</u> | — |
| 其中： | | |
| —成本 | 279,000 | — |
| —累计公允价值变动 | - | — |
| 减：列示于一年内到期的非流 动资产的其他债权投资 | <u>279,000</u> | — |
| 合计 | <u>-</u> | — |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团未处置债务工具投资。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期应收款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 应收质保金 | 47,764,843 | 46,677,690 |
| 应收长期工程款 | 13,328,224 | 19,536,404 |
| 应收关联公司款 | 1,733,870 | 1,733,870 |
| 贷款及应收款 | — | 5,062,630 |
| 应收投资款 | — | 3,860,950 |
| 分期收款提供劳务 | 56,250 | 44,697 |
| 应收融资租赁款 | 9,000 | 15,780 |
| 减：未实现融资收益 | 91,917 | 147,069 |
| 小计 | 62,800,270 | 76,784,952 |
| 减：减值准备 | 323,392 | 361,447 |
| 小计 | 62,476,878 | 76,423,505 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | | |
| 其中：应收质保金 | 22,989,807 | 28,023,698 |
| 应收长期工程款 | 4,555,499 | 4,869,860 |
| 贷款及应收款 | — | 2,901,462 |
| 分期收款提供劳务 | 56,109 | 27,497 |
| 应收投资款 | — | 16,000 |
| 应收融资租赁款 | - | 3,870 |
| 小计 | 27,601,415 | 35,842,387 |
| 净额 | 34,875,463 | 40,581,118 |

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,602,000 千元)。

(b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他说明

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,578,721 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 3,233,721 千元)的长期应收款已质押取得银行借款人民币 1,619,700 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 985,000 千元)(附注四(39)(a))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 合营企业(a) | 16,067,500 | 11,159,474 |
| 联营企业(b) | 12,328,770 | 9,847,902 |
| 股权分置流通权(c) | 163,428 | 163,428 |
| 小计 | <u>28,559,698</u> | <u>21,170,804</u> |
| 减：减值准备 | 5,000 | 5,000 |
| 合计 | <u>28,554,698</u> | <u>21,165,804</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2018 年 6 月 30 日 | 持股比例 (%) | 减值准备 期末余额 |
|------------------------------------|---------------------|-----------|---------|----------------|--------------|------------|---------------|------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 (注 5) | | | |
| 昆明轨道交通四号线土建 项目建设管理有限公司 (注 1) | 919,730 | 633,000 | - | - | - | - | - | - | - | 1,552,730 | 75.73 | - |
| 四川天府机场高速公路有 限公司 | 1,000,000 | 300,000 | - | - | - | - | - | - | - | 1,300,000 | 50.00 | - |
| 广东汕湛高速公路东段发 展有限公司(注 2) | 293,650 | 911,500 | - | - | - | - | - | - | - | 1,205,150 | 60.00 | - |
| 重庆垫忠高速公路有限公 司(注 3) | 980,920 | - | - | (20,362) | - | - | - | - | - | 960,558 | 80.00 | - |
| 云南玉楚高速公路投资开 发有限公司(注 4) | 773,600 | 193,400 | - | - | - | - | - | - | - | 967,000 | 17.41 | - |
| 其他合营企业 | 7,186,574 | 3,306,085 | 285,395 | 117,261 | - | - | 231,943 | - | (15,520) | 10,077,062 | | 5,000 |
| 合计 | 11,154,474 | 5,343,985 | 285,395 | 96,899 | - | - | 231,943 | - | (15,520) | 16,062,500 | | 5,000 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 1：本公司之子公司中铁开发投资有限公司(以下简称“中铁开投”)持有昆明轨道交通四号线土建项目建设管理有限公司(以下简称“昆明轨道交通四号线”)75.73%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过全体董事讨论表决并经全体股东一致通过。中铁开投和对方股东共同控制昆明轨道交通四号线，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中铁交通投资集团有限公司(以下简称“交通投资”)直接和间接分别持有广东汕湛高速公路东段发展有限公司(以下简称“汕湛高速”)10%和 50%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过全体董事讨论表决并经全体股东一致通过。交通投资和对方股东共同控制汕湛高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司之子公司交通投资持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过全体董事一致通过。交通投资和对方股东共同控制垫忠高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 4：本公司之子公司中铁开投持有云南玉楚高速公路投资开发有限公司(以下简称“玉楚高速”)17.41%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。中铁开投和对方股东共同控制玉楚高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 5：其他增减变动调整主要系本集团与合营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2018 年 6 月 30 日 | 持股比例 (%) | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|---------------------|-----------|---------|----------------|--------------|------------|-----------------|------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 转销减值 准备 | 其他 (注 2) | | | |
| 华刚矿业股份有限公司 | 1,117,491 | - | - | 553,573 | 23,756 | - | 291,764 | - | (4,357) | 1,398,699 | 41.72 | - |
| 中国铁路设计集团有限公司 | 998,660 | - | - | 105,878 | (42) | - | - | - | - | 1,104,496 | 30.00 | - |
| 武汉杨泗港大桥有限公司 (注 1) | 814,248 | 87,500 | - | - | - | - | - | - | (2,666) | 899,082 | 50.00 | - |
| 浙江杭海城际铁路有限公司 | 408,000 | 272,000 | - | - | - | - | - | - | - | 680,000 | 20.00 | - |
| 其他联营企业 | 6,509,503 | 2,189,375 | 395,050 | 7,612 | (30) | 10,869 | 85,407 | - | 9,621 | 8,246,493 | | - |
| 合计 | 9,847,902 | 2,548,875 | 395,050 | 667,063 | 23,684 | 10,869 | 377,171 | - | 2,598 | 12,328,770 | | - |

注 1：本公司之子公司中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)于 2014 年与其他三方第三方股东投资设立武汉杨泗港大桥有限公司(以下简称“武汉杨泗港”)，中铁大桥局持有武汉杨泗港 50%的股权，另外三方股东分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据该公司章程规定，中铁大桥局仅在武汉杨泗港董事会中享有 42.86%的表决权，对其仅施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 2：其他增减变动调整主要系本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(c) 股权分置流通权

于 2005 年，本公司原下属 A 股上市子公司中铁二局股份有限公司(以下简称“中铁二局”)依据上海证券交易所上证上字【2005】227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权【2005】1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定，实施股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。股权分置改革方案实施前，中铁二局建设有限公司(原中铁二局集团有限公司，以下简称“中铁二局建设”)、中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)及中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)分别持有该公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，占总股本的比例分别为 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置改革中，中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥分别送出股票 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股。改革方案实施后，中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥分别持有该公司股票 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，占总股本比例分别为 59.83%、0.1%及 1.93%。中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为长期股权投资—股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的中铁二局 0.1%的股权，相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

于 2007 年、2012 年及 2015 年，中铁二局建设处置其持有的中铁二局 2.01%、0.27%及 2.07%的股权，相应转出人民币 6,718 千元、人民币 928 千元及人民币 7,008 千元的股权分置流通权。

2016 年中铁宝桥将其持有的中铁二局 1.93%股权转让给本公司，对应的股权分置流通权人民币 2,915 千元一并转让给本公司。

中铁二局经过资产重组，现已更名为中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他权益工具投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 权益工具投资 | | |
| —上市权益工具投资 | 1,027,479 | — |
| —非上市权益工具投资 | 5,096,310 | — |
| 合计 | <u>6,123,789</u> | <u>—</u> |
| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 权益工具投资 | | |
| 成本 | | |
| —上市权益工具投资 | 800,392 | — |
| —非上市权益工具投资 | 4,313,132 | — |
| 累计公允价值变动 | | |
| —上市权益工具投资 | 227,087 | — |
| —非上市权益工具投资 | 783,178 | — |
| 合计 | <u>6,123,789</u> | <u>—</u> |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 其他非流动金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 非上市信托产品投资(注) | 4,683,283 | — |
| 非上市基金投资 | 1,820,892 | — |
| 上市权益工具投资 | 1,495,236 | — |
| 非上市权益工具投资 | 701,593 | — |
| 合计 | <u>8,701,004</u> | <u>—</u> |

注： 本公司之子公司中铁信托有限责任公司(以下简称“中铁信托”)发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括发行的信托理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取手续费，其融资方式是向投资者发行信托投资产品。中铁信托主要通过管理这些结构化主体以赚取手续费及佣金收入。中铁信托对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2018 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人并直接持有权益的结构化主体的发行规模为人民币 22,911,370 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 33,394,828 千元)，中铁信托在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大损失风险敞口为人民币 1,684,165 千元，其中人民币 966,115 千元于其他非流动金融资产核算，人民币 718,050 千元于交易性金融资产核算(2017 年 12 月 31 日：人民币 2,235,702 千元) (附注四(3))。于 2018 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人但在结构化主体中没有权益的结构化主体的发行规模为人民币 379,598,076 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 375,092,921 千元)。

本集团及本集团认购的各类信托产品，主要投资于基础设施相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2018 年 6 月 30 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 42,073,410 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 39,743,410 千元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 3,915,600 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 3,466,600 千元)，其中人民币 3,065,600 千元于其他非流动金融资产核算(2017 年 12 月 31 日：人民币 3,346,600 千元于可供出售金融资产核算)，人民币 850,000 千元于长期股权投资核算(2017 年 12 月 31 日：人民币 120,000 千元)(附注四(16))。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团认购的其他信托产品为人民币 651,568 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 376,627 千元)，本集团未合并该等结构化主体。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 投资性房地产

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|-----------|---------|-----------------|
| 原价合计 | 7,044,198 | 1,449,414 | 143,989 | 8,349,623 |
| 房屋及建筑物 | 5,847,615 | 716,406 | 106,119 | 6,457,902 |
| 土地使用权 | 1,171,811 | 733,008 | 13,098 | 1,891,721 |
| 在建投资性房地产 | 24,772 | - | 24,772 | - |
| 累计折旧和摊销合计 | 1,224,427 | 159,583 | 10,901 | 1,373,109 |
| 房屋及建筑物 | 1,062,573 | 113,186 | 10,669 | 1,165,090 |
| 土地使用权 | 161,854 | 46,397 | 232 | 208,019 |
| 在建投资性房地产 | - | - | - | - |
| 账面净值合计 | 5,819,771 | 1,289,831 | 133,088 | 6,976,514 |
| 房屋及建筑物 | 4,785,042 | 603,220 | 95,450 | 5,292,812 |
| 土地使用权 | 1,009,957 | 686,611 | 12,866 | 1,683,702 |
| 在建投资性房地产 | 24,772 | - | 24,772 | - |
| 减值准备合计 | 30,377 | - | 1,745 | 28,632 |
| 房屋及建筑物 | 22,945 | - | 1,394 | 21,551 |
| 土地使用权 | 7,432 | - | 351 | 7,081 |
| 在建投资性房地产 | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 5,789,394 | 1,289,831 | 131,343 | 6,947,882 |
| 房屋及建筑物 | 4,762,097 | 603,220 | 94,056 | 5,271,261 |
| 土地使用权 | 1,002,525 | 686,611 | 12,515 | 1,676,621 |
| 在建投资性房地产 | 24,772 | - | 24,772 | - |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 118,186 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 94,174 千元)，本期间未计提减值准备(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 投资性房地产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 329,258 千元，原价为人民币 346,939 千元的房屋及建筑物，账面价值为人民币 12,964 千元的存货，账面价值为人民币 708,010 千元，原价为人民币 731,726 千元的无形资产，以及账面价值为人民币 327,385 千元的在建工程改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货、无形资产和在建工程转换为投资性房地产核算(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 91,122 千元的存货改为出租，自改变用途之日起，将相应的存货转换为投资性房地产核算)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团购置账面价值为人民币 5,628 千元的投资性房地产(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,377 千元)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 26,496 千元、原价为人民币 35,042 千元的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 16,960 千元、原价为人民币 24,543 千元的房屋及建筑物，以及账面价值为人民币 2,081 千元、原价为人民币 2,242 千元的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产及无形资产核算)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 79,673 千元、原价为人民币 81,853 千元的投资性房地产转入存货(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 1,293,024 千元、原价为人民币 1,333,328 千元的投资性房地产转入存货)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团处置了账面价值为 2,147 千元，原价为人民币 2,322 千元的投资性房地产(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为零，原价为人民币 202 千元的投资性房地产)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 1,427,338 千元、原价为人民币 1,608,181 千元的房屋及土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 884,959 千元、原价为人民币 1,022,052 千元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

(20) 固定资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产(a) | 52,103,167 | 52,368,187 |
| 固定资产清理(b) | 4,712 | 8,587 |
| 合计 | <u>52,107,879</u> | <u>52,376,774</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 固定资产(续)

(a) 固定资产

| 原价 | 房屋及建筑物 | 施工设备 | 运输设备 | 工业生产设备 | 试验设备及仪器 | 其他固定资产 | 合计 |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 2017 年 12 月 31 日 | 29,881,281 | 44,030,843 | 12,319,745 | 7,687,462 | 3,256,857 | 4,196,604 | 101,372,792 |
| 本期增加 | 1,005,759 | 2,283,108 | 440,158 | 170,498 | 159,047 | 245,525 | 4,304,095 |
| 购置 | 118,534 | 1,764,172 | 420,087 | 93,260 | 157,551 | 218,451 | 2,772,055 |
| 在建工程转入 | 837,676 | 480,854 | 19,190 | 56,304 | 1,204 | 25,580 | 1,420,808 |
| 投资性房地产转为自用 | 35,042 | - | - | - | - | - | 35,042 |
| 汇率变动影响 | 11,226 | - | - | 20,934 | 58 | 464 | 32,682 |
| 其他增加 | 3,281 | 38,082 | 881 | - | 234 | 1,030 | 43,508 |
| 本期减少 | 455,606 | 545,465 | 244,825 | 76,736 | 50,467 | 74,865 | 1,447,964 |
| 处置或报废 | 76,462 | 499,936 | 229,568 | 58,805 | 48,841 | 68,484 | 982,096 |
| 自用房地产转为投资性房地产 | 346,939 | - | - | - | - | - | 346,939 |
| 汇率变动影响 | - | 19,309 | 1,929 | - | - | - | 21,238 |
| 其他减少 | 32,205 | 26,220 | 13,328 | 17,931 | 1,626 | 6,381 | 97,691 |
| 2018 年 6 月 30 日 | 30,431,434 | 45,768,486 | 12,515,078 | 7,781,224 | 3,365,437 | 4,367,264 | 104,228,923 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

| | 房屋及建筑物 | 施工设备 | 运输设备 | 工业生产设备 | 试验设备及仪器 | 其他固定资产 | 合计 |
|------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | 6,525,033 | 24,664,956 | 9,097,118 | 3,461,975 | 2,276,096 | 2,808,955 | 48,834,133 |
| 本期增加 | 581,941 | 2,178,603 | 519,109 | 348,028 | 159,203 | 236,761 | 4,023,645 |
| 计提 | 570,471 | 2,178,603 | 518,862 | 340,761 | 158,952 | 236,135 | 4,003,784 |
| 投资性房地产转为自用 | 8,546 | - | - | - | - | - | 8,546 |
| 汇率变动影响 | 2,924 | - | - | 7,267 | 251 | 338 | 10,780 |
| 其他增加 | - | - | 247 | - | - | 288 | 535 |
| 本期减少 | 64,627 | 427,148 | 223,780 | 67,221 | 45,530 | 62,660 | 890,966 |
| 处置或报废 | 40,479 | 408,279 | 214,881 | 58,006 | 44,774 | 58,189 | 824,608 |
| 自用房地产转为投资性房地产 | 17,681 | - | - | - | - | - | 17,681 |
| 汇率变动影响 | - | 3,058 | 1,358 | - | - | - | 4,416 |
| 其他减少 | 6,467 | 15,811 | 7,541 | 9,215 | 756 | 4,471 | 44,261 |
| 2018 年 6 月 30 日 | 7,042,347 | 26,416,411 | 9,392,447 | 3,742,782 | 2,389,769 | 2,983,056 | 51,966,812 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

| | 房屋及建筑物 | 施工设备 | 运输设备 | 工业生产设备 | 试验设备及仪器 | 其他固定资产 | 合计 |
|------------------|------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
| 减值准备 | | | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | 24,124 | 120,726 | 4,245 | 15,500 | 2,162 | 3,715 | 170,472 |
| 本期增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期减少 | 8,485 | - | 265 | 16 | 12 | 2,750 | 11,528 |
| 处置或报废 | 8,485 | - | 265 | 16 | 12 | 2,750 | 11,528 |
| 2018 年 6 月 30 日 | 15,639 | 120,726 | 3,980 | 15,484 | 2,150 | 965 | 158,944 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 2018 年 6 月 30 日 | 23,373,448 | 19,231,349 | 3,118,651 | 4,022,958 | 973,518 | 1,383,243 | 52,103,167 |
| 2017 年 12 月 31 日 | 23,332,124 | 19,245,161 | 3,218,382 | 4,209,987 | 978,599 | 1,383,934 | 52,368,187 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 43,295 千元、原价为人民币 46,757 千元的固定资产(2017 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 7,026 千元、原价为人民币 12,871 千元)已用作人民币 7,969 千元银行借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,959 千元)的抵押物(附注四(28)(b))。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 4,003,784 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,275,580 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 3,494,608 千元、人民币 17,429 千元、人民币 439,924 千元、人民币 40,969 千元及人民币 10,854 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 2,848,879 千元、人民币 17,164 千元、人民币 366,044 千元、人民币 40,672 千元及人民币 2,821 千元)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,420,808 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 568,104 千元)。

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 2018 年 6 月 30 日 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------------|------------------|----------------|------|----------------|
| 施工设备 | 1,077,366 | 753,013 | - | 324,353 |
| 工业生产设备 | 62,936 | 38,688 | - | 24,248 |
| 合计 | <u>1,140,302</u> | <u>791,701</u> | - | <u>348,601</u> |
| 2017 年 12 月 31 日 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 施工设备 | 1,077,366 | 736,649 | - | 340,717 |
| 工业生产设备 | 62,936 | 35,468 | - | 27,468 |
| 合计 | <u>1,140,302</u> | <u>772,117</u> | - | <u>368,185</u> |

(iii) 通过经营租赁租出的固定资产

| | 2018 年 6 月 30 日 账面价值 | 2017 年 12 月 31 日 账面价值 |
|------|-------------------------|--------------------------|
| 施工设备 | 913,773 | 927,129 |
| 运输设备 | 13,519 | 14,819 |
| 合计 | <u>927,292</u> | <u>941,948</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(iv) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 3,327,564 千元(2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币 2,455,561 千元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(b) 固定资产清理

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 2,700 | 6,440 |
| 其他 | 2,012 | 2,147 |
| 合计 | <u>4,712</u> | <u>8,587</u> |

(21) 在建工程

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 在建工程(a) | 8,278,512 | 6,944,635 |
| 工程物资 | 30,770 | 58,360 |
| 合计 | <u>8,309,282</u> | <u>7,002,995</u> |

(a) 在建工程

| | 2018 年 6 月 30 日 | | | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面 余额 | 减值 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 减值 准备 | 账面 价值 |
| 青岛世界博览城 | 2,687,973 | - | 2,687,973 | 1,232,057 | - | 1,232,057 |
| 桥梁科技产业园 | 403,058 | - | 403,058 | 315,685 | - | 315,685 |
| 尼雷尔基金会广场及上盖酒店 | 399,994 | - | 399,994 | 306,061 | - | 306,061 |
| 青海热贡后弘文化雕塑园区 | 505,809 | 112,000 | 393,809 | 506,304 | 112,000 | 394,304 |
| 佰和佰乐养老项目 | 392,166 | - | 392,166 | 256,053 | - | 256,053 |
| 闵行路 19 号院职工住宅项目 | 328,540 | - | 328,540 | 286,202 | - | 286,202 |
| 中铁三局集团科技研发中心项目 | 22,051 | - | 22,051 | 599,581 | - | 599,581 |
| 花乡四合庄办公大楼项目 | - | - | - | 490,122 | - | 490,122 |
| 其他 | <u>3,687,167</u> | <u>36,246</u> | <u>3,650,921</u> | <u>3,100,816</u> | <u>36,246</u> | <u>3,064,570</u> |
| 合计 | <u>8,426,758</u> | <u>148,246</u> | <u>8,278,512</u> | <u>7,092,881</u> | <u>148,246</u> | <u>6,944,635</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 其他减少 | 2018 年 6 月 30 日 | 工程投入 占预算的 比例 | 工程 进度 | 借款费用 资本化 累计金额 | 其中：本期 借款费用资 本化金额 | 本期借款费 用资本化率 | 资金来源 |
|-----------------|-----------|---------------------|-----------|--------------|---------|--------------------|--------------------|----------|---------------------|------------------------|----------------|------|
| 青岛世界博览城 | 3,730,000 | 1,232,057 | 1,455,916 | - | - | 2,687,973 | 72% | 72% | - | - | - | 自筹 |
| 中铁三局集团科技研发中心项目 | 640,000 | 599,581 | 6,644 | 584,174 | - | 22,051 | 95% | 95% | 2,154 | 343 | 4.6% | 自筹 |
| 青海热贡后弘文化雕塑园区 | 800,000 | 506,304 | - | - | 495 | 505,809 | 63% | 63% | 74,447 | - | - | 自筹 |
| 花乡四合庄办公大楼项目 | 1,780,000 | 490,122 | 21,215 | 183,952 | 327,385 | - | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 佰和佰乐养老项目 | 3,500,000 | 256,053 | 136,113 | - | - | 392,166 | 11% | 11% | - | - | - | 自筹 |
| 桥梁科技产业园 | 520,000 | 315,685 | 87,373 | - | - | 403,058 | 89% | 89% | - | - | - | 自筹 |
| 尼雷尔基金会广场及上盖酒店 | 609,994 | 306,061 | 93,933 | - | - | 399,994 | 66% | 66% | 58,252 | 8,498 | 5.5% | 自筹 |
| 闵行路 19 号院职工住宅项目 | 400,000 | 286,202 | 42,338 | - | - | 328,540 | 82% | 82% | - | - | - | 自筹 |
| 其他 | | 3,100,816 | 1,447,987 | 652,682 | 208,954 | 3,687,167 | | | 68,067 | 11,066 | | |
| 合计 | | 7,092,881 | 3,291,519 | 1,420,808 | 536,834 | 8,426,758 | | | 202,920 | 19,907 | | |
| 减：在建工程减值准备 | | 148,246 | - | - | - | 148,246 | | | | | | |
| 账面价值 | | 6,944,635 | 3,291,519 | 1,420,808 | 536,834 | 8,278,512 | | | | | | |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，自筹资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 4.4%(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：5.0%)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,779,692 千元的在建工程已用作人民币 1,160,000 千元长期借款的抵押物 (2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(39)(b))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产

| 原价 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利 技术 | 软件 | 矿权 | 特许经营权 | 其他 | 合计 |
|------------------|------------|--------|-----------|---------|-----------|------------|---------|------------|
| 2017 年 12 月 31 日 | 13,085,420 | 13,669 | 94,898 | 444,142 | 5,271,723 | 39,836,279 | 396,779 | 59,142,910 |
| 本期增加 | 305,437 | - | - | 45,759 | 5,497 | 5,494,324 | 183 | 5,851,200 |
| 购置 | 303,351 | - | - | 44,708 | 3,035 | 1,630,962 | 183 | 1,982,239 |
| 因购买子公司增加 | - | - | - | 232 | - | 3,863,362 | - | 3,863,594 |
| 汇率变动影响 | 79 | - | - | - | 2,462 | - | - | 2,541 |
| 其他 | 2,007 | - | - | 819 | - | - | - | 2,826 |
| 本期减少 | 909,817 | - | - | 284 | - | - | - | 910,101 |
| 处置 | 175,463 | - | - | 130 | - | - | - | 175,593 |
| 转出至投资性房地产 | 731,726 | - | - | - | - | - | - | 731,726 |
| 其他 | 2,628 | - | - | 154 | - | - | - | 2,782 |
| 2018 年 6 月 30 日 | 12,481,040 | 13,669 | 94,898 | 489,617 | 5,277,220 | 45,330,603 | 396,962 | 64,084,009 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

| | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 矿权 | 特许经营权 | 其他 | 合计 |
|------------------|------------|-------|--------|---------|-----------|------------|---------|------------|
| 累计摊销 | | | | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | 1,975,121 | 8,629 | 80,198 | 261,141 | 636,067 | 4,806,585 | 115,139 | 7,882,880 |
| 本期增加 | 123,782 | 409 | 1,683 | 28,987 | 86,859 | 459,668 | 51,795 | 753,183 |
| 计提 | 123,366 | 409 | 1,683 | 28,669 | 85,618 | 459,668 | 51,795 | 751,208 |
| 因购买子公司增加 | - | - | - | 45 | - | - | - | 45 |
| 汇率变动影响 | 1 | - | - | - | 1,241 | - | - | 1,242 |
| 其他 | 415 | - | - | 273 | - | - | - | 688 |
| 本期减少 | 36,815 | - | - | 194 | - | - | - | 37,009 |
| 处置 | 11,170 | - | - | 58 | - | - | - | 11,228 |
| 转出至投资性房地产 | 23,716 | - | - | - | - | - | - | 23,716 |
| 其他 | 1,929 | - | - | 136 | - | - | - | 2,065 |
| 2018 年 6 月 30 日 | 2,062,088 | 9,038 | 81,881 | 289,934 | 722,926 | 5,266,253 | 166,934 | 8,599,054 |
| 减值准备 | | | | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | 494,009 | - | - | 494,009 |
| 本期增加 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期减少 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2018 年 6 月 30 日 | - | - | - | - | 494,009 | - | - | 494,009 |
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 2018 年 6 月 30 日 | 10,418,952 | 4,631 | 13,017 | 199,683 | 4,060,285 | 40,064,350 | 230,028 | 54,990,946 |
| 2017 年 12 月 31 日 | 11,110,299 | 5,040 | 14,700 | 183,001 | 4,141,647 | 35,029,694 | 281,640 | 50,766,021 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 751,208 千元 (截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 594,657 千元)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 28,879,845 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 20,515,085 千元的质押物(2017 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 29,316,917 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 20,586,130 千元的质押物)(附注四(39)(a))。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在土地使用权用作银行借款抵押物的情况(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 488,449 千元、原价为人民币 548,613 千元的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 740,619 千元、原价为人民币 814,474 千元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

本集团开发支出列示如下：

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018 年 6 月 30 日 |
|--|---------------------|-----------|-----------|-------------|--------------------|
| | | | 计入损益 | 确认为无形 资产 | |
| 地铁工程废弃泥浆资源 化处置技术研究 | - | 45,000 | 45,000 | - | - |
| 高铁大跨度连续梁施工 线形控制技术研究 | - | 34,852 | 34,852 | - | - |
| 小江断裂带强风化泥石 流冲淤区路基施工技 术研究 | - | 28,823 | 28,823 | - | - |
| 复杂环境下地铁车站装 配式围护结构及主体 综合施工技术研究 | - | 27,998 | 27,998 | - | - |
| SBM 竖井掘进机的研制 与工业试验(装备研合 2017-07) | - | 27,070 | 27,070 | - | - |
| 其他 | - | 4,231,143 | 4,231,143 | - | - |
| 合计 | - | 4,394,886 | 4,394,886 | - | - |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉

| 被投资单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|----------------------|---------------------|------|------|--------------------|
| 账面原值 | | | | |
| 中铁一局集团有限公司及其子公司 | 65,776 | - | - | 65,776 |
| 中铁二局建设有限公司及其子公司 | 20,671 | - | - | 20,671 |
| 中铁二局工程及其子公司 | 7,051 | - | - | 7,051 |
| 中铁三局集团有限公司及其子公司 | 50,759 | - | - | 50,759 |
| 中铁四局集团有限公司及其子公司 | 95,117 | - | - | 95,117 |
| 中铁五局集团有限公司及其子公司 | 83,536 | - | - | 83,536 |
| 中铁六局集团有限公司及其子公司 | 11,567 | - | - | 11,567 |
| 中铁八局集团有限公司及其子公司 | 47,928 | - | - | 47,928 |
| 中铁九局集团有限公司及其子公司 | 53,861 | - | - | 53,861 |
| 中铁十局集团有限公司及其子公司 | 25,781 | - | - | 25,781 |
| 中铁大桥局及其子公司 | 27,372 | - | - | 27,372 |
| 中铁电气化局集团有限公司及其子公司 | 26,432 | - | - | 26,432 |
| 中铁建工集团有限公司及其子公司 | 87,640 | - | - | 87,640 |
| 中铁隧道局集团有限公司及其子公司 | 18,520 | - | - | 18,520 |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司 | 29,363 | - | - | 29,363 |
| 中铁信托及其子公司 | 205,218 | - | - | 205,218 |
| 其他子公司 | 23,456 | - | - | 23,456 |
| 小计 | 880,048 | - | - | 880,048 |
| 减：减值准备 | | | | |
| 中铁二局建设有限公司及其子公司 | 20,671 | - | - | 20,671 |
| 中铁五局集团有限公司及其子公司 | 1,190 | - | - | 1,190 |
| 中铁八局集团有限公司及其子公司 | 22,336 | - | - | 22,336 |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司 | 5,344 | - | - | 5,344 |
| 其他子公司 | 1,840 | - | - | 1,840 |
| 小计 | 51,381 | - | - | 51,381 |
| 账面价值 | 828,667 | - | - | 828,667 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉(续)

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后5年(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为15%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率，该收入增长率系根据行业的预期增长率计算，推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值超过其可收回金额。

除中铁信托外的子公司的可收回金额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年预算期的现金流量预测，并推算之后5年推算期的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为11%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。

(24) 长期待摊费用

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| 软基处理费用 | 481,236 | - | 9,838 | - | 471,398 |
| 装修费 | 145,918 | 17,905 | 21,167 | 577 | 142,079 |
| 租赁费 | 32,433 | 15,354 | 11,237 | 751 | 35,799 |
| 其他 | 294,603 | 52,425 | 72,319 | 9,927 | 264,782 |
| 合计 | <u>954,190</u> | <u>85,684</u> | <u>114,561</u> | <u>11,255</u> | <u>914,058</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|-------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 设定受益计划 | 2,974,471 | 605,855 | 3,018,521 | 649,601 |
| 资产减值准备 | 693,993 | 173,498 | 7,931,034 | 1,710,272 |
| 信用减值准备 | 8,567,535 | 1,849,018 | — | — |
| 内部交易未实现利润 | 7,418,548 | 1,762,399 | 7,482,601 | 1,779,873 |
| 应收质保金折现 | — | — | 1,396,190 | 315,067 |
| 可抵扣亏损 | 4,702,461 | 1,075,045 | 4,221,551 | 969,594 |
| 公允价值计量损失 | 435,289 | 114,162 | 499,254 | 124,875 |
| 固定资产折旧 及无形资产摊销 | 58,041 | 13,877 | 37,591 | 8,761 |
| 其他 | 1,652,835 | 309,843 | 1,639,792 | 357,306 |
| 合计 | 26,503,173 | 5,903,697 | 26,226,534 | 5,915,349 |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|-------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 购买子公司公允价值调整 | 2,419,618 | 603,106 | 1,903,711 | 475,936 |
| 内部交易未实现亏损 | 171,790 | 42,947 | 174,882 | 43,721 |
| 应付质保金折现 | 377,917 | 79,454 | 415,285 | 91,873 |
| 固定资产折旧 及无形资产摊销 | 1,653,035 | 463,560 | 1,640,392 | 459,771 |
| 公允价值计量收益 | 1,439,378 | 324,410 | 601,743 | 115,132 |
| 其他 | 31,493 | 8,332 | 24,013 | 3,602 |
| 合计 | 6,093,231 | 1,521,809 | 4,760,026 | 1,190,035 |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 17,672,626 | 15,396,212 |
| 可抵扣亏损 | 10,160,944 | 10,117,920 |
| 合计 | 27,833,570 | 25,514,132 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 2018 年 | - | 638,719 |
| 2019 年 | 1,139,075 | 1,374,817 |
| 2020 年 | 1,419,747 | 1,419,747 |
| 2021 年 | 3,621,261 | 3,621,261 |
| 2022 年 | 3,063,376 | 3,063,376 |
| 2023 年 | 917,485 | - |
| 合计 | <u>10,160,944</u> | <u>10,117,920</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 255,830 | 5,647,867 | 184,345 | 5,731,004 |
| 递延所得税负债 | 255,830 | 1,265,979 | 184,345 | 1,005,690 |

(26) 其他非流动资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 合同资产(附注四(9)) | 7,077,575 | — |
| 预付投资款(注) | 1,176,995 | 1,047,460 |
| 预付设备款 | 703,481 | 535,172 |
| 代垫土地整理款 | 681,147 | 1,073,775 |
| 预付购房款 | 461,505 | 346,922 |
| 抵债资产 | 355,919 | 355,919 |
| 预付购地款 | 285,385 | 176,338 |
| 其他 | 931,024 | 530,204 |
| 小计 | <u>11,673,031</u> | <u>4,065,790</u> |
| 减：减值准备 | 60,930 | 25,750 |
| 合计 | <u>11,612,101</u> | <u>4,040,040</u> |

注：预付投资款系本集团预付合营及联营企业的投资款，由于股权的登记或变更手续尚未完成，本集团尚未形成对被投资企业的共同控制或重大影响，截至资产负债表日尚未形成长期股权投资。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资产减值及损失准备

| | 2017 年 12 月 31 日 | 会计政 策变更 | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | | | 2018 年 6 月 30 日 |
|---------------|---------------------|-------------|-------------------|-----------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------------------|
| | | | | 本期计提 | 其他 | 转回 | 转销/核销 | 汇率变动影响 | 其他 | |
| 应收票据及应收账款坏账准备 | 4,782,537 | (258,853) | 4,523,684 | 660,657 | 417 | 364,140 | 875 | - | 373 | 4,819,370 |
| 其中：单项计提坏账准备 | 2,130,668 | (1,353,052) | 777,616 | - | - | 12,690 | - | - | - | 764,926 |
| 组合计提坏账准备 | 2,651,869 | 1,094,199 | 3,746,068 | 660,657 | 417 | 351,450 | 875 | - | 373 | 4,054,444 |
| 其他应收款坏账准备 | 5,814,859 | 6,124,816 | 11,939,675 | 2,150,103 | 21 | 322,464 | 2,280 | - | 40,420 | 13,724,635 |
| 其他流动资产减值准备 | - | 1,401,265 | 1,401,265 | 31,374 | - | 142,297 | - | - | - | 1,290,342 |
| 债权投资减值准备 | - | 434,170 | 434,170 | 332,134 | 86,738 | 160,708 | - | - | - | 692,334 |
| 合同资产减值准备 | - | 568,575 | 568,575 | 45,737 | - | - | - | - | - | 614,312 |
| 长期应收款减值准备 | 361,447 | (5,652) | 355,795 | 759 | - | 33,162 | - | - | - | 323,392 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 135,565 | (135,565) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他非流动资产减值准备 | 25,750 | 27,498 | 53,248 | 7,682 | - | - | - | - | - | 60,930 |
| 小计 | 11,120,158 | 8,156,254 | 19,276,412 | 3,228,446 | 87,176 | 1,022,771 | 3,155 | - | 40,793 | 21,525,315 |
| 存货跌价准备 | 803,596 | (335,946) | 467,650 | - | 6 | 482 | 86,788 | - | - | 380,386 |
| 预付款项减值准备 | 7,432,531 | (7,428,835) | 3,696 | - | - | - | - | - | - | 3,696 |
| 长期股权投资减值准备 | 5,000 | - | 5,000 | - | - | - | - | - | - | 5,000 |
| 投资性房地产减值 | 30,377 | - | 30,377 | - | - | - | - | - | 1,745 | 28,632 |
| 固定资产减值准备 | 170,472 | - | 170,472 | - | - | - | 519 | - | 11,009 | 158,944 |
| 在建工程减值准备 | 148,246 | - | 148,246 | - | - | - | - | - | - | 148,246 |
| 无形资产减值准备 | 494,009 | - | 494,009 | - | - | - | - | - | - | 494,009 |
| 商誉减值准备 | 51,381 | - | 51,381 | - | - | - | - | - | - | 51,381 |
| 小计 | 9,135,612 | (7,764,781) | 1,370,831 | - | 6 | 482 | 87,307 | - | 12,754 | 1,270,294 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 短期借款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 69,498,054 | 53,620,675 |
| 保证借款(a) | 490,000 | 840,000 |
| 抵押借款(b) | 7,969 | 8,959 |
| 质押借款(c) | 17,810 | - |
| 合计 | <u>70,013,833</u> | <u>54,469,634</u> |

(a) 于 2018 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 490,000 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 840,000 千元)系由本集团内部提供保证。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 7,969 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,959 千元)系由账面价值为人民币 43,295 千元、原价为人民币 46,757 千元的房屋、建筑物和机器设备(2017 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 7,026 千元、原价为人民币 12,871 千元)作为抵押取得(附注四(20)(a))。

(c) 于 2018 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 17,810 千元系由账面价值为人民币 20,810 千元的应收票据作为质押取得 (2017 年 12 月 31 日：无) (附注四(5)(a))。

(d) 于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 2.35%至 6.60%(2017 年 12 月 31 日：2.35%至 6.15%)。

(29) 吸收存款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 吸收关联企业存款 | 166,499 | 113,446 |
| 其他 | 60,135 | 101,478 |
| 合计 | <u>226,634</u> | <u>214,924</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 衍生金融负债 | — | <u>56,580</u> |

(31) 应付票据及应付账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 应付票据(a) | 53,700,753 | 47,980,530 |
| 应付账款(b) | <u>266,649,115</u> | <u>282,057,889</u> |
| 合计 | <u>320,349,868</u> | <u>330,038,419</u> |

(a) 应付票据

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 46,417,828 | 42,445,767 |
| 商业承兑汇票 | <u>7,282,925</u> | <u>5,534,763</u> |
| 合计 | <u>53,700,753</u> | <u>47,980,530</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应付材料采购款 | 122,061,220 | 121,131,212 |
| 应付劳务费 | 71,096,449 | 74,836,059 |
| 应付工程款 | 47,943,695 | 61,056,686 |
| 应付设备款 | 14,124,792 | 15,044,629 |
| 应付工程设计咨询费 | 1,423,978 | 763,463 |
| 其他 | <u>9,998,981</u> | <u>9,225,840</u> |
| 合计 | <u>266,649,115</u> | <u>282,057,889</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 26,711,574 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 27,819,562 千元)，主要为材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 预收款项

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 预收售楼款(a) | — | 32,813,462 |
| 预收工程款 | — | 23,212,859 |
| 已结算未完工 | — | 14,963,427 |
| 预收设计咨询费 | — | 3,987,386 |
| 预收制造产品销售款 | — | 3,428,376 |
| 预收材料款 | — | 2,906,338 |
| 预收租赁款 | 109,271 | 123,956 |
| 其他 | 138,584 | 3,135,617 |
| 合计 | <u>247,855</u> | <u>84,571,421</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的预收款项(2017 年 12 月 31 日：人民币 13,042,143 千元)。

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

| 账龄 | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|----------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | — | — | 28,377,927 | 86% |
| 一至两年 | — | — | 4,216,523 | 13% |
| 两至三年 | — | — | 195,586 | 1% |
| 三年以上 | — | — | 23,426 | - |
| 合计 | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>32,813,462</u> | <u>100%</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 预收款项(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

| 项目名称 | 2018年 6月30日 | 2017年 12月31日 | 预计竣工时间 | 预售比例(%) |
|--------------------|----------------|-----------------|-------------|---------|
| 中铁阅山湖项目 C 组团 | — | 2,187,725 | 2018 年 12 月 | 95 |
| 中铁青岛世界博览城 1#地块 | — | 1,837,998 | 2018 年 12 月 | 81 |
| 中铁·世纪金桥项目 | — | 1,772,076 | 2020 年 12 月 | 46 |
| 诺德名府项目 | — | 888,629 | 2019 年 03 月 | 19 |
| 杭州中铁逸都花苑二期 | — | 1,035,436 | 2019 年 12 月 | 71 |
| 天地明珠项目 | — | 636,672 | 2018 年 12 月 | 99 |
| 贵阳中铁逸都国际 E 组团 | — | 314,834 | 2019 年 08 月 | 60 |
| 天津诺德中心项目二期 | — | 936,006 | 2018 年 07 月 | 19 |
| 中铁秦皇半岛(三期) | — | 670,010 | 已竣工 | 100 |
| 中铁城 A1、A2 地块项目 | — | 318,112 | 2022 年 12 月 | 80 |
| 衡水景和城项目 | — | 745,059 | 2018 年 12 月 | 53 |
| 中铁水岸青城项目 | — | 627,522 | 2018 年 11 月 | 52 |
| 沈阳香湖胜景项目 | — | 684,131 | 2022 年 02 月 | 26 |
| 中国中铁轨道研发设计中心项目 | — | 327,269 | 2021 年 11 月 | 7 |
| 贵阳中铁逸都国际 F 组团住宅 | — | 1,291,791 | 2018 年 06 月 | 70 |
| 中铁诺德名城项目 | — | 535,575 | 2018 年 12 月 | 46 |
| 济南中铁逸都国际城三期项目 | — | 616,928 | 已竣工 | 97 |
| 中环广场项目 | — | 658,982 | 2018 年 03 月 | 99 |
| 中铁骑士府邸一期 | — | 1,297,214 | 已竣工 | 86 |
| 中铁卓越城一期 | — | 755,057 | 2018 年 10 月 | 84 |
| 中铁南山院项目 | — | 386,463 | 2019 年 06 月 | 52 |
| 湘西世纪山水项目 | — | 502,829 | 2019 年 06 月 | 85 |
| 溪园花园二期 | — | 553,439 | 2018 年 12 月 | 75 |
| 中铁尚城三期熙苑项目 | — | 665,970 | 2018 年 12 月 | 76 |
| 大连梓金·琥珀湾项目 | — | 339,298 | 2026 年 11 月 | 22 |
| 中铁尚城二期麓苑 | — | - | 2019 年 12 月 | - |
| 中铁诺德丽湖半岛项目 | — | 129,261 | 2022 年 12 月 | 56 |
| 中铁祥瑞城项目 | — | 454,803 | 2019 年 10 月 | 55 |
| 中铁瑞景汇项目 | — | 417,535 | 2018 年 11 月 | 43 |
| 中铁诺德龙湾花园项目 | — | 218,429 | 2018 年 12 月 | 21 |
| 沈阳盛丰丁香水岸项目二期 | — | 118,844 | 2018 年 12 月 | 52 |
| 奥维尔三期 | — | 83,410 | 2021 年 09 月 | 20 |
| 白晶谷项目 | — | 318,019 | 2020 年 09 月 | 89 |
| 悦龙国际城一组团二期 | — | 275,726 | 2018 年 08 月 | 86 |
| 西安市灞桥区疏浚水岸项目 | — | 108,425 | 2021 年 12 月 | 60 |
| 大连诺德滨海花园项目 | — | 614,842 | 2018 年 05 月 | 71 |
| 上海诺德国际广场项目 | — | 52,925 | 已竣工 | 27 |
| 西岸国际花园西苑二期 | — | 372,082 | 已竣工 | 83 |
| 三亚子悦豪项目 1、2、4 地块项目 | — | 87,602 | 2019 年 05 月 | 57 |
| 中铁西江悦项目 | — | 115,851 | 2018 年 11 月 | 73 |
| 中铁尚城二期项目 | — | 358,588 | 已竣工 | 75 |
| 中铁丽景书香 4 期 | — | 421,148 | 已竣工 | 72 |
| 其他 | — | 8,080,947 | | |
| 合计 | — | 32,813,462 | | |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 预收售楼款(a) | 41,554,302 | — |
| 预收工程款 | 25,452,588 | — |
| 已结算未完工 | 15,754,932 | — |
| 预收制造产品销售款 | 4,122,094 | — |
| 预收材料款 | 2,706,015 | — |
| 预收设计咨询费 | 2,485,228 | — |
| 其他 | 2,799,868 | — |
| 合计 | <u>94,875,027</u> | <u>—</u> |

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

| 账龄 | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------|-------------|------------------|----------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 36,535,643 | 88% | — | — |
| 一至两年 | 4,708,926 | 11% | — | — |
| 两至三年 | 267,937 | 1% | — | — |
| 三年以上 | 41,796 | - | — | — |
| 合计 | <u>41,554,302</u> | <u>100%</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

| 项目名称 | 2018年 6月30日 | 2017年 12月31日 | 预计竣工时间 | 预售比例(%) |
|--------------------|----------------|-----------------|-------------|---------|
| 中铁阅山湖项目 C 组团 | 3,458,689 | — | 2018 年 12 月 | 96 |
| 中铁青岛世界博览城 1#地块 | 2,675,497 | — | 2018 年 12 月 | 100 |
| 中铁·世纪金桥项目 | 1,913,293 | — | 2020 年 12 月 | 51 |
| 诺德名府项目 | 1,490,990 | — | 2019 年 03 月 | 42 |
| 杭州中铁逸都花苑二期 | 1,394,954 | — | 2019 年 12 月 | 72 |
| 天地明珠项目 | 1,340,120 | — | 2018 年 12 月 | 99 |
| 贵阳中铁逸都国际 E 组团 | 1,338,514 | — | 2019 年 08 月 | 60 |
| 天津诺德中心项目二期 | 1,105,537 | — | 2018 年 07 月 | 21 |
| 中铁秦皇半岛(三期) | 1,069,150 | — | 已竣工 | 100 |
| 中铁城 A1、A2 地块项目 | 1,038,625 | — | 2022 年 12 月 | 85 |
| 衡水景和城项目 | 988,181 | — | 2018 年 12 月 | 80 |
| 中铁水岸青城项目 | 963,509 | — | 2018 年 11 月 | 79 |
| 沈阳香湖胜景项目 | 903,329 | — | 2022 年 02 月 | 82 |
| 中国中铁轨道研发设计中心项目 | 898,951 | — | 2021 年 11 月 | 19 |
| 贵阳中铁逸都国际 F 组团住宅 | 896,696 | — | 已竣工 | 90 |
| 中铁诺德名城项目 | 870,225 | — | 2018 年 12 月 | 51 |
| 济南中铁逸都国际城三期项目 | 839,081 | — | 已竣工 | 99 |
| 中环广场项目 | 833,458 | — | 已竣工 | 99 |
| 中铁骑士府邸一期 | 809,434 | — | 已竣工 | 86 |
| 中铁卓越城一期 | 778,783 | — | 2018 年 10 月 | 93 |
| 中铁南山院项目 | 770,209 | — | 2019 年 06 月 | 100 |
| 湘西世纪山水项目 | 730,631 | — | 2019 年 06 月 | 95 |
| 溪园花园二期 | 689,944 | — | 2018 年 12 月 | 88 |
| 中铁尚城三期熙苑项目 | 683,335 | — | 2018 年 12 月 | 76 |
| 大连梓金·琥珀湾项目 | 609,305 | — | 2026 年 11 月 | 34 |
| 中铁尚城二期麓苑 | 602,481 | — | 2019 年 12 月 | 79 |
| 中铁诺德丽湖半岛项目 | 588,350 | — | 2022 年 12 月 | 56 |
| 中铁祥瑞城项目 | 500,004 | — | 2019 年 10 月 | 55 |
| 中铁瑞景汇项目 | 497,829 | — | 2018 年 11 月 | 43 |
| 中铁诺德龙湾花园项目 | 444,734 | — | 2018 年 12 月 | 40 |
| 沈阳盛丰丁香水岸项目二期 | 412,630 | — | 2018 年 12 月 | 52 |
| 奥维尔三期 | 394,972 | — | 2021 年 09 月 | 60 |
| 白晶谷项目 | 374,150 | — | 2020 年 09 月 | 89 |
| 悦龙国际城一组团二期 | 369,678 | — | 2018 年 08 月 | 95 |
| 西安市灞桥区琉璃水岸项目 | 345,446 | — | 2021 年 12 月 | 80 |
| 大连诺德滨海花园项目 | 314,183 | — | 已竣工 | 71 |
| 上海诺德国际广场项目 | 290,093 | — | 已竣工 | 43 |
| 西岸国际花园西苑二期 | 277,544 | — | 已竣工 | 92 |
| 三亚子悦豪项目 1、2、4 地块项目 | 270,936 | — | 2019 年 05 月 | 71 |
| 中铁西江悦项目 | 225,507 | — | 2018 年 11 月 | 92 |
| 中铁尚城二期项目 | 220,548 | — | 已竣工 | 75 |
| 中铁丽景书香 4 期 | 200,016 | — | 已竣工 | 78 |
| 其他 | 6,134,761 | — | | |
| 合计 | 41,554,302 | — | | |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付职工薪酬

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 2,717,158 | 2,702,843 |
| 应付设定提存计划(b) | 277,097 | 313,701 |
| 应付辞退福利 | 61 | 426 |
| 合计 | <u>2,994,316</u> | <u>3,016,970</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,838,600 | 18,533,869 | 18,586,772 | 1,785,697 |
| 职工福利费 | 646 | 955,869 | 955,608 | 907 |
| 社会保险费 | 245,695 | 1,460,402 | 1,447,556 | 258,541 |
| 其中：医疗保险费 | 228,748 | 1,253,298 | 1,240,654 | 241,392 |
| 工伤保险费 | 13,079 | 128,334 | 128,549 | 12,864 |
| 生育保险费 | 3,868 | 78,770 | 78,353 | 4,285 |
| 住房公积金 | 285,411 | 1,559,499 | 1,567,844 | 277,066 |
| 工会经费和职工教育经费 | 101,432 | 459,292 | 431,554 | 129,170 |
| 其他 | 231,059 | 2,817,710 | 2,782,992 | 265,777 |
| 合计 | <u>2,702,843</u> | <u>25,786,641</u> | <u>25,772,326</u> | <u>2,717,158</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 基本养老保险 | 252,547 | 2,685,413 | 2,724,863 | 213,097 |
| 失业保险费 | 20,983 | 92,035 | 91,615 | 21,403 |
| 企业年金缴纳 | 40,171 | 500,237 | 497,811 | 42,597 |
| 合计 | <u>313,701</u> | <u>3,277,685</u> | <u>3,314,289</u> | <u>277,097</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应交税费

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 2,244,962 | 3,940,366 |
| 增值税 | 1,902,300 | 2,132,011 |
| 土地增值税 | 1,567,048 | 1,632,963 |
| 城市维护建设税 | 44,630 | 65,409 |
| 教育费附加 | 35,927 | 50,953 |
| 其他税金 | 671,681 | 740,489 |
| 合计 | <u>6,466,548</u> | <u>8,562,191</u> |

(36) 其他应付款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 保证金 | 17,182,439 | 15,918,960 |
| 应付代垫款项 | 14,484,456 | 13,341,625 |
| 应付其他股东股利 | 3,252,694 | 243,969 |
| 押金 | 1,060,704 | 989,047 |
| 其他权益持有人持有的权益 | 828,691 | 1,250,295 |
| 应付公司债券及短期融资券利息 | 566,612 | 811,979 |
| 应付永续债持有人股利 | 558,167 | 363,168 |
| 应付借款利息 | 30,172 | 24,187 |
| 其他 | 17,947,022 | 17,455,853 |
| 合计 | <u>55,910,957</u> | <u>50,399,083</u> |

- (a) 于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 8,628,337 千元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 9,164,302 千元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 一年内到期的非流动负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 (附注四(39)) | 19,604,009 | 22,212,903 |
| 一年内到期的应付债券 (附注四(40)) | 1,659,899 | 4,656,630 |
| 一年内到期的长期应付款 (附注四(41)) | 3,949,038 | 4,371,573 |
| 一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(44)) | 373,445 | 394,892 |
| 合计 | <u>25,586,391</u> | <u>31,635,998</u> |

(38) 其他流动负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额(a) | 13,043,211 | 14,160,890 |
| 财务公司同业拆入资金 | 1,000,000 | 2,000,000 |
| 委托存款(b) | 36,649 | 36,665 |
| 其他 | 165,525 | 140,587 |
| 合计 | <u>14,245,385</u> | <u>16,338,142</u> |

(a) 本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务、销售货物、加工修理修配劳务、转让无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

(b) 委托存款系本公司下属子公司中铁信托代理业务产生的，第三方将资金委托给中铁信托对外放贷和投资，委托资金总额减去实际对外贷款和投资的金
额，以净额在其他流动负债中列示。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期借款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 35,304,449 | 36,994,133 |
| 质押借款(a) | 22,841,210 | 21,694,330 |
| 抵押借款(b) | 11,261,142 | 8,599,942 |
| 保证借款(c) | 9,295,219 | 7,947,035 |
| 小计 | <u>78,702,020</u> | <u>75,235,440</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 (附注四(37)) | | |
| 信用借款 | 10,604,165 | 14,468,419 |
| 质押借款 | 1,148,947 | 1,337,850 |
| 抵押借款 | 3,658,762 | 3,537,032 |
| 保证借款 | 4,192,135 | 2,869,602 |
| 小计 | <u>19,604,009</u> | <u>22,212,903</u> |
| 一年后到期的长期借款合计 | <u>59,098,011</u> | <u>53,022,537</u> |

- (a) 于 2018 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 706,425 千元、20,515,085 千元、1,619,700 千元分别由本集团账面价值约为人民币 872,543 千元、28,879,845 千元、3,578,721 千元的应收账款(附注四(5))、特许经营权(附注四(22))和长期应收款(附注四(15))质押取得(2017 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 123,200 千元、20,586,130 千元、985,000 千元分别由本集团账面价值约为人民币 155,092 千元、29,316,917 千元、3,233,721 千元的应收账款(附注四(5))、特许经营权(附注四(22))和长期应收款(附注四(15))质押取得)。
- (b) 于 2018 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 11,261,142 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,599,942 千元)系由本集团账面价值约为人民币 19,350,822 千元的存货(附注四(8))和账面价值约为人民币 3,779,692 千元的在建工程(附注四(21))作为抵押(2017 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 18,315,158 千元的存货(附注四(8))作为抵押)。
- (c) 于 2018 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 9,295,219 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 7,947,035 千元)系由本集团内部提供保证。
- (d) 于 2018 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 8.00%(2017 年 12 月 31 日：0.75%至 8.00%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券

| 项目 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期 | 4,994,584 | 4,992,947 |
| 中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1) | 4,655,311 | 4,654,672 |
| 中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期 | 3,488,111 | 3,487,429 |
| 资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2) | 3,300,527 | 3,258,653 |
| 中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 3) | 3,288,215 | 3,245,021 |
| 中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 4) | 3,282,742 | 3,240,506 |
| 中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期 | 2,496,009 | 2,495,187 |
| 中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期 | 2,112,475 | 2,112,049 |
| 中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 5) | 2,048,144 | 2,046,578 |
| 中铁股份 2011 年度第二期中期票据 7 年期(注 6) | 1,659,899 | 1,659,732 |
| 中铁置业 2016 年私募公司债 3 年期 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期 | - | 1,997,975 |
| 中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期 | - | 998,923 |
| 小计 | <u>32,326,017</u> | <u>35,189,672</u> |
| 减：一年内到期的应付债券(附注四(37)) | | |
| 中铁股份 2011 年度第二期中期票据 7 年期(注 6) | 1,659,899 | 1,659,732 |
| 中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期 | - | 1,997,975 |
| 中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期 | - | 998,923 |
| 小计 | <u>1,659,899</u> | <u>4,656,630</u> |
| 一年后到期的应付债券合计 | <u>30,666,118</u> | <u>30,533,042</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

| | 2017 年 12 月 31 日 | 溢折价摊销 本期发行及汇率影响 | 本期偿还 本金 | 2018 年 6 月 30 日 |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|------------|--------------------|
| 中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期 | 4,992,947 | - 1,637 | - | 4,994,584 |
| 中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期 (注 1) | 4,654,672 | - 639 | - | 4,655,311 |
| 中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期 | 3,487,429 | - 682 | - | 3,488,111 |
| 资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2) | 3,258,653 | - 41,874 | - | 3,300,527 |
| 中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 3) | 3,245,021 | - 43,194 | - | 3,288,215 |
| 中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 4) | 3,240,506 | - 42,236 | - | 3,282,742 |
| 中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期 | 2,495,187 | - 822 | - | 2,496,009 |
| 中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期 | 2,112,049 | - 426 | - | 2,112,475 |
| 中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 5) | 2,046,578 | - 1,566 | - | 2,048,144 |
| 中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期 | 1,997,975 | - 2,025 | 2,000,000 | - |
| 中铁股份 2011 年度第二期中期票据 7 年期(注 6) | 1,659,732 | - 167 | - | 1,659,899 |
| 中铁置业 2016 年私募公司债 3 年期 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 |
| 中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期 | 998,923 | - 1,077 | 1,000,000 | - |
| 小计 | 35,189,672 | - 136,345 | 3,000,000 | 32,326,017 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 4,656,630 | | | 1,659,899 |
| 一年后到期的应付债券合计 | <u>30,533,042</u> | | | <u>30,666,118</u> |

债券有关信息如下：

| | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行净金额 |
|--------------------------------|-----------|------------|------|-------------------|
| 中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期 | 5,000,000 | 2010/01/27 | 10 年 | 4,971,667 |
| 中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1) | 4,659,000 | 2011/03/23 | 10 年 | 4,652,477 |
| 中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期 | 3,500,000 | 2010/10/19 | 15 年 | 3,479,000 |
| 资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2) | 美元 5 亿元 | 2013/02/05 | 10 年 | 3,127,919 |
| 中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 3) | 美元 5 亿元 | 2017/07/25 | 5 年 | 3,267,100 |
| 中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 4) | 美元 5 亿元 | 2016/07/28 | 10 年 | 3,436,206 |
| 中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期 | 2,500,000 | 2010/10/19 | 10 年 | 2,485,000 |
| 中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期 | 2,120,000 | 2016/01/28 | 10 年 | 2,110,460 |
| 中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 5) | 2,050,000 | 2016/01/28 | 5 年 | 2,040,775 |
| 中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期 | 2,000,000 | 2013/06/19 | 5 年 | 1,980,000 |
| 中铁股份 2011 年度第二期中期票据 7 年期(注 6) | 1,660,000 | 2011/10/17 | 7 年 | 1,659,335 |
| 中铁置业 2016 年私募公司债 3 年期 | 1,000,000 | 2016/07/24 | 3 年 | 995,000 |
| 中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期 | 1,000,000 | 2015/05/14 | 3 年 | 997,000 |
| 合计 | | | | <u>35,201,939</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注1：2011年3月23日，本公司完成了2011年度第一期中期票据的发行。中期票据发行利率为5.23%，期限为10年。根据票据条款规定，本公司有权决定在该10年期票据存续期的第5年末调整该10年期票据后5年的票面利率，调整后的票面利率为该10年期票据存续期前5年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该10年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该10年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该10年期票据。2016年3月8日，本公司行使调整票面利率选择权，将该10年期票据后5年票面利率由5.23%调整至3.4%，截至2016年3月23日行权日止，投资者回售面额为人民币33.41亿元，继续持有面额为人民币46.59亿元。

注2：2013年2月5日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁资源汇通提前赎回，否则该票据将于2023年2月5日到期。票据年利率为3.85%，每半年支付一次利息。

注3：2017年7月25日，本公司在英属维尔京群岛注册成立的间接全资子公司中铁迅捷有限公司(以下简称“中铁迅捷”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2022年7月25日到期。票据年利率为2.88%，每半年支付一次利息。

注4：2016年7月28日，中铁迅捷发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2026年7月28日到期。票据年利率为3.25%，每半年支付一次利息。

注5：2016年1月28日，本公司完成了2016年度第一期公司债券的发行，其中5年期票面利率为3.07%。根据债券条款约定，本公司有权决定在该5年期公司债存续期的第3年末调整该5年期公司债后2年的票面利率，调整后的票面利率为该5年期票据存续期前3年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该5年期公司债回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该5年期公司债按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该5年期公司债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注 6: 2011 年 10 月 17 日, 本公司完成了 2011 年度第二期中期票据的发行。中期票据发行利率为 6.08%, 期限为 7 年。根据票据条款规定, 本公司有权决定在该 7 年期票据存续期的第 5 年末调整该 7 年期票据后 2 年的票面利率, 调整后的票面利率为该 7 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 7 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记, 将持有的该 7 年期票据按面值全部或部分回售给本公司, 或选择继续持有该 7 年期票据。2016 年 11 月 17 日, 本公司行使调整票面利率选择权, 将该 7 年期票据后 2 年票面利率由 5.23%调整至 2.96%, 截至 2016 年 11 月 17 日行权日止, 投资者回售面额为人民币 23.40 亿元, 继续持有面额为人民币 16.60 亿元。

(41) 长期应付款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|--------------------|---------------------|
| 应付质保金 | 5,248,580 | 6,349,293 |
| 其他权益持有人持有的权益 | 1,552,656 | 1,895,716 |
| 专项应付款 | 623,862 | 751,040 |
| 应付融资租赁款 | 379,751 | 403,023 |
| 维修基金 | 95,360 | 97,443 |
| 其他 | 1,318,020 | 320,611 |
| 小计 | <u>9,218,229</u> | <u>9,817,126</u> |
| 减: 一年内到期的长期应付款(附注四(37)) | | |
| 应付质保金 | 3,553,706 | 3,936,375 |
| 应付融资租赁款 | 331,459 | 348,706 |
| 维修基金 | 150 | 150 |
| 其他 | 63,723 | 86,342 |
| 小计 | <u>3,949,038</u> | <u>4,371,573</u> |
| 合计 | <u>5,269,191</u> | <u>5,445,553</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 预计负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 特许经营权高速公路修复义务(a) | 394,961 | 390,678 |
| 待执行的亏损合同(b) | 313,607 | — |
| 信托业务准备金(c) | 198,008 | 176,942 |
| 未决诉讼(d) | 69,529 | 69,529 |
| 小计 | 976,105 | 637,149 |
| 减：将于一年内支付的预计负债 | - | - |
| 一年后到期的预计负债合计 | 976,105 | 637,149 |

- (a) 因特许经营权合同要求，本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
- (b) 待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。
- (c) 对于信托风险，根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，且该义务的金额能够可靠计量。
- (d) 因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 递延收益

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|---------|---------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 政府补助(a) | 608,833 | 62,739 | 34,447 | 637,125 |
| 其他(注) | 480,826 | 34,085 | 82,306 | 432,605 |
| 合计 | <u>1,089,659</u> | <u>96,824</u> | <u>116,753</u> | <u>1,069,730</u> |

注：包括未实现售后租回损益等。未实现售后租回损益系固定资产售后租回形成融资租赁产生的，承租人将售价与资产账面价值的差额予以递延，并按该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(a) 政府补助项目

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期新增 | 计入 营业外收入 | 计入 其他收益 | 2018 年 6 月 30 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 伊春鹿鸣基础设施投资项目 | | | | | | |
| 扶持资金 | 152,384 | - | 9,956 | - | 142,428 | 与资产相关 |
| 中铁九局总部大厦拆迁补偿 | 70,032 | - | 1,403 | - | 68,629 | 与资产相关 |
| 哈大高铁拆迁补偿 | 61,239 | - | 1,238 | - | 60,001 | 与资产相关 |
| 工程装备科研补助 | 56,164 | - | - | 7,594 | 48,570 | 与收益相关 |
| 中铁六局天津铁建拆迁补偿 | 54,480 | - | 580 | - | 53,900 | 与资产相关 |
| 其他 | 214,534 | 62,739 | 625 | 13,051 | 263,597 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 合计 | <u>608,833</u> | <u>62,739</u> | <u>13,802</u> | <u>20,645</u> | <u>637,125</u> | |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 长期应付职工薪酬

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 离职后福利-设定受益计划负债 | 3,503,249 | 3,556,349 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(37)) | 373,445 | 394,892 |
| 合计 | <u>3,129,804</u> | <u>3,161,457</u> |

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 期初金额 | 3,556,349 | 3,919,804 |
| 计入当期损益的设定受益成本 —利息净额 | 66,850 | 38,215 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失/(收益) | 107,618 | (125,835) |
| 其他变动 —已支付的福利 | (227,568) | (222,786) |
| 期末金额 | <u>3,503,249</u> | <u>3,609,398</u> |

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 2007 年前原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 2007 年前原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 2009 年前内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2018 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 折现率 | 3.50% | 3.50% |
| 福利增长率 | 4.50% | 4.50% |
| 平均医疗费用增长率 | 8.00% | 8.00% |

(45) 其他非流动负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 让渡资产使用权预收款 | 132,827 | 136,071 |
| 待转销项税额 | 5,945 | 3,498 |
| 其他 | 27,915 | 25,896 |
| 合计 | <u>166,687</u> | <u>165,465</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 股本

| | 2017 年 12 月 31 日 | | 本期增减变动 | | | | 2018 年 6 月 30 日 | |
|----------|------------------|---------|--------|----|-------|----|-----------------|---------|
| | 金额 | 所占比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 金额 | 所占比例 |
| 有限售条件股份 | | | | | | | | |
| 国有法人持股 | 308,880 | 1.35% | - | - | - | - | 308,880 | 1.35% |
| 无限售条件股份 | | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 18,328,032 | 80.23% | - | - | - | - | 18,328,032 | 80.23% |
| 境外上市的外资股 | 4,207,390 | 18.42% | - | - | - | - | 4,207,390 | 18.42% |
| 股份总额 | 22,844,302 | 100.00% | - | - | - | - | 22,844,302 | 100.00% |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 股本(续)

| | 2016 年 12 月 31 日 | | 本期增减变动 | | | | 2017 年 6 月 30 日 | |
|----------|------------------|---------|--------|----|-------|----|-----------------|---------|
| | 金额 | 所占比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 金额 | 所占比例 |
| 有限售条件股份 | | | | | | | | |
| 国有法人持股 | 308,880 | 1.35% | - | - | - | - | 308,880 | 1.35% |
| 无限售条件股份 | | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 18,328,032 | 80.23% | - | - | - | - | 18,328,032 | 80.23% |
| 境外上市的外资股 | 4,207,390 | 18.42% | - | - | - | - | 4,207,390 | 18.42% |
| 股份总额 | 22,844,302 | 100.00% | - | - | - | - | 22,844,302 | 100.00% |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他权益工具

(a) 期末发行在外的以下中期票据和私募永续债金融工具(以下统称“永续债”)变动情况:

| 在外发行的 金融工具 | 2017 年 12 月 31 日 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018 年 6 月 30 日 | |
|------------------------|------------------|------------|------------|------|------------|------|-----------------|------------|
| | 数量 (万张) | 账面价值 | 数量 (万张) | 账面价值 | 数量 (万张) | 账面价值 | 数量 (万张) | 账面价值 |
| 2014 年第一期中 期票据(i) | 3,000 | 2,982,000 | - | - | - | - | 3,000 | 2,982,000 |
| 2015 年第一期中 期票据(ii) | 4,000 | 3,976,000 | - | - | - | - | 4,000 | 3,976,000 |
| 2015 年第二期中 期票据(iii) | 3,000 | 2,982,000 | - | - | - | - | 3,000 | 2,982,000 |
| 2015 年第一期私 募永续债(iv) | - | 2,000,000 | - | - | - | - | - | 2,000,000 |
| 合计 | | 11,940,000 | | - | | - | | 11,940,000 |

(b) 期末发行在外的永续债基本情况:

(i) 本公司于 2014 年 7 月 1 日发行可于 2019 年及以后期间赎回的 2014 年度第一期中期票据(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.82 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率为 6.50%, 每 5 年重置一次, 除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

(ii) 本公司于 2015 年 1 月 21 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第一期中期票据(总计第二期)(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 40 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 39.76 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率为 5.65%, 每 5 年重置一次, 除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债基本情况(续):

(iii) 本公司于 2015 年 6 月 11 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第二期中期票据(总计第三期)(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金 29.82 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率为 5.20%, 每 5 年重置一次, 除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

(iv) 本公司于 2015 年 4 月 3 日发行可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年第一期私募永续债(以下称“私募永续债”), 实际发行总额为人民币 20 亿元。根据该私募永续债的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 私募永续债的初始年利率为 6.50%, 每 5 年重置一次, 除非发生强制付息事件, 本私募永续债的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期私募永续债第 5 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期私募永续债。本公司认为该永续债并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

(c) 其他权益工具利息计提情况:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司因向普通股股东宣告了 2017 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 642,722 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间: 人民币 720,722 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资本公积

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|---------------|---------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 股本溢价(i) | 40,910,298 | 1,855,610 | - | 42,765,908 |
| 其他资本公积-其他(ii) | 3,147,623 | 10,885 | 197,102 | 2,961,406 |
| 合计 | <u>44,057,921</u> | <u>1,866,495</u> | <u>197,102</u> | <u>45,727,314</u> |
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 6 月 30 日 |
| 股本溢价 | 40,907,615 | 2,683 | - | 40,910,298 |
| 其他资本公积-其他 | 503,346 | 2,758,371 | 103 | 3,261,614 |
| 合计 | <u>41,410,961</u> | <u>2,761,054</u> | <u>103</u> | <u>44,171,912</u> |

(a) 截至2018年6月30日止六个月期间，增加和减少的资本公积主要系以下事项产生：

(i) 于2018年6月，本公司与若干第三方投资者签订《投资协议》和《债转股协议》。根据《投资协议》和《债转股协议》，第三方投资者以现金的方式对中铁二局工程有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司及中铁八局集团有限公司(以下统称“标的公司”)进行增资，增资完成后，本公司对标的公司的持股比例由原100%分别下降至74.68%、70.62%、73.02%和76.19%，但未丧失对标的公司的控制权。第三方投资者对标的公司增资金额总计人民币11,596,600千元，该项交易导致本集团于2018年6月30日的合并财务报表中资本公积增加人民币1,855,610千元，少数股东权益增加人民币9,740,990千元。

(ii) 自2018年2月28日至2018年6月19日，本公司通过包括但不限于上海证券交易所集中竞价交易、大宗交易及协议转让等方式累计增持中铁工业43,117,069股，约占中铁工业股份总数的1.94%，该项交易导致资本公积减少人民币192,187千元，少数股东权益减少人民币291,417千元。于2018年6月30日，本公司直接和间接合计持有中铁工业1,156,694,206股，合计持股比例为52.06%。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他综合收益

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | | | 截至2018年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益 | | | | |
|------------------|-----------------|------------|---------------|--------------|----------------|------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|
| | 2017年 12月31日 | 会计政策 变更 | 2018年 1月1日 | 税后归属于 母公司 | 2018年 6月30日 | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本期转出 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 重新计算设定收益计划净负债的变动 | (18,617) | - | (18,617) | (81,073) | (99,690) | (107,618) | - | (25,379) | (81,073) | (1,166) |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | — | 996,063 | 996,063 | (109,124) | 886,939 | (195,545) | - | (21,394) | (109,124) | (65,027) |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (58,114) | - | (58,114) | 23,684 | (34,430) | 23,684 | - | - | 23,684 | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 167,110 | (167,110) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 外币财务报表折算差额 | (389,752) | - | (389,752) | 13,613 | (376,139) | 23,027 | - | - | 13,613 | 9,414 |
| 现金流量套期损益的有效部分 | 511 | - | 511 | 847 | 1,358 | 847 | - | - | 847 | - |
| 其他 | 26,884 | - | 26,884 | - | 26,884 | - | - | - | - | - |
| 合计 | (271,978) | 828,953 | 556,975 | (152,053) | 404,922 | (255,605) | - | (46,773) | (152,053) | (56,779) |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他综合收益(续)

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 截至2017年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益 | | | | |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|
| | 2016年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2017年 6月30日 | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本期转出 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 重新计算设定收益计划净负债的变动 | (21,528) | 103,318 | 81,790 | 125,835 | - | 22,201 | 103,318 | 316 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (11,285) | - | (11,285) | - | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 475,952 | (6,214) | 469,738 | (38,190) | 2,755 | (12,635) | (6,214) | (22,096) |
| 外币报表折算差额 | (76,767) | (320,981) | (397,748) | (329,702) | - | - | (320,981) | (8,721) |
| 现金流量套期损益的有效部分 | 5,436 | (14,363) | (8,927) | (14,363) | - | - | (14,363) | - |
| 其他 | 26,884 | - | 26,884 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 398,692 | (238,240) | 160,452 | (256,420) | 2,755 | 9,566 | (238,240) | (30,501) |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 专项储备

| | 2017年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年 6月30日 |
|-------|-----------------|-----------|-----------|----------------|
| 安全生产费 | - | 5,123,145 | 5,123,145 | - |

| | 2016年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年 6月30日 |
|-------|-----------------|-----------|-----------|----------------|
| 安全生产费 | - | 4,807,637 | 4,807,637 | - |

(51) 盈余公积

| | 2017年 12月31日 | 会计政策 变更 | 2018年 1月1日 | 本期 提取 | 本期 减少 | 2018年 6月30日 |
|---------|-----------------|------------|---------------|----------|----------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 7,216,579 | 7,404 | 7,223,983 | - | - | 7,223,983 |
| 任意盈余公积金 | 41,931 | - | 41,931 | - | - | 41,931 |
| 合计 | 7,258,510 | 7,404 | 7,265,914 | - | - | 7,265,914 |

| | 2016年 12月31日 | 本期提取 | 本期减少 | 2017年 6月30日 |
|---------|-----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 5,314,222 | - | - | 5,314,222 |
| 任意盈余公积金 | 41,931 | - | - | 41,931 |
| 合计 | 5,356,153 | - | - | 5,356,153 |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 未分配利润

| 注 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 期初未分配利润(调整前) | 67,281,062 | 56,683,552 |
| 会计政策变更 (a) | 221,449 | — |
| 期初未分配利润(调整后) | <u>67,502,511</u> | <u>56,683,552</u> |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 9,552,401 | 7,707,374 |
| 减：提取一般风险准备金 (b) | 15,188 | 16,344 |
| 应付普通股股利 (c) | 2,581,406 | 2,010,299 |
| 分配永续债持有人利息 附注四(47)(c) | 642,722 | 720,722 |
| 其他减少 | 284 | 199,219 |
| 期末未分配利润 | <u>73,815,312</u> | <u>61,444,342</u> |

(a) 会计政策变更

本集团已根据新金融工具准则及新收入准则编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表。根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，导致合并财务报表中盈余公积增加人民币 7,404 千元，归属于母公司股东的其他综合收益增加人民币 828,953 千元，未分配利润增加人民币 221,449 千元及少数股东权益减少人民币 4,654 千元。

(b) 提取一般风险准备金

— 中铁信托：

中铁信托根据财政部财金【2012】20 号文《金融企业准备金计提管理办法》的规定，按照风险资产的一定比例计提，按照利润分配处理。一般风险准备金用于弥补尚未识别的可能性损失。中铁信托按风险资产期末余额的 5% 提取。

— 中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

宝盈基金管理有限公司根据证监基金字【2006】154 号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知【2007】39 号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提共同基金管理人风险准备金。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附(续)

(52) 未分配利润(续)

(b) 提取一般风险准备金(续)

自证监基金字【2006】154号发文至2006年12月31日止，一般风险准备金每月按共同基金管理费收入的5%计算。根据中国证监会基金部通知【2007】39号的要求，2007年度起宝盈基金管理有限公司一般风险准备金计提比例变更为基金管理费收入的10%。风险准备金按利润分配处理，余额达到基金资产净值的1%时，可不再提取。

一般风险准备金用于赔偿因基金管理公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及证监会规定的其他用途。

—中铁财务有限责任公司：

根据财政部财金【2012】年20号《金融企业准备金计提管理办法》的要求，自公司成立日起，中铁财务有限责任公司根据自身实际情况，对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备金。

当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备金。一般准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

(c) 分配普通股股利

根据2018年6月25日召开的2017年年度股东大会决议，本公司以股本总数22,844,301,543股为基数，向全体股东按每10股派送现金红利约人民币1.13元(含税)，共计分配利润约人民币2,581,406千元。该部分现金股利已于2018年7月全部支付完毕。

于2018年6月30日，本集团未分配利润余额中无因尚未触发部分永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息(2017年12月31日：人民币97,500千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 | |
|------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 311,757,243 | 280,971,749 | 297,025,546 | 269,925,095 |
| 其他业务 | 2,740,484 | 2,118,460 | 1,725,238 | 1,200,268 |
| 合计 | <u>314,497,727</u> | <u>283,090,209</u> | <u>298,750,784</u> | <u>271,125,363</u> |

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 | |
|------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 基建建设 | 267,839,379 | 247,372,805 | 257,651,772 | 239,695,135 |
| -铁路 | 93,281,433 | 88,710,049 | 104,957,015 | 100,054,436 |
| -公路 | 39,310,786 | 35,972,660 | 36,122,636 | 34,452,872 |
| -市政 | 135,247,160 | 122,690,096 | 116,572,121 | 105,187,827 |
| 房地产开发 | 12,204,946 | 8,808,105 | 10,912,402 | 7,829,220 |
| 勘察设计与咨询服务 | 7,397,382 | 5,380,515 | 6,614,754 | 4,738,949 |
| 工程设备与零部件制造 | 7,308,982 | 5,600,589 | 7,161,014 | 5,722,600 |
| 其他 | 17,006,554 | 13,809,735 | 14,685,604 | 11,939,191 |
| 合计 | <u>311,757,243</u> | <u>280,971,749</u> | <u>297,025,546</u> | <u>269,925,095</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 | |
|--------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 产品材料销售 | 908,291 | 798,456 | 878,863 | 686,004 |
| 租金收入 | 564,875 | 303,535 | 366,856 | 240,900 |
| 技术服务咨询 | 130,633 | 74,061 | 220,482 | 43,180 |
| 运输 | 97,570 | 77,283 | 82,403 | 65,632 |
| 其他 | 1,039,115 | 865,125 | 176,634 | 164,552 |
| 合计 | <u>2,740,484</u> | <u>2,118,460</u> | <u>1,725,238</u> | <u>1,200,268</u> |

(d) 营业收入和营业成本

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | | |
|----------------|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 基建建设 | 勘察设计与 咨询服务 | 工程设备与 零部件制造 | 房地产 开发 | 其他 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | | | | |
| 其中：在某一时点 确认 | - | - | 6,290,272 | 12,204,946 | 17,006,554 | 35,501,772 |
| 在某一时段 内确认 | 267,839,379 | 7,397,382 | 1,018,710 | - | - | 276,255,471 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - | 2,740,484 | 2,740,484 |
| 合计 | <u>267,839,379</u> | <u>7,397,382</u> | <u>7,308,982</u> | <u>12,204,946</u> | <u>19,747,038</u> | <u>314,497,727</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 税金及附加

| | 计缴标准 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|---------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 城市维护建设税 | 应税收入的 3%或 5% | 429,695 | 411,890 |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税额的 1% 或 5%或 7% | 349,430 | 336,440 |
| 印花税 | 合同额的 0.005% 至 0.1%或 5 元 | 197,610 | 114,452 |
| 土地使用税 | 每平方米 0.6 元至 30 元 | 102,632 | 87,091 |
| 营业税 | 应纳税营业额的 3% | 78,323 | 185,986 |
| 其他 | | 848,388 | 739,038 |
| 合计 | | <u>2,006,078</u> | <u>1,874,897</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 销售费用

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬 | 548,066 | 463,644 |
| 销售服务及代理费 | 310,442 | 242,888 |
| 广告及业务宣传费 | 179,091 | 147,433 |
| 运输费 | 136,377 | 129,224 |
| 折旧费 | 17,429 | 17,164 |
| 其他 | 311,810 | 300,629 |
| 合计 | <u>1,503,215</u> | <u>1,300,982</u> |

(56) 管理费用

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬 | 6,604,759 | 5,921,685 |
| 办公费及差旅费 | 693,393 | 663,003 |
| 折旧及摊销费 | 608,294 | 558,117 |
| 其他 | 1,741,298 | 1,671,988 |
| 合计 | <u>9,647,744</u> | <u>8,814,793</u> |

(57) 研发费用

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 地铁工程废弃泥浆资源化处 置技术研究 | 45,000 | - |
| 高铁大跨度连续梁施工线形 控制技术研究 | 34,852 | - |
| 小江断裂带强风化泥石流冲 淤区路基施工技术研究 | 28,823 | - |
| 复杂环境下地铁车站装配式 围护结构及主体综合施工 技术研究 | 27,998 | 12,588 |
| SBM 竖井掘进机的研制与工 业试验(装备研合 2017-07) | 27,070 | - |
| 其他 | 4,152,775 | 3,629,367 |
| 合计 | <u>4,316,518</u> | <u>3,641,955</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 材料费 | 117,919,500 | 113,272,705 |
| 人工费 | 58,941,877 | 54,579,602 |
| 机械使用费 | 11,287,618 | 11,136,596 |
| 房地产开发成本 | 8,808,105 | 7,829,220 |
| 安全生产费 | 5,123,273 | 4,807,637 |
| 折旧与摊销费 | 4,987,739 | 4,076,560 |
| 研究开发费 | 4,394,886 | 3,669,738 |

(59) 财务费用

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息费用 | 4,281,708 | 3,462,263 |
| 减：已资本化的利息费用 | 1,434,180 | 1,380,020 |
| 小计 | 2,847,528 | 2,082,243 |
| 利息收入 | (719,149) | (987,844) |
| 汇兑损失/(收益) | 80,731 | (4,136) |
| 其他 | 396,558 | 353,985 |
| 合计 | 2,605,668 | 1,444,248 |

注：本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 1,434,180 千元，其中人民币 1,285,346 千元计入存货，人民币 128,927 千元计入合同资产，人民币 19,907 千元计入在建工程(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：借款费用资本化的金额为人民币 1,380,020 千元，其中人民币 1,324,435 千元计入存货、人民币 55,585 千元计入在建工程)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 资产减值损失

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 预计合同损失 | (15,952) | - |
| 坏账损失 | — | 2,177,034 |
| 存货跌价损失 | (482) | (103,605) |
| 可供出售金融资产减值损失 | — | 500 |
| 合计 | <u>(16,434)</u> | <u>2,073,929</u> |

(61) 信用减值损失

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 其他应收款坏账损失 | 1,827,639 | — |
| 应收票据及应收账款坏账 损失 | 296,517 | — |
| 债权投资减值损失 | 171,426 | — |
| 合同资产减值损失 | 45,737 | — |
| 其他非流动资产减值损失 | 7,682 | — |
| 长期应收款坏账损失 | (32,403) | — |
| 其他流动资产减值损失 | (110,923) | — |
| 合计 | <u>2,205,675</u> | <u>—</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 其他收益

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 企业扶持补助 | 100,197 | - | 与收益相关 |
| 税收返还 | 54,827 | 28,031 | 与收益相关 |
| 岗位补贴 | 41,576 | - | 与收益相关 |
| 拆迁补偿 | 34,867 | - | 与收益相关 |
| 科研补贴 | 21,018 | 19,165 | 与收益相关 |
| 财政贡献及财政局奖励 | 5,652 | - | 与收益相关 |
| 其他 | 204 | 12,717 | 与收益相关 |
| 合计 | <u>258,341</u> | <u>59,913</u> | |

(63) 投资收益

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 763,962 | 311,690 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 44,240 | — |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 287,083 | - |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 79,434 | — |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 34,828 | — |
| 处置衍生金融资产产生的投资亏损 | (35,563) | — |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 26,462 | — |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入 | 304,005 | — |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 4,546 | — |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | 274 | — |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益 | — | 27,526 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | — | 793 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债产生的投资亏损 | — | (141,149) |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | — | 2,755 |
| 贷款及应收款项投资收益 | — | 37,722 |
| 其他 | 63,408 | 22,471 |
| 合计 | <u>1,572,679</u> | <u>261,808</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 公允价值变动收益

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产 | | |
| 非上市基金产品投资 | 152,536 | 1,073 |
| 上市权益工具投资 | 58,522 | - |
| 非上市权益工具投资 | 8,434 | - |
| 远期合同 | 6,324 | - |
| 交易性债券投资 | 59 | - |
| 非上市信托产品投资 | (144,649) | 5,412 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债 | | |
| 上市权益工具投资 | 14,386 | - |
| 外汇掉期合同 | 6,097 | (16,366) |
| 远期合同 | (49,949) | 44,336 |
| 合计 | <u>51,760</u> | <u>34,455</u> |

(65) 资产处置收益

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 计入截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 无形资产处置利得 | 17,765 | 17,003 | 17,765 |
| 固定资产处置利得 | 4,063 | 63,189 | 4,063 |
| 其他处置损益 | 3,986 | (367) | 3,986 |
| 合计 | <u>25,814</u> | <u>79,825</u> | <u>25,814</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 营业外收入

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 计入截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 债务重组利得 | 34,576 | 52,369 | 34,576 |
| 处罚收入 | 28,885 | 22,933 | 28,885 |
| 政府补助收入(注) | 13,802 | 75,657 | 13,802 |
| 违约赔偿收入 | 14,446 | 12,620 | 14,446 |
| 非公共利益拆迁补偿收入 | 2,574 | 2,734 | 2,574 |
| 其他 | 102,897 | 78,297 | 102,897 |
| 合计 | <u>197,180</u> | <u>244,610</u> | <u>197,180</u> |

注：计入当期损益的政府补助明细：

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 企业扶持补助 | 9,956 | 22,293 | 与收益相关 |
| 拆迁补偿 | 3,221 | 18,660 | 与资产相关/与收益相关 |
| 岗位补贴 | - | 25,099 | 与收益相关 |
| 财政贡献奖励及财政局奖励 | - | 4,579 | 与收益相关 |
| 其他 | 625 | 5,026 | 与资产相关/与收益相关 |
| 合计 | <u>13,802</u> | <u>75,657</u> | |

(67) 营业外支出

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 计入截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额 |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 罚没支出 | 56,423 | 45,614 | 56,423 |
| 诉讼支出 | 14,055 | 317 | 14,055 |
| 债务重组损失 | 294 | - | 294 |
| 其他 | 174,195 | 47,463 | 174,195 |
| 合计 | <u>244,967</u> | <u>93,394</u> | <u>244,967</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 所得税费用

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,058,056 | 2,737,023 |
| 递延所得税 | <u>(50,998)</u> | <u>231,058</u> |
| 合计 | <u>3,007,058</u> | <u>2,968,081</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 利润总额 | <u>12,419,510</u> | <u>10,517,624</u> |
| 按适用税率计算的所得税(25%) | 3,104,878 | 2,629,406 |
| 子公司使用不同税率的影响 | (420,464) | (223,116) |
| 研究与开发支出加计扣除的影响 | (148,411) | (179,011) |
| 调整以前期间所得税的影响 | (33,120) | 120,509 |
| 非应纳税收入的影响 | (352,515) | (65,452) |
| 不得扣除的成本、费用和损失的影响 | 71,554 | 60,881 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响 | (58,352) | (41,051) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异和可抵扣亏损的影响 | 785,899 | 588,422 |
| 其他 | 57,589 | 77,493 |
| 所得税费用 | <u>3,007,058</u> | <u>2,968,081</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 归属于母公司股东的当期持续经营净利润 | 9,552,401 | 7,707,374 |
| 减：归属于永续债所有人 | 545,222 | 623,222 |
| 归属于普通股股东当期净利润 | <u>9,007,179</u> | <u>7,084,152</u> |
| 本公司发行在外普通股加权平均数(千股) | <u>22,844,302</u> | <u>22,844,302</u> |
| 基本每股收益 | 0.394 | 0.310 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.394 | 0.310 |
| 终止经营基本每股收益 | - | - |

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(70) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| 代垫款 | 2,602,863 | - |
| 保证金 | 1,263,479 | - |
| 政府补助收入 | 64,751 | 203,108 |
| 其他 | 1,183,659 | 193,857 |
| 合计 | <u>5,114,752</u> | <u>396,965</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(70) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 研究开发费 | 4,394,886 | 3,669,738 |
| 保证金 | 2,549,290 | 2,554,311 |
| 办公费及差旅费 | 1,173,297 | 1,163,133 |
| 维修费 | 817,823 | 810,845 |
| 广告及业务宣传费 | 414,374 | 403,570 |
| 销售及代理费用 | 310,442 | 242,888 |
| 其他 | 6,388,097 | 11,174,078 |
| 合计 | <u>16,048,209</u> | <u>20,018,563</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 收回三个月以上的定期存款 | 347,597 | 5,486,896 |
| 收到与资产活动有关的政府补助 | - | 30,473 |
| 合计 | <u>347,597</u> | <u>5,517,369</u> |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 存出三个月以上的定期存款 | <u>894,138</u> | <u>4,072,074</u> |

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 购买子公司少数股东股权 | 483,604 | - |
| 支付融资租赁款 | 25,654 | 434,872 |
| 合计 | <u>509,258</u> | <u>434,872</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 净利润 | 9,412,452 | 7,549,543 |
| 加：资产减值损失 | (16,434) | 2,073,929 |
| 信用减值损失 | 2,205,675 | — |
| 固定资产折旧 | 4,003,784 | 3,275,580 |
| 无形资产摊销 | 751,208 | 594,657 |
| 投资性房地产折旧和摊销 | 118,186 | 94,174 |
| 长期待摊费用摊销 | 114,561 | 112,149 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益 | (25,814) | (79,825) |
| 财务费用 | 2,557,417 | 1,103,050 |
| 公允价值变动收益 | (51,760) | (34,455) |
| 投资收益 | (1,572,679) | (261,808) |
| 其他收益 | (20,645) | (6,950) |
| 递延所得税资产(增加)/减少 | (59,263) | 40,722 |
| 递延所得税负债增加 | 8,265 | 190,336 |
| 存货的增加 | (11,788,233) | (21,811,859) |
| 合同资产的增加 | (14,598,712) | — |
| 合同负债的增加 | 10,439,371 | — |
| 经营性应收项目的增加 | (16,819,966) | (24,341,266) |
| 经营性应付项目的(减少)/增加 | (13,402,750) | 3,611,715 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(28,745,337)</u> | <u>(27,890,308)</u> |

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 融资租入固定资产 | <u>-</u> | <u>322,081</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 现金及现金等价物的期末余额 | 90,087,764 | 77,745,788 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 116,688,297 | 114,830,435 |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(26,600,533)</u> | <u>(37,084,647)</u> |

(b) 现金及现金等价物

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|---------------------|
| 货币资金 | 104,743,253 | 130,392,403 |
| 其中：库存现金 | 226,895 | 297,737 |
| 银行存款 | 94,641,453 | 120,622,747 |
| 其他货币资金 | 9,874,905 | 9,471,919 |
| 减：受到限制的货币资金 | 14,655,489 | 13,704,106 |
| 期末现金及现金等价物余额 | <u>90,087,764</u> | <u>116,688,297</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------------------------------|---------------------------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物 | 1,945,755 |
| 其中：北京诺城置业有限公司(以下简称“诺城置业”) | 799,041 |
| 昆明寻沾高速公路发展有限公司 (以下简称“寻沾高速”) | 506,265 |
| 杭州中铁光大舜伍投资合伙企业(有限合伙) | 480,449 |
| 临汾铁程建设工程有限公司 | 90,000 |
| 昆明东格高速公路开发投资有限公司 (以下简称“东格高速”) | 70,000 |
| 减：购买日子公司持有的现金和现金等价物 | 724,888 |
| 其中：杭州中铁光大舜伍投资合伙企业(有限合伙) | 558,672 |
| 诺城置业 | 67,067 |
| 东格高速 | 63,858 |
| 寻沾高速 | 28,048 |
| 临汾铁程建设工程有限公司 | 7,243 |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>1,220,867</u> |
| 取得子公司的净资产 | |
| | 2018 年 6 月 30 日 |
| 流动资产 | 4,867,166 |
| 非流动资产 | 5,246,996 |
| 减：流动负债 | 2,368,504 |
| 非流动负债 | 4,399,822 |
| 合计 | <u>3,345,836</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 所有权或使用权受到限制的资产

| | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|------------|-------------------------------|
| 货币资金 | 14,655,489 | 保证金、存放中央银行准备金和到期日为三个月以上的定期存款等 |
| 应收账款 | 872,543 | 借款质押 |
| 存货 | 19,350,822 | 借款抵押 |
| 长期应收款 | 3,578,721 | 借款质押 |
| 固定资产 | 43,295 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 28,879,845 | 借款质押 |
| 在建工程 | 3,779,692 | 借款抵押 |
| 应收票据 | 20,810 | 借款质押 |
| 应收票据 | 5,000 | 开票质押 |

(73) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

| | 2018年6月30日 | | |
|------------|------------|--------|-------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 1,480,361 | 6.6166 | 9,794,957 |
| 欧元 | 14,500 | 7.6515 | 110,947 |
| 其他外币 | | | 2,237,555 |
| 小计 | | | <u>12,143,459</u> |
| 交易性金融资产— | | | |
| 港币 | 30,552 | 0.8431 | <u>25,758</u> |
| 应收票据及应收账款— | | | |
| 美元 | 496,271 | 6.6166 | 3,283,627 |
| 埃塞俄比亚比尔 | 502,258 | 0.2401 | 120,592 |
| 玻利瓦尔 | 109,108 | 0.6628 | 72,317 |
| 其他外币 | | | 999,793 |
| 小计 | | | <u>4,476,329</u> |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 78,501 | 6.6166 | 519,410 |
| 玻利瓦尔 | 162,947 | 0.6628 | 108,001 |
| 埃塞俄比亚比尔 | 254,863 | 0.2401 | 61,193 |
| 其他外币 | | | 794,722 |
| 小计 | | | <u>1,483,326</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

| | 2018年6月30日 | | |
|--------------|------------|--------|------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 长期应收款— | | | |
| 美元 | 86,644 | 6.6166 | <u>573,289</u> |
| 其他权益工具— | | | |
| 港币 | 688,693 | 0.8431 | <u>580,637</u> |
| | | | |
| | 2018年6月30日 | | |
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 短期借款— | | | |
| 美元 | 185,658 | 6.6166 | 1,228,425 |
| 欧元 | 29,051 | 7.6515 | 222,284 |
| 其他外币 | | | <u>239,223</u> |
| 小计 | | | <u>1,689,932</u> |
| 应付票据及应付账款— | | | |
| 美元 | 369,724 | 6.6166 | 2,446,316 |
| 玻利瓦尔 | 323,457 | 0.6628 | 214,387 |
| 欧元 | 7,471 | 7.6515 | 57,164 |
| 埃塞俄比亚比尔 | 152,632 | 0.2401 | 36,647 |
| 西非法郎 | 1,887,966 | 0.0118 | 22,278 |
| 其他外币 | | | <u>1,195,696</u> |
| 小计 | | | <u>3,972,488</u> |
| 其他应付款— | | | |
| 美元 | 106,790 | 6.6166 | 706,587 |
| 玻利瓦尔 | 420,634 | 0.6628 | 278,796 |
| 西非法郎 | 3,560,979 | 0.0118 | 42,020 |
| 埃塞俄比亚比尔 | 164,008 | 0.2401 | 39,378 |
| 其他外币 | | | <u>1,271,395</u> |
| 小计 | | | <u>2,338,176</u> |
| 一年内到期的非流动负债— | | | |
| 美元 | 41,445 | 6.6166 | 274,225 |
| 欧元 | 1,073 | 7.6515 | <u>8,210</u> |
| 小计 | | | <u>282,435</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

| | 2018年6月30日 | | |
|-------|------------|--------|------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 长期借款— | | | |
| 美元 | 71,746 | 6.6166 | 474,715 |
| 欧元 | 5,417 | 7.6515 | 41,448 |
| 其他外币 | | | 1,195 |
| 小计 | | | <u>517,358</u> |
| 应付债券— | | | |
| 美元 | 1,491,927 | 6.6166 | <u>9,871,484</u> |

(b) 重要的境外经营实体

| 境外经营实体的名称 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|------------------|---------|---------|
| 绿纱矿业有限责任公司 | 刚果(金) | 美元 |
| MKM矿业有限责任公司 | 刚果(金) | 美元 |
| 新鑫有限责任公司 | 蒙古 | 蒙图 |
| 铁工(香港)财资管理有限公司 | 香港 | 美元 |
| 东帝汶联营体公司 | 东帝汶 | 美元 |
| 中国海外工程有限责任公司巴新公司 | 巴布亚新几内亚 | 基纳 |
| 中铁东方国际集团有限公司 | 马来西亚 | 马来西亚林吉特 |
| 中铁建工集团东非有限公司 | 坦桑尼亚 | 坦桑尼亚先令 |

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

五 合并范围的变更

本期发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)，本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，除以下列示的通过非同一控制下企业合并取得的诺城置业、寻沾高速及东格高速外，其它未在此列示。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本期间发生的非同一控制下的企业合并

| 被购买方 | 取得时点 | | | 购买成本及取得的权益比例 | | | 取得方式 | 购买日 | 购买日确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至 2018 年 6 月 30 日被购买方的净损失 | 购买日至 2018 年 6 月 30 日被购买方的经营活动现金流量 | 购买日至 2018 年 6 月 30 日被购买方的现金流量净额 |
|------|---------------------|--------------------|--------------------|---|--|---|----------|--------------------|--------------|---------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 诺城置业 | 2014 年 11 月 21 日 | 2015 年 4 月 15 日 | 2018 年 4 月 12 日 | 2014 年 11 月 21 日 取得 30% 权益，成本 为 3,000 | 2015 年 4 月 15 日 追加投资并额 外取得 3.33% 权益，成本为 197,000 | 2018 年 4 月 12 日 取得 66.67% 权益，成本 为 799,041 | 增资 取得 | 2018 年 4 月 12 日 | 实际取得 控制权日 | 101,126 | 41,307 | 60,028 | 101,746 |
| 寻沾高速 | 2017 年 9 月 4 日 | 2018 年 1 月 25 日 | 2018 年 1 月 31 日 | 2017 年 9 月 4 日 取得 20% 权益，成本 为 20,000 | 2018 年 1 月 25 日 取得 70% 权益，成本为 200,000 | 2018 年 1 月 31 日 同比增资成 本为 306,265 | 增资 取得 | 2018 年 3 月 27 日 | 实际取得 控制权日 | - | - | - | 151,047 |
| 东格高速 | 2017 年 3 月 24 日 | 2017 年 9 月 4 日 | 2018 年 2 月 11 日 | 2017 年 3 月 24 日 取得 20% 权益，成本 为 30,000 | 2017 年 9 月 4 日 同比增资成本 为 20,000 | 2018 年 2 月 11 日 取得 70% 权益，成本 为 70,000 | 增资 取得 | 2018 年 3 月 29 日 | 实际取得 控制权日 | - | - | - | (53,848) |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

| | 诺城置业 |
|-------------------------|------------------|
| 合并成本— | |
| 现金 | 799,041 |
| 原持有的 33.33%的股权于购买日的公允价值 | <u>399,461</u> |
| 合计 | 1,198,502 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | <u>1,198,502</u> |
| 商誉 | <u>-</u> |
| | 寻沾高速 |
| 合并成本— | |
| 现金 | 506,265 |
| 原持有的 20%的股权于购买日的公允价值 | <u>20,000</u> |
| 合计 | 526,265 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | <u>526,265</u> |
| 商誉 | <u>-</u> |
| | 东格高速 |
| 合并成本— | |
| 现金 | 70,000 |
| 原持有的 20%的股权于购买日的公允价值 | <u>50,000</u> |
| 合计 | 120,000 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | <u>120,000</u> |
| 商誉 | <u>-</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 诺城置业

| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 2017 年 12 月 31 日 账面价值 |
|---------|------------------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 67,067 | 67,067 | 444,928 |
| 存货 | 3,769,688 | 3,220,272 | 3,650,010 |
| 其他流动资产 | 19,397 | 19,397 | 47,144 |
| 固定资产 | 137 | 137 | 148 |
| 无形资产 | 187 | 187 | 193 |
| 其他非流动资产 | 2 | 2 | 2 |
| 减：借款 | 1,799,822 | 1,799,822 | 2,377,000 |
| 应付款项 | 603,199 | 603,199 | 804,366 |
| 其他负债 | 254,955 | 254,955 | 112,886 |
| 取得的净资产 | <u>1,198,502</u> | <u>649,086</u> | <u>848,173</u> |

本集团采用估值技术来确定诺城置业的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为资产基础法。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 寻沾高速

| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 2017 年 12 月 31 日 账面价值 |
|----------|-------------|-------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 28,048 | 28,048 | 104,531 |
| 应收款项 | 22,599 | 22,599 | 3,500 |
| 无形资产 | 1,827,921 | 1,827,921 | 1,365,827 |
| 其他非流动资产 | 159,048 | 159,048 | 129,353 |
| 减：借款 | 800,000 | 800,000 | 800,000 |
| 应付款项 | 361,351 | 361,351 | 433,211 |
| 净资产 | 876,265 | 876,265 | 370,000 |
| 减：少数股东权益 | 350,000 | 350,000 | 350,000 |
| 取得的净资产 | 526,265 | 526,265 | 20,000 |

寻沾高速于 2017 年 8 月 18 日成立，管理层认为寻沾高速于购买日的公允价值与账面价值无重大差异。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iii) 东格高速

| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 2017 年 12 月 31 日 账面价值 |
|----------|-------------|-------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 63,858 | 63,858 | 515,408 |
| 应收款项 | 330,040 | 330,040 | 210,000 |
| 无形资产 | 2,035,442 | 2,035,442 | 1,454,303 |
| 其他非流动资产 | 220,112 | 220,112 | 158,194 |
| 减：借款 | 1,300,000 | 1,300,000 | 1,000,000 |
| 应付款项 | 648,452 | 648,452 | 706,556 |
| 应付职工薪酬 | - | - | 349 |
| 净资产 | 701,000 | 701,000 | 631,000 |
| 减：少数股东权益 | 581,000 | 581,000 | 581,000 |
| 取得的净资产 | 120,000 | 120,000 | 50,000 |

东格高速于 2017 年 8 月 17 日成立，管理层认为东格高速于购买日的公允价值与账面价值无重大差异。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未全部列示在此。

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------------|---------|----|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中铁一局集团有限公司 | 中国 | 西安 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁二局建设有限公司(注 1) | 中国 | 成都 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁三局集团有限公司 | 中国 | 太原 | 铁路、公路、市政 | 70.62 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁四局集团有限公司 | 中国 | 合肥 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁五局集团有限公司 | 中国 | 贵阳 | 铁路、公路、市政 | 73.02 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁六局集团有限公司 | 中国 | 北京 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁七局集团有限公司 | 中国 | 郑州 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中国 | 成都 | 铁路、公路、市政 | 76.19 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁九局集团有限公司 | 中国 | 沈阳 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁十局集团有限公司 | 中国 | 济南 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 中国 | 武汉 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁隧道局集团有限公司 | 中国 | 洛阳 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 中国 | 北京 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁武汉电气化局集团有限公司 | 中国 | 武汉 | 铁路、公路、市政 | 83 | 17 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁建工集团有限公司 | 中国 | 北京 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁广州工程局集团有限公司 | 中国 | 广州 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁北京工程局集团有限公司 | 中国 | 北京 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁上海工程局集团有限公司 | 中国 | 上海 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁国际集团有限公司 | 海外 | 北京 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 中国 | 成都 | 勘察、设计、监理咨询 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 中国 | 天津 | 勘察、设计、监理咨询 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 中国 | 北京 | 勘察、设计、监理咨询 | 70 | - | 设立或投资成立 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|--------------------|---------|-------|------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 中国 | 武汉 | 勘察、设计、监理咨询 | 65 | 35 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁科学研究院有限公司 | 中国 | 成都 | 勘察、设计、监理咨询 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁华铁工程设计集团有限公司 | 中国 | 北京 | 勘察、设计、监理咨询 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁置业集团有限公司 | 中国 | 北京 | 房地产开发 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁信托有限责任公司 | 中国 | 成都 | 金融信托与管理 | 79 | 14 | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁资源集团有限公司 | 中国 | 北京 | 资源投资 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁物贸集团有限公司 | 中国 | 北京 | 物资贸易 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁财务有限责任公司 | 中国 | 北京 | 综合金融服务 | 95 | - | 设立或投资成立 |
| 交通投资 | 中国 | 南宁 | 高速公路建造经营 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁南方投资集团有限公司(注 2) | 中国 | 深圳 | 项目建设与资产管理 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁投资集团有限公司 | 中国 | 北京 | 项目建设与资产管理 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁开投 | 中国 | 昆明 | 项目建设与资产管理 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁城市发展投资集团有限公司 | 中国 | 成都 | 项目建设与资产管理 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁(平潭)投资建设有限公司 | 中国 | 平潭 | 项目建设与资产管理 | 55 | 45 | 设立或投资成立 |
| 中铁贵阳投资发展有限公司 | 中国 | 贵阳 | 项目建设与资产管理 | 55 | 45 | 设立或投资成立 |
| 中铁人才交流咨询有限责任公司 | 中国 | 北京 | 人才信息网络服务 | 100 | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁文化旅游投资有限公司 | 中国 | 贵阳 | 旅游、体育、文化项目投资、开发、经营 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁东方国际集团有限公司 | 马来西亚 | 马来西亚 | 项目建设与房地产开发 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁(上海)投资有限公司 | 中国 | 上海 | 项目建设与资产管理 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁资本有限公司 | 中国 | 北京 | 资产管理 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 铁工(香港)财资管理有限公司 | 香港 | 香港 | 资产管理 | 100 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁高新工业股份有限公司(注 3) | 中国 | 成都 | 工业制造 | 20.48 | 31.58 | 同一控制下企业合并取得/资产重组 |
| 中铁二局工程有限公司 | 中国 | 成都 | 铁路、公路、市政 | 74.68 | - | 设立或投资成立 |
| 中铁广州建设有限公司 | 中国 | 广州 | 铁路、公路、市政 | 100 | - | 设立或投资成立 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

注 1：本公司之子公司中铁二局集团有限公司更名为中铁二局建设有限公司。

注 2：本公司之子公司中铁建设投资集团有限公司更名为中铁南方投资集团有限公司。

注 3：本公司自 2018 年 2 月 28 日至 2018 年 6 月 19 日累计增持中铁工业 43,117,069 股。于 2018 年 6 月 30 日，本公司直接和间接合计对中铁工业持股比例为 52.06%。

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上，对这些主体是否具有控制权进行判断。对于本公司之下属子公司中铁信托同时作为信托计划的投资人和管理人的情形，本集团综合评估其通过持有结构化主体中的投资份额而享有的，以及作为管理人获得的回报的可变动性相比专项计划的整体可变收益水平是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。

对于本集团直接投资或通过认购信托产品间接投资的基金合伙企业，本集团综合评估直接或间接持有的结构化主体的份额而享有的可变回报量级及可变动性是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期 归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东 宣告分派的股利 | 2018 年 6 月 30 日 少数股东权益 |
|-------|-----------|------------------|--------------------|---------------------------|
| 中铁工业 | 47.94% | 346,985 | 202,323 | 7,156,794 |

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | | | | | | 2017 年 12 月 31 日 | | | | | |
|------|-----------------|-----------|------------|------------|---------|------------|------------------|-----------|------------|------------|---------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 中铁工业 | 27,092,554 | 8,219,421 | 35,311,975 | 19,407,354 | 683,554 | 20,090,908 | 23,996,864 | 7,639,446 | 31,636,310 | 16,225,404 | 621,078 | 16,846,482 |

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|------|--------------------------|-----------------|--------------------|-----------|--------------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| | 营业收入 | 归属于母公司股东 净利润 | 归属于母公司股东 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 归属于母公司股东 净利润 | 归属于母公司股东 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中铁工业 | 8,007,444 | 710,576 | 609,797 | (805,004) | 7,567,496 | 646,774 | 571,593 | (905,874) |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 对集团活动是否具有战略性 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------------------|-------|-------|--------|--------------|--------|--------|---------------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 合营企业- | | | | | | | |
| 昆明轨道交通四号线 | 昆明 | 昆明 | 投资建设 | 否 | 75.73% | - | 权益法 |
| 四川天府机场高速公路有限公司 (以下简称“天府高速”) | 四川 | 成都 | 高速公路经营 | 否 | 50.00% | - | 权益法 |
| 汕湛高速 | 广东 | 汕头 | 高速公路经营 | 否 | 10.00% | 50.00% | 权益法 |
| 联营企业- | | | | | | | |
| 华刚矿业股份有限公司(以下简称“华刚矿业”) | 刚果(金) | 刚果(金) | 矿业 | 否 | 41.72% | - | 权益法 |
| 中国铁路设计集团有限公司 (以下简称“铁路设计”) | 天津 | 天津 | 工程勘察设计 | 否 | 30.00% | - | 权益法 |
| 武汉杨泗港 | 武汉 | 武汉 | 建筑业 | 否 | 50.00% | - | 权益法 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期发生额 | | | 期初余额/上期发生额 | | |
|-------------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | 昆明轨道交通四号线 | 天府高速 | 汕湛高速 | 昆明轨道交通四号线 | 天府高速 | 汕湛高速 |
| 流动资产 | 192,318 | 789,335 | 1,333,833 | 547,200 | 766,402 | 843,679 |
| 其中：现金和现金等价物 | 20,625 | 789,283 | 520,742 | 266,094 | 456,529 | 85,470 |
| 非流动资产 | 6,512,482 | 11,249,698 | 3,252,476 | 5,789,391 | 8,431,863 | 2,709,458 |
| 资产合计 | 6,704,800 | 12,039,033 | 4,586,309 | 6,336,591 | 9,198,265 | 3,553,137 |
| 流动负债 | 1,298,800 | 75,632 | 1,080,389 | 2,032,590 | 133,864 | 2,448,717 |
| 非流动负债 | 2,649,000 | 9,363,401 | 1,960,000 | 2,210,000 | 7,064,401 | 630,000 |
| 负债合计 | 3,947,800 | 9,439,033 | 3,040,389 | 4,242,590 | 7,198,265 | 3,078,717 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益 | 2,757,000 | 2,600,000 | 1,545,920 | 2,094,001 | 2,000,000 | 474,420 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 2,087,876 | 1,300,000 | 927,552 | 1,585,787 | 1,000,000 | 284,652 |
| 调整事项 | | | | | | |
| —非同比出资 | (535,146) | - | 277,598 | (666,057) | - | 8,998 |
| 对合营企业投资的账面价值 | 1,552,730 | 1,300,000 | 1,205,150 | 919,730 | 1,000,000 | 293,650 |
| 营业收入 | - | - | - | - | - | - |
| 财务费用 | - | - | - | - | - | - |
| 净损益 | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - |
| 本集团本期收到的来自合营企业的股利 | - | - | - | - | - | - |

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期发生额 | | | 期初余额/上期发生额 | | |
|-------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | 华刚矿业 | 铁路设计 | 武汉杨泗港 | 华刚矿业 | 铁路设计 | 武汉杨泗港 |
| 流动资产 | 3,078,980 | 8,410,755 | 5,202,131 | 3,582,342 | 7,276,846 | 4,511,201 |
| 非流动资产 | 15,837,706 | 1,150,918 | 35 | 15,808,226 | 1,067,546 | 61 |
| 资产合计 | 18,916,686 | 9,561,673 | 5,202,166 | 19,390,568 | 8,344,392 | 4,511,262 |
| 流动负债 | 1,135,391 | 5,631,764 | 293,176 | 1,225,883 | 4,678,164 | 197,272 |
| 非流动负债 | 14,232,044 | 36,259 | 3,173,990 | 15,299,912 | 36,256 | 2,683,990 |
| 负债合计 | 15,367,435 | 5,668,023 | 3,467,166 | 16,525,795 | 4,714,420 | 2,881,262 |
| 少数股东权益 | - | 2,681 | - | - | 3,493 | - |
| 归属于母公司所有者权益 | 3,549,251 | 3,890,969 | 1,735,000 | 2,864,773 | 3,626,479 | 1,630,000 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 1,480,748 | 1,167,291 | 867,500 | 1,195,183 | 1,088,992 | 815,000 |
| 调整事项 | | | | | | |
| —内部交易未实现利润 | (114,321) | - | - | (109,964) | - | - |
| —其他 | 32,272 | (62,795) | 31,582 | 32,272 | (90,332) | (752) |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,398,699 | 1,104,496 | 899,082 | 1,117,491 | 998,660 | 814,248 |
| 营业收入 | 2,768,514 | 3,550,975 | - | 2,568,342 | 2,699,371 | - |
| 财务费用 | 207,038 | (30,475) | - | 279,205 | (18,308) | - |
| 所得税费用 | - | 62,892 | - | - | 58,365 | - |
| 净利润 | 1,326,877 | 352,927 | - | 652,194 | 274,246 | - |
| 其他综合收益 | 56,942 | (140) | - | (43,457) | (150) | - |
| 综合收益总额 | 1,383,819 | 352,787 | - | 608,737 | 274,096 | - |
| 本集团本期收到的来自联营企业的股利 | 291,764 | - | - | - | 80,848 | - |

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| | 2018 年 6 月 30 日/ 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 2017 年 12 月 31 日/ 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-----------------|---|--|
| 合营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 12,004,620 | 8,941,094 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | 96,899 | 167,049 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 96,899 | 167,049 |
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 8,926,493 | 6,917,503 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | 7,612 | 46,576 |
| 其他综合收益 | (30) | - |
| 综合收益总额 | 7,582 | 46,576 |

(i)净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

(g) 为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见附注十(2)。

(3) 重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额(%) | |
|------------------|-------|-----|------|---------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司 | 香港 | 香港 | 基建 | 30 | - |

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(18)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的 5 个报告分部分别为：

基建建设业务：主要包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备与零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

| | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备 与零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 未分配的 金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | | | | | |
| 对外主营业务收入 | 267,839,379 | 7,397,382 | 7,308,982 | 12,204,946 | 18,612,343 | - | - | 313,363,032 |
| 分部间主营业务收入 | 7,236,747 | 101,576 | 2,226,902 | 25 | 9,663,154 | - | (19,228,404) | - |
| 对外其他业务收入 | 1,506,454 | 54,382 | 78,962 | 206,107 | 894,579 | - | - | 2,740,484 |
| 分部间其他业务收入 | 55,395 | - | - | - | 66,877 | - | (122,272) | - |
| 分部营业收入合计 | 276,637,975 | 7,553,340 | 9,614,846 | 12,411,078 | 29,236,953 | - | (19,350,676) | 316,103,516 |
| 分部利润: | 9,788,739 | 754,010 | 888,723 | 1,614,702 | 17,959 | - | (644,623) | 12,419,510 |
| 其中: 对合营企业投资收益/(损失) | 61,214 | - | 23,108 | (12,101) | 24,678 | - | - | 96,899 |
| 对联营企业投资收益/(损失) | 62,350 | (11) | 58,108 | (411) | 547,027 | - | - | 667,063 |
| 财务费用—利息费用 | (1,660,748) | (28,755) | (19,823) | (550,466) | (2,288,939) | - | 1,701,203 | (2,847,528) |
| 财务费用—利息收入 | 1,111,130 | 54,935 | 32,658 | 252,124 | 569,828 | - | (1,301,526) | 719,149 |
| 所得税费用 | - | - | - | - | - | (3,007,058) | - | (3,007,058) |
| 净利润 | 9,788,739 | 754,010 | 888,723 | 1,614,702 | 17,959 | (3,007,058) | (644,623) | 9,412,452 |
| 2018 年 6 月 30 日 | | | | | | | | |
| 分部资产 | 635,936,627 | 17,202,619 | 41,234,538 | 187,759,471 | 260,788,254 | - | (268,534,694) | 874,386,815 |
| 其中: 对合营企业投资 | 10,631,465 | 56,392 | 380,002 | 265,983 | 4,728,658 | - | - | 16,062,500 |
| 对联营企业投资 | 9,979,173 | 257,001 | 328,564 | 165,029 | 1,599,003 | - | - | 12,328,770 |
| 未分配资产(注 1) | - | - | - | - | - | 7,316,503 | - | 7,316,503 |
| 资产总额 | 635,936,627 | 17,202,619 | 41,234,538 | 187,759,471 | 260,788,254 | 7,316,503 | (268,534,694) | 881,703,318 |
| 分部负债 | 513,042,787 | 9,461,188 | 23,995,459 | 164,523,876 | 243,583,516 | - | (265,443,123) | 689,163,703 |
| 未分配负债(注 2) | - | - | - | - | - | 3,510,941 | - | 3,510,941 |
| 负债总额 | 513,042,787 | 9,461,188 | 23,995,459 | 164,523,876 | 243,583,516 | 3,510,941 | (265,443,123) | 692,674,644 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

| | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备 与零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 未分配的 金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------------------------------|-----------|---------------|----------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息 | | | | | | | | |
| — 折旧和摊销费用 | 3,255,609 | 132,972 | 229,914 | 194,513 | 1,251,495 | - | (76,764) | 4,987,739 |
| — 资产减值损失 | (15,968) | - | - | (443) | (23) | - | - | (16,434) |
| — 信用减值损失 | 65,837 | 1,825 | 41,643 | 1,708 | 2,093,916 | - | 746 | 2,205,675 |
| — 资本性支出 | 3,341,294 | 53,854 | 788,759 | 1,838,261 | 2,103,175 | - | (73,902) | 8,051,441 |
| — 其中：在建工程支出 | 693,999 | 18,501 | 443,783 | 1,796,554 | 254,931 | - | 83,751 | 3,291,519 |
| 购置固定资产支出 | 2,577,192 | 30,057 | 83,532 | 37,355 | 201,572 | - | (157,653) | 2,772,055 |
| 购置无形资产支出 | 66,579 | 5,296 | 261,444 | 4,352 | 1,644,568 | - | - | 1,982,239 |
| 购置投资性房地产支出 | 3,524 | - | - | - | 2,104 | - | - | 5,628 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

| | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备 与零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 未分配的 金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | | | | | |
| 对外营业收入 | 257,651,772 | 6,614,754 | 7,161,014 | 10,912,402 | 16,213,167 | - | - | 298,553,109 |
| 分部间营业收入 | 2,133,684 | 115,285 | 1,856,685 | 94,490 | 7,479,852 | - | (11,679,996) | - |
| 对外其他业务收入 | 820,824 | 20,271 | 302,799 | 107,455 | 473,889 | - | - | 1,725,238 |
| 分部间其他业务收入 | 282,157 | - | - | - | 35,582 | - | (317,739) | - |
| 分部营业收入合计 | 260,888,437 | 6,750,310 | 9,320,498 | 11,114,347 | 24,202,490 | - | (11,997,735) | 300,278,347 |
| 分部利润: | 8,690,871 | 724,216 | 807,901 | 1,202,448 | 479,997 | - | (1,387,809) | 10,517,624 |
| 其中: 对合营企业投资收益/(损失) | 108,197 | - | 33,418 | (5,234) | 30,668 | - | - | 167,049 |
| 对联营企业投资(损失)/收益 | (4,741) | 452 | 53,713 | (3,464) | 98,681 | - | - | 144,641 |
| 财务费用—利息费用 | (1,372,305) | (34,207) | (65,239) | (417,266) | (1,239,062) | - | 1,045,836 | (2,082,243) |
| 财务费用—利息收入 | 1,467,875 | 48,180 | 14,279 | 129,092 | 273,088 | - | (944,670) | 987,844 |
| 所得税费用 | - | - | - | - | - | (2,968,081) | - | (2,968,081) |
| 净利润 | 8,690,871 | 724,216 | 807,901 | 1,202,448 | 479,997 | (2,968,081) | (1,387,809) | 7,549,543 |
| 2017 年 12 月 31 日 | | | | | | | | |
| 分部资产 | 724,141,100 | 23,391,574 | 32,818,074 | 214,534,921 | 266,616,622 | - | (424,263,511) | 837,238,780 |
| 其中: 对合营企业投资 | 7,966,426 | 42,094 | 346,894 | 278,084 | 2,520,976 | - | - | 11,154,474 |
| 对联营企业投资 | 7,554,709 | 272,665 | 321,740 | 150,687 | 1,548,101 | - | - | 9,847,902 |
| 未分配资产(注 1) | - | - | - | - | - | 6,844,749 | - | 6,844,749 |
| 资产总额 | 724,141,100 | 23,391,574 | 32,818,074 | 214,534,921 | 266,616,622 | 6,844,749 | (424,263,511) | 844,083,529 |
| 分部负债 | 603,010,835 | 14,173,486 | 21,027,164 | 189,557,505 | 235,230,179 | - | (393,581,311) | 669,417,858 |
| 未分配负债(注 2) | - | - | - | - | - | 4,946,056 | - | 4,946,056 |
| 负债总额 | 603,010,835 | 14,173,486 | 21,027,164 | 189,557,505 | 235,230,179 | 4,946,056 | (393,581,311) | 674,363,914 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

| 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息 | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备 与零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 未分配的 金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------------------------------|-----------|---------------|----------------|---------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 一 折旧和摊销费用 | 2,573,965 | 97,784 | 191,890 | 161,602 | 1,107,471 | - | (56,152) | 4,076,560 |
| 一 资产减值损失 | 170,743 | 3,127 | 30,574 | 20,521 | 1,848,964 | - | - | 2,073,929 |
| 一 资本性支出 | 3,812,197 | 52,442 | 315,479 | 261,833 | 998,658 | - | (210,421) | 5,230,188 |
| 一 其中：在建工程支出 | 928,931 | 4,146 | 184,355 | 250,709 | 602,452 | - | - | 1,970,593 |
| 购置固定资产支出 | 2,798,640 | 39,542 | 108,316 | 10,298 | 223,792 | - | (210,421) | 2,970,167 |
| 购置无形资产支出 | 84,626 | 8,754 | 22,808 | 826 | 170,037 | - | - | 287,051 |
| 购置投资性房地产支出 | - | - | - | - | 2,377 | - | - | 2,377 |

注 1：于 2018 年 6 月 30 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 5,647,867 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,731,004 千元)和预缴企业所得税人民币 1,668,636 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,113,745 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注 2：于 2018 年 6 月 30 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 1,265,979 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,005,690 千元)和应交企业所得税人民币 2,244,962 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 3,940,366 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

| 对外交易收入 | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 中国内地 | 296,163,343 | 283,997,836 |
| 其他国家/地区 | 19,940,173 | 16,280,511 |
| 合计 | <u>316,103,516</u> | <u>300,278,347</u> |

| 非流动资产总额 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 中国内地 | 154,638,932 | 132,502,166 |
| 其他国家/地区 | 8,695,557 | 8,817,740 |
| 合计 | <u>163,334,489</u> | <u>141,319,906</u> |

注：上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产(2017 年 12 月 31 日：不包括可供出售金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产)。

对主要客户的依赖程度

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间来自主要客户的收入约为人民币 89,035,105 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 98,981,105 千元)，约占截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间营业总收入的 28%(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：33%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 |
|-----|-----|---|------------|
| 中铁工 | 北京 | 建筑工程、相关工程技术研究、 勘察设计与专用设备制 造、房地产开发经营 | 12,073,115 |

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|-----|---------------------|------|------|--------------------|
| 中铁工 | <u>12,073,115</u> | - | - | <u>12,073,115</u> |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|-----|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | 持股比例 | 表决权 比例 | 持股比例 | 表决权 比例 |
| 中铁工 | <u>54.39%</u> | <u>54.39%</u> | <u>54.39%</u> | <u>54.39%</u> |

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(16)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

| 公司名称 | 与本集团的关系 |
|---------------------|---------|
| 四川资潼高速公路有限公司 | 合营企业 |
| 乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司 | 合营企业 |
| 山西静兴高速公路有限公司 | 合营企业 |
| 西安中铁轨道交通有限公司 | 合营企业 |
| 陕西榆林绥延高速公路有限公司 | 合营企业 |
| 中铁东北亚长春物流港发展有限公司 | 合营企业 |
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 合营企业 |
| 贵州中铁交通双龙投资建设有限公司 | 合营企业 |
| 武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司 | 合营企业 |
| 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司 | 合营企业 |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司 | 合营企业 |
| 南京永利置业有限公司 | 合营企业 |
| 濮阳示范区中铁市政工程有限公司 | 合营企业 |
| 深汕特别合作区中投建投资发展有限公司 | 合营企业 |
| 海口铁海管廊投资发展有限公司 | 合营企业 |
| 瑞安市中铁鲁信市政工程有限公司 | 合营企业 |
| 衡阳铁程投资有限公司 | 合营企业 |
| 徐州市迎宾快速路建设有限公司 | 合营企业 |
| 贵州遵余高速公路发展有限公司 | 合营企业 |
| 六安铁城体育投资有限公司 | 合营企业 |
| 柳州市城铁建设投资有限公司 | 合营企业 |
| 中铁成都天府新区投资有限公司 | 合营企业 |
| 景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司 | 合营企业 |
| 宣城明宣基础设施开发有限公司 | 合营企业 |
| 唐山铁城综合管廊建设管理有限公司 | 合营企业 |
| 海口博盐基础设施投资有限公司 | 合营企业 |
| 深圳市现代有轨电车有限公司 | 合营企业 |
| 中石油铁工油品销售有限公司 | 合营企业 |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 合营企业 |
| 天津民通启明企业管理中心(有限合伙) | 合营企业 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

| 公司名称 | 与本集团的关系 |
|----------------------|---------|
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | 合营企业 |
| 池州铁城海绵城市投资建设有限公司 | 合营企业 |
| 南京市江北新区滨铁投资有限公司 | 合营企业 |
| 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 合营企业 |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 合营企业 |
| 苏州诺德瑞宏置地有限公司 | 合营企业 |
| 中铁(平潭)管廊管理有限公司 | 合营企业 |
| 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司 | 合营企业 |
| 重庆中铁任之养老产业有限公司 | 合营企业 |
| 杭州远合置业有限公司 | 合营企业 |
| 金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司 | 合营企业 |
| 深圳地铁诺德投资发展有限公司 | 合营企业 |
| 东营利港铁路有限责任公司 | 合营企业 |
| 长沙县运通建设开发有限公司 | 合营企业 |
| 北京中铁永兴房地产开发有限公司 | 合营企业 |
| 广东韶新高速公路有限公司 | 合营企业 |
| 深圳北站 D2 地块物业合作开发项目 | 合营企业 |
| 北京中铁华兴房地产开发有限公司 | 合营企业 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

| 公司名称 | 与本集团的关系 |
|----------------------|---------|
| 中铁成都投资发展有限公司 | 联营企业 |
| 巴州中铁工程建设有限公司 | 联营企业 |
| 中铁大连五号线地铁有限公司 | 联营企业 |
| 成都中铁惠川城市轨道交通有限公司 | 联营企业 |
| 中铁塔城城市开发项目管理有限公司 | 联营企业 |
| 肇庆中铁畅达投资有限公司 | 联营企业 |
| 芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司 | 联营企业 |
| 成都市新都中铁动力新城建设投资有限公司 | 联营企业 |
| 肇庆中铁投资建设有限公司 | 联营企业 |
| 哈尔滨市中坳管廊项目投资有限公司 | 联营企业 |
| 长沙中铁芙蓉投资建设有限公司 | 联营企业 |
| 中铁汉中创兴投资发展有限公司 | 联营企业 |
| 中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司 | 联营企业 |
| 西昌宜民城市建设项目投资有限责任公司 | 联营企业 |
| 南京久路市政建设工程有限公司 | 联营企业 |
| 娄底中铁城市路网投资有限公司 | 联营企业 |
| 福州中电科轨道交通有限公司 | 联营企业 |
| 遵义中铁南方新蒲经开区投资有限公司 | 联营企业 |
| 都江堰市绿产工程管理有限公司 | 联营企业 |
| 商丘新州南城工程管理有限公司 | 联营企业 |
| 中铁隧道湖州投资建设有限公司 | 联营企业 |
| 中铁崇州市政工程有限公司 | 联营企业 |
| 青岛市地铁八号线有限公司 | 联营企业 |
| 宜宾打营盘山项目投资建设有限公司 | 联营企业 |
| 宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司 | 联营企业 |
| 中铁十局集团招远城建有限公司 | 联营企业 |
| 龙里碧桂园置业有限公司 | 联营企业 |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 联营企业 |
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司 | 联营企业 |
| 济南中铁重工轨道装备有限公司 | 联营企业 |
| 爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司 | 联营企业 |
| 南宁中铁广发轨道装备有限公司 | 联营企业 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

| 公司名称 | 与本集团的关系 |
|----------------------|---------|
| 贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司 | 联营企业 |
| 贵州中鼎云栖置业有限公司 | 联营企业 |
| 贵州中投腾达置业有限公司 | 联营企业 |
| 中铁山河工程装备股份有限公司 | 联营企业 |
| 遵义中铁城市发展开发有限公司 | 联营企业 |
| 贵州中福达房地产开发有限公司 | 联营企业 |
| 邵阳市嘉泰置业有限公司 | 联营企业 |
| 成都铁五建置业有限公司 | 联营企业 |
| 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | 联营企业 |
| 陕西北辰房地产开发有限公司 | 联营企业 |
| 伊犁中铁基础设施建设项目管理有限公司 | 联营企业 |
| 贵州中铁兴隆房地产开发有限公司 | 联营企业 |
| 黄山铁城投资有限公司 | 联营企业 |
| 遵义中铁南方新蒲职校投资有限公司 | 联营企业 |
| 贵州中黔盛房地产开发有限公司 | 联营企业 |
| 成都华信天宇实业有限公司 | 联营企业 |
| 武汉墨北路桥有限公司 | 联营企业 |
| 南京上铁宝桥轨道装备有限公司 | 联营企业 |
| 宝鸡中车时代工程机械有限公司 | 联营企业 |
| 中铁产业园(成都)投资发展有限公司 | 联营企业 |
| 贵州中育文化置业发展有限公司 | 联营企业 |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 联营企业 |
| 肇庆铁新投资建设有限公司 | 联营企业 |
| 成都同基置业有限公司 | 联营企业 |

注：于 2018 年 2 月，本公司之子公司中铁开投对原合营企业东格高速增资，东格高速成为中铁开投之子公司。自此，东格高速不再作为本集团的合营企业。

(4) 其他关联方情况

| | 与本集团的关系 |
|--------------|----------------|
| 中铁国有资产管理有限公司 | 同受中铁工控制的非上市子公司 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

| 关联方 | 关联交易内容 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 华刚矿业 | 采购商品 | 2,215,657 | 1,580,824 |
| 中石油铁工油品销售有限公司 | 采购商品 | 523,517 | 383,859 |
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司 | 采购商品 | 127,300 | - |
| 中铁国资资产管理有限公司 | 接受劳务 | 29,741 | 10,145 |
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | 采购商品 | 16,526 | - |
| 中铁山河工程装备股份有限公司 | 采购商品 | 2,513 | - |
| 宝鸡中车时代工程机械有限公司 | 采购商品/ 接受劳务 | 736 | 225 |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 接受劳务 | 388 | 1,777 |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 采购商品 | - | 101,799 |
| 爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司 | 接受劳务 | - | 45 |
| 合计 | | <u>2,916,378</u> | <u>2,078,674</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

| 关联方 | 关联交易内容 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|--------------------|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| 中铁成都投资发展有限公司 | 提供建造服务 | 3,420,372 | 3,442,232 |
| 昆明轨道交通四号线 | 提供建造服务 | 2,052,270 | - |
| 成都中铁惠川城市轨道交通有限公司 | 提供建造服务 | 1,250,375 | - |
| 贵州遵余高速公路发展有限公司 | 提供建造服务 | 1,185,540 | - |
| 陕西榆林绥延高速公路有限公司 | 提供建造服务 | 918,921 | - |
| 天府高速 | 提供建造服务 | 913,236 | - |
| 贵州中铁交通双龙投资建设有限公司 | 提供建造服务 | 734,176 | - |
| 浙江杭海城际铁路有限公司 | 提供建造服务 | 617,402 | - |
| 徐州市迎宾快速路建设有限公司 | 提供建造服务 | 613,322 | - |
| 玉楚高速 | 提供建造服务 | 599,365 | - |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司 | 提供建造服务 | 575,130 | 369,892 |
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 提供建造服务 | 524,853 | 1,611,624 |
| 武汉杨泗港 | 提供建造服务 | 506,607 | - |
| 西安中铁轨道交通有限公司 | 提供建造服务 | 481,926 | - |
| 中铁大连五号线地铁有限公司 | 提供建造服务 | 433,774 | - |
| 广东韶新高速公路有限公司 | 提供建造服务 | 407,389 | - |
| 汕湛高速 | 提供建造服务 | 404,449 | - |
| 肇庆铁新投资建设有限公司 | 提供建造服务 | 336,853 | - |
| 海口铁海管廊投资发展有限公司 | 提供建造服务 | 301,550 | - |
| 肇庆中铁投资建设有限公司 | 提供建造服务 | 296,199 | - |
| 福州中电科轨道交通有限公司 | 提供建造服务 | 290,752 | - |
| 山西静兴高速公路有限公司 | 提供建造服务 | 280,854 | - |
| 华刚矿业 | 提供建造服务 | 223,738 | 202,768 |
| 柳州市城铁建设投资有限公司 | 提供建造服务 | 171,191 | - |
| 肇庆中铁畅达投资有限公司 | 提供建造服务 | 143,351 | - |
| 深圳北站 D2 地块物业合作开发项目 | 提供建造服务 | 136,078 | - |
| 遵义中铁南方新蒲经开区投资有限公司 | 提供建造服务 | 131,710 | - |
| 四川资潼高速公路有限公司 | 提供建造服务 | 130,322 | - |
| 成都同基置业有限公司 | 提供建造服务 | 107,407 | - |
| 遵义中铁南方新蒲职校投资有限公司 | 提供建造服务 | 102,468 | - |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

| 关联方 | 关联交易内容 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------------|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 提供建造服务 | 100,000 | - |
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 216,210 | 280,713 |
| 华刚矿业 | 销售产品及提供劳务 | 123,076 | 182,736 |
| 南宁中铁广发轨道装备有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 100,513 | 16,662 |
| 济南中铁重工轨道装备有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 72,827 | 43,086 |
| 南京上铁宝桥轨道装备有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 47,820 | 39,638 |
| 中铁山河工程装备股份有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 21,153 | - |
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 15,799 | - |
| 中石油铁工油品销售有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 5,105 | 8,660 |
| 贵州中育文化置业发展有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 3,266 | - |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 销售产品及提供劳务 | 2,168 | - |
| 其他 | 提供建造服务/ | | |
| 合计 | 销售产品及提供劳务 | <u>626,496</u> | <u>1,344,900</u> |
| | | <u>19,626,013</u> | <u>7,542,911</u> |

(c) 租赁

本集团作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------------|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| 宝鸡中车时代工程机械有限公司 | 办公楼等 | 1,446 | 268 |
| 其他 | 办公楼等 | 643 | 2,552 |
| 合计 | | <u>2,089</u> | <u>2,820</u> |

本集团作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|--------------|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| 中铁国有资产管理有限公司 | 办公楼等 | <u>9,114</u> | <u>6,509</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| 武汉杨泗港 | 1,586,995 | 2015 年 12 月 | 2023 年 06 月 | 否 |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 349,000 | 2014 年 08 月 | 2019 年 06 月 | 否 |
| 武汉墨北路桥有限公司 | 173,355 | 2014 年 09 月 | 2018 年 09 月 | 否 |
| 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 100,000 | 2015 年 08 月 | 2018 年 10 月 | 否 |
| Montag Prop Proprietary Limited | 72,045 | 2015 年 07 月 | 2020 年 07 月 | 否 |
| 合计 | <u>2,281,395</u> | | | |

本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|-------------------|-------------|-------------|------------|
| 中铁工(注) | 5,000,000 | 2010 年 01 月 | 2020 年 01 月 | 否 |
| 中铁工(注) | 3,500,000 | 2010 年 10 月 | 2025 年 10 月 | 否 |
| 中铁工(注) | 2,500,000 | 2010 年 10 月 | 2020 年 10 月 | 否 |
| 合计 | <u>11,000,000</u> | | | |

注：此担保系中铁工为本公司 2010 年 1 月发行的 2010 年公司债券(第一期)10 年期、2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期及 2010 年公司债券(第二期)10 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。于 2018 年 6 月 30 日，上述应付债券余额共计人民币 10,978,704 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 10,975,563 千元)，具体详见附注四(40)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

| 拆入— | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 20,640 | 2017 年 01 月 | 2018 年 12 月 |
| 陕西北辰房地产开发有限公司 | 9,729 | 2017 年 01 月 | 2018 年 12 月 |
| 合计 | <u>30,369</u> | | |
| 拆出— | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| 华刚矿业 | 1,733,870 | 2012 年 07 月 | 2019 年 12 月 |
| 北京中铁华兴房地产开发有限公司 | 1,175,000 | 2017 年 01 月 | 2018 年 12 月 |
| 金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司 | 924,779 | 2017 年 01 月 | 2019 年 01 月 |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 831,345 | 2009 年 01 月 | 不确定期限 |
| 北京中铁永兴房地产开发有限公司 | 754,354 | 2017 年 01 月 | 2018 年 12 月 |
| 中铁工 | 700,000 | 2017 年 01 月 | 2018 年 12 月 |
| 苏州诺德瑞宏置地有限公司 | 659,700 | 2017 年 11 月 | 2021 年 03 月 |
| 中铁(平潭)管廊管理有限公司 | 500,000 | 2017 年 12 月 | 2018 年 12 月 |
| 中铁产业园(成都)投资发展有限公司 | 247,400 | 2016 年 05 月 | 2019 年 04 月 |
| 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司 | 137,100 | 2016 年 05 月 | 2018 年 10 月 |
| 合计 | <u>7,663,548</u> | | |

(f) 关键管理人员薪酬

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>2,605</u> | <u>2,662</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 其他关联交易

| 交易内容 | 关联方 | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|---------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 利息收入 | 北京中铁永兴房地产开发有限公司 | 33,150 | - |
| 利息收入 | 金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司 | 22,144 | 20,721 |
| 利息收入 | 北京中铁华兴房地产开发有限公司 | 21,435 | - |
| 利息收入 | 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 18,161 | - |
| 利息收入 | 中铁工 | 15,931 | 28,645 |
| 利息收入 | 苏州诺德瑞宏置地有限公司 | 14,190 | - |
| 利息收入 | 中铁(平潭)管廊管理有限公司 | 10,996 | - |
| 利息收入 | 垫忠高速 | 6,611 | - |
| 利息支出 | 中铁工 | 1,195 | 695 |
| 利息支出 | 中铁国资资产管理有限公司 | 155 | 4 |
| 利息收入/ 利息支出 | 其他 | 1,930 | 33,218 |
| 合计 | | <u>145,898</u> | <u>83,283</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据及应收账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 中铁成都投资发展有限公司 | 2,908,426 | 11,634 | 2,000,000 | - |
| 巴州中铁工程建设有限公司 | 1,414,285 | 5,657 | - | - |
| 东营利港铁路有限责任公司 | 1,406,267 | 5,625 | 702,567 | - |
| 中铁塔城城市开发项目管理有限公司 | 1,280,231 | 5,121 | - | - |
| 昆明轨道交通四号线 | 1,238,234 | 4,953 | - | - |
| 贵州中铁交通双龙投资建设有限公司 | 993,344 | 3,973 | 484,344 | - |
| 陕西榆林绥延高速公路有限公司 | 925,557 | 3,702 | 1,458,940 | - |
| 芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司 | 813,963 | 3,256 | - | - |
| 中铁大连五号线地铁有限公司 | 665,221 | 2,661 | 383,385 | - |
| 景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司 | 470,178 | 1,881 | 926,469 | 4,632 |
| 浙江杭海城际铁路有限公司 | 433,068 | 1,732 | 730,104 | - |
| 衡阳铁程投资有限公司 | 429,119 | 1,716 | 153,671 | - |
| 贵州遵余高速公路发展有限公司 | 420,560 | 1,682 | - | - |
| 伊犁中铁基础设施建设项目管理有限公司 | 403,230 | 1,613 | - | - |
| 长沙县运通建设开发有限公司 | 385,039 | 1,540 | 784,372 | - |
| 华刚矿业 | 343,503 | 1,374 | 32,726 | 1,088 |
| 深汕特别合作区中投建投资发展有限公司 | 337,088 | 1,348 | 336,206 | - |
| 海口铁海管廊投资发展有限公司 | 308,550 | 1,234 | 397,739 | - |
| 武汉杨泗港 | 293,176 | 1,173 | - | - |
| 西安中铁轨道交通有限公司 | 166,120 | 664 | 243,386 | - |
| 汕湛高速 | 144,385 | 578 | 1,082,518 | - |
| 贵州中铁兴隆房地产开发有限公司 | 125,724 | 503 | - | - |
| 深圳市现代有轨电车有限公司 | 124,951 | 500 | 119,287 | - |
| 遵义中铁南方新蒲经开区投资有限公司 | 108,376 | 434 | 328,394 | - |
| 黄山铁城投资有限公司 | 99,879 | 400 | - | - |
| 山西静兴高速公路有限公司 | 90,501 | 362 | - | - |
| 遵义中铁南方新蒲职校投资有限公司 | 85,972 | 344 | 258,650 | - |
| 中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司 | 68,200 | 273 | - | - |
| 贵州中黔盛房地产开发有限公司 | 63,744 | 255 | - | - |
| 南京市江北新区滨铁投资有限公司 | 56,763 | 227 | 58,025 | - |
| 成都华信天宇实业有限公司 | 54,433 | 2,722 | 75,655 | 285 |
| 池州铁城海绵城市投资建设有限公司 | 49,238 | 197 | 49,238 | - |
| 其他 | 390,180 | 1,561 | 3,168,233 | 1,899 |
| 合计 | <u>17,097,505</u> | <u>70,895</u> | <u>13,773,909</u> | <u>7,904</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付款项

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 中铁国有资产管理有限公司 | 103,814 | 128,482 |
| 南宁中铁广发轨道装备有限公司 | 55,698 | 21,569 |
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | 20,121 | - |
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司 | 13,812 | 36,131 |
| 中铁山河工程装备股份有限公司 | 5,600 | - |
| 中石油铁工油品销售有限公司 | 5,472 | 4,873 |
| 其他 | 7,111 | - |
| 合计 | <u>211,628</u> | <u>191,055</u> |

(c) 其他应收款

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司 | 257,527 | 1,288 | - | - |
| 遵义中铁城市发展开发有限公司 | 202,295 | 1,011 | - | - |
| 贵州中鼎云栖置业有限公司 | 170,001 | 850 | 170,001 | - |
| 贵州中福达房地产开发有限公司 | 145,761 | 14,576 | 145,761 | - |
| 重庆中铁任之养老产业有限公司 | 119,500 | 598 | - | - |
| 杭州远合置业有限公司 | 78,185 | 391 | - | - |
| 邵阳市嘉泰置业有限公司 | 33,557 | 168 | 32,410 | - |
| 遵义中铁南方新蒲经开区投资有限公司 | 29,217 | 146 | - | - |
| 成都铁五建置业有限公司 | 20,400 | 6,120 | 20,400 | - |
| 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | 20,000 | 6,000 | 20,000 | - |
| 深圳地铁诺德投资发展有限公司 | 10,185 | 51 | - | - |
| 汕湛高速 | 10,000 | 50 | 30,900 | - |
| 北京中铁永兴房地产开发有限公司 | - | - | 1,161,224 | - |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | - | - | 813,184 | 503,705 |
| 中铁工 | - | - | 700,000 | 7,000 |
| 中铁(平潭)管廊管理有限公司 | - | - | 500,000 | 5,000 |
| 中铁产业园(成都)投资发展有限公司 | - | - | 247,400 | - |
| 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司 | - | - | 137,100 | - |
| 东格高速 | - | - | 500,000 | 5,000 |
| 垫忠高速 | - | - | 283,600 | - |
| 重庆中铁任之养老产业有限公司 | - | - | 100,000 | 500 |
| 金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司 | - | - | 44,550 | - |
| 贵州中投腾达置业有限公司 | - | - | 33,691 | - |
| 其他 | 114,480 | 572 | 81,123 | 3,818 |
| 合计 | <u>1,211,108</u> | <u>31,821</u> | <u>5,021,344</u> | <u>525,023</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 一年内到期的非流动资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 北京中铁华兴房地产开发有限公司 | 1,175,000 | - | — | — |
| 金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司 | 924,779 | 4,210 | — | — |
| 北京中铁永兴房地产开发有限公司 | 754,354 | - | — | — |
| 中铁工 | 700,000 | 4,775 | — | — |
| 中铁(平潭)管廊管理有限公司 | 500,000 | 1,981 | — | — |
| 中铁产业园(成都)投资发展有限公司 | 247,400 | 1,213 | — | — |
| 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司 | 137,100 | - | — | — |
| 合计 | <u>4,438,633</u> | <u>12,179</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

(e) 其他流动资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-----------------|----------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | <u>831,345</u> | <u>561,205</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

(f) 债权投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-----------------|--------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 苏州诺德瑞宏置地有限公司 | <u>659,700</u> | <u>7,721</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

(g) 长期应收款

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|--------------|------------------|---------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 华刚矿业 | 1,733,870 | 17,919 | 1,824,240 | - |
| 苏州诺德瑞宏置地有限公司 | — | — | 283,500 | - |
| 合计 | <u>1,733,870</u> | <u>17,919</u> | <u>2,107,740</u> | <u>-</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 其他非流动资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司 | 248,314 | 248,314 |
| 贵州中鼎云栖置业有限公司 | 224,104 | 223,933 |
| 贵州中投腾达置业有限公司 | 2,944 | 33,691 |
| 合计 | <u>475,362</u> | <u>505,938</u> |

(i) 应付票据及应付账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 中石油铁工油品销售有限公司 | 413,787 | 489,378 |
| 华刚矿业 | 229,477 | 148,733 |
| 其他 | 48,623 | 61,313 |
| 合计 | <u>691,887</u> | <u>699,424</u> |

(j) 预收款项

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司 | — | 276,599 |
| 济南中铁重工轨道装备有限公司 | — | 135,412 |
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | — | 100,564 |
| 南宁中铁广发轨道装备有限公司 | — | 84,385 |
| 中铁成都投资发展有限公司 | — | 62,637 |
| 广东韶新高速公路有限公司 | — | 60,157 |
| 南京市江北新区滨铁投资有限公司 | — | 33,773 |
| 中铁成都天府新区投资有限公司 | — | 32,057 |
| 海口铁海管廊投资发展有限公司 | — | 28,587 |
| 其他 | — | 15,460 |
| 合计 | <u>—</u> | <u>829,631</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 合同负债

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 252,675 | — |
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司 | 236,330 | — |
| 武汉杨泗港 | 175,123 | — |
| 中铁华隧联合重型装备有限公司 | 134,359 | — |
| 池州铁城海绵城市投资建设有限公司 | 110,235 | — |
| 中铁成都投资发展有限公司 | 82,392 | — |
| 济南中铁重工轨道装备有限公司 | 78,961 | — |
| 南京市江北新区滨铁投资有限公司 | 34,160 | — |
| 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 29,476 | — |
| 中铁成都天府新区投资有限公司 | 27,507 | — |
| 海口博盐基础设施投资有限公司 | 15,157 | — |
| 其他 | 41,924 | — |
| 合计 | <u>1,218,299</u> | <u>—</u> |

(l) 其他应付款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 中铁十局集团招远城建有限公司 | 375,625 | 411,100 |
| 中铁国有资产管理有限公司 | 132,959 | 118,188 |
| 龙里碧桂园置业有限公司 | 120,059 | 120,059 |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 52,521 | 52,522 |
| 天津民通启明企业管理中心(有限合伙) | 48,901 | - |
| 贵州中育文化置业发展有限公司 | 40,000 | - |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 20,640 | 20,640 |
| 其他 | 15,915 | 45,656 |
| 合计 | <u>806,620</u> | <u>768,165</u> |

(m) 吸收存款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 中铁工 | 123,756 | 97,101 |
| 山西静兴高速公路有限公司 | 50,000 | - |
| 中石油铁工油品销售有限公司 | 9,608 | 295 |
| 宜宾打营盘山项目投资建设有限公司 | 3,989 | - |
| 宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司 | 3,950 | - |
| 天府高速 | 3,610 | 3,583 |
| 垫忠高速 | 3,359 | 522 |
| 其他 | 6,676 | 11,945 |
| 合计 | <u>204,948</u> | <u>113,446</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

| 提供基建建设服务 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 中铁成都投资发展有限公司 | 11,639,741 | 6,225,458 |
| 巴州中铁工程建设有限公司 | 11,577,134 | - |
| 中铁大连五号线地铁有限公司 | 10,141,844 | 10,575,619 |
| 天府高速 | 8,609,333 | - |
| 成都中铁惠川城市轨道交通有限公司 | 7,965,608 | - |
| 四川资潼高速公路有限公司 | 7,089,529 | 7,219,851 |
| 乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司 | 6,792,463 | 6,833,276 |
| 昆明轨道交通四号线 | 6,784,944 | - |
| 山西静兴高速公路有限公司 | 6,515,847 | - |
| 西安中铁轨道交通有限公司 | 5,270,770 | 5,703,119 |
| 陕西榆林绥延高速公路有限公司 | 5,175,213 | - |
| 中铁东北亚长春物流港发展有限公司 | 4,464,477 | 4,267,784 |
| 中铁塔城城市开发项目管理有限公司 | 4,252,318 | - |
| 肇庆中铁畅达投资有限公司 | 4,138,066 | 4,751,743 |
| 芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司 | 3,802,272 | - |
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 3,797,244 | 5,149,012 |
| 贵州中铁交通双龙投资建设有限公司 | 3,301,538 | 4,035,714 |
| 成都市新都中铁动力新城建设投资有 限公司 | 2,912,470 | - |
| 武汉中铁武九北综合管廊建设运营有 限公司 | 2,792,966 | - |
| 汕湛高速 | 2,579,707 | - |
| 哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司 | 2,334,818 | - |
| 浙江杭海城际铁路有限公司 | 2,222,508 | 3,017,430 |
| 长沙中铁芙蓉投资建设有限公司 | 2,187,469 | 2,187,261 |
| 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司 | 2,127,507 | - |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司 | 1,684,782 | 1,866,349 |
| 中铁汉中创兴投资发展有限公司 | 1,634,000 | - |
| 中铁内江师范学院新校区建设项目有 限公司 | 1,561,904 | - |
| 南京永利置业有限公司 | 1,464,515 | - |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项(续)：

| 提供基建建设服务 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| 西昌宜民城市建设项目投资有限责任公 司 | 1,189,560 | - |
| 濮阳示范区中铁市政工程有限公司 | 1,001,050 | - |
| 深汕特别合作区中投建投资发展有限公 司 | 992,433 | - |
| 海口铁海管廊投资发展有限公司 | 985,471 | 485,139 |
| 玉楚高速 | 929,611 | - |
| 瑞安市中铁鲁信市政工程有限公司 | 892,111 | - |
| 南京久路市政建设工程有限公司 | 833,633 | 1,041,650 |
| 娄底中铁城市路网投资有限公司 | 817,493 | 906,709 |
| 福州中电科轨道交通有限公司 | 744,072 | 1,268,186 |
| 遵义中铁南方新蒲经开区投资有限公司 | 723,261 | 506,862 |
| 都江堰市绿产工程管理有限公司 | 679,782 | 431,707 |
| 衡阳铁程投资有限公司 | 673,982 | - |
| 徐州市迎宾快速路建设有限公司 | 615,801 | 1,229,123 |
| 贵州遵余高速公路发展有限公司 | 600,439 | - |
| 商丘新州南城工程管理有限公司 | 570,000 | 3,330,100 |
| 六安铁城体育投资有限公司 | 567,605 | 593,133 |
| 柳州市城铁建设投资有限公司 | 455,484 | 722,870 |
| 肇庆中铁投资建设有限公司 | 417,413 | - |
| 中铁隧道湖州投资建设有限公司 | 379,216 | 775,928 |
| 中铁成都天府新区投资有限公司 | 308,611 | 344,750 |
| 中铁崇州市政工程有限公司 | 285,671 | - |
| 景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司 | 271,057 | 271,057 |
| 宣城明宣基础设施开发有限公司 | 236,384 | - |
| 青岛市地铁八号线有限公司 | 219,312 | - |
| 唐山铁城综合管廊建设管理有限公司 | 186,087 | 200,180 |
| 遵义中铁南方新蒲职校投资有限公司 | 136,267 | 241,752 |
| 海口博盐基础设施投资有限公司 | 107,849 | 124,427 |
| 深圳市现代有轨电车有限公司 | 92,791 | - |
| 其他 | 77,916 | 5,301,395 |
| 合计 | <u>150,811,349</u> | <u>79,607,584</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2018 年 6 月 30 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

| | |
|------|------------------|
| | 期末诉讼标的金额 |
| 未决诉讼 | <u>3,514,289</u> |

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注四(42))。

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2018 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

| 相关单位 | 被担保单位 | 担保金额 | 担保种类 |
|-------------|---------------------------------|------------|---------|
| 中铁大桥局 | 武汉杨泗港 | 1,586,995 | 企业贷款担保 |
| 本公司 | 临哈铁路有限责任公司 | 554,240 | 企业贷款担保 |
| 中铁大桥局 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 349,000 | 企业贷款担保 |
| 中铁大桥局 | 武汉墨北路桥有限公司 | 173,355 | 企业贷款担保 |
| 中铁大桥局 | 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 100,000 | 企业贷款担保 |
| 本公司 | 内蒙古郭白铁路有限公司 | 100,000 | 企业贷款担保 |
| 中铁国际集团有限公司 | Montag Prop Proprietary Limited | 72,045 | 企业贷款担保 |
| 中铁隧道局集团有限公司 | 中国上海外经(集团)有限公司 | 16,792 | 履约担保 |
| 集团内子公司(注) | 房地产项目购房业主 | 25,834,070 | 房地产按揭担保 |

于 2018 年 6 月 30 日，包括尚未使用金额在内的本集团最高担保金额为人民币 32,143,755 千元，对外实际担保金额为人民币 28,786,497 千元。

于 2014 年，本公司之子公司与某一施工项目业主及其股东签署协议，约定在该业主触发无法按期如约偿付贷款本息等条件成就时，需无条件以不可撤销的约定价格从其股东受让该业主的控股股权，并提供股东专项借款以偿付到期债务。于 2018 年 6 月 30 日，该业主已出现不能按期偿还贷款本息的情况，本公司之子公司正在与该业主之股东商讨受让股权事宜。

注：本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团分别为银行向购房者发放的抵押贷款提供阶段性担保。该担保责任在购买者办理完毕房屋所有权证并办妥房屋抵押登记手续后解除。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 构建长期资产承诺 | | |
| — 固定资产 | 1,537,658 | 1,129,235 |
| 对外投资承诺(注) | <u>18,444,733</u> | <u>16,976,551</u> |
| 合计 | <u>19,982,391</u> | <u>18,105,786</u> |

注：该投资承诺系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团作为承租人对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低 租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 323,519 | 672,187 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 104,092 | 80,655 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 44,124 | 44,118 |
| 以后年度 | 29,678 | 77,273 |
| 合计 | <u>501,413</u> | <u>874,233</u> |

十二 资产负债表日后事项

于 2018 年 8 月 6 日，本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《中国中铁股份有限公司发行股份购买资产预案》，本公司拟分别向第三方投资者发行股份购买其合计持有的中铁二局工程有限公司 25.32%的股权、中铁三局集团有限公司 29.38%的股权、中铁五局集团有限公司 26.98%的股权及中铁八局集团有限公司 23.81%的股权。本次交易尚待本公司股东大会及相关监管部门核准。上述交易完成后，标的公司将成为本公司的全资子公司。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(20)(a)(ii))，融资租赁款明细汇总如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 资产负债表日后一年以内 | 331,459 | 348,706 |
| 资产负债表日后一到两年 | 43,195 | 52,103 |
| 资产负债表日后两年以上 | 13,913 | 9,270 |
| 最低租赁付款额小计 | <u>388,567</u> | <u>410,079</u> |
| 减：未确认融资费用 | <u>8,816</u> | <u>7,056</u> |
| 应付融资租赁款小计 | 379,751 | 403,023 |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款(附注四(41)) | <u>331,459</u> | <u>348,706</u> |
| 一年后到期的应付融资租赁款 | <u>48,292</u> | <u>54,317</u> |

十四 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险、流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由审计与风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。审计与风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计与风险管理委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 合计 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | |
| 外币金融资产— | | | |
| 货币资金 | 9,794,957 | 2,348,502 | 12,143,459 |
| 交易性金融资产 | - | 25,758 | 25,758 |
| 其他权益工具 | - | 580,637 | 580,637 |
| 应收款项 | 4,376,326 | 2,156,618 | 6,532,944 |
| 合计 | <u>14,171,283</u> | <u>5,111,515</u> | <u>19,282,798</u> |
| 外币金融负债— | | | |
| 短期借款 | 1,228,425 | 461,507 | 1,689,932 |
| 应付款项 | 3,152,903 | 3,157,761 | 6,310,664 |
| 长期借款 | 474,715 | 42,643 | 517,358 |
| 应付债券 | 9,871,484 | - | 9,871,484 |
| 一年内到期的非流动 | | | |
| 负债 | 274,225 | 8,210 | 282,435 |
| 合计 | <u>15,001,752</u> | <u>3,670,121</u> | <u>18,671,873</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

| | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产— | | | |
| 货币资金 | 9,233,785 | 2,874,090 | 12,107,875 |
| 以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产 | - | 24,178 | 24,178 |
| 应收款项 | 6,374,243 | 2,083,885 | 8,458,128 |
| 可供出售金融资产 | - | 630,638 | 630,638 |
| 合计 | <u>15,608,028</u> | <u>5,612,791</u> | <u>21,220,819</u> |
| 外币金融负债— | | | |
| 短期借款 | 946,871 | 147,105 | 1,093,976 |
| 应付款项 | 3,802,415 | 2,993,216 | 6,795,631 |
| 长期借款 | 3,248,981 | 76,232 | 3,325,213 |
| 应付债券 | 9,744,180 | - | 9,744,180 |
| 合计 | <u>17,742,447</u> | <u>3,216,553</u> | <u>20,959,000</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 37,371 千元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 96,049 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的应付债券、固定利率的银行借款、固定利率的债权投资、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、衍生金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 59,025,703 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 61,909,225 千元)。交易性金融资产、其他非流动金融资产及一年内到期的非流动资产中的非上市信托产品投资主要为人民币计价的浮动收益合同，成本金额为人民币 5,982,740 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,972,809 千元)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年 6 月 30 日，本集团衍生金融资产利率掉期合约为人民币 283 千元(2017 年 12 月 31 日：衍生金融资产利率掉期合约为人民币 390 千元及衍生金融负债利率掉期合约为人民币 24,947 千元)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 140,396 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，本集团的净利润会减少或增加约人民币 128,464 千元)。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约人民币 10,695 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)；如果一年内到期的非流动资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的其他综合收益会增加或减少约人民币 523 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,754 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(iii) 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对权益证券投资价格的敏感度：

| | 截至2018年 6月30日止六个月期间 | 截至2017年 6月30日止六个月期间 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 权益证券投资价格变动 | 13.00% | 5.00% |
| 净利润上升(下降) | | |
| —因权益证券投资价格上升 | 159,649 | 37,697 |
| —因权益证券投资价格下降 | <u>(159,649)</u> | <u>(37,697)</u> |
| 其他综合收益上升(下降) | | |
| —因权益证券投资价格上升 | 100,179 | 67,165 |
| —因权益证券投资价格下降 | <u>(100,179)</u> | <u>(67,165)</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款以及附注十披露的对外债务担保形成的或有负债等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

本集团应收票据及应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收票据及应收账款总额的百分比分别为 32%(2017 年 12 月 31 日：27%)和 36%(2017 年 12 月 31 日：30%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 5%(2017 年 12 月 31 日：4%)和 15%(2017 年 12 月 31 日：14%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(c) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 587,070,660 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 595,121,933 千元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | | | | |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 71,535,558 | - | - | - | 71,535,558 |
| 吸收存款 | 226,634 | - | - | - | 226,634 |
| 衍生金融负债 | 116,205 | - | - | - | 116,205 |
| 应付票据及应付账款 | 320,349,868 | - | - | - | 320,349,868 |
| 其他应付款 | 55,910,957 | - | - | - | 55,910,957 |
| 其他流动负债 | 1,202,174 | - | - | - | 1,202,174 |
| 长期借款 | 20,674,509 | 25,742,226 | 28,791,985 | 19,961,259 | 95,169,979 |
| 应付债券 | 2,157,603 | 10,463,900 | 11,717,943 | 12,682,408 | 37,021,854 |
| 长期应付款 | 3,949,038 | 2,598,370 | 1,067,121 | 1,499,932 | 9,114,461 |
| 提供的对外担保 | 32,143,755 | - | - | - | 32,143,755 |
| 合计 | <u>508,266,301</u> | <u>38,804,496</u> | <u>41,577,049</u> | <u>34,143,599</u> | <u>622,791,445</u> |

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 衍生金融负债 | 56,580 | - | - | - | 56,580 |
| 短期借款 | 55,304,489 | - | - | - | 55,304,489 |
| 吸收存款 | 214,924 | - | - | - | 214,924 |
| 应付票据 | 47,980,530 | - | - | - | 47,980,530 |
| 应付账款 | 282,057,889 | - | - | - | 282,057,889 |
| 应付利息 | 836,166 | - | - | - | 836,166 |
| 应付股利 | 607,137 | - | - | - | 607,137 |
| 其他应付款 | 48,955,780 | - | - | - | 48,955,780 |
| 其他流动负债 | 2,358,847 | - | - | - | 2,358,847 |
| 长期借款 | 25,739,217 | 19,366,675 | 25,496,869 | 19,917,604 | 90,520,365 |
| 应付债券 | 6,152,324 | 3,221,302 | 19,618,758 | 12,178,584 | 41,170,968 |
| 长期应付款 | 4,703,134 | 3,299,607 | 967,718 | 102,683 | 9,073,142 |
| 提供的对外担保 | 29,409,630 | - | - | - | 29,409,630 |
| 合计 | <u>504,376,647</u> | <u>25,887,584</u> | <u>46,083,345</u> | <u>32,198,871</u> | <u>608,546,447</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2018 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|--------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | |
| 非上市基金产品投资 | 2,943,149 | - | - | 2,943,149 |
| 非上市信托产品投资 | - | - | 718,050 | 718,050 |
| 交易性上市权益工具投资 | 142,188 | - | - | 142,188 |
| 交易性债券投资 | 10,900 | - | - | 10,900 |
| 衍生金融资产— | | | | |
| 远期合同 | - | 2,643 | - | 2,643 |
| 外汇套期合同 | - | 1,283 | - | 1,283 |
| 利率掉期工具 | - | 283 | - | 283 |
| 一年内到期的非流动资产— | | | | |
| 非上市信托产品投资 | - | - | 279,000 | 279,000 |
| 其他权益工具投资— | | | | |
| 非上市权益工具投资 | - | - | 5,096,310 | 5,096,310 |
| 上市权益工具投资 | 1,027,479 | - | - | 1,027,479 |
| 其他非流动金融资产— | | | | |
| 非上市信托产品投资 | - | - | 4,683,283 | 4,683,283 |
| 非上市基金投资产品 | 1,102,572 | - | 718,320 | 1,820,892 |
| 上市权益工具投资 | 1,495,236 | - | - | 1,495,236 |
| 非上市权益工具投资 | - | - | 701,593 | 701,593 |
| 金融资产合计 | <u>6,721,524</u> | <u>4,209</u> | <u>12,196,556</u> | <u>18,922,289</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2018 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------|------|---------|------|---------|
| 金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债— | | | | |
| 远期合同 | - | 97,356 | - | 97,356 |
| 外汇掉期合同 | - | 18,849 | - | 18,849 |
| 金融负债合计 | - | 116,205 | - | 116,205 |

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|-----------|-----------|-------|-----------|------------|
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | |
| 权益工具投资 | 2,878,855 | - | - | 2,878,855 |
| 交易性债务工具 | 81,776 | - | - | 81,776 |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 远期合同 | - | 1,705 | - | 1,705 |
| 利率掉期工具 | - | 390 | - | 390 |
| 可供出售金融资产— | | | | |
| 非上市信托产品投资 | - | - | 5,958,929 | 5,958,929 |
| 上市权益工具投资 | 2,661,023 | - | - | 2,661,023 |
| 非上市开放式基金 | 804,438 | - | 695,563 | 1,500,001 |
| 金融资产合计 | 6,426,092 | 2,095 | 6,654,492 | 13,082,679 |

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|--------|------|--------|------|--------|
| 金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 远期合同 | - | 25,623 | - | 25,623 |
| 利率掉期工具 | - | 24,947 | - | 24,947 |
| 远期购汇合同 | - | 6,010 | - | 6,010 |
| 金融负债合计 | - | 56,580 | - | 56,580 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

(a) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|--------|--------------------------|---------|--------------------------------|
| 衍生金融资产 | 4,209 | 现金流量折现法 | 预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率 |
| 衍生金融负债 | 116,205 | 现金流量折现法 | 预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率 |
| | 2017 年 12 月 31 日 公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
| 衍生金融资产 | 2,095 | 现金流量折现法 | 预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率 |
| 衍生金融负债 | 56,580 | 现金流量折现法 | 预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

| 项目 | 2018 年 6 月 30 日 公允价值 | 估值技术 | 名称 | 范围/ 加权平均值 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/ 不可观察 |
|-----------|-----------------------------|---------|------------------------|---------------------------------------|---|--------------|
| 非上市信托产品投资 | 5,680,333 | 现金流量折现法 | 预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率 | 3.00-5.00 | 未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高 | 不可观察 |
| 非上市开放式基金 | 718,320 | 现金流量折现法 | 预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率 | 3.00-5.00 | 未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高 | 不可观察 |
| 非上市权益工具投资 | 5,797,903 | 市场法 | 市净率 市销率 企业价值倍数 | 0.94-3.67 1.95-3.23 11.84-18.88 | 市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低 | 可观察 |
| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 公允价值 | 估值技术 | 名称 | 范围/ 加权平均值 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/ 不可观察 |
| 非上市信托产品投资 | 5,958,929 | 现金流量折现法 | 预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率 | 3.00-5.00 | 未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高 | 不可观察 |
| 非上市开放式基金 | 695,563 | 现金流量折现法 | 预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率 | 3.00-5.00 | 未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高 | 不可观察 |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

| | 2017 年 12 月 31 日 | 会计政策 变更 | 2018 年 1 月 1 日 | 购买 | 减少/出售 | 计入当期损益的 利得或损失(a) | 2018 年 6 月 30 日 | 2018 年 6 月 30 日 仍持有的资产计 入截至 2018 年 6 月 30 日止六 个月期间损益 的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变 动损益 |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|---|
| 非上市信托产品投资 | 5,958,929 | (21,522) | 5,937,407 | 1,632,070 | 1,744,495 | (144,649) | 5,680,333 | (144,649) |
| 非上市开放式基金 | 695,563 | (76,909) | 618,654 | 178,044 | 100,473 | 22,095 | 718,320 | 22,095 |
| 非上市权益工具投资 | - | 5,456,673 | 5,456,673 | 515,439 | 182,643 | 8,434 | 5,797,903 | 8,434 |
| 金融资产合计 | <u>6,654,492</u> | <u>5,358,242</u> | <u>12,012,734</u> | <u>2,325,553</u> | <u>2,027,611</u> | <u>(114,120)</u> | <u>12,196,556</u> | <u>(114,120)</u> |

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 当期利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | 2017 年 6 月 30 日 | 2017 年 6 月 30 日仍持有的资 产计入截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间损益的未实现 利得或损失的变动—公允价值 变动损益 |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------------|---|
| | | 计入其他 综合收益 | 当期处置 转入损益 | 购买 | 出售 | | |
| 非上市信托 产品投资 | 6,320,655 | - | - | 3,035,609 | 3,070,402 | 6,285,862 | - |
| 非上市开放 式基金 | 626,203 | - | - | 242,467 | - | 868,670 | - |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

| | 2018 年 6 月 30 日 | | 2018 年 1 月 1 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|-----------------|------------|----------------|------------|------------------|------------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 |
| 固定利率应收款项 | 22,466,869 | 23,605,231 | 23,689,339 | 24,038,271 | 24,766,543 | 25,131,342 |
| 固定利率借款及应付 债券 | 52,002,335 | 53,462,228 | 52,002,335 | 53,462,228 | 48,515,887 | 50,108,040 |

固定利率应收款项和固定利率借款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 资产总额(A) | 881,703,318 | 844,083,529 |
| 负债总额(B) | 692,674,644 | 674,363,914 |
| 资产负债率(B/A) | <u>78.56%</u> | <u>79.89%</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注

(1) 交易性金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 交易性权益工具投资 | 62,227 | — |

(2) 衍生金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 衍生金融资产— 利率掉期工具 | 283 | — |

衍生金融资产的公允价值根据证券交易所/期货交易所每期末最后一个交易日收盘价或其交易银行确认的金额确定。

(3) 应收票据及应收账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 应收票据(a) | 2,094,750 | 5,261,829 |
| 应收账款(b) | 11,759,397 | 7,229,285 |
| 合计 | <u>13,854,147</u> | <u>12,491,114</u> |

(a) 应收票据

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 2,094,750 | 5,261,829 |

于 2018 年 6 月 30 日，本公司因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额
为人民币 2,980,630 千元(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 应收账款 | 11,877,154 | 7,230,721 |
| 减：坏账准备 | 117,757 | 1,436 |
| 合计 | <u>11,759,397</u> | <u>7,229,285</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款 总额比例 |
|--------------|------------------|----------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>3,929,457</u> | <u>-</u> | <u>25%</u> |

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

本期间因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 7,641,590 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，相关的融资费用为人民币 301,871 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2017 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|-------------------|
| 应收股利 | 2,811,149 | 1,334,940 |
| 应收代垫款项 | 2,196,677 | 1,807,941 |
| 应收股权转让款 | 1,145,509 | 1,145,509 |
| 保证金 | 128,311 | 132,691 |
| 备用金 | 11,233 | 2,812 |
| 预付投资意向金 | - | 2,000,000 |
| 应收利息 | - | 126,975 |
| 有息拆借资金 | — | 47,404,743 |
| 其他 | 494,806 | 392,644 |
| 小计 | <u>6,787,685</u> | <u>54,348,255</u> |
| 减：坏账准备 | 25,737 | 34,758 |
| 合计 | <u>6,761,948</u> | <u>54,313,497</u> |

(a) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额比例 | 坏账准备 |
|--------------------|---------|------------------|------|----------------|----------|
| 中铁资源集团有限公司 | 应收代垫款项 | 1,636,776 | 一年以内 | 24% | - |
| 中铁资本有限公司 | 应收股权转让款 | 1,145,509 | 一年以内 | 17% | - |
| 中铁工程设计咨询集团 有限公司 | 应收股利 | 597,047 | 一至两年 | 9% | - |
| 中铁三局集团有限公司 | 应收股利 | 350,209 | 一年以内 | 5% | - |
| 中铁五局集团有限公司 | 应收股利 | 301,728 | 一年以内 | 4% | - |
| 合计 | | <u>4,031,269</u> | | <u>59%</u> | <u>-</u> |

(b) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款 (2017 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表项目附注(续)

(5) 可供出售金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 以公允价值计量 | | |
| — 非上市信托产品投资 | — | 780,755 |
| 以成本计量 | | |
| — 可供出售权益工具 | — | 2,000,000 |
| 减：减值准备 | — | - |
| 小计 | — | 2,780,755 |
| 减：列示于其他流动资产的可 供出售金融资产 | — | - |
| 净额 | — | 2,780,755 |

(6) 债权投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 贷款及应收款项 | 4,785,000 | — |
| 减：债权投资减值准备 | - | — |
| 减：列示于一年内到期的非流 动资产的债权投资 | 430,000 | — |
| | 4,355,000 | — |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表项目附注(续)

(6) 债权投资(续)

于 2018 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

| 被投资单位 | 性质 | 面值 | 年利率 | 到期日 |
|------------|------|------------------|------|--------|
| 交通投资 | 有息借款 | 1,400,000 | 3.1% | 2020 年 |
| 中铁置业集团有限公司 | 有息借款 | 1,000,000 | 4.9% | 2019 年 |
| 中铁资源集团有限公司 | 有息借款 | 400,000 | 5.2% | 2019 年 |
| 中铁资源集团有限公司 | 委托贷款 | 210,000 | 3.9% | 2019 年 |
| 合计 | | <u>3,010,000</u> | | |

- (i) 如附注二(11)所述，于 2018 年 1 月 1 日，本公司将贷款及应收款项从长期应收款、其他应收款及其他非流动资产重分类为债权投资。

(7) 长期股权投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 子公司(a) | 129,658,537 | 127,374,933 |
| 合营企业(b) | 3,968,763 | 2,704,637 |
| 联营企业(c) | 3,460,046 | 2,288,973 |
| 小计 | <u>137,087,346</u> | <u>132,368,543</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| 合计 | <u>137,087,346</u> | <u>132,368,543</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | 2018 年 6 月 30 日 | 减值准备 期末余额 | 本期宣告分派的 现金股利 |
|-----------------|---------------------|--------|------|--------|----|--------------------|--------------|-----------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 中铁一局集团有限公司 | 5,815,062 | - | - | - | - | 5,815,062 | - | - |
| 中铁二局建设有限公司 | 6,466,187 | - | - | - | - | 6,466,187 | - | - |
| 中铁三局集团有限公司 | 3,657,774 | - | - | - | - | 3,657,774 | - | 350,209 |
| 中铁四局集团有限公司 | 6,754,538 | - | - | - | - | 6,754,538 | - | - |
| 中铁五局集团有限公司 | 5,022,839 | - | - | - | - | 5,022,839 | - | 301,728 |
| 中铁六局集团有限公司 | 2,957,663 | - | - | - | - | 2,957,663 | - | - |
| 中铁七局集团有限公司 | 3,165,127 | - | - | - | - | 3,165,127 | - | - |
| 中铁八局集团有限公司 | 5,336,426 | - | - | - | - | 5,336,426 | - | 76,205 |
| 中铁九局集团有限公司 | 2,469,116 | - | - | - | - | 2,469,116 | - | - |
| 中铁十局集团有限公司 | 3,856,848 | - | - | - | - | 3,856,848 | - | - |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 4,444,232 | - | - | - | - | 4,444,232 | - | - |
| 中铁隧道集团有限公司 | 3,463,951 | - | - | - | - | 3,463,951 | - | - |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 3,565,248 | - | - | - | - | 3,565,248 | - | - |
| 中铁武汉电气化局集团有限公司 | 749,997 | - | - | - | - | 749,997 | - | - |
| 中铁建工集团有限公司 | 7,967,722 | - | - | - | - | 7,967,722 | - | - |
| 中铁广州工程局集团有限公司 | 2,098,999 | - | - | - | - | 2,098,999 | - | - |
| 中铁北京工程局集团有限公司 | 3,356,075 | - | - | - | - | 3,356,075 | - | - |
| 中铁上海工程局集团有限公司 | 2,273,078 | - | - | - | - | 2,273,078 | - | - |
| 中铁国际集团有限公司 | 2,131,075 | - | - | - | - | 2,131,075 | - | - |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 1,496,085 | - | - | - | - | 1,496,085 | - | - |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 541,983 | - | - | - | - | 541,983 | - | - |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 707,785 | - | - | - | - | 707,785 | - | 133,122 |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 164,271 | - | - | - | - | 164,271 | - | - |
| 中铁科学研究院有限公司 | 658,921 | - | - | - | - | 658,921 | - | - |
| 中铁华铁工程设计集团有限公司 | 259,209 | - | - | - | - | 259,209 | - | - |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | 2018 年 6 月 30 日 | 减值准备 期末余额 | 本期宣告分派 的现金股利 |
|-------------------|---------------------|-----------|------|--------|----|--------------------|--------------|-----------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 中铁置业集团有限公司 | 6,289,728 | - | - | - | - | 6,289,728 | - | - |
| 中铁信托有限责任公司 | 1,802,733 | - | - | - | - | 1,802,733 | - | 262,127 |
| 中铁资源集团有限公司 | 5,689,956 | - | - | - | - | 5,689,956 | - | - |
| 中铁物贸集团有限公司 | 1,244,939 | 1,800,000 | - | - | - | 3,044,939 | - | - |
| 中铁财务有限责任公司 | 3,800,000 | - | - | - | - | 3,800,000 | - | - |
| 交通投资 | 6,077,911 | - | - | - | - | 6,077,911 | - | - |
| 中铁南方投资集团有限公司 | 1,688,172 | - | - | - | - | 1,688,172 | - | - |
| 中铁投资集团有限公司 | 1,811,137 | - | - | - | - | 1,811,137 | - | - |
| 中铁开投 | 1,457,442 | - | - | - | - | 1,457,442 | - | - |
| 中铁城市发展投资集团有限公司 | 1,398,755 | - | - | - | - | 1,398,755 | - | - |
| 中铁(平潭)投资建设有限公司 | 165,000 | - | - | - | - | 165,000 | - | - |
| 中铁文化旅游投资有限公司 | 747,711 | - | - | - | - | 747,711 | - | - |
| 中铁(上海)投资有限公司 | 1,000,000 | - | - | - | - | 1,000,000 | - | - |
| 中铁资本有限公司 | 1,049,737 | - | - | - | - | 1,049,737 | - | - |
| 铁工(香港)财资管理有限公司 | 69 | - | - | - | - | 69 | - | - |
| 中铁贵阳投资发展有限公司 | 165,000 | - | - | - | - | 165,000 | - | - |
| 中铁人才交流咨询有限责任公司 | 809 | - | - | - | - | 809 | - | - |
| 中铁高新工业股份有限公司(注 1) | 4,577,139 | 483,604 | - | - | - | 5,060,743 | - | 86,464 |
| 中铁二局工程有限公司 | 8,928,484 | - | - | - | - | 8,928,484 | - | 292,771 |
| 中铁广州建设有限公司 | 100,000 | - | - | - | - | 100,000 | - | - |
| 合计 | 127,374,933 | 2,283,604 | - | - | - | 129,658,537 | - | 1,502,626 |

注 1: 本期变动请参见附注四(48)(ii)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 对合营企业投资

| | 本期增减变动 | | | | | | | | | 2018 年 6 月 30 日 | 持股 比例 (%) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------------------|---------------------|-----------|------|--------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|-----------------|--------------|
| | 2017 年 12 月 31 日 | 增加投资 | 减少投资 | 按权益法 调整的净 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 天府高速 | 1,000,000 | 300,000 | - | - | - | - | - | - | - | 1,300,000 | 50.00 | - |
| 东营利港铁路有限责任公司(注 1) | 400,000 | 395,228 | - | - | - | - | - | - | - | 795,228 | 70.00 | - |
| 呼和浩特市地铁一号线建设管理 有限公司(注 2) | 341,990 | 158,010 | - | - | - | - | - | - | - | 500,000 | 49.00 | - |
| 西安中铁轨道交通有限公司(注 3) | 300,000 | 199,920 | - | - | - | - | - | - | - | 499,920 | 60.00 | - |
| 四川资潼高速公路有限公司(注 4) | 245,000 | 98,000 | - | - | - | - | - | - | - | 343,000 | 49.00 | - |
| 其他 | 417,647 | 115,799 | - | (711) | - | - | 2,120 | - | - | 530,615 | - | - |
| 合计 | 2,704,637 | 1,266,957 | - | (711) | - | - | 2,120 | - | - | 3,968,763 | - | - |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 对合营企业投资(续)

注 1：本公司持有东营利港铁路有限责任公司(以下简称“东营铁路”)70%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制东营铁路，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司持有呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司(以下简称“呼和浩特地铁一号线”)49%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过。本公司与其他两方股东共同控制呼和浩特地铁一号线，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有西安中铁轨道交通有限公司(以下简称“西安中铁”)60%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过。本公司和对方股东共同控制西安中铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 4：本公司持有四川资潼高速公路有限公司(以下简称“资潼高速”)49%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制资潼高速，因此作为合营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业投资

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2018 年 6 月 30 日 | 持股 比例 (%) | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|---------------------|-----------|------|--------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|-----------------|--------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 按权益法 调整的净 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 铁路设计 | 1,092,680 | - | - | 105,878 | (42) | - | - | - | - | 1,198,516 | 30.00 | - |
| 中铁大连地铁五号线有限公司 | 297,166 | 222,875 | - | - | - | - | - | - | - | 520,041 | 39.10 | - |
| 恒邦财产保险股份有限公司 | 439,116 | - | - | 3,569 | - | - | - | - | - | 442,685 | 20.00 | - |
| 贵州遵余高速公路发展有限公司 | - | 325,000 | - | 1,887 | - | - | - | - | - | 326,887 | 63.97 | - |
| 广州环城地下综合管廊建设投资有限公司 | 108,500 | 105,000 | - | - | - | - | - | - | - | 213,500 | 35.00 | - |
| 其他 | 351,511 | 406,640 | - | 742 | - | - | 476 | - | - | 758,417 | | - |
| 合计 | 2,288,973 | 1,059,515 | - | 112,076 | (42) | - | 476 | - | - | 3,460,046 | | - |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(8) 其他权益工具投资

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 权益工具投资 | | |
| —太中银铁路有限责任公司 | <u>2,447,334</u> | <u>—</u> |
| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 权益工具投资 | | |
| —成本 | 2,000,000 | — |
| —累计公允价值变动 | 447,334 | — |
| —减值准备 | - | — |
| | <u>2,447,334</u> | <u>—</u> |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无因战略调整处置权益工具投资。

(9) 其他非流动金融资产

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 非上市信托产品投资 | 634,250 | — |
| 非上市基金产品投资 | 80,600 | — |
| 合计 | <u>714,850</u> | <u>—</u> |

(10) 其他应付款

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 应付子公司存入内部清算中心存款 | 45,469,405 | 69,198,193 |
| 应付子公司资产支持票据款 | 9,743,228 | 4,058,931 |
| 应付普通股股利 | 2,581,406 | - |
| 拆借资金 | 1,104,871 | 1,173,099 |
| 应付永续债利息 | 558,167 | 363,167 |
| 应付债券利息 | 424,925 | 543,846 |
| 应付代垫款项 | 155,475 | 44,598 |
| 保证金 | 146,582 | 158,665 |
| 其他 | 5,982,597 | 5,552,698 |
| 合计 | <u>66,166,656</u> | <u>81,093,197</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(11) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

| | 截至 2018 年 | | 截至 2017 年 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 6 月 30 日止六个月期间 | | 6 月 30 日止六个月期间 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 17,539,968 | 16,500,638 | 17,763,321 | 16,589,801 |
| 其他业务 | 11,657 | 1,831 | 11,432 | 1,887 |
| 合计 | <u>17,551,625</u> | <u>16,502,469</u> | <u>17,774,753</u> | <u>16,591,688</u> |

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

| | 截至 2018 年 | | 截至 2017 年 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 6 月 30 日止六个月期间 | | 6 月 30 日止六个月期间 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 基建建设 | | | | |
| — 市政 | 12,269,589 | 11,566,240 | 12,590,879 | 11,701,520 |
| — 公路 | 4,422,951 | 4,096,812 | 3,763,826 | 3,514,725 |
| — 铁路 | 847,428 | 837,586 | 1,408,616 | 1,373,556 |
| 合计 | <u>17,539,968</u> | <u>16,500,638</u> | <u>17,763,321</u> | <u>16,589,801</u> |

(c) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至 2018 年 | | 截至 2017 年 | |
|------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 6 月 30 日止六个月期间 | | 6 月 30 日止六个月期间 | |
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 租金收入 | <u>11,657</u> | <u>1,831</u> | <u>11,432</u> | <u>1,887</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(11) 营业收入和营业成本(续)

(d) 营业收入和营业成本

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 | | |
|------------|--------------------------|--------|------------|
| | 基建建设 | 其他 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | |
| — 在某一时段内确认 | 17,539,968 | - | 17,539,968 |
| 其他业务收入 | - | 11,657 | 11,657 |
| 合计 | 17,539,968 | 11,657 | 17,551,625 |

(12) 财务费用

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 利息费用 | 1,161,208 | 808,666 |
| 利息收入 | (1,366,228) | (1,312,757) |
| 汇兑损失/(收益) | 46,100 | (116,604) |
| 其他 | 29,263 | 9,221 |
| 合计 | (129,657) | (611,474) |

(13) 投资收益

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,502,626 | 9,811,142 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 111,365 | - |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 96,574 | — |
| 重大资产重组取得的投资收益(注) | - | 6,231,327 |
| 其他 | 9,075 | 1,951 |
| 合计 | 1,719,640 | 16,044,420 |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

注：于 2017 年 1 月 5 日，本公司与中铁工业完成重大资产置换的交割工作。于此重大资产置换后，本公司确认投资收益人民币 6,231,327 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(14) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 净利润 | 2,399,085 | 17,288,396 |
| 加：资产减值损失 | 24,365 | (15,526) |
| 信用减值损失 | 21,541 | — |
| 固定资产折旧 | 13,908 | 11,155 |
| 无形资产摊销 | 10,432 | 10,211 |
| 投资性房地产折旧和摊销 | 1,831 | 1,830 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,904 | - |
| 财务费用 | (116,092) | (606,100) |
| 投资收益 | (1,719,640) | (16,044,420) |
| 递延所得税资产的(增加)/减少 | (3,948) | 1,518 |
| 存货的增加 | (8,960) | (2,032,470) |
| 合同资产的增加 | (1,274,442) | — |
| 合同负债的减少 | (959,304) | — |
| 经营性应收项目的增加 | (3,750,111) | (3,972,357) |
| 经营性应付项目的增加 | 8,668,629 | 4,538,600 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>3,318,198</u> | <u>(819,163)</u> |

现金及现金等价物净变动情况

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 现金及现金等价物的期末余额 | 20,069,240 | 20,649,815 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 41,710,206 | 47,034,558 |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(21,640,966)</u> | <u>(26,384,743)</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(14) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

| | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 货币资金 | 30,085,358 | 50,712,512 |
| 其中：库存现金 | 4,968 | 8,191 |
| 银行存款 | 30,065,837 | 50,702,817 |
| 其他货币资金 | 14,553 | 1,504 |
| 减：受到限制的货币资金 | 10,016,118 | 9,002,306 |
| 现金及现金等价物余额 | <u>20,069,240</u> | <u>41,710,206</u> |

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 当期非经常性损益明细表

| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 13,802 | 75,657 |
| 非流动资产处置损益 | 25,814 | 78,529 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 173,673 | 55,781 |
| 债务重组损益 | 34,282 | 52,369 |
| 除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 55,845 | (114,858) |
| 处置长期股权投资收益 | 287,083 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 552 | 637 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (95,871) | 23,190 |
| 小计 | <u>495,180</u> | <u>171,305</u> |
| 减：所得税影响额 | 163,206 | 48,342 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 7,719 | 2,060 |
| 合计 | <u>324,255</u> | <u>120,903</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，业经罗兵咸永道会计师事务所审阅。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

| | 净利润(合并) | | 净资产(合并) | |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|
| | 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 按中国会计准则 | | | | |
| 归属于母公司普通股 股东及永续债持有人 | 9,552,401 | 7,707,374 | 164,283,750 | 155,380,615 |
| 按国际报告准则调整 的项目及金额 | | | | |
| — 股权分置流通权 | - | - | (163,428) | (163,428) |
| 按国际财务报告准则 | | | | |
| 归属于母公司普通股 股东及永续债持有人 | 9,552,401 | 7,707,374 | 164,120,322 | 155,217,187 |

三 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(人民币元) | |
|-----------------------------|-------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.09 | 0.394 | 0.394 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 5.87 | 0.380 | 0.380 |