

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國中鐵股份有限公司
CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：390)

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國中鐵股份有限公司於2018年10月16日在上海證券交易所網站刊登的「中鐵三局集團有限公司最近兩年一期審計報告」，僅供參閱。

承董事會命
中國中鐵股份有限公司
董事長
李長進

2018年10月16日

於本公告日期，本公司的執行董事為李長進(董事長)、張宗言、周孟波及章獻；獨立非執行董事為郭培章、聞寶滿、鄭清智及鍾瑞明；非執行董事為馬宗林。



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

中铁三局集团有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-6月份
财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

中铁三局集团有限公司

审计报告

中审亚太审字(2018)020801-6号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 资产负债表	11
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 所有者权益变动表	15
9、 财务报表附注	18



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审计报告

中审亚太审字(2018)020801-6 号

中铁三局集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中铁三局集团有限公司（以下简称“中铁三局”）的财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铁三局 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中铁三局，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中铁三局管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁三局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中铁三局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁三局的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁三局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁三局不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中铁三局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李艳生



中国注册会计师：吴贺民



中国·北京

二〇一八年八月二十二日



合并资产负债表

编制单位：中铁三局集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	4,808,346,150.17	4,231,860,352.11	4,886,350,989.56
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	6.2	7,214,844,106.60	13,749,458,151.74	9,430,334,287.49
预付款项	6.3	1,049,825,161.70	870,536,156.33	1,013,085,267.59
其他应收款	6.4	2,252,330,041.91	1,730,596,076.09	1,305,429,287.54
存货	6.5	1,886,219,557.23	6,515,324,059.59	8,690,311,899.89
合同资产	6.6	6,986,984,737.02		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	6.7	4,115,299,717.41	1,028,267,219.33	703,333,372.00
其他流动资产	6.8	796,429,851.14	605,134,407.33	72,472,594.00
流动资产合计		29,070,279,323.18	28,731,176,422.52	26,101,317,698.07
非流动资产：				
可供出售金融资产	6.9		92,046,967.97	126,381,967.97
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	6.10	6,242,335,917.73	2,906,680,931.36	74,951,998.05
长期股权投资	6.11	50,647,000.00	39,228,680.00	
其他权益工具投资	6.12	113,101,767.97		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	6.13	253,034,070.25		
固定资产	6.14	2,922,331,505.73	2,631,704,296.31	2,584,620,592.69
在建工程	6.15	45,412,218.85	608,528,475.81	478,897,619.26
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6.16	215,528,740.29	219,676,414.58	219,353,402.48
开发支出				
商誉	6.17	13,626,689.62	13,626,689.62	13,626,689.62
长期待摊费用	6.18	3,468,205.88	1,872,137.51	74,800.00
递延所得税资产	6.19	172,452,358.02	191,062,323.27	181,846,954.37
其他非流动资产	6.20	53,713,429.76	64,657,105.56	15,834,671.00
非流动资产合计		10,085,651,904.10	6,763,083,941.99	3,595,588,695.44
资产总计		39,155,931,227.28	35,494,260,364.51	29,796,906,393.51

(转下页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 中铁三局集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	6.21	3,714,848,758.91	4,385,217,558.91	5,593,550,660.00
交易性金融负债				
衍生金融负债	6.22	18,849,400.00	24,947,000.00	
应付票据及应付账款	6.23	19,159,217,848.63	18,814,054,662.36	16,241,249,086.49
预收款项	6.24		1,438,325,681.79	796,473,159.57
合同负债	6.25	1,252,432,077.91		
应付职工薪酬	6.26	172,266,175.53	143,770,847.29	121,560,977.88
应交税费	6.27	148,656,539.09	197,746,706.36	303,979,167.18
其他应付款	6.28	2,243,937,906.73	1,794,843,004.42	1,642,993,348.25
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	6.29	2,505,984,356.62	1,812,406,973.00	69,495,738.55
其他流动负债	6.30	878,470,813.70	960,300,793.52	195,784,531.15
流动负债合计		30,094,663,877.12	29,571,613,227.65	24,965,086,669.07
非流动负债:				
长期借款	6.31	122,433,662.64	114,971,543.08	236,175,234.22
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	6.32	232,529,739.42	202,554,059.98	107,300,927.71
长期应付职工薪酬	6.33	211,921,657.73	237,211,623.49	242,354,062.75
预计负债				
递延收益	6.34	43,494,319.75		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		610,379,579.54	554,737,226.55	585,830,224.68
负债合计		30,705,043,456.66	30,126,350,454.20	25,550,916,893.75
所有者权益:				
实收资本	6.35	4,956,310,675.00	3,900,000,000.00	2,427,930,116.57
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	6.36	1,543,689,325.00		70,814,033.95
减: 库存股				
其他综合收益	6.37	71,794,500.00	71,880,000.00	60,131,500.00
专项储备	6.38			
盈余公积	6.39	458,030,134.82	416,821,032.64	350,513,142.84
一般风险准备				
未分配利润	6.40	1,418,334,535.80	1,376,480,277.67	1,334,672,106.40
归属于母公司所有者权益合计		8,448,159,170.62	5,365,181,310.31	4,243,260,899.76
少数股东权益		2,728,600.00	2,728,600.00	2,728,600.00
所有者权益合计		8,450,887,770.62	5,367,909,910.31	4,245,989,499.76
负债和所有者权益总计		39,155,931,227.28	35,494,260,364.51	29,796,906,393.51

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



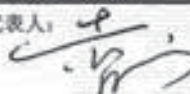
合并利润表

编制单位：中核三局集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	6.41	23,004,594,639.13	46,302,340,866.94	42,359,854,843.21
其中：营业收入	6.41	23,004,594,639.13	46,302,340,866.94	42,359,854,843.21
二、营业总成本		22,617,644,832.04	45,455,087,516.88	41,420,005,956.50
其中：营业成本	6.41	21,661,188,548.46	43,305,846,935.86	39,532,238,404.46
税金及附加	6.42	65,966,125.49	125,088,978.26	262,102,781.57
销售费用				
管理费用	6.43	395,214,786.43	1,028,866,464.92	770,742,783.29
研发费用	6.44	392,238,725.96	867,314,383.79	788,372,438.91
财务费用	6.45	58,994,386.36	71,730,639.88	78,085,137.21
其中：利息费用		90,187,376.63	173,627,176.35	179,783,608.41
利息收入		36,873,808.60	113,010,316.78	110,355,582.93
资产减值损失	6.46	1,743,174.55	56,240,116.15	-11,535,586.94
信用减值损失	6.47	42,299,104.79		
加：其他收益	6.48	2,195,238.01	942,498.63	
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.49	6,097,600.00	-24,947,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.50	2,691,886.65	-6,264,972.46	-19,165,397.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,934,531.75	816,983,874.23	920,663,489.13
加：营业外收入	6.51	4,755,736.63	3,643,645.81	7,271,192.39
减：营业外支出	6.52	2,410,656.30	2,067,060.05	5,438,840.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		400,279,610.08	818,560,459.99	922,495,841.42
减：所得税费用	6.53	58,561,979.94	106,094,398.92	158,076,749.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		341,717,630.14	712,466,061.07	764,419,092.28
（一）按所有权归属分类：				
归属于母公司股东的净利润		341,717,630.14	712,466,061.07	764,419,092.28
少数股东损益				
（二）按经营持续性分类：				
持续经营净利润		341,717,630.14	712,466,061.07	764,419,092.28
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额		-6,042,500.00	11,748,500.00	1,936,500.00
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,042,500.00	11,748,500.00	1,936,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-6,042,500.00	11,748,500.00	1,936,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-6,042,500.00	11,748,500.00	1,936,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		335,675,130.14	724,214,561.07	766,355,592.28
归属于母公司股东的综合收益总额		335,675,130.14	724,214,561.07	766,355,592.28
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

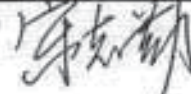
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中铁三局集团有限公司

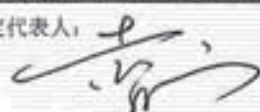
金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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		24,086,713,932.52	45,850,818,391.80	44,024,570,689.43
收到的税费返还		429,515.82	1,096,771.86	1,178,065.57
收到其他与经营活动有关的现金	6.54	621,511,592.67	205,620,082.75	744,161,468.40
经营活动现金流入小计		24,708,655,040.81	46,057,535,246.41	44,769,910,223.40
购买商品、接受劳务支付的现金		22,604,515,133.85	41,060,487,065.28	37,393,444,574.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,326,132,940.79	2,827,755,355.48	2,475,438,857.90
支付的各项税费		675,461,128.06	628,080,283.32	1,244,220,671.04
支付其他与经营活动有关的现金	6.54	1,061,215,880.33	1,274,125,001.49	1,729,334,611.63
经营活动现金流出小计		25,667,325,083.03	45,990,447,705.57	42,842,438,715.10
经营活动产生的现金流量净额		-958,670,042.22	67,087,540.84	1,927,471,508.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,514,539.48	23,346,727.32	21,928,370.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,514,539.48	23,346,727.32	21,928,370.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,398,768.66	956,715,589.27	548,721,912.61
投资支付的现金		11,418,400.00	4,893,600.00	120,335,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		415,254,932.54	399,999,400.00	
投资活动现金流出小计		1,097,072,101.20	1,361,608,589.27	669,056,912.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,093,557,561.72	-1,338,261,861.95	-647,128,541.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	1,002,055,849.48	82,678,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				2,728,600.00
取得借款收到的现金		4,750,000,000.00	7,561,505,558.91	5,843,550,660.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		7,750,000,000.00	8,563,561,408.39	5,926,229,260.00
偿还债务支付的现金		4,973,686,400.00	7,124,990,660.56	5,362,308,436.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,304,022.86	888,304,517.24	811,003,119.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	6.54	9,381,476.61	57,504,062.20	49,170,096.65
筹资活动现金流出小计		5,135,371,899.47	8,070,799,210.00	6,222,481,652.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,614,628,100.53	492,762,198.39	-296,252,392.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,379,256.60	-16,294,701.23	-1,298,608.43
五、现金及现金等价物净增加额		563,779,753.19	-794,706,823.95	982,791,965.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,894,096,921.57	4,688,803,745.52	3,706,011,779.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,457,876,674.76	3,894,096,921.57	4,688,803,745.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：中铁二局集团工程集团有限公司 2018年1-6月	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债									
一、上年年末余额					71,880,000.00		416,021,032.64		1,376,480,277.67	2,728,600.00	5,367,909,910.31
加：会计政策变更					5,957,000.00		7,518,449.03		75,546,911.26		89,020,360.31
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额					77,837,000.00		424,337,481.67		1,452,027,188.95	2,728,600.00	5,456,930,270.62
三、本期增减变动金额					-8,042,500.00		33,692,653.15		-33,692,653.15		2,993,957,900.00
(一) 综合收益总额					-8,042,500.00				341,717,630.14		335,675,130.14
(二) 所有者投入和减少资本											3,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											3,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							33,692,653.15		-375,410,283.29		-341,717,630.14
2. 提取一般风险准备							33,692,653.15		-33,692,653.15		
3. 对所有者权益的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取										350,378,666.10	350,378,666.10
2. 本期使用										-350,378,666.10	-350,378,666.10
(六) 其他											
四、本年年末余额					71,794,500.00		458,030,134.82		1,418,334,535.80	2,728,600.00	8,450,867,770.62

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 




合并所有者权益变动表 (续1)

金额单位: 人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			70,014,033.95		90,131,500.00		350,513,142.84		1,334,672,106.40		2,728,600.00	4,245,989,490.76
二、本年年初余额			70,014,033.95		90,131,500.00		350,513,142.84		1,334,672,106.40		2,728,600.00	4,245,989,490.76
三、本期增减变动金额			-70,014,033.95		11,749,500.00		66,307,889.80		41,808,171.27			1,121,920,410.55
(一) 综合收益总额					11,749,500.00				712,468,061.07			724,214,561.07
(二) 所有者投入和减少资本			11,920,000.00									1,002,055,840.48
1. 所有者投入的普通股			11,920,000.00									1,002,055,840.48
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							66,307,889.80		-670,657,889.80			-604,350,000.00
2. 提取一般风险准备							66,307,889.80		-66,307,889.80			
3. 对所有者分配的股利												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转			-81,804,033.95									
1. 资本公积转增资本(或股本)			-81,804,033.95									
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 专项储备计提变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							904,755,446.80					904,755,446.80
2. 本期使用							-904,755,446.80					-904,755,446.80
(六) 其他												
四、本年年末余额			3,600,000.00		71,880,000.00		416,821,032.64		1,376,480,277.67		-2,728,600.00	5,367,900,910.31

法定代表人:  李志刚

主管会计工作负责人:  李志刚

会计机构负责人:  李志刚



合并所有者权益变动表 (续2)

金额单位: 人民币元

	2016年度										所有者权益合计		
	归属宇通公司所有者权益												
	优先股		其他权益工具		股本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
永续债	其他	永续债	其他										
一、上年年末余额	2347,990,916.57				70,014,033.95		56,195,000.00		294,502,774.75		1,192,134,382.21		3,962,620,307.48
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,347,990,916.57				70,014,033.95		56,195,000.00		294,502,774.75		1,192,134,382.21		3,962,620,307.48
三、本期增减变动金额	79,950,000.00						1,936,500.00		56,010,368.09		142,537,774.19	2,728,600.00	283,163,192.28
(一) 综合收益总额							1,936,500.00				764,419,092.28		766,355,592.28
(二) 所有者投入和减少资本												2,728,600.00	82,079,600.00
1. 所有者投入的普通股												2,728,600.00	82,079,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									56,010,368.09		-621,881,368.09		-565,871,000.00
2. 提取一般风险准备									56,010,368.09		-56,010,368.09		
3. 对所有者分配的股利													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备转增资本(或股本)													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	2,427,940,916.57				70,014,033.95		60,131,500.00		350,513,142.84		1,334,672,106.40	2,728,600.00	4,245,999,499.76

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)



资产负债表

编制单位：中铁三局集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,629,769,937.16	4,060,647,944.06	4,222,853,176.09
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	15.1	6,255,422,625.14	9,612,348,608.68	6,310,384,638.90
预付款项		353,075,498.68	316,577,485.35	369,623,267.57
其他应收款	15.2	9,561,539,945.43	8,032,676,112.40	7,858,213,300.84
存货		299,882,489.95	4,440,886,531.24	3,645,734,405.56
合同资产		5,838,081,618.86		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		2,768,486,034.56	86,008,619.02	52,470,000.00
其他流动资产		1,066,981,857.47	821,703,679.45	247,991,051.21
流动资产合计		30,773,240,007.25	27,390,848,980.20	22,707,269,840.17
非流动资产：				
可供出售金融资产			86,000,000.00	120,335,000.00
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		2,498,727,862.38	50,307,928.54	42,543,516.56
长期股权投资	15.3	4,278,705,415.01	4,267,287,015.01	4,093,058,415.01
其他权益工具投资		107,054,800.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		253,034,070.25		
固定资产		1,037,423,111.99	723,274,307.81	779,134,544.42
在建工程		22,356,686.05	599,886,500.14	474,842,044.70
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		69,777,796.14	71,229,818.20	66,982,089.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,468,205.88	1,872,137.51	74,800.00
递延所得税资产		82,348,312.44	85,471,274.07	72,801,577.70
其他非流动资产		2,966,402.55	1,706,784.50	13,372,321.00
非流动资产合计		8,355,862,682.69	5,887,035,765.78	5,663,144,308.69
资产总计		39,129,102,689.94	33,277,884,745.98	28,370,414,148.86

(转下页)

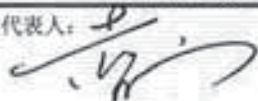
资产负债表(续)

编制单位: 中铁三局集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款		3,714,848,758.91	4,385,217,558.91	5,593,550,660.00
交易性金融负债				
衍生金融负债		18,849,400.00	24,947,000.00	
应付票据及应付账款		5,279,597,460.12	8,218,966,268.18	6,584,496,903.46
预收款项			900,704,413.25	667,592,786.78
合同负债		1,080,067,798.01		
应付职工薪酬		28,383,822.59	22,965,905.25	17,718,913.71
应交税费		85,980,344.45	127,748,343.84	188,998,668.73
其他应付款		16,311,645,722.48	14,180,266,928.84	11,363,719,555.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,250,017,539.41	2,235,359.79	11,235,359.79
其他流动负债		588,719,679.43	675,787,975.30	93,440,113.97
流动负债合计		31,358,110,525.38	28,518,839,753.36	24,520,750,960.20
非流动负债:				
长期借款		13,433,682.64	14,971,543.08	186,175,234.22
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		17,927,250.00	17,880,000.00	
长期应付职工薪酬		57,820,494.14	67,055,930.97	88,432,063.40
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		89,181,406.78	99,907,474.05	254,647,917.62
负债合计		31,447,291,932.16	28,618,747,227.41	24,775,398,877.82
所有者权益:				
实收资本		4,958,310,675.00	3,500,000,000.00	2,427,930,116.57
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,580,804,789.11	37,115,464.11	107,129,498.06
减: 库存股				
其他综合收益		40,322,000.00	38,015,000.00	32,877,500.00
专项储备				
盈余公积		458,030,134.82	416,821,032.64	350,513,142.84
一般风险准备				
未分配利润		646,343,158.85	669,186,021.82	676,765,013.57
所有者权益合计		7,681,810,757.78	4,659,137,518.57	3,595,015,271.04
负债和所有者权益总计		39,129,102,689.94	33,277,884,745.98	28,370,414,148.86

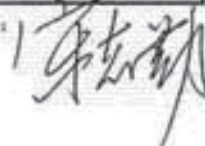
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：中铁三局集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	15.4	16,133,365,624.96	35,966,878,836.17	33,767,569,518.19
减：营业成本	15.4	15,818,590,267.54	35,174,535,998.34	33,039,804,697.88
税金及附加		18,251,563.95	24,357,738.55	37,698,936.91
销售费用				
管理费用		137,829,743.69	320,923,308.71	250,974,254.05
研发费用		42,275,692.34	124,610,764.92	101,459,724.16
财务费用		-3,859,034.77	-14,231,357.22	-29,676,237.45
其中：利息费用		91,204,355.68	221,557,325.95	229,025,771.01
利息收入		96,421,213.18	238,961,658.16	260,354,295.85
资产减值损失			7,118,901.12	-4,265,220.30
信用减值损失		25,767,182.56		
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	251,738,038.80	403,490,200.00	269,621,386.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,097,600.00	-24,947,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,325,834.72	-31,314.57	-79,122.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,671,683.17	708,075,367.18	641,115,626.58
加：营业外收入		943,850.29	1,795,602.48	2,096,324.09
减：营业外支出		697,574.68	844,020.94	2,224,522.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,917,958.78	709,026,948.72	640,987,428.22
减：所得税费用		17,991,427.29	45,948,050.67	80,883,747.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		336,926,531.49	663,078,898.05	560,103,680.94
其中：持续经营损益		336,926,531.49	663,078,898.05	560,103,680.94
终止经营损益				
五、其他综合收益的税后净额		-1,650,000.00	3,337,500.00	-1,732,500.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,650,000.00	3,337,500.00	-1,732,500.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,650,000.00	3,337,500.00	-1,732,500.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		335,276,531.49	666,416,398.05	558,371,180.94

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



现金流量表

编制单位：中国铁路集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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		14,368,577,752.00	32,807,736,694.63	33,909,413,402.26
收到的税费返还			49,317.74	124,865.48
收到其他与经营活动有关的现金		1,321,243,739.29	3,066,559,189.80	3,535,278,159.62
经营活动现金流入小计		15,709,821,491.29	35,874,345,202.17	37,444,816,427.36
购买商品、接受劳务支付的现金		14,513,329,002.08	33,300,484,339.58	32,726,623,586.37
支付给职工以及为职工支付的现金		329,816,028.96	767,478,013.03	684,552,459.67
支付的各项税费		156,884,840.22	319,461,580.59	548,614,610.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,696,680,890.63	317,915,054.60	1,811,519,709.58
经营活动现金流出小计		16,696,510,761.89	34,705,338,987.80	35,771,310,366.20
经营活动产生的现金流量净额		-986,689,270.60	1,169,006,214.37	1,673,506,061.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				584,890,000.00
取得投资收益收到的现金			403,490,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		513,719.65	3,106,071.92	2,100,445.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-906,202.70	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			180,778,288.10	
投资活动现金流入小计		513,719.65	586,468,357.32	596,990,445.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,732,162.54	222,095,634.79	191,611,022.66
投资支付的现金		11,418,400.00	169,893,600.00	911,182,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		410,325,800.00	389,999,400.00	
投资活动现金流出小计		711,476,362.54	791,998,634.79	1,102,793,522.66
投资活动产生的现金流量净额		-710,962,642.89	-205,520,277.47	-505,803,076.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	1,002,055,849.48	79,950,000.00
取得借款收到的现金		4,200,000,000.00	5,652,505,558.81	5,799,550,660.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		7,225,000,000.00	6,654,561,408.39	5,873,500,660.00
偿还债务支付的现金		4,850,000,000.00	7,015,990,630.56	5,362,308,436.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,558,217.30	848,702,791.36	794,894,573.67
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		4,997,558,217.30	7,862,693,421.92	6,157,203,009.86
筹资活动产生的现金流量净额		2,227,441,782.70	-1,208,132,013.53	-283,702,349.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,587.37	-18,155,993.12	7,610.15
五、现金及现金等价物净增加额		529,791,456.58	-260,802,069.75	884,008,244.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,776,155,263.94	4,036,957,333.69	3,152,949,088.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,305,946,720.52	3,776,155,263.94	4,036,957,333.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2018年1-6月

	所有者权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	3,500,000.00		37,115,464.11		36,015,000.00		416,821,032.64		669,186,021.82	4,650,137,518.57
加：会计政策变更					5,957,000.00		7,516,449.03		15,640,868.83	29,114,337.86
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,500,000.00		37,115,464.11		41,972,000.00		424,337,481.67		684,826,910.65	4,688,251,856.43
三、本期增减变动金额	1,456,310,675.00		1,543,689,325.00		-1,650,000.00		33,692,653.15		-38,483,751.80	2,993,558,901.35
(一) 综合收益总额					-1,650,000.00				336,926,531.49	335,276,531.49
(二) 所有者投入和减少资本	1,456,310,675.00		1,543,689,325.00							3,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,456,310,675.00		1,543,689,325.00							3,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-375,410,283.29	-341,717,630.14
1. 提取盈余公积									-33,692,653.15	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者分配的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										58,137,205.50
2. 本期使用										-58,137,205.50
(六) 其他										
四、本年年末余额	4,956,310,675.00		1,580,804,789.11		40,322,000.00		456,030,134.82		646,343,158.85	7,661,610,757.78

法定代表人：高

主管会计工作负责人：刘

会计机构负责人：刘



所有者权益变动表 (续1)

金额单位: 人民币元

2017年度

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,427,930,116.57				107,129,498.06		32,677,500.00		350,513,142.84		676,765,013.57	3,595,015,271.04
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,427,930,116.57				107,129,498.06		32,677,500.00		350,513,142.84		676,765,013.57	3,595,015,271.04
三、本期增减变动金额	1,072,069,883.43				-70,014,033.95		3,337,500.00		66,307,889.80		-7,578,991.75	1,064,122,247.53
(一) 综合收益总额							3,337,500.00				663,078,888.05	666,416,388.05
(二) 所有者投入和减少资本	990,135,849.48				11,920,000.00							1,002,055,849.48
1. 所有者投入的普通股	990,135,849.48				11,920,000.00							1,002,055,849.48
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									66,307,889.80		-670,657,889.80	-604,350,000.00
2. 提取一般风险准备									66,307,889.80		-66,307,889.80	
3. 对所有者分配												
4. 其他					-0.00							-604,350,000.00
(四) 所有者权益内部结转	81,934,033.95				-81,934,033.95							
1. 资本公积转增资本(或股本)	81,934,033.95				-81,934,033.95							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他											-0.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取								131,812,997.75				131,812,997.75
2. 本期使用								-131,812,997.75				-131,812,997.75
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,500,000,000.00				37,115,464.11		36,015,000.00		416,821,032.64		669,186,021.82	4,659,137,518.57

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

所有者权益变动表 (续2)

金额单位: 人民币元

项	2016年度									
	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债								
一、上年年末余额			107,129,498.06		34,410,000.00		294,502,774.75		738,542,700.72	3,522,565,090.10
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额			107,129,498.06		34,410,000.00		294,502,774.75		738,542,700.72	3,522,565,090.10
三、本期增减变动金额					-1,732,500.00		56,010,368.09		-61,777,687.15	72,450,180.94
(一) 综合收益总额					-1,732,500.00				560,103,680.94	558,371,180.94
(二) 所有者投入和减少资本										79,950,000.00
1. 所有者投入的普通股										79,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							56,010,368.09		-621,891,368.09	-565,871,000.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配									-56,010,368.09	
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额			107,129,498.06		32,677,500.00		350,513,142.84		676,765,013.57	3,595,015,271.04



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



中铁三局集团有限公司

财务报表附注

(2016年1月1日至2018年6月30日)

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

中铁三局集团有限公司（以下简称“本公司”）前身为1952年4月1日组建成立的库图工程处，后变更为铁道部第三工程局。1999年8月，更名为中铁第三工程局，由中国铁路工程集团有限公司（原名“中国铁路工程总公司”，以下简称“中铁工”）控股。2000年，本公司改制为有限责任公司。

(1) 公司的设立

2000年11月14日，中铁工作出《关于铁道部第三工程局改建为中铁三局集团有限公司和成立中铁三局集团的批复》（中铁程企[2000]399号），同意中铁工作为中铁三局国有法人资产投资主体，以铁道部第三工程局经资产评估确认后的经营性净资产77,058.39万元和百盈结余转为国有法人资本金7,774.00万元，共计84,832.39万元，占本公司持股比例为89.46%；中铁三局集团有限公司持股会（以下简称“职工持股会”）出资10,000.00万元，占本公司持股比例为10.54%，双方共同组建中铁三局集团有限公司。

2000年11月18日，本公司第一次股东会议作出决议，同意铁道部第三工程局改制为中铁三局集团有限公司，注册资本为94,832.39万元。

太原强华会计师事务所（有限公司）对本次改制所涉股东出资进行了验资，出具了编号为强华会验字（2000）58号《验资报告》。

本次改制完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	中铁工	货币、实物资产、无形资产	84,832.39	84,832.39	89.46
2	职工持股会	货币、实物资产	10,000.00	10,000.00	10.54
合计			94,832.39	94,832.39	100.00

(2) 第一次股权转让

2007 年 2 月 22 日，中铁工下发《关于印发解决工会（职工持股会）持股问题方案的通知》（中铁程法[2007]73 号），同意将职工持股会所持有的股权中涉及用百舍结余形成的集体股权转为国有股权，由中铁工作为股东持有，职工持股会所持有的股权中由员工出资形成的，由中铁工以现金方式收购。

2007 年 3 月 13 日，职工持股会理事（扩大）会议形成决议，同意职工持股会将其持有的本公司 10.54% 的股权转让给中铁工，转让价格以本公司经国有资产监督管理机关备案的资产评估值为依据。

2007 年 4 月 2 日，中铁工与职工持股会签署《股权转让协议书》，根据该协议，职工持股会将其持有的公司 10.54% 的股权转让给中铁工。股权转让后，本公司变更为中铁工的全资子公司

本次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	中铁工	货币、实物资产、无形资产	94,832.39	94,832.39	100.00
	合计		94,832.39	94,832.39	100.00

（3）第二次股权转让

中铁工重组改制设立中国中铁股份有限公司（以下简称“中国中铁”），将本公司 100% 股权在内的 46 家所属企业股权投入中国中铁。

2007 年 9 月 10 日，国务院国资委下发《关于中国中铁股份有限公司国有股权管理及中铁宝桥股份有限公司股权变动有关问题的批复》（国资产权[2007]1091 号），同意将本公司 100% 股权投入中国中铁，并附《中国铁路工程总公司投入中国中铁股份有限公司（筹）的资产及股权清单》，其中本公司的评估价值为 94,936.68 万元。

2007 年 9 月 14 日，中铁工下发《关于将中铁中海海事工程有限责任公司等 46 家所属企业股权投入到中国中铁股份有限公司的决定》（中铁程法[2007]423 号），同意中铁工将含本公司 100% 股权在内的 46 家所属企业股权投入中国中铁。

2007 年 9 月 16 日，中铁工与中国中铁签署《股权转让协议》，根据该协议，中铁工同意将其持有的本公司 100% 股权作为重组出资转让给中国中铁。

中联资产评估有限公司对中铁工投入中国中铁的资产进行了评估，出具了编

号为中联评报字[2007]第 468 号的《中国铁路工程总公司整体重组并境内外上市项目资产评估报告》。前述评估结果经国务院国资委出具的《关于对中国铁路工程总公司独家发起设立中国中铁股份有限公司项目资产评估结果予以核准的批复》（国资产权[2007]1086 号）确认。

本次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	94,832.39	94,832.39	100.00
	合计		94,832.39	94,832.39	100.00

（4）第一次增资

2008 年 1 月 25 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意公司新增注册资本 60,536.56 万元，其中以资本公积金转增注册资本 536.56 万元，中国中铁货币出资 60,000.00 万元。本次增资完成后本公司的注册资本增加至 155,368.95 万元。

中一会计师事务所有限责任公司山西分所对本次增资所涉股东出资进行验资，并出具了编号为中一所晋[验]字 2008-01 号的《验资报告》。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	155,368.95	155,368.95	100.00
	合计		155,368.95	155,368.95	100.00

（5）第二次增资

2010 年 4 月 22 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意公司新增注册资本 65,700.00 万元，本次增资完成后本公司的注册资本增加至 221,068.95 万元。

中一会计师事务所有限责任公司山西分所对本次增资所涉股东出资进行了验资，并出具了编号为中一所晋[验]字 2010-003 号的《验资报告》。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	221,068.95	221,068.95	100.00

合计		221,068.95	221,068.95	100.00
----	--	------------	------------	--------

(6) 第三次增资

2013 年 6 月 9 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意公司以中国中铁 2011 年 6 月现金投入所形成的资本公积 137,290,577.50 元转增实收资本，并相应变更公司注册资本。本次增资完成后公司的注册资本增加至 234,798.01 万元。

中一会计师事务所有限责任公司山西分所对本次增资所涉股东出资进行了验资，并出具了编号为晋中一验[2013]0001 号的《关于对增资的验资报告》。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	234,798.01	234,798.01	100.00
合计			234,798.01	234,798.01	100.00

(7) 第四次增资

2016 年 12 月 2 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意公司注册资本增加至 242,793.01 万元，新增注册资本均由中国中铁以货币方式出资；同日，公司相应修订公司章程。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	242,793.01	242,793.01	100.00
合计			242,793.01	242,793.01	100.00

(8) 第五次增资

2017 年 8 月 31 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意公司注册资本增加至 254,621.01 万元，新增注册资本均由中国中铁以货币方式出资；同日，公司相应修订公司章程。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	254,621.01	254,621.01	100.00
合计			254,621.01	254,621.01	100.00

(9) 第六次增资

2017 年 11 月 3 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意公司注册资本增加至 300,000.00 万元，新增注册资本全部由中国中铁以货币方式出资；同日，公司相应修订公司章程。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	300,000.00	300,000.00	100.00
合计			300,000.00	300,000.00	100.00

(10) 第七次增资

2018 年 1 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意公司注册资本增加至 350,000.00 万元，新增注册资本全部由中国中铁以货币方式出资。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	350,000.00	350,000.00	100.00
合计			350,000.00	350,000.00	100.00

(11) 第八次增资

2018 年 6 月 13 日，经中国中铁第四届董事会第十一次会议决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 145,631.0675 万元，所增加的注册资本 145,631.0675 万元由新股东中国国新控股有限责任公司（以下简称“中国国新”）以货币出资 24,757.2815 万元、中国长城资产管理股份有限公司（以下简称“中国长城”）以债权作价出资 43,689.3203 万元、中国东方资产管理股份有限公司（以下简称“中国东方”）以债权作价出资 9,708.7378 万元、中国国有企业结构调整基金股份有限公司（以下简称“国调基金”）以货币出资 14,077.6699 万元、穗达（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“穗达投资”）以货币出资 11,650.4854 万元、中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银资产”）以货币出资 7,766.9902 万元、中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）以债权作价出资 24,271.8446 万元、工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银投资”）以货币出资 4,854.3689 万元、交银金融

资产投资有限公司（以下简称“交银投资”）以货币出资 4,854.3689 万元。

2018年6月28日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2018）020801-2号《验资报告》。经其审验，截至2018年6月26日止，公司已收到新股东中国国新、中国长城、中国东方、国调基金、穗达投资、中银资产、中国信达、工银投资、交银投资缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 300,000.0000 万元，其中，新增注册资本（实收资本）人民币 145,631.0675 万元，资本公积人民币 154,368,9325 万元。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	中国中铁	货币、实物资产、无形资产	350,000.0000	350,000.0000	70.62
2	中国国新	货币	24,757.2815	24,757.2815	5.00
3	中国长城	债权	43,689.3203	43,689.3203	8.81
4	中国东方	债权	9,708.7378	9,708.7378	1.96
5	国调基金	货币	14,077.6699	14,077.6699	2.84
6	穗达投资	货币	11,650.4854	11,650.4854	2.35
7	中银资产	货币	7,766.9902	7,766.9902	1.57
8	中国信达	债权	24,271.8446	24,271.8446	4.89
9	工银投资	货币	4,854.3689	4,854.3689	0.98
10	交银投资	货币	4,854.3689	4,854.3689	0.98
合计			495,631.0675	495,631.0675	100.00

1.2 所处行业

本公司属于土木工程建筑业。

1.3 注册号及注册地址

本公司《营业执照》统一社会信用代码：91140000110104513E；法定代表人：郝刚；注册地址：山西省太原市迎泽区迎泽大街 269 号。

1.4 经营范围

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事建筑施工、建设工程；可承担各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包，以上项目及房地产、资源等投资开发；房地产开发；铁路线路、管道设备安装；工程材料与设备采购；爆破作业；设计施工、安全评估、安全监理（以爆破作业单位许可证为准，有效期至 2020 年 1 月 21 日）；拆除工程；商品混凝土、混

凝土构件；预应力工程；建筑装饰装修；技术开发与服务、勘测设计与咨询；承包工程；对外承包工程，承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；承包境内国际招标工程；市政工程施工总承包；进出口；货物进出口；物业服务；房地产租赁经营；铁路运营管理与服务；供应、代运、货位经租；机械设备经营租赁；机械制造、修理；食品经营；餐饮；住宿；道路货物运输（仅限分支机构用）；仓储（不含危化品、食品）；研发和技术服务；铁路运输：铁路货物运输、装卸；铁路运输设施修理（机车修理；机动车维修；通信信号设备安装及大、中维修；铁路线路、桥涵、隧道大、中维修；房屋建筑大、中维修）；特种设备；锅炉安装；检验检测；建设工程及材料检验检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营业务包括以工程施工为主的建筑业业务、投资业务和其他业务等。建筑物业务包括铁路、公路、市政、房建、轻轨/地铁和其他基建等工程施工，与工程施工配套的勘察、设计、咨询服务，物资销售和仓储配送、设备制造等；投资业务主要为以投资带施工、以施工促投资的BT、PPP投资项目。

1.5 合并财务报表范围

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共28户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围的变化情况详见本附注“7、合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月22日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事基建建设业务、投资业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.25 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.33 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司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及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保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 12 个月以内。

4.3 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。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价

值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在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与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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根

据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套

期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，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外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 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。

4.9.1 金融资产

4.9.1.1 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：

（a）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。

(b) 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。

(c) 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。

4.9.1.2 金融资产减值

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。

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。

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。

(1) 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，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
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。

项目	确定组合的依据
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

(续)

项目	确定组合的依据
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。

(2) 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：

项目	确定组合的依据
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

(续)

项目	确定组合的依据
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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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。

4.9.1.3 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。

4.9.2 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。

4.9.3 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。本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

项目	确定组合的依据
单项金额重大的应收款项的确认标准	本公司及下属子公司将前五名应收款项以及单项金额占应收款项合计金额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.5	0.5
1 至 2 年	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	30	30
5 年以上	50-80	50-80

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

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、临时设施和建造合同—已完工未结算款等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

4.11.2 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。

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。

已完工未结算和已结算未完工

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期资产减值损失。

4.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 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。

4.12 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，详见附注 4.9.1.2 金融资产减值。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的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长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日

之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，应分别是否属于“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的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放

的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产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在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.00-5.00	1.90-10.00
施工设备	年限平均法	8-12	0.00-5.00	7.92-12.50
	工作量法	不适用	0.00-5.00	不适用
运输设备	年限平均法	4-20	0.00-5.00	4.75-25.00
工业生产设备	年限平均法	8-12	0.00-5.00	7.92-12.50
试验设备及仪器	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
其他固定资产	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

对于固定资产、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非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

4.21 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）

该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.23 股份支付

4.23.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

4.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.23.3 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应

承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.24 优先股、永续债等其他金融工具

4.24.1 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则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，则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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.24.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.17 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、

出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

4.25 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本集团已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 基建建设收入

客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，在履约义务期间确认收入。

(2) 工程设备和零部件制造收入

本集团在工程设备和零部件的控制权转移至客户时确认收入。

(3) 勘察设计与咨询服务收入

本集团提供的勘察设计及咨询服务于服务提供期间确认收入。

4.26 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法

应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

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。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.27.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵

销后的净额列报。

4.28 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.28.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.29 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。

4.30 安全生产费用

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。

4.31 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.32 重要会计政策、会计估计的变更

4.32.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团无持有待售的非流动资产、处置组和终止经营业务。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团将 2017 年度发生的与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质，计入其他收益（附注 6.48），发生的与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入，比较期间财务报表未重列。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。本集团已采用上述准则和通知编制财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	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
	未来适用法	2016 年度	(借正贷负)
1	本集团按照财政部财会【2017】30 号发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，将处置非流动资产的利得或损失计入“资产处置收益”。	资产处置收益	19,185,397.58
		营业外收入	1,124,775.23
		营业外支出	(20,310,172.81)

3. 2018 年 6 月 26 日，财政部正式发布了《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），针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《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）、《企业会计准则第 37

号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以下简称“新金融工具准则”），以及新收入准则，并对一般企业财务报表格式进行了修订。同时2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）同时废止。本集团已按照上述通知要求编制2018年1-6月财务报表，并对可比期间进行了调整，前述变更对本集团财务报表的影响列示如下：

4.32.1.1 金融工具

(1) 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
货币资金	摊余成本	4,231,860,352.11	货币资金
应收票据及应收账款	摊余成本	7,712,369,903.45	应收票据及应收账款
其他应收款	摊余成本	1,730,596,076.09	其他应收款
一年内到期的非流动资产	摊余成本	3,709,925,087.01	一年内到期的非流动资产
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	92,046,967.97	其他权益工具投资
长期应收款	摊余成本	6,148,424,312.58	长期应收款
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			摊余成本
			98,003,967.97
			6,117,682,191.02

(2) 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:

①新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

项目	注释	账面价值
货币资金		
2017.12.31		4,231,860,352.11
调节项		
2018.01.01		4,231,860,352.11
应收款项(注1)		
2017.12.31		19,301,315,379.13
减:重新计量预期信用损失合计	(a)	9,749,430.34
加:重新计量应收质保金折现转回	(b)	119,965,141.83
2018.01.01		19,411,531,090.62

注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。

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

无。

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

项目	注释	账面价值
可供出售金融资产		
2017.12.31		92,046,967.97
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)	(c)	92,046,967.97
2018.01.01		
其他权益工具投资		
2017.12.31		
加:自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)		92,046,967.97
加:重新计量由成本计量变为公允价值计量		5,957,000.00
2018.01.01		98,003,967.97

(a) 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	按原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				
其中：应收票据及应收账款 减值准备	163,744,808.75		(55,038,347.90)	108,706,460.85
其他应收款减值准备	214,613,701.12		3,217,888.80	217,831,589.92
长期应收款减值准备			49,291,747.00	49,291,747.00
合同资产减值准备			12,278,142.44	12,278,142.44
合计	378,358,509.87		9,749,430.34	388,107,940.21

(b) 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5,929,401,248.90元，应收质保金折现息的账面价值为119,965,141.83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。

(c) 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92,046,967.97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5,957,000.00元，调整期初其他综合收益。

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9,849,109.15元。相关调整对本集团合并财务报表中所有者权益的影响金额为人民币89,020,360.31元，其中未分配利润为人民币75,546,911.28元、盈余公积为人民币7,516,449.03元、其他综合收益为人民币5,957,000.00元。

4.33.1.2 收入

(1) 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，比较财务报表未进行重列，对2018年1月1日财务报表相关项目的列示如下：

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
		2018.01.01

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。	存货	(4,961,035,017.24)
	合同资产-原值	4,961,035,017.24
	预收款项	(1,436,863,996.97)
	合同负债	1,436,863,996.97

(2) 与原收入准则相比,执行新收入准则对2018年1月1日至2018年6月30日止六个月期间财务报表相关项目的影晌如下:

受影响的报表项目名称	影响金额
存货	(6,992,022,494.80)
合同资产-原值	6,992,022,494.80
预收款项	(1,252,432,077.91)
合同负债	1,252,432,077.91

4.33.1.3 一般企业财务报表格式

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年1-6月财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

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	
		2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据及应收账款	13,749,458,151.74	9,430,334,287.49
	应收票据	(3,065,621,906.88)	(690,303,252.42)
	应收账款	(10,683,836,244.86)	(8,740,031,035.07)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债计入衍生金融负债	衍生金融负债	24,947,000.00	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(24,947,000.00)	
“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据及应付账款	18,814,054,662.36	16,241,249,086.49
	应付票据	(1,322,897,844.20)	(783,255,500.00)
	应付账款	(17,491,156,818.16)	(15,457,993,586.49)
“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并计入“其他应付款”项目	其他应付款	571,101.62	142,336.20
	应付利息	(571,101.62)	(142,336.20)
“长期应付款”和“专项应付款”合并计入“长期应付款”项目	长期应付款	29,740,000.00	
	专项应付款	(29,740,000.00)	
从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	(867,314,383.79)	(788,372,436.91)
	研发费用	867,314,383.79	788,372,436.91

4.33.1.4 营业周期变更

根据中国中铁第四届董事会第十次会议决议,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日止六个月期间财务报表，比较财务报表未进行相应调整。

4.32.2 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4.33 重大会计判断和估计

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。

4.33.1 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

4.33.1.1 基础设施建设业务的收入确认

根据完工进度确认基础设施建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基础设施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础设施建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基础设施建设的特性，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

4.33.1.2 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 日止未发生重大变化。

4.33.1.3 固定资产预计使用寿命和预计净残值

本集团定期对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行评估。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并考虑预期的技术更新和行业竞争而做出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时，可能需要相应调整折旧费用，因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一年度的实际结果有所不同，可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的调整。

4.33.1.4 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。

4.33.1.5 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 6.33。

4.33.1.6 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。然而，若合理公允价值的估计幅度过于宽泛足以令管理层认为无法可靠计量公允价值，则该等金融工具将会按成本减去减值准备后的净额列示。

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。

4.33.2 采用会计政策的关键判断

4.33.2.1 房地产销售收入

根据附注 4.25 所述的会计政策，本集团对于开发产品控制权转移给购买者的时点，需要根据交易的发生情况做出判断。在多数情况下，控制权转移的时点，与购买者验收或视同验收的时点相一致。

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很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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税率
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，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%、5%和3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%和1%
企业所得税	应纳税所得额	25%和15%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 西部大开发战略有关的税收优惠政策

本公司所属子公司中铁三局集团西北工程有限公司和中铁三局集团桥隧工程有限公司根据财政部、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)，自2014年10月1日起，可减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

5.2.2 其他主要税收优惠政策

本公司所属子公司山西天昇测绘工程有限公司、山西三江工程检测有限公司及中铁三局集团电务工程有限公司根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的相关规定以及山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合发布的编号为GF201514000005、GR201614000082以及GR201614000283的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，认定有效期为3年。其中，山西天昇测绘工程有限公司于2015年1月1日至2017年12月31日执行15%的企业所得税率，山西三江工程检测有限公司及中铁三局集团电务工程有限公司于2016年1月1日至2018年12月31日执行15%的企业所得税率。

本公司所属子公司中铁三局集团天津建设工程有限公司根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的相关规定以及天

天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合发布的编号为 GR201612001378 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，于 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日执行 15% 的企业所得税率。

本公司所属子公司中铁三局集团广东建设工程有限公司根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的相关规定以及广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合发布的编号为 GR201744008280 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日执行 15% 的企业所得税率。

本公司所属子公司中铁三局集团华东建设有限公司根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的相关规定以及江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合发布的编号为 GR201732002271 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日执行 15% 的企业所得税率。

5.3 其他说明

无

6、合并财务报表主要项目注释

本财务报表的报告期为 2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月，附注中期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2015 年 12 月 31 日，本期特指 2018 年 1-6 月。以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除特别注明之外，金额单位为人民币元。

6.1 货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	14,858,098.54	13,886,439.33	15,771,875.99
银行存款	4,366,599,689.24	3,886,762,406.50	4,673,031,869.53
其中：存放于关联财务公司的存款	2,147,366,066.38	1,652,020,766.72	1,779,764,425.91
其他货币资金	426,888,362.39	331,211,506.28	197,547,244.04
合计	4,808,346,150.17	4,231,860,352.11	4,886,350,989.56

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
其中：存放在境外的款项总额	3,656,407.78	23,876,955.02	43,926,184.73

注：①截至2018年6月30日，本集团不存在将定期银行存款向银行抵押或质押作为借款之担保的情况。

②截至2018年6月30日，存放于同受本集团之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项，包括本集团根据母公司相关资金集中管理办法存入资金集中管理专户的款项人民币2,147,366,066.38元（2017年12月31日：人民币1,652,020,766.72元；2016年12月31日：人民币1,779,764,425.91元），按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

③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。

6.2 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	507,505,222.94	3,065,621,906.88	690,303,252.42
应收账款	6,707,338,883.66	10,683,836,244.86	8,740,031,035.07
合计	7,214,844,106.60	13,749,458,151.74	9,430,334,287.49

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	121,703,942.00	2,810,702,234.34	662,976,961.69
商业承兑汇票	385,801,280.94	254,919,672.54	27,326,290.73
合计	507,505,222.94	3,065,621,906.88	690,303,252.42

6.2.1.2 期末已质押的应收票据情况

截至2018年6月30日，本集团不存在作为质押的应收票据。

6.2.1.3 期末已贴现或背书未到期的票据

截至2018年6月30日，本集团不存在已贴现或背书未到期的票据。

6.2.1.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2018年6月30日，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按预期信用损失特征组合计提坏账准备的应收款项	6,837,162,293.73	100.00	129,823,410.07	1.90	6,707,338,883.66
其中：组合 1	3,100,554,169.81	45.35	16,310,494.31	0.53	3,084,243,675.50
组合 2	1,754,127,145.50	25.66	43,681,416.83	2.49	1,710,445,728.67
组合 3	1,245,412,097.40	18.21	6,447,533.12	0.52	1,238,964,564.28
组合 4	14,096,619.77	0.21	140,966.20	1.00	13,955,653.57
组合 5	722,972,261.25	10.57	63,242,999.61	8.75	659,729,261.64
合计	6,837,162,293.73	100.00	129,823,410.07	1.90	6,707,338,883.66

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,020,470,614.89	18.63	18,827,564.60	0.93	2,001,643,050.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,212,252,387.74	20.39	94,605,625.41	4.28	2,117,646,762.33
其中：账龄分析组合	2,212,252,387.74	20.39	94,605,625.41	4.28	2,117,646,762.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,614,858,050.98	60.98	50,311,618.74	0.76	6,564,546,432.24
合计	10,847,581,053.61	100.00	163,744,808.75	1.51	10,683,836,244.86

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,650,019,935.44	41.08	32,954,342.65	0.90	3,617,065,592.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,454,145,918.84	16.37	95,767,160.74	6.59	1,358,378,758.10
其中：账龄分析组合	1,454,145,918.84	16.37	95,767,160.74	6.59	1,358,378,758.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,780,385,892.11	42.55	15,799,207.93	0.42	3,764,586,684.18
合计	8,884,551,746.39	100.00	144,520,711.32	1.63	8,740,031,035.07

①于2018年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款如下：

组合 1：应收中央企业客户

账龄	2018.6.30
----	-----------

	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	3,033,248,261.49	6,066,496.52	0.20
1至2年	22,561,923.95	676,857.72	3.00
2至3年	17,467,721.91	873,386.10	5.00
3至4年	7,313,012.24	877,561.47	12.00
4至5年	768,670.85	138,360.75	18.00
5年以上	19,194,579.37	7,677,831.75	40.00
合计	3,100,554,169.81	16,310,494.31	

组合2：应收地方政府/地方国有企业客户

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	1,539,837,295.83	6,159,349.17	0.40
1至2年	77,442,007.53	3,872,100.38	5.00
2至3年	30,030,432.85	3,003,043.29	10.00
3至4年	50,944,903.98	9,170,082.72	18.00
4至5年	25,837,645.56	6,459,411.39	25.00
5年以上	30,034,859.75	15,017,429.88	50.00
合计	1,754,127,145.50	43,681,416.83	

组合3：应收中国铁路总公司

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	1,198,881,617.02	2,397,763.23	0.20
1至2年	19,678,190.47	590,345.71	3.00
2至3年	16,200,224.30	810,011.22	5.00
3至4年	60,038.00	6,003.80	10.00
4至5年	3,561,327.51	534,199.13	15.00
5年以上	7,030,700.10	2,109,210.03	30.00
合计	1,245,412,097.40	6,447,533.12	

组合4：应收海外企业客户

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	14,096,619.77	140,966.20	1.00
1至2年			8.00
2至3年			18.00

3至4年			35.00
4至5年			60.00
5年以上			65.00
合计	14,096,619.77	140,966.20	

组合5：应收其他客户

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	377,347,754.03	1,886,738.77	0.50
1至2年	206,522,052.35	12,391,323.14	6.00
2至3年	37,767,586.09	5,665,137.91	15.00
3至4年	46,485,050.59	13,945,515.17	30.00
4至5年	17,778,031.46	7,111,212.58	40.00
5年以上	37,071,786.73	22,243,072.04	60.00
合计	722,972,261.25	63,242,999.61	

②于2017年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,756,510,929.94	8,782,554.78	0.50
1至2年	212,770,407.94	10,638,520.41	5.00
2至3年	61,701,004.33	6,170,100.44	10.00
3至4年	69,275,729.04	20,782,718.69	30.00
4至5年	46,327,136.06	13,898,140.83	30.00
5年以上	65,667,180.43	34,333,590.26	50.00-80.00
合计	2,212,252,387.74	94,605,625.41	

③于2016年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	994,994,112.36	4,974,970.70	0.50
1至2年	149,121,900.17	7,456,095.06	5.00
2至3年	136,738,246.49	13,673,824.65	10.00
3至4年	47,272,295.43	14,181,688.62	30.00
4至5年	37,645,502.81	11,293,650.84	30.00
5年以上	88,373,861.58	44,186,930.87	50.00-80.00
合计	1,454,145,918.84	95,767,160.74	

6.2.2.2 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 34,023,319.41 元，转回的坏账准备金额为 12,906,370.19 元；

2017 年度计提坏账准备金额 49,556,926.39 元，转回的坏账准备金额为 30,332,828.96 元；

2016 年度计提坏账准备金额 44,448,513.70 元，转回的坏账准备金额为 48,703,176.62 元。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018.6.30	占应收账款余额的比例(%)
中铁城市发展投资集团有限公司新疆塔城工程指挥部	关联方	574,447,400.00	8.40
中铁城市发展投资集团有限公司新疆巴州工程指挥部	关联方	206,972,519.17	3.03
中铁城市发展投资集团有限公司天府指挥部	关联方	190,381,869.40	2.78
南昌中铁投资有限公司	关联方	170,593,391.96	2.50
中铁南方遵义投资有限公司	关联方	140,077,474.00	2.04
合计	—	1,282,472,654.53	18.75

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款余额的比例(%)
中铁城市发展投资有限公司(本部)	关联方	337,812,519.17	3.11
中国中铁京新高速临白段 LBAMSG-2 总承包项目	关联方	180,342,186.00	1.66
郑西铁路客运专线公司	非关联方	144,010,634.31	1.33
西成铁路客运专线陕西有限责任公司	非关联方	119,396,361.55	1.10
中铁城市发展投资集团有限公司天府指挥部	关联方	103,282,831.52	0.95
合计	—	884,844,532.55	8.16

注 1：1 年以内 47,737,854.00 元，1 至 2 年 21,526,294.00 元，2 至 3 年 27,416,504.00 元，3 至 4 年 22,715,709.55 元。

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	占应收账款余额的比例(%)
中国中铁京新高速临白段 LBAMSG-2 总承包项目	关联方	180,342,186.00	2.03
郑西铁路客运专线公司	非关联方	176,450,960.48	1.99
南昌中铁投资有限公司	非关联方	140,093,117.71	1.58
西成铁路客运专线陕西有限责任公司	非关联方	117,615,333.55	1.32
青连铁路有限责任公司	非关联方	108,570,030.60	1.22
合计	—	723,071,628.34	8.14

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	731,103,252.28	69.64	455,150,377.55	52.28
1至2年	93,846,435.92	8.94	168,853,448.01	19.40
2至3年	47,703,370.31	4.54	162,830,538.72	18.70
3年以上	177,172,103.19	16.88	83,701,792.05	9.62
合计	1,049,825,161.70	100.00	870,536,156.33	100.00

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	455,150,377.55	52.28	541,057,710.57	53.41
1至2年	168,853,448.01	19.40	207,479,210.11	20.48
2至3年	162,830,538.72	18.70	212,773,573.82	21.00
3年以上	83,701,792.05	9.62	51,774,773.09	5.11
合计	870,536,156.33	100.00	1,013,085,267.59	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款

单位名称	与本公司关系	2018.6.30	账龄	占预付账款余额的比例(%)	未结算原因
张家口万全区泰盛煤炭销售中心	非关联方	164,212,068.24	3至4年	15.64	合同未执行完毕
中铁北京工程局集团第二工程有限公司沪昆杭长项目部	关联方	56,297,327.48	1年以内	5.36	合同未执行完毕
中铁航空港重庆第四分公司京沪四工区	关联方	47,069,869.56	1年以内	4.48	合同未执行完毕
中铁北京工程局集团(天津)工程有限公司大西铁路客运专线项目部	关联方	30,358,773.69	1年以内	2.89	合同未执行完毕
PT.The Master Steel Manufactory	非关联方	26,370,043.24	1年以内	2.51	合同未执行完毕
合计	—	324,308,082.21	—	30.88	

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	占预付账款余额的比例(%)	未结算原因
张家口万全区泰盛煤炭销售中心	非关联方	147,258,193.74	2至3年	16.92	合同未执行完毕
中铁北京工程局集团第二工程有限公司沪昆杭长项目部	关联方	56,297,327.48	注1	6.47	合同未执行完毕

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	占预付账款余额的比例(%)	未结算原因
中铁航空港重庆第四分公司京沪四工区	关联方	47,069,869.56	注2	5.41	合同未执行完毕
中铁北京工程局集团(天津)工程有限公司大西铁路客运专线项目部	关联方	30,358,773.69	1年以内	3.49	合同未执行完毕
航空港第三工程有限公司兰新线铁路甘青段 LXS-10 标段三工区	非关联方	21,264,226.00	1年以内	2.44	合同未执行完毕
合计	—	302,248,390.47	—	34.72	

注1：1至2年121,772.00元，2至3年28,438,569.64元，3至4年27,736,985.84元。

注2：2至3年20,000,000.00元，3至4年27,069,869.56元。

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	占预付账款余额的比例(%)	未结算原因
张家口万全区泰盛煤炭销售中心	非关联方	164,212,068.24	1至2年	16.21	合同未执行完毕
航空港第三工程有限公司兰新线铁路甘青段 LXS-10 标段三工区	关联方	56,996,834.64	1年以内	5.63	合同未执行完毕
中铁航空港集团第二工程有限公司沪昆项目部	关联方	56,297,327.48	1年以内	5.56	合同未执行完毕
中铁航空港重庆第四分公司京沪高铁五工区	关联方	49,205,533.95	1年以内	4.86	合同未执行完毕
航空港第三工程有限公司大西铁路客运专线项目部	关联方	30,474,138.63	1年以内	3.01	合同未执行完毕
合计	—	357,185,902.94	—	35.26	

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按预期信用损失特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,477,996,389.31	100.00	225,666,347.40	9.11	2,252,330,041.91
其中：组合1	717,571,442.70	28.96	73,700,680.20	10.27	643,870,762.50
组合2	1,639,908,029.50	66.18	140,031,241.30	8.54	1,499,876,788.20
组合3	120,516,917.11	4.86	11,934,425.90	9.90	108,582,491.21
合计	2,477,996,389.31	100.00	225,666,347.40	9.11	2,252,330,041.91

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	265,532,868.76	13.65	6,731,896.48	2.54	258,800,972.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	717,764,271.28	36.90	82,037,323.81	11.43	635,726,947.47
其中：账龄分析组合	717,764,271.28	36.90	82,037,323.81	11.43	635,726,947.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	961,912,637.17	49.45	125,844,480.83	13.08	836,068,156.34
合计	1,945,209,777.21	100.00	214,613,701.12	11.03	1,730,596,076.09

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	211,853,607.24	14.12	15,614,985.08	7.37	196,238,622.16
按信用风险特征组合组合计提坏账准备的其他应收款	665,999,776.10	44.40	59,407,212.86	8.92	606,592,563.24
其中：账龄分析组合	665,999,776.10	44.40	59,407,212.86	8.92	606,592,563.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	622,149,021.75	41.48	119,550,919.61	19.22	502,598,102.14
合计	1,500,002,405.09	100.00	194,573,117.55	12.97	1,305,429,287.54

①于2018年6月30日，组合计提坏账准备的其他应收款如下：

组合1：应收押金和保证金

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	348,879,569.78	1,744,397.85	0.50
1至2年	126,601,113.20	5,064,044.53	4.00
2至3年	73,958,143.85	5,916,651.51	8.00
3至4年	54,698,682.95	8,204,802.44	15.00
4至5年	19,730,912.92	5,919,273.87	30.00
5年以上	93,703,020.00	46,851,510.00	50.00
合计	717,571,442.70	73,700,680.20	

组合2：应收代垫款

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)

1年以内	1,304,029,116.87	6,520,145.59	0.50
1至2年	24,760,684.51	2,476,068.45	10.00
2至3年	99,490,764.36	14,923,614.66	15.00
3至4年	27,497,338.41	8,249,201.52	30.00
4至5年	13,079,320.63	5,231,728.25	40.00
5年以上	171,050,804.72	102,630,482.83	60.00
合计	1,639,908,029.50	140,031,241.30	

组合3：其他

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	87,082,223.62	435,411.12	0.50
1至2年	11,222,961.92	1,122,296.19	10.00
2至3年	4,929,659.18	739,448.88	15.00
3至4年	1,077,522.32	323,256.70	30.00
4至5年	2,043,585.11	817,434.03	40.00
5年以上	14,160,964.96	8,496,578.98	60.00
合计	120,516,917.11	11,934,425.90	

②于2017年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	371,409,957.00	1,857,049.98	0.50
1至2年	122,233,726.85	6,111,686.36	5.00
2至3年	84,067,145.03	8,406,714.50	10.00
3至4年	22,434,153.59	6,730,246.08	30.00
4至5年	42,785,563.91	12,835,669.17	30.00
5年以上	74,833,724.90	46,095,957.72	50.00-80.00
合计	717,764,271.28	82,037,323.81	

③于2016年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	400,779,515.82	2,003,897.19	0.50
1至2年	106,095,949.40	5,304,797.48	5.00
2至3年	38,497,610.48	3,849,761.06	10.00
3至4年	44,577,114.49	13,373,134.36	30.00
4至5年	15,745,851.20	4,723,755.36	30.00
5年以上	60,303,734.71	30,151,867.41	50.00-80.00

合计	665,999,776.10	59,407,212.86
----	----------------	---------------

6.4.2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额18,950,603.09元，转回的坏账准备金额为11,115,845.61元；

2017年度计提坏账准备金额30,139,505.90元，转回的坏账准备金额为10,098,922.33元；

2016年度计提坏账准备金额21,286,122.65元，转回的坏账准备金额为28,948,823.37元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收其他代垫款	1,639,908,029.50	1,043,121,386.31	555,431,636.64
保证金	477,527,845.59	537,994,892.89	534,662,810.59
押金	240,043,597.11	250,203,215.60	232,015,257.11
应收代缴税金	30,964,191.09	29,436,720.32	6,828,052.76
备用金	17,790,288.10	12,716,362.01	14,175,149.22
应收赔（罚）款	7,875,548.87	6,438,385.72	7,251,270.78
其他	63,886,889.05	65,298,814.36	149,638,227.99
合计	2,477,996,389.31	1,945,209,777.21	1,500,002,405.09

6.4.4 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	2018.6.30	占其他应收款余额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	代垫款	关联方	1,130,930,681.39	45.64
武川县国金矿业有限责任公司	代垫款	关联方	109,004,205.71	4.40
南京地铁集团有限公司	保证金	非关联方	12,590,770.50	0.51
中国中铁股份有限公司青岛市地铁8号线项目总部	保证金	关联方	10,875,736.05	0.44
中铁武汉电气化局北京分公司	保证金	关联方	9,684,461.15	0.39
合计	-		1,273,085,854.80	51.38

单位名称	款项性质	与公司关系	2017.12.31	占其他应收款余额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	代垫款	关联方	563,125,747.86	28.95
武川县国金矿业有限责任公司	往来款	关联方	109,004,205.71	5.60
山西晋源发商贸有限公司	代垫款	非关联方	57,104,780.06	2.94
贵阳城市发展投资股份有限公司	代垫款	非关联方	26,341,200.00	1.35

单位名称	款项性质	与公司关系	2017.12.31	占其他应收款余额的比例(%)
中国中铁股份有限公司青岛市地铁8号线项目总部	代垫款	关联方	19,415,617.58	1.00
合计	—		774,991,551.21	39.84

单位名称	款项性质	与公司关系	2016.12.31	占其他应收款余额的比例(%)
武川县国金矿业有限责任公司	往来款	关联方	109,004,205.71	7.27
中国中铁成都轨道交通工程指挥部	往来款	关联方	57,500,000.00	3.83
山西晋源发商贸有限公司	代垫款	非关联方	57,104,780.06	3.81
中国中铁股份有限公司京新高速临白段LBAMSG-2项目总承包管理部	往来款	关联方	47,007,292.00	3.13
常熟市地方村委会	保证金	非关联方	40,922,635.68	2.73
合计	—		311,538,913.45	20.77

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	576,407.54		576,407.54
原材料	908,984,859.22		908,984,859.22
周转材料	706,887,031.99		706,887,031.99
在产品	54,882,432.07		54,882,432.07
产成品	107,720,366.55		107,720,366.55
房地产开发成本	18,443,407.01		18,443,407.01
临时设施	68,710,856.98		68,710,856.98
其他	14,195.87		14,195.87
合计	1,866,219,557.23		1,866,219,557.23

注：因执行新收入准则（于2018年1月1执行），本集团将与建造合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算资产重分类至合同资产（详见6.6）。

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	534,355.14		534,355.14
原材料	660,707,149.58		660,707,149.58
周转材料	671,281,036.80	1,177,316.87	670,103,719.93
在产品	55,097,740.77		55,097,740.77
产成品	99,904,472.48		99,904,472.48

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产开发成本	17,666,736.60		17,666,736.60
临时设施	50,700,583.85		50,700,583.85
已完工未结算	4,961,035,017.24	425,716.00	4,960,609,301.24
合计	6,516,927,092.46	1,603,032.87	6,515,324,059.59

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,144,964.87		1,144,964.87
原材料	426,955,115.51		426,955,115.51
周转材料	516,223,031.24	1,177,316.87	515,045,714.37
在产品	59,599,864.86		59,599,864.86
产成品	97,158,709.58		97,158,709.58
房地产开发成本	16,287,941.85		16,287,941.85
临时设施	71,400,431.30		71,400,431.30
已完工未结算	7,503,037,134.04	404,155.35	7,502,632,978.69
其他	86,178.86		86,178.86
合计	8,691,893,372.11	1,581,472.22	8,690,311,899.89

6.5.2 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2018.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	1,177,316.87			1,177,316.87		
合计	1,177,316.87			1,177,316.87		

(续)

项目	2016.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	1,177,316.87					1,177,316.87
建造合同已完工未结算款	404,155.35	425,716.00		404,155.35		425,716.00
合计	1,581,472.22	425,716.00		404,155.35		1,603,032.87

(续)

项目	2015.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	1,177,316.87					1,177,316.87

项目	2015.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同已完工未结算款	10,186,150.48	404,155.35		10,186,150.48		404,155.35
合计	11,363,467.35	404,155.35		10,186,150.48		1,581,472.22

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
合同资产	6,992,022,494.80		
减：合同资产减值准备	25,037,757.78		
合计	6,966,984,737.02		

注：因执行新收入准则（于2018年1月1日执行），本集团将与建造合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算资产重分类至合同资产。

①于2018年6月30日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

项目	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	6,992,022,494.80	0.36%	25,037,757.78	预期信用损失
合计	6,992,022,494.80		25,037,757.78	

6.7 一年内到期的非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	备注
一年内到期的长期应收款	4,135,979,615.49	1,028,267,219.33	703,333,372.00	详见附注6.10
减：减值准备	20,679,898.08			
合计	4,115,299,717.41	1,028,267,219.33	703,333,372.00	

6.8 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
待结算进项税	795,362,520.46	595,326,054.62	36,208,229.11
预缴税金	1,067,330.68	9,808,352.71	36,264,364.89
合计	796,429,851.14	605,134,407.33	72,472,594.00

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	92,046,967.97		92,046,967.97	126,381,967.97		126,381,967.97

其中：按公允价值计量的				
按成本计量的	92,046,967.97	92,046,967.97	126,381,967.97	126,381,967.97
合计	92,046,967.97	92,046,967.97	126,381,967.97	126,381,967.97

注：自 2018 年 1 月 1 日起，本集团执行新金融工具准则，将原分类为可供出售金融资产的权益工具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，并列示于其他权益工具投资（详见附注 6.12）。

6.9.2 按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31		
	武汉江城明珠酒店有限 责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00					
青岛海德路桥工程股份 有限公司	6,046,967.97			6,046,967.97					14.63	
晋中市迎宾市政基础设 施建设有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00					20.00	
海口三晟建设管理有限 公司	34,335,000.00		34,335,000.00						20.00	
合计	126,381,967.97		34,335,000.00	92,046,967.97					—	

(续)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31		
	武汉江城明珠酒店有限 责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00					
青岛海德路桥工程股份 有限公司	6,046,967.97			6,046,967.97					14.63	
晋中市迎宾市政基础设 施建设有限公司		56,000,000.00		56,000,000.00					20.00	
海口三晟建设管理有限 公司		34,335,000.00		34,335,000.00					20.00	
合计	36,046,967.97	90,335,000.00		126,381,967.97					—	

注：报告期内，以成本计量的其他权益工具投资主要为本集团持有的非上市股权投资，该等投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

6.10 长期应收款

6.10.1 长期应收款情况

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
分期收取 BT 项目转让款	4,043,878,285.76	3,911,096,150.69	760,433,370.05
资金拆借本金及利息	17,852,000.00	17,852,000.00	17,852,000.00
应收质保金	6,347,953,769.66		
小计	10,409,684,055.42	3,928,948,150.69	778,285,370.05
减：减值准备	31,368,522.20		
减：一年内到期的长期应收款	4,135,979,615.49	1,028,267,219.33	703,333,372.00
其中：应收长期工程款	973,636,482.75	1,010,415,219.33	685,481,372.00
资金拆借本金及利息	17,852,000.00	17,852,000.00	17,852,000.00
应收质保金	3,144,491,132.74		
合计	6,242,335,917.73	2,900,680,931.36	74,951,998.05

注：于 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团将长期应收款向银行质押作为取得借款之担保的情况参见 6.31。

6.11 长期股权投资

6.11.1 长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	50,647,000.00		50,647,000.00	39,228,600.00		39,228,600.00
合计	50,647,000.00		50,647,000.00	39,228,600.00		39,228,600.00

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	39,228,600.00		39,228,600.00			
合计	39,228,600.00		39,228,600.00			

6.11.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本年增减变动				2018.6.30
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						

被投资单位	2017.12.31	本年增减变动				2018.6.30
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
武川县国金矿业有限责任公司武川金矿（“武川金矿”）（注1）						
海口三禾建设管理有限公司	4,893,600.00	11,418,400.00				16,312,000.00
海口三晟建设管理有限公司	34,335,000.00					34,335,000.00
小计	39,228,600.00	11,418,400.00				50,647,000.00
合计	39,228,600.00	11,418,400.00				50,647,000.00

(续)

被投资单位	2016.12.31	本年增减变动				2017.12.31
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
武川县国金矿业有限责任公司武川金矿（“武川金矿”）（注1）						
海口三禾建设管理有限公司		4,893,600.00				4,893,600.00
海口三晟建设管理有限公司					34,335,000.00	34,335,000.00
小计		4,893,600.00			34,335,000.00	39,228,600.00
合计		4,893,600.00			34,335,000.00	39,228,600.00

注1：由于武川金矿连续亏损，本集团于2014年度将对武川金矿的长期股权投资账面价值人民币82,631,763.91元减计至人民币零元，并冲销了对武川金矿的应收股利人民币8,993,580.72元。同时，本集团于2014年度对武川金矿的其他应收款全额计提资产减值准备计人民币99,718,056.28元。2018年1-6月，本集团未确认的对武川县国金矿业有限责任公司按权益法核算的投资损失为人民币338,035.78元（2017年度：1,471,380.16元；2016年度：人民币3,994,003.28元），截至2018年6月30日止，本集团累计未确认对武川县国金矿业有限责任公司按权益法核算的投资损失为人民币26,633,879.02元。（2017年12月31日：26,295,843.24元；2016年12月31日：24,824,463.08

元)。

6.12 其他权益工具投资

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2017.12.31
非上市权益工具投资	113,101,767.97		
其中：成本	107,144,767.97		
累计公允价值变动	5,957,000.00		
合 计	113,101,767.97		

注：本集团的权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。因执行新金融工具准则，本公司以公允价值作为 2018 年 1 月 1 日的新账面价值。

6.13 投资性房地产

6.13.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2017.12.31		
2、本期增加金额	253,034,070.25	253,034,070.25
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	253,034,070.25	253,034,070.25
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018.6.30	253,034,070.25	253,034,070.25
二、累计折旧和累计摊销		
1、2017.12.31		
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、2017.12.31		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2018.6.30		

四、账面价值		
1、2018.6.30	253,034,070.25	253,034,070.25
2、2017.12.31		

注：2018 年 6 月该房屋建筑物从在建工程转入固定资产，且在本月转入投资性房地产；本集团 2016 年、2017 年不存在投资性房地产。

6.13.2 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁三局集团有限公司	253,034,070.25	尚在办理中

6.14 固定资产

6.14.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	实验设备及仪器	其他固定资产	合计
一、账面原值							
1、2017.12.31	606,758,757.41	3,659,649,754.61	1,393,395,331.97	140,954,217.82	227,714,524.29	226,646,329.44	6,255,118,915.54
2、本年增加金额	561,159,992.35	98,317,085.50	53,627,094.14	16,031,311.37	8,465,302.19	41,490,058.30	779,090,843.85
(1) 购置		97,776,561.27	51,258,656.00	16,031,311.37	8,451,122.19	19,174,791.73	192,692,442.56
(2) 在建工程转入	561,159,992.35	1,776,524.23				23,013,668.47	585,950,185.05
(3) 类别调整		-1,236,000.00	1,939,786.00		14,180.00	-717,966.00	
(4) 其他			428,652.14			19,564.10	448,216.24
3、本年减少金额	258,248,505.01	78,738,156.42	15,362,910.38	5,785,991.00	909,044.00	2,222,785.00	361,267,391.81
(1) 处置或报废	5,214,434.76	75,937,804.52	14,934,258.24	5,785,991.00	900,944.00	2,222,785.00	104,996,217.52
(2) 自用房地产转换为投资性房地产	253,034,070.25						253,034,070.25
(3) 其他减少		2,800,351.90	428,652.14		8,100.00		3,237,104.04
4、2018.6.30	909,670,244.75	3,679,228,683.69	1,431,659,515.73	151,199,538.19	235,270,782.48	265,913,602.74	6,672,942,367.58
二、累计折旧							
1、2017.12.31	193,045,269.35	2,109,283,767.84	942,626,381.79	73,812,853.77	154,134,601.52	143,302,704.78	3,616,205,579.05
2、本年增加金额	9,171,945.57	128,556,638.11	59,529,058.41	6,086,761.70	13,889,667.57	10,890,444.49	228,124,515.85
(1) 计提	8,662,455.91	130,305,487.77	58,370,418.78	6,286,761.70	11,453,251.37	13,046,140.32	228,124,515.85
(2) 类别调整	509,489.66	-1,748,849.66	1,158,639.63	-200,000.00	2,436,416.20	-2,155,695.83	
3、本年减少金额	1,929,677.69	75,703,727.20	14,560,312.27	5,642,487.04	865,993.84	2,163,268.84	100,865,466.88
(1) 处置或报废	1,929,677.69	72,538,086.00	14,323,401.53	5,638,354.53	848,917.78	2,132,561.22	97,410,998.75
(2) 其他减少		3,165,641.20	236,910.74	4,132.51	17,076.06	30,707.62	3,454,468.13

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	实验设备及仪器	其他固定资产	合计
4、2018.6.30	200,287,537.23	2,162,136,678.75	987,595,127.93	74,257,128.43	167,158,275.25	152,029,880.43	3,743,464,628.02
三、减值准备							
1、2017.12.31	3,390,145.13	1,146,988.79	790,118.19		1,529,385.39	352,402.68	7,209,040.18
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额						62,806.35	62,806.35
(1) 处置或报废						62,806.35	62,806.35
4、2018.6.30	3,390,145.13	1,146,988.79	790,118.19		1,529,385.39	289,596.33	7,146,233.83
四、账面价值							
1、2018.6.30	705,992,562.39	1,515,940,735.59	443,226,947.52	76,935,797.76	66,489,486.84	113,745,975.63	2,922,331,505.73
2、2017.12.31	410,323,342.93	1,549,218,997.98	449,978,831.99	67,141,364.05	72,050,537.38	82,991,221.98	2,631,704,296.31

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	实验设备及仪器	其他固定资产	合计
一、账面原值							
1、2016.12.31	586,747,556.06	3,464,901,871.96	1,354,793,178.86	138,806,287.06	218,186,084.04	205,950,245.57	5,969,385,223.55
2、本年增加金额	23,574,487.67	352,576,243.70	88,388,229.91	15,053,140.18	20,554,416.21	35,678,222.09	535,824,739.76
(1) 购置	23,574,487.67	352,576,243.70	88,388,229.91	15,053,140.18	20,554,416.21	35,678,222.09	535,824,739.76
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额	3,563,286.32	157,828,361.05	49,786,076.80	12,905,209.42	11,025,975.96	14,982,138.22	250,091,047.77
(1) 处置或报废	3,563,286.32	157,828,361.05	49,786,076.80	12,905,209.42	11,025,975.96	14,982,138.22	250,091,047.77
4、2017.12.31	606,758,757.41	3,659,649,754.61	1,393,395,331.97	140,954,217.82	227,714,524.29	226,646,329.44	6,255,118,915.54
二、累计折旧							

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	实验设备及仪器	其他固定资产	合计
1、2016.12.31	176,849,683.38	1,986,398,678.15	868,115,745.15	76,293,879.42	138,628,064.90	130,503,103.43	3,376,789,154.43
2、本年增加金额	18,541,074.89	256,853,304.21	121,397,590.62	10,157,932.72	25,507,655.80	26,671,778.12	459,129,336.36
(1) 计提	18,541,074.89	256,853,304.21	121,397,590.62	10,157,932.72	25,507,655.80	26,671,778.12	459,129,336.36
3、本年减少金额	2,345,488.92	133,968,214.52	46,886,953.98	12,638,958.37	10,001,119.18	13,872,176.77	219,712,911.74
(1) 处置或报废	2,345,488.92	133,968,214.52	46,886,953.98	12,638,958.37	10,001,119.18	13,872,176.77	219,712,911.74
4、2017.12.31	193,045,269.35	2,109,283,767.84	942,626,381.79	73,812,853.77	154,134,601.52	143,302,704.78	3,616,205,579.05
三、减值准备							
1、2016.12.31	3,390,145.13	1,625,598.75	929,083.37		1,571,523.42	459,125.76	7,975,476.43
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额		478,609.96	138,965.18		42,138.03	106,723.08	766,436.25
(1) 处置或报废		478,609.96	138,965.18		42,138.03	106,723.08	766,436.25
4、2017.12.31	3,390,145.13	1,146,988.79	790,118.19		1,529,385.39	352,402.68	7,209,040.18
四、账面价值							
1、2017.12.31	410,323,342.93	1,549,218,997.98	449,978,831.99	67,141,364.05	72,050,537.38	82,991,221.98	2,631,704,296.31
2、2016.12.31	406,507,727.55	1,476,877,595.06	485,748,350.34	62,512,407.64	77,986,495.72	74,988,016.38	2,584,620,592.69

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	实验设备及仪器	其他固定资产	合计
一、账面原值							
1、2015.12.31	572,461,852.18	3,174,559,404.58	1,352,637,849.26	141,137,942.16	196,992,001.95	194,838,001.78	5,632,627,051.91
2、本年增加金额	17,352,545.55	496,792,096.14	52,974,752.63	16,584,920.00	26,908,091.35	23,357,006.44	635,969,412.11
(1) 购置	17,352,545.55	496,792,096.14	52,974,752.63	16,584,920.00	26,908,091.35	23,357,006.44	635,969,412.11
(2) 在建工程转入							

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	实验设备及仪器	其他固定资产	合计
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额	3,066,841.67	208,449,628.76	50,819,423.03	18,916,575.10	5,714,009.26	12,244,762.65	299,211,240.47
(1) 处置或报废	3,066,841.67	208,449,628.76	50,819,423.03	18,916,575.10	5,714,009.26	12,244,762.65	299,211,240.47
4、2016.12.31	586,747,556.06	3,464,901,871.96	1,354,793,178.86	138,806,287.06	218,186,084.04	205,950,245.57	5,969,385,223.55
二、累计折旧							
1、2015.12.31	160,936,985.09	1,904,208,395.54	793,768,260.04	80,560,574.61	122,439,114.20	118,239,696.71	3,180,153,026.19
2、本年增加金额	17,731,009.67	259,002,003.20	121,197,534.64	11,203,578.65	21,744,350.44	22,909,073.17	453,787,549.77
(1) 计提	17,731,009.67	259,002,003.20	121,197,534.64	11,203,578.65	21,744,350.44	22,909,073.17	453,787,549.77
3、本年减少金额	1,818,311.38	176,811,720.59	46,850,049.53	15,470,273.84	5,555,399.74	10,645,666.45	257,151,421.53
(1) 处置或报废	1,818,311.38	176,811,720.59	46,850,049.53	15,470,273.84	5,555,399.74	10,645,666.45	257,151,421.53
4、2016.12.31	176,849,683.38	1,986,398,678.15	868,115,745.15	76,293,879.42	138,628,064.90	130,503,103.43	3,376,789,154.43
三、减值准备							
1、2015.12.31	3,390,145.13	1,813,617.45	1,000,115.72	1,000.00	1,571,523.42	482,543.62	8,258,945.34
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额		188,018.70	71,032.35	1,000.00		23,417.86	283,468.91
(1) 处置或报废		188,018.70	71,032.35	1,000.00		23,417.86	283,468.91
4、2016.12.31	3,390,145.13	1,625,598.75	929,083.37		1,571,523.42	459,125.76	7,975,476.43
四、账面价值							
1、2016.12.31	406,507,727.55	1,476,877,595.06	485,748,350.34	62,512,407.64	77,986,495.72	74,988,016.38	2,584,620,592.69
2、2015.12.31	408,134,721.96	1,268,537,391.59	557,869,473.50	60,576,367.55	72,981,364.33	76,115,761.45	2,444,215,080.38

6.14.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2018.6.30				
施工设备	533,925,538.21	172,803,053.00		361,122,485.21
2017.12.31				
施工设备	533,397,717.93	153,489,993.11		379,907,724.82
2016.12.31				
施工设备	427,420,402.47	117,933,027.18		309,487,375.29

6.15 在建工程

6.15.1 在建工程情况

项目	2018.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
集团科技研发中心大楼	22,050,860.81		22,050,860.81
中铁三局六公司机关会议中心	3,792,048.54		3,792,048.54
中铁三局集团广东建设工程有限公司办公楼扩建装修	4,167,539.00		4,167,539.00
中铁三局集团广东建设工程有限公司混凝土搅拌站运输车	1,152,700.86		1,152,700.86
固定资产改造	415,480.00		415,480.00
惠州分公司建筑物	12,327,338.64		12,327,338.64
其他	1,506,251.00		1,506,251.00
合计	45,412,218.85		45,412,218.85

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
集团科技研发中心大楼	599,580,674.90		599,580,674.90
中铁三局六公司机关会议中心	2,121,310.05		2,121,310.05
中铁三局集团广东建设工程有限公司办公楼扩建装修	4,167,539.00		4,167,539.00
中铁三局集团广东建设工程有限公司混凝土搅拌站运输车	1,152,700.86		1,152,700.86
其他	1,506,251.00		1,506,251.00
合计	608,528,475.81		608,528,475.81

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
集团科技研发中心大楼	474,842,044.70		474,842,044.70

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
中铁三局六公司机关会议中心	51,680.16		51,680.16
中铁三局集团广东建设工程有限公司办公楼扩建装修	3,012,732.00		3,012,732.00
中铁三局集团广东建设工程有限公司混凝土搅拌站输送车	991,162.40		991,162.40
合计	478,897,619.26		478,897,619.26

6.15.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
集团科技研发中心大楼	816,826,500.00	599,580,674.90	6,643,846.73	534,173,660.82		22,050,860.81	74.22	40,818,200.82	6,502,162.50	自筹及贷款
中铁三局六公司机关会议中心	5,937,800.00	2,121,310.05	1,670,738.49			3,792,048.54	63.86			自筹
中铁三局集团广东建设工程有限公司办公楼扩建装修	5,000,000.00	4,167,539.00				4,167,539.00	83.35			自筹
中铁三局集团广东建设工程有限公司混凝土搅拌站输送车	1,500,000.00	1,152,700.86				1,152,700.86	76.85			自筹
固定资产改造			2,192,004.23	1,776,524.23		415,480.00				自筹
惠州分公司建筑物			12,327,338.64			12,327,338.64				自筹
其他	2,378,729.00	1,506,251.00				1,506,251.00	63.32			自筹
合计		608,528,475.81	22,833,928.09	585,950,185.05		45,412,218.85		40,818,200.82	6,502,162.50	

(续)

项目名称	预算数	2016.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
集团科技研发中心大楼	816,826,500.00	474,842,044.70	124,738,630.20			599,580,674.90	73.40	34,316,038.32	22,995,465.41	自筹及贷款
中铁三局六公司机关会议中心	5,937,800.00	51,680.16	2,069,629.89			2,121,310.05	35.73			自筹

项目名称	预算数	2016.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
中铁三局集团广东建设工程有限公司办公楼扩建装修	5,000,000.00	3,012,732.00	1,154,807.00			4,167,539.00	83.35			自筹
中铁三局集团广东建设工程有限公司混凝土搅拌站输送车	1,500,000.00	991,162.40	161,538.46			1,152,700.86	76.85			自筹
其他	2,378,729.00		1,506,251.00			1,506,251.00	63.32			自筹
合计		478,897,619.26	129,630,856.55			608,528,475.81		34,316,038.32	22,995,465.41	

(续)

项目名称	预算数	2015.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
集团科技研发中心大楼	816,826,500.00	282,593,991.42	192,248,053.28			474,842,044.70	58.13	11,320,572.91	11,320,572.91	自筹及贷款
中铁三局六公司机关会议中心	6,500,000.00		51,680.16			51,680.16	0.80			自筹
中铁三局集团华东分公司		2,583,554.47			2,583,554.47					自筹
中铁三局集团广东建设工程有限公司办公楼扩建装修	15,000,000.00		3,012,732.00			3,012,732.00	20.08			自筹
中铁三局集团广东建设工程有限公司	3,300,000.00		991,162.40			991,162.40	30.04			自筹

项目名称	预算数	2015.12.31	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	2016.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	利息资本化 累计金额	其中,本期利息 资本化金额	资金来源
公司混凝土搅拌 站输送车										
合计		285,177,545.89	196,303,627.84		2,583,554.47	478,897,619.26		11,320,572.91	11,320,572.91	

6.16 无形资产

6.16.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、2017.12.31	301,702,577.74	913,135.19	18,009,311.56	829,554.86	321,454,579.35
2、本年增加金额			280,196.13		280,196.13
(1) 购置			280,196.13		280,196.13
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2018.6.30	301,702,577.74	913,135.19	18,289,507.69	829,554.86	321,734,775.48
二、累计摊销					
1、2017.12.31	93,866,807.46	703,723.89	6,412,777.62	794,855.80	101,778,164.77
2、本年增加金额	3,415,676.98	29,846.02	982,347.42		4,427,870.42
(1) 计提	3,415,676.98	29,846.02	982,347.42		4,427,870.42
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2018.6.30	97,282,484.44	733,569.91	7,395,125.04	794,855.80	106,206,035.19
三、减值准备					
1、2017.12.31					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2018.6.30					
四、账面价值					
1、2018.6.30	204,420,093.30	179,565.28	10,894,382.65	34,699.06	215,528,740.29
2、2017.12.31	207,835,770.28	209,411.30	11,596,533.94	34,699.06	219,676,414.58

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、2016.12.31	301,702,577.74	913,135.19	9,813,757.98	829,554.86	313,259,025.77
2、本年增加金额			8,195,553.58		8,195,553.58
(1) 购置					
(2) 内部研发			8,195,553.58		8,195,553.58
3、本年减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
4、2017.12.31	301,702,577.74	913,135.19	18,009,311.56	829,554.86	321,454,579.35
二、累计摊销					
1、2016.12.31	87,846,573.51	644,031.85	4,630,582.13	784,435.80	93,905,623.29
2、本年增加金额	6,020,233.95	59,692.04	1,782,195.49	10,420.00	7,872,541.48
(1) 计提	6,020,233.95	59,692.04	1,782,195.49	10,420.00	7,872,541.48
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2017.12.31	93,866,807.46	703,723.89	6,412,777.62	794,855.80	101,778,164.77
三、减值准备					
1、2016.12.31					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2017.12.31					
四、账面价值					
1、2017.12.31	207,835,770.28	209,411.30	11,596,533.94	34,699.06	219,676,414.58
2、2016.12.31	213,856,004.23	269,103.34	5,183,175.85	45,119.06	219,353,402.48

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、2015.12.31	301,702,577.74	629,350.00	8,152,420.90	829,554.86	311,313,903.50
2、本年增加金额		283,785.19	1,661,337.08		1,945,122.27
(1) 购置		283,785.19	1,661,337.08		1,945,122.27
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016.12.31	301,702,577.74	913,135.19	9,813,757.98	829,554.86	313,259,025.77
二、累计摊销					
1、2015.12.31	81,551,864.39	592,718.33	3,566,175.81	755,257.80	86,466,016.33
2、本年增加金额	6,294,709.12	51,313.52	1,064,406.32	29,178.00	7,439,606.96
(1) 计提	6,294,709.12	51,313.52	1,064,406.32	29,178.00	7,439,606.96
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016.12.31	87,846,573.51	644,031.85	4,630,582.13	784,435.80	93,905,623.29

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
三、减值准备					
1、2015.12.31					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2016.12.31					
四、账面价值					
1、2016.12.31	213,856,004.23	269,103.34	5,183,175.85	45,119.06	219,353,402.48
2、2015.12.31	220,150,713.35	36,631.67	4,586,245.09	74,297.06	224,847,887.17

注：于 2018 年 1-6 月，无形资产的摊销金额为人民币 106,206,035.19 元（2017 年度：101,778,164.77 元；2016 年度：93,905,623.29 元）。

于 2018 年 1-6 月，本集团研究开发支出共计人民币 392,238,725.96 元，全部计入当期损益（2017 年度：867,314,383.79 元；2016 年度：788,372,436.91 元，全部计入当期损益）。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权（2017 年 12 月 31 日：无；2016 年 12 月 31 日：无）。

6.17 商誉

6.17.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
中铁三局集团第二工程有限公司	5,032,418.80			5,032,418.80
中铁三局集团第四工程有限公司	7,286,192.35			7,286,192.35
中铁三局集团第五工程有限公司	291,725.90			291,725.90
中铁三局集团第六工程有限公司	700,642.89			700,642.89
中铁三局集团西北工程有限公司	29,799.48			29,799.48
中铁三局集团电务工程有限公司	285,910.20			285,910.20
合计	13,626,689.62			13,626,689.62

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
中铁三局集团第二工程有限公司	5,032,418.80			5,032,418.80
中铁三局集团第四工程有限公司	7,286,192.35			7,286,192.35
中铁三局集团第五工程有限公司	291,725.90			291,725.90

中铁三局集团第六工程有限公司	700,642.89			700,642.89
中铁三局集团西北工程有限公司	29,799.48			29,799.48
中铁三局集团电务工程有限公司	285,910.20			285,910.20
合计	13,626,689.62			13,626,689.62

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
中铁三局集团第二工程有限公司	5,032,418.80			5,032,418.80
中铁三局集团第四工程有限公司	7,286,192.35			7,286,192.35
中铁三局集团第五工程有限公司	291,725.90			291,725.90
中铁三局集团第六工程有限公司	700,642.89			700,642.89
中铁三局集团西北工程有限公司	29,799.48			29,799.48
中铁三局集团电务工程有限公司	285,910.20			285,910.20
合计	13,626,689.62			13,626,689.62

6.17.2 商誉减值测试

为减值测试目的，本集团将商誉分摊至 6 个资产组。于 2018 年 6 月 30 日，分配至资产组的商誉的账面价值及净额如下：

项 目	成 本	减值准备	净 额
中铁三局集团第二工程有限公司	5,032,418.80		5,032,418.80
中铁三局集团第四工程有限公司	7,286,192.35		7,286,192.35
中铁三局集团第五工程有限公司	291,725.90		291,725.90
中铁三局集团第六工程有限公司	700,642.89		700,642.89
中铁三局集团西北工程有限公司	29,799.48		29,799.48
中铁三局集团电务工程有限公司	285,910.20		285,910.20
合 计	13,626,689.62		13,626,689.62

注：计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

上述资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近的财务预算和 11%（2017 年、2016 年：11%）的折现率假设编制未来五年的现金流量预测，并推算之后五年的现金流量维持不变。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入的增长率（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合计超过其可收回金额。

6.18 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.6.30
装修费	1,804,137.51	874,888.52	148,736.15		2,530,289.88
经营租入固定资产改良	68,000.00	1,012,716.00	142,800.00		937,916.00
合计	1,872,137.51	1,887,604.52	291,536.15		3,468,205.88

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费		2,493,706.26	689,568.75		1,804,137.51
经营租入固定资产改良	74,800.00		6,800.00		68,000.00
合计	74,800.00	2,493,706.26	696,368.75		1,872,137.51

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
经营租入固定资产改良	81,600.00		6,800.00		74,800.00
合计	81,600.00		6,800.00		74,800.00

6.19 递延所得税资产/递延所得税负债

6.19.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
设定受益计划	237,781,857.73	56,646,615.29	237,211,623.49	56,635,183.96
资产减值准备	457,864,662.56	110,437,921.31	404,124,457.42	97,884,048.60
应收质保金折现			119,965,141.83	29,589,708.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,849,400.00	4,712,350.00	24,947,000.00	6,236,750.00
其他	2,621,885.68	655,471.42	2,866,527.76	716,631.94
合计	717,117,805.97	172,452,358.02	789,114,750.50	191,062,323.27

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
设定受益计划	237,211,623.49	56,635,183.96	271,924,062.75	65,053,672.56
资产减值准备	404,124,457.42	97,884,048.60	348,650,777.52	84,565,293.85
应收质保金折现	119,965,141.83	29,589,708.77	86,031,930.34	21,270,208.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,947,000.00	6,236,750.00		
其他	2,866,527.76	716,631.94	43,831,116.42	10,957,779.09

合计	789,114,750.50	191,062,323.27	750,437,887.03	181,846,954.37
----	----------------	----------------	----------------	----------------

6.19.2 本集团未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	97,315.39	97,315.39	97,315.39
可抵扣暂时性差异			29,570,000.00
合计	97,315.39	97,315.39	29,667,315.39

6.19.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
2018 年	97,315.39	97,315.39	97,315.39
合计	97,315.39	97,315.39	97,315.39

6.20 其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	53,360,411.71	53,301,523.97	15,834,671.00
待抵扣增值税	353,018.05	11,355,581.59	
合计	53,713,429.76	64,657,105.56	15,834,671.00

6.21 短期借款

6.21.1 短期借款分类

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	3,714,848,758.91	4,385,217,558.91	5,593,550,660.00
合计	3,714,848,758.91	4,385,217,558.91	5,593,550,660.00

注：于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 2.40%至 4.35%（2017 年 12 月 31 日：2.40%至 4.90%；2016 年 12 月 31 日：3.70%至 6.50%）。

6.22 衍生金融负债

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
非套期衍生金融工具	18,849,400.00	24,947,000.00	
合计	18,849,400.00	24,947,000.00	

注：衍生金融负债的公允价值根据其交易的金融机构提供的市场汇率计算的金额确定。

6.23 应付票据及应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	1,951,227,785.00	1,322,897,844.20	783,255,500.00

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	17,207,990,063.63	17,491,156,818.16	15,457,993,586.49
合计	19,159,217,848.63	18,814,054,662.36	16,241,249,086.49

6.23.1 应付票据分类

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,928,227,785.00	1,270,097,844.20	783,255,500.00
商业承兑汇票	23,000,000.00	52,800,000.00	
合计	1,951,227,785.00	1,322,897,844.20	783,255,500.00

6.23.2 应付账款

6.23.2.1 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付材料采购款	8,089,248,764.26	8,061,041,070.91	6,884,427,864.84
应付劳务费	5,932,913,051.19	5,984,258,142.10	5,656,063,345.14
应付工程进度款	1,855,243,441.16	1,913,342,687.28	1,586,615,839.67
应付租赁费	793,266,041.38	567,671,509.21	361,676,555.31
应付设备款	247,066,139.47	384,171,993.99	244,764,800.03
应付质保金		142,023,555.79	285,907,140.50
应付工程设计咨询费	22,355,454.54	24,912,507.72	36,391,010.20
其他	267,897,171.63	413,735,351.16	402,147,030.80
合计	17,207,990,063.63	17,491,156,818.16	15,457,993,586.49

6.23.2.2 账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	2018.6.30	未偿还或结转的原因
中铁金控融资租赁有限公司	16,700,000.00	合同未执行完毕
贵州晨达建设工程有限公司	14,753,294.18	合同未执行完毕
中铁第四勘察设计院集团有限公司杭甬客专三电迁改项目部	14,491,380.00	合同未执行完毕
邵阳市弘久建设劳务有限公司	13,548,699.00	合同未执行完毕
太原市锦祥建材经销部	9,891,713.54	合同未执行完毕
合计	69,385,086.72	*

(续)

单位名称	2017.12.31	未偿还或结转的原因
山西豫新装饰工程有限公司	11,192,776.51	合同未执行完毕
东营齐发建材有限责任公司	9,997,466.46	合同未执行完毕
太原市锦祥建材经销部	9,869,425.27	合同未执行完毕
福州有杰建筑劳务有限公司-林国汉	9,000,000.00	合同未执行完毕

单位名称	2017.12.31	未偿还或结转的原因
天津创发科技有限公司	7,179,205.80	合同未执行完毕
合计	47,238,874.04	-

(续)

单位名称	2016.12.31	未偿还或结转的原因
中车株洲电力机车实业管理有限公司	31,500,000.00	合同未执行完毕
中车洛阳机车产业管理有限公司	31,464,178.55	合同未执行完毕
中车资阳机车有限公司	19,530,114.65	合同未执行完毕
山西文科公路勘察设计院	15,846,146.00	合同未执行完毕
合计	98,340,439.20	-

6.24 预收款项

6.24.1 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
预收工程款		1,074,584,742.76	447,473,251.48
已结算未完工		251,295,825.81	235,242,152.26
预收原材料款		54,931,115.85	83,413,048.74
预收物资贸易采购款		49,308,891.66	22,102,915.19
其他		8,205,105.71	8,241,791.90
合计		1,438,325,681.79	796,473,159.57

注：因执行新收入准则（于2018年1月1执行），本集团将与建造合同相关的已结算未完工和预收款项重分类至合同负债（详见6.25）。

6.24.2 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
福建白马港铁路支线有限责任公司	51,281,266.61	未结算
中铁进出口公司	18,887,010.00	未结算
平潭综合试验区交通投资发展有限公司	5,651,523.14	未结算
湖南三湘大地再生资源回收有限公司	5,153,559.00	未结算
江西省高速公路投资集团有限责任公司东乡至昌傅高速公路建设项目办	3,365,035.10	未结算
合计	84,338,393.85	

(续)

项目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
中铁进出口公司	18,887,010.00	未结算
唐山湾炼焦煤储配有限公司	4,504,619.31	业主尚未出具最终验工计价
平潭综合试验区交通投资发展有限公司	3,290,066.80	业主单位未进行结算

峨眉山岳胜商贸有限公司	2,617,818.59	未结算
合计	29,299,514.70	

6.25 合同负债

6.25.1 合同负债列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
建造合同已结算未完工款	298,240,663.86		
预收工程款	853,120,413.85		
预收原材料款	62,420,212.87		
预收物资贸易采购款	24,244,975.07		
预收设计咨询费	1,695,750.81		
预收制造产品销售款	12,710,061.45		
合计	1,252,432,077.91		

注：因执行新收入准则（于2018年1月1日执行），本集团将与建造合同相关的已结算未完工和预收款项重分类至合同负债。

6.26 应付职工薪酬

6.26.1 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
一、短期薪酬	118,799,598.07	1,208,781,021.69	1,182,422,451.18	145,158,168.58
二、离职后福利-设定提存计划	24,971,249.22	175,076,484.01	172,939,726.28	27,108,006.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	143,770,847.29	1,383,857,505.70	1,355,362,177.46	172,266,175.53

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
一、短期薪酬	104,885,711.18	2,380,887,385.73	2,366,973,498.84	118,799,598.07
二、离职后福利-设定提存计划	16,675,266.70	385,948,403.09	377,652,420.57	24,971,249.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	121,560,977.88	2,766,835,788.82	2,744,625,919.41	143,770,847.29

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
一、短期薪酬	136,992,308.01	2,107,126,106.79	2,139,232,703.62	104,885,711.18
二、离职后福利-设定提存计划	17,726,018.04	306,942,741.91	307,993,493.25	16,675,266.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	154,718,326.05	2,414,068,848.70	2,447,226,196.87	121,560,977.88

6.26.2 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	101,540,035.70	974,540,789.48	943,013,578.70	133,067,246.48
2、职工福利费	176,336.11	36,149,249.24	36,245,603.04	79,982.31
3、社会保险费	7,940,596.77	80,420,606.66	82,920,734.24	5,440,469.19
其中：医疗保险费	7,202,985.72	66,451,146.44	68,419,964.44	5,234,167.72
工伤保险费	682,695.30	11,501,339.67	12,013,334.39	170,700.58
生育保险费	54,915.75	2,468,120.55	2,487,435.41	35,600.89
4、住房公积金	6,275,997.62	80,229,982.40	83,442,252.65	3,063,727.37
5、工会经费和职工教育经费	2,681,423.54	22,952,363.87	22,498,638.85	3,135,148.56
6、其他短期薪酬	185,208.33	14,488,030.04	14,301,643.70	371,594.67
7、短期利润分享计划				-
合计	118,799,598.07	1,208,781,021.69	1,182,422,451.18	145,158,168.58

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,530,297.52	1,950,209,977.09	1,940,200,238.91	101,540,035.70
2、职工福利费	210,088.32	76,542,645.51	76,576,397.72	176,336.11
3、社会保险费	4,647,597.93	166,852,384.49	162,559,385.65	7,940,596.77
其中：医疗保险费	4,609,621.37	139,742,900.46	137,149,536.11	7,202,985.72
工伤保险费	196,464.39	19,839,452.20	19,353,221.29	682,695.30
生育保险费	-158,487.83	6,270,031.83	6,056,628.25	54,915.75
4、住房公积金	5,587,388.71	134,348,426.25	133,659,817.34	6,275,997.62
5、工会经费和职工教育经费	2,882,897.90	50,418,849.16	50,620,323.52	2,681,423.54
6、其他短期薪酬	27,440.80	3,515,103.23	3,357,335.70	185,208.33
7、短期利润分享计划				
合计	104,885,711.18	2,380,887,385.73	2,366,973,498.84	118,799,598.07

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	109,179,771.59	1,665,623,387.34	1,683,272,861.41	91,530,297.52
2、职工福利费	17,150.00	70,014,561.50	69,821,623.18	210,088.32
3、社会保险费	3,831,746.69	147,483,580.98	146,667,729.74	4,647,597.93
其中：医疗保险费	4,175,287.34	122,903,098.75	122,468,764.72	4,609,621.37
工伤保险费	-106,688.54	17,298,333.27	16,995,180.34	196,464.39
生育保险费	-236,852.11	7,282,148.96	7,203,784.68	-158,487.83
4、住房公积金	22,323,784.81	144,711,497.04	161,447,893.14	5,587,388.71
5、工会经费和职工教育经费	1,552,554.36	41,124,481.61	39,794,138.07	2,882,897.90
6、其他短期薪酬	87,300.56	38,168,598.32	38,228,458.08	27,440.80
7、短期利润分享计划				

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
合计	136,992,308.01	2,107,126,106.79	2,139,232,703.62	104,885,711.18

6.26.3 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
1、基本养老保险	23,670,434.55	170,308,702.13	168,256,017.57	25,723,119.11
2、失业保险费	1,300,814.67	4,767,781.88	4,683,708.71	1,384,887.84
合计	24,971,249.22	175,076,484.01	172,939,726.28	27,108,006.95

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
1、基本养老保险	15,670,779.78	374,993,801.14	366,994,146.37	23,670,434.55
2、失业保险费	1,004,486.92	10,954,601.95	10,658,274.20	1,300,814.67
合计	16,675,266.70	385,948,403.09	377,652,420.57	24,971,249.22

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险	16,947,431.51	294,970,631.06	296,247,282.79	15,670,779.78
2、失业保险费	778,586.53	11,972,110.85	11,746,210.46	1,004,486.92
合计	17,726,018.04	306,942,741.91	307,993,493.25	16,675,266.70

6.27 应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税		119,915,806.15	132,586,717.18
增值税	123,513,096.71	40,027,710.70	147,382,145.95
城市维护建设税	9,752,402.41	5,152,428.60	1,517,367.50
教育费附加	5,247,310.17	3,074,687.09	114,172.42
其他税金	10,143,729.80	29,576,073.82	22,378,764.13
合计	148,656,539.09	197,746,706.36	303,979,167.18

6.28 其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	1,102,060.45	571,101.62	142,336.20
应付股利	341,717,630.14		
其他应付款	1,901,118,216.14	1,794,271,902.80	1,642,851,012.05
合计	2,243,937,906.73	1,794,843,004.42	1,642,993,348.25

6.28.1 应付利息

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
融资租赁应付利息	1,102,060.45	571,101.62	142,336.20
合计	1,102,060.45	571,101.62	142,336.20

6.28.2 应付股利

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	341,717,630.14		
合计	341,717,630.14		

6.28.3 其他应付款

6.28.3.1 款项性质

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
保证金	562,231,306.29	656,479,620.85	562,474,720.79
应付代收代付款	449,817,566.67	438,663,175.86	149,313,757.23
应付代垫款	542,551,934.21	358,664,914.28	387,698,245.40
代扣个人社会保险	166,708,537.49	169,889,861.03	122,458,535.74
押金	15,086,558.50	15,997,409.33	19,780,081.80
应付租金	12,290,693.32	15,439,727.90	12,801,382.27
其他	152,431,619.66	139,137,193.55	388,324,288.82
合计	1,901,118,216.14	1,794,271,902.80	1,642,851,012.05

6.28.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2018.6.30	未偿还或结转的原因
河南思维自动化设备股份有限公司	14,723,455.00	未到偿还期
常熟市荣华铁路机车电器厂	13,976,545.00	未到偿还期
大同市津钰北创轨道交通装备有限公司	13,776,545.00	未到偿还期
株洲市合力铁科实业有限公司	13,576,545.00	未到偿还期
惠州市标顶控压技术有限公司	12,276,545.00	未到偿还期
合计	68,329,635.00	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
河南思维自动化设备股份有限公司	14,723,455.00	未到偿还期
常熟市荣华铁路机车电器厂	13,976,545.00	未到偿还期
大同市津钰北创轨道交通装备有限公司	13,776,545.00	未到偿还期
株洲市合力铁科实业有限公司	13,576,545.00	未到偿还期
惠州市标顶控压技术有限公司	12,276,545.00	未到偿还期
合计	68,329,635.00	

项目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
河南思维自动化设备股份有限公司	14,723,455.00	未到偿还期
常熟市荣华铁路机车电器厂	13,976,545.00	未到偿还期
大同市津钰北创轨道交通装备有限公司	13,776,545.00	未到偿还期

株洲市合力铁科实业有限公司	13,576,545.00	未到偿还期
会理县地方公路改扩建工程管理处	12,868,287.91	未到偿还期
合计	68,921,377.91	

6.29 一年内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款（附注 6.31）	2,302,235,359.79	1,752,235,359.79	2,235,359.79
一年内到期的长期应付款（附注 6.32）	177,888,996.83	60,171,613.21	37,690,378.76
一年内到期的长期应付职工薪酬（附注 6.33）	25,860,000.00		29,570,000.00
合计	2,505,984,356.62	1,812,406,973.00	69,495,738.55

6.30 其他流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额	878,470,813.70	960,300,793.52	195,784,531.15
合计	878,470,813.70	960,300,793.52	195,784,531.15

6.31 长期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	109,000,000.00	100,000,000.00	
保证借款	2,315,669,022.43	1,767,206,902.87	18,410,594.01
信用借款			220,000,000.00
小计	2,424,669,022.43	1,867,206,902.87	238,410,594.01
减：一年内到期的长期借款（附注 6.29）	2,302,235,359.79	1,752,235,359.79	2,235,359.79
合计	122,433,662.64	114,971,543.08	236,175,234.22

注：于 2018 年 6 月 30 日，银行质押借款 109,000,000.00 元系本集团以账面价值为 109,000,000.00 元的长期应收款作为质押取得（2017 年 12 月 31 日：100,000,000.00 元；2016 年 12 月 31 日：无）。

于 2018 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 4.90%（2017 年 12 月 31 日：0.75%至 4.90%；2016 年 12 月 31 日：0.75%至 5.48%）。

6.32 长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
专项应付款	26,389,120.00	29,740,000.00	
应付融资租赁款	233,277,750.84	232,985,673.19	144,991,306.47
应付质保金	150,751,865.41		
小计	410,418,736.25	262,725,673.19	144,991,306.47
减：一年内到期长期应付款（附注 6.29）	177,888,996.83	60,171,613.21	37,690,378.76
合计	232,529,739.42	202,554,059.98	107,300,927.71

注：应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。

6.33 长期应付职工薪酬

6.33.1 长期应付职工薪酬表

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	237,781,857.73	237,211,623.49	271,924,062.75
减：将于一年内支付的部分（附注 6.29）	25,860,000.00		29,570,000.00
合计	211,921,857.73	237,211,623.49	242,354,062.75

注：离职后福利—设定受益计划负债

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：

- ①2007年前原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- ②2007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；
- ③2009年前内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

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。

于资产负债表日，本集团精算估值所采用的主要精算假设为：

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利率风险	3.50%	4.00%	3.00%
福利增长风险	4.50%	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长风险	8.00%	8.00%	8.00%

计入当期损益的补充退休福利为：

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
财务费用	-1,166,697.76	6,536,150.55	8,510,000.00

6.34 递延收益

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
政府补助		43,494,319.75		43,494,319.75
合计		43,494,319.75		43,494,319.75

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017.12.31	本期增加	本期减少			2018.6.30	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用		
搬迁补偿		43,494,319.75				43,494,319.75	与收益相关
合计		43,494,319.75				43,494,319.75	

注：于2018年6月30日，递延收益金额为人民币43,494,319.75元（2017年12月31日：无；2016年12月31日：无）。

6.35 实收资本

投资者名称	2017.12.31		本年增加	本年减少	2018.6.30	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国中铁	3,500,000,000.00	100.00			3,500,000,000.00	70.62
中国国新			247,572,815.00		247,572,815.00	5.00
中国长城			436,893,203.00		436,893,203.00	8.81
中国东方			97,087,378.00		97,087,378.00	1.96
国调基金			140,776,699.00		140,776,699.00	2.84
穗达投资			116,504,854.00		116,504,854.00	2.35
中银资产			77,669,902.00		77,669,902.00	1.57
中国信达			242,718,446.00		242,718,446.00	4.89
工银投资			48,543,689.00		48,543,689.00	0.98
交银投资			48,543,689.00		48,543,689.00	0.98
合计	3,500,000,000.00	100.00	1,456,310,675.00		4,956,310,675.00	100.00

(续)

投资者名称	2016.12.31		本年增加	本年减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国中铁	2,427,930,116.57	100.00	1,072,069,883.43		3,500,000,000.00	100.00
合计	2,427,930,116.57	100.00	1,072,069,883.43		3,500,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2015.12.31		本年增加	本年减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国中铁	2,347,980,116.57	100.00	79,950,000.00		2,427,930,116.57	100.00
合计	2,347,980,116.57	100.00	79,950,000.00		2,427,930,116.57	100.00

6.36 资本公积

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
资本溢价		1,543,689,325.00		1,543,689,325.00
合计		1,543,689,325.00		1,543,689,325.00

(续)

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
资本溢价	302,148,330.90		302,148,330.90	
所有者投入		11,920,000.00	11,920,000.00	
其他资本公积	-232,134,296.95		-232,134,296.95	
其中：原制度资本公积转入	-197,368,997.19		-197,368,997.19	
处置子公司股权	-34,765,299.76		-34,765,299.76	
合计	70,014,033.95	11,920,000.00	81,934,033.95	

(续)

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
资本溢价	302,148,330.90			302,148,330.90
其他资本公积	-232,134,296.95			-232,134,296.95
其中：原制度资本公积转入	-197,368,997.19			-197,368,997.19
处置子公司股权	-34,765,299.76			-34,765,299.76
合计	70,014,033.95			70,014,033.95

注：2018 年 6 月 13 日，经中国中铁股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 145,631.0675 万元，由新股东中国国新控股有限责任公司、中国长城资产管理股份有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、穗达（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）、中银金融资产投资有限公司、中国信达资产管理股份有限公司、工银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 495,631.0675 万元。新股东实际投入金额人民币 300,000.0000 万元，其中新增注册资本（实收资本）人民币 145,631.0675 万元，资本公积人民币 154,368.9325 万元。

6.37 其他综合收益

项目	2017.12.31	采用新金融工具准则的影响 (附注 4.32.1)	2018.1.1	本期发生金额				2018.6.30
				本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	71,880,000.00	5,957,000.00	77,837,000.00	-7,930,000.00	-1,887,500.00	-6,042,500.00	71,794,500.00	
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	71,880,000.00		71,880,000.00	-7,930,000.00	-1,887,500.00	-6,042,500.00	65,837,500.00	
其他权益工具投资公允价值 变动		5,957,000.00	5,957,000.00				5,957,000.00	
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益								
其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额								
其他综合收益合计	71,880,000.00	5,957,000.00	77,837,000.00	-7,930,000.00	-1,887,500.00	-6,042,500.00	71,794,500.00	

(续)

项目	2016.12.31	本期发生金额				2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	60,131,500.00	15,550,000.00		3,801,500.00	11,748,500.00	71,880,000.00
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	60,131,500.00	15,550,000.00		3,801,500.00	11,748,500.00	71,880,000.00
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益						

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额									
其他综合收益合计	60,131,500.00	15,550,000.00	3,801,500.00	11,748,500.00					71,880,000.00

(续)

项目	2015.12.31	本期发生金额					2016.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	58,195,000.00	2,590,000.00		653,500.00	1,936,500.00		60,131,500.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	58,195,000.00	2,590,000.00		653,500.00	1,936,500.00		60,131,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他综合收益合计	58,195,000.00	2,590,000.00		653,500.00	1,936,500.00		60,131,500.00

6.38 专项储备

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
安全生产费		356,378,666.10	356,378,666.10	
合计		356,378,666.10	356,378,666.10	

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
安全生产费		934,755,446.80	934,755,446.80	
合计		934,755,446.80	934,755,446.80	

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
安全生产费		858,047,916.72	858,047,916.72	
合计		858,047,916.72	858,047,916.72	

注：根据财政部、安全监管总局颁布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）文件的相关规定，本公司从事建设工程施工，按照文件的规定计提并使用安全生产费。

6.39 盈余公积

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
法定盈余公积	386,959,237.57	41,209,102.18		428,168,339.75
任意盈余公积	29,861,795.07			29,861,795.07
合计	416,821,032.64	41,209,102.18		458,030,134.82

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
法定盈余公积	320,651,347.77	66,307,889.80		386,959,237.57
任意盈余公积	29,861,795.07			29,861,795.07
合计	350,513,142.84	66,307,889.80		416,821,032.64

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
法定盈余公积	264,640,979.68	56,010,368.09		320,651,347.77
任意盈余公积	29,861,795.07			29,861,795.07
合计	294,502,774.75	56,010,368.09		350,513,142.84

注：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股本的 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，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2018 年 1-6 月按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币

33,692,653.15 元（2017 年：按净利润的 10%提取，共人民币 66,307,889.80 元；2016 年：按净利润的 10%提取，共人民币 56,010,368.09 元）。

6.40 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	1,376,480,277.67	1,334,672,106.40	1,192,134,382.21
调整年初未分配利润合计数	75,546,911.28		
调整后年初未分配利润	1,452,027,188.95	1,334,672,106.40	1,192,134,382.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	341,717,630.14	712,466,061.07	764,419,092.28
减：提取法定盈余公积	33,692,653.15	66,307,889.80	56,010,368.09
提取任意盈余公积			
分配普通股股利	341,717,630.14	604,350,000.00	565,871,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,418,334,535.80	1,376,480,277.67	1,334,672,106.40

注：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 7,516,449.03 元，未分配利润增加人民币 75,546,911.28 元。

6.41 营业收入和营业成本

6.41.1 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,959,658,288.76	21,628,312,806.44	46,214,756,530.11	43,252,566,654.13
其他业务	44,936,350.37	32,875,742.02	87,584,336.83	53,280,281.73
合计	23,004,594,639.13	21,661,188,548.46	46,302,340,866.94	43,305,846,935.86

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,214,756,530.11	43,252,566,654.13	42,292,503,594.86	39,487,915,041.82
其他业务	87,584,336.83	53,280,281.73	67,351,248.35	44,323,362.64
合计	46,302,340,866.94	43,305,846,935.86	42,359,854,843.21	39,532,238,404.46

6.41.2 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

基建建设	22,130,062,774.77	20,907,345,406.67	44,566,884,608.62	41,820,258,285.92
工程设备和零部件制造	166,104,421.10	153,863,137.97	347,004,874.37	343,026,105.22
勘察设计与咨询服务	13,650,411.48	8,946,632.73	22,070,891.53	14,470,190.93
其他	649,840,681.41	558,157,629.07	1,278,796,155.59	1,074,812,072.06
合计	22,959,658,288.76	21,628,312,806.44	46,214,756,530.11	43,252,566,654.13

产品名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	44,566,884,608.62	41,820,258,285.92	41,166,717,169.51	38,503,333,537.91
工程设备和零部件制造	347,004,874.37	343,026,105.22	268,877,502.45	288,211,847.13
勘察设计与咨询服务	22,070,891.53	14,470,190.93	20,296,981.13	12,551,371.59
其他	1,278,796,155.59	1,074,812,072.06	836,611,941.77	683,818,285.19
合计	46,214,756,530.11	43,252,566,654.13	42,292,503,594.86	39,487,915,041.82

6.42 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	23,699,383.04	47,292,864.37	31,668,130.76
教育费附加	19,608,759.73	41,513,761.84	33,061,618.64
土地使用税	3,503,288.44	6,139,762.81	
房产税	3,488,307.11	3,998,409.70	
印花税	10,312,100.03	13,138,663.78	
营业税		1,787,416.46	170,772,818.23
其他	5,354,287.14	11,218,099.32	26,600,213.94
合计	65,966,125.49	125,088,978.28	262,102,781.57

6.43 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	269,970,007.31	626,612,231.58	512,855,518.46
固定资产折旧费	23,621,046.34	48,409,756.30	46,665,980.05
无形资产摊销	3,747,458.08	7,176,654.18	6,780,297.05
修理费	3,223,237.93	6,022,188.12	7,323,887.90
低值易耗品摊销	3,949,644.59	3,130,765.29	2,072,702.81
业务招待费	9,184,773.16	18,477,079.63	19,141,387.65
差旅费	19,131,099.39	51,913,349.30	45,619,175.69
办公费	12,275,944.39	27,668,653.29	24,156,513.69
水电暖费	4,342,886.80	13,704,491.70	12,190,475.64
税金			5,929,809.20
租赁费	5,979,692.82	14,015,911.86	8,629,238.28

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
聘请中介机构费	2,184,849.59	6,694,028.58	8,570,082.50
招投标费	9,750,901.09	28,845,673.25	18,694,063.80
车辆费	5,574,399.41	14,189,546.58	12,681,462.34
会议经费	2,288,222.02	6,084,448.00	2,739,757.35
其他	19,990,623.51	155,921,687.26	36,692,430.88
合计	395,214,786.43	1,028,866,464.92	770,742,783.29

6.44 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
科研人员人工支出	55,112,575.48	124,759,646.22	98,764,375.68
科研资产维护费用支出	3,787,996.88	8,551,730.64	10,651,874.73
购买无形资产摊销	28,378.52	56,757.04	48,378.52
科研固定资产折旧费	6,352,127.22	6,609,868.03	9,950,060.45
科研学术会议费用	3,710,884.42	1,294,235.29	1,190,985.93
中试材料费	183,875,207.27	341,715,821.96	385,284,315.23
其他研究开发费用支出	139,371,556.17	384,326,324.61	282,482,446.37
合计	392,238,725.96	867,314,383.79	788,372,436.91

6.45 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息支出	168,391,453.23	298,678,254.63	249,558,978.14
减：资本化利息	78,204,076.60	125,051,078.28	69,775,369.73
利息费用小计	90,187,376.63	173,627,176.35	179,783,608.41
减：利息收入	36,873,808.60	113,010,316.78	110,355,582.93
汇兑损益	-868,478.02	242,980.65	-992,729.47
其他	6,549,276.35	10,870,799.66	9,649,841.20
合计	58,994,366.36	71,730,639.88	78,085,137.21

6.46 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失		56,218,555.50	-11,917,363.64
预计合同损失	1,743,174.55	21,560.65	381,776.70
合计	1,743,174.55	56,240,116.15	-11,535,586.94

6.47 信用减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
应收票据及应收账款坏账损失	21,116,949.22		

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
其他应收款坏账损失	7,834,757.48		
合同资产减值损失	10,590,724.79		
一年内到期的非流动资产减值损失	-1,176,551.55		
长期应收款减值损失	3,933,224.85		
合计	42,299,104.79		

6.48 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
岗位补贴	1,195,238.01	842,498.63	
高新技术企业补助	1,000,000.00		
科研补贴		100,000.00	
合计	2,195,238.01	942,498.63	

6.49 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,097,600.00	-24,947,000.00	
合计	6,097,600.00	-24,947,000.00	

6.50 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动资产处置利得（损失）合计	2,691,886.65	-6,264,972.46	-19,185,397.58
其中：固定资产处置利得（损失）	2,691,886.65	-6,264,972.46	-19,185,397.58
合计	2,691,886.65	-6,264,972.46	-19,185,397.58

6.51 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
与企业日常活动无关的政府补助			668,497.00
无法支付的应付款项	385,930.24	1,694,946.84	
违约赔偿及罚没收入	4,100.00	211,567.60	858,117.56
其他	4,365,706.39	1,737,131.37	5,744,577.83
合计	4,755,736.63	3,643,645.81	7,271,192.39

其中，政府补助明细

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
稳岗补贴			668,497.00
合计			668,497.00

6.52 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
罚没支出	1,232,122.56	460,887.98	4,097,343.94
对外捐赠	300,000.00	300,000.00	150,000.00
其他	878,535.74	1,306,172.07	1,191,496.16
合计	2,410,658.30	2,067,060.05	5,438,840.10

6.53 所得税费用

6.53.1 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	65,216,865.88	119,111,267.82	135,118,272.29
递延所得税费用	-6,654,885.94	-13,016,868.90	22,958,476.85
合计	58,561,979.94	106,094,398.92	158,076,749.14

6.53.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	400,279,610.08	818,560,459.99	922,495,841.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,069,902.52	204,640,115.00	230,623,960.36
子公司适用不同税率的影响	-7,226,272.03	-6,498,751.68	-19,484,955.70
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,528,181.88	1,773,576.29	2,619,548.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,167,601.07	567,862.34	611,916.79
研发费用加计扣除之纳税影响	-31,204,614.44	-89,715,773.54	-54,691,887.07
汇算清缴差异调整	-5,841,544.00	-4,672,629.49	-1,601,833.56
其他	68,724.94		
所得税费用	58,561,979.94	106,094,398.92	158,076,749.14

6.54 现金流量表项目

6.54.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
代垫款	59,097,664.10	478,954.13	1,733,387.16
保证金	277,211,288.62	67,770,217.49	245,267,796.26
押金	1,800,930.79	1,017,761.33	3,683,389.07
受限资金减少	1,092,327.91	89,755,110.77	324,833,518.84
代收代付款	209,304,989.04	28,106,437.24	101,720,256.73
备用金	5,193,466.98	1,262,547.88	4,569,298.26

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
处置废旧物资收入	832,438.67	66,930.71	242,229.53
其他	66,978,486.56	17,162,123.20	62,111,592.55
合计	621,511,592.67	205,620,082.75	744,161,468.40

6.54.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
研发开发费	392,238,725.96	867,314,383.79	788,372,436.91
受限资金增加	12,706,044.87	140,216,186.50	61,409,417.26
差旅费	19,131,099.39	51,913,349.30	45,619,175.69
招投标费	9,750,901.09	28,845,673.25	18,694,063.80
办公费	12,275,944.39	27,668,653.29	24,156,513.69
支付离退休人员相关费用	6,193,068.00	25,698,589.81	28,212,661.03
其他	608,920,096.63	132,468,165.55	762,870,343.25
合计	1,061,215,880.33	1,274,125,001.49	1,729,334,611.63

6.54.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
支付融资租赁本金	9,381,476.61	57,504,062.20	49,170,096.65
合计	9,381,476.61	57,504,062.20	49,170,096.65

6.55 现金流量表补充资料

6.55.1 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	341,717,630.14	712,466,061.07	764,419,092.28
加：资产减值损失	1,743,174.55	56,240,116.15	-11,535,586.94
信用减值损失	42,299,104.79		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,625,989.40	459,042,538.43	453,787,549.77
无形资产摊销	4,427,870.42	7,712,541.48	7,439,606.96
长期待摊费用摊销	291,536.15	689,568.75	6,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		6,264,972.46	19,185,397.58
固定资产报废损失	160,181.88		
公允价值变动损失	-6,097,600.00	24,947,000.00	
财务费用	66,798,942.91	83,517,806.48	154,892,532.98
投资损失			
递延所得税资产减少	-18,609,965.25	-13,016,868.90	22,958,476.85
递延所得税负债增加			

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度
存货的减少	-310,327,482.01	-10,868,651.27	-43,463,162.00
合同资产的减少	-2,005,949,719.78		
合同负债的增加	-185,893,603.88		
经营性应收项目的减少	-340,552,100.51	-5,001,788,781.36	-617,833,782.50
经营性应付项目的增加	1,223,695,998.97	3,741,881,237.55	1,177,614,583.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-958,670,042.22	67,087,540.84	1,927,471,508.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	4,457,876,674.76	3,894,096,921.57	4,688,803,745.52
减：现金的期初余额	3,894,096,921.57	4,688,803,745.52	3,706,011,779.57
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	563,779,753.19	-794,706,823.95	982,791,965.95

6.55.2 现金及现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	4,457,876,674.76	3,894,096,921.57	4,688,803,745.52
其中：库存现金	14,858,098.54	13,886,439.33	15,771,875.99
可随时用于支付的银行存款	4,443,018,576.22	3,880,210,482.24	4,673,031,869.53
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	4,457,876,674.76	3,894,096,921.57	4,688,803,745.52

6.56 所有权或使用权受限制的资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金	350,469,475.41	337,763,430.54	197,547,244.04	票据保证金、保函保证金
长期应收款	109,000,000.00	109,000,000.00		借款质押
合计	459,469,475.41	446,763,430.54	197,547,244.04	

6.57 外币货币性项目

6.57.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,064,356.20
其中：美元	1,495,324.03	6.6166	9,893,781.83
埃塞俄比亚比尔	17,355,845.29	0.2403	4,170,574.37
应收账款			92,342,904.21
其中：美元	3,935,761.56	6.6166	26,041,359.94
埃塞俄比亚比尔	263,721,541.26	0.2403	63,371,750.87
其他外币			2,929,793.40
预付账款			21,155,328.28
其中：埃塞俄比亚比尔	88,037,898.64	0.2403	21,155,328.28
其他应收款			271,181.49
其中：埃塞俄比亚比尔	1,128,521.77	0.2403	271,181.49
短期借款			25,220,358.91
其中：美元	4,000,000.00	6.6166	25,220,358.91
应付账款			5,425,463.72
其中：其他外币			5,425,463.72
预收账款			7,299,187.41
其中：埃塞俄比亚比尔	30,375,568.41	0.2403	7,299,187.41
其他应付款			107,199,920.88
其中：美元	11,104,451.00	6.6166	73,473,710.48
埃塞俄比亚比尔	140,351,624.58	0.2403	33,726,210.40
长期借款			15,669,022.43
其中：欧元	2,047,836.69	7.6515	15,669,022.43

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

2016 年度

①本公司出资人民币 20,000.00 万元成立中铁三局集团投资有限公司，持股比例 100.00%。截至 2016 年 12 月 31 日中铁三局集团投资有限公司已收到股东全部出资 20,000.00 万元。

②本公司和海口国家高新区发展控股有限公司共同出资成立海口三新建设管理有限公司，注册资本 2,728.61 万元，其中本集团认缴注册资本 2,455.75 万元，持股比例 90.00%；海口国家高新区发展控股有限公司认缴注册资本 272.86 万元，持股比例 10.00%。截至 2016 年 12 月 31 日海口三新建设管理有限公司已收到股东全部出资 2,728.61 万元。

③本公司下属全资子公司中铁三局集团太原勘测设计研究院有限公司于2016年12月进行清算注销，自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

2017年度

①本公司出资人民币1,500.00万元成立中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司，持股比例100.00%。截至2017年12月31日中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司已收到股东全部出资1,500.00万元。

②本公司之分公司中铁三局集团疾病预防控制中心(中铁三局集团有限公司环境监测站)转为本公司之全资子公司。

③本公司之全资子公司中铁三局集团电务工程有限公司吸收合并中铁三局集团电气化工程有限公司，将其作为分公司进行管理，注销中铁三局集团电气化工程有限公司。

④本公司注销无实质业务运营、无实质会计核算的全资子公司中铁三局集团(沈阳)工程有限公司(于2017年5月注销)、中铁三局集团涉县桥梁制造有限公司(于2017年12月注销)，自注销之日起不再纳入本公司合并范围。

2018年1-6月

2018年1-6月合并范围相比于2017年度未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

8.1.1.1 于2018年6月30日纳入合并范围的二级子公司

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	
中铁三局集团第二工程有限公司	河北省	石家庄市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第三工程有限公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第四工程有限公司	北京地区	北京市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第五工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第六工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团西北工程有限公司	陕西地区	西安市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团建筑安装工程有限 公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团电务工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团天津建设工程有限 公司	天津地区	天津市	建筑施工	100.00		投资设立

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	
中铁三局集团物资供应有限公司	山西地区	太原市	物资供销	100.00		投资设立
北京容源投资管理有限公司	北京地区	北京市	投资	100.00		投资设立
中铁三局集团山西房地产开发有限公司	山西地区	太原市	房地产开发	100.00		投资设立
山西天昇测绘工程有限公司	山西地区	太原市	工程测绘	100.00		投资设立
山西三江工程检测有限公司	山西地区	太原市	工程检测	100.00		投资设立
山西隰延高速公路投资有限公司	山西地区	太原市	高速公路投资	100.00		投资设立
中铁三局集团线桥工程有限公司	北京地区	北京市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团华东建设有限公司	华东地区	南京市	建筑施工	100.00		投资设立
烟台龙珺置业有限责任公司	山东地区	烟台市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团广东建设工程有限公司	广东地区	广州市	建筑施工	100.00		投资设立
福州福泰达建设投资有限公司	福建地区	福州市	高速公路投资	100.00		投资设立
海口三新建设管理有限公司	海南地区	海口市	建筑施工	90.00		投资设立
中铁三局集团(大连)石化有限公司	辽宁地区	大连市	物资供销	100.00		投资设立
中铁三局集团桥隧工程有限公司	四川地区	成都市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团有限公司三局桑尼公司	尼日利亚	尼日利亚	建筑施工	100.00		投资设立
郑州弘博物业服务有限公司	河南地区	郑州市	商务服务业	100.00		投资设立
中铁三局集团投资有限公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司	广东地区	惠州市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团疾病预防控制中心 (中铁三局集团有限公司环境监测站)	山西地区	太原市	疾病监测、预防与控制	100.00		投资设立

8.1.1.2 于2017年12月31日纳入合并范围的二级子公司

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	
中铁三局集团第二工程有限公司	河北省	石家庄市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第三工程有限公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第四工程有限公司	北京地区	北京市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第五工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第六工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团西北工程有限公司	陕西地区	西安市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团建筑安装工程有限 公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团电务工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立

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	
中铁三局集团天津建设工程有限公司	天津地区	天津市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团物资供应有限公司	山西地区	太原市	物资供销	100.00		投资设立
北京容源投资管理有限公司	北京地区	北京市	投资	100.00		投资设立
中铁三局集团山西房地产开发有限公司	山西地区	太原市	房地产开发	100.00		投资设立
山西天昇测绘工程有限公司	山西地区	太原市	工程测绘	100.00		投资设立
山西三江工程检测有限公司	山西地区	太原市	工程检测	100.00		投资设立
山西隰延高速公路投资有限公司	山西地区	太原市	高速公路投资	100.00		投资设立
中铁三局集团线桥工程有限公司	北京地区	北京市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团华东建设有限公司	华东地区	南京市	建筑施工	100.00		投资设立
烟台龙瑞置业有限责任公司	山东地区	烟台市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团广东建设工程有限公司	广东地区	广州市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团电气化工程有限公司(注2)	天津地区	天津市	建筑施工	100.00		投资设立
福州福泰达建设投资有限公司	福建地区	福州市	高速公路投资	100.00		投资设立
海口三新建设管理有限公司	海南地区	海口市	建筑施工	90.00		投资设立
中铁三局集团(大连)石化有限公司	辽宁地区	大连市	物资供销	100.00		投资设立
中铁三局集团桥隧工程有限公司	四川地区	成都市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团有限公司三局桑尼公司	尼日利亚	尼日利亚	建筑施工	100.00		投资设立
郑州弘博物业服务有限公司	河南地区	郑州市	商务服务业	100.00		投资设立
中铁三局集团投资有限公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团(沈阳)工程有限公司(注2)	辽宁省	沈阳市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团沙县桥梁制造有限公司(注2)	河北地区	邯郸市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司(注1)	广东地区	惠州市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团疾病预防控制中心(中铁三局集团有限公司环境监测站)(注1)	山西地区	太原市	疾病监测、预防与控制	100.00		投资设立

注 1：2017 年度，本公司新成立全资子公司中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司；中铁三局集团疾病预防控制中心（中铁三局集团有限公司环境监测站）由本公司之分公司转为全资子公司。

注 2：2017 年度，中铁三局集团电务工程有限公司吸收合并中铁三局集团

电气化工程有限公司，将其作为分公司进行管理，注销中铁三局集团电气化工程有限公司。本公司注销无实质业务运营、无实质会计核算的子公司中铁三局集团（沈阳）工程有限公司及中铁三局集团涉县桥梁制造有限公司。

8.1.1.3 于 2016 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司

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	
中铁三局集团第二工程有限公司	河北省	石家庄市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第三工程有限公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第四工程有限公司	北京地区	北京市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第五工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团第六工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团西北工程有限公司	陕西地区	西安市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团建筑安装工程有限 公司	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团电务工程有限公司	山西地区	晋中市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团天津建设工程有限公司	天津地区	天津市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团物资供应有限公司	山西地区	太原市	物资供销	100.00		投资设立
北京容源投资管理有限公司	北京地区	北京市	投资	100.00		投资设立
中铁三局集团山西房地产开发有 限公司	山西地区	太原市	房地产开发	100.00		投资设立
山西天昇测绘工程有限公司	山西地区	太原市	工程测绘	100.00		投资设立
山西三江工程检测有限公司	山西地区	太原市	工程检测	100.00		投资设立
山西隰延高速公路投资有限公司 (注 1)	山西地区	太原市	高速公路投 资	100.00		投资设立
中铁三局集团线桥工程有限公司	北京地区	北京市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团华东建设有限公司	华东地区	南京市	建筑施工	100.00		投资设立
烟台龙珺置业有限责任公司	山东地区	烟台市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团广东建设工程有限公司	广东地区	广州市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团电气化工程有限公 司	天津地区	天津市	建筑施工	100.00		投资设立
福州福泰达建设投资有限公司	福建地区	福州市	高速公路投 资	100.00		投资设立
海口三新建设管理有限公司(注 3)	海南地区	海口市	建筑施工	90.00		投资设立
中铁三局集团(大连)石化有限公司	辽宁地区	大连市	物资供销	100.00		投资设立
中铁三局集团桥隧工程有限公司 (注 2)	四川地区	成都市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团有限公司三局桑尼 公司	尼日利亚	尼日利亚	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团（沈阳）工程有限公	辽宁省	沈阳市	建筑施工	100.00		投资设立

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	
司						
中铁三局集团涉县桥梁制造有限公司	河北地区	邯郸市	建筑施工	100.00		投资设立
郑州弘博物业服务有限公司	河南地区	郑州市	商务服务业	100.00		投资设立
中铁三局集团投资有限公司(注 3)	山西地区	太原市	建筑施工	100.00		投资设立
中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司	广东地区	惠州市	建筑施工	100.00		投资设立

注 1：2016 年度，本集团将收回子公司山西隰延高速公路投资有限公司的一期投资款人民币 484,890,000.00 元，将一期剩余投资款人民币 200,000,000.00 元划转到二期，并追加对二期的投资款人民币 566,290,000.00 元，导致本年度本集团对山西隰延高速公路投资有限公司长期股权投资净增加人民币 81,400,000.00 元。

注 2：2016 年度，本集团之子公司中铁三局集团西南工程有限公司更名为中铁三局集团桥隧工程有限公司。

注 3：2016 年度，本集团出资人民币 200,000,000.00 元成立中铁三局集团投资有限公司，本集团持股比例为 100.00%；本集团出资人民币 24,557,500.00 元与合作单位海口高新区发展控股有限公司（以下简称“海口发展”）共同成立海口三新建设管理有限公司，本集团持股比例为 90.00%，海口发展持股比例为 10.00%。

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
海口三新建设管理有限公司	10.00			2,728,600.00

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.6.30					
	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
海口三新建设管理有限公司	38,468,470.89	100,797,914.64	139,266,385.53	2,980,285.53	109,000,000.00	111,980,285.53

(续)

子公司名称	2017.12.31					
	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
海口三新建设管理有限公司	36,907,129.73	95,304,224.05	132,211,353.78	4,925,353.78	100,000,000.00	104,925,353.78

(续)

子公司名称	2016.12.31					
	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
海口三新建设管理有限公司	25,101,315.37	2,191,672.07	27,292,987.44	6,987.44		6,987.44

2018年1-6月

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口三新建设管理有限公司				-54,699.81

(续)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口三新建设管理有限公司				-66,185,353.40

(续)

子公司名称	2016年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
海口三新建设管理有限公司			经营活动现金流量 -24,075,728.61

8.2 在联营企业中的权益

8.2.1 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	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理方法
				直接	间接	
武川县国金矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	矿山企业	48.00		权益法
海口三禾建设管理有限公司	海南省	海南省	基建	20.00		权益法
海口三晟建设管理有限公司	海南省	海南省	基建	20.00		权益法

8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018.6.30/2018 年 1-6 月		
	武川金矿	海口三禾	海口三晟
流动资产	6,173,946.60	2,948,707.94	315,693,389.93
非流动资产	44,851.20	70,130,384.06	505,437,760.85
资产合计	6,218,797.80	73,079,092.00	821,131,150.78
流动负债	251,588,258.57	56,767,092.00	49,456,050.78
非流动负债			600,000,000.00
负债合计	251,588,258.57	56,767,092.00	649,456,050.78
净资产	-245,369,460.77	16,312,000.00	171,675,100.00
按持股比例计算的净资产份额(注1)	-117,777,341.17	16,312,000.00	34,335,020.00
调整事项			
—评估增值(注2)	91,143,462.15		
—未确认投资损失	26,633,879.02		
—其他			-20.00
对联营企业权益投资的账面价值		16,312,000.00	34,335,000.00
营业收入			
财务费用			
净利润	-704,241.21		
综合收益总额	-704,241.21		
本季度收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	2017.12.31/2017 年度
----	--------------------

	武川金矿	海口三禾	海口三晟
流动资产	7,522,971.09	2,104,997.54	529,087,033.32
非流动资产	44,851.20	68,491,059.16	423,501,221.92
资产合计	7,567,822.29	70,596,056.70	952,588,255.24
流动负债	252,233,041.85	65,702,456.70	180,913,155.24
非流动负债			600,000,000.00
负债合计	252,233,041.85	65,702,456.70	780,913,155.24
净资产	-244,665,219.56	4,893,600.00	171,675,100.00
按持股比例计算的净资产份额(注1)	-117,439,305.39	4,893,600.00	34,335,020.00
调整事项			
—评估增值(注2)	91,143,462.15		
—未确认损失	26,295,843.24		
—其他			-20.00
对联营企业权益投资的账面价值		4,893,600.00	34,335,000.00
营业收入			
财务费用	78,076.86		
净利润	-3,065,375.33		
综合收益总额	-3,065,375.33		
本期度收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	2016.12.31/2016 年度	2016.12.31/2016 年度
	武川金矿	海口三晟
流动资产	7,694,442.93	68,669,882.20
非流动资产	44,851.20	117.80
资产合计	7,739,294.13	68,670,000.00
流动负债	249,339,138.36	
非流动负债		
负债合计	249,339,138.36	
净资产	-241,599,844.23	68,670,000.00
按持股比例计算的净资产份额(注1)	-115,967,925.23	

项目	2016.12.31/2016年度	2016.12.31/2016年度
	武川金矿	海口三晟
调整事项		
—评估增值(注2)	91,143,462.15	
—未确认投资损失	24,824,463.08	
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	3,385,415.07	
财务费用	-125,637.10	
净利润	-8,320,840.17	
综合收益总额	-8,320,840.17	
本期度收到的来自联营企业的股利		

注1: 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础, 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资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

于2018年6月30日, 海口三禾建设管理有限公司的期末净资产为股东之一本集团的实际出资额16,312,000.00元(2017年12月31日: 海口三禾建设管理有限公司的净资产为股东之一本集团的实际出资额4,893,600.00元)。

注2: 2007年度, 根据北京博产评估有限公司和北京红晶石投资咨询有限责任公司出具的评估报告博产&红晶石合评报字[2007]第1号, 本集团对武川金矿长期股权投资存在评估增值人民币91,143,462.15元。

8.3.3 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	2017.12.31 未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	2018.6.30 累积 未确认的损失
武川县国金矿业有限责任公司	26,295,843.24	338,035.78	26,633,879.02

(续)

合营或联营企业名称	2016.12.31 未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	2017.12.31 累积 未确认的损失
武川县国金矿业有限责任公司	24,824,463.08	1,471,380.16	26,295,843.24

(续)

合营或联营企业名称	2015.12.31 未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	2016.12.31 累积 未确认的损失
武川县国金矿业有限责任公司	20,830,459.80	3,994,003.28	24,824,463.08

9、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

9.1 市场风险

9.1.1 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。但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）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责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。于报告期内，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于报告期内，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

项目	2018.6.30			
	美元项目	印度卢比项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	9,893,781.83		4,170,574.37	14,064,356.20
应收账款	26,041,359.94	63,371,750.87	2,929,793.40	92,342,904.21
其他应收款		271,181.49		271,181.49
合计	35,935,141.77	63,642,932.36	7,100,367.77	106,678,441.90
外币金融负债：				
短期借款	25,220,358.91			25,220,358.91
应付账款			5,425,463.72	5,425,463.72
其他应付款	73,473,710.48		33,726,210.40	107,199,920.88
长期借款			15,669,022.43	15,669,022.43
合计	98,694,069.39		54,820,696.55	153,514,765.94

项目	2017.12.31			
	美元项目	印度卢比项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	17,488,070.68		25,928,240.39	43,416,311.07
应收账款	29,744,342.93	53,069,773.82	28,104,522.82	110,918,639.57
其他应收款			19,555,147.37	19,555,147.37

项目	2017.12.31			
	美元项目	印度卢比项目	其他外币项目	合计
合计	47,232,413.61	53,069,773.82	73,587,910.58	173,890,098.01
外币金融负债：				
短期借款	535,217,558.91			535,217,558.91
应付账款		160,303,411.62	10,110,673.99	170,414,085.61
其他应付款	28,258,118.82		41,223,311.71	69,481,430.53
一年内到期的非流动负债			2,235,359.79	2,235,359.79
长期借款			14,971,543.08	14,971,543.08
合计	563,475,677.73	160,303,411.62	68,540,888.57	792,319,977.92

项目	2016.12.31			
	美元项目	印度卢比项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	9,440,743.80		14,459,314.21	23,900,058.01
应收账款	42,921,334.30		90,353,562.41	133,274,896.71
其他应收款			17,591,579.24	17,591,579.24
合计	52,362,078.10		122,404,455.86	174,766,533.96
外币金融负债：				
应付账款			55,960,950.60	55,960,950.60
其他应付款			11,306,118.03	11,306,118.03
短期借款	804,550,660.00			804,550,660.00
一年内到期的非流动负债			2,235,359.79	2,235,359.79
长期借款			16,175,234.22	16,175,234.22
合计	804,550,660.00		85,677,662.64	890,228,322.64

注：于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5.00%，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 3,137,946.38 元（2017 年 12 月 31 日：约人民币 19,359,122.40 元；2016 年 12 月 31 日：约人民币 28,207,071.82 元）。

9.1.2 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银行借款有关，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 2,300,000,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 3,600,000,000.00 元；2016

年 12 月 31 日：人民币 3,389,000,000.00 元）（附注 6.21/6.31）。

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支出，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，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 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 8,625,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：约人民币 13,500,000.00 元；2016 年 12 月 31 日：约人民币 12,708,750.00 元）。

9.2 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和其他应收款等。

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，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，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、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。本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

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账款总额的百分比分别为 8.55%（2017 年 12 月 31 日：3.11%；2016 年 12 月 31 日：2.03%）和 18.75%（2017 年 12 月 31 日：8.16%；2016 年 12 月 31 日：8.14%）；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 45.64%（2017 年 12 月 31 日：28.95%；2016 年 12 月 31 日：7.27%）和 51.38%（2017 年 12 月 31 日：39.84%；

2016年12月31日：20.77%)。

9.3 流动风险

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可供随时变现的有价证券；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金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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：

项目	2018.6.30				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	3,714,848,758.91				3,714,848,758.91
应付票据及应付账款	19,159,217,848.63				19,159,217,848.63
其他应付款	2,243,937,906.73				2,243,937,906.73
长期借款	2,302,235,359.79	2,235,359.79	6,706,079.37	113,492,223.48	2,424,669,022.43
长期应付款	62,332,129.21	64,077,121.08	115,889,698.69		242,298,948.98
提供的对外担保	4,773,876.18				4,773,876.18
合计	27,487,345,879.45	66,312,480.87	122,595,778.06	113,492,223.48	27,789,746,361.86

项目	2017.12.31				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	4,491,614,157.18				4,491,614,157.18
应付票据及应付账款	18,814,054,662.36				18,814,054,662.36
其他应付款	1,794,843,004.42				1,794,843,004.42
长期借款	1,812,149,685.54	14,052,967.46	48,677,577.26	74,272,292.78	1,949,152,523.04
长期应付款	60,171,613.21	57,030,170.62	122,662,992.49		239,864,776.32
提供的对外担保	4,773,876.18				4,773,876.18
合计	26,977,606,998.89	71,083,138.08	171,340,569.75	74,272,292.78	27,294,302,999.50

项目	2016.12.31				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	5,729,780,011.15				5,729,780,011.15
应付票据及应付账款	16,241,249,086.49				16,241,249,086.49

项目	2016.12.31				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
其他应付款	1,642,993,348.25				1,642,993,348.25
长期借款	182,419,863.90	53,924,824.73	6,969,430.95	7,346,259.85	250,660,379.43
长期应付款	37,690,378.76	33,500,378.76	88,727,242.70		159,918,000.22
提供的对外担保	5,790,340.77				5,790,340.77
合计	23,839,923,029.32	87,425,203.49	95,696,673.65	7,346,259.85	24,030,391,166.31

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的负债的期末公允价值

项目	2018.6.30			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其中：衍生金融负债		18,849,400.00		18,849,400.00
持续以公允价值计量的负债总额		18,849,400.00		18,849,400.00

(续)

项目	2017.12.31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其中：衍生金融负债		24,947,000.00		24,947,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		24,947,000.00		24,947,000.00

注：于2016年12月31日，本集团无持续的以公允价值计量的金融资产和负债。

于2018年6月30日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产和负债（2017年12月31日：无；2016年12月31日：无）。

10.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

10.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

10.4 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

10.5 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。

项目	2018.6.30			备注
	账面价值	公允价值	所属的层次	
未以公允价值计量的金融负债：				
固定利率借款	5,339,517,781.34	5,214,848,758.91	第三层次	

项目	2017.12.31			备注
	账面价值	公允价值	所属的层次	
未以公允价值计量的金融负债：				
固定利率借款	2,652,424,461.78	2,599,239,468.26	第三层次	

项目	2016.12.31			备注
	账面价值	公允价值	所属的层次	
未以公允价值计量的金融负债：				
固定利率借款	2,442,961,254.01	2,398,951,083.14	第三层次	

注：固定利率应收款项和固定利率借款，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。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国中铁股份有限公司	北京	工程施工类	22,844,301,543.00	70.62	70.62

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“8.2 在联营企业中的权益”。

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建设投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁东方国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制

中铁资本有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局工程有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁（上海）投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受中铁工控制
中石油铁工油品销售有限公司	受母公司控制公司之合营企业
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
海口三晟建设管理有限公司	联营企业

11.5 关联方交易情况

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。

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
中铁物资集团有限公司	396,405,490.56	706,606,113.79	655,961,671.19
中铁开发投资有限公司	156,459,443.06	202,364,675.22	
中铁七局集团有限公司	29,558,859.65	53,646,521.45	46,981,608.44
中铁资本有限公司		40,941,188.74	
中铁武汉电气化局集团有限公司	15,288,939.39	30,273,735.92	216,976,867.86
中铁高新工业股份有限公司	34,832,433.00	29,960,129.59	118,013,176.80
中国中铁股份有限公司	2,662,821.93	21,352,380.96	
中铁北京工程局集团有限公司	12,964,858.25	21,341,658.78	18,591,334.47
中铁城市发展投资集团有限公司		20,596,699.16	35,391,718.45
中铁十局集团有限公司	17,650,601.17	20,279,643.12	42,342,278.63
中铁六局集团有限公司	2,334,057.00	14,524,662.94	46,137,225.49
中铁四局集团有限公司		7,730,173.39	221,552.14
中铁二院工程集团有限责任公司	2,345,000.00	6,919,527.36	28,112,072.38
中铁隧道局集团有限公司	2,308,888.79	5,789,249.94	3,782,375.00
中铁一局集团有限公司	1,629,315.73	5,679,765.05	17,620,265.96
中铁国资资产管理有限公司		4,817,300.00	8,374,300.00
中铁电气化局集团有限公司	304,000.00	2,975,839.71	6,785,265.78

中铁九局集团有限公司	112,095.09	2,241,557.50	15,588,082.50
中铁科学研究院有限公司	105,291.51	2,138,602.74	1,594,045.52
中铁第六勘察设计院集团有限公司	779,438.58	433,686.79	
中铁二局工程有限公司	203,295.80	18,334,316.55	85,116,317.96
中铁大桥局集团有限公司	6,987,226.74		
中铁广州工程局集团有限公司	7,000,092.79		
中铁上海工程局集团有限公司	1,781,358.03		310,762,373.61
中铁八局集团有限公司			1,461,283.13
中铁五局集团有限公司			655,726.50
中石油铁工油品销售有限公司			45,141.51
合计	691,713,507.07	1,218,967,428.70	1,660,514,683.32

出售商品/提供劳务情况

关联方	2018年1-6月	2017年度	2016年度
中铁城市发展投资集团有限公司	371,687,463.37	2,635,364,846.41	178,713,471.84
中国中铁股份有限公司	1,485,363,338.07	2,253,367,059.59	4,122,014,092.88
中铁建设投资集团有限公司	370,197,536.28	761,103,624.64	422,717,833.98
中铁开发投资有限公司	111,767,009.24	324,710,666.03	
海口三晟建设管理有限公司		285,049,000.00	
中铁交通投资集团有限公司	92,284,212.70	178,198,869.19	212,473,968.31
中铁四局集团有限公司	61,822,894.93	144,693,580.38	40,131,609.77
中铁(上海)投资有限公司	35,555,406.32	109,530,669.37	
中铁投资集团有限公司	65,290,925.24	94,545,984.03	78,649,048.64
中铁东方国际集团有限公司	8,134,656.25	69,311,062.62	107,451,256.83
海口三禾建设管理有限公司		42,555,000.00	
中铁十局集团有限公司	60,608,173.35	47,863,530.72	105,242,861.00
中铁七局集团有限公司		39,918,500.00	14,412,205.15
中铁广州建设有限公司	11,730,980.59	31,378,184.46	
中铁高新工业股份有限公司	11,608,378.38	20,295,493.69	
中铁工程设计咨询集团有限公司	8,833,756.76	15,192,402.70	
中铁物贸集团有限公司	39,168,153.57	13,924,012.83	45,141.51
中铁电气化局集团有限公司		13,176,403.79	9,525,000.00
中铁置业集团有限公司	50,202,614.61	10,705,519.82	15,177,665.76
中铁五局集团有限公司		7,322,039.75	
中铁北京工程局集团有限公司		4,035,428.00	
中铁建工集团有限公司	1,718,691.11	1,025,641.02	
中铁六局集团有限公司		900,000.00	540,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	2,284,647.29	619,601.10	311,214,314.90
中铁大桥勘测设计院集团有限公司			3,053,661.31

中铁二院工程集团有限责任公司			1,906,796.12
中铁二局集团有限公司			259,493,630.04
合计	2,788,258,838.06	7,104,787,120.14	5,882,762,558.04

11.5.2 关联租赁情况

①本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月	2017年度	2016年度
中铁国资资产管理有限公司	房屋租赁	1,040,100.00	1,615,464.00	2,570,000.00
中铁建设投资集团有限公司	房屋租赁			499,372.14
中铁资本有限公司	房屋租赁	85,169,855.56	105,977,315.46	152,507,352.99
合计		86,209,955.56	107,592,779.46	155,576,725.13

11.5.3 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
中铁五局集团有限公司	30,203,457.14	2004.12.30	2024.12.30	否
中国铁路工程集团有限公司				
合计	30,203,457.14	—	—	—

注：于2018年6月30日，中铁五局集团有限公司和中国铁路工程集团有限公司为本集团一笔长期借款折合人民币15,669,022.43元（2017年12月31日：人民币17,206,902.87元；2016年12月31日：人民币18,410,594.01元）提供担保，担保期间由借款开始日至2024年12月30日。其余担保金额为该笔长期借款中中铁五局集团有限公司取得使用的借款金额。

11.5.4 关联方资金拆借

关联方	2018年1-6月	2017年度	2016年度
拆入：			
中铁财务有限责任公司	100,000,000.00	2,150,000,000.00	2,000,000,000.00
中铁中铁股份有限公司	1,400,000,000.00	450,000,000.00	1,339,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	2,600,000,000.00	3,339,000,000.00

11.5.5 其他关联交易

关联方	交易内容	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
中国中铁股份有限公司	利息收入	3,502,111.90	9,096,266.64	9,785,181.18
中铁财务有限责任公司	利息收入	739,038.53	960,662.16	504,356.29
合计		4,241,150.43	10,056,928.80	10,289,537.47
中铁财务有限责任公司	利息支出	23,692,999.99	88,515,511.41	55,361,732.37

中国中铁股份有限公司	利息支出	1,703,750.00	50,231,200.00	71,131,347.09
中铁资本有限公司	利息支出	3,647,868.33	7,042,853.33	
合计		29,044,618.32	145,789,564.74	126,493,079.46

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收票据及应收账款：			
中国中铁股份有限公司	1,453,939,393.56	1,318,389,789.67	1,316,751,479.50
中铁城市发展投资集团有限公司	1,551,382,800.42	1,944,655,550.34	25,526,971.42
中铁建设投资集团有限公司	508,031,722.12	539,764,490.41	274,923,669.68
中铁（上海）投资有限公司	57,381,202.29	90,301,172.30	
中铁投资集团有限公司	67,709,559.05	64,294,440.93	42,846,283.79
中铁二局集团有限公司	26,041,359.94	29,744,342.93	47,726,445.30
中铁四局集团有限公司	43,753,010.10	27,553,433.36	1,987,010.06
中铁开发投资有限公司	171,984,060.11	19,479,612.00	
海口三晟建设管理有限公司		14,343,000.00	
中铁工程设计咨询集团有限公司	5,614,371.13	13,863,567.00	1,909,688.00
中铁电气化局集团有限公司	6,800,957.21	12,782,833.86	19,875,637.26
中铁交通投资集团有限公司	45,304,160.10	35,973,249.26	30,972,429.95
中铁东方国际集团有限公司	8,992,438.12	9,344,410.41	2,814,776.22
中铁置业集团有限公司	18,606,382.43	6,956,646.43	8,132,583.52
中铁二院工程集团有限责任公司	6,050,396.00	6,050,396.00	7,724,396.00
中铁六局集团有限公司	4,960,418.49	5,265,975.66	4,863,958.35
中铁七局集团有限公司	4,064,110.00	4,064,110.00	528,110.00
中铁北京工程局集团有限公司	1,172,995.09	3,372,995.09	1,655,282.31
中铁物资集团有限公司	24,919,875.04	3,238,711.16	2,011,440.04
中铁二局工程有限公司	13,015,474.32	3,015,474.32	4,805,111.00
中铁上海工程局集团有限公司	3,141,318.23	2,384,352.92	11,213,904.62
中铁广州建设有限公司		2,334,248.72	
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	1,127,240.00	2,097,240.00	3,236,881.00
中铁十局集团有限公司	1,478,448.80	1,778,448.80	4,146,534.19
中铁五局集团有限公司	1,474,739.75	1,474,739.75	
中铁大桥局集团有限公司	2,339,862.17	1,282,470.00	
中铁高新工业股份有限公司	103,300.00	1,218,000.00	
中铁建工集团有限公司	1,592,808.32		
中铁资源集团有限公司	758,719.00		
中铁科学研究院有限公司		41,124.35	41,124.35
合计	4,031,741,121.79	4,165,064,825.67	1,813,693,716.56

预付款项：			
中铁北京工程局集团有限公司	188,002,770.04	186,998,381.59	241,080,360.75
中铁高新工业股份有限公司	13,700,000.00	5,939,410.00	39,410.00
中铁武汉电气化局集团有限公司		3,930,618.13	
中国中铁股份有限公司	3,726,000.00	3,726,000.00	
中铁物贸集团有限公司	2,006,889.53	2,793,108.53	5,645,485.03
中铁四局集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
中铁电气化局集团有限公司	300,000.00	1,300,000.00	300,000.00
中铁五局集团有限公司	1,210,232.00	1,210,232.00	
中铁隧道局集团有限公司	36,274.34	36,274.34	536,274.34
中铁十局集团有限公司			4,000,000.00
中铁上海工程局集团有限公司			470,106.53
中铁二院工程集团有限责任公司			40,826.00
合计	210,982,165.91	207,934,024.59	254,112,462.65
其他应收款：			
中国中铁股份有限公司	1,174,106,237.44	630,782,884.24	156,528,314.00
中铁资源集团有限公司	109,004,205.71	109,004,205.71	109,004,205.71
中铁武汉电气化局集团有限公司	22,866,053.13	23,035,346.31	22,920,728.69
中铁城市发展投资集团有限公司	16,026,691.79	11,456,910.00	
中铁上海工程局集团有限公司	4,933,313.37	4,330,000.00	36,669,224.23
中铁十局集团有限公司	10,129,747.10	3,375,829.50	
中铁五局集团有限公司	1,222,450.76	1,249,593.10	1,180,124.62
中铁高新工业股份有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00	
中铁物贸集团有限公司	845,672.12	609,496.00	516,421.00
中铁北京工程局集团有限公司	466,380.08	466,380.08	5,247,183.64
中铁交通投资集团有限公司	2,093,910.00	146,628.00	80,000.00
中铁建设投资集团有限公司	89,060.00	89,060.00	667,469.00
中铁七局集团有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00
中铁电气化局集团有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00
中铁一局集团有限公司	57,273.60		1,050,000.00
中铁工程设计咨询集团有限公司			500,000.00
合计	1,343,460,995.10	785,666,332.94	334,483,670.89

11.6.2 应付项目

项目名称	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应付票据及应付账款：			
中铁物贸集团有限公司	284,366,522.95	257,419,726.80	111,405,936.54
中铁北京工程局集团有限公司	74,591,103.46	61,783,339.67	86,191,968.56
中铁资本有限公司	61,700,000.00	61,700,000.00	

项目名称	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
中铁上海工程局集团有限公司	59,449,722.79	58,965,533.90	58,965,533.90
中铁高新工业股份有限公司	95,198,699.58	66,414,800.08	75,413,263.44
中铁十局集团有限公司	47,526,528.34	51,157,768.31	65,332,299.82
中铁七局集团有限公司	26,063,343.03	39,128,599.93	12,944,378.87
中铁武汉电气化局集团有限公司	31,922,332.74	34,046,686.21	151,663,660.87
中铁六局集团有限公司	14,356,444.56	21,884,506.17	20,276,330.60
中铁一局集团有限公司	17,706,119.42	20,099,779.69	35,771,985.38
中铁电气化局集团有限公司	13,123,303.19	16,685,419.71	15,877,161.88
中铁二局工程有限公司	12,769,640.91	12,531,784.81	88,965,643.36
中铁四局集团有限公司	8,366,371.98	10,994,465.11	7,392,228.89
中铁九局集团有限公司	8,928,867.50	9,521,487.50	14,058,240.00
中铁八局集团有限公司	5,703,643.15	5,703,643.15	6,863,993.75
中铁建工集团有限公司	3,185,098.23	3,308,185.23	1,656,802.92
中铁科学研究院有限公司	2,684,835.80	3,297,895.80	1,879,825.00
中铁大桥局集团有限公司	2,137,185.24	2,132,129.96	7,668,281.96
中铁城市发展投资集团有限公司		1,779,768.50	2,671,464.50
中铁二院工程集团有限责任公司	3,309,568.05	1,728,523.69	13,208,780.00
中铁隧道局集团有限公司	1,633,295.00	1,264,250.00	2,187,712.50
中铁五局集团有限公司	1,041,078.00	1,041,078.00	2,014,651.00
中铁华铁工程设计集团有限公司	760,020.00	673,860.00	
中铁第六勘察设计院集团有限公司	358,146.49	81,941.60	
中铁工程设计咨询集团有限公司		65,544.00	177,500.00
中铁开发投资有限公司	67,850,148.06	16.82	
中国中铁股份有限公司	1,841,477.01		
中铁广州工程局集团有限公司	1,458,428.00		
合计	848,031,923.48	743,410,734.64	782,587,643.74
预收款项:			
中国中铁股份有限公司	166,613,507.35	193,283,288.01	19,823,132.34
中铁七局集团有限公司	44,990,999.74	44,990,999.74	81,373,499.74
中铁物贸集团有限公司		26,063,794.97	
中铁建设投资集团有限公司	12,622,563.22	20,180,369.53	20,671,538.65
中铁十局集团有限公司	15,656,716.11	11,621,256.36	
中铁上海工程局集团有限公司	15,370,283.36	10,087,351.69	
中铁交通投资集团有限公司	8,412,131.52	5,994,354.52	
中铁城市发展投资有限公司	25,692,099.90		
中铁广州建设有限公司	3,100,184.57		
中铁高新工业股份有限公司	6,524,032.68		
中铁四局集团有限公司			12,928,564.48

项目名称	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
中铁六局集团有限公司			598,086.60
合计	298,982,518.45	312,221,414.82	135,394,821.81
其他应付款:			
中国中铁股份有限公司	247,174,152.69	56,277,993.74	28,889,855.00
中铁资本有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00	
中铁上海工程局集团有限公司	4,750,106.53	5,920,043.40	11,222,082.80
中铁十局集团有限公司	50,000.00	4,512,345.00	138,000.00
中铁国资资产管理有限公司		4,078,726.73	9,393,340.43
中铁物贸集团有限公司	50,000.00	2,697,664.25	1,757,802.93
中铁二院工程集团有限责任公司	1,015,599.00	1,615,599.00	205,200.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,139,995.27	1,139,995.27	1,139,995.27
中铁高新工业股份有限公司	530,000.00	500,000.00	2,965,887.00
中铁电气化局集团有限公司		310,000.00	
中铁一局集团有限公司	80,000.00	30,000.00	200,000.00
中铁建工集团有限公司	20,000.00	20,000.00	1,901,382.31
中铁四局集团有限公司			800,000.00
中铁北京工程局集团有限公司			32,581.19
中铁九局集团有限公司			15,540.00
中铁隧道局集团有限公司			130,604.98
合计	267,609,853.49	89,902,367.39	58,792,271.91
短期借款:			
中铁财务有限责任公司	1,950,000,000.00	1,850,000,000.00	2,000,000,000.00
中国中铁股份有限公司	1,400,000,000.00		1,339,000,000.00
合计	3,350,000,000.00	1,850,000,000.00	3,339,000,000.00
长期应付款(含一年内到期部分):			
中铁资本有限公司	178,855,689.98	232,985,673.19	144,991,306.47
中铁财务有限责任公司	29,100,000.00		
合计	207,955,689.98	232,985,673.19	144,991,306.47

11.7 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:

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
对外投资承诺		11,418,400.00	38,055,400.00
其中:投资于联营公司		11,418,400.00	38,055,400.00
合计		11,418,400.00	38,055,400.00

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

12.1.1 资本承诺

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的			
—对外投资承诺		11,418,400.00	38,055,400.00
合计		11,418,400.00	38,055,400.00

注：根据 2016 年 12 月签订的《设立海口三禾建设管理有限公司之合资协议》，本公司与中铁民通（北京）投资有限公司联合体及海口国家高新区发展控股有限公司将于 2017 年 1 月以货币出资方式合资成立海口三禾建设管理有限公司（以下简称“海口三禾”），本公司承诺将于海口三禾成立 1 年内支付本公司出资款人民币 16,312,000.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日止，该款项已全部支付。

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团作为被告的未决诉讼列示如下：

项目	诉讼案由	年末诉讼标的	诉讼状态
中铁三局集团第五工程有限公司	建筑工程施工合同纠纷	7,528,000.00	二审中（注 1）
中铁三局集团第二工程有限公司	买卖合同纠纷	14,455,107.29	二审中（注 2）
中铁三局集团桥隧工程有限公司	建筑工程施工合同纠纷	27,191,000.00	一审中（注 3）
中铁三局集团第五工程有限公司	买卖合同纠纷	14,973,000.00	二审中（注 4）
合计		64,147,107.29	

注 1：2015 年 7 月 31 日，沧县康胜交通工程有限公司（原告）以在廊沧高速公路项目因建设工程施工合同纠纷事由为名将本公司（被告）诉至河北沧县人民法院，诉请法院判令本公司支付其款项合计：7,528,250.00 元。本案经沧县人民法院审理后于 2017 年 1 月 23 日作出一审判决，判决本公司支付康胜公司工程款：5,861,392.35 元并承担逾期付款利息（按同期同类贷款利率）。2018 年 3 月本公司不服并上诉至沧州市中级人民法院，经沧州市中院二审审理后，沧州中院裁定：撤销一审判决，发回沧县人民法院重审。二审裁定：撤销一审判决，发回沧县人民法院重审。

注 2：本公司法规部于 2017 年 9 月 18 日收到石家庄市长安区法院的法律文书，定于 2017 年 10 月 10 日开庭。本公司法规部同时收到民事裁定书，五矿

厦门钢铁于8月23日向法院提出财产保全的申请,已冻结本公司账户财产。2018年,法院一审判决向原告支付赔偿金额和诉讼费等费用,本公司不服判决结果,已提起上诉,处于二审判决中。

注3:目前该案进展情况是对有争议的扣除数额正在鉴定中目前该案进展情况是对有争议的隧道掘进米数有争议、扣除数额正在鉴定中。

注4:本案经过多次开庭审理,一审法院于2017年12月26日判令本公司支付劳务款1,523,754.20元及利息(自2014年9月1日至实际付清之日按年息6%),根据本公司提供的证据资料,一审法院驳回海南华成其他诉讼请求。同时解除对本公司1,400.00万元资产的冻结和查封。后本公司提起上诉,二审裁定撤销一审判决,发回一审法院审理,目前仍在审理当中。

截至2018年6月30日,本集团作为原告的未决诉讼列示如下:

项目	诉讼案由	年末诉讼标的	诉讼状态
中铁三局集团物资供应有限公司	买卖合同纠纷	272,164,771.21	二审中(注1)
合计		272,164,771.21	

注1:2018年1月22日山西省高级人民法院一审判决原告胜诉。被告鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司已提起上诉,尚待二审开庭审理。

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,本集团将计提相应的预计负债。

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。

12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年6月30日,本集团为中国中铁股份有限公司提供财务担保的金额为4,773,876.18元(2017年12月31日:4,773,876.18元;2016年12月31日:5,790,340.77元),将在4年内到期。上述金额代表中国中铁股份有限公司违约将给本集团造成的最大损失。根据中国中铁股份有限公司的财务状

况，本集团预计中国中铁股份有限公司不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

13、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

14.1 分部信息

本集团基建建设收入占到全部营业收入的 96.39%（2017 年度：96.25%；2016 年度：97.18%），且营业收入的近 97.82%（2017 年：97%；2016 年：97%）均来自中国内地，故本集团未披露分部报告信息。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	377,657,824.00	2,164,020,877.26	511,954,215.52
应收账款	5,877,764,801.14	7,448,327,731.42	5,798,430,423.38
合计	6,255,422,625.14	9,612,348,608.68	6,310,384,638.90

15.1.1 应收票据

15.1.1.1 分类

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	71,263,942.00	1,015,969,667.26	16,837,239.00
商业承兑汇票	306,393,882.00	1,148,051,210.00	495,116,976.52
合计	377,657,824.00	2,164,020,877.26	511,954,215.52

15.1.1.2 期末已质押的应收票据情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在作为质押的应收票据。

15.1.1.3 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

15.1.2 应收账款

15.1.2.1 分类

类别	2018.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按预期信用损失特征组合计提坏账准备的应收款项	5,919,617,475.79	100.00	41,852,674.65	0.71	5,877,764,801.14
其中：组合1	190,802,711.21	3.22	1,430,788.13	0.75	189,371,923.08
组合2	2,446,320,186.68	41.33	16,253,138.77	0.66	2,430,067,047.91
组合3	1,049,757,354.89	17.73	4,435,725.23	0.42	1,045,321,629.66
组合4	14,096,619.77	0.24	140,966.20	1.00	13,955,653.57
组合5	2,218,640,603.24	37.48	19,592,056.32	0.88	2,199,048,546.92
合计	5,919,617,475.79	100.00	41,852,674.65	0.71	5,877,764,801.14

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,589,678,892.24	21.28	3,063,552.61	0.19	1,586,615,339.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	911,348,841.95	12.20	12,824,102.42	1.41	898,524,739.53
其中：组合1账龄分析组合	911,348,841.95	12.20	12,824,102.42	1.41	898,524,739.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,968,615,356.16	66.52	5,427,703.90	0.11	4,963,187,652.26
合计	7,469,643,090.35	100.00	21,315,358.93	0.29	7,448,327,731.42

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,096,951,412.13	53.21	6,200,868.70	0.20	3,090,750,543.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	446,429,466.52	7.67	13,828,407.56	3.10	432,601,058.96
其中：组合1账龄分析组合	446,429,466.52	7.67	13,828,407.56	3.10	432,601,058.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,277,031,615.31	39.12	1,952,794.32	0.09	2,275,078,820.99
合计	5,820,412,493.96	100.00	21,982,070.58	0.38	5,798,430,423.38

①于2018年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款如下：

组合1：应收中央企业客户

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)

	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	178,067,750.49	356,135.50	0.20
1至2年	2,715,022.50	81,450.68	3.00
2至3年	3,599,923.00	179,996.15	5.00
3至4年	5,706,615.52	684,793.86	12.00
4至5年	713,399.70	128,411.95	18.00
5年以上			40.00
合计	190,802,711.21	1,430,788.13	

组合2：应收地方政府/地方国有企业客户

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	2,389,227,676.98	9,556,910.71	0.40
1至2年	44,448,098.90	2,222,404.95	5.00
2至3年	1,007,387.08	100,738.71	10.00
3至4年	3,198,114.58	575,660.62	18.00
4至5年	1,688,123.15	422,030.79	25.00
5年以上	6,750,785.99	3,375,393.00	50.00
合计	2,446,320,186.68	16,253,138.77	

组合3：应收中国铁路总公司

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	1,020,327,228.94	2,040,654.46	0.20
1至2年	14,286,618.08	428,598.54	3.00
2至3年	10,306,320.51	515,316.03	5.00
3至4年			10.00
4至5年			15.00
5年以上	4,837,187.36	1,451,156.21	30.00
合计	1,049,757,354.89	4,435,725.23	

组合4：应收海外企业客户

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	14,096,619.77	140,966.20	1.00
1至2年			8.00
2至3年			18.00

3 至 4 年			35.00
4 至 5 年			60.00
5 年以上			65.00
合 计	14,096,619.77	140,966.20	

组合 5：应收其他客户

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,095,709,695.08	10,478,548.47	0.50
1 至 2 年	113,981,505.25	6,838,890.32	6.00
2 至 3 年	6,767,934.66	1,015,190.20	15.00
3 至 4 年	164,845.42	49,453.63	30.00
4 至 5 年			40.00
5 年以上	2,016,622.83	1,209,973.70	60.00
合 计	2,218,640,603.24	19,592,056.32	

②于 2017 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	851,645,857.45	4,258,229.35	0.50
1 至 2 年	35,625,431.68	1,781,271.58	5.00
2 至 3 年	7,200,960.00	720,096.00	10.00
3 至 4 年	3,911,822.25	1,173,546.67	30.00
4 至 5 年	7,957,132.36	2,387,139.71	30.00
5 年以上	5,007,638.21	2,503,819.11	50.00-80.00
合计	911,348,841.95	12,824,102.42	

③于 2016 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	403,529,236.60	2,017,646.24	0.50
1 至 2 年	9,717,025.07	485,851.27	5.00
2 至 3 年	4,765,306.25	476,530.63	10.00
3 至 4 年	8,118,588.48	2,435,576.54	30.00
4 至 5 年	8,684,261.00	2,605,278.30	30.00
5 年以上	11,615,049.12	5,807,524.58	50.00-80.00
合计	446,429,466.52	13,828,407.56	

15.1.2.2 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额21,143,813.95元，转回的坏账准备金额为3,369,655.30元；

2017年度计提坏账准备金额9,155,203.88元，转回的坏账准备金额为9,821,915.53元；

2016年度计提坏账准备金额7,315,151.47元，转回的坏账准备金额为6,484,825.20元。

15.1.2.3 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018.6.30	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
东营利港铁路有限责任公司	非关联方	1,406,267,287.80	1年以内	23.76
中铁城市发展投资集团有限公司新疆塔城工程指挥部	关联方	574,447,400.00	1年以内	9.70
中铁城市发展投资集团有限公司新疆巴州工程指挥部	关联方	206,972,519.17	1年以内	3.50
太焦城际铁路山西有限责任公司	非关联方	201,092,996.80	1年以内	3.40
南昌中铁投资有限公司	关联方	170,593,391.96	1年以内	2.88
合计		2,559,373,595.73		43.24

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中铁城市发展投资集团有限公司新疆巴州工程指挥部	非关联方	360,985,777.17	1年以内	4.83
蒙西华中铁路股份有限公司	非关联方	265,375,431.09	注1	3.55
中国中铁京新高速临白段LBAMSG-2总承包项目	关联方	180,342,186.00	1年以内	2.42
南昌中铁投资有限公司	关联方	119,238,073.56	注2	1.60
银西铁路有限公司	非关联方	106,879,336.40	1年以内	1.43
合计		1,032,820,804.22		13.83

注1：1年以内231,976,345.09元，1至2年32,829,262.00元，2至3年569,824.00元。

注2：1年以内106,995,503.90元，1至2年10,424,957.76元，2至3年1,817,611.90元。

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司京新高	关联方	447,984,524.04	1年以内	7.70

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
速临白段LBAMSG-2总承包项目				
广州地铁集团有限公司	非关联方	180,768,039.18	注1	3.10
郑西铁路客运专线公司	非关联方	176,450,960.48	1年以内	3.03
南昌中铁投资有限公司	关联方	157,595,651.56	注2	2.71
呼准鄂铁路有限责任公司	非关联方	136,076,373.92	1年以内	2.34
合计		1,098,875,549.18		18.88

注1：1年以内 152,833,266.71 元，1至2年 18,674,556.93 元，2至3年 9,260,215.54 元。

注2：1年以内 155,778,039.66 元，1至2年 1,817,611.90 元。

15.2 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	251,738,038.80		
其他应收款	9,309,801,906.63	8,032,676,112.40	7,858,213,300.84
合计	9,561,539,945.43	8,032,676,112.40	7,858,213,300.84

15.2.1 应收股利

15.2.1.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收被投资单位股利	251,738,038.80		
合计	251,738,038.80		

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按预期信用损失特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,485,846,514.75	100.00	176,044,608.12	1.86	9,309,801,906.63
其中：组合1	196,723,049.02	2.07	17,789,757.86	9.04	178,933,291.16
组合2	2,009,357,662.90	21.18	115,544,560.06	5.75	1,893,813,102.84
组合3	7,279,765,802.83	76.74	42,710,290.20	0.59	7,237,055,512.63
合计	9,485,846,514.75	100.00	176,044,608.12	1.86	9,309,801,906.63

(续)

类别	2017.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	162,467,903.44	2.00	21,000.00	0.01	162,446,903.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,262,690.69	1.80	25,431,294.48	17.27	121,831,396.21
其中：组合1账龄分析组合	147,262,690.69	1.80	25,431,294.48	17.27	121,831,396.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,851,118,108.03	96.20	102,720,295.28	1.31	7,748,397,812.75
合计	8,160,848,702.16	100.00	128,172,589.76	1.57	8,032,676,112.40

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	90,197,698.95	1.13	4,055,106.97	4.50	86,142,591.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,067,541.98	1.72	15,739,961.93	11.48	121,327,580.05
其中：组合1账龄分析组合	137,067,541.98	1.72	15,739,961.93	11.48	121,327,580.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,754,641,408.27	97.15	103,898,279.46	1.34	7,650,743,128.81
合计	7,981,906,649.20	100.00	123,693,348.36	1.55	7,858,213,300.84

15.2.2.2 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额12,133,075.83元，转回的坏账准备金额为6,311,489.66元；

2017年度计提坏账准备金额7,415,734.29元，转回的坏账准备金额为2,931,617.96元；

2016年度计提坏账准备金额6,129,531.53元，转回的坏账准备金额为11,225,078.10元。

15.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
有息拆借资金	7,161,779,937.19	4,018,626,591.99	4,058,866,376.47
应收其他代垫款	2,009,357,662.90	3,844,726,926.85	3,615,969,568.51
保证金	147,467,555.86	163,465,619.80	185,357,597.79
押金	49,255,493.16	42,146,272.29	44,302,664.50
其他	117,985,865.64	91,883,291.23	77,410,441.93
合计	9,485,846,514.75	8,160,848,702.16	7,981,906,649.20

15.2.2.4 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	2018.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司财务部	应收其他代垫款	关联方	1,130,930,681.39	1年以内	11.92
武川县国金矿业有限责任公司	应收其他代垫款	关联方	109,004,205.71	5年以上	1.15
绍兴市柯桥区杭绍城际轨道交通建设投资有限公司	保证金	非关联方	30,060,211.00	1年以内	0.32
济青高速铁路有限公司	应收其他代垫款	非关联方	26,730,000.00	1年以内	0.28
宁夏回族自治区工人疗养院	保证金	非关联方	14,254,269.00	1年以内	0.15
合计	—		1,310,979,367.10	—	13.82

(续)

单位名称	款项性质	与公司关系	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司	应收其他代垫款	关联方	563,125,747.86	1年以内	6.90
武川县国金矿业有限责任公司	应收其他代垫款	关联方	109,004,205.71	5年以上	1.34
东营市机关事务管理局	投标保证金	非关联方	30,000,000.00	1年以内	0.37
济青高速铁路有限公司	应收其他代垫款	非关联方	26,730,000.00	1年以内	0.33
杭州市地铁集团有限责任公司	保证金	非关联方	20,517,602.69	注1	0.25
合计	—		749,377,556.26	—	9.19

注1：1至2年351,673.66元，2至3年10,090,326.64元，3至4年2,190,259.04元，4至5年7,885,343.35元。

单位名称	款项性质	与公司关系	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
武川县国金矿业有限责任公司	应收其他代垫款	关联方	109,004,205.71	5年以上	1.36
中国中铁股份有限公司京新高速临白段LBAMSG-2项目总承包管理部	民工工资保证金	关联方	47,007,292.00	1年以内	0.59
中铁上海工程局集团有限公司	应收其他代垫款	关联方	32,286,619.92	1年以内	0.40
东营市机关事务管理局	投标保证金	非关联方	30,000,000.00	1年以内	0.38
杭州市地铁集团有限责任公司	履约保证金	非关联方	29,309,070.79	注1	0.37

单位名称	款项性质	与公司关系	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
合计	—		247,607,188.42	—	3.10

注1：1年以内 3,334,915.29 元，1至2年 9,585,810.31 元，2至3年 1,990,585.70 元，3至4年 6,619,066.83 元，4至5年 2,939,649.19 元，5年以上 4,839,043.47 元。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,228,058,415.01		4,228,058,415.01
对联营、合营企业投资	50,647,000.00		50,647,000.00
合计	4,278,705,415.01		4,278,705,415.01

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,228,058,415.01		4,228,058,415.01
对联营、合营企业投资	39,228,600.00		39,228,600.00
合计	4,267,287,015.01		4,267,287,015.01

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,093,058,415.01		4,093,058,415.01
对联营、合营企业投资			
合计	4,093,058,415.01		4,093,058,415.01

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中铁三局集团第二工程有限公司	300,360,000.00			300,360,000.00		
中铁三局集团第三工程有限公司	99,924,532.56			99,924,532.56		
中铁三局集团第四工程有限公司	200,198,000.00			200,198,000.00		
中铁三局集团第五工程有限公司	300,825,120.00			300,825,120.00		
中铁三局集团第六工程有限公司	299,953,200.00			299,953,200.00		
中铁三局集团西北工程有限公司	149,929,113.45			149,929,113.45		
中铁三局集团电务工程有限公司	101,808,933.00			101,808,933.00		
中铁三局集团山西房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京容源投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	300,243,600.00			300,243,600.00		
中铁三局集团物资供应有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山西三江工程检测有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山西天昇测绘工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中铁三局集团天津建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
山西福延高速公路投资有限公司	1,104,620,783.00			1,104,620,783.00		
中铁三局集团线桥工程有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
中铁三局集团华东建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中铁三局集团广东建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
福州福泰达建设投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
烟台龙碧置业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中铁三局集团(大连)石化有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中铁三局集团桥隧工程有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中铁三局集团投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
海口三新建设管理有限公司	24,557,500.00			24,557,500.00		
中铁三局集团有限公司三局桑尼公司	127,633.00			127,633.00		
郑州弘博物业服务服务有限公司	510,000.00			510,000.00		
中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
中铁三局集团疾病预防控制中心(中铁三局集团有限公司环境监测站)	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	4,228,058,415.01			4,228,058,415.01		

(续)

被投资单位	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中铁三局集团第二工程有限公司	300,360,000.00			300,360,000.00		
中铁三局集团第三工程有限公司	99,924,532.56			99,924,532.56		
中铁三局集团第四工程有限公司	200,198,000.00			200,198,000.00		
中铁三局集团第五工程有限公司	300,825,120.00			300,825,120.00		
中铁三局集团第六工程有限公司	299,953,200.00			299,953,200.00		
中铁三局集团西北工程有限公司	149,929,113.45			149,929,113.45		
中铁三局集团电务工程有限公司	101,808,933.00			101,808,933.00		
中铁三局集团山西房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京睿源投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中铁三局集团建筑安装工程集团有限公司	200,243,600.00	100,000,000.00		300,243,600.00		
中铁三局集团物资供应有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西三江工程检测有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山西天昇测绘工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中铁三局集团天津建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
山西隔延高速公路投资有限公司	1,104,620,783.00			1,104,620,783.00		
中铁三局集团线桥工程有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
中铁三局集团华东建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中铁三局集团广东建设工程有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00		
福州福泰达建设投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
烟台龙瑞置业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中铁三局集团(大连)石化有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
中铁三局集团桥隧工程有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中铁三局集团投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
海口三新建设管理有限公司	24,557,500.00			24,557,500.00		
中铁三局集团有限公司三局桑尼公司	127,633.00			127,633.00		
中铁三局集团涉县桥梁制造有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00			
郑州弘博物业服务有限公司	510,000.00			510,000.00		
中铁三局集团惠州桥梁工程有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
中铁三局集团(沈阳)工程有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
中铁三局集团疾病预防控制中心(中铁三局集团有限公司环境监测站)		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	4,093,058,415.01	171,000,000.00	36,000,000.00	4,228,058,415.01		

(续)

被投资单位	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中铁三局集团第二工程有限公司	300,360,000.00			300,360,000.00		
中铁三局集团第三工程有限公司	99,924,532.56			99,924,532.56		
中铁三局集团第四工程有限公司	200,198,000.00			200,198,000.00		
中铁三局集团第五工程有限公司	300,825,120.00			300,825,120.00		
中铁三局集团第六工程有限公司	299,953,200.00			299,953,200.00		
中铁三局集团西北工程有限公司	149,929,113.45			149,929,113.45		
中铁三局集团电务工程有限公司	101,808,933.00			101,808,933.00		
中铁三局集团山西房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京容源投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中铁三局集团勘测设计研究院有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
中铁三局集团建筑安装工程有限责任公司	200,243,600.00			200,243,600.00		
中铁三局集团物资供应有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山西三江工程检测有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山西天昇测绘工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中铁三局集团天津建设工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
山西隰延高速公路投资有限公司	1,023,220,783.00	766,290,000.00	684,890,000.00	1,104,620,783.00		
中铁三局集团栈桥工程有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
中铁三局集团华东建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中铁三局集团电气化工程有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
中铁三局集团广东建设工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福州福泰达建设投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
烟台龙君置业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中铁三局集团(大连)石化有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		

被投资单位	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31		减值准备 期末余额
				本期计提 减值准备	2016.12.31	
中铁三局集团桥隧工程有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00	
中铁三局集团投资有限公司		200,000,000.00			200,000,000.00	
海口三新建设管理有限公司		24,557,500.00			24,557,500.00	
中铁三局集团有限公司三局桑尼公司		127,633.00			127,633.00	
中铁三局集团涉县桥梁制造有限公司		16,000,000.00			16,000,000.00	
郑州弘博物业服务有限公司		510,000.00			510,000.00	
中铁三局集团（沈阳）工程有限公司		20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	3,860,463,282.01	1,027,485,133.00	794,890,000.00		4,093,058,415.01	

15.3.3 对联营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动			2018.6.30	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益			
武川县国金矿业有限责任公司						48.00	
海口三禾建设管理有限公司	4,893,600.00	11,418,400.00			16,312,000.00	20.00	
海口三晟建设管理有限公司	34,335,000.00				34,335,000.00	20.00	
合计	39,228,600.00	11,418,400.00			50,647,000.00		

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动			2017.12.31	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益			
武川县国金矿业有限责任公司						48.00	
海口三禾建设管理有限公司		4,893,600.00			4,893,600.00	20.00	

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动			2017.12.31	持股比例 (%)	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他			
海口三晟建设管理有限公司				34,335,000.00	34,335,000.00	20.00	
合计		4,893,600.00		34,335,000.00	39,228,600.00		

(续)

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动			2016.12.31	持股比例 (%)	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他			
武川县国金矿业有限责任公司						48.00	
合计							

注：由于武川县国金矿业有限责任公司连续亏损，本集团于 2014 年度将对武川县国金矿业有限责任公司的长期股权投资账面价值人民币 82,631,763.91 元减计至人民币零元，并冲销了对武川县国金矿业有限责任公司的应收股利人民币 8,993,580.72 元。同时，本集团于 2014 年度对武川县国金矿业有限责任公司的其他应收款全额计提资产减值准备计人民币 99,718,056.28 元。2018 年 1-6 月，本集团未确认的对武川县国金矿业有限责任公司按权益法核算的投资损失为人民币 338,035.78 元（2017 年度：1,471,380.16 元；2016 年度：人民币 3,994,003.28 元），截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团累计未确认对武川县国金矿业有限责任公司按权益法核算的投资损失为人民币 26,633,879.02 元（2017 年 12 月 31 日：26,295,843.24 元；2016 年 12 月 31 日：24,824,463.08 元）。

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,126,938,678.31	15,816,070,105.96	35,954,058,793.77	35,167,762,532.96
其他业务	6,426,946.65	2,520,161.58	12,820,042.40	6,773,465.38
合计	16,133,365,624.96	15,818,590,267.54	35,966,878,836.17	35,174,535,998.34

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,954,058,793.77	35,167,762,532.96	33,757,944,723.53	33,032,748,762.96
其他业务	12,820,042.40	6,773,465.38	9,624,794.66	7,055,934.92
合计	35,966,878,836.17	35,174,535,998.34	33,767,569,518.19	33,039,804,697.88

15.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	15,671,751,292.36	15,428,632,851.43	34,917,790,388.40	34,262,129,822.90
工程设备和零部件制造			289,910,208.87	289,490,977.36
勘察设计与咨询服务	13,650,411.48	8,946,632.73	22,070,891.53	14,470,190.93
其他	441,536,974.47	378,490,621.80	724,287,304.97	601,671,541.77
合计	16,126,938,678.31	15,816,070,105.96	35,954,058,793.77	35,167,762,532.96

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	34,917,790,388.40	34,262,129,822.90	32,809,683,739.49	32,173,340,870.38
工程设备和零部件制造	289,910,208.87	289,490,977.36	254,032,893.37	267,922,480.79
勘察设计与咨询服务	22,070,891.53	14,470,190.93	20,084,622.64	12,465,234.85
其他	724,287,304.97	601,671,541.77	674,143,468.03	579,020,176.94
合计	35,954,058,793.77	35,167,762,532.96	33,757,944,723.53	33,032,748,762.96

15.5 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	251,738,038.80	403,490,200.00	269,621,386.08
合计	251,738,038.80	403,490,200.00	269,621,386.08

16、非经常性损益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	说明
非流动性资产处置损益	2,691,886.65	-6,264,972.46	-19,185,397.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业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			668,497.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	6,097,600.00	-24,947,000.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	514,473.93		8,800,071.39	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,345,078.33	1,576,585.76	1,163,855.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,550.00			
小计	11,695,588.91	-29,635,386.70	-8,552,973.90	

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	说明
所得税影响额	131,285.61	-242,444.06	-1,043,286.48	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	11,564,303.30	-29,392,942.64	-7,509,687.42	

（以下无正文）



编号: 0 03171368

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告使用



登记机关



2017年 05月 1日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019882

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝树平

办公场所: 北京市海淀区北三环西路43号鼎泰当代大厦22层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010170

注册资本(出资额): 1250万元

批准设立文号: 京财会许可[2012]0034号

批准设立日期: 2012-09-28





证书序号：000110

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平



证书号：22

发证时间

证书有效期至：二〇一九年一月十九日



姓名
Full name 李德华
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1953-04-10
工作单位
Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号码
Identity card No. 130105195304102137



证书编号:
No. of Certificate 30000020705

批准注册协会:
Authorized Institute of 河北省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 7 月 20 日

年 月 日
/ /



姓名: 张美智
 Full name: Zhang Meizhi
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1969-09-10
 Date of birth: 1969-09-10
 工作单位: 河北天华会计师事务所有限公司
 Working unit: Tianhua Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 130103640910001
 ID card number: 130103640910001



年度检验合格
 Annual Inspection Passed
 本证书自2018年12月31日起有效
 This certificate is valid from December 31, 2018
 注册会计师协会
 CPA Association
 2018

注册会计师
 CPA
 张美智
 Zhang Meizhi
 3006 1 1 20 18

注册会计师工作单位变更申请表
 Application for Change of Working Unit by a CPA

姓名: 张美智
 Name: Zhang Meizhi

河北天华
 Tianhua



张美智
 Zhang Meizhi
 注册会计师
 CPA

加入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

注意事项

1. 注册会计师在办理变更手续时，应持此申请表、原证书、原工作单位出具的证明、新工作单位出具的证明、身份证复印件等材料。
 2. 本申请表一式两份，一份由注册会计师协会留存，一份由注册会计师本人留存。
 3. 注册会计师在办理变更手续时，应持此申请表、原证书、原工作单位出具的证明、新工作单位出具的证明、身份证复印件等材料。
 4. 注册会计师在办理变更手续时，应持此申请表、原证书、原工作单位出具的证明、新工作单位出具的证明、身份证复印件等材料。

NOTES

- When processing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- The CPA shall be certified to the competent authority or CPA when the CPA's own evidence is ready.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and no longer the possibility of reuse after making an announcement of loss on the newspaper.