

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

中国中铁股份有限公司 2016 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李长进、主管会计工作负责人杨良及会计机构负责人（会计主管人员）何文声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2016年12月31日总股本22,844,301,543股为基数，每10股派送现金红利人民币0.88元（含税），共计分配利润人民币2,010,298,535.78元。上述利润分配预案已经公司第三届董事会第三十一次会议审议通过，尚需经公司2016年年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

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

目录

第一节	释义	3
第二节	董事长致辞	4
第三节	公司简介和主要财务指标	6
第四节	公司业务概要	10
第五节	经营情况讨论与分析	18
第六节	重要事项	50
第七节	普通股股份变动及股东情况	70
第八节	优先股相关情况	77
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	78
第十节	公司治理	86
第十一节	公司债券相关情况	98
第十二节	财务报告	101
第十三节	备查文件目录	101

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中铁工	指	中国铁路工程总公司
中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，前身为中铁二局股份有限公司，股票代码 600528
BT	指	“建设—转让（Build - Transfer）”模式
BOT	指	“建设—经营—转让（Build -Operate -Transfer）”模式
PPP	指	政府和社会资本合作（Public-Private-Partnership）模式
TBM	指	隧道掘进机（Tunnel Boring Machine）
道岔	指	在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是建筑学、工程学及土木工程的新工具
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法
五大发展理念	指	创新、协调、绿色、开放、共享
四个意识	指	政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识
四个全面	指	全面建成小康社会、全面深化改革、全面依法治国、全面从严治党
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
四大板块	指	（中国）西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先
三个支撑带	指	“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带
亚投行	指	亚洲基础设施投资银行（Asian Infrastructure Investment Bank）
经合组织	指	经济合作与发展组织（Organization for Economic Co-operation and Development）
三去一降一补	指	去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板
三大转变	指	中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变

第二节 董事长致辞

尊敬的各位股东：

日升月落，又是一番春夏秋冬。2016 年，对于公司来说，是不平凡的一年。面对经济发展新常态、市场竞争新形势、国企改革新任务、从严治党新要求，我们以做强做优做大企业为目标，积极迎接挑战与考验，闯关夺隘、攻坚克难，圆满完成了年度各项奋斗目标，主要经济指标再创历史新高，新签合同额跨上万亿元台阶，在《财富》世界 500 强的排名跃升至第 57 位，“十三五”实现了开门红。

这一年，我们全面深化改革，改善结构，优化供给，促进转型升级，理顺公司治理主体关系，致力于提高供给端全要素效率与提高供给端产品和服务质量，完善全产业链布局，实施工业板块重组置换上市，推进混合所有制改革员工持股试点，充分激发了企业发展活力。我们顺应宏观形势，紧抓历史机遇，创新商业模式与合作方式，统筹承包经营与投资经营，在巩固和扩大传统市场的同时积极进入国家战略新兴领域，不断拓展海外市场，竞争能力持续提高，市场份额不断扩大。我们夯实管理基础，狠抓提质增效，认真落实“三去一降一补”，持续深化精细化管理和管理实验室活动，坚持在内涵式、集约式的发展道路上稳步迈进，切实提升了经济运行质量和风险防控能力。我们加强资本运营，促进产融结合，深化市值管理，提升国际信用评级，充分利用境内外融资渠道获取企业发展资金，有效助力了企业价值创造。我们优化资源配置，激活生产要素，以创新驱动为引领，努力提升产品与服务质量，优质高效地建成了沪（上海）昆（明）高铁、黄（陵）延（安）高速公路、深圳地铁十一号线、亚的斯亚贝巴-吉布提铁路、乌兹别克斯坦安帕铁路等一大批海内外重点项目和重大工程，发挥了行业引领和表率作用，展现了负责任央企应有的担当。

梦想照亮前方，奋进正当其时。作为国民经济的重要骨干企业与“一带一路”战略实施的开路先锋，我们将企业发展与国家发展紧密相连。新的一年，我们会继续秉持“五大发展理念”，不断增强“四个意识”，围绕“四个全面”战略布局，更加主动地服务“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大国家战略，凭借“逢山开路、遇水架桥”的闯劲和“咬定青山不放松”的韧劲，以稳为基础，以进为目标，全力以赴保增长、抓改革、促转型、强管理、提效益、控风险，在成为国际一流建筑企业的新征程上撸起袖子加油干，与股东和员工共谋发展大计，共享发展成果，共圆发

展振兴梦。在此，我谨向支持公司改革发展的广大股东，向关心公司成长壮大的社会各界，向与公司同呼吸共命运的全体员工，表示衷心的感谢！

董事长：李长进

中国·北京

2017年3月30日

第三节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中国中铁股份有限公司
公司的中文简称	中国中铁
公司的外文名称	CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
公司的外文名称缩写	CHINA RAILWAY
公司的法定代表人	李长进

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	中国北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座
公司办公地址的邮政编码	100039
公司网址	www.crec.cn
电子信箱	ir@crec.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室（监事会办公室）

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
-----------------	----	--------------------

	办公地址	北京东长安街1号东方广场东方经贸城西二办公楼8层
	签字会计师姓名	马燕梅、殷莉莉
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道88号太古广场一期35楼
	签字会计师姓名	任绍文
报告期内履行持续督导职责的保荐机构（公司2015年非公开发行股票保荐机构）	名称	中银国际证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区西单北大街110号7层
	签字的保荐代表人姓名	肖琳、郑伟
	持续督导的期间	2015年7月14日至2016年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	639,406,523	621,088,314	2.95	610,328,055
归属于上市公司股东的净利润	12,509,165	12,257,674	2.05	10,359,972
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,794,709	11,155,095	-3.23	9,804,427
经营活动产生的现金流量净额	54,495,139	30,557,925	78.33	19,446,298
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	140,333,815	130,586,987	7.46	98,719,844
总资产	754,509,273	713,667,705	5.72	683,047,239

（二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.517	0.530	-2.45	0.482
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.442	0.480	-7.92	0.456
加权平均净资产收益率（%）	9.57	10.94	减少1.37个百分点	11.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.18	9.91	减少1.73个百分点	10.65

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：千元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	12,509,165	12,257,674	140,333,815	130,586,987
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权			-163,428	-163,428
按国际会计准则	12,509,165	12,257,674	140,170,387	130,423,559

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

不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	127,336,899	144,385,218	170,033,558	197,650,848
归属于上市公司股东的净利润	2,274,163	3,188,450	3,782,790	3,263,762
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,199,141	3,017,649	3,628,389	1,949,530
经营活动产生的现金流量净额	-2,433,898	-1,166,414	3,748,944	54,346,507

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

不适用

十、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	569,124	172,861	-24,067
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	421,449	440,236	521,842
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	250,085	374,601	225,811
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	0	7,670	174
债务重组损益	119,209	68,204	28,458
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	109,115	190,788	-13,621

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,163	-38,007	-22,417
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-115,526	77,506	12,686
处置长期股权投资收益	421,618	87,195	-193,152
本期转回个别认定法计提的减值准备	342,062	45,383	283,689
少数股东权益影响额	-30,971	-20,351	-20,351
所得税影响额	-499,872	-303,507	-243,507
合计	1,714,456	1,102,579	555,545

十一、采用公允价值计量的项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	144,232	123,465	-20,767	-1,376
可供出售金融资产-按公允价值计量部分	8,304,628	8,479,355	174,727	150,893
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-185,401	-156,562	28,839	-178,795
合计	8,263,459	8,446,258	182,799	-29,278

第四节 公司业务概要

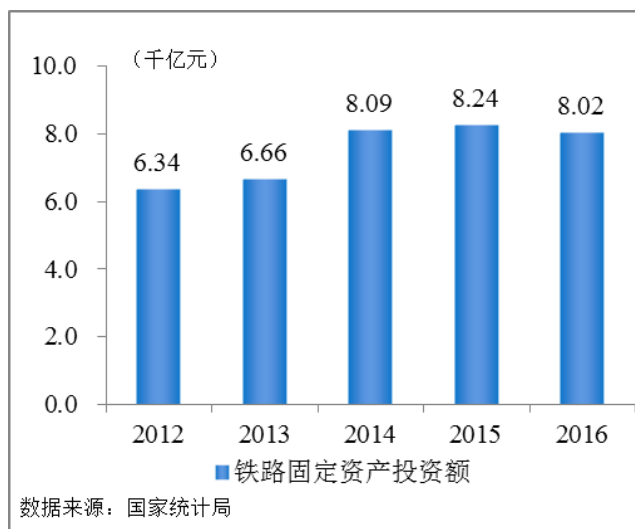
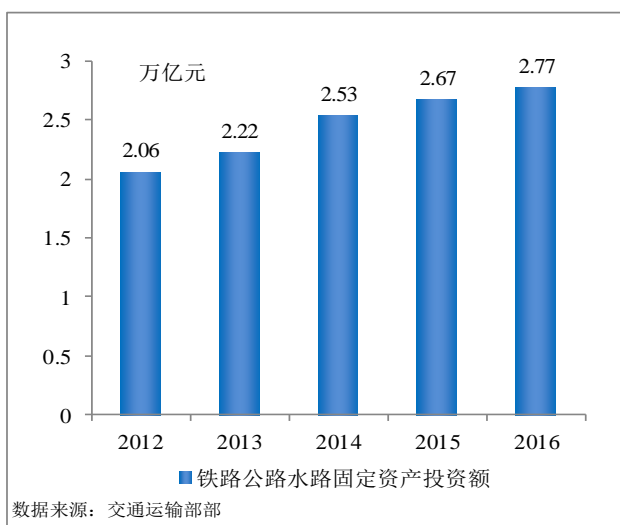
一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

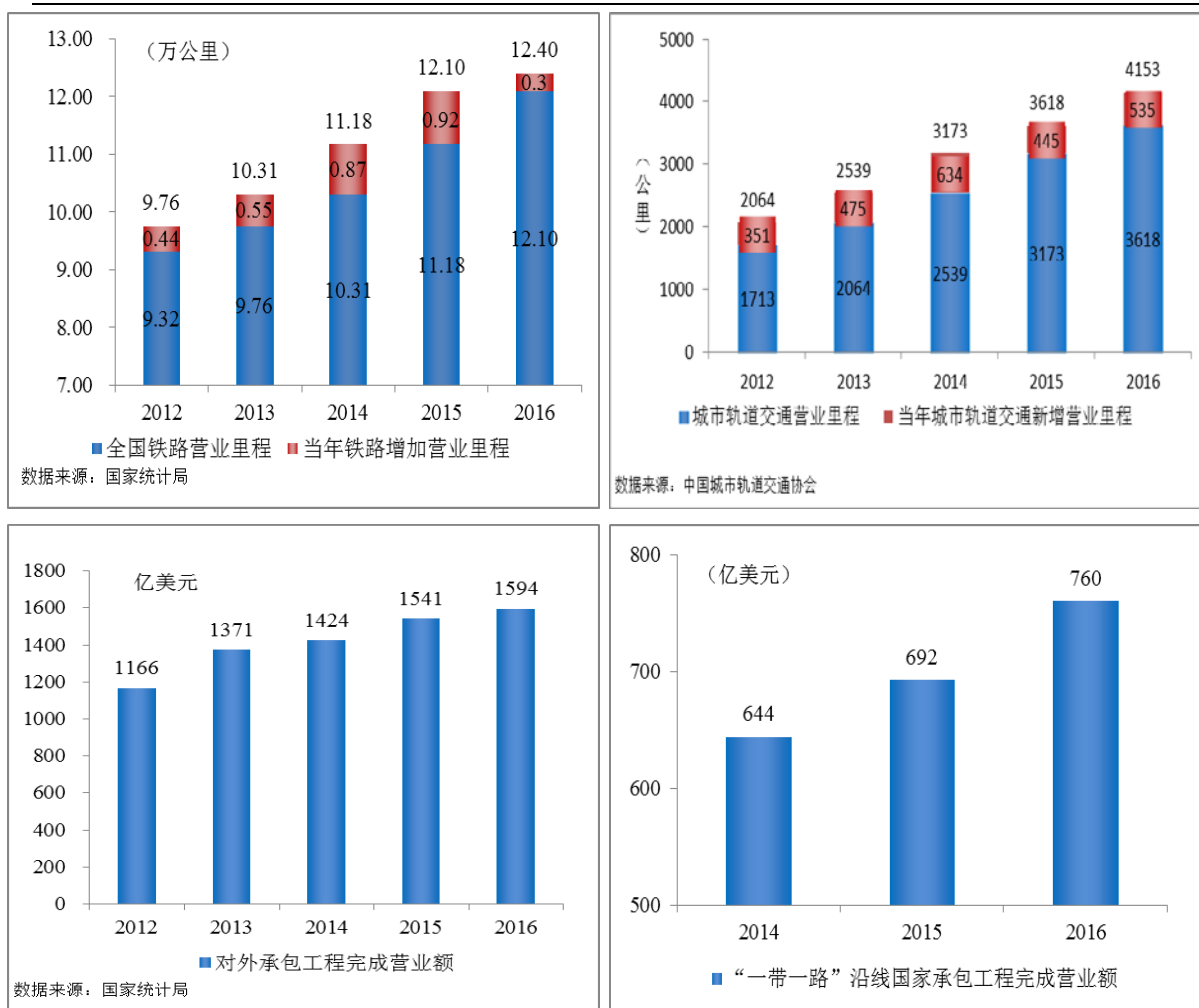
本公司是中国乃至全球最大的多功能综合型建设集团之一，能够为客户提供全套工程和工业产品及相关服务。公司在基础设施建设、勘察设计与咨询服务、专用工程设备和零部件制造等领域处于行业领先地位，并延伸产业链条，扩展增值服务，开展了房地产开发、物资贸易、高速公路运营、矿产资源开发及金融等相关多元业务。经过多年的实践和发展，公司各业务板块之间形成了紧密的上下游关系，房地产开发、基础设施投资、矿产资源开发业务带动勘察设计与咨询、基建建设业务，勘察设计与咨询带动基建建设业务，工程设备和零部件制造为基建建设提供架桥机、盾构等施工设备和道岔、桥梁钢结构等工程所需零部件，物资贸易为基建建设提供钢材、水泥等物资供应，金融业务为房地产开发、基础设施投资提供融资服务，逐步形成了公司纵向“建筑业一体化”、横向“主业突出、相关多元”的产品产业布局。

（一）基建建设业务

1. 行业概览

近年来，我国建筑业总体呈现增长态势，在经济发展新常态下仍保持了中高速增长。“十三五”时期，基建建设作为稳增长的重要保障、推进供给侧结构性改革的重要抓手和打赢脱贫攻坚战的战略选择将继续健康发展。





2016 年，国家继续加大固定资产投资力度，积极实施和推进西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先的区域发展战略和“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略，国内铁路、公路、城市轨道交通等基建市场继续保持持续发展态势，全年完成铁路公路水路固定资产投资约 2.77 万亿，其中，铁路固定资产投资完成 8,015 亿元，新建铁路投产 3,281 公里，全国铁路营业里程达 12.4 万公里，其中高速铁路 2.2 万公里以上；公路建设完成投资约 1.78 万亿元，新增高速公路 6,000 多公里，总里程突破 13 万公里；国家继续推进城镇化建设，全面加强城市基础设施建设，尤其是加强地铁、轻轨等大容量公共交通系统建设，全年实现新增城市轨道交通线路 535 公里。我国与“一带一路”沿线国家经贸合作的步伐不断加快，双向投资保持较高水平，全年对“一带一路”沿线国家承包工程业务完成营业额 760 亿美元，增长 9.7%，占同期我国对外承包工程业务完成营业额的 47.7%。PPP 作为新兴重要工程建设模式，大市场格局初步形成，截至 2016 年底，财政部全国 PPP 项目库已收录入库项目达 11,260 个，覆盖 19 个领域，投资额 13.5 万亿元，其中，有 1,351 个项目已签约落地，总投资 2.2 万亿元，落地率达 31.6%。

2. 公司业务概况

公司基建建设业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、港口航道、机场码头等工程领域，经营区域分布于全球 60 多个国家和地区。公司拥有铁路工程施工总承包特级、公路工程施工总承包特级、市政公用工程施工总承包特级、建筑工程施工总承包特级等多类中国基建建设领域等级最高的资质。基本经营模式是在境内外通过市场竞争，以工程总承包、施工总承包、BOT、PPP 等方式，按照合同约定完成工程项目的勘察、设计、采购、施工及运营等任务，并对承包工程的质量、安全、工期负责。基础设施投资业务是基建建设传统施工核心业务产业链的延伸，随着国家对政府和社会资本合作模式（PPP）的大力推广和相关政策的陆续出台，2016 年 PPP 模式在基础设施建设领域快速扎根，成为了重要的工程建设模式。为了积极适应基础设施投融资体制的变化，巩固公司在基础设施的行业地位，公司通过“PPP+EPC”、“PPP+基金”、“BOT+政府缺口补贴”等 PPP 创新模式在铁路、公路、城轨、地下管廊等多个基建领域参与了基础设施投资业务，同步拉动公司传统施工业务。公司基建建设业务模式已进入“承包商”与“投资商+承包商+运营商”并存局面。

作为全球最大的建筑工程承包商之一，公司始终在中国基建建设行业处于领先地位，拥有中国唯一的高速铁路建造技术国家重点实验室，在国内铁路基建领域、城市轨道交通基建领域均为最大的建设集团。其中，在铁路基建市场的份额一直保持在 45% 以上，在城市轨道交通基建市场的份额为 50% 以上，在高速公路基建市场的份额为 12% 左右。

（二） 勘察设计与咨询业务

1. 行业概览

勘察设计与咨询服务业务作为技术和智力密集型的生产性服务业，为建筑、交通、电力、水利等行业工程建设项目的决策与实施提供全过程技术和管理服务，是工程建设不可缺少的关键环节。“十三五”时期，支撑勘察设计与咨询服务行业发展的宏观经济发展战略及政策基础较为牢固，国家“一带一路”战略构想、长江中游城市群发展规划、京津冀协同发展以及不断推进的新型城镇化、新型工业化等国家经济发展战略举措将为勘察设计与咨询服务行业带来巨大的市场机会。同时在经济快速发展、社会深层变革、法律法规不断健全的新形势下，加快转变经济发展方式、推进产业结构优化升级，发展低碳经济，建设“资源节约型、环境友好型”社会都将从创新能力、

技术实力、质量水平、业务范围以及服务价格等方面对勘察设计行业提出更高要求，也将为勘察设计行业带来新的市场空间和新的历史重任。

2. 公司业务概况

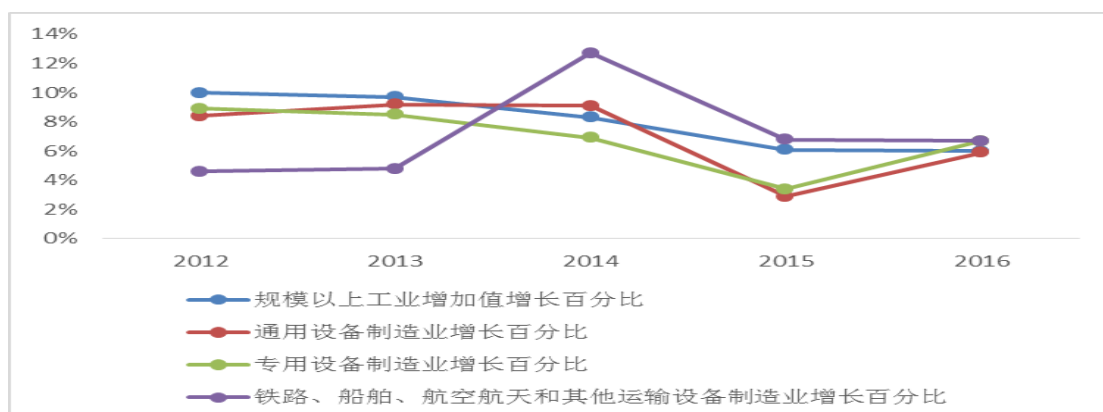
公司勘察设计与咨询业务涵盖研究、规划、咨询、勘察设计、监理、工程总承包、产品产业化等基本建设全过程服务，主要涉及铁路、城市轨道交通、公路、市政、建筑等行业，并不断向现代有轨电车、磁悬浮、跨座式轨道交通、智能交通、民用机场、港口码头、电力、节能环保等新行业新领域拓展。基本经营模式是在境内外通过市场竞争，按照合同约定完成工程项目的勘察设计及相关服务等任务。同时勘察设计业务不断创新经营模式，充分利用开展城市基础设施规划的优势，运作设计项目以及工程总承包项目。

作为中国勘察设计和咨询服务行业的主要企业之一，公司在工程建设领域发挥了重要的引领和主导作用，尤其是在协助制订建设施工规范和质量验收等方面的铁路行业标准中发挥着重要作用。公司铁路勘察设计业务市场份额约为 30%，城市轨道交通勘察设计市场份额约为 35%。

（三）工程设备和零部件制造业务

1. 行业概览

国务院印发的《中国制造 2025》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等一系列产业规划，指出了未来十年中国制造业转型升级的方向。“十三五”期间铁路固定投资仍将保持高位，公路、城市轨道交通、水利、地下空间开发等建设力度的加大，“一带一路”政策的深入推进，都将推动道岔、隧道施工装备及服务、工程施工机械市场持续增长。同时绿色发展的理念的树立以及《关于大力发展装配式建筑的指导意见》的落地，市政桥梁钢结构、高层建筑钢结构市场的发展，钢结构市场需求量将进一步扩大。2016 年，全国规模以上工业增加值比上年增长 6.0%（2015 年：6.9%），铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业增长 3.2%（2015 年：3.8%），通用设备制造业增长 5.9%，专用设备制造业增长 6.7%。



2. 公司业务概况

公司工程设备和零部件制造业务主要服务于境内外基础设施建设,产品涵盖道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械以及铁路电气化器材。道岔产品拥有从设计研发到制造工艺的全产业链核心竞争优势,具备年产各类道岔 2 万组的能力,产品广泛应用于铁路、地铁及有轨电车等领域。钢结构制造及安装方面,公司的钢桥梁制造技术为国内多项重大工程的首创,桥梁钢结构、钢索塔产品制造水平达国际先进水平。隧道施工及服务方面,公司能够提供涵盖复合盾构机、土压平衡盾构机、泥水平衡盾构机、异型盾构机、硬岩掘进机等各系列隧道掘进机、隧道掘进配套设备、隧道施工机械及相关配套服务的全方位产品和服务,并已构建了零部件及配套设备、设计研发、生产制造、市场开拓、配套服务的全产业链布局。工程施工机械方面,公司是国内领先的专业从事铁路、公路、城市轨道交通、水利工程、地下工程等领域特种施工机械的制造与研发的大型科技型企业,产品线包括铺轨机、架桥机运梁车及搬运机等铁路施工特种设备以及包括起重机械、工程特种车辆及桩工机械等其他大型工程机械,几乎涵盖了所有基建施工装备需求。基本经营模式是在境内外通过市场竞争,按合同要求按期、保质提供相关产品及服务。

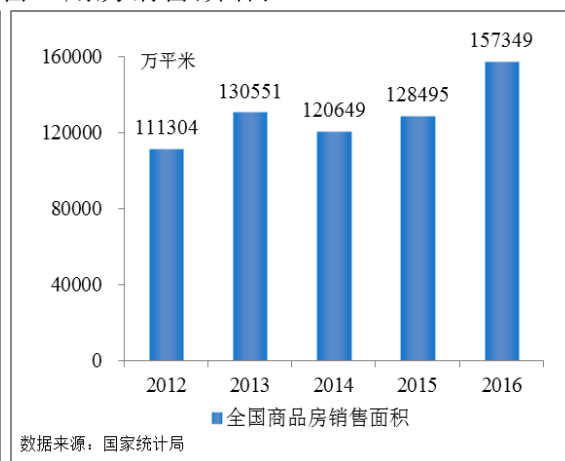
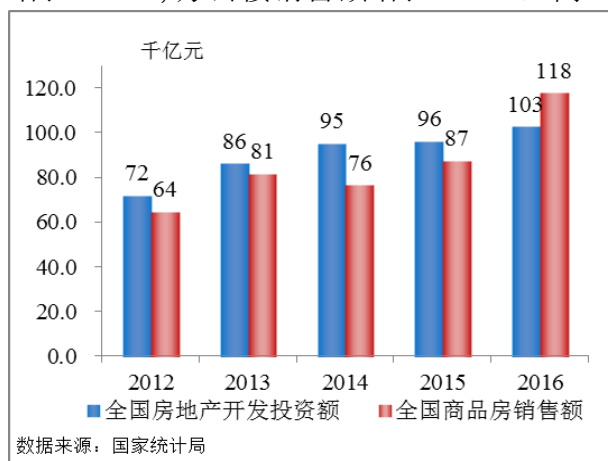
公司在铁路、公路、城市轨道交通、地下工程等交通基建相关的高端装备制造领域拥有全国乃至世界领先的地位。公司目前是全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商,是国内最大、全球第二的盾构研发制造商,还是国内最大铁路专用施工设备制造商,拥有中国唯一的盾构及掘进技术国家重点实验室。其中:高速道岔市场份额为 65%左右,盾构生产销售市场份额为 40%左右,大型桥梁钢结构市场份额为 65%以上,电气化铁路接触网市场份额 80%左右。

2016 年,公司顺利开展了工业板块与中铁二局的资产置换,2017 年初“中铁工业”作为独立的上市公司平台在中国资本市场崭露头角。中铁工业将继续贯彻落实中国制造“2025”战略和中国工业的“三大转变”,在现有行业领先的业务基础上不断优化产品和业务结构,积极拓展地下工程产业链条,探索地下空间开发及应用的新模式;加强工业和与信息化的“两化”融合,加快开拓特种轨道交通业务,积极参与高层、超高层、高端和高难度建筑钢结构,着力将中铁工业打造成为世界顶尖的基础设施建设领域服务型装备制造商,实现“中铁工业,世界品牌”的宏伟愿景。

(四) 房地产开发业务

1. 行业概览

2016 年国内房地产市场分化明显，地方政府按照中央房地产调控部署“因城施策”，去库存稳房价，房地产市场保持平稳健康发展。2016 年上半年开始，国内房地产市场出现了明显的两极分化，一方面一线和二线热点城市地价、房价不断上涨，另一方面，部分二线城市和三四线城市去库存形式依然严峻。针对复杂的市场环境，国家将“化解库存”作为房地产调控的重要举措，注重解决区域性、结构性问题，同时实行差别化的调控政策。在热点城市引导房地产企业理性拿地，防止土地市场过热，遏制房价过快上涨。截止 2016 年年底，已先后有 24 个城市出台了新一轮楼市调控政策，一线和二线核心城市重启限购限贷，进一步提高购地门槛。对于库存压力较大的三四线城市，宽松的购房政策还在延续，促进合理购房需求的释放。全年，全国房地产开发投资 102,581 亿元，比上年名义增长 6.9%（扣除价格因素实际增长 7.5%），增速比 2015 加快 5.9 个百分点，其中住宅投资增长 6.4%。全国地产销售大幅增长，销售额与销售面积均创历史新高，全国商品房销售面积 157,349 万平方米，增长 22.5%，其中住宅销售面积增长 22.4%，办公楼销售面积增长 31.4%，商业营业用房销售面积增长 16.8%。全国商品房销售额 117,627 亿元，增长 34.8%，其中住宅销售额增长 36.1%，办公楼销售额增长 45.8%，商业营业用房销售额增长 19.5%。



2. 公司业务概况

公司房地产开发业务包括土地一级开发和房地产开发。土地一级开发经营模式是地方政府通过竞争方式授权公司按照规划要求，对一定区域内的土地进行统一的征用、拆迁、城市基础设施建设和社会公共设施建设，使区域内的土地具备规定的供应条件，并通过土地供应收入收回投资及收益。房地产开发经营模式是在境内外通过市场竞争的方式获得房地产开发授权，将新建成的商品房进行出售或出租。

公司是国资委认定以房地产开发为主业的 16 家中央企业之一。截至 2016 年底，公司在全国 23 个省、50 个城市从事房地产开发业务，总建筑面积 5,300.7 万平方米，具备了一定的规模。公司已在住宅、办公、商业、城市综合体、产业园区、轨道交通上盖物业综合开发、会展中心、文化旅游地产等多个领域取得较大优势地位。2016 年房地产业务贯彻落实“加快转型升级、推动提质增效”的经营战略，积极推动养老养生地产、文化旅游地产、产业地产、特色小镇等新型房地产业务模式的开展。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 7,545.09 亿元，同比增长 5.72%。报告期内，公司主要资产发生较大变化的有三项，分别为货币资金、应收账款和存货，具体分析和说明请参考“第五节经营情况讨论与分析”项下“报告期内主要经营情况”中的“（三）资产、负债情况分析”。其中：境外资产 352.04 亿元，占总资产的比例为 4.67%。

三、 报告期内核心竞争力分析

业务范围广阔。公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，工程项目遍布中国除台湾以外的各省市自治区以及全球 60 多个国家和地区，能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外，公司实施有限相关多元化战略，在勘察设计与咨询服务、工业设备和零部件制造、房地产开发、矿产资源开发、高速公路运营、物资贸易、金融等业务方面也取得了较好的发展。

专业优势突出。经过 60 多年的发展，公司在高铁建设、桥梁建设、隧道建设、铁路电气化、盾构及高速道岔的研发制造、试车场建设等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。桥梁修建技术方面，公司在国内外设计和修建各类桥梁近万座，桥梁修建技术在大跨、轻型、高强、高墩的基础上，向整体、大型、长桥和装配式施工方向发展；已建成的东海大桥、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥和在建的港珠澳跨海大桥、北京至张家口铁路中多项修建技术处于世界先进水平。隧道及城市地铁修建技术方面，公司基本实现了隧道、地下工程的信息化施工，在跨江隧道、跨海隧道、长大隧道等特殊地质情况下的隧道及城市地下工程施工方面创造了全国乃至全世界工程之最。铁路电气化技术方面，公司电气化技术实力代表着当前中国电气化最高水平，公司参建并已投入运行的京沪、京广等高铁均达到世界一流水平，使中

国电气化铁路的技术水平跨入世界先进行列。截至 2016 年底，公司承建的项目获得国家优质工程奖 209 项，中国建筑工程鲁班奖 151 项，中国土木工程詹天佑大奖 101 项，全国优秀工程勘察设计奖 91 项，全国优秀工程咨询成果奖 78 项。

科技实力雄厚。截至 2016 年底，公司共获国家科技进步奖 107 项，其中特等奖 5 项，一等奖 14 项；省部级（含国家认可的社会力量设奖）科技进步奖 2,699 项；国家级工法 166 项，省部级工法 1,850 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 832 项；拥有有效专利授权 5,964 件，其中发明专利 1,661 件；公司拥有“高速铁路建造技术国家工程实验室”、“盾构及掘进技术国家重点实验室”和“桥梁结构健康与安全国家重点实验室”三个国家实验室及 7 个博士后科研工作站、拥有 11 个国家认定的企业技术中心和 40 个省部认定的企业技术中心，并先后组建了桥梁、隧道、电气化、先进工程材料及检测技术、轨道、施工装备、城市轨道工程和磁悬浮交通工程等 8 个专业研发中心和 1 个 BIM 技术应用研发中心。2016 年，公司成功研制出全球首台马蹄形盾构机，成为我国铁路隧道施工技术装备发展史的里程碑事件，标志着世界异型隧道掘进机研制技术迈向新的阶段。

机械装备领先。雄厚的设备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械（盾构/TBM）、亚洲起重能力最大的吊装船、整套深海水作业施工装备、国内数量最多的用于铁路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工机械，公司目前是国内最大、全球第二的盾构研发制造企业，是国内最大的铁路专用施工设备制造商，同时公司还是世界上能够独立生产 TBM 并具有知识产权的三大企业之一。截至 2016 年底，公司主要施工设备总台数达 9.5 万台，拥有盾构机/TBM315 台，其中地铁盾构 300 台。

专业团队强大。公司拥有强大的核心技术团队，拥有中高级技术人员 79,254 名，其中教授级高工 1,525 名，中国工程院院士 2 名、国家有突出贡献中青年专家 11 名、全国工程勘察设计大师 8 名、百千万人才工程国家级人选 11 人、享受国务院政府特殊津贴专家人员 280 名。

第五节 经营情况讨论与分析

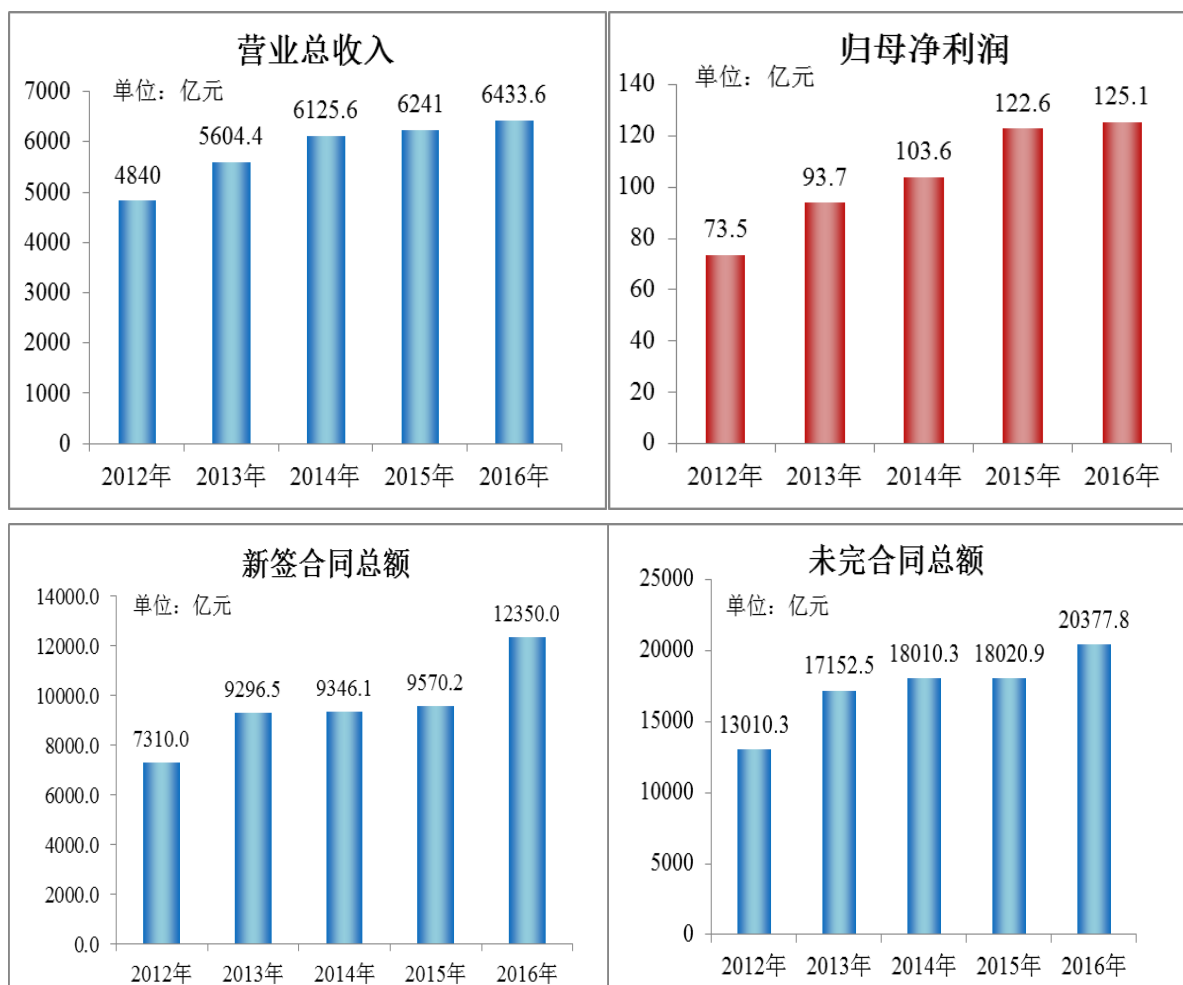
一、经营情况讨论与分析

2016 年是“十三五”规划的开局之年，也是供给侧结构性改革的攻坚之年。面对错综复杂的国际形势和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，中国政府按照协调推进“四个全面”战略布局的要求，贯彻落实 2016 年中央经济工作会议决策部署，加强和改善党对经济工作的领导，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，以推进供给侧结构性改革为主线，适度扩大总需求，坚定推进改革，妥善应对风险挑战，引导形成良好社会预期，经济社会保持平稳健康发展，实现了“十三五”良好开局。

2016 年，基础设施建设市场持续蓬勃发展，“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等政策持续深化；国家围绕铁路、城市轨道交通、公路、城市地下综合管廊和海绵城市等基础设施建设等方面，实施和统筹推进了一批重大项目计划，铁路公路水路固定资产投资继续保持高位；随着政府与社会资本合作（PPP）投融资机制改革顶层方案的出台，PPP 模式已成为重要的工程建设模式。同时为了加快完善交通基础设施网络，充分发挥交通重大工程建设对于促投资、调结构、稳增长的重要作用，《交通基础设施重点工程建设三年行动计划》、《中长期铁路网规划》等纲领性文件相继出台，对未来拟重点推进的重大交通基础设施工程建设进行了总体部署，进一步完善基础交通网络，强化基础设施功能，推动形成国内国际的通道连通。

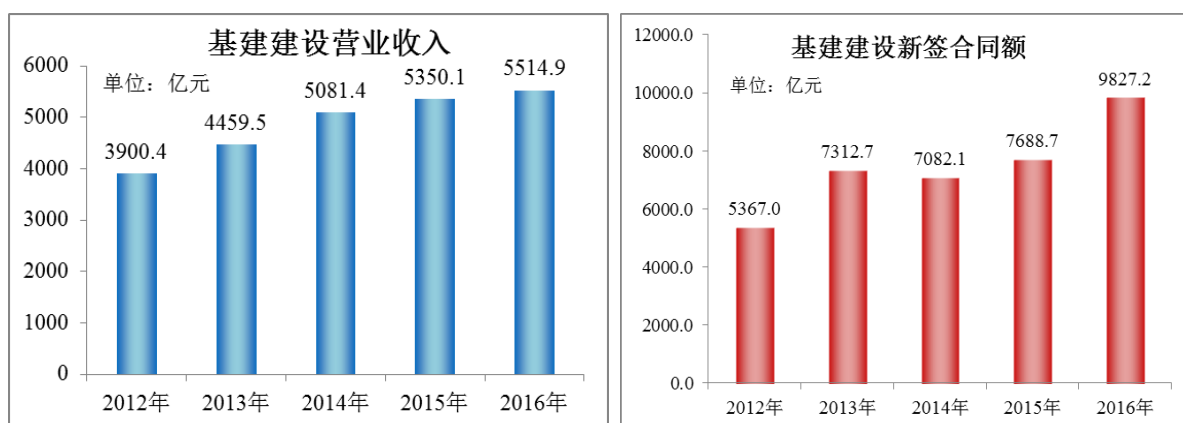
2016 年，公司管理层紧紧抓住国内外基建市场发展的良好机遇，围绕打好提质增效攻坚战这一主线，抓好“做实基础、做精项目、做新机制、做严管理、做强实力、做优企业”这六大重点，团结奋进、求真务实，通过外抓市场营销、内抓科学管理，进一步提升了企业市场竞争力，全年各项生产经营指标均再创新高。

公司的主营业务为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务。2016 年，公司实现营业总收入 6,433.57 亿元，同比增长 3.08%；利润总额 176.72 亿元，同比增长 8.38%；归属于母公司净利润 125.09 亿元，同比增长 2.05%。受益于国内基础设施建设市场投资加大和“一带一路”战略的推行，公司新签合同额首次突破万亿元大关，达 12,350 亿元，同比增长 29%。其中，公司海外业务首次突破千亿元，达 1025 亿元，同比增长 49.6%；PPP 等基础设施投资新签订单 2,911.6 亿元，同比增长 593%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司未完成合同额为 20,377.8 亿元，同比增长 13.1%。



1. 基建建设

2016年,公司基建建设业务营业收入5514.86亿元,同比增长3.08%;新签合同额9,827.2亿元,同比增长27.8%。截至2016年12月31日,公司基建建设业务的未完成合同额16,588.8亿元,同比增长14.2%。



(1) 铁路建设

2016年,公司铁路建设新签合同额3,340.1亿元,同比增长16.9%;国内铁路一级市场占有率为47.4%,继续保持在第一位。截至2016年12月31日,公司铁路建设

业务的未完成合同额 6,011.0 亿元，同比增长 10.4%。全年公司共完成铁路正线铺轨（新线、复线）7,161 公里，完成电气化铁路接触网 8,250 公里。公司参建的豪华铁路、（北）京张（家口）铁路、（武）汉十（堰）高铁、中（国）老（挝）铁路等一批重点在建项目保持良好生产态势；参建的郑（州）徐（州）高铁、沪（上海）昆（明）高铁等一批重点铁路项目建成通车，为原“四纵四横”高铁网的基本形成作出了重大贡献。参建的乌兹别克斯坦安帕铁路隧道、埃塞俄比亚的斯亚贝巴至吉布提铁路等重点海外铁路项目建成通车，大大提高了当地交通运输能力，改善了民众生活条件，促进了当地经济繁荣和发展。

（2）公路建设

2016 年，公司公路建设新签合同额 1,261.9 亿元，同比增长 40.4%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司公路建设业务的未完成合同额 1,972.5 亿元，同比增长 11.6%。全年公司共完成公路建设 2,244 公里，其中包括 1,121 公里的高速公路。公司参建的京新高速公路、陕西黄延高速公路等正式通车，港珠澳大桥主体桥梁合龙，西藏最大跨度斜拉桥——迫龙沟特大桥通车。

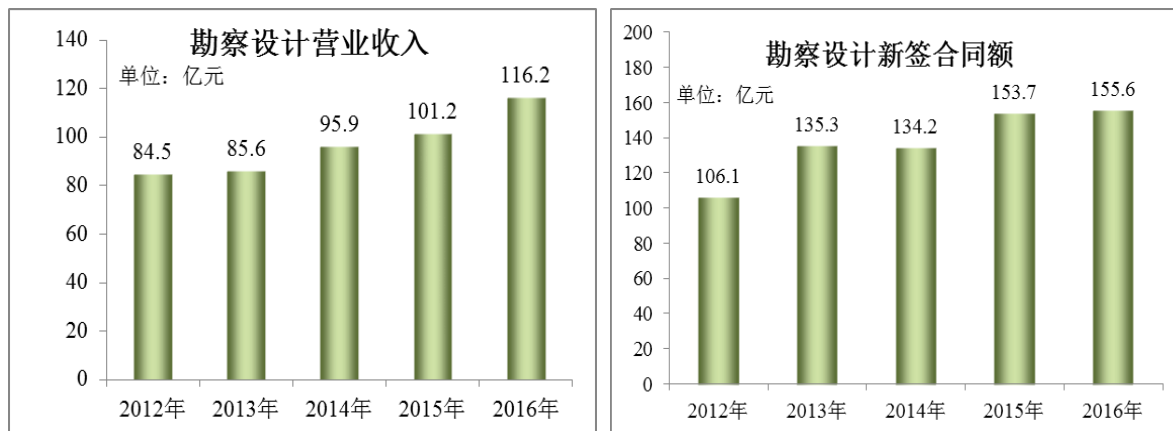
（3）市政工程和其他建设

2016 年，公司市政工程和其他建设新签合同额 5,225.2 亿元，同比增长 32.9%。其中，城市轨道交通工程新签合同额 2,523.3 亿元，同比增长 79.0%，市场占有率约为 50%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司市政工程和其他建设业务的未完成合同额 8,605.3 亿元，同比增长 17.6%，其中城市轨道交通工程未完成合同额 3,282.7 亿元，同比增长 34.4%。公司 2016 年共参与建设城市轻轨、地铁线路土建工程 198 公里，铺轨工程 220 公里。参建的北京地铁、深圳地铁、广州地铁、成都地铁、昆明地铁等一批重点难点项目进展顺利。

2. 勘察设计与咨询服务业务

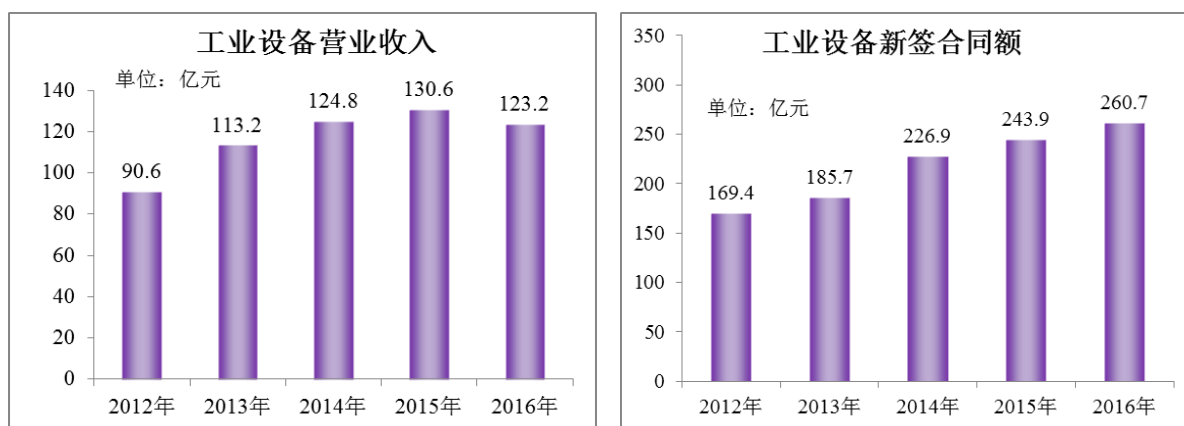
2016 年，公司勘察设计与咨询服务业务实现营业收入 116.15 亿元，同比增长 14.78%；新签合同额 155.6 亿元，同比增长 1.2%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司勘察设计与咨询服务业务的未完成合同额 267.3 亿元，同比增长 11.3%。2016 年，公司设计并首次采用全套中国标准的亚吉铁路成功建成通车；勘察设计总承包的国内一次建成线路最长、投资规模最大、设计时速最高（120km/h）的城市轨道交通线——深圳地铁 11 号线开通运行；承担勘察设计的 world 首条新能源空铁试验线——成都中唐

空铁试验线成功投入运营；参与勘察设计的国内首个跨座式单轨交通-芜湖轨道 1 号线、2 号线一期项目顺利开工。



3. 工程设备和零部件制造业务

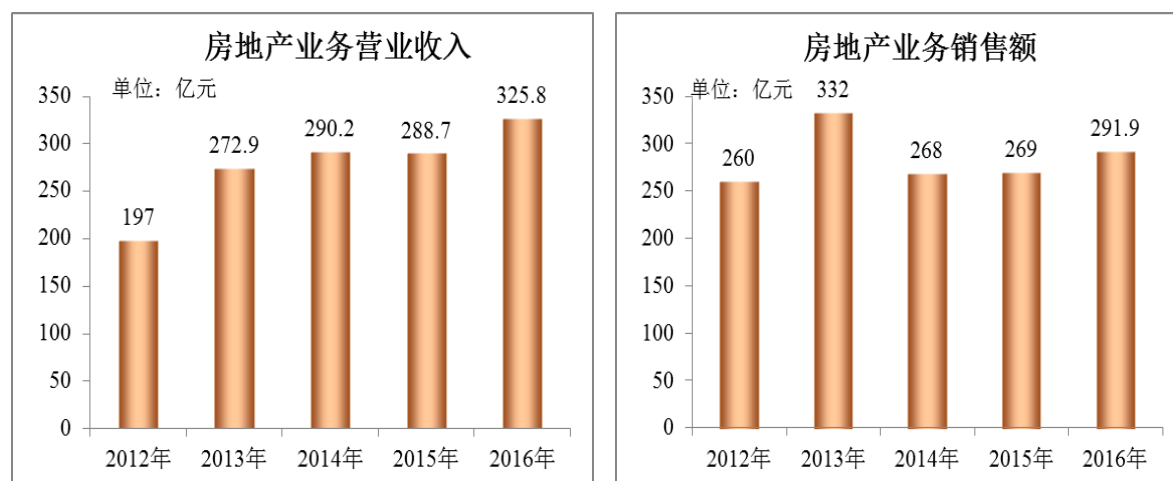
2016 年，公司工程设备和零部件制造业务实现营业收入 123.15 亿元，同比减少 5.69%；新签合同额 260.7 亿元，同比增长 6.9%；截至 2016 年 12 月 31 日，公司工程设备和零部件制造业务的未完成合同额 273.9 亿元，同比增长 10.8%。大型桥梁钢结构、高速道岔在国内的市场占有率均在 65%以上；公司作为国内最大、世界第二的盾构研发制造商，盾构的生产经营能力和规模均有较大的提高，具备了年产 165 台盾构的能力，2016 年销售盾构 112 台，生产制造盾构 87 台。与此同时，公司在继续巩固国内盾构市场的基础上，进一步开拓国际市场，目前公司的盾构产品已经销往新加坡、马来西亚、印度、以色列等国家。



4. 房地产业务

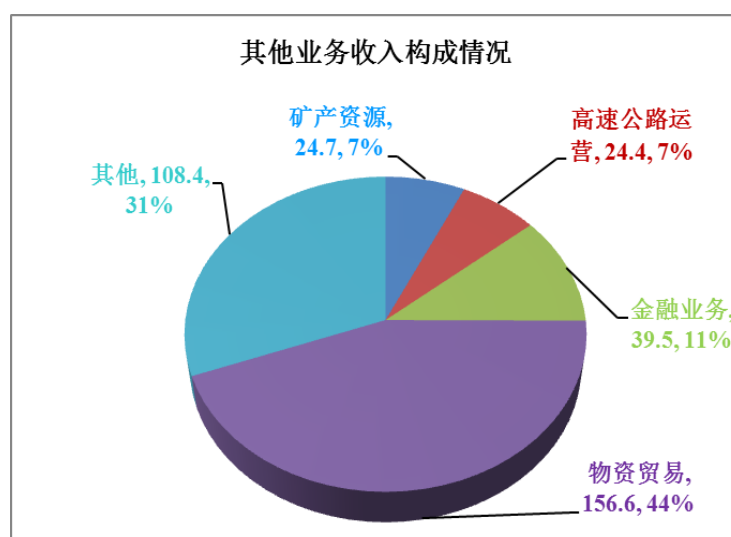
2016 年，为适应复杂多变的房地产市场形势，公司房地产业务采取“加快转型升级、推动提质增效”的经营战略，实现房地产业务健康持续发展。全年竣工建筑面积 318 万平方米，同比上升 0.7%；销售额 291.9 亿元，同比上升 8.4%；销售面积 303 万平方米，同比上升 10.8%；实现营业收入 325.83 亿元，同比上升 12.85%。截至 2016

年 12 月 31 日，公司房地产开发项目共计 143 个；公司在建项目占地面积 2,896.9 万平方米，总建筑面积 5,300.7 万平方米；可供开发的土地储备面积约 1,719.2 万平方米，可供开发的建筑面积约 2,597.5 万平方米。



5. 其他业务

2016 年，公司其他业务实现营业收入 353.58 亿元，同比减少 4.56%。根据国家供给侧改革和关于化解煤炭过剩产能工作的要求，公司于 2016 年末完成了芒来、小白杨煤矿等涉煤资产的转让，正式全面退出煤炭业务，矿产资源开发业务产业结构和产品结构得到优化。随着铜、钴产品价格的回暖，鹿鸣矿业、刚果（金）华刚铜钴矿等矿产资源开发项目进入良好的运营状态，矿产资源业务进入稳步发展轨道。高速公路 BOT 业务整体运营良好，收入稳步提升。物资贸易业务围绕公司内部集中采购开展业务，稳健开展对外经营，毛利水平进一步提升。金融业务结合市场需求发展迅速的同时，进一步整合内部金融资源，扎实推动产融结合，创新投融资模式，搭建产业链金融服务体系，收入和利润贡献逐年上升，助推主业发展。



二、报告期内主要经营情况

2016 年,公司实现营业总收入 6,433.57 亿元,同比增长 3.08%;利润总额 176.72 亿元,同比增长 8.38%;归属于母公司净利润 125.09 亿元,同比增长 2.05%。详见本节“一、经营情况讨论与分析”。

(一)主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	639,406,523	621,088,314	2.95
营业成本	584,495,432	554,481,540	5.41
销售费用	2,560,460	2,342,463	9.31
管理费用	27,078,205	26,621,294	1.72
财务费用	2,143,941	2,397,222	-10.57
经营活动产生的现金流量净额	54,495,139	30,557,925	78.33
投资活动产生的现金流量净额	-17,477,084	-15,554,784	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-15,770,132	9,421,405	不适用
研发支出	10,419,323	10,283,751	1.32

1. 收入和成本分析

适用

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
基建建设	551,485,815	515,117,884	6.59	3.08	5.76	减少 2.37 个百分点
勘察设计与咨询服务	11,615,149	8,110,975	30.17	14.78	18.51	减少 2.20 个百分点
工程设备和零部件制造	12,315,094	9,563,553	22.34	-5.69	-6.67	增加 0.82 个百分点
房地产开发	32,582,799	23,946,310	26.51	12.85	11.86	增加 0.65 个百分点
其他	35,358,461	27,874,871	21.16	-4.56	-3.84	减少 0.59 个百分点
合计	643,357,318	584,613,593	9.13	3.08	5.42	减少 2.01 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国	615,796,976	559,300,660	9.17	3.68	6.15	减少 2.11 个百分点

海外	27,560,342	25,312,933	8.15	-8.58	-8.41	减少 0.17 个百分点
合计	643,357,318	584,613,593	9.13	3.08	5.42	减少 2.01 个百分点

注：本表中的“营业收入”为利润表中的“营业总收入”；“营业成本”包含利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源，公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政、城轨及其他工程建设。2016年，国内基础设施建设市场仍旧保持繁荣发展态势，公司在铁路和市政收入明显增加，基建板块营业收入同比增长 3.08%。该板块毛利率与上年同期相比减少 2.37 个百分点，基建板块毛利率下降的主要原因是：①受 5 月 1 日“营改增”影响，公司在建工程类项目由价内税改成价外税从而减少了收入，这是基建板块毛利率下降的主要原因；②主要原材料价格大幅上涨，而材料调差滞后。③部分工程项目处于收尾阶段，变更索赔尚未到位。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性和监理服务。受益于国内基建建设投资规模的稳定增长，2016年该板块营业收入同比增长 14.78%，毛利率与上年同期相比减少 2.2 个百分点。勘察设计与咨询服务板块毛利率下降的主要原因是：受本年勘察设计业务增长较快，在项目数量较多和工期紧张的情况下，部分项目使用劳务派遣人员来解决现场需求，因而造成本年劳务费、外协成本和技术咨询费的增加，导致毛利率下降。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔、桥梁钢结构及其他铁路施工设备，工程设备的设计、研发、制造与销售。受钢结构产品销售下降影响，2016年该板块营业收入同比减少 5.69%；毛利率与上年同期相比增加 0.82 个百分点，主要原因是：①毛利率较高的道岔产品和盾构占销售收入比例提高；②输变电铁路设备的技术优势提升了毛利率。

房地产开发方面，公司按照国家房地产去库存的调控政策，加大了去库存力度，盘活存量资产。2016年，公司在一、二线城市的房地产项目销售比较活跃，营业收入同比增长 12.85%；毛利率与上年同期相比增加了 0.65 个百分点，主要原因是公司部分项目所在地当年房地产市场价格涨幅较大。

其他业务方面，公司稳步实施有限相关多元化战略。2016年，其他业务板块营业收入共计 353.58 亿元，同比减少 4.56%，毛利率较上年同期减少 0.59 个百分点。其中：①高速公路运营业务实现运营收入 24.40 亿元，同比增长 5.14%，毛利率为 59.80%，

较上年同期下降 5.20 个百分点。②矿产资源板块实现收入 24.69 亿元，同比增长 21.53%；毛利率为 23.71%，较上年同期增加 4.42 个百分点。③受公司主动收缩对外物资贸易影响，物资贸易业务实现收入 156.57 亿元，同比减少 15.87%，但毛利率较上年同期上升 1.0 个百分点至 4.55%。④金融业务实现收入 39.51 亿元，同比增长 31.00%，毛利率 97.01%，较上年同期下降 0.57 个百分点。

从分地区上看，公司营业收入的 95.72%来自于中国地区，4.28%来自于海外地区。2016 年，公司在中国地区实现营业收入 6157.97 亿元，同比增长 3.68%；在海外地区实现收入 275.60 亿元，同比下降 8.58%。2016 年，公司在中国地区的业务实现毛利率 9.17%，与上年同期相比下降 2.11 个百分点，主要是受国内“营改增”影响，公司在建工程类项目由价内税改成价外税从而减少了收入；公司在海外地区的业务实现毛利率 8.15%，较上年同期相比基本持平。

(2) 产销量情况分析表

不适用

(3) 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
基建建设	521,325,725	89.17	495,890,727	89.42	5.13
勘察设计与咨询服务	8,701,195	1.49	7,391,465	1.33	17.72
工程设备和零部件制造	13,828,339	2.37	12,898,466	2.33	7.21
房地产开发	24,577,043	4.20	21,890,073	3.95	12.27
其他	35,106,712	6.01	32,391,014	5.84	8.38
分部间抵销	-18,925,421	-3.24	-15,907,299	-2.87	18.97
合计	584,613,593	100.00	554,554,446	100	5.42
分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
材料费	238,624,663	40.82	230,948,104	41.65	3.32
人工费	126,778,634	21.69	112,284,438	20.25	12.91
机械使用费	29,713,636	5.08	29,003,198	5.23	2.45
其他费用	189,496,660	32.41	182,318,706	32.87	3.94
合计	584,613,593	100.00	554,554,446	100	5.42

成本分析其他情况说明

不适用

(4) 主要销售客户及主要供应商情况

前五名客户销售额 2,233.30 亿元，占年度销售总额 34.71%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 亿元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户的营业收入情况

单位:千元 币种:人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	199,364,776	30.99
客户 2	9,470,944	1.47
客户 3	6,172,215	0.96
客户 4	4,472,382	0.70
客户 5	3,849,295	0.60
合计	223,329,612	34.71

前五名供应商采购额 95.38 亿元，占年度采购总额 1.64%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

公司前五名供应商的采购额情况

单位:千元 币种:人民币

客户名称	采购额	占公司全部采购额的比例 (%)
客户 1	2,844,778	0.49
客户 2	2,345,109	0.40
客户 3	1,526,361	0.26
客户 4	1,460,352	0.25
客户 5	1,361,117	0.23
合计	9,537,716	1.64

2. 费用

单位:千元 币种:人民币

项目	2016 年	2015 年	增长率 (%)
销售费用	2,560,460	2,342,463	9.31
管理费用	27,078,205	26,621,294	1.72
财务费用	2,143,941	2,397,222	-10.57
所得税费用	4,969,648	4,520,519	9.94

2016 年，三项费用率为 4.94%，较上年同期下降 0.08 个百分点。三项费用率中，销售费用率为 0.4%，较上年同期增加 0.03 个百分点；管理费用率为 4.21%，较上年同期减少 0.06 个百分点；财务费用率为 0.33%，较上年同期减少 0.05 个百分点。三项费用中，销售费用同比上升 9.31%，主要原因是公司部分业务因扩大业务规模加大宣传所致。管理费用与上年同期相比增长幅度不大。财务费用同比下降

10.57%，主要原因是：①公司带息负债总量比去年降低；②公司积极开展直接融资获取了一些低成本融资；③汇兑收益较上年同期相比有所增加。

2016年，所得税费用同比上升9.94%，主要是利润增长所致。所得税率为28.12%，较上年同期上升0.4个百分点，主要原因是本年度新增的项目亏损和计提资产减值未确认递延所得税资产所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：千元；币种：人民币

本期费用化研发投入	10,417,255
本期资本化研发投入	2,068
研发投入合计	10,419,323
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.63
公司研发人员的数量	24,398
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	8.6
研发投入资本化的比重（%）	0.02

情况说明

2016年，公司认真贯彻落实国家关于“自主创新，重点跨越，支撑发展，引领未来”的科技工作指导方针，在工程建设中大量采用新技术、新工艺、新材料、新设备，工程 and 产品质量得到了全面提高，公司自主创新能力显著提升。

2016年，结合企业发展实际和工程建设需要，公司科技开发计划的科研课题899项。科技开发计划课题以川藏铁路、莫斯科-喀山高铁、蒙华铁路、郑徐铁路、拉林铁路、京张铁路、雅鲁藏布江特大桥、武汉杨泗港长江大桥、平潭海峡公铁两用大桥、武汉青山长江公路大桥、琼州海峡跨海工程、高黎贡山隧道、北京地铁、深圳地铁、厦门地铁等重难点工程为依托，重点研究大跨铁路斜拉桥箱型组合梁结构技术、大跨径钢箱钢桁结合梁制作技术、千米级跨度宽幅钢箱及钢箱结合梁斜拉桥施工技术、复杂环境长大过海地铁隧道设计关键技术等关键技术。公司拥有的高速铁路建造技术国家工程实验室、盾构及掘进技术国家重点实验室、桥梁结构健康与安全国家重点实验室、博士后工作站、企业技术中心、BIM技术应用研发中心以及桥梁、隧道、电气化、先进工程材料及检测技术、轨道和施工装备等专业研发中心均运营正常。

2016年，公司共获得国家科技进步奖3项、技术发明奖二等奖1项、中国土木工程詹天佑奖8项，获省部级科技成果奖320项；获得省部级勘察设计奖59项，省级咨询成果奖13项；获得授权专利1008项，其中发明专利369项，“铁路铺轨机的导轨自动化回送系统”，“无砟轨道钢筋混凝土桩网结构路基及其构筑方法”，“海底

隧道断层破碎带上堵下排的施工方法”获得第十八届中国专利奖优秀奖；获得省部级工法 220 项，参与编制国家标准 20 项，行业标准 58 项。这些科研成果和奖项的取得，彰显了公司在基建建设、勘察设计等多方面强大的研发实力。

4. 现金流

单位：千元 币种：人民币

现金流量	2016 年	2015 年	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	54,495,139	30,557,925	78.33
投资活动产生的现金流量净额	-17,477,084	-15,554,784	12.36
筹资活动产生的现金流量净额	-15,770,132	9,421,405	不适用

2016 年，经营活动产生的现金流量净额 544.95 亿元，较上年同期多流入 239.37 亿元，主要原因是公司积极实施现金流管理规划，清收清欠工作取得了较好成效。投资活动产生的现金流量净额为-174.77 亿元，与上年同期相比多流出 19.22 亿元，主要原因是公司 PPP 投资支付的现金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-157.70 亿元，公司筹资活动现金流由流入状态转变为流出状态，主要原因是公司经营性现金流好转，偿还了部分借款。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

(三)资产、负债情况分析

适用

1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	124,084,537	16.45	100,717,851	14.11	23.20
应收账款	140,532,460	18.63	131,660,359	18.45	6.74
存货	224,804,401	29.79	246,758,108	34.58	-8.90
应付账款	264,441,398	35.05	236,419,392	33.13	11.85
其他应付款	48,954,113	6.49	40,180,440	5.63	21.84

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产负债率（总负债/总资产）为 80.23%，较 2015 年的 80.47%下降了 0.24 个百分点。

截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金余额为 1,240.84 亿元，同比增长 23.2%。货币资金增长的主要原因是：公司积极实施现金流管理规划，清收清欠工作取得了较好成效，使得当年经营性净现金流入较为充足。

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,405.32 亿元，同比增长 6.74%。应收账款周转天数为 76 天，与上年相比减少 4 天。应收账款增长的主要原因是：一方面公司通过开展持续全面的清收工作，加强了对已完工未结算款的确权；另一方面随着规模加大，应收工程款、应收产品销售款、应收贸易收入款等有所增加。

截至 2016 年 12 月 31 日，存货余额为 2,248.04 亿元，同比减少 8.90%。存货减少的主要原因是公司按照国家房地产去库存的调控政策，加大了去库存力度，盘活存量资产，房地产存货减少；同时，公司加大了清收工作力度，已完工未结算减少。

截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款余额为 2,644.41 亿元，同比增长 11.85%。应付账款周转天数由 2015 年度的 148 天增加至 2016 年度的 155 天。应付账款增加的主要原因是公司充分利用自身良好的商业信用，统筹安排资金收支，导致公司无息负债有所增加。

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款余额为 489.54 亿元，同比增长 21.84%。其他应付款增加的主要原因是一方面随着生产规模的扩展加强了对保证金的管理，另一方面本年信托基金借款有所增加。

2016 年，公司银行借款的年利率为 1.12%至 9.00%（2015 年：0.92%至 10.05%），长期债券的固定年利率为 3.07%至 6.4%（2015 年 3.85%至 7.2%），其它短期借款的年利率为 1%至 7.98%（2015 年：1.38%至 10.50%），其它长期借款的年利率为 4.75%至 7.80%（2015 年：6.28%至 13.92%）。2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，公司银行借款中的定息银行借款分别为 15.02 亿元和 14.49 亿元，浮息银行借款分别为 1,207.24 亿元和 1,254.96 亿元。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

不适用

3. 其他说明

不适用

(四)行业经营性信息分析

1. 建筑行业经营性信息分析

建筑业行业分析参见“公司业务概要”章节及“经营情况讨论与分析”章节的相关内容。公司经营性信息分析如下：

(1) 报告期内竣工验收的项目情况

单位：亿元 币种：人民币

细分行业	铁路工程	公路工程	市政工程	城市轨道交通工程	房屋建筑	其他	总计
项目数（个）	329	204	258	218	198	53	1,260
总金额	1,155.66	539.79	300.41	469.91	386.02	68.99	2,920.78

单位：亿元 币种：人民币

项目地区	境内	境外	总计
项目数量（个）	1,212	48	1,260
总金额	2,798.43	122.35	2,920.78

(2) 报告期内在建项目情况

单位：亿元 币种：人民币

细分行业	铁路工程	公路工程	市政工程	城市轨道交通工程	房屋建筑	其他	总计
境内项目数量（个）	839	449	651	846	555	109	3,449
总金额	8,203.4	1,995.5	2,966.9	4,178.4	2449.5	1,034.0	20,872.7

单位：亿元 币种：人民币

项目地区	境内	境外	总计
项目数量（个）	3,449	463	3912
总金额	20,872.7	2,242.9	23,115.6

(3) 在建重大项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	本期成本投入	累计成本投入
------	------	------	----	-------	--------	--------	--------	--------

成都轨道交通工程	总分包	2,977,998	2012.04-2018.01	83.08%	600,400	2,474,073	499,850	2,158,821
深圳地铁 11 号线	BT	2,032,393	2012.06-2017.06	84.25%	55,414	1,712,319	33,652	1,413,799
重庆地铁五号线	BT	1,494,760	2014.01-2018.03	49.86%	198,248	745,232	218,290	655,018
重庆地铁十号线	BT	1,356,563	2014.05-2018.05	61.67%	343,762	836,617	312,619	689,554
昆明地铁 4 号线	PPP	1,355,105	2016.04-2018.12	19.14%	259,424	259,424	202,297	202,297
石家庄地铁 1 号线一期	BT	901,422	2013.07-2017.12	89.16%	180,254	803,673	153,861	657,147

其他说明

不适用

(4) 报告期内境外项目情况

单位：万元 币种：美元

项目地区	项目数量 (个)	总金额
亚洲	115	966,066
非洲	270	1,109,368
拉美	37	1,055,132
欧洲	6	22,318
大洋洲	35	80,418
总计	463	3,233,302

注：按照 2016 年 12 月 31 日汇率 1 美元对人民币 6.937 元折算，境外在建项目合同总额约为人民币 2242.9 亿元。

(5) 存货中已完工未结算的汇总情况

单位：千元 币种：人民币

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
金额	3,281,985,978	223,986,770	404,339	3,406,729,636	111,790,900

(6) 建筑业近三年基建收入占比情况表

单位：千元 币种：人民币

建筑业收入	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	占总收入比重%	收入	占总收入比重%	收入	占总收入比重%
金额	551,485,814	85.72	535,006,406	85.72	508,141,810	82.95

(7) 建筑业近三年成本明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
材料费	229,562,223	44.57	223,147,130	45.81	218,374,647	47.28
人工费	123,014,419	23.88	110,122,353	22.61	95,274,200	20.63
机械使用费	25,713,636	4.99	25,414,023	5.22	26,672,705	5.77
其他费用	136,827,606	26.56	128,383,721	26.36	121,550,670	26.32
建筑业成本合计	515,117,884	100.00	487,067,227	100.00	461,872,222	100.00

(8) 资质情况

公司是中国基建建设领域拥有各类资质等级最高、资质最全面的企业之一。报告期内，公司新增施工总承包特级资质 11 项，施工总承包一级资质 9 项。因建设部调整资质结构，专业承包资质种类由 60 类减少为 36 类，24 类资质被取消，其中城市轨道交通工程专业承包资质并入市政公用工程施工总承包资质。2016 年全国建筑业企业按照新标准集中换证，使得本公司资质总数略有减少。截至 2016 年末，公司共拥有各类资质 1261 项，其中铁路工程施工总承包特级 18 项，铁路工程施工总承包一级 35 项；公路工程施工总承包特级 4 项，公路工程施工总承包一级 58 项；建筑工程施工总承包特级 14 项，建筑工程施工总承包一级 53 项；市政公用工程特级 4 项，市政公用工程一级 113 项。公司在勘察设计与咨询服务领域拥有工程勘察设计资质 223 项，工程咨询资质 725 项。

(9) 公司安全质量管理体系建立及执行情况

2016 年，公司认真贯彻实施质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系标准（国际质量管理体系：ISO 9001 :2008，国标质量管理体系：GB/T 19001-2008/150 9001 :2008 and GB/T 50430-2007，国际环境管理体系：ISO 14001 :2004，国标环境管理体系：GB/T 24001-2004/150 14001 :2004，国标职业健康安全管理体系：GB/T 28001-201' I/OHSAS 18001 :2007），严格执行国内外行业标准要求，不断健全内部质量保证体系，确保公司《工程质量监督管理办法》等规章制度，与现行工程质量控制、创优管理、质量事故处置、事故责任追究等有机衔接，做到管理过程有序可控，为公司质量管理体系高效运行奠定基础。全年，公司共有 13 项工程获得鲁班奖，19 项工程获得国家优质工程奖，公司工程质量品牌信誉度得到进一步提升。

2016 年，公司认真贯彻落实新《安全生产法》，坚守“红线”意识和“底线”思维，坚持以人为本、安全发展和“零事故”理念，强化主体责任落实，完善管理体系，夯实管理基础，着力做好组织保障体系、分级管控体系、规章制度体系、科技支撑体系、教育培训体系、应急救援体系、安全评价体系等七大体系建设和运转，安全生产制度运行正常，安全生产总体稳定可控。全年未发生重大及以上生产安全事故。全年，公司共获得国家 AAA 级安全文明标准化工地 21 项。

2. 房地产行业经营性信息分析

房地产行业分析详见报告“公司概况”章节主要业务行业情况说明中房地产行业相关说明。

面对复杂多变的市场形势，公司房地产业务采取“加快转型升级、推动提质增效”的经营战略，实现房地产业务健康持续发展。一是优化市场布局，提升市场开发能力。科学管理房地产业务城市准入标准，公司房地产业务重点布局市场成熟、供需关系健康的区域，坚持立足于一线和二线核心城市，实现区域的深耕发展，审慎进入三四线城市。二是加快传统房地产业务模式的升级。充分发挥公司在基础设施建设领域的规模优势，大力拓展地铁上盖物业、棚户区改造、城市更新等项目。三是积极探索新型房地产业务模式。公司房地产板块的发展紧跟政策导向，面向市场需求，积极探索实践养老养生地产、文化旅游地产、产业地产、特色小镇等新的房地产业务模式，开拓新的业务发展空间。四是积极稳妥开发海外房地产市场。抓住国家“走出去”战略和“一带一路”战略带来的发展契机，公司房地产业务继续以积极稳妥的态势进军海外成熟的房地产市场。

(1) 报告期内房地产储备情况

报告期内，本公司在北京、杭州、苏州、济南、青岛等 9 个城市成功获取 28 宗土地，新增土地储备 198.09 万平方米，规划建筑面积 320.47 万平方米，土地成交总价款 152.61 亿元。截止 2016 底，本公司在北京、上海、广州、深圳、天津、杭州等 50 个城市开发 143 个项目，总建设用地面积约为 2896.9 万平方米，总建筑面积约为 5300.7 万平方米。

序号	持有待开发土地的区域	持有待开发土地的面积(万平方米)	一级土地整理面积(万平方米)	规划建筑面积(万平方米)	是/否涉及合作开发项目	合作开发项目涉及的面积(万平方米)
1	京津冀区域	174.81	-	103.77	是	42.57
2	长三角区域	35.95	-	92.10	是	76.98
3	珠三角区域	5.36	-	15.93	否	0.00
4	长江中游区域	57.35	-	85.48	否	0.00
5	山东半岛区域	168.32	-	295.03	否	0.00
6	西南区域	818.51	-	1,370.81	是	208.69
7	其他区域	249.06	-	433.56	是	76.63
8	海外区域	209.82	-	200.83	否	0.00
	合计	1,719.18	-	2,597.51	-	404.87

注:

1. 上表中“合作开发项目涉及面积”为合作项目规划建筑面积。
2. 本表未涉及公司一级土地整理项目。

(2) 报告期内房地产开发投资情况

报告期内，本公司完成房地产开发投资 342.29 亿元，其中山东半岛区域完成投资 114.59 亿元，西南区域 60.84 亿元，京津冀区域完成投资 52.09 亿元，投资占比分别为 33.48%，17.78%，15.22%。

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目用地面积(万平方米)	总建筑面积(万平方米)	在建建筑面积(万平方米)	总投资额	报告期实际投资额
1	京津冀区域	246.32	358.70	118.24	3,215,580.77	520,959.60
2	长三角区域	50.52	143.88	58.43	1,373,750.00	283,425.00
3	珠三角区域	34.43	125.10	44.11	1,296,407.17	110,494.50
4	长江中游区域	301.87	531.31	95.53	2,820,336.00	252,532.00
5	山东半岛区域	234.65	604.92	135.89	5,696,406.13	114,537.32
6	西南区域	1,398.55	2,432.07	344.89	13,388,714.83	608,440.99
7	其他区域	419.03	899.14	147.75	6,310,272.23	434,100.20
8	海外区域	211.57	205.58	1.00	1,398,124.37	67021.43
	合计	2,896.94	5,300.7	945.84	3,549,9591.5	2,391,511.04

(3) 报告期内房地产销售情况

报告期内，本公司房地产板块实现销售金额 291.9 亿元，同比增长 8.4%；销售面积 303.32 万平方米，同比增长 10.8%。

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	可供出售面积(万平方米)	报告期已预售面积(万平方米)	报告期销售金额	平均售价(元/平方米)
1	京津冀区域	272.68	32.07	426,384.56	13,296
2	长三角区域	99.93	12.65	156,584.74	12,380
3	珠三角区域	80.89	7.84	225,051.17	28,709
4	长江中游区域	495.39	49.58	419,758.94	8,467
5	山东半岛区域	461.46	31.89	315,145.52	9,882
6	西南区域	1,925.35	107.86	699,653.91	6,487
7	其他区域	690.80	61.39	675,087.97	10,997
8	海外区域	3.22	0.05	1356.97	27,139
	合计	4029.71	303.32	2,919,023.78	9,623

(4) 持作发展物业情况

单位：平方米

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积	楼面面积	完工程度	预期完工日期	本公司及子公司权益
中铁国际生态城(一期)	贵州龙里县谷脚镇	综合	8,000,000	6,150,000	在建	2019年	100%
中铁国际生态城(二期)	贵州龙里县谷脚镇	综合	3,000,000	5,260,000	在建	2022年	100%
贵阳中铁·逸都国际	贵阳金阳区金阳大道北段1号	商业、住宅	1,060,600	2,425,300	在建	2018年	80%
百瑞景中央生活区	湖北武汉市武昌区武珞路586号	住宅	528,000	1,141,400	在建	2018年	67%
青岛西海岸项目	青岛西海岸中央活力区	综合	863,900	1,482,700	在建	2029年	100%

(5) 持作投资的物业情况

名称	地点	用途	年限	本公司及子公司权益
檀木林酒店	四川自贡市自流井区东兴寺街新华路居委会2号	酒店	中期	100%
华熙长安中心A1写字楼1-2层房屋	北京市海淀区复兴路69号	商业	中期	100%
工体综合楼3层2段	北京市朝阳区工体综合楼3层2段-3餐厅	商业	中期	100%
汇龙湾易初莲花商场	四川成都市金牛区沙湾路1号	商业	中期	100%
北京朝外科研楼及附属用房	北京市朝阳区朝外大街227号	商业	中期	100%
天域商场	西安市雁塔路北段17号	商业	中期	100%
花水湾名人度假酒店	四川成都市大邑县花水湾温泉社区	酒店	中期	100%
京信大厦15-17层	北京市朝阳区东三环北路甲2号	商业	中期	100%
中铁咨询大厦	北京市丰台区广安路15号	商业	中期	100%

(6) 报告期内房地产出租情况

不适用

(7) 报告期内公司财务融资情况

不适用

3. 公司矿产资源项目情况

序号	项目名称	矿产资源			权益比(%)	项目计划总投资(亿元)	项目开累已完成投资额(亿元)	报告期公司投资额(亿元)	计划竣工时间	项目进展情况	
		品种	品位	资源/储量(保有)							
				单位							数量
1	黑龙江伊春市鹿鸣钼矿	钼	0.09%	万吨	71.65	83	42.17	41.31	0	已竣工	已建成投产
2	刚果(金)绿纱铜钴矿	铜	2.55%	万吨	75.98	72	16.57	17.7	0	已竣工	已建成投产
		钴	0.201%		6.68						
3	刚果(金)MKM铜钴矿	铜	3.36%	万吨	15.6	80.2	11.95	11.99	0	已竣工	已建成投产
		钴	0.22%		1.79						
4	刚果(金)华刚SICOMINES铜钴矿	铜	2.55%	万吨	852.96	41.72	249.15	106.74	0	已竣工	一期工程建成投产
		钴	0.20%		57.07						
5	蒙古国新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.67%	万吨	28.22	100	/	/	/	/	已建成投产
		锌	4.80%		76.52						
		银	80.2g/t	吨	1367.6						
6	蒙古国新鑫公司木哈尔铅锌矿	铅	0.75%	万吨	8.17	100	/	/	/	/	勘探、可研
		锌	3.50%		38.26						
		银	108.33g/t	吨	1184.64						
7	蒙古国新额尔德斯公司金矿	黄金	3g/t	吨	3	100	/	/	/	/	勘探
8	蒙古国祥隆公司铅锌矿	铅	6.28%	万吨	15.15	100	/	/	/	/	停产
		锌	3.81%		9.19						
		银	234.67g/t	吨	866						

注：根据国家关于化解煤炭过剩产能工作的要求，公司的芒来、小白杨煤矿等涉煤资产已于 2016 年 12 月完成转让，详情可参见公司于 2016 年 12 月 30 日发布的《中国中铁股份有限公司关联交易公告》（临 2016-073 号）。

(五) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

单位：千元；币种：人民币

报告期末对外股权投资额	17,271,452
投资额增减变动数	5,286,171
上年同期对外股权投资额	11,985,281
投资额增减幅度(%)	44.11

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	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	
一、合营企业						
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	重庆	高速公路经营	80	-	权益法
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	深圳	深圳	房地产开发	49	-	权益法
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	重庆	高速公路经营	49	-	权益法
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	50	-	权益法
二、联营企业						
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	30	-	权益法
武汉杨泗港大桥有限公司	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法

(2) 重大的非股权投资

不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	公允价值变动 (元)	资金来源
1	股票	HK00368	中外运航运	111,334,495.32	14,535,000.00	18,734,733.49	103,276.30	103,276.30	自有资金
2	股票	600250	南纺股份	2,723,100.00	290,000.00	4,526,900.00	-220,400.00	-220,400.00	自有资金
3	股票	600739	辽宁成大	6,145,333.33	220,000.00	3,951,200.00	-1,016,400.00	-1,016,400.00	自有资金
4	股票	600526	菲达环保	1,627,000.00	200,000.00	2,458,000.00	-1,108,000.00	-1,108,000.00	自有资金
5	股票	600062	华润双鹤	1,060,260.76	46,852.00	1,041,519.96	-18,506.54	-27,174.16	自有资金
6	股票	600821	津劝业	179,926.92	84,078.00	989,598.06	47,924.46	47,924.46	自有资金
7	股票	601375	中原证券	4,000.00	1,000.00	4,000.00	0	0	自有资金
8	股票	/	其他证券投资情况	57,326,360.19	2,865,791.00	55,744,267.59	0	0	/
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	-48,160,707.12	/	/
合计				180,400,476.52	/	87,450,219.10	-50,372,812.90	/	/

持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本	期末账面价值	报告期损益	公允价值变动 (元)	股份来源	资金来源
601328	交通银行	87,039,950.40	262,300,137.92	12,274,009.92	-30,457,728.32	市场买入	自有资金
002673	西部证券					原始股	自有资金

		10,000,000.00	405,892,532.50	4,299,585.00	-237,242,915.00		
002459	天业通联	49,999,900.51	64,961,474.01	0	-8,256,643.68	市场买入	自有资金
601169	北京银行	2,000.00	2,000.00	0	0	原始股	自有资金
HK00061	北亚资源	1,360,602.28	772,239.00	-4,467,465.88	0	换股	自有资金
HK03969	中国通号	700,814,162.66	615,351,973.94	2,648,321.94	46,014,464.71	IPO 认购	自有资金
合计		849,216,615.85	1,349,280,357.37	14,754,450.98	-229,942,822.29	/	/

(4) 募集资金使用情况

2015年7月，公司完成了非公开发行A股股票工作，非公开发行A股的每股面值为人民币1元，发行数量为1,544,401,543股，发行价格为每股人民币7.77元。本次发行募集资金总额为人民币11,999,999,989.11元，扣除本次发行费用（包括承销费用、保荐费用、律师费用、验资费用等）人民币121,068,933.71元，募集资金净额为人民币11,878,931,055.40元。公司严格按照募集说明书披露的用途使用募集资金。为提高公司本次非公开发行A股募集资金的使用效率，2015年7月公司第三届监事会第九次会议和第三届董事会第十二次会议先后审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金人民币31.57亿元。另外，为最大限度的发挥募集资金的使用效率，公司将部分闲置募集资金人民币183,862.50万元暂时补充流动资金，该事项业经公司第三届监事会第十次会议和第三届董事会第十三次会议先后审议通过。截止2016年8月暂时补充流动资金已归至募集资金专户。截至2016年12月31日，本公司2016年度累计使用募集资金人民币218,253.72万元。募集资金专户余额为人民币0元。本年度募集资金结余人民币7,505.52万元，结余募集资金已于本年从募集资金专户转出用于永久性补充流动资金，占本次非公开发行人民币普通股募集资金净额的0.63%。

(六) 重大资产和股权出售

2016 年，公司积极响应国家“三去一降一补”政策号召，落实国家关于煤炭行业化解过剩产能的指导精神，本公司将持有的全部临策铁路股权、全资子公司中铁资源持有的 12 项涉煤资产及相关股权全部转让至中铁资源之全资子公司北京翼诺捷投资管理有限公司。2016 年 12 月 29 日，中铁资源与本公司控股股东中铁工签署了《关于北京翼诺捷投资管理有限公司之股权转让协议》，中铁资源将其持有的北京翼诺捷投资管理有限公司 100% 股权协议转让给中铁工，转让对价为人民币 2,456,336 千元。详情可参见公司于 2016 年 12 月 30 日发布的《中国中铁股份有限公司关联交易公告》（临 2016-073 号）。

(七) 主要控股参股公司分析

适用

单位：千元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	注册地	总资产	净资产	净利润
1	中铁一局集团有限公司	铁路、公路、市政	西安	44,069,850	6,062,341	955,485
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	64,435,388	7,413,731	-76,871
3	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	29,796,906	4,245,989	764,419
4	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	52,024,896	8,086,432	1,305,352
5	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	39,817,201	4,996,551	619,802
6	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	22,437,708	2,970,022	329,331
7	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	25,242,512	3,404,491	411,282
8	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	29,896,903	2,409,347	65,178
9	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	18,832,943	2,473,262	29,332
10	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	31,703,225	3,025,966	496,289
11	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	32,460,225	5,283,622	940,015
12	中铁隧道集团有限公司	铁路、公路、市政	洛阳	27,025,960	3,638,092	530,655
13	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	30,878,849	4,793,850	965,433

14	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	6,064,755	745,268	74,678
15	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	63,675,262	8,093,850	1,297,456
16	中铁广州工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	13,980,157	1,440,659	175,117
17	中国中铁航空港建设集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	18,251,671	1,455,979	70,747
18	中铁上海工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	上海	14,529,765	1,405,045	100,841
19	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	9,341,159	3,334,138	495,519
20	中铁二院工程集团有限责任公司	勘察、设计、监理咨询	成都	7,437,927	2,993,659	610,960
21	中铁第六勘察设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	天津	1,581,039	733,635	121,608
22	中铁工程设计咨询集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	3,833,346	719,537	249,030
23	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	武汉	2,060,582	514,440	110,323
24	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	1,464,267	694,532	61,647
25	中铁华铁工程设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	877,028	391,158	71,367
26	中铁山桥集团有限公司	工业制造	秦皇岛	8,506,660	3,255,277	328,343
27	中铁宝桥集团有限公司	工业制造	宝鸡	6,055,655	3,115,745	336,535
28	中铁科工集团有限公司	工业制造	武汉	4,047,984	735,993	61,226
29	中铁工程装备集团有限公司	工业制造	郑州	5,391,866	1,268,937	362,466
30	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	58,826,307	6,432,449	-746,860
31	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	18,965,714	7,971,183	1,617,002
32	中铁资源集团有限公司	资源投资	北京	21,903,713	1,508,120	-2,856,373
33	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	8,273,420	128,994	78,129
34	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	63,461,731	4,774,143	369,329
35	中铁汇达保险经纪有限公司	保险经纪	北京	63,349	61,084	10,533
36	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	43,521,764	8,717,426	132,603
37	中铁建设投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	14,620,970	3,351,315	508,013
38	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	14,596,768	1,737,371	38,400
39	中铁开发投资有限公司	项目建设与资产管理	昆明	2,318,619	926,666	25,244

40	中铁城市发展投资集团有限公司	项目建设与资产管理	成都	3,376,397	875,992	46,256
41	中铁文化旅游投资有限公司	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	贵阳	6,807,371	1,399,337	214,531
42	中铁东方国际集团有限公司	项目建设与房地产开发	马来西亚	1,045,947	-16,334	12,761
43	中铁(上海)投资有限公司	项目建设与资产管理	上海	1,824,223	1,016,102	134
44	中铁资本有限公司	资产管理	北京	133,125	53,317	3,317
45	中铁(平潭)投资建设有限公司	项目建设与资产管理	平潭	868,688	304,298	1,214
46	中铁贵阳投资发展有限公司	项目建设与资产管理	贵阳	3,920,315	417,657	27,563
47	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	3,487,971	183	109
48	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	北京	981	874	27

子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元；币种：人民币

序号	单位名称	营业收入	营业成本	营业利润	净利润	归属于母公司净利润
1	中铁信托有限责任公司	3,547,074	107,160	2,192,086	1,617,002	1,502,579
2	中铁四局集团有限公司	62,565,592	59,199,856	1,605,773	1,305,352	1,298,763
3	中铁建工集团有限公司	38,431,084	34,198,438	1,689,917	1,297,456	1,285,164

(八) 公司控制的结构化主体情况

本公司控制的结构化主体情况请参见第十二节财务报告中结构化主体的相关内容。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

1. 国内外宏观环境

国际方面，世界形势复杂多变，主要经济体货币政策分化，国际格局加速调整。世界经济和贸易增速 7 年来最低、国际金融市场波动加剧、地区和全球性挑战突发多发。2017 年欧洲政治大选以及地缘政治冲突等问题将给欧盟及全球经济增长及金融稳定带来更多的不确定性，面对经济发展和市场运行中的不稳定因素和意外事件，为了保增长，建筑业在拉动全球经济复苏中的作用不断增强，据经合组织（OECD）预测，2013-2030 年全球基础设施建设投资需求将达 55 万亿美元。

国内方面，2016 年 12 月召开的中央经济工作会议指出，2017 年是实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年。要统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，坚持稳中求进工作总基调，牢固树立和贯彻落实新发展理念，适应把握引领经济发展新常态，坚持以提高发展质量和效益为中心，坚持宏观政策要稳、产业政策要准、微观政策要活、改革政策要实、社会政策要托底的政策思路，坚持以推进供给侧结构性改革为主线，适度扩大总需求，加强预期引导，深化创新驱动，全面做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作，促进经济平稳健康发展和社会和谐稳定。这将为企业发展创造良好的外部环境。

2. 基建行业有利因素

(1) 国内基建市场方面，国家深入实施“四大板块”和“三个支撑带”战略组合，继续为基建市场提供了新的增长点和发展机遇，基建将继续成为稳定投资及稳增长的主要力量。国家相继印发及修订的《交通基础设施重点工程建设三年行动计划》、《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》、《中长期铁路网规划》等文件明确指出，“十三五”期间将进一步加大交通网络覆盖加密拓展力度，高速铁路覆盖 80% 以上的城区常住人口 100 万以上的城市，铁路、高速公路、民航运输机场基本覆盖城区常住人口 20 万以上的城市，重要城市群核心城市间、核心城市与周边节点城市间实现 1—2 小时通达，构建横贯东西、纵贯南北、内畅外通的“十纵十横”综合运输大通道。2017 年，铁路固定资产投资将继续保持高位，预计全国铁路固定资产投资 8000 亿元以上，投产新线 2100 公里、复线 2500 公里、电气化铁路 4000 公里。公路方面，国家将继续科学有序推进《国家公路网规划（2013-2030 年）》的实施，通过

投资政策引导，重点推进国家高速公路网建设，加大国省干线覆盖，加快“断头路”和“瓶颈”路段建设，2017年公路固定资产投资预计1.65万亿元，新增高速公路5000公里，新改建农村公路20万公里。城市基础设施建设方面，国家出台的《国家新型城镇化规划（2014-2020年）》、《关于推进海绵城市建设的指导意见》和《关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见》等文件明确指出，要快速有序地推进新型城市化进程，完善城市功能，出台城市发展规划或综合交通发展规划，推进城市道路、公共交通、给排水、污水处理、垃圾处理以及地下公共设施等市政基础建设，提升城镇综合承载能力。城市轨道交通方面，国家鼓励有条件的城市有序发展地铁，鼓励发展轻轨、有轨电车等高架或地面敷设的轨道交通制式，同时优化完善了城市轨道交通建设规划审批程序，2016-2018年将重点推进103个城轨交通项目，新建线路2000公里以上，涉及投资约1.65万亿，预计2020年城市轨道交通运营里程将比2015年增长近一倍。随着国家交通网络顶层设计等纲领性规划文件的出台和完善、投融资机制改革顶层方案的出台和逐步推行，标志着2017年乃至“十三五”期间中国基建形势仍然向好，为公司的发展创造了良好的政策环境和商机。

（2）国际基建市场方面：随着经济全球化深入发展，全球治理实现新突破，区域经济一体化加快推进，“一带一路”战略的深入推进、国际产能合作的开展，加上我国“以平等为基础、以开放为导向、以合作为动力、以共享为目标”的全球治理理念，加快了不同国家谋求共同发展的步伐，而“一带一路”建设进度和成果超出预期，中国与沿线国家加强“五通”合作，已形成了各国共商共建共享的合作局面，以亚投行、丝路基金为代表的金融合作不断深入，一批有影响力的标志性项目逐步落地。预计“十三五”期间，基础设施投资建设仍将是世界经济发展的重要推动力，尤其是“一带一路”沿线65个国家大多数为发展中国家，基础设施不完善，存在大量的基础建设需求，这些必将推动沿线国家的基础设施建设需求持续增加，为全球建筑业带来新的发展机遇，这将进一步促进加大公司“走出去”步伐。

3. 基建行业不利因素

国内方面，“十三五”期间，我国建筑业面临的发展环境依然复杂，国家地方债务压力的加大，PPP项目推进过程中面临的法律保障政策衔接不健全、民营资本参与不高、部分项目实施不规范等问题依然突出；“营改增”税改制度的实行或将短期内增加企业税负。所以，未来建筑企业的发展仍面临严峻挑战。国际方面，目前局部地区的形势仍不容乐观，欧盟局面的不稳定、局部战争或冲突持续发酵，对中国建筑企

业的国际化经营带来不稳定性 and 潜在风险，技术创新、节能环保、绿色发展对建筑企业提出新要求，各种形式的保护主义、通胀等风险也将给建筑企业国际业务拓展带来挑战。

总体上看，建筑市场持续发展的基本面没有改变，我们仍将处于重要的战略机遇期，必须要进一步坚定推动企业不断发展的信心。

（二） 公司发展战略

公司对“十三五”时期国内外宏观经济形势、行业发展趋势和行业政策变化及其对企业发展的影响等进行了认真分析，根据中央和国资委对中央企业发展的总体要求，结合企业自身实际，明确了“十三五”时期企业发展思路，提出了公司“十三五”发展的总体战略：确定一大目标，树立六大理念，做好六大文章。一大目标，即实施提质增效战略，做强做优做大企业；六大理念，即做实基础、做精项目、做新机制、做严管理、做强实力、做优企业；六大文章，即创新驱动、结构调整、开放合作、深化改革、加强党建、惠及员工。

1. 基建建设板块

基建建设板块是公司的传统核心业务，是公司生存与发展的基础。要紧紧抓住国家实施“四大板块”、“三个支撑带”、新型城镇化建设以及“一带一路”发展战略机遇，继续巩固基建板块支柱地位，确保铁路、公路、城市轨道交通等领域的传统优势 and 市场份额，同时增强在港口码头、机场、水利水电、地下管廊、海绵城市等方面的竞争力。

2. 勘察设计与咨询服务板块

以技术创新为先导，保持公司在传统勘察设计与咨询领域的优势，拓展以交通基础设施建设为依托的新兴业务，大力开发海外工程咨询和勘察设计市场。发挥设计咨询对建筑产业的引领作用，带动设计施工总承包业务发展，提升工程建设全过程一体化服务能力和水平。

3. 工业设备和零部件制造板块

优化资源配置，加快结构调整，完成内部资源整合，发挥盾构和高速道岔专业优势，加快现有产品“走出去”步伐，大力提高技术水平和新产品开发能力，实现专业化和规模化经营，成为国际一流的综合型重工装备和配套服务提供商。

4. 房地产开发板块

提高房地产板块的集中度，加快资源整合，逐步推进房地产板块的战略重组，推动全公司房地产业务向专业化、规模化、品牌化方向发展。盘活存量，化解库存，提高存货周转率，并进一步提高运营效率和效益。深入推进供给侧改革，促进房地产业专业转型升级，创新发展模式，加强基础设施投资与房地产开发联动，积极发展养老、旅游、文化、教育地产等新模式。注重人才培养，提高专业团队经营能力。

5. 其他业务板块

巩固基础设施投资业务传统市场，加快拓展城市地下综合管廊、海绵城市等新兴市场的步伐，通过结构性调整和战略性培育，形成基础设施投资与创新投资业务两业并举、双轮驱动的投资发展体系。

矿产资源业务以矿产资源开发为主，以矿山建设运营和矿产品贸易服务为辅，科学确定产业布局和规模，理顺管理关系，加快分拆或重组整合，盘活存量资产，加快既有重点项目达产步伐，提高投产项目的经济效益。

物贸业务坚持“归口管理、集中采购、统一储备、统一结算”的改革方向，建立覆盖境内外的采购配送网络，构建供应链平台，形成“大集采”新格局。

金融业务打造一流的金融控股平台，全面构建内部金融服务体系，大力创新商业运营模式和有限多元金融产业发展“三位一体”的金融板块发展战略。

(三) 经营计划

截至报告期末，公司实现营业总收入 6433.57 亿元，完成年初计划 6,195 亿元的 103.85%；营业成本 5,844.95 亿元，占年初预计成本 5,517 亿元的 105.94%；三项费用 317.83 亿元，占年初预计三项费用 320 亿元的 99.32%；新签合同额 12,350 亿元，完成年度计划 8,500 亿元的 145.3%。

2017 年公司计划实现营业总收入约 6,417 亿元，营业成本约 5,808 亿元，三项费用约 321.5 亿元，预计新签合同额约 11,500 亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

(四) 可能面对的风险

本公司面对的风险包括日常业务过程中的市场风险、经营风险、管理风险、政策风险、财务风险、投资风险、汇率风险和大宗物资价格波动风险。

1. 市场风险：政府对国家和地区经济增长水平的预期、基础设施的使用状况和未来扩张需求的预期、相关行业增长整体水平的预期等都可能对公司经营市场产生不

利影响。此外，国外市场的政治、经济环境存在一定的不稳定性，可能会给公司海外市场带来不确定性因素，使施工项目的正常推进受到影响。

2. 经营风险：基建业务中，工程承包项目中标价格受市场竞争影响较大，同时，对成本和劳务分包商的控制也存在一定的经营风险。

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

4. 政策风险：公司业务受中国外汇管理制度、税收政策、利率政策、房地产行业政策等变化带来的不利影响。

5. 财务风险：客户延迟付款可能影响本公司的营运资金和现金流量；未获得足够的融资可能会对本公司的拓展计划和发展前景产生影响。

6. 投资风险：投资风险主要包括由于垫付项目的有关款项、政策变动造成非政府投资机构对基建项目的投资减少、在较长期间内动用大量营运资金等。

7. 汇率风险：由于外汇市场汇率的不确定性，可能导致部分以当地币种计价的境外工程项目合同价款的结算和支付遭受损失。

8. 大宗物资价格波动风险：受国际国内宏观经济的影响，与公司相关的大宗物资市场价格可能会出现宽幅波动，进而对公司的生产经营成本控制产生一定的影响。

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

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

不适用

第六节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1. 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2015 年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 22,844,301,543 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.86 元（含税），共计分配利润人民币 1,964,609,932.70 元，约占 2015 年合并报表归属于上市公司股东净利润的 16%。A 股利润分配实施公告刊登在 2016 年 8 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2016 年 8 月 18 日，公司 2015 年度利润分配方案已全部实施完毕。

2. 2016 年度利润分配预案

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，结合股东回报及公司业务发展对资金需求等因素的考虑，按照公司第三届董事会第三十一次会议审议通过的《中国中铁股份有限公司 2016 年度利润分配方案预案》，具体内容如下：根据公司 2016 年度经审计的财务报告，2016 年年初母公司未分配利润为 20,903,465,237.71 元，加上本年度母公司实现的净利润 11,830,171,236.15 元，扣除 2015 年度现金分红及永续债利息共 2,751,776,599.36 元、按照母公司实现净利润 10%提取的法定盈余公积金 1,183,017,123.62 元后，本年度母公司可供股东分配的利润为 28,798,842,750.88 元。以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 22,844,301,543 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.88 元（含税），共计分配利润人民币 2,010,298,535.78 元，占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 16%。分配后，母公司尚余未分配利润 26,788,544,215.10 元，转入下一年度。

公司独立董事已对该预案发表意见，上述预案尚需经公司 2016 年年度股东大会批准。公司 2016 年年度股东大会将采取现场记名投票与网络投票相结合的方式召开，从而确保中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

3. 2016 年利润分配情况说明

(1) 拟分配现金红利总额与当年归属于上市公司股东的净利润之比低于 30%的原因是：①从国际基建市场看，“一带一路”战略向纵深发展，得到了世界的积极响应，有 100 多个国家和国际组织参与其中，我国已与 30 多个沿线国家签署了共建“一带一路”合作协议，以亚投行、丝路基金为代表的金融合作不断深入，将为我们拓展海外市场提供重大机遇；从国内建筑市场看，国内基础设施建设市场将保持繁荣发展态势，根据《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》，2016—2018 年拟重点推进铁路、公路、水路、机场、城市轨道交通项目 303 项，涉及项目总投资约 4.7 万亿元，2017 年将是实施《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》的重要一年，一大批项目将在年内启动，以 PPP 为主导的各类投资项目也将有增无减，这些都为公司的持续发展提供了有利契机，公司需要足够的现金储备来抓住机遇，迎接挑战，实现更大发展。②公司所处的建筑行业属于充分竞争行业，市场竞争十分激烈，行业普遍毛利率较低，资产负债率较高，应收账款和存货金额较大，加上所属施工项目点多面广、单个体量大的因素，公司用于维持日常经营周转的资金需求量较大，不宜采取较高的现金股利分红政策。

(2) 全体独立董事上述 2016 年利润分配方案的合理性发表了以下独立意见：①公司 2016 年度利润分配方案的制定考虑了企业所处的建筑行业特点、公司的发展阶段、自身经营模式和资金需求等多方面因素，符合企业实际情况。②公司 2016 年度现金分红金额占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 16%，与上年分配比例持平，保持了公司利润分配政策的连续性和可持续发展，符合公司章程规定的现金分红政策和中长期股东回报规划，既能使投资者获得合理的投资回报，又能兼顾公司的正常经营。因此，公司 2016 年度利润分配方案是合理的，同意该利润分配方案。

(二)公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：亿元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2016 年	0	0.88	0	20.10	125.09	16
2015 年	0	0.86	0	19.65	122.58	16
2014 年	0	0.78	0	16.61	103.6	16

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中铁工	中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	无	否	是	/	/
与再融资相关的承诺	其他承诺	中铁工	如中国中铁存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形，并因此给中国中铁和投资者造	长期	否	是	/	/

			成损失的，中铁工将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

不适用

(四) 其他说明

不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	4,050
境内会计师事务所审计年限	10 年
境外会计师事务所名称	德勤·关黄陈方会计师行
境外会计师事务所报酬	250
境外会计师事务所审计年限	10 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	251

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

因德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和德勤·关黄陈方会计师行为公司提供年度审计服务已达十年，为确保审计机构的客观性与独立性，公司拟在 2017 年度更换年度审计机构，并同步更换内部控制审计机构。2017 年 3 月 30 日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司聘任 2017 年度审计机构的议案》和《关于公司聘任 2017 年度内部控制审计机构的议案》两项议案，公司拟聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为公司 2017 年度审计机构，同时聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度内部控制审计机构。本次变更审计机构的事项尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议。具体更换详细情况请参见公司 2017 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《中国中铁关于变更年度审计机构的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

不适用

八、面临终止上市的情况和原因

不适用

九、破产重整相关事项

不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
波兰 A2 高速公路建设工程纠纷：本公司所属子公司	公司 2011 年半年度报告以及后

中国海外工程有限责任公司及中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体就其所中标的波兰 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段与项目业主波兰国家道路与高速公路管理局发生合同终止相关诉讼争议。	来的历次定期报告。
---	-----------

报告期内，上述诉讼的进展情况如下：

由于联合体和项目业主的和解意向，2015 年 2 月 25 日，波兰华沙地方法院判决案件延期审理。由于案件延期期限届满，项目业主于 2016 年 2 月 26 日向法院提出恢复诉讼程序，联合体已与项目业主进行积极沟通，为避免法律程序影响和解谈判进展，2016 年 4 月 25 日，根据业主方提出的申请及双方的共意，华沙法院裁定再次暂停庭审程序。2017 年 2 月 25 日，由于案件延期期限届满，波兰华沙地方法院判决恢复诉讼程序。2017 年 3 月 24 日，联合体已与项目业主一并向波兰华沙地方法院提出暂停庭审的申请。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用

(三) 其他说明

不适用

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

不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁办公楼等	协议定价	32,628	32,628	小于 1%
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接收综合服务	协议定价	29,595	29,595	小于 1%
合计				/	62,223	62,223	/
关联交易的说明				上述两项交易分别为公司于 2015 年 12 月 30 日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第三届董事会第十五次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，《房屋租赁协议》及《综合服务协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。			

3、临时公告未披露的事项

不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用

事项概述	查询索引
<p>2016 年，公司积极响应国家“三去一降一补”政策号召，落实国家关于煤炭行业化解过剩产能的指导精神，本公司将持有的全部临策铁路股权、全资子公司中铁资源持有的 12 项涉煤资产及相关股权全部转让至中铁资源之全资子公司北京翼诺捷投资管理有限公司。2016 年 12 月 29 日，中铁资源与本公司控股股东中铁工签署了《关于北京翼诺捷投资管理有限公司之股权转让协议》，中铁资源将其持有的北京翼诺捷投资管理有限公司 100% 股权协议转让给中铁工，转让对价为人民币 2,456,336 千元。</p>	<p>详见公司 2016 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 上披露的《中国中铁股份有限公司关联交易公告》。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

(五)其他

1.关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁(注 1)	临策铁路有限责任公司	697,600	2008 年 06 月	2024 年 06 月	否
中铁工(注 2)	中国中铁	5,000,000	2010 年 01 月	2020 年 01 月	否
中铁工(注 2)	中国中铁	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否
中铁工(注 2)	中国中铁	2,500,000	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否

注 1：2008 年 6 月 25 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于为临策铁路有限责任公司及中铁工程苏尼特铁路有限责任公司提供贷款担保的议案》，同意为临策铁路有限责任公司提供人民币 8.207 亿元的银行贷款担保，担保期限为 17 年；2008 年 6 月，公司与中国工商银行股份有限公司呼和浩特新城东街支行签订了保证合同，约定为临策铁路有限责任公司提供总额为 7.83 亿元的连带责任保证担保（贷款总金额 27 亿元乘以持股比例 29%），期限从 2008 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 20 日。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司监事陈文鑫仍担任临策铁路有限责任公司董事，根据上市公司上市规则，临策铁路有限责任公司仍为公司关联法人，此担保仍为关联担保。

注 2：此担保系中铁工为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。2016 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 10,969,480 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,963,668 千元)，具体详见财务报表附注。

2. 金融服务类关联交易

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	本年发生额	上年发生额
拆出(注)	中铁工	1,600,000	-

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
吸收存款(注)	中铁工	55,311	1,938,956
	中铁宏达资产管理中心	571	5,013

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

2016 年 12 月 29 日，中铁财务有限责任公司向中铁工提供贷款 16 亿元，用于中铁工流动资金周转，中铁工向中铁财务有限责任公司获得的每日贷款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

报告期内，中铁财务有限责任公司向中铁工及其子公司提供存款服务的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

3. 其他关联项目

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2016年1-12月	2015年1-12月
利息收入	中铁工	492	-
利息支出	中铁工	18,651	72,456
利息支出	中铁宏达资产管理中心	56	18

注：该利息收入为公司应收中铁工拆出资金利息收入

该利息支出为公司应付中铁工委托贷款利息及公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司应付吸收中铁工及其子公司宏达中心资金存款的利息。

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1. 托管情况

不适用

2. 承包情况

不适用

3. 租赁情况

不适用

(二) 担保情况

适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁	公司本部	临策铁路有限责任公司	697,600	2008/6/30	2008/6/30	2024/6/20	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
中国中铁	公司本部	内蒙古郭白铁路有限责任公司	200,000	2008/1/24	2008/11/24	2020/1/30	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	470,500	2013/4/23	2013/4/23	2019/6/12	连带责任担保	否	否	0	否	否	

司														
中 大 局 团 限 公 司	铁 桥 集 有 公 司	全 子 公 司	资 公 司	武 汉 墨 北 路 桥 有 限 公 司	173,355	2014/09/23	2014/09/23	2019/12/28	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	否
中 大 局 团 限 公 司	铁 桥 集 有 公 司	全 子 公 司	资 公 司	宜 昌 庙 嘴 大 桥 建 设 工 程 有 限 公 司	400,000	2013/12/20	2013/12/20	2018/12/19	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	否
中 大 局 团 限 公 司	铁 桥 集 有 公 司	全 子 公 司	资 公 司	武 汉 杨 泗 港 大 桥 有 限 公 司	1,003,500	2015/12/24	2015/12/24	2023/11/24	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	否
中 电 化 集 有 限 公 司	铁 气 局 团 限 公 司	全 子 公 司	资 公 司	南 京 中 铁 电 化 投 资 管 理 有 限 公 司	290,000	2012/7/16	2012/7/16	2022/12/20	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	否
中 铁 隧 道 集 团 有 限 公 司	铁 隧 道 集 团 有 限 公 司	全 子 公 司	资 公 司	中 国 上 海 外 经 (集 团) 有 限 公 司	61,045.6	2012/12/29	2012/12/29	2017/12/31	连 带 责 任 担 保	否	否	0	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）					-3,258,118.08									
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）					3,296,000.60									
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计					5,989,628.15									
报告期末对子公司担保余额合计（B）					36,350,962.95									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）					39,646,963.55									
担保总额占公司净资产的比例（%）					28.25									
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0									
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）					35,070,276.55									
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）					0									
上述三项担保金额合计（C+D+E）					35,070,276.55									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					不适用									

担保情况说明	截至 2016 年 12 月 31 日, 中国中铁股份有限公司(合并)发生房地产按揭担保合计 21,004,790 千元。
--------	---

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

不适用

2. 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	关联关系	投资盈亏
重庆垫忠高速公路有限公司	36,000,000.00	1年	4.35%	日常营运资金	无	否	否	否	否	-	1,257,150.00
重庆垫忠高速公路有限公司	80,000,000.00	1年	4.35%	日常营运资金	无	否	否	否	否	-	2,532,666.67
重庆垫忠高速公路有限公司	25,000,000.00	1年	4.35%	日常营运资金	无	否	否	否	否	-	311,145.83
重庆垫忠高速公路有限公司	73,000,000.00	1年	4.35%	日常营运资金	无	否	否	否	否	-	379,295.83
长沙市轨道交通集团有限公司	100,000,000.00	5年	起息日基准利率上浮10%	长沙市轨道交通项目建设	无	否	否	否	否	-	1,242,694.44

3. 其他投资理财及衍生品投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
1	衍生品	建设银行	/	10年	利率掉期	/	否
2	衍生品	交通银行	/	15年	利率掉期	/	否
3	衍生品	工商银行、招商银行	不超过4.7亿保证金对应的持仓份额	3个月滚动操作	期货合约	-178,794,616.10	否
4	衍生品	英大期货有限公司、广发期货有限公司	不超过1.33亿保证金对应的持仓份额	3个月滚动操作	期货合约	2,629,500.00	否
5	其他投资	建信信托有限责任公司	1500万份	5年	信托产品	1,825,900.00	否
6	其他投资	建信信托有限责任公司	5000万份	2年	信托产品	/	否
7	其他投资	建信信托有限责任公司	16000万份	7年	信托产品	/	否

8	其他投资	建信信托有限责任公司	1500 万份	4.5 年	信托产品	1,784,395.83	否
9	其他投资	建信信托有限责任公司	1000 万份	6.5 年	信托产品	1,067,694.44	否
10	其他投资	建信信托有限责任公司	5000 万份	2 年	信托产品	3,389,907.77	否
11	其他投资	建信信托有限责任公司	7500 万份	2 年	信托产品	/	否
12	其他投资	建信信托有限责任公司	4390 万份	2 年	信托产品	/	否
13	其他投资	建信信托有限责任公司	12135 万份	3 年	信托产品	/	否
14	其他投资	建信信托有限责任公司	750 万份	3 年	信托产品	815,875.00	否
15	其他投资	天津信托有限责任公司	27900 万份	3 年	信托产品	17,161,286.59	否
16	其他投资	天津信托有限责任公司	27900 万份	3 年	信托产品	/	否
17	其他投资	中铁信托有限责任公司	5245 万份	6 年	信托产品	/	否
18	其他投资	中铁信托有限责任公司	15000 万份	5.95 年	信托产品	/	否
19	其他投资	中铁信托有限责任公司	9900 万份	5.72 年	信托产品	/	否
20	其他投资	中铁信托有限责任公司	9900 万份	5.46 年	信托产品	/	否
21	其他投资	中铁信托有限责任公司	9900 万份	5.2 年	信托产品	/	否
22	其他投资	中铁信托有限责任公司	9900 万份	4.96 年	信托产品	/	否
23	其他投资	中铁信托有限责任公司	30000 万份	6 年	信托产品	/	否
24	其他投资	中铁信托有限责任公司	38500 万份	6 年	信托产品	/	否
25	其他投资	中信信托有限责任公司	100 万份	2 年	信托产品	/	否
26	其他投资	中信信托有限责任公司	6600 万份	3 年	信托产品	20,000,000.00	否
27	其他投资	中海信托股份有限公司	1000 万份	5 年	信托产品	/	否
28	其他投资	中信信诚资产管理有限公司	7500 万份	3 年	专项资产管理计划	/	否
29	其他投资	建信信托有限责任公司	6400 万份	15 年	信托产品	/	否
30	其他投资	上海兴延巨阖投资管理中心(有限合伙)	143000 万份	7 年	信托产品	/	否
31	其他投资	建信信托有限责任公司	2000 万份	12 年	信托产品	302,222.22	否
32	其他投资	建信信托有限责任公司	32925 万份	5 年	信托产品	/	否
33	其他投资	建信信托有限责任公司	34000 万份	7 年	信托产品	/	否
34	其他投资	建信信托有限责任公司	11500 万份	7 年	信托产品	/	否

(四) 其他重大合同**1. 新签重大施工合同**

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
铁路						
1	中铁一局、中铁二局、中铁三局、中铁四局、中铁五局、中铁六局、中铁八局、中铁十局、中铁隧道、中铁港航局、中铁航空港、中铁上海局、中铁电气化局	蒙西华中铁路股份有限公司	新建蒙西至华中地区铁路煤运通道土建工程 MHTJ-10 标段、MHTJ-28 标段、MHTJ-24 标段、MHTJ-3 标段、MHTJ-15 标段、MHTJ-17 标段、MHTJ-19 标段、MHTJ-6 标段、MHTJ-9 标段、MHTJ-30 标段、MHTJ-31 标段、MHTJ-16 标段；重点控制工程 MHSS-3 标段、MHSS-5 标段、MHSS-6 标段；“三电”迁改 MHQG-2 标段	2015-02 2015-07	3,068,982	55-60 个月
2	中铁三局、中铁四局、中铁六局、中铁八局、中铁隧道、中铁电气化局、中铁航空港、中铁上海局	京福铁路客运专线安徽有限责任公司	新建商丘至合肥至杭州铁路（安徽、浙江段）站前工程 SHZQ-3 标段、SHZQ-5 标段、SHZQ-8 标段、SHZQ-10 标段、SHZQ-11 标段、SHZQ-13 标段、SHZQ-15 标段、SHZQ-16 标段	2015-11	2,041,162	59.4 个月
3	中铁大桥局	福建福平铁路有限责任公司	新建福州至平潭铁路站前工程第 FPZQ-3 标段	2013-10	879,909	2007 日历天
公路						
1	中铁大桥局	孟加拉国交通部桥梁局	孟加拉帕德玛多功能大桥项目主桥	2014-06	967,490	3.5 年
2	中国中铁	京新高速公路临河至白疙瘩段（阿拉善盟境内）工程建设管理办公室	京新高速公路临河至白疙瘩段（阿拉善盟境内）第 LBAMSG-2 标段	2014-12	869,121	30 个月
3	中铁一局、中海外	东帝汶公共事业部及石油和矿产资源部	东帝汶苏艾-贝亚克高速公路工程第 1 标段（苏艾-法图卡/莫拉部分）	2015-01	182,741	730 日历天
市政						
1	中国中铁	成都地铁有限责任公司	成都地铁 3 号线二期、三期工程投融资建设项目	2015-10	787,310	39 个月
2	中国中铁	南宁市轨道交通集团有限公司	南宁市轨道交通 3 号线一期工程（科园大道-平乐大道）施工总承包 02 标	2015-06	456,913	1340 日历天
3	中铁建工	江西正盛时代置业有限公司	南昌正盛太古港商业城项目施工总承包	2015-09	320,000	1000 日历天

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁二院	沪昆铁路客运专线贵州有限公司	新建长沙至昆明铁路客运专线(贵州段)勘察设计	2010-09	112,604	72个月
2	中铁二院	成兰铁路有限责任公司	新建成都至兰州铁路勘察设计	2011-01	84,100	72个月
3	中铁二院	俄罗斯“高速干线”开放式股份公司	高速铁路干线莫斯科-喀山段工程勘测、区域土地测量设计和建筑用设计文件编制的作业合同	2015-06	81,900	18个月

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁宝桥	湖南省大岳高速洞庭湖大桥建设开发有限公司	杭瑞国家高速公路湖南省临湘(湘鄂界)至岳阳高速公路洞庭湖大桥主桥钢桁梁制造项目	2015-08	51,105	22个月
2	中铁宝桥	中交第二航务工程局有限公司沪通长江大桥项目经理部	新建沪通铁路沪通长江大桥HTQ-1标钢桁梁(拱)制作安装 GL01包	2014-11	49,048	41个月
道岔						
1	中铁宝桥	中国铁路总公司哈佳铁路客运专线有限责任公司	利用世行贷款新建哈尔滨-佳木斯铁路项目合同	2015-08	40,847	/
2	中铁山桥	上海铁路局	新建连云港至盐城铁路工程高速道岔	2015-05	17,005	12个月
施工机械						
1	中铁装备	中天建设集团	盾构机买卖合同	2015-07	14,560	6-10个月
2	中铁宝桥	北京控股磁悬浮技术发展有限公司	北京市中低速磁悬浮交通示范线(S1线)工程道岔系统采购及安装	2015-09	11,935	/

(4) 房地产开发业务

序号	项目名称	项目所在省份	项目类型	规划面积(万m ²)
1	中铁·逸都国际	贵州贵阳	住宅	230.60
2	百瑞景中央生活区	湖北武汉	住宅	105.54
3	诺德名城	山东济南	住宅	89.34
4	青岛西海岸项目	山东青岛	综合	78.86
5	大连诺德滨海花园	辽宁大连	住宅	53.45
6	中铁西城	北京	住宅	49.36

(5) 其他业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期	运营(回购)年限
BOT							

1	中国中铁	榆林市政府	陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目	2007-10	517,000	36 个月	30 年
2	中国中铁	广西交通厅	广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目	2005-08	516,361	36 个月	28 年
3	中国中铁	云南交通厅	云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目	2005-12	644,000	36 个月	27 年

报告期内签署的重大合同

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
铁路						
1	中国中铁	孟加拉国铁路局	孟加拉帕德玛大桥铁路连接线项目	2016-08	2,080,897	54 个月
2	中铁五局、中铁一局、中铁四局、中铁上海局、中铁航空港、中铁三局	西成铁路客运专线陕西有限责任公司、银西铁路有限公司	新建银川至西安铁路（陕西段）站前工程 1 标、YXZQ-3 标、YXZQ-4 标、YXZQ-7 标，甘宁段站前工程 YX-SG-ZQ4 标、YX-SG-ZQ6 标、YX-SG-ZQ7 标、X-SG-ZQ8 标、YX-SG-ZQ9	2016-09	1,678,004	47-52 个月
3	中铁六局、中铁隧道局、中铁四局、中铁五局、中铁十局、中铁八局、中铁上海局、中铁三局、中铁二局、中铁电化局	昆明铁路局	新建玉溪至磨憨铁路站前工程 YMZQ-1 标段、YMZQ-3 标段、YMZQ-5 标段、YMZQ-6 标段、YMZQ-11 标段、YMZQ-13 标段、YMZQ-14 标段、YMZQ-16 标段、YMZQ-22 标段，大临电力工程 YMLD-I 标段、YMLD-II 标段	2016-04~05	1,323,803	12-56 个月
公路						
1	中铁隧道	汕头市苏埃通道建设投资发展有限公司	汕头市苏埃通道工程设计施工总承包	2016-02	388,377	/
2	中铁大桥局	湖北咸宁市人民政府	赤壁长江公路大桥施工合同	2016-04	210,000	43 个月
3	中铁一局 中铁隧道	厦门市建设局	厦门市第二西通道工程 A3 标段、A1 标段	2016-03	132,669	42 个月
市政						
1	中铁七局	湘潭城乡发展集团有限公司	湘潭市湘江风光带（烧窑港-湘钢铁牛埠宽厚板码头-双拥路）项目工程施工合同	2016-12	428,000	730 天
2	中铁隧道	深圳市交通公用设施建设中心	深圳春风隧道工程总承包工程	2016-12	387,456	35 个月
3	中铁八局	昆明空港投资开发	昆明呈黄路（经开区至机场高速段）工程	2016-06	218,248	/

		有 限 责 任 公 司				
4	中铁七局 中铁大桥局	郑州铁路局 路外工程项 目事业部	郑州市农业路快速通道工程 NYLDJSG-2 标段、NYLDJSG-1 标段	2016-04	133,419	18 个月

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
1	中铁咨询	芜湖城市轨道交通 建设管理办公室	芜湖市轨道交通 1 号线、2 号线一期工程勘察设计总 承包	2016-07	18,220	2020-06
2	中铁大桥 院	上海铁路局连镇 铁路工程建设指 挥部	新建连云港至镇江铁路 (五峰山长江特大桥) 工 程勘测设计	2016-03	17,741.0	32 个月
3	中铁大桥 院	武汉市城市建 设投资开发集团有 限公司	武汉杨泗港长江大桥工程 设计	2016-03	13,897.3	60 个月

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁宝桥	北京城建集团有限责 任公司	长安街西延永定河特 大桥钢箱梁、钢塔制作 安装(含检修设备采购 安装)工程施工合同	2015-12	46,727	33 个月
2	中铁宝桥	中铁十八局集团第二 工程有限公司大瑞铁 路项目经理部	新建大理至瑞丽铁路 怒江至龙陵段站前工 程土建 1 标段怒江四线 特大桥钢桁拱及钢箱 梁建设工程施工专业 分包合同	2016-03	40,775	32 个月
道岔						
1	中铁山桥	成贵铁路有限责任公 司	该工程正线线路长 515.02 公里,其中四川 省境内 258.577 公里, 贵州省境内 177.144 公 里,铁路等级为客运专 线,双线,电力牵引,设 计行车速度 250 公里/ 小时,新建车站 13 个	2016-11	31,712	24 个月
2	中铁宝桥	沪宁城际铁路股份有 限公司	高速道岔 100 组	2016-03	21,694	2016 年 3 月 起至工程结 束
施工机械						
1	中铁宝桥	延安旅游集团黄陵投 资有限公司	黄帝陵景区游客服务 中心观光小火车项目 总承包协议	2016-05	16,974	24 个月
2	中铁工程装备	中交四航局	盾构买卖合同	2016-10	14,478.5	7 个月

2. 重大基础设施投资项目

序号	签订单位	业主单位	项目公司股权占比	项目名称	投资协议签署日期或中标日期	项目总投资金额(亿元)	建设期	特许经营期
1	中国中铁、中国铁建	成都市人民政府	50%	成都经济区环线高速公路蒲江至都江堰、成都新机场高速 BOT 项目	2016-04	355.59	36个月	29.5年
2	中国中铁及乌鲁木齐市城市轨道交通集团有限公司	乌鲁木齐市城市轨道交通集团有限公司	51%	乌鲁木齐市轨道交通 3 号线一期 PPP 项目	2016-11	173.88	58个月	30年
3	中国中铁及其他方	呼和浩特市机场和铁路建设办公室	49%	呼和浩特地铁城市轨道交通一号线一期 PPP 项目	2016-08	146.8	57个月	30年
4	中国中铁及其他方	芜湖城市轨道交通建设管理办公室	14%	芜湖市轨道交通 1 号线及 2 号线一期项目	2016-12	146	3年	27年
5	中国中铁及其他方	资阳市人民政府、成都市人民政府	49%	资阳至潼南（四川境）高速公路 BOT 项目	2016-11	135.2	3年	29年11个月
6	中国中铁及其他方	榆林市人民政府、延安市人民政府	65%	陕西省绥德至延川高速公路（含清涧至子长高速连接线 PPP 项目	2016-09	131	39个月	30年
7	中国中铁及其他方	广东省汕头市交通运输局和揭阳市交通运输局	60%	汕湛高速公路汕头至揭西段 BOT 项目	2016-09	117.46	3年	25年

十六、其他重大事项的说明

为认真贯彻党中央、国务院《关于深化国有企业改革的指导意见》，积极落实“中国制造 2025”战略，充分利用资本市场兼并重组等手段推动公司工业制造板块结构优化升级，公司与旗下控股上市公司中铁二局（600528.SH）进行重大资产置换并以资产认购中铁二局非公开发行股份事项（以下简称“本次交易”），拟打造中国中铁工业制造板块上市公司平台。

公司第三届董事会第十五次会议和第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于同意股份公司和中铁二局实施重大资产置换及发行股份购买资产同时中铁二局募集配套资金方案的议案》等相关议案，相关文件在上海证券交易所网站及公司指定信息披露报刊上进行了披露。本次交易于 2016 年 5 月 5 日收到了国务院国资委的批复，2016 年 7 月 29 日经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2016 年第 56 次并购重组委工作会议审核并获得无条件通过，2016 年 9 月 20 日收到中国证监会核准批复。2017 年 1 月 5 日本次交易的置入资产和置出资产均已完成股权过户及相关工商变更登记手续，中铁二局于 2017 年 1 月 12 日完成了向中国中铁发行 383,802,693 股 A 股股

票购买资产的股份登记手续；2017年1月24日完成更名为中铁高新工业股份有限公司的工商变更登记并于2017年3月2日将证券简称由“中铁二局”变更为“中铁工业”。经中国证监会核准，中铁工业于2017年3月实施了向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金工作，最终以15.85元/股的价格发行378,548,895股股份，募集资金总额5,999,999,985.75元，上述新增股份已于3月27日完成了新股登记工作。本次交易后，截至本报告出具日，公司通过直接和间接持有中铁工业的比例变更为50.13%。本次交易的全部进展情况请关注公司及中铁工业（600528）在上海证券交易所网站及指定报刊披露的相关公告。

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

根据国务院扶贫办等有关部委的安排，中铁工自2002年开始参与定点扶贫工作，十多年来，不忘初心，牢记使命，始终从当地老百姓的实际需要出发开展定点帮扶工作。中国中铁自上市以来积极参与中铁工牵头的精准扶贫项目。中铁工以干部扶贫、教育扶贫为主要抓手，先后派出挂职干部34人到定点帮扶的湖南省汝城县、桂东县，山西省保德县挂职副县长，以改善定点扶贫县基础教育设施、帮助贫困家庭学生上学为重点，集中对定点扶贫县13所中小学的教学楼、体育场、宿舍、食堂等进行修缮及改扩建。

（二）社会责任工作情况

作为建筑行业的领军企业，公司始终以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任，自2008年起，开始着手建立科学、规范、系统、有效的企业社会责任管理体系，从依法治企、优质服务、创造效益、员工发展、安全监管、科技进步、环境保护、公益事业、合作共赢、海外责任等十个方面进行社会责任规划，并从公司总部到各子公司全面开展了一系列社会责任管理实践活动，以实现全面覆盖、充分履行、日臻完善、行业领先的社会责任目标，为社会持续提供不可替代的杰出贡献。报告期内公司为履行社会责任作出的捐款合计521.9万元（2015年为430.6万元），公司履行社会责任工作的情况具体详见公司在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>上披露的《中国中铁股份有限公司2016年社会责任报告》。

（三）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

不适用

十八、可转换公司债券情况

不适用

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一)普通股股份变动情况表

1. 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2. 普通股股份变动情况说明

不适用

3. 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中铁工	308,880,308	0	0	308,880,308	非公开发行A股股份限售约定	2018-07-14
北京中商荣盛贸易有限公司	141,570,141	141,570,141	0	0	非公开发行A股股份限售约定	2016-07-14
南京安赐投资管理有限公司	141,570,141	141,570,141	0	0	非公开发行A股股份限售约定	2016-07-14
平安大华基金管理有限公司	643,500,643	643,500,643	0	0	非公开发行A股股份限售约定	2016-07-14
招商财富资产管理有限公司	137,323,037	137,323,037	0	0	非公开发行A股股份限售约定	2016-07-14
财通基	167,696,256	167,696,256	0	0	非公开发行	2016-07-14

金管理 有限公司					A 股股份限 售约定	
兴业财 富资产 管理有 限公司	3,861,017	3,861,017	0	0	非公开发 行 A 股 股份限 售约定	2016-07-14
合计	1,544,401,543	1,235,521,235	0	308,880,308	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

报告期内，公司未发行普通股股票、可转换公司债券、分离交易的可转换债券及其他衍生证券，公司发行公司债券情况详见本报告第十一节“公司债券相关内容”。

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司普通股股份总数未发生变化。公司控股股东中铁工基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，于 2016 年 1 月先后通过港股通增持公司 H 股股票累计 164,394,000 股，致使公司 H 股公众持股量减少，但仍维持足够的公众持股量并符合联交所上市规则的规定。于 2016 年 12 月 31 日，公司股东结构如下：

股东	股份性质	股份数量（股）	占总股本百分比
中铁工	A 股	12,260,390,308	53.67%
中铁工	H 股	164,394,000	0.72%
A 股公众股东	A 股	6,376,521,235	27.91%
H 股公众股东	H 股	4,042,996,000	17.70%
合计		22,844,301,543	100%

(三) 现存的内部职工股情况

不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	777,756
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	775,605
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
中铁工	+164,394,000	12,424,784,308	54.39	308,880,308	无	0	国家
HKSCC Nominees Limited (注1)	+321,000	4,003,990,909	17.53	0	无	0	其他
中国证券金融股份有限公司	+69,717,604	634,794,585	2.78	0	无	0	其他
平安大华基金—平安银行—汇添富资本管理有限公司	-20,000,000	623,500,643	2.73	0	无	0	其他
安邦资管—招商银行—安邦资产—招商银行—安邦资产—共赢3号集合资产管理产品	+468,805,172	468,805,172	2.05	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	235,455,300	1.03	0	无	0	其他
和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	+201,448,116	201,448,116	0.88	0	无	0	其他
招商财富—招商银行—国信金控1号专项资产管理计划	-37,320,000	100,003,037	0.44	0	无	0	其他
安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	+65,046,237	65,046,237	0.28	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	+12,021,892	56,348,280	0.25	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中铁工	11,951,510,000	人民币普通股	11,951,510,000				
	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000				
HKSCC Nominees Limited (注1)	4,003,990,909	境外上市外资股	4,003,990,909				
中国证券金融股份有限公司	634,794,585	人民币普通股	634,794,585				

平安大华基金—平安银行—汇添富资本管理有限公司	623,500,643	人民币普通股	623,500,643
安邦资管—招商银行—安邦资产—招商银行—安邦资产—共赢 3 号集合资产管理产品	468,805,172	人民币普通股	468,805,172
中央汇金资产管理有限责任公司	235,455,300	人民币普通股	235,455,300
和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	201,448,116	人民币普通股	201,448,116
招商财富—招商银行—国信金控 1 号专项资产管理计划	100,003,037	人民币普通股	100,003,037
安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	65,046,237	人民币普通股	65,046,237
香港中央结算有限公司	56,348,280	人民币普通股	56,348,280
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中铁工与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注 1：中铁工持有的本公司 12,424,784,308 股股份中包括了其持有的本公司 A 股股份 12,260,390,308 股以及 H 股股份 164,394,000 股。

注 2：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股乃代表多个客户持有，并已扣除中铁工持有的 H 股股份数量。

注 3：香港中央结算有限公司持有的 A 股乃代表多个参与公司沪股通的投资者持有。

注 4：表中数据来自于 2016 年 12 月 31 日股东名册。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1. 法人

名称	中国铁路工程总公司
----	-----------

单位负责人或法定代表人	李长进
成立日期	1990-03-07
主要经营业务	建筑工程，相关工程技术研究、勘察、设计、服务与专用设备制造，房地产开发经营。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2. 自然人

不适用

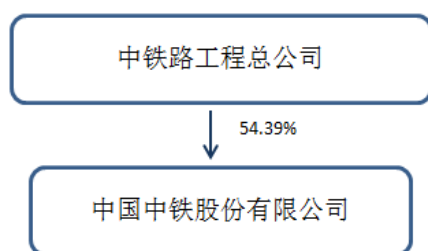
3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

4. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(二) 实际控制人情况

1. 法人

公司实际控制人——国务院国有资产监督管理委员会，为国务院直属正部级特设机构，根据第十届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案和《国务院关于机构设置的通知》设置。国务院授权国有资产监督管理委员会代表国家履行出资人职责。国有资产监督管理委员会的监管范围是中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产。目前，国有资产监督管理委员会持有中铁工 100%的股权。

2. 自然人

不适用

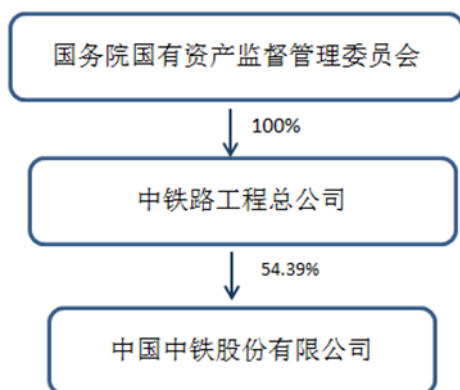
3. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

4. 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除 HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）外，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

六、 股份限制减持情况说明

不适用

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

于2016年12月31日，本公司已获告知如下于本公司股份或相关股份中拥有需按《证券及期货条例》第336条而备存登记册的权益或淡仓的人士：

A 股股东

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

H 股股东

主要股东名称	身份	持有 H 股数目 (股)	权益性质	约占全部已发行 H 股百分比 (%)	约占全部已发行 股份百分比 (%)
BlackRock, Inc.	受控企业权益	390,884,046	好仓	9.29	1.71
		25,000	淡仓	0.00	0.00
全国社保基金理事会	实益拥有人	332,600,000	好仓	7.91	1.46
JPMorgan Chase & Co.	投资经理 (附注 1)	242,878,498	好仓	5.77	1.06
		5,812,000	淡仓	0.13	0.03
		133,318,607	可供借出的股份	3.16	0.58
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	受控企业权益 (附注 2)	229,803,271	好仓	5.46	1.01
		123,424,962	淡仓	2.93	0.54
		10,406,000	可供借出的股份	0.25	0.05
Lehman Brothers Holdings Inc.	受控企业权益	210,186,560	好仓	5.00	0.92
		94,560,550	淡仓	2.25	0.41

附注：

1. 根据 JPMorgan Chase & Co. 于 2016 年 12 月 15 日向香港联交所存档的法团大股东通知书，由 JPMorgan Chase & Co. 持有的权益乃以下列身份持有：

身份	H 股股份数目 (好仓)	H 股股份数目 (淡仓)
实益拥有人	98,862,891	5,812,000
投资经理	10,697,000	-
保管人 - 法团/核准借出代理人	133,318,607	-

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

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

3. 权益或淡仓中包括以下的相关股份:

主要股东名称	好仓				淡仓			
	实物结 算上市 股本衍 生工具	现金 结算 上市 股本 衍生 工具	实物结算非 上市股本衍 生工具	现金结算非 上市股本衍 生工具	实物结 算上市 股本衍 生工具	现金结 算上市 股本衍 生工具	实物结 算非上 市股本 衍生工 具	现金结算非 上市股本衍 生工具
BlackRock, Inc.	-	-	-	4,180,000	-	-	-	25,000
JPMorgan Chase & Co.	69,000	-	19,096,595	5,511,405	123,000	339,000	0	5,350,000
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	-	-	-	17,624,000	-	-	-	10,166,000
Lehman Brothers Holdings Inc.	-	-	10,000,000	-	-	-	60,000	-

除上述以外，于二零一六年十二月三十一日，根据须按《证券及期货条例》第 336 条备存的登记册，概无其他人士或法团于本公司股本中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部的规定须向本公司披露的权益或淡仓。

第八节 优先股相关情况

不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李长进	执行董事、董事长	男	58	2014/6/26	2017/6/26	105,700	105,700	0	-	35.4	否
姚桂清	执行董事、副董事长	男	61	2014/6/26	2017/6/26	100,112	100,112	0	-	82.9	否
张宗言	执行董事	男	53	2016/1/28	2017/6/26	0	0	0	-	58.2	否
	总裁			2015/7/13	2017/6/26						
郭培章	独立董事	男	67	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	15.0	是
闻宝满	独立董事	男	65	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	14.0	是
郑清智	独立董事	男	64	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	16.0	是
魏伟峰	独立董事	男	54	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	12.8	是

刘成军	监事会主席	男	54	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	67.8	否
刘建媛	监事	女	55	2014/6/26	2017/6/26	1,200	1,200	0	-	67.8	否
王宏光	监事	男	57	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	68.2	否
陈文鑫	监事	男	53	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	67.1	否
范经华	监事	男	51	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	65.9	否
刘 辉	副总裁、总工程师	男	57	2014/6/26	2017/6/26	80,400	80,400	0	-	74.0	否
马 力	副总裁	男	59	2014/6/26	2017/6/26	100,000	100,000	0	-	75.2	否
周孟波	副总裁	男	52	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	74.8	否
章 献	副总裁	男	56	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	76.0	否
许廷旺	副总裁	男	60	2014/6/26	2016/8/30	17,000	17,000	0	-	28.2	否
杨 良	财务总监	男	48	2014/6/26	2017/6/26	0	0	0	-	71.3	否
于腾群	董事会秘书、总法律顾问	男	47	2014/6/26	2017/6/26	50,069	50,069	0	-	74.9	否
合计	/	/	/	/	/	454,481	454,481	0	/	1045.5	/

姓名	主要工作经历
李长进	李长进，教授级高级工程师，现任本公司执行董事、董事长、党委书记，董事会战略委员会主任、提名委员会主任，同时任中铁工董事长、党委书记，北京上市公司协会理事长。2010年6月至2013年3月任中铁工总经理，2010年6月至2016年11月任中铁工董事长、党委副书记，2010年6月至今任本公司董事长、执行董事、党委书记，2014年1月至2014年3月代行本公司总裁职责，2016年11月至今任中铁工董事长、党委书记。
姚桂清	姚桂清，高级经济师，现任本公司执行董事、副董事长、党委副书记，同时任中铁工副董事长、党委副书记。2007年9月至2014年3月任本公司工会主席，2010年6月至2013年3月任中铁工副董事长、董事，2010年8月至今任本公司执行董事、副董事长；2013年3月至2016年11月任中铁工总经理、董事，2016年11月至今任中铁工副董事长、党委副书记。
张宗言	张宗言，教授级高级工程师，现任本公司执行董事、总裁、党委副书记，董事会安全健康环保委员会主任，同时任中铁工董事、总经理、党委副书记。2009年4月至2013年3月任中国铁建股份有限公司副总裁，2013年3月至2015年7月任中国铁建股份有限公司总裁、党委副书记，同时兼任中国铁道建筑总公司董事、党委书记，2013年6月至2015年7月任中国铁建股份有限公司执行董事，2015年7月至2016年11月任中铁工董事、党委书记，2015年7月至今任本公司总裁，2016年1月起任本公司执行董事，2016年11月至今任中铁工董事、总经理、党委副书记。
郭培章	郭培章，高级经济师，现任本公司独立非执行董事、董事会薪酬与考核委员会主任，同时任中国神华能源股份有限公司独立非执行董事。2007年11月至2011年4月任国电电力发展股份有限公司监事会主席，2010年6月至今任中国神华能源股份有限公司独立非执行董事，2010年12月至2015年9月任东方电气集团公司外部董事。2014年6月至今任本公司独立非执行董事。
闻宝满	闻宝满，高级政工师，现任本公司独立非执行董事，同时任中国电信集团公司外部董事。2007年7月至2011年12月任鞍山钢铁集团公司党委副书记兼党校校长、鞍山钢铁股份有限公司监事会主席、鞍山市市委常委，2012年3月至今任中国电信集团公司外部董事。2014年6月至今任本公司独立非执行董事。
郑清智	郑清智，高级会计师，现任本公司独立非执行董事、董事会审计与风险管理委员会主任，同时任中国农业产业化龙头企业协会副会长。2004年10月至2013年4月任中国农业发展集团有限公司董事、总经理、党委副书记，期间曾兼任中国牧工商（集团）总公司董事长，2013年4月至2015年4月兼任中国农业产业化龙头企业协会秘书长，2013年4月至今任中国农业产业化龙头企业协会副会长。2015年10月起任武汉烽火科技集团有限公司外部董事。2014年6月至今任本公司独立非执行董事。
魏伟峰	魏伟峰，现任本公司独立非执行董事，同时任信永方圆企业服务集团有限公司董事及行政总裁，万年高顾问有限公司董事总经理，香港会计师公会专业资格及考试评议会委员会成员、香港树仁大学法律系兼任教授、香港上市公司商会常务委员会成员、英国特许公认会计师公会资深会员、香港会计师公会会员、特许秘书及行政人员公会资深会员、香港特许秘书公会资深会员、香港董事学会资深会员及香港证券及投资学会会员；获香港特别行政区行政长官委任为经济发展委员会专业服务业工作小组非官守成员及获中国财政部聘任为会计咨询专家，任中国中煤能源股份有限公司和北京金隅股份有限公司独立非执行董事，亦为以下香港上市公司的独立非执行董事：霸王国际（集团）控股有限公司、合生元国际控股有限公司、波司登国际控股有限公司、首创钜大有限公司、宝龙地产控股有限公司、海丰国际控股有限公司、长飞光纤光缆股份有限公司、中国民航信息网络股份有限公司以及中国港桥控股有限公司（前称为「至卓国际（控股）有限公司」）；亦为 LDK Solar Co., Ltd 及 SPI Energy Co., Limited 的独立董事；还曾任中国铁建股份有限公司以及三一重装国际控股有限公司独立非执行董事，2016年3月起任中国中化集团公司外部董事。2014年6月至今任本公司独立非执行董事。
刘成军	刘成军，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴，现任本公司监事会主席。2001

	年 12 月至 2014 年 7 月任设计咨询分公司总经理，2006 年 12 月至 2007 年 10 月任中铁二院工程集团有限责任公司股东代表、副董事长，2007 年 12 月至 2012 年 9 月任中铁南方投资发展有限公司监事会主席，2008 年 1 月至 2014 年 6 月本公司副总工程师、科技设计部部长，2009 年 12 月至 2014 年 7 月任中铁西北科学研究院有限公司董事长，2010 年 12 月至 2013 年 3 月任中铁大桥勘测设计院集团有限公司董事长，2014 年 6 月起任中国中铁股份有限公司监事会主席、股东代表监事。
刘建媛	刘建媛，高级经济师、高级政工师，现任本公司职工代表监事、工会主席、女工委主任，同时任中铁工职工董事、工会主席。2008 年 1 月至 2014 年 6 月任本公司工会副主席，2012 年 8 月至今任中铁工职工董事，2014 年 6 月至今任本公司工会主席、女工委主任，2015 年 12 月至今任中华全国铁路总工会女工委副主任，2016 年 1 月至今担任中华全国总工会执行委员，2016 年 10 月至今任中华全国总工会基层工作部副部长（兼职）。
王宏光	王宏光，高级讲师、高级政工师，现任本公司职工代表监事、纪委副书记、监察部长，同时任中铁工纪委副书记。2009 年 11 月至今任本公司纪委副书记、监察部长，同时任中铁工纪委副书记，2014 年 6 月起任本公司职工代表监事。
陈文鑫	陈文鑫，高级经济师，律师、企业法律顾问，现任本公司股东代表监事。2007 年 12 月至 2012 年 8 月任中铁南方投资发展有限公司监事，2008 年 1 月至 2010 年 12 月本公司董事会办公室副主任兼产权代表管理处处长，2010 年 12 月至 2015 年 6 月任临策铁路有限责任公司董事，2015 年 6 月至今任临策铁路有限责任公司董事、副董事长，2016 年 8 月兼任中铁东方国际集团有限公司董事，2011 年 1 月至今任本公司股东代表监事。
范经华	范经华，正高职高级审计师、高级会计师，现任本公司职工代表监事、审计部部长。2005 年 10 月至 2011 年 5 月任中铁大桥局集团有限公司监事、审计部部长，2011 年 6 月至 2013 年 6 月任中铁大桥局集团有限公司监事、副总会计师、审计部部长，2013 年 7 月至 2013 年 11 月任本公司审计部副部长，2013 年 11 月至今任本公司审计部部长，2014 年 6 月起任本公司职工代表监事。
刘 辉	刘辉，教授级高级工程师、国家注册咨询工程师、国家一级注册建造师，现任本公司副总裁、总工程师，同时兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长、太中银铁路有限责任公司副董事长。2007 年 1 月至今兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长，2011 年 6 月至今兼任太中银铁路有限责任公司副董事长，2007 年 9 月至今任本公司副总裁、总工程师。
马 力	马力，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2007 年 9 月至今任本公司副总裁。
周孟波	周孟波，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2007 年 9 月至今任本公司副总裁。
章 献	章献，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2010 年 8 月至今任本公司副总裁。
杨 良	杨良，高级会计师，现任本公司财务总监。2008 年 4 月至 2014 年 3 月兼任中铁资源有限责任公司监事，2007 年 9 月至 2014 年 3 月任本公司财务部部长，2013 年 11 月至 2014 年 3 月兼任中铁信托有限责任公司董事，2014 年 3 月起任本公司财务总监。
于腾群	于腾群，高级经济师，现任本公司董事会秘书、总法律顾问、新闻发言人。同时担任北京上市公司协会副秘书长。2010 年 9 月至 2014 年 3 月任本公司董事会秘书、新闻发言人，2014 年 3 月起任本公司董事会秘书、总法律顾问、新闻发言人。

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李长进	中铁工	董事长、党委副书记	2010 年 6 月	2016 年 11 月

李长进	中铁工	董事长、党委书记	2016 年 11 月	
姚桂清	中铁工	董事、总经理、党委副书记	2013 年 3 月	2016 年 11 月
姚桂清	中铁工	董事、副董事长、党委副书记	2016 年 11 月	
张宗言	中铁工	董事、党委书记	2015 年 7 月	2016 年 11 月
张宗言	中铁工	董事、总经理、党委副书记	2016 年 11 月	
刘建媛	中铁工	职工董事	2012 年 8 月	
刘建媛	中铁工	工会主席	2014 年 6 月	
王宏光	中铁工	纪委副书记	2009 年 11 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二)在其他单位任职情况

适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭培章	中国神华能源股份有限公司	独立非执行董事	2010 年 6 月	
闻宝满	中国电信集团公司	外部董事	2012 年 3 月	
郑清智	武汉烽火科技集团有限公司	外部董事	2015 年 10 月	
魏伟峰	信永方圆服务集团有限公司	高级管理人员	2011 年 1 月	
魏伟峰	万年高顾问有限公司	董事、总经理	2010 年 9 月	
魏伟峰	波司登国际控股有限公司	独立非执行董事	2007 年 9 月	
魏伟峰	霸王国际(集团)控股有限公司	独立非执行董事	2008 年 12 月	
魏伟峰	宝龙地产控股有限公司	独立非执行董事	2008 年 6 月	
魏伟峰	海丰国际控股有限公司	独立非执行董事	2010 年 9 月	
魏伟峰	中国中煤能源股份有限公司	独立非执行董事	2010 年 12 月	
魏伟峰	合生元国际控股有限公司	独立非执行董事	2010 年 7 月	
魏伟峰	LDK Solar Co. Ltd.	独立非执行董事	2011 年 7 月	
魏伟峰	首创钜大有限公司	独立非执行董事	2013 年 12 月	
魏伟峰	长飞光纤光缆股份有限公司	独立非执行董事	2014 年 9 月	
魏伟峰	北京金隅股份有限公司	独立非执行董事	2015 年 11 月	
魏伟峰	中国民航信息网络股份有限公司	独立非执行董事	2016 年 1 月	
魏伟峰	中国中化集团公司	外部董事	2016 年 3 月	
刘 辉	铁道第三勘察设计院集团有限公司	董事、副董事长	2007 年 1 月	
刘 辉	太中银铁路有限责任公司	董事、副董事长	2011 年 6 月	
陈文鑫	临策铁路有限责任公司	董事、副董事长	2015 年 6 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议，制定全体执行董事及高级管理人员的特定薪酬待遇，并就非执行董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员报酬和奖励事项。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项
董事、监事、高级管理人员报	董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国中铁股份有限公司章

酬确定依据	程》、《中国中铁股份有限公司董事、监事薪酬（报酬）管理办法》及《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1045.5 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
许廷旺	副总裁	离任	退休

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	326
主要子公司在职员工的数量	283,185
在职员工的数量合计	283,511
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
技术职称类别	数量（人）
高级及以上	22,477
中级	56,777
助理级	64,526
部员级	15,221
其他	124,510
合计	283,511
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	6,744
大学本科	96,951
专科	59,435
中专及以下	120,381
合计	283,511

(二) 薪酬政策

公司上市以来，按照现代企业制度要求，构建科学合理、公平公正、规范有序的薪酬管理制度体系，注重发挥薪酬分配的激励和约束作用，吸引和保留企业核心人才，并保持薪酬水平的合理有序增长。在薪酬制度方面，公司 2010 年制定了《中国中铁股份有限公司薪酬管理工作指导意见》，明确了薪酬分配的指导思想和任务目标，实行分级、分类的薪酬管理体系，理顺企业内部各种薪酬分配关系。为调动境外工作人

员积极性，促进股份公司境外业务健康发展，2012 年公司制定了《中国中铁股份有限公司加强境外薪酬管理指导意见》，建立了依法合规、内外兼顾、分级管理的境外薪酬管理的原则，结合境外特点，加强和规范境外工资总额、业绩考核、福利待遇等各项管理工作。在保障职工的合法权益方面，公司 2009 年制定了《关于建立健全职工工资正常增长和支付保障机制的指导意见》，切实保障职工工资与企业经济效益协调增长，实现企业的科学发展、和谐发展。在工资总额和工资水平管理方面，公司 2013 年根据国资委工资总额预算管理相关规定，制定了《中国中铁股份有限公司工资总额预算管理暂行办法》和《中国中铁股份有限公司工资总额预算管理实施细则》，2014 年公司列为国资委工资总额预算备案制管理试点企业，公司进一步加强工资总额内部管理，印发了《关于进一步规范工资总额预算管理工作的通知》，按照工资效益联动、效益决定分配的原则，完善工资效益联动机制及工资增长调控线浮动方法，保障工资总额以及职工工资水平合理有序增长，促进企业科学发展。

(三) 培训计划

2016 年，公司研究制定了《中国中铁股份有限公司“十三五”人才培养规划》，确定了“十三五”期间重点实施“686”行动计划，即构建六大体系（培训工作管理体系、培训组织实施体系、培训项目体系、培训内容体系、培训方法体系、培训保障体系）、实施八类培训（领导人员培训、市场营销人才培养、国际化人才培养、投融资人才培养、专业技术人才培养、项目管理人才培养、技能人才培养、党群人才培养）、落实六项措施（加强组织领导、保障培训经费、加大考核检查、构建素质模型、完善激励机制、打造过硬队伍）。全年组织实施了领导人员政治理论培训班、领导人员理想信念培训班、中央党校国资委分校中国中铁处级干部进修班、国际化人才大学生 3+1 订单式培养班等班次 40 期，共计培训 7000 多人次。积极推进网络学习平台建设，公司总部率先开通网络学院，下属 28 家企业积极跟进，共计购买了 8000 多个网络学习账户。积极推进内部培训师建设、培训课程开发、企业管理案例采编和培训基地建设等工作，全公司培训工作科学化水平迈上新台阶。

2017 年，将继续围绕公司战略和重点工作，加大员工培训力度，落实“十三五”人才培养规划确定的“686”行动计划，重点组织实施领导人员、国际化人才、投融资人才、专业技术人才等培训工作，稳步实施课程开发、师资队伍建设等培训基础性

保障工作，加大培训改革创新力度，不断提升培训质量和效益，推动公司转型升级、提质增效。

(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	189,523.32 万小时
劳务外包支付的报酬总额	3,979,989.76 万元

七、其他

不适用

第十节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

（一）公司治理基本情况

作为 A+H 上市公司，报告期内公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所各项规定，通过加强战略管理、深化企业内部改革、推动企业科技创新、优化市值管理、加强内控和风险管理体系建设等途径不断完善公司治理机制，提高决策质量，推动企业持续稳健发展。

1. 公司治理结构运作规范。报告期内，公司各治理主体运行顺畅，各司其职。股东大会作为公司最高权力机构，对公司的重大事项做出表决。报告期内，年度股东大会和临时股东大会的召集、召开、议事程序以及表决程序等严格遵守有关规定，且由律师进行现场见证出具股东大会合法合规法律意见，股东大会会议资料和决议均按规定及时进行了披露。公司董事会履职“定战略、决大事、控风险”职责，始终关注企业改革进程，认真执行落实股东大会决议，积极参与企业重大问题的决策，特别是在涉及企业重大投资、重大项目、重大问题的决策和行使监督权的过程中能够依法规范行使权利。公司监事会能够本着对股东负责的态度认真对公司财务和公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面意见，对董事会建立与实施内部控制进行监督，对关联交易的审议、表决、披露等情况进行监督。经理层在董事会的领导下认真开展公司日常经营和管理工作，积极支持配合董事会工作并认真执行董事会各项决议，没有发生超越权限行使权利的现象。

2. 信息披露工作依法合规。作为 A+H 上市公司，2016 年，公司积极研究境内外资本市场政策变化，不断适应上海和香港两地证券监管对信息披露工作的新要求，持续加大重大事项内部报告力度，严格履行信息披露义务。全年公司共发布公告及通函 303 项，公告文件数量创上市以来新高，其中，A 股公告及披露文件 125 项，H 股公告及通函 178 项（中英文），内容涵盖会议决议、定期报告、关联交易、债券付息、债券融资、签署战略合作协议、中标境内外重大工程等公司发生的应予披露的重大事项；同时公司结合市场和监管机构关注重点主动加强自愿性信息披露力度，尤其注重收集和披露“一带一路”项目及 PPP 项目有关信息。全年信息披露没有发生虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形，公司 2015 年度信息披露工作被上海证券交易所评价为

A，即信息披露优秀类。公司公告及通函均按照规定披露于上海证券交易所、香港联合交易所网站和指定报刊；同时，为了便于广大投资者查阅，信息披露文件也均发布于公司中英文网站上，确保了公司股东及广大投资者能够及时、平等、便捷地获得公司信息。

3. 与投资者关系和谐有效。2016 年，公司充分发挥投资者热线、IR 邮箱、上证 E 互动平台作用，利用召开业绩发布会、接待投资者来访、召开年度股东大会、参加投资峰会等多种形式与广大投资者进行沟通交流，认真倾听和妥善处理股东和投资者意见和建议。报告期内，公司举行了 4 场大型业绩发布会、2 场大型业绩新闻发布会，2 场业绩推介电话会议、12 场电话沟通会；接听投资者热线电话约 2312 话次，收到并回复各类重要邮件及信息 9023 封；组织接待投资者来访 31 次，接待投资者 261 人次；安排出席境内外知名投资论坛和投资策略会议 13 场，组织路演会议 67 场，共会见基金经理、分析师 756 人次。通过上述沟通交流，增进了公司股东和投资者对公司的了解和认同，有效提升了公司管理水平和透明度。

2016 年，公司在《财富》世界企业 500 强和福布斯全球上市公司 2000 强排名持续上升，公司治理效果获得了资本市场和投资者的认可和好评，全年荣获证券时报“天马奖主板最佳董事会”、金圆桌最佳董事会奖、上市公司监事会最佳实践 20 强、金紫荆“最佳投资者关系管理上市公司”、新财富“金牌董秘”等诸多奖项。

（二）内幕信息知情人登记管理情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，按照规定对公司内幕信息知情人进行登记管理，更新内幕信息知情人管理台账，完善了公司内幕信息知情人登记管理流程。在定期报告编制过程中，公司严格按照制度的要求对参与定期报告编制的工作人员进行管理，履行报备制度，并采取建立名册、书面提示等方式，及时提醒知情人履行保密义务，未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在被监管部门查处和要求整改的情况。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016-01-28	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站	2016 年 1 月 29 日
2015 年年度股东大会	2016-06-24	《中国证券报》、《上海证券报》、	2016 年 6 月 25 日

大会		《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站	
----	--	----------------------------------	--

股东大会情况说明

（一）股东大会召开情况

1. 公司于 2016 年 1 月 28 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2016 年第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于选举张宗言先生为中国中铁股份有限公司执行董事的议案》《关于发行境内外债券类融资工具的议案》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2016 年 1 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上。

2. 公司于 2016 年 6 月 24 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2015 年度股东大会，会议审议通过了《2015 年度董事会工作报告》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2016 年 6 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上。

（二）股东权利

1. 召开临时股东大会的程序

（1）股东要求召集临时股东大会或者类别股东会议，应当按照下列程序办理：①单独或者合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份 10%以上的股东，可以签署一份或者数份同样格式内容的书面要求，提请董事会召集临时股东大会或者类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会根据法律法规和章程规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会或者类别股东会议的书面反馈意见。同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开会议的通知。②董事会不同意召开临时股东大会或者类别股东会议，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份 10%以上的股东有权向监事会提议召开临时股东大会或者类别股东会议，并应当以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应在收到请求 5 日内发出召开会议的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内发出会议通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

（2）监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司

所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于 10%。召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

(3) 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

2. 向董事会提出查询的程序

股东欲向董事会提出有关本公司的查询，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供，并可就提供资料的复印件收取合理费用。

公司联系人和联系方式详见本报告第二节公司简介部分。

3. 股东在股东大会上提出建议的程序

(1) 公司召开股东大会，单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

(2) 公司召开股东大会，应当于会议召开 45 日前向股东发出书面会议通知。拟出席股东大会的股东，应当于会议召开 20 日前，将出席会议的书面回复送达公司。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李长进	否	10	9	1	0	0	否	2
姚桂清	否	10	9	1	0	0	否	2
张宗言	否	10	8	1	1	0	否	2
郭培章	是	10	9	1	0	0	否	2
闻宝满	是	10	9	1	0	0	否	2
郑清智	是	10	7	1	2	0	否	2
魏伟峰	是	10	7	1	2	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
不适用

年内召开董事会会议次数	10
-------------	----

其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

(三) 其他

1. 董事会的职责及运作

根据《公司法》及本公司章程的规定，公司董事会主要履行以下职责：召集股东大会并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议，决定本公司的经营计划、投资方案及重大融资计划，制订年度财务预算方案及年终决算方案，制订利润分配方案和弥补亏损的方案，制订增加或减少本公司注册资本、发行公司债券或其他证券及上市方案，决定本公司内部管理制度，负责内部控制的建立健全，包括风险评估、财务控制、内部审计、法律风险控制等，管理公司信息披露事项，检讨及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展，检讨及监察公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规，制定、检讨及监察雇员及董事的操守准则及合规手册，检讨公司遵守《企业管治守则》的情况及在年度报告中《企业管治报告》部分内的披露，行使股东大会或《公司章程》所授予的任何其他权力。报告期内，公司召开董事会10次，审议通过了定期报告、会计政策变更、内部控制评价工作方案等共144项议案，听取了管理报告、会议通报、述职评价等34项汇报。

董事会目前下设五个专门委员会，即战略委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及安全健康环保委员会。各委员会均订有议事规则。

本公司董事长及总裁的职位由不同人士担任，董事会与高级管理层的职权划分严格遵守《公司章程》及有关法规的规定。董事会制定本公司的总体战略并监管本公司的财务状况。管理层负责执行董事会确定的战略方针并负责本公司的日常经营和管理。董事长负责召集、主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况，协调董事会的运作等职责。根据本公司的《公司章程》，总裁的权力包括主持公司的生产经营管理、执行董事会决策、实施经营计划和投资方案及拟订公司基本管理制度等。

2. 董事培训

本公司鼓励董事积极参加各类专业培训以更新其知识及技能，从而不断提升履职能力，为公司董事会履行职责做出贡献。截至2016年12月31日，各位董事本年度接受

证券监管和国资监管培训情况概述如下：

董事姓名	上交所关于 独立董事任 职资格及后 续培训	北京上市公司 协会董事监事 专题培训	国资委中央企 业董事专题培 训	公司内部业务培训
李长进	-	1	-	4
姚桂清	-	-	-	3
张宗言	-	-	1	3
郭培章	1	1	1	1
闻宝满	1	-	-	1
郑清智	1	2	2	1
魏伟峰	1	4	1	1

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

公司董事会下设战略委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和安全健康环保委员会五个专门委员会。专业委员会在董事会决策过程中积极发挥防控经营风险、合规风险的重要作用，为董事会高效运转和科学决策，提供了有效的咨询、参谋作用，确保了公司董事会运作的规范性和决策的有效性。

（一）战略委员会。报告期内，第三届董事会战略委员会由执行董事李长进、姚桂清、张宗言，独立非执行董事郭培章、郑清智组成，李长进担任该委员会主任。该委员会主要职责为：审阅建议及就本公司战略发展计划、年度预算、资本分配计划、重大合并及收购、重大投资及融资计划以及重大内部重组向董事会作出推荐意见。

战略委员会围绕公司整体战略布局和年度中心工作，针对相关战略规划的科学性和合理性研究积极开展工作，为增强董事会决策前瞻性、导向性和充分发挥战略引领作用起到了积极作用。报告期内，委员会共召开会议 2 次，听取了公司《关于 2015 年股份公司发展战略的执行情况及 2016 年重点工作安排的报告》和《关于 2015 年度资本市场情况的分析报告》、《关于 2016 年上半年股份公司战略规划执行情况及下半年重点工作安排的报告》、《关于 2016 年中期资本市场和公司股价市值情况的分析报告》，审议了《关于〈中国中铁股份有限公司“十三五”发展规划〉的议案》、《关于〈中国中铁股份有限公司 2016-2018 年滚动发展规划〉的议案》。针对股份公司“十三五”发展规划、三年滚动发展规划等提出立足主业、稳健经营，大力拓展新兴市场

和海外市场，加大对房地产、矿产资源等新兴业务板块的市场分析深度；适应“营改增”新政，压缩管理链条，优化组织结构，注重矿产资源、BOT 项目、金融业务等领域的风险管理；针对资本市场工作，提出加强资本市场分析研判和金融工具研究，加大直接融资比例改善融资结构，探索开展境内外并购重组，提升国际化水平；系统加强市值管理以及投资者关系管理工作，等等。报告期内，战略委员会为提高公司发展质量和维护上市公司开放、透明、诚信形象发挥了积极作用。

报告期内各位战略委员会成员出席战略委员会会议情况：

董事姓名	年度内应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
李长进	2	2	0	0	
姚桂清	2	2	0	0	
张宗言	2	1	1	0	
郭培章	2	2	0	0	
郑清智	2	1	1	0	

(二) 审计与风险管理委员会。报告期内，第三届董事会审计与风险管理委员会由独立非执行董事郑清智、闻宝满、魏伟峰组成，并由独立非执行董事郑清智担任主任。该委员会主要职责为：就委任、重新委任及解聘外部审计师向董事会提供推荐意见，批准委聘外部审计师的薪酬及条款；检讨及监察外聘审计机构是否独立客观及审计程序是否有效；监察公司财务报表及本公司年度报告及账目、半年度报告及季度报告的完整性，审阅当中所载的有关财务申报的重大意见；检讨公司的财务监控、风险管理及内部监控系统，监督内控的有效实施和内控自我评价情况，协调内控审计及其他相关事宜；与经理层讨论风险管理及内部监控系统，确保经理层已履行职责建立有效的系统；主动或应董事会的委派，就有关风险管控及内部监控事宜的重要调查结果及经理层对调查结果的回应进行研究；负责公司关联交易事项进行审核，形成书面意见，提交董事会审议，并报告监事会；检讨公司设定的相关安排；公司雇员可暗中就财务汇报、内部监控或其他方面可能发生的不正当行为提出关注等。

审计与风险管理委员会报告期内紧紧围绕审计监督、财务监控、内控体系建设及全面风险管理等方面积极开展工作，并进一步强化与负责财务审计和内控审计的会计

师事务所定期沟通的长效机制，定期听取企业内部审计部门关于审计工作开展情况汇报。报告期内，董事会审计与委员会召开会议 7 次，审议定期报告及财务报表以及内控审计、内控体系评价、风险管理等方面的议案共计 33 项，听取报告事项 15 项。委员会就债务风险管控、表外业务管理、“营改增”及税收筹划、PPP 业务的风险管理、海外业务风险管理、房地产与矿产资源业务风险等方面向董事会、经理层提出了多项意见以及建议并被接受。委员会 2016 年具体履职情况详见与公司 2016 年年度报告同日披露的《中国中铁股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2016 年度履职报告》。

报告期内各位审计与风险管理委员会成员出席审计与风险管理委员会会议情况：

委员姓名	年度内应出席 次数	出席次数		未出席次 数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
郑清智	7	7	0	0	
闻宝满	7	7	0	0	
魏伟峰	7	6	1	0	

（三）薪酬与考核委员会。报告期内，第三届董事会薪酬与考核委员会由独立非执行董事郭培章、闻宝满及郑清智组成，并由独立非执行董事郭培章担任主任。薪酬与考核委员会主要职责为：就本公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构，以及就制订有关薪酬的政策设立正式及透明的程序，向董事会提出建议；因应董事会所订企业方针及目标而检讨及批准管理层的薪酬建议；厘定个别执行董事及高级管理人员的特定薪酬待遇，包括非金钱利益、退休金权利及赔偿金额，并就非执行董事的薪酬向董事会提出意见；考虑同类公司支付的薪酬、须付出的时间及职责、以及公司内其他职位的雇佣条件；确保概无董事或其任何联系人参与厘定其本身的薪酬；研究公司的工资、福利、奖惩政策和方案，向董事会提出建议，并对其执行情况进行监督等。

报告期内共召开 6 次会议，就高管绩效合约、高管薪酬与考核兑现、董监事薪酬管理办法、工资总额管理、二级企业负责人业绩考核等共 15 项报告以及议题进行了审议，向董事会提出了建设性意见。例如，针对工资总额预算方案，委员会指出应通过对工资总额的把控充分调动企业员工的工作积极性，努力保持企业经济效益稳步增长，促进员工工资总额提升；关于绩效合约制订工作，委员会指出高管考核指标应与国资委对公司及主要负责人的业绩考核指标保持一致，并且不低于国资委对中央企业

考核要求、不低于企业年度预算指标、不低于上一年度绩效考核指标，保持弹性、稳中求进。

报告期内各位薪酬与考核委员会成员出席薪酬与考核委员会会议情况：

董事姓名	年度内应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
郭培章	6	6	0	0	
闻宝满	6	6	0	0	
郑清智	6	6	0	0	

（四）提名委员会。报告期内，第三届董事会提名委员会由执行董事李长进、张宗言，独立非执行董事郭培章、闻宝满、郑清智组成，并由执行董事李长进担任主任。委员会主要职责为：负责拟订公司董事、高级管理人员的选择标准、程序及方法，提交董事会审议；物色具备合适资格可担任董事的人士，并挑选提名有关人士出任董事或就此向董事会提供意见，对董事候选人和总裁人选进行审查并提出建议；至少每年检讨董事会的架构、人数及组成（包括技能、认知及经验方面），并就任何为配合公司策略而拟对董事会做出的变动提出建议；评核独立非执行董事的独立性；就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及总裁）继任计划向董事会提出建议；对总裁提出的经理层其他成员的人选进行考察，向董事会提出考察意见；对全资子公司董事、股东代表监事、总经理（候选人）提出建议；对控股子公司、参股子公司股东代表和董事、股东代表监事、总经理的候选人提出建议；向公司提出人才储备计划和建议；在国内外人才市场以及公司内部搜寻待聘职务人选，向董事会提出建议等。

此次报告期内委员会未召开相关会议。

（五）安全健康环保委员会。报告期内，第三届董事会安全健康环保委员会由执行董事姚桂清、张宗言，独立非执行董事郭培章、闻宝满、魏伟峰组成，并由执行董事张宗言担任主任。委员会主要职责为：负责指导、检查和评估公司安全、健康与环境保护计划的实施，以及就有关公司安全、健康与环境领域的重大问题，向董事会提出方案和建议等。

报告期内，安全健康环保委员会召开会议 2 次，听取了《关于中国中铁 2015 年安全质量健康环保工作情况和 2016 年重点工作安排的汇报》以及《关于中国中铁 2016 年上半年安全质量、健康环保工作情况和下半年重点工作安排的报告》，以督导安全生产和质量、促进健康与环保管理为重心，针对公司的安全生产形势，提出要妥善处

理好工期进度、安全生产、经济效益之间的关系，继续发扬“铁腕治安全，管理促安全，科技兴安全，群众保安全”的优良传统，继续推进项目精细化管理、安全管理各项工作；加强安全生产宣传教育工作，特别是基层组织的宣贯，让生产一线员工和协作队伍的安全生产意识和安全保护技能“入脑入心”；加强应急救援队伍建设，进一步提升应急救援能力；加大环境保护力度，在建设、生产过程中做好环境健康长远规划。

报告期内各位安全健康环保委员会成员出席安全健康环保委员会会议情况：

董事姓名	年度内应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
张宗言	2	1	1	0	
姚桂清	2	2	0	0	
郭培章	2	2	0	0	
闻宝满	2	2	0	0	
魏伟峰	2	1	1	0	

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会未发现除本报告第五节《经营情况讨论与分析》中“关于公司可能面对的风险”之外的风险，对报告期内的监督事项无异议。

公司监事会主要职责为：对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；检查公司财务；提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出提案；提议召开除定期会议外的董事会临时会议；对董事会建立与实施内部控制进行监督；对关联（关连）交易的审议、表决、披露、履行等情况进行监督并在年度报告中发表意见。

2016年，公司监事会根据《公司章程》所赋予的职权勤勉履职，报告期内，公司监事会召开会议8次，会议的召集、召开程序均符合《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。公司监事会召开会议8次，审议议案36项，听取汇报事项26项，监事出席情况如下：

监事姓名	年度内应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		

刘成军	8	8	0	0	
刘建媛	8	7	1	0	
王宏光	8	8	0	0	
陈文鑫	8	8	0	0	
范经华	8	8	0	0	

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了规范健全的治理结构，确立了董事会对经理层考核评价并按照考核评价结果确定经理层薪酬的机制。董事会考核经理层主要指标包括：整体业绩指标、个人 KPI 和个人能力素质指标三部分：

1. 整体业绩指标：包括经营指标和管理指标。经营指标主要是监管部门和股东关注的反映公司运行质量和持续发展能力的财务指标。管理指标主要是为了提高公司管理水平，解决发展短板，对高管人员所设置的年度考核指标；

2. 个人 KPI：依据公司年度重点工作，按照经理层工作分工确定，牵引当年要完成的主要工作目标指标；

3. 个人能力素质指标：主要关注高管人员履职能力素质的提高，包括个人素质、工作能力和工作态度三个维度九项指标。

报告期内，根据以上指标董事会与高管层在年初签订了年度绩效合约，年末进行考核；合约考核成绩与高管层薪酬进行挂钩，并将各项指标得分情况由董事会分别向高管个人反馈。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用

公司根据财政部、证监会等五部委《内部控制基本规范》及《应用指引》和上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》有关规定，按照公司内控体系“逐级推

进、横向到边、纵向到底、全面覆盖”的工作要求，在公司总部和各子、分公司构建了内部控制体系框架，内控制度已覆盖公司经营、生产、管理、控制等各个方面，并按照业务模块编制了公司治理、战略管理、生产经营、运营监控、信息披露、法律事务、安全质量环保、人力资源、财务管理、国际业务、采购管理、信息管理等各业务流程的工作标准和程序文件，制定了内部控制体系运行管理办法，保障公司及各子、分公司内部控制管理工作有据可依，同时，积极采取有效的控制活动，防范各类风险因素，确保公司生产经营有序运行。

内部控制评价报告详细内容，敬请参阅公司于 2017 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的相关内容。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

经公司股东大会批准，公司聘请了德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见。内部控制审计报告详细内容，敬请参阅公司于 2017 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的相关内容。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

不适用

第十一节 公司债券相关情况

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第一期)10年期品种	10 中铁 G2	122046	2010-1-27	2020-1-26	50	4.88%	单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所
2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期)	10 中铁 G3	122054	2010-10-19	2020-10-19	25	4.34%		上海证券交易所
	10 中铁 G4	122055	2010-10-19	2025-10-19	35	4.5%		上海证券交易所
中国中铁股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)	16 铁工 01	136199	2016-01-28	2021-01-28	20.5	3.07%		上海证券交易所
	16 铁工 02	136200	2016-01-28	2026-01-28	21.2	3.80%		上海证券交易所

公司债券付息兑付情况:

公司目前现存的公司债券产品均为单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。报告期内,公司严格按照债券发行时付息日的约定,向10 中铁 G2、10 中铁 G3、10 中铁 G4 产品投资者支付债券利息。

公司债券其他情况的说明:

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕1214号文核准,本公司获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币100亿元的公司债券,本次债券采取分期方式,其中首期债券为中国中铁股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)(以下简称“本期债券”)。本期债券基础发行规模不超过人民币40亿元,可超额配售不超过人民币10亿元。本期债券发行工作已于2016年1月29日结束,发行总额人民币41.7亿元,扣除相关发行费用后,本次发行实际募集资金人民币41.5亿元,其中:品种一为5年期,附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,实际发行规模为20.50亿元,最终票面利率为3.07%;品种二为10年期,实际发行规模为21.20

亿元，最终票面利率为 3.80%。本期债券于 2016 年 3 月 14 日在上海证券交易所正式上市。本期债券发行的详情请参见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中银国际证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 座 15 层
	联系人	吴荻、许凯
	联系电话	010-66229127、010-66229137
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

其他说明：不适用

三、公司债券募集资金使用情况

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

四、公司债券评级情况

联合信用评级有限公司 2016 年 5 月 26 日为公司 2010 年公司债券以及 2016 年公司债券（第一期）出具了 AAA 级跟踪评级报告，详见公司在上海证券交易所网站刊登的相关公告。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

2010 年中国中铁股份有限公司公司债券以控股股东中铁工提供担保的方式进行增信，偿债计划为按年付息，到期一次还本付息。2016 年公司债券（第一期）无担保，品种一（16 铁工 01）的票面利率在存续期内前 3 年固定不变；在存续期的第 3 年末，如公司行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变；品种二（16 铁工 02）的票面利率在存续期内固定不变。

六、公司债券持有人会议召开情况

不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

中银国际证券有限责任公司严格按照监管要求，每年为公司债券出具《受托管理事务年度报告》，详见公司在上海证券交易所网站刊登的相关公告。

八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

主要指标	2016 年	2015 年	本期比上年同期增减(%)
息税折旧摊销前利润	35,604,880	34,958,838	1.85
流动比率	1.17	1.20	-0.03
速动比率	0.73	0.68	0.05
资产负债率%	80.23	80.47	-0.24
EBITDA 全部债务比	17.00	16.43	0.57
利息保障倍数	2.93	2.52	0.41
现金利息保障倍数	7.60	4.37	3.23
EBITDA 利息保障倍数	3.90	3.25	0.65
贷款偿还率%	100	100	0.00
利息偿付率%	100	100	0.00

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司现有的其他债券和债券融资工具，都按时还本付息，未出现违约情况。

十、公司报告期内的银行授信情况

截至 2016 年末，公司整体银行授信额度合计为人民币 9,540.00 亿元，剩余授信额度为人民币 5,182.42 亿元。公司本级银行授信额度合计为人民币 1,997.60 亿元，剩余授信额度为人民币 1,467.09 亿元。

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

不适用

第十二节 财务报告

一、 审计报告

附后

二、 财务报表

附后

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的年度报告；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司在香港联合交易所主板公布的 2016 年年度报告。

董事长：李长进

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 30 日



中国中铁股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一六年十二月三十一日止年度

中国中铁股份有限公司

财务报表及审计报告
2016年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5
公司资产负债表	6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11 - 12
公司股东权益变动表	13
财务报表附注	14 - 170

审计报告

德师报(审)字(17)第 P00843 号
(第 1 页, 共 4 页)

中国中铁股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东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,公允反映了中国中铁 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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,我们独立于中国中铁,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、 建造合同收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注(三)、24.3 和附注(三)、28.6.1 所示,中国中铁对于所提供的建造服务,在建造合同的结果能够可靠估计时,按照完工百分比法确认收入。管理层需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计,并于合同执行过程中持续评估和修订,涉及管理层的重大会计估计,因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

1.2 审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制;
- (2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,以验证其准确性;
- (3) 选取建造合同样本,检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分;
- (4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试;
- (5) 选取建造合同样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论确认工程的完工进度。

审计报告 - 续

德师报(审)字(17)第 P00843 号
(第 2 页, 共 4 页)

2. 应收账款的可收回性

2.1 事项描述

如财务报表附注(三)、28.6.2 所示, 中国中铁以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值, 涉及管理层运用重大会计估计和判断, 且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性, 因此, 我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制;
- (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据;
- (3) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款, 选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据;
- (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 结合信用风险特征及账龄分析, 评价管理层坏账准备计提的合理性;
- (5) 抽样检查期后回款情况。

四、其他信息

中国中铁管理层对其他信息负责。其他信息包括中国中铁 2016 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

审计报告 - 续

德师报(审)字(17)第 P00843 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国中铁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,管理层负责评估中国中铁的持续经营能力,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国中铁、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国中铁的财务报告过程。

六、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工作的过程中,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:

(1)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。

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)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。

(4)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,就可能导致对中国中铁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国中铁不能持续经营。

(5)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。

(6)就中国中铁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(17)第 P00843 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 马燕梅
(项目合伙人)

马燕梅



中国注册会计师: 殷莉莉

殷莉莉



2017年3月30日

2016年12月31日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产				流动负债			
货币资金	(五)1	124,084,537	100,717,851	短期借款	(五)22	56,183,715	55,478,008
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	123,465	144,232	吸收存款	(五)23	634,209	2,118,230
应收票据	(五)3	11,771,142	1,971,146	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(五)24	156,562	185,401
应收账款	(五)4	140,532,460	131,660,359	应付票据	(五)25	34,273,250	22,460,054
预付款项	(五)5	43,531,404	32,453,080	应付账款	(五)26	264,441,398	236,419,392
应收利息		145,916	325,807	预收款项	(五)27	67,494,240	69,636,892
应收股利	(五)6	15,996	55,664	应付职工薪酬	(五)28	2,688,403	2,877,886
其他应收款	(五)7	36,648,346	37,120,053	应交税费	(五)29	7,684,761	14,613,185
存货	(五)8	224,804,401	246,758,108	应付利息	(五)30	896,368	1,208,001
一年内到期的非流动资产	(五)9	7,548,904	12,541,214	应付股利	(五)31	509,648	365,210
其他流动资产	(五)10	5,701,922	1,662,171	其他应付款	(五)32	48,954,113	40,180,440
流动资产合计		594,908,493	565,409,685	一年内到期的非流动负债	(五)33	18,212,985	21,864,702
非流动资产				其他流动负债	(五)34	4,474,006	3,039,856
可供出售金融资产	(五)11	12,895,809	8,350,638	流动负债合计		506,603,658	470,447,257
长期应收款	(五)12	9,564,799	11,671,474	非流动负债			
长期股权投资	(五)13	11,645,053	8,052,872	长期借款	(五)35	59,038,856	63,580,588
投资性房地产	(五)14	5,917,349	4,756,123	应付债券	(五)36	32,322,218	30,167,377
固定资产	(五)15	48,765,392	44,868,569	长期应付款	(五)37	1,416,490	3,425,903
在建工程	(五)16	5,741,109	6,838,491	长期应付职工薪酬	(五)38	3,453,351	3,779,130
工程物资		121,295	221,825	专项应付款		72,702	47,486
固定资产清理		1,633	1,680	预计负债	(五)39	334,578	247,811
无形资产	(五)17	51,763,465	50,836,364	递延收益	(五)40	1,067,604	1,489,023
商誉	(五)18	828,683	828,683	递延所得税负债	(五)20	781,940	919,974
长期待摊费用	(五)19	859,277	848,570	其他非流动负债	(五)41	258,674	162,028
递延所得税资产	(五)20	5,257,707	4,366,553	非流动负债合计		98,746,413	103,819,320
其他非流动资产	(五)21	6,239,209	6,616,178	负债合计		605,350,071	574,266,577
非流动资产合计		159,600,780	148,258,020	所有者权益			
				股本	(五)42	22,844,302	22,844,302
				其他权益工具	(五)43	11,940,000	11,940,000
				其中：永续债		11,940,000	11,940,000
				资本公积	(五)44	41,410,961	41,754,319
				其他综合收益	(五)45	398,692	65,894
				专项储备	(五)46	-	-
				盈余公积	(五)47	5,356,153	4,173,136
				一般风险准备		1,700,155	1,200,681
				未分配利润	(五)48	56,683,552	48,608,655
				归属于母公司所有者权益合计		140,333,815	130,586,987
				少数股东权益		8,825,387	8,814,141
				所有者权益合计		149,159,202	139,401,128
资产总计		754,509,273	713,667,705	负债和所有者权益总计		754,509,273	713,667,705

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 170 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

2016年12月31日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产				流动负债			
货币资金	(十四)1	47,036,056	40,286,378	短期借款		500,000	1,266,238
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		653	966	应付票据		25,000	-
应收票据		3,878,247	-	应付账款	(十四)7	15,370,287	15,291,624
应收账款	(十四)2	5,439,305	9,950,682	预收款项	(十四)8	3,175,593	2,891,949
预付款项	(十四)3	1,087,416	1,098,485	应付职工薪酬		17,862	13,948
应收股利		960,143	73,064	应交税费		763,609	773,342
其他应收款	(十四)4	51,484,969	46,608,943	应付利息		558,711	666,486
存货		6,083,148	3,379,833	应付股利		285,167	207,167
一年内到期的非流动资产		1,327,267	6,634,275	其他应付款	(十四)9	61,987,617	48,533,744
其他流动资产		391,182	-	一年内到期的非流动负债		1,549,480	456,158
流动资产合计		117,688,386	108,032,626	其他流动负债		91,695	-
非流动资产				流动负债合计		84,325,021	70,100,656
可供出售金融资产	(十四)5	2,784,250	2,884,250	非流动负债			
长期应收款		6,454,876	10,324,755	长期借款		1,767,678	1,757,345
长期股权投资	(十四)6	98,084,053	84,784,346	应付债券	(十四)10	21,437,692	23,950,177
投资性房地产		135,969	139,629	长期应付职工薪酬		6,483	10,582
固定资产		268,968	277,664	递延收益		11,500	4,310
在建工程		1,489	1,605	非流动负债合计		23,223,353	25,722,414
无形资产		597,502	610,651	负债合计		107,548,374	95,823,070
长期待摊费用		62,213	257	所有者权益			
递延所得税资产		10,574	21,288	股本	(五)42	22,844,302	22,844,302
其他非流动资产		1,457,144	9,948	其他权益工具	(五)43	11,940,000	11,940,000
非流动资产合计		109,857,038	99,054,393	其中：永续债		11,940,000	11,940,000
				资本公积	(十四)11	51,736,226	52,081,025
				其他综合收益	(十四)12	(7,093)	(6,598)
				专项储备		-	-
				盈余公积		4,684,772	3,501,755
				未分配利润	(十四)13	28,798,843	20,903,465
				所有者权益合计		119,997,050	111,263,949
资产总计		227,545,424	207,087,019	负债和所有者权益总计		227,545,424	207,087,019

2016年12月31日止年度

合并利润表

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		643,357,318	624,104,144
其中：营业收入	(五)49	639,406,523	621,088,314
利息收入		1,075,875	526,196
手续费及佣金收入		2,874,920	2,489,634
二、营业总成本		628,277,566	609,386,166
其中：营业成本	(五)49	584,495,432	554,481,540
利息支出		118,161	72,906
税金及附加	(五)50	8,001,856	20,001,318
销售费用	(五)51	2,560,460	2,342,463
管理费用	(五)52	27,078,205	26,621,294
财务费用	(五)53	2,143,941	2,397,222
资产减值损失	(五)54	3,879,511	3,469,423
加：公允价值变动收益(损失)	(五)55	(31,605)	(2,980)
投资收益	(五)56	1,386,294	956,014
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		732,171	248,323
三、营业利润		16,434,441	15,671,012
加：营业外收入	(五)57	1,778,419	1,302,039
其中：非流动资产处置利得		736,325	358,511
减：营业外支出	(五)58	540,474	666,415
其中：非流动资产处置损失		167,201	185,650
四、利润总额		17,672,386	16,306,636
减：所得税费用	(五)59	4,969,648	4,520,519
五、净利润		12,702,738	11,786,117
归属于母公司所有者的净利润		12,509,165	12,257,674
少数股东损益		193,573	(471,557)
六、其他综合收益的税后净额	(五)60	407,104	45,325
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		332,798	40,366
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(16,108)	(122,687)
重新计量设定受益计划净负债的变动		(16,108)	(122,687)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		348,906	163,053
可供出售金融资产公允价值变动损益		(151,015)	90,487
外币财务报表折算差额		491,218	75,833
其他		8,703	(3,267)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		74,306	4,959
七、综合收益总额		13,109,842	11,831,442
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,841,963	12,298,040
归属于少数股东的综合收益总额		267,879	(466,598)
八、每股收益	(十五)2		
(一)基本每股收益		0.517	0.530
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

2016年12月31日止年度

公司利润表

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十四)14	39,721,074	38,751,152
减：营业成本	(十四)14	37,265,020	37,345,292
税金及附加		126,110	72,518
管理费用		404,606	420,497
财务费用	(十四)15	29,788	123,659
资产减值损失		1,561	3,548
加：公允价值变动收益		-	17,700
投资收益	(十四)16	10,605,954	7,114,351
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		201,264	135,124
二、营业利润		12,499,943	7,917,689
加：营业外收入		31,492	15,156
其中：非流动资产处置利得		6,373	-
减：营业外支出		235	459
其中：非流动资产处置损失		7	71
三、利润总额		12,531,200	7,932,386
减：所得税费用	(十四)17	701,028	368,601
四、净利润		11,830,172	7,563,785
五、其他综合收益的税后净额	(十四)12	(495)	(638)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(495)	(638)
重新计量设定受益计划净负债的变动		(495)	(638)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		11,829,677	7,563,147

2016年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		663,818,799	612,614,238
收取利息、手续费及佣金的现金		2,741,525	3,844,651
收到的税费返还		355,484	354,497
存放中央银行款项的净减少额		100,317	90,805
收到其他与经营活动有关的现金	(五)61(1)	10,334,078	4,503,910
经营活动现金流入小计		677,350,203	621,408,101
购买商品、接受劳务支付的现金		521,342,966	494,397,971
客户存款净减少额		1,484,021	1,316,566
客户贷款及垫款净增加额		2,670,800	488,000
支付利息、手续费及佣金的现金		293,146	36,527
支付给职工以及为职工支付的现金		47,642,086	42,435,439
支付的各项税费		33,525,237	30,434,732
支付其他与经营活动有关的现金	(五)61(2)	15,896,808	21,740,941
经营活动现金流出小计		622,855,064	590,850,176
经营活动产生的现金流量净额		54,495,139	30,557,925
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,043,551	21,137,250
取得投资收益收到的现金		1,833,936	1,992,925
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,905,665	1,152,512
处置子公司收到的现金净额	(五)62(3)	2,414,105	93,258
收到其他与投资活动有关的现金	(五)61(3)	97,812	6,399
投资活动现金流入小计		25,295,069	24,382,344
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,788,792	14,904,925
投资支付的现金		29,982,971	23,481,791
取得子公司支付的现金净额	(五)62(2)	390	1,550,412
投资活动现金流出小计		42,772,153	39,937,128
投资活动产生的现金流量净额		(17,477,084)	(15,554,784)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		289,449	20,926,880
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		289,449	89,948
发行永续债收到的现金		-	8,958,000
取得借款收到的现金		83,908,340	104,761,738
发行债券收到的现金		9,588,678	3,991,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)61(4)	73,504	746,638
筹资活动现金流入小计		93,859,971	130,426,256
偿还债务支付的现金		96,648,358	107,624,074
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,636,148	12,441,804
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		532,484	250,169
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)61(5)	1,345,597	938,973
筹资活动现金流出小计		109,630,103	121,004,851
筹资活动产生的现金流量净额		(15,770,132)	9,421,405
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		278,773	200,307
五、现金及现金等价物净增加额		21,526,696	24,624,853
加：年初现金及现金等价物余额	(五)62(4)	93,303,739	68,678,886
六、年末现金及现金等价物余额	(五)62(4)	114,830,435	93,303,739

2016年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		40,262,866	36,586,301
收到的税费返还		239	812
收到其他与经营活动有关的现金		1,503,870	286,472
经营活动现金流入小计		41,766,975	36,873,585
购买商品、接受劳务支付的现金		39,287,829	31,347,346
支付给职工以及为职工支付的现金		339,178	299,998
支付的各项税费		1,540,387	973,850
支付其他与经营活动有关的现金		904,083	483,282
经营活动现金流出小计		42,071,477	33,104,476
经营活动产生的现金流量净额	(十四)18	(304,502)	3,769,109
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		56,830,129	32,149,000
取得投资收益收到的现金		10,915,204	8,624,732
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,475	76
投资活动现金流入小计		67,756,808	40,773,808
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,520	22,250
投资支付的现金		66,412,777	52,686,172
投资活动现金流出小计		66,498,297	52,708,422
投资活动产生的现金流量净额		1,258,511	(11,934,614)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	20,836,931
其中：发行永续债收到的现金		-	8,958,000
取得借款收到的现金		23,360,830	29,083,134
发行债券收到的现金		5,151,235	-
筹资活动现金流入小计		28,512,065	49,920,065
偿还债务支付的现金		18,182,554	14,091,267
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,548,678	3,838,733
支付其他与筹资活动有关的现金		-	30,000
筹资活动现金流出小计		22,731,232	17,960,000
筹资活动产生的现金流量净额		5,780,833	31,960,065
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,907	12,794
五、现金及现金等价物净增加额		6,750,749	23,807,354
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)18	40,283,809	16,476,455
六、年末现金及现金等价物余额	(十四)18	47,034,558	40,283,809

2016年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	本金额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	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	合计		
一、上年年末余额	22,844,302	11,940,000	41,754,319	65,894	-	4,173,136	1,200,681	48,608,655	130,586,987	8,814,141	139,401,128
二、本年初余额	22,844,302	11,940,000	41,754,319	65,894	-	4,173,136	1,200,681	48,608,655	130,586,987	8,814,141	139,401,128
三、本年增减变动金额	-	-	(343,358)	332,798	-	1,183,017	499,474	8,074,897	9,746,828	11,246	9,758,074
(一)综合收益总额	-	-	-	332,798	-	-	-	12,509,165	12,841,963	267,879	13,109,842
(二)所有者投入和减少资本	-	-	(343,358)	-	-	-	-	-	(343,358)	342,289	(1,069)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289,449	289,449
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,662	45,662
3. 处置子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,178	7,178
4. 其他(附注(五)、44)	-	-	(343,358)	-	-	-	-	-	(343,358)	-	(343,358)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,183,017	499,474	(4,434,268)	(2,751,777)	(598,922)	(3,350,699)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,183,017	-	(1,183,017)	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	-	-	499,474	(499,474)	-	-	-
3. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,751,777)	(2,751,777)	(598,922)	(3,350,699)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	10,095,117	-	-	-	10,095,117	396,406	10,491,523
2. 本年使用	-	-	-	-	10,095,117	-	-	-	10,095,117	396,406	10,491,523
四、本年年末余额	22,844,302	11,940,000	41,410,961	398,692	-	5,356,153	1,700,155	56,683,552	140,333,815	8,825,387	149,159,202

2016年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	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	合计		
一、上年年末余额	21,299,900	2,982,000	30,529,448	25,528	-	3,416,757	736,266	39,729,945	98,719,844	10,343,971	109,063,815
二、本年初余额	21,299,900	2,982,000	30,529,448	25,528	-	3,416,757	736,266	39,729,945	98,719,844	10,343,971	109,063,815
三、本年增减变动金额	1,544,402	8,958,000	11,224,871	40,366	-	756,379	464,415	8,878,710	31,867,143	(1,529,830)	30,337,313
(一)综合收益总额	-	-	-	40,366	-	-	-	12,257,674	12,298,040	(466,598)	11,831,442
(二)所有者投入和减少资本	1,544,402	8,958,000	11,224,871	-	-	-	-	-	21,727,273	(716,341)	21,010,932
1. 股东投入的普通股	1,544,402	-	10,334,529	-	-	-	-	-	11,878,931	89,948	11,968,879
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	-	8,958,000	-	8,958,000
3. 其他	-	-	890,342	-	-	-	-	-	890,342	(806,289)	84,053
(三)利润分配	-	-	-	-	-	756,379	464,415	(3,378,964)	(2,158,170)	(346,891)	(2,505,061)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	756,379	-	(756,379)	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	-	-	464,415	(464,415)	-	-	-
3. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,158,170)	(2,158,170)	(346,891)	(2,505,061)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	9,401,027	-	-	-	9,401,027	349,586	9,750,613
2. 本年使用	-	-	-	-	9,401,027	-	-	-	9,401,027	349,586	9,750,613
四、本年年末余额	22,844,302	11,940,000	41,754,319	65,894	-	4,173,136	1,200,681	48,608,655	130,586,987	8,814,141	139,401,128

2016年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	本金额							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,598)	-	3,501,755	20,903,465	111,263,949
二、本年初余额	22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,598)	-	3,501,755	20,903,465	111,263,949
三、本年增减变动金额	-	-	(344,799)	(495)	-	1,183,017	7,895,378	8,733,101
(一)综合收益总额	-	-	-	(495)	-	-	11,830,172	11,829,677
(二)所有者投入和减少资本	-	-	(344,799)	-	-	-	-	(344,799)
1. 其他	-	-	(344,799)	-	-	-	-	(344,799)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,183,017	(3,934,794)	(2,751,777)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,183,017	(1,183,017)	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	(2,751,777)	(2,751,777)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	18,072	-	-	18,072
2. 本年使用	-	-	-	-	18,072	-	-	18,072
四、本年年末余额	22,844,302	11,940,000	51,736,226	(7,093)	-	4,684,772	28,798,843	119,997,050

人民币千元

项目	上年金额							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	21,299,900	2,982,000	41,392,822	(5,960)	-	2,745,376	16,254,229	84,668,367
二、本年初余额	21,299,900	2,982,000	41,392,822	(5,960)	-	2,745,376	16,254,229	84,668,367
三、本年增减变动金额	1,544,402	8,958,000	10,688,203	(638)	-	756,379	4,649,236	26,595,582
(一)综合收益总额	-	-	-	(638)	-	-	7,563,785	7,563,147
(二)所有者投入和减少资本	1,544,402	8,958,000	10,688,203	-	-	-	-	21,190,605
1. 股东投入的普通股	1,544,402	-	10,334,529	-	-	-	-	11,878,931
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	8,958,000
3. 其他	-	-	353,674	-	-	-	-	353,674
(三)利润分配	-	-	-	-	-	756,379	(2,914,549)	(2,158,170)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	756,379	(756,379)	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	(2,158,170)	(2,158,170)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	18,127	-	-	18,127
2. 本年使用	-	-	-	-	18,127	-	-	18,127
四、本年年末余额	22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,598)	-	3,501,755	20,903,465	111,263,949

(一) 公司基本情况

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

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

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

根据中华人民共和国财政部、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,中铁工作为本公司的国有股东,向社保基金履行国有股转持义务,转持股数为本公司A股首次公开发行股份数量的10%,即46,750万股,该转持工作已于2009年9月22日完成。转持后,中铁工持有本公司股份1,195,001万股,约占本公司总股本的56.10%。

2015年7月9日,中铁工通过二级市场买入方式增持本公司A股股票150万股,增持后持有本公司1,195,151万股A股股份,约占本公司已发行总股本的56.11%。2015年7月14日,中铁工在本公司非公开发行A股股票过程中获配本公司股票30,888万股,获配后中铁工持有本公司1,226,039万股,约占本公司已发行总股本的53.67%。2016年1至2月,中铁工通过二级市场买入方式陆续增持本公司H股股票共计16,439万股,增持后持有本公司1,242,478万股,约占本公司已发行总股本的54.39%。

经营范围

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

本公司的公司及合并财务报表于2017年3月30日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本财务报表。

此外，本集团还按照《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)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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于2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基建建设业务及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期较长，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5.3 以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉或负商誉。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“13.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售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确认为其他综合收益外，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，列入所有者权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外经营的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具及属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产中的一年内到期长期应收款、长期应收款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用风险)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

可供出售金融资产减值

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

10.5 金融负债的确认、分类和计量

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。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的确认、分类和计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具及属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

10.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.7 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	本集团对单项金额不重大的应收款项(不包括应收质保金)，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。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-5 年	30	30
5 年以上	50-80	50-80

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品/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。存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法或个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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。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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

周转材料采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2 初始投资成本的确定

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。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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公司不一致的，按照本公司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。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

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

投资性房地产出售、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。

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。

本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

15、固定资产

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.2 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	15-50	0-5	1.90-6.67
施工设备	年限平均法 工作量法	8-15 不适用	0-5	6.33-12.50 不适用
工业生产设备	年限平均法	8-18	0-5	5.28-12.50
试验设备及仪器	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	4-12	0-5	7.92-25.00
其他固定资产	年限平均法	3-10	0-5	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。

15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

15.4 其他说明

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。

16、在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**17、借款费用**

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；当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。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。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。

18、无形资产**18.1 无形资产**

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。除矿权、特许经营权外的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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
矿权	工作量法	不适用	-
土地使用权	年限平均法	15-50	-
特许经营权	车流量法 年限平均法	不适用 19-38	-
软件	年限平均法	2-10	-
专利权	年限平均法	2-10	-
非专利技术	年限平均法	2-10	-

矿权包括探矿权和采矿权。

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

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

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.1 无形资产 - 续

本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路及其他建设并取得特许经营权资产，本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本集团将此类特许经营权作为无形资产核算，并按照建造服务的公允价值进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额；参与其他建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内采用年限平均法摊销。

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，必要时进行调整。

18.2 内部研究开发支出

本集团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。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、长期资产减值 - 续

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括地基处理费用、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

21.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (2) 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；
- (3) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

21.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

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。

22.2 修复义务

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

22.3 未决诉讼

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

22.4 质量保证金

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、预计负债 - 续

22.5 信托业务准备金

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

23、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，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) 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，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

24、收入

24.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建设工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的，本集团按照《企业会计准则第14号-收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入 - 续

24.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

24.3 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

当一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足：(1)每项资产均有独立的建造计划；(2)与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；(3)每项资产的收入和成本可以单独辨认，则每项资产分立为单项合同。当一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足：(1)该组合同按一揽子交易签订；(2)该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；(3)该组合同同时或依次履行，则该组合同合并为单项合同。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号-收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

24.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、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，政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括公共利益搬迁等用于构建或以其他方式形成长期资产，因此该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与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当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。但与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，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。

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。

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，本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁

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

27.1 经营租赁的会计处理方法

27.1.1 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。

27.1.2 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。

27.2 融资租赁的会计处理方法

27.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)15.3。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27.2.2 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。

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。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

27.3 售后租回交易

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计

28.1 非货币性资产交换

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

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

28.2 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.3 债务重组

28.3.1 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

28.3.2 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.4 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《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、改造和维护本集团安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加所有者权益-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。

28.5 套期会计

28.5.1 现金流量套期

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

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

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

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

28.6 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.6 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

28.6.1 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。本集团管理层根据为建造合同编制的预算，对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度、识别亏损性合同。由于建设和设计的工程活动性质，于合同进行过程中，本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行持续评估和修订，修订会影响修订期间的收入、利润以及其他与建造合同相关的项目。

28.6.2 坏账准备

集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。应收款项期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估基于减值测试目的的预期未来可获取的现金流量并确定其现值。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项账面价值。于2016年12月31日，本集团应收账款(包括应收账款、长期应收款中的应收长期工程款、分期收款提供劳务、分期收款销售商品和应收融资租赁款)账面净值为人民币150,608,514千元(2015年12月31日：人民币144,676,277千元)，详见附注(五)、4和12；其他应收款项账面净值为人民币45,259,797千元(2015年12月31日：人民币49,090,666千元)，详见附注(五)、6、7、10、12和21。

28.6.3 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。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，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.6 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

28.6.4 高速公路特许经营权的摊销

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量法计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

28.6.5 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个能适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(五)18。

28.6.6 递延所得税资产的确认

于2016年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币5,257,707千元(2015年12月31日：人民币4,366,553千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于2016年12月31日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币11,018,460千元(2015年12月31日：人民币8,447,379千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币8,606,205千元(2015年12月31日：人民币5,597,962千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

28.6.7 设定受益计划负债

如附注(五)38所示，本集团已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入等	3%、6%、11%、17%
营业税(注)	建筑安装收入、房租收入等	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：经国务院批准，自2016年5月1日起，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税(以下简称“营改增”)，其中建筑业、房地产业增值税率为11%，金融业增值税率为6%。2016年5月1日前的建筑业、房地产原有项目可选择适用简易征收，税率为3%。本集团的基建建设、房地产开发等收入在本次“营改增”之后，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2、税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局、中华人民共和国海关总署(以下简称“海关总署”)《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47号)规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，在2001年至2010年内享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用15%优惠税率。2011年，财政部、国家税务总局、海关总署《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)规定西部大开发税收优惠政策延续至2020年12月31日。2014年8月20日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令2014年第15号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团各相关子公司的主营业务均在鼓励类产业的范围之内，本集团各相关子公司可以继续享受西部大开发税收优惠政策。

中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)及其下属子公司中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司及中铁一局集团市政环保工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。中铁一局下属子公司中铁一局集团铁路建设有限公司2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)下属子公司中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司, 以下简称“中铁工业”)、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局第六工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司及中铁二局集团勘测设计院经所在地国家税务局批准, 2015年享受西部大开发税收优惠政策, 所得税执行15%的优惠税率; 2016年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则2016年将继续执行15%的优惠税率, 管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)下属子公司西北工程有限公司经所在地国家税务局批准, 2015年享受西部大开发税收优惠政策, 所得税执行15%的优惠税率; 2016年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则2016年将继续执行15%的优惠税率, 管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。中铁三局下属子公司中铁三局集团桥隧工程有限公司2016年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则2016年将执行15%的优惠税率, 管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)下属子公司中铁五局第六工程有限责任公司、贵州天威建材科技有限责任公司及中铁五局集团成都工程有限责任公司经所在地国家税务局批准, 2015年享受西部大开发税收优惠政策, 所得税执行15%的优惠税率; 2016年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则2016年将继续执行15%的优惠税率, 管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复; 中铁五局2016年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则2016年将继续执行15%的优惠税率, 管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁七局集团有限公司(以下简称“中铁七局”)下属子公司中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准, 2015年享受西部大开发税收优惠政策, 所得税执行15%的优惠税率; 2016年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则2016年将继续执行15%的优惠税率, 管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复; 中铁七局下属子公司中铁七局集团西藏工程有限公司2016年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则2016年将执行15%的优惠税率, 管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁八局集团有限公司(以下简称“中铁八局”)及其下属子公司中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第三工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、昆明铁路轨枕有限责任公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团成都华飞商贸有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团市政工程有限公司及成都华铁国际储运有限公司经所在地国家税务局批准，2015年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。中铁八局下属子公司中铁八局集团第一工程有限公司2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁十局集团有限公司(以下简称“中铁十局”)下属子公司中铁十局集团西北工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)下属子公司中铁大桥局集团第八工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)下属子公司中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。电气化局下属子公司宝鸡保德利电气设备有限责任公司2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中国中铁航空港建设集团有限公司下属子公司中铁航空港集团第一工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2016年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)下属子公司中铁宝工有限责任公司经所在地国家税务局批准,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁交通投资集团有限公司(以下简称“交通投资”)下属子公司广西全兴高速公路发展有限公司、广西岑梧高速公路发展有限公司、广西岑兴高速公路发展有限公司、昆明铁程投资有限公司及广西南宁铁程投资有限公司经所在地国家税务局批准,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)下属中铁二院成都勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司、中铁二院成都监理有限责任公司、中铁二院成都市政工程技术咨询有限公司、中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司及中铁二院西北勘察设计有限责任公司经所在地国家税务局批准,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。铁二院及其下属子公司中铁二院工程集团有限责任公司、中铁二院贵阳勘察设计有限责任公司及中铁二院成都工程检测有限责任公司2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁科学研究院集团有限公司(以下简称“中铁科学院”)下属子公司中铁西南科学研究院有限公司、中铁西北科学研究院有限公司、甘肃铁科建设工程咨询有限公司、四川铁科建设监理有限公司、中铁成都工程检测咨询有限责任公司、中铁成都桥梁技术有限公司及中铁成都轨道交通设计院有限公司经所在地国家税务局批准,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁上海工程局集团有限公司(以下简称“中铁上海局”)下属子公司中铁上海工程局集团第六工程有限公司,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率。2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁工程装备集团有限公司(以下简称“中铁装备”)下属子公司中铁工程装备集团机电工程有限公司2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁贵阳投资发展有限公司2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁物贸集团有限公司(以下简称“中铁物贸”)下属子公司中铁物贸重庆有限责任公司2016年已满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,如经所在地税务机关批准,则2016年将执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

其他主要税收优惠政策

中铁一局:根据2007年新企业所得税法第二十七条规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。实施条例据此明确,企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起给予“三免三减半”的优惠,中铁一局下属子公司兰州中铁水务有限公司2012年至2014年免征所得税,2015年至2017年减半征收,适用12.5%的企业所得税税率;中铁一局下属子公司北京兴源水务有限公司、广德中铁水务有限公司及广德中铁经开水务有限公司2016年至2018年免征企业所得税,2019年至2021年减半征收,适用12.5%的企业所得税税率。

中铁三局:①下属子公司山西天昇测绘工程有限公司,经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率;②下属子公司中铁三局集团电务工程有限公司及山西三江工程检测有限公司,经山西省科学技术厅、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审批,通过高新技术企业认证,2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率;③下属子公司中铁三局集团天津建设工程有限公司,经天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局和天津市地方税务局审批,通过高新技术企业认证,2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁四局集团有限公司(以下简称“中铁四局”)下属子公司中铁四局集团电气化工程有限公司及安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁五局下属子公司中铁五局集团机械化工程有限责任公司，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁七局下属子公司中铁七局集团武汉工程有限公司，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁十局下属子公司中铁十局集团电务工程有限公司，经山东省科学技术厅，山东省财政厅，山东省国家税务局，山东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥局：①下属子公司中铁大桥局集团第一工程有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属子公司中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率；③下属子公司中铁大桥局集团第六工程有限公司、中铁大桥局集团第七工程有限公司和中铁大桥局集团武汉桥梁特种技术有限公司经湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

电气化局下属子公司中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁建工集团有限公司下属子公司中铁建工珠海经济特区海泰生物制药有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁国际集团有限公司(以下简称“中铁国际”)下属中国海外工程有限责任公司下属马里纺织股份有限公司，根据与马里共和国政府签订的《企业救助合同》，2010年3月29日起的五年内免除塞纺十种布类产品销售的增值税，五年内免除塞纺棉花包套类产品销售的增值税，2010年起延续十年内免缴所得税。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁华铁工程设计集团有限公司下属中铁工程设计院有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司：①中铁大桥勘测设计院集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属子公司中铁武汉勘察设计研究院有限公司，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；③下属子公司中铁城市规划设计研究院有限公司，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。④下属子公司中铁时代建筑设计院有限公司，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁山桥集团有限公司(以下简称“中铁山桥”)经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁宝桥：①中铁宝桥经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属子公司宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；③下属子公司中铁宝桥(南京)有限公司及中铁宝桥(扬州)有限公司江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)：①下属子公司中铁科工集团轨道交通装备有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属子公司中铁工程机械研究设计院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁装备：①中铁装备经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属子公司中铁工程装备集团技术服务有限公司、中铁工程装备集团盾构制造有限公司及中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁科学院下属中铁岩锋成都科技有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁第六勘察设计院集团有限公司(以下简称“铁六院”)：①铁六院经天津市科学技术委员会、天津市国家税务局、天津市财政局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。②下属子公司中铁隧道勘测设计院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率。③下属子公司中铁电气化勘测设计研究院有限公司，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。④下属子公司中铁通信信号勘测设计(北京)有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁武汉电气化局集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁上海局下属子公司中铁上海工程局集团第三工程有限公司经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率；

中铁物贸：①下属子公司鲁班(北京)电子商务科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局认定高新技术企业局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。②下属子公司中铁物贸(深圳)有限公司2016年已满足“设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区，以所在区域企业所得税优惠目录中规定的产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2016年将执行15%的优惠税率，管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁隧道集团有限公司及其下属子公司中铁隧道一处有限公司及中铁隧道集团机电工程有限公司，根据乌兹别克斯坦国总统令(隧道局)NO.2005，享受免除安革连·琶布电气化铁路项目在建期间的企业所得税。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
现金	250,905	278,482
人民币	164,749	184,131
美元	33,470	23,500
欧元	315	1,162
其他	52,371	69,689
银行存款	114,997,613	92,723,202
人民币	106,437,236	86,493,401
美元	6,019,129	3,655,361
欧元	423,996	269,666
其他	2,117,252	2,304,774
其他货币资金	8,836,019	7,716,167
人民币	8,650,433	7,599,984
美元	89,637	24,041
其他	95,949	92,142
合计	124,084,537	100,717,851
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	4,804,079	4,104,970

2016年12月31日，本集团货币资金中包含人民币9,254,102千元(2015年12月31日：人民币7,414,112千元)的受限资金，主要为履约保证金和存放中央银行法定准备金。存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币357,788千元(2015年12月31日：人民币434,176千元)。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
交易性金融资产	123,465	144,232
其中：权益工具投资	117,450	143,266
衍生金融资产	6,015	966
合计	123,465	144,232

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	人民币千元	
	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,278,500	1,172,438
商业承兑汇票	7,492,642	798,708
合计	11,771,142	1,971,146

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据 - 续

(2)2016年12月31日, 本集团无已质押的应收票据(2015年12月31日: 无)。

(3)年末本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

人民币千元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,785,942	-
商业承兑汇票	-	108,870
合计	1,785,942	108,870

2016年12月31日, 本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得短期借款(2015年12月31日: 账面价值人民币36,500千元的应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得短期借款人民币36,500千元)。

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露

人民币千元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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账款	54,117,182	38	791,211	1.46	53,325,971	57,093,642	42	596,604	1.04	56,497,038
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,165,228	48	2,239,849	3.19	67,925,379	57,904,930	43	1,945,553	3.36	55,959,377
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,928,742	14	647,632	3.25	19,281,110	20,009,590	15	805,646	4.03	19,203,944
合计	144,211,152	100	3,678,692	2.55	140,532,460	135,008,162	100	3,347,803	2.48	131,660,359

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

人民币千元

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收单位 1	48,114,679	492,065	1.02	注
应收单位 2	727,166	3,636	0.50	注
应收单位 3	462,892	2,314	0.50	注
肇庆中铁投资建设有限公司	462,291	2,311	0.50	注
应收单位 4	383,038	49,754	12.99	注
其他	3,967,116	241,131	6.08	注
合计	54,117,182	791,211	1.46	--

注: 本集团结合账龄、与对方公司业务情况及对方单位财务状况, 相应计提了坏账准备。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(1)应收账款按种类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币千元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,999,825	274,999	0.50
1至2年	7,916,477	395,824	5.00
2至3年	4,044,574	404,457	10.00
3至4年	1,385,708	415,713	30.00
4至5年	966,265	289,879	30.00
5年以上	852,379	458,977	53.85
合计	70,165,228	2,239,849	3.19

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度，本集团计提坏账准备人民币956,188千元(2015年度：人民币822,337千元)；本年收回或转回坏账准备人民币604,321千元(2015年度：人民币470,348千元)。

(3)本年实际核销的应收账款情况

人民币千元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,376

(4)按欠款方汇总归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币千元

项目	年末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	51,827,943	36	495,701

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2016年12月31日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015年12月31日：无)。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2016年12月31日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

(7)其他说明

2016年12月31日，账面价值为人民币534,337千元(2015年12月31日：人民币2,332,826千元)的应收账款已质押或保理取得银行借款人民币526,841千元(2015年12月31日：人民币1,503,441千元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,389,186	81	22,987,861	71
1至2年	6,100,026	14	8,262,416	25
2至3年	1,377,921	3	663,064	2
3年以上	664,271	2	539,739	2
合计	43,531,404	100	32,453,080	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

项目	年末余额	占预付账款余额比例(%)
汇总前五名预付账款	7,559,969	17

6、应收股利

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
厦门厦工中铁重型机械有限公司	9,800	-
北京丰怀轨枕有限公司	4,733	6,017
肇庆中铁投资建设有限公司	1,271	-
惠州港业股份有限公司	192	192
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	32,806
新铁德奥道岔有限公司	-	16,500
济铁瑞通铁路电务公司	-	149
合计	15,996	55,664

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	16,209,293	40	2,715,142	16.75	13,494,151	13,323,729	33	2,104,361	15.79	11,219,368
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,136,430	39	801,679	4.97	15,334,751	16,860,539	41	767,167	4.55	16,093,372
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,634,157	21	814,713	9.44	7,819,444	10,705,055	26	897,742	8.39	9,807,313
合计	40,979,880	100	4,331,534	10.57	36,648,346	40,889,323	100	3,769,270	9.22	37,120,053

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	计提理由
中国铁路工程总公司	1,600,000	16,000	1.00	注
其他应收单位 1	1,033,424	19,976	1.93	注
其他应收单位 2	907,880	28,753	3.17	注
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	778,300	303,705	39.02	注
其他应收单位 3	709,586	496,711	70.00	注
其他	11,180,103	1,849,997	16.55	注
合计	16,209,293	2,715,142	16.75	--

注：本集团结合账龄、与对方公司业务情况及对方单位财务状况，相应计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,243,821	55,775	0.50
1 至 2 年	2,386,717	119,336	5.00
2 至 3 年	1,196,710	119,671	10.00
3 至 4 年	536,598	160,979	30.00
4 至 5 年	257,886	77,366	30.00
5 年以上	514,698	268,552	52.18
合计	16,136,430	801,679	4.97

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度，本集团计提坏账准备人民币 1,253,946 千元(2015年度：人民币 1,536,022 千元)；本年收回或转回坏账准备人民币 676,453 千元(2015年度：人民币 198,587 千元)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

项目	人民币千元 核销金额
实际核销的其他应收款	13,212

(4)按款项性质列示其他应收款

性质	年末账面余额	人民币千元 年初账面余额
保证金	12,938,093	16,255,285
有息拆借资金	6,761,335	5,727,674
应收其他代垫款	4,826,300	5,091,412
押金	2,696,924	2,358,686
应收代缴税金	259,762	317,902
其他	13,497,466	11,138,364
合计	40,979,880	40,889,323

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	人民币千元 坏账准备 年末余额
其他应收单位 1	有息拆借资金	2,130,000	3 年以内	5.20	-
中国铁路工程总公司	有息拆借资金	1,600,000	1 年以内	3.90	16,000
其他应收单位 2	保证金、应收其他代垫款等	1,033,424	2 年以内	2.52	19,976
其他应收单位 3	保证金、往来款等	907,880	5 年以内	2.22	28,753
刚果国际矿业公司 简化股份有限公司	应收其他代垫款、 有息拆借资金	778,300	5 年以上	1.90	303,705
合计	--	6,449,604	--	15.74	368,434

(6)涉及政府补助的其他应收款

2016年12月31日，本集团不存在涉及政府补助的其他应收款(2015年12月31日：无)。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2016年12月31日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2015年12月31日：无)。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

2016年12月31日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货

(1) 存货分类

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	159,726	-	159,726	169,687	-	169,687
原材料	14,722,389	11,406	14,710,983	17,485,434	6,969	17,478,465
周转材料	5,291,408	1,177	5,290,231	4,977,695	1,177	4,976,518
低值易耗品	50,795	-	50,795	53,078	-	53,078
包装物	773	-	773	682	-	682
委托加工材料	14,475	-	14,475	38,083	-	38,083
在产品	2,782,594	1,415	2,781,179	2,675,404	1,415	2,673,989
产成品/库存商品	4,297,183	65,891	4,231,292	3,577,741	71,947	3,505,794
房地产开发成本	61,166,565	204,309	60,962,256	66,075,816	12,667	66,063,149
房地产开发产品	24,259,046	944,491	23,314,555	28,338,009	132,559	28,205,450
临时设施	1,497,236	-	1,497,236	1,214,106	-	1,214,106
建造合同形成的已完工未结算资产	112,195,239	404,339	111,790,900	122,656,459	277,352	122,379,107
合计	226,437,429	1,633,028	224,804,401	247,262,194	504,086	246,758,108

2016年12月31日，账面余额为人民币19,427,526千元(2015年12月31日：人民币22,609,423千元)的存货已用作人民币8,887,692千元(2015年12月31日：人民币11,328,735千元)的银行借款抵押物。

(2) 存货跌价准备

人民币千元

存货种类	年初余额	本年计提	本年减少	汇率变动影响	年末余额
			转回或转销		
原材料	6,969	4,519	82	-	11,406
在产品	1,415	-	-	-	1,415
周转材料	1,177	-	-	-	1,177
产成品/库存商品	71,947	1,164	7,220	-	65,891
房地产开发成本	12,667	191,642	-	-	204,309
房地产开发产品	132,559	903,362	91,430	-	944,491
建造合同形成的已完工未结算资产	277,352	225,320	98,965	632	404,339
合计	504,086	1,326,007	197,697	632	1,633,028

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

2016年12月31日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币9,863,364千元(2015年12月31日：人民币11,349,792千元)。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

建造合同形成的已完工未结算项目情况参见附注(五)49(3)。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(5) 房地产企业开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末余额	年初余额
天津诺德中心项目二期	2014年10月	2017年10月	4,456,931	2,673,762	2,042,954
大连梓金·琥珀湾项目	2010年12月	2017年12月	4,034,895	2,538,250	2,409,159
珠海诺德国际花园项目	2014年06月	2017年12月	3,037,280	2,511,429	2,298,330
中铁阅山湖项目	2013年01月	2021年12月	9,780,000	2,373,514	1,806,934
上海宝山项目	2014年02月	2018年06月	3,782,310	2,009,290	2,435,643
广州诺德产业园项目地块四	2013年06月	2017年01月	2,212,290	1,965,065	1,669,934
上海诺德国际广场项目	2014年09月	2017年12月	1,909,972	1,576,755	1,432,518
大连诺德滨海花园项目	2010年09月	2017年10月	4,432,684	1,544,131	1,260,244
中铁·世纪金桥项目	2014年12月	2020年12月	3,238,000	1,476,627	1,194,123
长春中铁城项目	2014年04月	2022年06月	6,524,390	1,444,253	1,817,736
大连梓元·琥珀湾项目	2010年09月	2018年09月	2,192,121	1,430,513	1,371,376
妈祖城项目	2009年09月	2018年09月	2,500,000	1,409,192	1,461,185
中铁瑞城龙郡项目	2009年06月	2018年12月	2,000,000	1,408,949	1,223,298
天津诺德英蓝国际金融中心项目	2011年02月	2018年12月	2,931,940	1,261,815	1,022,762
济南中铁·逸都国际城项目	2011年12月	2019年11月	5,880,372	1,255,394	2,046,503
百瑞景中央生活区项目	2007年12月	2019年06月	7,626,730	1,207,638	1,622,721
诺德名城项目	2010年04月	2019年11月	5,695,470	1,172,859	1,484,147
中铁·骑士府邸项目	2013年12月	2018年06月	1,441,020	990,906	1,317,963
诺德龙湾花园项目	2012年10月	2018年12月	1,938,660	962,791	1,316,612
青岛世博城项目	2016年10月	2028年12月	26,870,000	915,147	11,588
沈阳香湖胜景项目	2011年05月	2019年12月	1,770,000	876,149	745,631
青岛市北CBD项目	2015年08月	2017年12月	1,705,820	845,718	658,779
中铁·水岸青城项目	2014年07月	2018年06月	1,613,090	842,632	749,599
贵阳中铁·逸都国际项目	2009年03月	2020年12月	13,360,959	817,407	1,180,277
其他项目	--	--	209,347,210	25,656,379	31,495,800
合计	--	--	330,282,144	61,166,565	66,075,816

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(6) 房地产开发产品明细如下:

人民币千元

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三亚子悦麓项目 1#、2#、3#、4#、5#地块	2015年12月	1,712,045	943,092	827,532	1,827,605
厦门中铁·元湾项目	2015年11月	2,047,844	231,333	964,915	1,314,262
青岛国际贸易中心项目	2013年12月	1,345,154	-	70,200	1,274,954
包头诺德国际花园项目	2015年06月	1,367,627	39,285	159,360	1,247,552
贵阳中铁·逸都国际项目 A 组团三期、B 组团、C 组团、D 组团	2016年12月	1,110,320	837,354	906,658	1,041,016
大连诺德滨海花园项目	2015年12月	1,012,088	111	66,087	946,112
长沙水映加州花园项目一、二、三期	2015年06月	714,789	335,614	275,800	774,603
北京中铁·花溪渡项目一期、二期	2015年06月	1,255,752	285	562,529	693,508
中铁·西安中心项目	2016年06月	-	1,164,407	481,275	683,132
济南中铁·逸都国际城项目一期、二期	2016年08月	881,680	1,015,400	1,297,659	599,421
天津诺德名苑项目	2016年08月	-	1,404,902	930,396	474,506
西安中铁·疏森水岸项目	2016年09月	-	481,703	30,359	451,344
中铁诺德龙湾花园项目	2016年06月	-	468,397	30,917	437,480
中铁华胥美邦项目一、二、三期	2016年11月	672,845	378,017	640,407	410,455
中铁共青湖项目 A、B、C 组团	2015年09月	470,312	55,749	119,745	406,316
山东诺德名城项目	2016年10月	207,369	699,940	519,952	387,357
珠海凤凰谷项目	2015年12月	412,280	10,518	78,594	344,204
成都中铁西城项目	2014年11月	454,067	3,824	114,289	343,602
缙香郡项目	2016年11月	-	672,635	342,412	330,223
中铁金花城项目	2015年06月	392,197	2,240	67,366	327,071
北京诺德国际广场项目二期	2015年05月	1,263,603	55,719	1,002,937	316,385
白晶谷项目 A、B、L、M、K 区	2015年12月	433,525	-	122,000	311,525
诺城花园、诺城广场项目	2016年06月	-	1,501,120	1,197,064	304,056
成都中铁轨道交通高科技产业园项目	2015年12月	437,246	-	136,643	300,603
其他项目	--	12,147,266	11,731,236	15,166,748	8,711,754
合计	--	28,338,009	22,032,881	26,111,844	24,259,046

9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款(附注(五)12)	6,338,959	8,654,815
一年内到期的可供出售金融资产(附注(五)11)	1,209,945	3,886,399
合计	7,548,904	12,541,214

10、其他流动资产

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	3,908,632	1,631,555
待结算进项税额(注)	1,519,381	-
其他	273,909	30,616
合计	5,701,922	1,662,171

注：如附注(四)、1注所述，本集团的基建建设收入在“营改增”之后，由缴纳营业税改为缴纳增值税。对于本集团内某主体作为工程施工总承包方，本集团内另一主体作为分包单位且已达到增值税纳税义务时点但工程施工总承包方尚未收到增值税进项税发票的情况，本集团根据应取得的进项税发票的进项税税额确认待结算进项税额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非上市信托产品投资	6,563,665	243,010	6,320,655	6,254,368	-	6,254,368
可供出售权益工具	7,069,961	94,284	6,975,677	5,568,839	95,084	5,473,755
- 按公允价值计量的	1,412,123	62,845	1,349,278	1,599,724	58,378	1,541,346
- 按成本计量的	5,657,838	31,439	5,626,399	3,969,115	36,706	3,932,409
其他	837,586	28,164	809,422	518,139	9,225	508,914
合计	14,471,212	365,458	14,105,754	12,341,346	104,309	12,237,037
减：一年内到期的可供出售金融资产						
其中：非上市信托产品投资	(1,287,945)	(78,000)	(1,209,945)	(3,886,399)	-	(3,886,399)
小计	(1,287,945)	(78,000)	(1,209,945)	(3,886,399)	-	(3,886,399)
一年后到期的可供出售金融资产合计	13,183,267	287,458	12,895,809	8,454,947	104,309	8,350,638

2016年12月31日，本集团持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币5,626,399千元(2015年12月31日：人民币3,932,409千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本进行后续计量。除上述按成本计量的可供出售权益工具以外的其他可供出售金融资产期末价值已按期末公允价值调整，年末公允价值部分来源于证券交易所2016年度最后一个交易日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值，参见附注(九)4。

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	按公允价值计量的可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的年末摊余成本	6,473,217	911,471	834,920	8,219,608
年末公允价值	6,320,655	1,349,278	809,422	8,479,355
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	90,448	500,652	2,666	593,766
已计提减值金额	243,010	62,845	28,164	334,019

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、可供出售金融资产 - 续

(3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币千元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
太中银铁路有限责任公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	17.50	-
华西证券股份有限公司	-	1,822,295	-	1,822,295	-	-	-	-	4.67	-
中国信托业保障基金有限责任公司	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	4.35	12,500
北京东直门机场快速轨道有限公司	185,000	-	-	185,000	-	-	-	-	8.60	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	180,000	-	-	180,000	-	-	-	-	15.00	-
富滇银行股份有限公司	121,000	-	-	121,000	-	-	-	-	1.05	-
成都雍欣堂置业有限公司	97,633	-	-	97,633	-	-	-	-	51.00	-
长城证券有限责任公司	96,458	-	-	96,458	-	-	-	-	0.82	4,250
武汉江城明珠酒店有限责任公司	80,000	-	-	80,000	-	-	-	-	16.00	-
包满铁路有限责任公司	75,000	-	-	75,000	-	-	-	-	6.00	-
其他	634,024	100,582	234,154	500,452	36,706	166	5,433	31,439	--	12,392
合计	3,969,115	1,922,877	234,154	5,657,838	36,706	166	5,433	31,439	--	29,142

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、可供出售金融资产 - 续

(4) 本年按公允价值计量的可供出售金融资产减值的变动情况

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托 产品投资	按公允价值计量的 可供出售权益工具	其他	合计
年初已计提减值金额	-	58,378	9,225	67,603
本年计提	243,010	425	18,939	262,374
其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-
本年减少	-	53	-	53
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-
汇率变动影响	-	4,095	-	4,095
年末已计提减值金额	243,010	62,845	28,164	334,019

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期应收款

(1)长期应收款情况

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发放贷款及垫款	5,868,538	40,834	5,827,704	7,315,769	5,398	7,310,371
应收长期工程款	9,958,587	-	9,958,587	12,949,335	12,252	12,937,083
分期收款提供劳务	72,190	-	72,190	66,089	-	66,089
分期收款销售商品	-	-	-	12,746	-	12,746
应收融资租赁款	57,244	-	57,244	-	-	-
其中：未实现融资收益	(11,967)	-	(11,967)	-	-	-
合计	15,944,592	40,834	15,903,758	20,343,939	17,650	20,326,289
减：一年内到期的长期应收款						
其中：发放贷款及垫款	(17,852)	-	(17,852)	(820,731)	-	(820,731)
应收长期工程款	(6,239,160)	-	(6,239,160)	(7,777,651)	(9,656)	(7,767,995)
分期收款提供劳务	(72,190)	-	(72,190)	(66,089)	-	(66,089)
应收融资租赁款	(9,757)	-	(9,757)	-	-	-
小计	(6,338,959)	-	(6,338,959)	(8,664,471)	(9,656)	(8,654,815)
一年以后到期的长期应收款合计	9,605,633	40,834	9,564,799	11,679,468	7,994	11,671,474

(2)因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2016年12月31日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2015年12月31日：无)。

(3)转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

2016年12月31日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

(4)其他说明

2016年12月31日，账面价值为人民币410,038千元(2015年12月31日：无)的长期应收款已质押取得银行借款人民币126,903千元(2015年12月31日：无)。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资

人民币千元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备(注 5)	其他 (注 6)		
一、合营企业											
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	233,800	816,533	-	-	-	-	-	-	-	1,050,333	-
重庆垫忠高速公路有限公司(注 1)	1,101,100	-	-	(55,329)	-	-	-	-	-	1,045,771	-
四川天府机场高速公路有限公司	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
重庆渝邻高速公路有限公司	349,277	-	-	58,984	-	-	(46,896)	-	-	361,365	-
新铁德奥道岔有限公司	226,231	-	-	75,405	-	-	(52,500)	-	-	249,136	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司	-	196,000	-	-	-	-	-	-	-	196,000	-
北京诺城置业有限公司	174,249	-	-	(7,709)	-	-	-	-	-	166,540	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	130,000	-	-	-	-	-	-	-	-	130,000	-
苏州诺德瑞宏置地有限公司	-	80,000	-	51	-	-	-	-	-	80,051	-
其他合营企业	425,649	850,512	(52,641)	46,458	-	-	(23,391)	-	(1,659)	1,244,928	5,000
小计	2,640,306	2,943,045	(52,641)	117,860	-	-	(122,787)	-	(1,659)	5,524,124	5,000
二、联营企业											
铁道第三勘察设计院集团有限公司	696,985	-	-	196,259	-	-	-	-	-	893,244	-
武汉杨泗港大桥有限公司(注 2)	220,000	355,000	-	-	-	-	-	-	-	575,000	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司(注 3)	565,321	-	-	-	-	-	-	-	1,735	567,056	-
华刚矿业股份有限公司	177,510	-	-	189,177	-	-	-	-	26,182	392,869	-
徽银金融租赁有限公司	307,710	-	-	32,617	-	-	-	-	-	340,327	-
武汉墨水路桥有限公司(注 4)	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000	-
成都同基置业有限公司	201,471	-	-	(20,237)	-	-	-	-	-	181,234	-
长沙空港城建设开发有限公司	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000	-
中铁十局集团招远城建有限公司	168,314	-	-	939	-	-	-	-	-	169,253	-
武汉青山长江大桥建设公司	115,783	40,890	-	-	-	-	-	-	-	156,673	-
临策铁路有限责任公司(注 7)	285,576	-	(270,034)	(15,542)	-	-	-	-	-	-	-
其他联营企业	2,080,468	526,848	(163,666)	231,098	-	-	(46,219)	(345,450)	(31,234)	2,251,845	1,201
小计	5,249,138	922,738	(433,700)	614,311	-	-	(46,219)	(345,450)	(3,317)	5,957,501	1,201
三、股权分置流通权(注 8)	163,428	-	-	-	-	-	-	-	-	163,428	-
合计	8,052,872	3,865,783	(486,341)	732,171	-	-	(169,006)	(345,450)	(4,976)	11,645,053	6,201

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

- 注 1： 本公司下属子公司交通投资持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据章程交通投资和对方股东对垫忠高速实施共同控制，故将其作为合营企业按权益法核算。
- 注 2： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2014 年与另外三方第三方股东投资设立武汉杨泗港大桥有限公司(以下简称“武汉杨泗港”)，中铁大桥局持有武汉杨泗港 50%股权，另外三方分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据武汉杨泗港公司章程，中铁大桥局仅对武汉杨泗港实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。
- 注 3： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”)，中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50%股权，另外两方分别持有 40%和 10%的股权。根据鹦鹉洲大桥公司章程，中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。
- 注 4： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2013 年与另外三家集团外第三方股东投资设立武汉墨北路桥有限公司(以下简称“墨北路桥”)，中铁大桥局持有墨北路桥 50%股权，另外三家股东分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据墨北路桥公司章程，中铁大桥局仅对墨北路桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。
- 注5： 2015 年受到全球经济放缓及煤炭价格下行影响，本公司下属子公司中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)之联营企业苏尼特左旗芒来矿业有限责任公司(以下简称“芒来矿业”)、阿扎铁路有限责任公司(以下简称“阿扎铁路”)及内蒙古郭白铁路有限公司(以下简称“郭白铁路”)出现亏损且预计经营毛利率降低，本集团对上述联营企业的长期股权投资出现减值迹象。中铁资源根据上述长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额，并将可回收金额低于账面价值部分计提资产减值准备人民币308,479 千元。

2016年度，本集团对芒来矿业的长期股权投资出现进一步减值迹象。同时，为顺应国家“三去一降一补”政策，积极落实国家关于推动中央企业产业结构调整升级指导精神，本集团本年度将所属全部涉煤资产转让至中铁工。基于上述情况，中铁资源根据持有芒来矿业股权的公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。根据减值测试的结果，本集团对持有的芒来矿业股权进一步计提资产减值准备人民币345,450千元。

随后，中铁资源将持有的全部12项涉煤资产及相关股权，包括持有的芒来矿业、阿扎铁路及郭白铁路全部股权通过转让整合至中铁资源之全资子公司北京翼诺捷投资管理有限公司(以下简称“翼诺捷”)，翼诺捷于本年度处置，见附注(六)、2(1)注。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

注 6： 其他主要系本公司与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

注 7： 临策铁路有限责任公司(以下简称“临策铁路”)原为本公司之联营企业。本年度本公司将持有的临策铁路全部股权转让至翼诺捷(附注(六)、2(1)注)。

注 8： 2005 年本公司下属子公司中铁工业依据上海证券交易所上证上字[2005]227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权[2005]1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定，实施股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。

改革方案实施前中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别持有中铁工业股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，分别占总股本比例 69.51%、0.1% 及 3.32%。本次股权分置中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股，改革方案实施后中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，分别占总股本比例为 59.83%、0.1% 及 1.93%。中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

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

2007 年中铁二局处置其持有的中铁工业 2.01% 的股权，相应转出人民币 6,718 千元的股权分置流通权。

2012 年中铁二局处置其持有的中铁工业 0.27% 的股权，相应转出人民币 928 千元的股权分置流通权。

2015 年中铁二局处置其持有的中铁工业 2.07% 的股权，相应转出人民币 7,008 千元的股权分置流通权。

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

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

项目	人民币千元		
	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	4,441,796	1,157,665	5,599,461
2.本年增加金额	1,110,416	401,362	1,511,778
(1)外购	6,043	22	6,065
(2)固定资产/无形资产转为投资性房地产	95,612	16,322	111,934
(3)存货转为投资性房地产	1,008,761	385,018	1,393,779
3.本年减少金额	83,494	34,620	118,114
(1)处置	5,030	2,973	8,003
(2)投资性房地产转为固定资产/无形资产	30,259	16,609	46,868
(3)投资性房地产转为存货	48,205	15,038	63,243
4.年末余额	5,468,718	1,524,407	6,993,125
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	720,249	123,089	843,338
2.本年增加金额	186,797	26,745	213,542
(1)本年计提或摊销	168,856	25,418	194,274
(2)固定资产/无形资产转为投资性房地产	17,941	1,327	19,268
3.本年减少金额	11,376	3,820	15,196
(1)处置	2,239	1,271	3,510
(2)投资性房地产转为固定资产/无形资产	7,023	2,142	9,165
(3)投资性房地产转为存货	2,114	407	2,521
4.年末余额	895,670	146,014	1,041,684
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	25,697	8,395	34,092
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	25,697	8,395	34,092
四、账面价值			
1.年末账面价值	4,547,351	1,369,998	5,917,349
2.年初账面价值	3,721,547	1,034,576	4,756,123

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	人民币千元	
	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛中心广场-商场	550,372	正在办理中
百瑞景商业街	200,456	正在办理中
中铁科技大厦	73,771	正在办理中
华铁咨询大厦	54,570	正在办理中
中铁科学院科技大厦	50,648	正在办理中
其他	374,523	正在办理中
合计	1,304,340	--

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
一、账面原值							
1.年初余额	24,040,657	36,297,100	11,299,899	6,466,327	2,704,703	3,706,220	84,514,906
2.本年增加金额	3,342,987	5,264,547	973,738	1,372,055	450,084	570,023	11,973,434
(1)购置	514,542	4,970,266	934,509	404,620	411,999	469,275	7,705,211
(2)购买子公司增加	-	-	2,415	-	-	825	3,240
(3)在建工程转入	2,358,729	255,814	10,902	892,146	33,766	90,572	3,641,929
(4)投资性房地产转入	30,259	-	-	-	-	-	30,259
(5)存货转入	228,339	-	-	133	-	13	228,485
(6)汇率变动影响	153,910	37,227	16,725	71,636	3,434	5,874	288,806
(7)其他增加	57,208	1,240	9,187	3,520	885	3,464	75,504
3.本年减少金额	331,799	1,545,287	578,956	349,325	130,893	254,470	3,190,730
(1)处置或报废	207,387	1,494,789	560,540	346,730	120,704	244,557	2,974,707
(2)出售子公司而减少	-	-	8,541	549	1,671	7,403	18,164
(3)自用房地产转为投资性房地产	95,612	-	-	-	-	-	95,612
(4)其他减少	28,800	50,498	9,875	2,046	8,518	2,510	102,247
4.年末余额	27,051,845	40,016,360	11,694,681	7,489,057	3,023,894	4,021,773	93,297,610
二、累计折旧							
1.年初余额	4,827,591	19,892,774	7,948,287	2,638,838	1,834,288	2,337,778	39,479,556
2.本年增加金额	939,897	3,815,937	1,151,310	652,512	377,761	453,873	7,391,290
(1)计提	884,379	3,783,225	1,139,834	648,825	377,201	453,240	7,286,704
(2)投资性房地产转入	7,023	-	-	-	-	-	7,023
(3)汇率变动影响	48,495	32,712	11,476	3,687	560	633	97,563
3.本年减少金额	115,041	1,233,270	535,753	268,925	120,309	226,526	2,499,824
(1)处置或报废	89,825	1,189,532	518,835	268,387	111,174	219,240	2,396,993
(2)出售子公司而减少	-	-	7,459	205	1,213	5,264	14,141
(3)转出至投资性房地产	17,941	-	-	-	-	-	17,941
(4)其他减少	7,275	43,738	9,459	333	7,922	2,022	70,749
4.年末余额	5,652,447	22,475,441	8,563,844	3,022,425	2,091,740	2,565,125	44,371,022
三、减值准备							
1.年初余额	16,743	124,989	5,537	15,916	2,192	1,404	166,781
2.本年增加金额	-	31	-	-	-	-	31
3.本年减少金额	10	4,199	1,257	38	-	112	5,616
(1)处置或报废	10	4,199	1,170	38	-	112	5,529
(2)出售子公司而减少	-	-	87	-	-	-	87
4.年末余额	16,733	120,821	4,280	15,878	2,192	1,292	161,196
四、账面价值							
1.年末账面价值	21,382,665	17,420,098	3,126,557	4,450,754	929,962	1,455,356	48,765,392
2.年初账面价值	19,196,323	16,279,337	3,346,075	3,811,573	868,223	1,367,038	44,868,569

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

(2)2016年12月31日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币千元			
项目	账面原值	累计折旧	账面价值
年初余额合计	2,976,092	1,033,010	1,943,082
施工设备	2,888,255	1,004,115	1,884,140
运输设备	-	-	-
工业生产设备	87,837	28,895	58,942
年末金额合计	1,227,876	711,173	516,703
施工设备	1,164,940	682,144	482,796
运输设备	-	-	-
工业生产设备	62,936	29,029	33,907

(4)通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元	
项目	年末账面价值
通过经营租赁租出的固定资产合计	666,556
施工设备	650,437
运输设备	16,119

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元		
项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁十局科研大厦	93,567	正在办理中
华铁咨询大厦	68,447	正在办理中
中铁设计咨询太原院新建办公楼	55,332	正在办理中
中铁十局办公用房屋	53,532	正在办理中
中铁大桥局办公楼	53,325	正在办理中
中铁十局青岛办公楼	52,942	正在办理中
中铁科学院科技大厦	42,405	正在办理中
中铁十局三建经开区办公大楼	41,206	正在办理中
其他	602,697	正在办理中
合计	1,063,453	--

2016年12月31日，净值约人民币12,867千元(2015年12月31日：人民币165,792千元)的固定资产已用作人民币11,834千元(2015年12月31日：人民币191,872千元)银行借款的抵押物。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程

(1)在建工程明细

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山(云浮)产业园转移标准厂房及基础设施(一期)项目	539,864	-	539,864	-	-	-
青海热贡后弘文化雕塑园区	500,674	112,000	388,674	494,807	-	494,807
中铁三局集团科技研发中心项目	474,842	-	474,842	282,594	-	282,594
安纳塔拉酒店项目	456,265	-	456,265	245,383	-	245,383
门头沟京西嘉苑办公楼	325,334	-	325,334	25,264	-	25,264
桥梁科技产业园	237,740	-	237,740	252,657	-	252,657
尚岛春天国际度假酒店	182,625	-	182,625	172,370	-	172,370
尼雷尔基金会广场及上盖酒店	182,554	-	182,554	82,697	-	82,697
其他	2,994,558	41,347	2,953,211	5,294,266	11,547	5,282,719
合计	5,894,456	153,347	5,741,109	6,850,038	11,547	6,838,491

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本年变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	年初账面余额	本年增加金额	转入固定资产 金额	其他减少金额	年末账面余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	期末在建工程中利 息资本化累计金额	本年利息资 本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
佛山(云浮)产业园转移标准厂房 及基础设施(一期)项目	855,740	-	539,864	-	-	539,864	64	64	-	-	-	自筹
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	494,807	5,867	-	-	500,674	63	63	74,447	-	-	自筹及贷款
中铁三局集团科技研发中心项目	816,827	282,594	192,248	-	-	474,842	58	58	11,321	11,321	4.35	自筹及贷款
安纳塔拉酒店项目	470,000	245,383	210,882	-	-	456,265	97	97	19,589	11,237	5.11	自筹及贷款
门头沟京西嘉苑办公楼	335,334	25,264	300,070	-	-	325,334	97	97	83,021	83,021	5.05	自筹及贷款
桥梁科技产业园	520,000	252,657	43,313	-	58,230	237,740	57	57	-	-	-	自筹
尚岛春天国际度假酒店	190,020	172,370	10,255	-	-	182,625	96	96	42,268	6,398	5.40	自筹及贷款
尼雷尔基金会广场及上盖酒店	457,842	82,697	99,857	-	-	182,554	40	40	28,201	16,674	6.50	自筹及贷款
合计	4,445,763	1,555,772	1,402,356	-	58,230	2,899,898	--	--	258,847	128,651	--	--

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(3)本年计提在建工程减值准备情况

人民币千元

项目	本年计提金额	计提原因
青海热贡后弘文化雕塑园区	112,000	给企业带来的经济利益具有较大的不确定性
福建省连城县铁帽山矿区铁多金属矿详查项目	29,800	给企业带来的经济利益具有较大的不确定性
合计	141,800	--

2016年12月31日，本集团无用作银行借款抵押物的在建工程(2015年12月31日：无)。

17、无形资产

(1)无形资产情况

人民币千元

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值								
1.年初余额	9,849,042	8,824	93,239	287,017	6,178,407	39,777,809	374,757	56,569,095
2.本年增加金额	2,832,665	4,191	84	62,469	43,392	71,632	4,816	3,019,249
(1)购置	2,812,777	4,191	84	56,974	31,121	71,632	4,816	2,981,595
(2)购买子公司增加	2,855	-	-	11	-	-	-	2,866
(3)投资性房地产转入	16,609	-	-	-	-	-	-	16,609
(4)汇率变动影响	424	-	-	117	12,271	-	-	12,812
(5)其他增加	-	-	-	5,367	-	-	-	5,367
3.本年减少金额	220,104	25	-	7,783	939,788	59	11,659	1,179,418
(1)处置	195,328	25	-	2,567	284	59	11,449	209,712
(2)出售子公司而减少	3,620	-	-	-	939,504	-	-	943,124
(3)转出至投资性房地产	16,322	-	-	-	-	-	-	16,322
(4)其他减少	4,834	-	-	5,216	-	-	210	10,260
4.年末余额	12,461,603	12,990	93,323	341,703	5,282,011	39,849,382	367,914	58,408,926
二、累计摊销								
1.年初余额	1,462,759	7,330	73,735	171,028	267,120	3,222,898	70,762	5,275,632
2.本年增加金额	230,622	544	3,393	46,465	136,040	733,953	27,447	1,178,464
(1)计提	228,476	544	3,393	46,348	133,339	733,953	27,447	1,173,500
(2)投资性房地产转入	2,142	-	-	-	-	-	-	2,142
(3)汇率变动影响	4	-	-	117	2,701	-	-	2,822
3.本年减少金额	21,492	25	-	2,399	-	-	-	23,916
(1)处置	16,661	25	-	2,399	-	-	-	19,085
(2)出售子公司减少	2,888	-	-	-	-	-	-	2,888
(3)转出至投资性房地产	1,327	-	-	-	-	-	-	1,327
(4)其他减少	616	-	-	-	-	-	-	616
4.年末余额	1,671,889	7,849	77,128	215,094	403,160	3,956,851	98,209	6,430,180
三、减值准备								
1.年初余额	-	-	-	-	457,099	-	-	457,099
2.本年增加金额(注)	-	-	-	-	564,594	-	-	564,594
3.本年减少金额(注)	-	-	-	-	806,412	-	-	806,412
4.年末余额	-	-	-	-	215,281	-	-	215,281
四、账面价值								
1.年末账面价值	10,789,714	5,141	16,195	126,609	4,663,570	35,892,531	269,705	51,763,465
2.年初账面价值	8,386,283	1,494	19,504	115,989	5,454,188	36,554,911	303,995	50,836,364

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产 - 续

(1)无形资产情况 - 续

注： 2015年由于全球经济放缓导致煤产品售价及毛利降低，本集团对所属位于青海省木里煤田的开采权、位于内蒙古自治区苏尼特左旗白音乌拉煤田赛汉塔拉矿区的小白杨矿区探矿权以及位于澳大利亚的RMA公司探矿权及其他探矿权进行减值测试，对上述开采权以所属的资产组为基础确定其可回收金额，同时考虑了内蒙古自治区当地政府资源配置清理工作补偿方案，使用8%的折现率。在上述可回收金额测算过程中所使用的其他关键假设还包括基于最新矿山储量的未来现金流入、基于市场估计及过往波动的未来矿产价格等。根据上述减值测试的结果，本集团对上述矿权计提减值准备人民币402,224千元。

2016年度，中铁资源所属位于青海省木里煤田的开采权出现进一步减值迹象。同时，为顺应国家“三去一降一补”政策，积极落实国家关于推动中央企业产业结构调整升级指导精神，本集团本年度将所属全部涉煤资产转让至中铁工。基于上述情况，中铁资源根据木里煤田开采权的公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。根据减值测试的结果，本集团对上述矿权进一步计提减值准备人民币564,594千元。

随后中铁资源将持有的全部12项涉煤资产及相关股权，包括青海省木里煤田的开采权及小白杨矿区探矿权全部转让至翼诺捷，翼诺捷于本年度处置，见附注(六)、2(1)注，减值准备人民币806,412千元一并转出。

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币千元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华铁咨询大厦土地使用权	43,113	正在办理中
贵阳市小河区英语实验学校土地使用权	38,835	正在办理中
其他	23,150	正在办理中
合计	105,098	--

2016年12月31日，净值计人民币35,097,822千元(2015年12月31日：人民币35,791,694千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币21,043,130千元(2015年12月31日：人民币21,102,730千元)的质押物。2016年12月31日，净值计人民币792,600千元(2015年12月31日：无)的土地使用权用作银行借款计人民币300,000千元(2015年12月31日：无)的抵押物。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、商誉

(1)商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
中铁一局集团有限公司及其子公司	65,776	-	-	-	-	65,776
中铁二局集团有限公司及其子公司	27,722	-	-	-	-	27,722
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	95,117	-	-	-	-	95,117
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,944	-	-	-	-	47,944
中铁九局集团有限公司及其子公司	53,861	-	-	-	-	53,861
中铁十局集团有限公司及其子公司	25,781	-	-	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	26,432	-	-	-	-	26,432
中铁建工集团有限公司及其子公司	87,640	-	-	-	-	87,640
中铁隧道集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	-	-	29,363
中铁信托有限责任公司	205,218	-	-	-	-	205,218
其他子公司	23,456	-	-	-	-	23,456
合计	880,064	-	-	-	-	880,064

(2)商誉减值准备

人民币千元

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
中铁二局集团有限公司及其子公司	20,671	-	-	-	-	20,671
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,336	-	-	-	-	22,336
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	-	-	5,344
其他子公司	1,840	-	-	-	-	1,840
合计	51,381	-	-	-	-	51,381

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托有限责任公司(以下简称“中铁信托”)主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后5年(“推算期”)的现金流量维持不变,计算可收回金额所用的折现率为15%(2015年:15%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率,该收入增长率系根据行业的预期增长率计算,推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托外的建筑类及制造类子公司的可收回额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后5年(“推算期”)的现金流量维持不变,计算可收回金额所用的折现率为11%(2015年:11%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同),该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率,推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、长期待摊费用

人民币千元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
软基处理费用	550,947	7,230	47,561	-	510,616
装修费	72,829	81,339	33,526	5,513	115,129
租赁费	15,770	17,949	11,657	1,226	20,836
其他	209,024	113,659	48,783	61,204	212,696
合计	848,570	220,177	141,527	67,943	859,277

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,330,322	739,386	3,659,611	805,036
资产减值准备	5,519,253	1,223,627	4,701,797	1,002,033
内部交易未实现利润	6,648,703	1,603,259	5,183,043	1,255,339
应收质保金折现	1,470,101	329,682	1,473,194	329,549
可抵扣亏损	3,262,752	773,947	1,978,234	461,100
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债	225,351	48,633	143,634	34,434
可供出售金融资产	24,680	6,170	-	-
固定资产折旧	15,906	2,301	25,497	4,779
其他	3,181,860	742,349	2,284,326	522,801
合计	23,678,928	5,469,354	19,449,336	4,415,071

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买子公司公允价值调整	1,396,916	369,025	1,492,234	392,971
内部交易未实现亏损	181,067	45,267	187,252	46,813
可供出售金融资产	702,701	127,639	888,412	152,549
应付质保金折现	391,911	90,394	349,363	79,454
固定资产折旧	1,117,939	335,107	868,516	260,344
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,744	1,355	4,882	1,144
其他	77,784	24,800	118,641	35,217
合计	3,874,062	993,587	3,909,300	968,492

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年初余额
递延所得税资产	211,647	5,257,707	48,518	4,366,553
递延所得税负债	211,647	781,940	48,518	919,974

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,606,205	5,597,962
可抵扣亏损	11,018,460	8,447,379
合计	19,624,665	14,045,341

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	年末金额	年初金额
2016年	-	821,584
2017年	1,140,808	1,226,236
2018年	1,211,597	1,552,859
2019年	1,887,989	2,243,992
2020年	2,495,153	2,602,708
2021年	4,282,913	-
合计	11,018,460	8,447,379

21、其他非流动资产

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
代垫土地整理款	1,919,956	3,702,162
预付投资款(注)	2,011,977	-
预付购地款	98,534	1,250,735
预付设备款	489,524	575,111
预付购房款	822,677	503,524
抵债资产	220,412	33,787
其他	701,879	576,609
减：减值准备	(25,750)	(25,750)
合计	6,239,209	6,616,178

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

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、短期借款

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
质押借款	80,000	877,674
抵押借款	11,834	4,272
保证借款(注)	910,000	2,109,616
信用借款	55,181,881	52,486,446
合计	56,183,715	55,478,008

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

本年末及上年末抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)15。

本年末及上年末质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)4、17。

23、吸收存款

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
吸收企业存款	634,209	2,118,230
合计	634,209	2,118,230

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
交易性金融负债	156,562	185,401
其中：衍生金融负债(注)	156,562	185,401
合计	156,562	185,401

注： 本集团年末持有的一份人民币利率掉期将于2017年到期。根据该利率掉期合同，本集团按固定利率支付利息并按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并列示于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到，参见附注(九)3。

25、应付票据

种类	人民币千元	
	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,359,554	907,895
银行承兑汇票	30,913,696	21,552,159
合计	34,273,250	22,460,054

2016年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据(2015年12月31日：无)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付账款

(1)应付账款列示

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	111,717,355	101,924,222
应付工程进度款	59,446,277	57,056,903
应付劳务费	66,584,851	54,924,472
应付设备款	10,480,965	8,748,574
应付质保金	6,548,291	5,770,458
应付工程设计咨询费	753,973	649,043
其他	8,909,686	7,345,720
合计	264,441,398	236,419,392

(2)账龄超过1年的重要应付账款

人民币千元

单位名称	与本集团关系	年末余额	未偿还或结转的原因
应付单位 1	第三方	532,826	工程款未结算或质保金未到期
应付单位 2	第三方	434,910	工程款, 未结算
应付单位 3	第三方	199,621	工程款, 未结算
应付单位 4	第三方	136,277	工程款, 未结算
应付单位 5	第三方	87,220	工程款, 未结算
合计	--	1,390,854	--

27、预收款项

(1)预收款项列示

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
预收售楼款	24,193,649	21,827,579
预收工程款	17,906,391	20,786,695
建造合同形成的已结算未完工款项	12,952,127	14,856,843
预收材料款	2,941,810	1,826,813
预收设计咨询费	3,786,958	3,658,242
预收制造产品销售款	2,360,257	2,089,827
其他	3,353,048	4,590,893
合计	67,494,240	69,636,892

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、预收款项 - 续

(2)账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	与本集团关系	年末余额	未偿还或结转的原因
预收单位 1	第三方	571,432	工程尚未计价
预收单位 2	第三方	421,049	工程尚未计价
预收单位 3	第三方	418,681	工程尚未计价
预收单位 4	第三方	295,750	工程尚未计价
鹦鹉洲大桥	联营企业	203,089	工程尚未计价
合计	--	1,910,001	--

(3)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(五)49(3)。

(4)预收售楼款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,051,561	90	20,103,378	91
1至2年	1,982,451	8	1,648,267	7
2至3年	139,743	1	74,607	1
3年以上	19,894	1	1,327	1
合计	24,193,649	100	21,827,579	100

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、预收款项 - 续

(5) 预收售楼款列示如下:

人民币千元

项目名称	年末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例(%)
百瑞景项目六期	2,602,443	1,054,090	2017年12月	63
中铁阅山湖项目A组团	1,141,997	829,567	2017年06月	92
珠海诺德国际花园	1,253,352	155,340	2017年12月	43
中环广场项目	844,623	54,121	2017年12月	67
中铁滨湖名邸项目	842,073	1,164,919	已竣工	100
大连诺德滨海花园项目	810,337	366,405	2017年10月	51
中铁·世纪金桥项目	787,445	366,307	2019年12月	23
中铁·元湾项目	748,435	581,670	已竣工	88
百瑞景五期东区项目	696,606	480,099	2019年06月	60
中铁骑士府邸一期	549,109	33,747	2018年05月	59
中铁·秦皇半岛(二期B)	490,664	-	已竣工	87
广州诺德中心项目	481,232	5,500	2017年01月	28
天津诺德中心项目一期	474,674	1,126,132	已竣工	82
济南中铁·逸都国际城项目二期	460,855	1,016,422	已竣工	84
中铁尚城二期项目	448,107	243,732	2017年12月	63
广州诺德名都项目	417,248	621,894	已竣工	96
中铁丽景书香项目	406,101	422,741	2017年12月	88
北京诺德国际广场项目	402,474	399,552	已竣工	72
中铁尚城三期熙苑项目	397,582	-	2018年07月	62
中铁逸都国际D组团住宅项目	389,616	550,691	已竣工	94
中铁水岸青城项目	377,149	-	2018年11月	23
天津诺德中心项目二期	366,386	-	2017年12月	12
沈阳香湖胜景项目	340,252	-	2020年12月	26
中铁·逸都国际F组团	323,479	-	2018年06月	28
西岸国际花园西苑二期	316,184	19,121	2017年12月	60
衡水景和城项目	300,921	-	2020年12月	17
中铁青岛广场中央商务区项目	292,791	160,604	2017年12月	13
中铁阅山湖项目C组团	272,056	-	2018年12月	57
诺德名城项目	271,071	346,313	2017年09月	77
北京中铁·花溪渡项目一期项目	265,244	184,220	已竣工	92
中铁城锦溪项目	264,114	261,453	2017年12月	27
长沙水映加州花园三期项目	261,035	12,191	2017年06月	80
中铁缤纷新城二期	249,057	91,694	2017年07月	89
百瑞景项目三期	235,993	29,582	已竣工	88
中铁瑞景汇项目	217,683	12,320	2018年03月	29
上海诺德国际广场项目	209,427	1,500	2017年05月	12
肥东彩虹新城项目	202,251	185,154	已竣工	100
其他	4,783,583	11,050,498	--	--
合计	24,193,649	21,827,579	--	--

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,471,972	41,401,919	41,501,487	2,372,404
二、离职后福利-设定提存计划	405,914	5,551,018	5,640,933	315,999
三、辞退福利	-	8,761	8,761	-
合计	2,877,886	46,961,698	47,151,181	2,688,403

(2)短期薪酬

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,630,096	30,277,917	30,336,413	1,571,600
2、职工福利费	930	1,287,831	1,287,728	1,033
3、社会保险费	220,377	2,511,702	2,508,214	223,865
其中：医疗保险费	204,437	2,157,324	2,154,348	207,413
工伤保险费	11,504	231,128	230,264	12,368
生育保险费	4,436	123,250	123,602	4,084
4、住房公积金	396,495	2,601,198	2,660,379	337,314
5、工会经费和职工教育经费	106,208	765,513	771,095	100,626
6、其他	117,866	3,957,758	3,937,658	137,966
合计	2,471,972	41,401,919	41,501,487	2,372,404

(3)设定提存计划

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	320,433	4,716,046	4,778,882	257,597
2、失业保险费	40,648	224,561	244,416	20,793
3、企业年金缴费	44,833	610,411	617,635	37,609
合计	405,914	5,551,018	5,640,933	315,999

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，按政府机构要求之比例每月向该等计划缴存费用。本集团参加中国中铁股份有限公司企业年金方案，根据该等方案，本集团按上年度职工工资总额的5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划及企业年金缴存费用人民币4,716,046千元、人民币224,561千元及人民币610,411千元(2015年：人民币4,302,567千元、人民币260,975千元及人民币421,465千元)。于2016年12月31日，本集团尚有人民币257,597千元、人民币20,793千元及人民币37,609千元(2015年12月31日：人民币320,433千元、人民币40,648千元及人民币44,833千元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险、失业保险及企业年金计划的。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、应交税费

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,570,369	3,556,986
增值税	2,472,773	223,170
营业税	(223,326)	9,006,036
城市维护建设税	49,770	618,644
其他税金	776,509	757,830
教育费附加	33,842	422,489
其他应缴费	4,824	28,030
合计	7,684,761	14,613,185

30、应付利息

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
公司债券及短期融资券利息	772,177	1,050,984
分期付息到期还本的长期借款利息	78,193	78,298
短期借款应付利息	42,853	70,969
其他	3,145	7,750
合计	896,368	1,208,001

31、应付股利

人民币千元

单位名称	年末余额	年初余额
永续债持有人	285,167	207,166
其他股东	224,437	158,000
工会(职工)持股会	27	27
自然人股东	17	17
合计	509,648	365,210

32、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
保证金	12,860,632	11,221,108
应付代垫款	11,576,287	8,582,700
其他权益持有人持有的权益(附注(七)、1(1))	3,019,782	1,704,357
押金	951,856	996,496
其他	20,545,556	17,675,779
合计	48,954,113	40,180,440

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他应付款 - 续

(2)账龄超过1年的重要其他应付款

人民币千元

单位名称	与本集团关系	年末余额	未偿还或结转的原因
其他应付单位 1	第三方	366,671	往来款未结算
其他应付单位 2	第三方	118,580	往来款未结算
其他应付单位 3	第三方	100,000	往来款未结算
其他应付单位 4	第三方	81,100	往来款未结算
其他应付单位 5	第三方	80,000	往来款未结算
合计	--	746,351	--

33、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注(五)35)	14,657,648	16,048,701
一年内到期的长期应付款(附注(五)37)	2,076,412	1,428,404
一年内到期的应付债券(附注(五)36)	999,512	3,847,578
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注(五)38)	466,453	493,859
一年内到期的预计负债(附注(五)39)	12,960	46,160
合计	18,212,985	21,864,702

34、其他流动负债

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额(注)	4,366,238	-
委托存款	39,456	39,365
短期应付债券	-	3,000,000
其他	68,312	491
合计	4,474,006	3,039,856

注：如附注(四)、1注所述，本集团自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税。对于本集团作为一般纳税人销售货物、加工修理修配劳务、服务、无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、其他流动负债 - 续

(1)短期应付债券的增减变动:

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还本金	年末余额
中国中铁股份有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	1,000,000	2016-06-21	180 天	999,200	-	1,000,000	14,158	-	1,000,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	300,000	2015-06-01	270 天	299,100	300,000	-	2,048	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	300,000	2015-06-01	270 天	299,100	300,000	-	2,048	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第三期超短期融资券	300,000	2015-06-09	270 天	299,100	300,000	-	2,236	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第四期超短期融资券	300,000	2015-06-09	270 天	299,100	300,000	-	2,236	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第五期超短期融资券	300,000	2015-06-17	270 天	299,100	300,000	-	2,663	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第六期超短期融资券	300,000	2015-06-17	270 天	299,100	300,000	-	2,663	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第七期超短期融资券	300,000	2015-06-25	270 天	299,325	300,000	-	2,959	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第八期超短期融资券	300,000	2015-06-25	270 天	299,325	300,000	-	2,959	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第九期超短期融资券	300,000	2015-08-05	270 天	299,325	300,000	-	3,590	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第十期超短期融资券	300,000	2015-08-05	270 天	299,325	300,000	-	3,590	-	300,000	-
合计	4,000,000	--	--	3,991,100	3,000,000	1,000,000	41,150	-	4,000,000	-

(2)委托存款系本公司下属子公司中铁信托受托业务中受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资相抵后的净额。

35、长期借款

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	32,701,364	34,485,539
抵押借款	9,187,692	11,516,335
质押借款	21,616,874	22,114,997
保证借款(注)	10,190,574	11,512,418
小计	73,696,504	79,629,289
减：一年内到期的长期借款	(14,657,648)	(16,048,701)
其中：信用借款	(8,514,597)	(8,621,408)
抵押借款	(1,086,952)	(2,898,865)
质押借款	(1,570,744)	(1,335,100)
保证借款	(3,485,355)	(3,193,328)
一年后到期的长期借款合计	59,038,856	63,580,588

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

2016年12月31日，借款年利率为从2.65%至8%(2015年12月31日：1.96%至13.92%)。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)8、17。

2016年12月31日，本集团无以项目收款权质押取得借款(2015年12月31日：以项目收款权取得借款人民币350,000千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)4、12、17。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券

(1)应付债券

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
10年期公司债	4,989,792	4,986,785
10年期票据(注1)	4,654,086	7,995,553
15年期公司债	3,486,103	3,484,833
10年期美元公司债(注2)	3,457,981	3,234,861
10年期美元公司债(注3)	3,437,443	-
10年期公司债	2,493,585	2,492,050
2016年10年期公司债	2,111,198	-
2016年5年期公司债(注4)	2,043,525	-
5年期非公开定向债务融资工具	1,993,421	1,989,521
7年期票据(注5)	1,659,403	3,992,127
3年期私募债券	1,000,000	-
5年期非公开定向债务融资工具	999,512	998,829
3年期非公开定向债务融资工具	995,681	992,818
3年期非公开定向债务融资工具	-	799,120
3年期非公开定向债务融资工具	-	999,011
3年期非公开定向债务融资工具	-	500,000
3年期非公开定向债务融资工具	-	500,000
3年期非公开定向债务融资工具	-	499,757
3年期票据	-	300,000
2年期非公开定向债务融资工具	-	249,690
小计	33,321,730	34,014,955
减：一年内到期的应付债券	(999,512)	(3,847,578)
其中：5年期非公开定向债务融资工具	(999,512)	-
3年期非公开定向债务融资工具	-	(799,120)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(999,011)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(500,000)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(500,000)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(499,757)
3年期票据	-	(300,000)
2年期非公开定向债务融资工具	-	(249,690)
一年后到期的应付债券合计	32,322,218	30,167,377

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券 - 续

(2)应付债券的增减变动

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销及汇率影响	本期偿还本金	年末余额
10年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10年	4,971,667	4,986,785	-	244,000	3,007	-	4,989,792
10年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10年	2,485,000	2,492,050	-	108,204	1,535	-	2,493,585
15年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15年	3,479,000	3,484,833	-	157,077	1,270	-	3,486,103
10年期票据(注1)	4,659,000	2011-03-23	10年	4,652,477	7,995,553	-	217,702	(467)	3,341,000	4,654,086
10年期美元公司债(注2)	美元5亿元	2013-02-05	10年	3,127,919	3,234,861	-	133,537	223,120	-	3,457,981
10年期美元公司债(注3)	美元5亿元	2016-07-21	10年	3,436,206	-	3,437,443	50,341	-	-	3,437,443
2016年5年期公司债(注4)	2,050,000	2016-01-28	5年	2,040,775	-	2,040,775	58,120	2,750	-	2,043,525
7年期票据(注5)	1,660,000	2011-10-17	7年	1,659,335	3,992,127	-	203,460	7,276	2,340,000	1,659,403
2016年10年期公司债	2,120,000	2016-01-28	10年	2,110,460	-	2,110,460	74,397	738	-	2,111,198
3年期私募债券	1,000,000	2016-07-24	3年	995,000	-	1,000,000	21,041	-	-	1,000,000
5年期非公开定向债务融资工具	2,000,000	2013-06-19	5年	1,980,000	1,989,521	-	126,000	3,900	-	1,993,421
3年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015-05-14	3年	991,000	992,818	-	64,000	2,863	-	995,681
5年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5年	997,000	998,829	-	55,300	683	-	999,512
3年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-11-07	3年	498,500	500,000	-	30,674	-	500,000	-
3年期票据	300,000	2013-03-25	3年	299,082	300,000	-	3,576	-	300,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-03-25	3年	498,200	500,000	-	7,077	-	500,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-05-13	3年	498,500	499,757	-	10,203	243	500,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	800,000	2013-05-17	3年	794,000	799,120	-	16,785	880	800,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2013-05-24	3年	993,400	999,011	-	22,093	989	1,000,000	-
2年期非公开定向债务融资工具	250,000	2014-06-05	2年	248,500	249,690	-	7,693	310	250,000	-
合计				36,756,021	34,014,955	8,588,678	1,611,280	249,097	9,531,000	33,321,730
减：一年内到期的应付债券合计				-	(3,847,578)	-	-	-	-	(999,512)
一年后到期的应付债券合计				-	30,167,377	-	-	-	-	32,322,218

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

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

注3：2016年7月28日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁迅捷有限公司(以下简称“中铁迅捷”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2026年7月28日到期。票据年利率为3.25%，每半年支付一次利息。

注4：本公司有权决定在该5年期公司债存续期的第3年末调整该5年期公司债后2年的票面利率，调整后的票面利率为该5年期票据存续期前3年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该5年期公司债回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该5年期公司债按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该5年期公司债。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券 - 续

(2)应付债券的增减变动 - 续

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

37、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

性质	人民币千元	
	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	493,043	1,837,645
维修基金	110,545	115,066
职工集资建房款	24,012	22,657
其他(注)	2,865,302	2,878,939
小计	3,492,902	4,854,307
减：一年内到期的长期应付款	(2,076,412)	(1,428,404)
一年后到期的长期应付款合计	1,416,490	3,425,903

注： 其中包括本集团纳入合并范围的结构化主体其他权益持有人持有的权益人民币 946,953 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 1,631,644 千元)。详见附注(七)、1(1)。

(2)长期应付款中的融资租赁款明细：

	人民币千元	
	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	454,913	1,404,527
资产负债表日后第 2 年	39,726	470,486
资产负债表日后第 3 年	4,896	46,050
以后年度	-	2,231
最低租赁付款额合计	499,535	1,923,294
减：未确认融资费用	6,492	85,649
应付融资租赁款	493,043	1,837,645
其中：一年内到期的应付融资租赁款	451,066	1,345,597
一年后到期的应付融资租赁款	41,977	492,048

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划负债	3,919,804	4,272,989
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	(466,453)	(493,859)
一年后到期的长期应付职工薪酬合计	3,453,351	3,779,130

(2)设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	4,272,989	4,523,397
二、计入当期损益的设定受益计划成本	113,600	134,791
1.过去服务成本	1,629	(20,340)
2.利息净额	111,971	155,131
三、计入其他综合收益的设定受益计划成本	24,120	158,993
1.精算损失	24,120	158,993
四、其他变动	(490,905)	(544,192)
1.已支付的福利	(490,905)	(544,192)
五、年末余额	3,919,804	4,272,989

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：

- (1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (2) 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；
- (3) 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政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，因此政府债券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韦莱韬悦咨询公司针对截至2016年12月31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。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

精算估值涉及的主要假设包括：

主要假设	本年度	上年度
折现率	3.00%	3.00%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

用于确定设定受益计划负债的主要精算假设为折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。敏感性分析基于其他假设不变的基础上，上述假设于资产负债表日进行合理波动得出，当然下述敏感性分析并不能代表设定受益计划负债的实际变化。

- 折现率增加(减少)25个基点，设定受益计划负债减少人民币67,610千元(增加人民币69,970千元)；
- 福利增长率增加(减少)1%，设定受益计划负债增加人民币142,220千元(减少人民币124,750千元)；
- 平均医疗费用增长率增加(减少)1%，设定受益计划负债增加人民币15,360千元(减少人民币14,530千元)；

2016年12月31日设定受益计划负债的平均期限为11.4年(2015年12月31日：11.9年)。具体分析如下：

- 离休人员：4.6年(2015年12月31日：4.9年)；
- 退休人员：11.6年(2015年12月31日：12.2年)；
- 遗属：11.8年(2015年12月31日：12.4年)。

39、预计负债

人民币千元

项目	年末余额	年初余额	形成原因
高速公路修复义务	207,939	220,145	因特许经营权合同要求，本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
未决诉讼	68,499	67,136	因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
信托业务准备金	58,140	-	对于信托风险，根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，且该义务的金额能够可靠计量。
产品质量保证	12,960	6,400	因产品销售合同要求，本集团需承担对已销售盾构机设备整体性能的保证责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
对外提供担保	-	290	因对外担保导致本集团需承担对可能履行的担保责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
减：一年内到期的预计负债	(12,960)	(46,160)	--
一年后到期的预计负债合计	334,578	247,811	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、递延收益

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	558,019	89,572	80,545	567,046	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；与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配。
其他	931,004	88,855	519,301	500,558	未确认售后租回损益等。
合计	1,489,023	178,427	599,846	1,067,604	--

涉及政府补助的项目：

人民币千元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
丰桥桥梁工厂拆迁补偿	90,677	-	(8,853)	-	81,824	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	75,091	693	(2,807)	-	72,977	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	72,701	-	(8,764)	-	63,937	与资产相关
物资公司拆迁补偿	15,000	50,812	(4,122)	-	61,690	与资产相关
六局天津铁建拆迁补偿	56,798	-	(1,159)	-	55,639	与资产相关
山桥产业园扶持资金	27,704	-	(3,463)	-	24,241	与资产相关
其他	220,048	38,067	(44,658)	(6,719)	206,738	与资产相关/与收益相关
合计	558,019	89,572	(73,826)	(6,719)	567,046	--

41、其他非流动负债

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
让渡资产使用权预收款	139,666	144,274
待转销项税额	99,081	-
其他	19,927	17,754
合计	258,674	162,028

42、股本

人民币千元

项目	年初及年末余额
股份总数	22,844,302

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、其他权益工具

(1)年末发行在外的永续债等其他金融工具基本情况

- ① 2014年7月1日，本公司发行了2014年度第一期中期票据，本金总额为人民币30亿元；
- ② 2015年1月21日，本公司发行了2015年度第一期中期票据(总计第二期)，本金总额为人民币40亿元；
- ③ 2015年6月11日，本公司发行了2015年度第二期中期票据(总计第三期)，本金总额为人民币30亿元；
- ④ 2015年4月3日，本公司发行了2015年度第一期私募永续债，本金总额为人民币20亿元；

上述金融工具于发行人(即“本公司”)依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。于上述金融工具第5个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息赎回。

除非发生强制付息事件，上述金融工具的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

付息日前12个月，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息：

- ① 向普通股股东分红
- ② 减少注册资本

(2)年末发行在外的永续债变动情况

在外发行的金融工具	年初及年末	
	数量(万张)	账面价值
2014年第一期中期票据	3,000	2,982,000
2015年第一期中期票据	4,000	3,976,000
2015年第二期中期票据	3,000	2,982,000
2015年第一期私募永续债	-	2,000,000
合计	--	11,940,000

人民币千元

(3)其他权益工具相关会计处理的依据：

上述永续债没有明确到期期限，发行人拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于发行人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，因此计入其他权益工具。

(4)其他权益工具利息计提情况：

2016年度，本集团因触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币787,167千元(2015年度：496,778千元)。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、资本公积

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少(注)	年末余额
资本溢价	40,907,615	-	-	40,907,615
其他资本公积	846,704	1,441	344,799	503,346
合计	41,754,319	1,441	344,799	41,410,961

注：本年度本公司处置全部临策铁路股权(附注(五)、13注7)，转出以前年度其他投资方增资而根据增资前享有其账面净资产份额与增资后享有其账面净资产份额之间差额确认的资本公积人民币344,799千元。

45、其他综合收益

人民币千元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	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	(5,420)	(24,120)	-	(7,965)	(16,108)	(47)	(21,528)
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	(5,420)	(24,120)	-	(7,965)	(16,108)	(47)	(21,528)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	71,314	415,349	23,170	(31,080)	348,906	74,353	420,220
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	(11,285)	-	-	-	-	-	(11,285)
可供出售金融资产公允价值变动损益	626,967	(141,941)	23,170	(31,080)	(151,015)	16,984	475,952
外币财务报表折算差额	(567,985)	548,587	-	-	491,218	57,369	(76,767)
现金流量套期损益的有效部分	(3,267)	8,703	-	-	8,703	-	5,436
其他	26,884	-	-	-	-	-	26,884
其他综合收益合计	65,894	391,229	23,170	(39,045)	332,798	74,306	398,692

46、专项储备

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	10,095,117	10,095,117	-

47、盈余公积

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,131,205	1,183,017	-	5,314,222
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	4,173,136	1,183,017	-	5,356,153

48、未分配利润

人民币千元

项目	注	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润		48,608,655	39,729,945
本年年初未分配利润		48,608,655	39,729,945
加：本年归属于母公司所有者的净利润		12,509,165	12,257,674
减：提取法定盈余公积	(1)	1,183,017	756,379
提取信托赔偿准备金	(2)	136,950	97,499
提取一般风险准备金	(3)	362,524	366,916
分配股利		2,751,777	2,158,170
其中：分配普通股股利	(4)	1,964,610	1,661,392
分配永续债持有人利息	附注(五)43(4)	787,167	496,778
年末未分配利润	(5)	56,683,552	48,608,655

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、未分配利润 - 续

(1) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

(2) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司下属中铁信托根据《信托公司管理办法》第 49 条之规定提取的信托赔偿准备金，中铁信托按照当年实现净利润之 10% (2015 年度：10%) 提取。公司信托赔偿准备金累计额为中铁信托注册资本 20% 以上的，可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(3) 提取一般风险准备金

中铁信托：

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

中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

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

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

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

中铁财务有限责任公司：

根据财政部财金[2012]年 20 号《金融企业准备金计提管理办法》的要求，自公司成立日起，中铁财务有限责任公司根据自身实际情况，对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备金。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备金。一般准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、未分配利润 - 续

(4) 分配普通股股利

2016年6月24日召开的本公司股东大会审议通过《关于2015年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数2,284,430万股为基数，向全体股东按每10股派送现金红利人民币0.86元(含税)，共计分配利润人民币1,964,610千元，该股利已于2016年8月实际支付。

(5) 2016年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币12,065,474千元(2015年12月31日：人民币9,858,040千元)。

2016年12月31日，本集团未分配利润余额中包括因尚未触发永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息人民币97,500千元(2015年12月31日：人民币183,300千元)。

49、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,808,005	581,729,482	616,216,979	550,910,507
其他业务	3,598,518	2,765,950	4,871,335	3,571,033
合计	639,406,523	584,495,432	621,088,314	554,481,540

(2)营业收入、营业成本按行业划分

人民币千元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	551,485,815	515,117,884	535,006,406	487,067,227
- 铁路	233,117,247	223,267,834	218,752,905	206,112,449
- 公路	74,701,208	71,325,432	85,266,805	78,919,289
- 市政	243,667,360	220,524,618	230,986,696	202,035,489
勘察设计与咨询服务	11,615,149	8,110,975	10,119,833	6,844,282
工程设备和零部件制造	12,315,094	9,563,553	13,057,630	10,247,138
房地产开发	32,582,799	23,946,310	28,872,678	21,407,706
其他	27,809,148	24,990,760	29,160,432	25,344,154
合计	635,808,005	581,729,482	616,216,979	550,910,507

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、营业收入、营业成本 - 续

(3)合同项目收入

人民币千元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产(附注(五)8)	111,790,900	122,379,107
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工程款(附注(五)27)	(12,952,127)	(14,856,843)
合计：	98,838,773	107,522,264
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	3,281,985,978	2,859,597,380
累计已确认毛利	223,986,770	210,207,730
减：预计损失	404,339	277,352
已办理结算款	3,406,729,636	2,962,005,494
合计：	98,838,773	107,522,264

50、税金及附加

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,951,137	16,828,351
城市维护建设税	673,219	1,060,966
教育费附加	601,223	898,225
其他(注)	1,776,277	1,213,776
合计	8,001,856	20,001,318

注：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等有关规定，为进一步规范增值税会计处理和财务报表相关项目列示，财政部于2016年制定了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)(以下简称“规定”)。如附注(四)、1所述，本集团自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税，本集团根据此规定要求对增值税有关业务进行会计核算，将印花税、土地使用税及车船使用税等在本项目下列报，根据规定，本集团未重述上年比较数字。

51、销售费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	788,116	599,653
运输费	287,697	282,278
广告及业务宣传费	357,714	455,027
销售服务及代理费	469,758	424,078
折旧费	35,846	30,358
其他	621,329	551,069
合计	2,560,460	2,342,463

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、管理费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,609,634	9,647,551
研究与开发支出	10,417,255	10,280,951
办公费及差旅费	1,400,325	1,317,963
折旧及摊销费	993,984	1,053,434
其他	3,657,007	4,321,395
合计	27,078,205	26,621,294

53、财务费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,136,489	10,750,450
其中：已资本化的利息费用	(3,363,102)	(4,566,251)
银行存款利息收入	(2,000,416)	(2,728,397)
汇兑差额	(2,273,652)	(1,746,417)
其他	644,622	687,837
合计	2,143,941	2,397,222

54、资产减值损失

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	929,360	1,689,424
二、存货跌价损失	1,219,818	272,307
三、可供出售金融资产减值损失	262,540	17,054
四、长期股权投资减值损失	345,450	308,479
五、无形资产减值损失	564,594	402,224
六、在建工程减值损失	141,800	11,547
七、其他	415,949	768,388
合计	3,879,511	3,469,423

55、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,775	(20,680)
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动收益	814	(9,364)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(78,380)	17,700
合计	(31,605)	(2,980)

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、投资收益

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	732,171	248,323
处置长期股权投资产生的投资收益	421,618	87,195
贷款及应收款项投资收益	196,178	283,795
处置可供出售金融资产取得的投资收益	67,238	91,734
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	126,772	182,477
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(损失)	(48,161)	5,734
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9	1,029
其他	(109,531)	55,727
合计	1,386,294	956,014

57、营业外收入

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	736,325	358,511	736,325
其中：固定资产处置利得	184,381	275,370	184,381
无形资产处置利得	453,161	82,423	453,161
其他长期资产处置利得	98,783	718	98,783
处罚收入	70,407	51,071	70,407
违约赔偿收入	56,706	36,668	56,706
政府补助	421,449	440,236	421,449
非公共利益拆迁补偿收入	52,928	116,879	52,928
债务重组利得	120,681	70,724	120,681
其他	319,923	227,950	319,923
合计	1,778,419	1,302,039	1,778,419

计入当期损益的政府补助：

人民币千元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
公共利益拆迁补偿	127,374	113,336	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	103,387	78,545	与资产相关/与收益相关
税收返还	74,663	55,163	与收益相关
岗位补贴	25,787	8,148	与收益相关
科研补贴	25,582	47,804	与资产相关/与收益相关
外贸出口增长奖励	21,311	61,529	与收益相关
财政贡献及财政局奖励	13,934	33,872	与收益相关
其他	29,411	41,839	与资产相关/与收益相关
合计	421,449	440,236	--

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	人民币千元
			计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	167,201	185,650	167,201
其中：固定资产处置损失	152,710	174,182	152,710
无形资产处置损失	9,174	74	9,174
其他长期资产处置损失	5,317	11,394	5,317
诉讼赔偿	44,340	92,681	44,340
罚没支出	60,964	33,742	60,964
债务重组损失	1,472	2,520	1,472
诉讼支出	7,206	8,505	7,206
其他	259,291	343,317	259,291
合计	540,474	666,415	540,474

59、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	人民币千元	
	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,949,875	4,824,457
递延所得税费用	(980,227)	(303,938)
合计	4,969,648	4,520,519

(2)会计利润与所得税费用调节过程

	人民币千元	
	本年发生额	上年发生额
利润总额	17,672,386	16,306,636
按 25% 的税率计算的所得税费用(2015 年度：25%)	4,418,097	4,076,659
子公司适用不同税率的影响	(507,546)	(474,864)
研究与开发支出加计扣除的影响	(420,103)	(355,392)
调整以前期间所得税的影响	(7,558)	(4,927)
非应税收入的影响	(397,013)	(174,427)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,592	248,901
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(227,788)	(411,315)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,882,244	1,425,255
其他	5,723	190,629
所得税费用	4,969,648	4,520,519

60、其他综合收益

详见附注(五)45。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

61、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

	本年发生额	上年发生额
代垫款	310,290	777,796
保证金	4,841,592	2,031,157
押金	379,053	383,563
其他	4,803,143	1,311,394
合计	10,334,078	4,503,910

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
运费及相关费用	2,040,563	2,080,046
租金	3,285,746	3,493,845
维修费	3,287,548	3,013,672
差旅费	1,657,182	1,712,424
保险费	508,747	415,840
其他	5,117,022	11,025,114
合计	15,896,808	21,740,941

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与资产相关的政府补助	97,812	6,399
合计	97,812	6,399

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
收到处置子公司部分股权的现金	-	746,638
售后租回收到的现金	73,504	-
合计	73,504	746,638

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款	1,345,597	756,325
收购子公司少数股东权益	-	152,648
支付中期票据承销费	-	30,000
合计	1,345,597	938,973

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

	人民币千元	
补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,702,738	11,786,117
加：资产减值准备	3,879,511	3,469,423
固定资产折旧	7,286,704	6,631,082
无形资产摊销	1,173,500	952,176
投资性房地产折旧	194,274	186,210
长期待摊费用摊销	141,527	132,284
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净利得	(569,124)	(172,861)
财务费用	4,070,900	4,195,092
公允价值变动损失	31,605	2,980
投资收益	(1,386,294)	(956,014)
递延所得税资产增加	(873,273)	(94,852)
递延所得税负债减少	(106,954)	(209,086)
存货的减少	8,917,911	3,524,863
经营性应收项目的增加	(19,263,784)	(8,070,107)
经营性应付项目的增加	38,295,898	9,180,618
经营活动产生的现金流量净额	54,495,139	30,557,925
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产	995	147,911
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	114,830,435	93,303,739
减：现金的年初余额	93,303,739	68,678,886
现金及现金等价物净增加额	21,526,696	24,624,853

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	667
其中：重庆合景实业集团有限公司	-
SMST 有限责任公司	667
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	277
其中：重庆合景实业集团有限公司	269
SMST 有限责任公司	8
取得子公司支付的现金净额	390

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

人民币千元

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,456,336
其中：北京翼诺捷投资管理有限公司	2,456,336
北京中铁华兴房地产开发有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	122,231
其中：北京翼诺捷投资管理有限公司	32,168
北京中铁华兴房地产开发有限公司	90,063
加：以前年度处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	80,000
处置子公司收到的现金净额	2,414,105

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	本年余额	上年余额
一、现金	114,830,435	93,303,739
其中：库存现金	250,905	278,482
可随时用于支付的银行存款及其他货币资金	114,579,530	93,025,257
二、年末现金及现金等价物余额	114,830,435	93,303,739

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

63、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,254,102	保证金、存放中央银行准备金等
应收账款	534,337	借款质押
存货	19,427,526	借款抵押
长期应收款	410,038	借款质押
固定资产	12,867	借款抵押
无形资产	35,890,422	借款质押
合计	65,529,292	--

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	年末外币余额(千元)	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金			10,063,126
其中：美元	633,348	6.9370	4,393,535
欧元	56,223	7.3068	410,810
其他			5,258,781
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			18,734
其中：港币	22,362	0.8378	18,734
应收账款			2,463,672
其中：美元	253,082	6.9370	1,755,628
欧元	4,001	7.3068	29,235
其他			678,809
其他应收款			1,066,035
其中：美元	121,309	6.9370	841,523
其他			224,512
可供出售金融资产			616,124
其中：港币	735,425	0.8378	616,124
长期应收款			1,079,299
其中：美元	155,586	6.9370	1,079,299
应付账款			3,744,285
其中：美元	283,131	6.9370	1,964,080
欧元	3,424	7.3068	25,017
其他			1,755,188
其他应付款			2,170,896
其中：美元	246,468	6.9370	1,709,751
欧元	326	7.3068	2,381
其他			458,764
短期借款			385,812
其中：美元	43,000	6.9370	298,291
欧元	8,727	7.3068	63,765
其他			23,756
一年内到期的非流动负债			762,204
其中：美元	87,912	6.9370	609,843
欧元	1,736	7.3068	12,681
其他			139,680
长期借款			1,098,911
其中：美元	149,646	6.9370	1,038,094
欧元	8,144	7.3068	59,508
其他			1,309

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

64、外币货币性项目 - 续

(2)重要的境外经营实体

海外项目名称	主要经营地	记账本位币
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
中铁东方国际集团有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特
铁工(香港)财资管理有限公司	香港	美元
长华有限公司	蒙古	图格里克
CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD	南非	兰特
中铁国际香港有限公司	香港	港币
中铁建工集团有限公司阿尔及利亚分公司	阿尔及利亚	阿尔及利亚第纳尔
中铁建工集团东非有限公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚先令

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1)本年发生的非同一控制下企业合并

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得合并成本	合并后股权比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
SMST 有限责任公司(注)	2016-3-30	667	100	收购	2016-3-30	取得对被购买方控制权的日期	190	(52)

注：本年度本集团下属中铁资源取得 SMST 有限责任公司 100% 股权，对该公司实施控制，将该公司纳入合并范围。

(2)合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	SMST 有限责任公司
现金	667
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	667
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	667
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3)购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

人民币千元

合并成本	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
SMST 有限责任公司	-	-	-	不适用	-

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(4)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

项目	SMST 有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	12,841	12,841
流动资产：		
货币资金	8	8
应收账款	1,452	1,452
其他应收款	10,140	10,140
非流动资产：		
固定资产	340	340
无形资产	901	901
负债	12,174	12,174
流动负债：		
其他应付款	12,174	12,174
非流动负债	-	-
净资产	667	667
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	667	667

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币千元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京中铁兴华房地产开发有限公司	-	50	其他投资人增资	2016-6-29	产权转移合同签署并丧失实际控制权日	-	50%	23,341	23,341	-	评估方法：未来收益法 关键假设：现金流量和折现率	-
翼诺捷(注)	2,456,336	100	出售	2016-12-29	产权转移合同签署并丧失实际控制权日	81,879	-	-	-	-	不适用	-

注：翼诺捷原系本公司之子公司中铁资源之全资子公司。本年度，为顺应国家“三去一降一补”政策，积极落实国家关于煤炭行业化解过剩产能的指导精神，本公司将持有的全部临策铁路股权以及中铁资源将其持有的全部12项涉煤资产及相关股权转让至翼诺捷。2016年12月29日，中铁资源与本公司控股股东中铁工签署《关于北京翼诺捷投资管理有限公司之股权转让协议》，中铁资源将其持有的翼诺捷100%股权协议转让给中铁工，转让对价为人民币2,456,336千元。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(六) 合并范围的变更 - 续

3、以收购子公司形式收购资产

(1)合并成本

人民币千元

合并成本	重庆合景实业集团有限公司
现金	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	47,500
合并成本合计	47,500

注：重庆合景实业集团有限公司为本集团原合营企业。因章程变更，本集团下属中铁文化旅游投资有限公司本年度能够对该公司实施控制，将该公司纳入合并范围。

(2)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

项目	重庆合景实业集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	604,201	604,201
流动资产：		
货币资金	269	269
存货	532,656	532,656
其他流动资产	66,411	66,411
非流动资产：		
固定资产	2,900	2,900
无形资产	1,965	1,965
负债	511,039	511,039
流动负债：		
一年内到期的非流动负债	447,950	447,950
其他流动负债	62,922	62,922
非流动负债：		
其他非流动负债	167	167
净资产	93,162	93,162
减：少数股东权益	45,662	45,662
取得的净资产	47,500	47,500

4、其他原因的合并范围变动

本集团本年无重要其他原因合并范围变动。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)本集团的构成

主要二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁一局集团有限公司	西安	西安	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二局集团有限公司	成都	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁三局集团有限公司	太原	太原	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁四局集团有限公司	合肥	合肥	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁五局集团有限公司	贵阳	贵阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁六局集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁七局集团有限公司	郑州	郑州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁八局集团有限公司	成都	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁九局集团有限公司	沈阳	沈阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁十局集团有限公司	济南	济南	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁大桥局集团有限公司	武汉	武汉	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁隧道集团有限公司	洛阳	洛阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁电气化局集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁武汉电气化局集团有限公司	武汉	武汉	铁路、公路、市政	83	17	设立或投资成立
中铁建工集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁广州工程局集团有限公司(注1、注2)	广州	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中国中铁航空港建设集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁上海工程局集团有限公司	上海	上海	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁国际集团有限公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二院工程集团有限责任公司	成都	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁第六勘察设计院集团有限公司	天津	天津	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁工程设计咨询集团有限公司	北京	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	武汉	武汉	勘察、设计、监理咨询	70	30	设立或投资成立
中铁科学研究院有限公司	成都	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁华铁工程设计集团有限公司(注3)	北京	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁山桥集团有限公司	秦皇岛	秦皇岛	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁宝桥集团有限公司	宝鸡	宝鸡	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁科工集团有限公司	武汉	武汉	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁工程装备集团有限公司	郑州	郑州	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁置业集团有限公司	北京	北京	房地产开发	100	-	设立或投资成立
中铁信托有限责任公司	成都	成都	金融信托与管理	79	14	设立或投资成立
中铁资源集团有限公司	北京	北京	资源投资	100	-	设立或投资成立
中铁物资集团有限公司	北京	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁财务有限责任公司	北京	北京	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁汇达保险经纪有限公司	北京	北京	保险经纪	75	-	设立或投资成立
中铁交通投资集团有限公司	南宁	南宁	高速公路建造经营	100	-	设立或投资成立
中铁建设投资集团有限公司	深圳	深圳	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁投资集团有限公司	北京	北京	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁开发投资有限公司(注3)	昆明	昆明	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁城市发展投资集团有限公司	成都	成都	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁(平潭)投资建设有限公司	平潭	平潭	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁贵阳投资发展有限公司	贵阳	贵阳	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁人才交流咨询有限责任公司	北京	北京	人才信息网络服务	100	-	设立或投资成立
中铁文化旅游投资有限公司(注1、注2)	贵阳	贵阳	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	100	-	设立或投资成立
中铁东方国际集团有限公司(注1、注2)	马来西亚	马来西亚	项目建设与房地产开发	100	-	设立或投资成立
中铁(上海)投资有限公司(注1)	上海	上海	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁资本有限公司(注1)	北京	北京	资产管理	100	-	设立或投资成立
铁工(香港)财资管理有限公司(注1)	香港	香港	资产管理	100	-	设立或投资成立

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1)本集团的构成 - 续

注 1: 中铁广州工程局集团有限公司、中铁文化旅游投资有限公司、中铁东方国际集团有限公司、中铁(上海)投资有限公司、中铁资本有限公司及铁工(香港)财资管理有限公司系本公司 2016 年度新成立之子公司。

注 2: 本公司根据全面深化改革工作的整体部署, 于 2016 年通过集团内部重组, 将下属子公司中铁贵州旅游文化发展有限公司转让至中铁文化旅游投资有限公司, 将下属子公司中铁港航局集团有限公司转让至中铁广州工程局集团有限公司, 将中铁国际集团有限公司子公司中国中铁马来西亚有限公司转让至中铁东方国际集团有限公司。

注 3: 本年度, 本公司之子公司华铁工程设计咨询有限公司更名为中铁华铁工程设计集团有限公司, 本公司之子公司中铁昆明建设投资有限公司更名为中铁开发投资有限公司。

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时, 本集团主要考虑对这些主体(主要为信托计划)是否具有控制权。对于本公司下属子公司中铁信托同时作为信托计划的管理人和投资人的情形, 本集团综合评估因在结构化主体中持有的投资份额而享有的回报以及作为管理人的管理人报酬是否将使本集团面临可变回报的影响重大, 并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时, 本集团合并该等结构化主体。2016 年 12 月 31 日, 所有合并的结构化主体资产总额为人民币 6,630,572 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 6,839,653 千元), 合并资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、其他应收款、应收利息和长期应收款; 其中其他权益持有人持有的权益为人民币 3,966,735 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 3,336,001 千元), 分别列示于其他应付款和长期应付款。

2016 年度和 2015 年度, 本集团未向纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	合并层面本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	合并层面年末少数股东权益余额
中铁高新工业股份有限公司	49.99	(47,913)	(58,302)	3,343,739
云南富砚高速公路公司	10.00	(7,700)	-	1,319,039
广西岑兴高速公路发展有限公司	34.00	116,439	(131,621)	789,348
中国中铁香港投资有限公司	30.00	21,730	-	624,096

(3)重要非全资子公司的重要财务信息

人民币千元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁高新工业股份有限公司	51,564,043	4,582,385	56,146,428	44,079,378	5,582,455	49,661,833	51,688,204	4,758,994	56,447,198	44,550,664	5,454,327	50,004,991
云南富砚高速公路公司	71,328	7,150,024	7,221,352	2,048,344	4,073,619	6,121,963	52,724	7,292,361	7,345,085	832,446	5,336,252	6,168,698
广西岑兴高速公路发展有限公司	982,953	4,250,648	5,233,601	277,885	2,633,950	2,911,835	1,008,873	4,366,648	5,375,521	219,351	2,789,750	3,009,101
中国中铁香港投资有限公司	1,242,499	840,456	2,082,955	-	-	-	1,241,915	605,916	1,847,831	-	-	-

人民币千元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	归属于母公司所有者净利润(亏损)	归属于母公司所有者综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司所有者净利润(亏损)	归属于母公司所有者综合收益总额	经营活动现金流量
中铁高新工业股份有限公司	51,241,569	167,865	167,865	1,368,192	57,787,442	167,882	167,882	(5,053,497)
云南富砚高速公路公司	422,840	(76,998)	(76,998)	370,473	397,764	(143,229)	(143,229)	334,197
广西岑兴高速公路发展有限公司	695,749	342,467	342,467	606,207	698,291	309,070	309,070	582,574
中国中铁香港投资有限公司	-	72,435	235,125	-	-	25,715	13,869	-

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本年并无重大在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
一、合营企业						
重庆垫忠高速公路有限公司 (附注(五)13、注1)	重庆	重庆	高速公路经营	80	-	权益法
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	深圳	深圳	房地产开发	49	-	权益法
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	重庆	高速公路经营	49	-	权益法
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	50	-	权益法
二、联营企业						
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	30	-	权益法
武汉杨泗港大桥有限公司 (附注(五)13、注2)	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法
武汉鹦鹉洲大桥有限公司 (附注(五)13、注3)	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额			
	重庆垫忠高速公路有限公司(附注(五)13注1)	深圳北站 D2 地块 物业合作开发项目	重庆渝邻高速公路有限公司	新铁德奥道岔有限公司	重庆垫忠高速公路有限公司(附注(五)13注1)	深圳北站 D2 地块 物业合作开发项目	重庆渝邻高速公路有限公司	新铁德奥道岔有限公司
流动资产	10,579	2,443,721	17,387	824,528	12,579	477,143	111,575	745,021
其中：现金和现金等价物	8,554	33,888	2,808	171,398	10,170	24,853	101,840	240,345
非流动资产	3,845,409	-	1,286,933	110,037	3,896,984	-	1,289,474	112,245
资产合计	3,855,988	2,443,721	1,304,320	934,565	3,909,563	477,143	1,401,049	857,266
流动负债	392,879	300,184	173,844	380,429	292,184	-	172,862	375,992
非流动负债	2,175,038	-	357,124	66,885	2,273,208	-	496,343	39,948
负债合计	2,567,917	300,184	530,968	447,314	2,565,392	-	669,205	415,940
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	1,288,071	2,143,537	773,352	487,251	1,344,171	477,143	731,844	441,326
按持股比例计算的净资产份额	1,030,457	1,050,333	378,942	243,626	1,075,337	233,800	358,604	220,663
调整事项合计	15,314	-	(17,577)	5,510	25,763	-	(9,327)	5,568
--其他	15,314	-	(17,577)	5,510	25,763	-	(9,327)	5,568
对合营企业权益投资的账面价值	1,045,771	1,050,333	361,365	249,136	1,101,100	233,800	349,277	226,231
营业收入	201,709	-	279,881	657,547	251,356	-	256,705	513,144
财务费用	125,905	-	28,366	985	152,528	-	37,503	(5,880)
所得税费用	4,234	-	21,235	50,374	6,178	-	16,084	40,142
净利润	(56,100)	(1,865)	119,667	150,809	(16,526)	-	90,053	120,148
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(56,100)	(1,865)	119,667	150,809	(16,526)	-	90,053	120,148
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	46,896	52,500	-	-	-	33,000

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3)重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	铁道第三勘察设计院集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司
流动资产	6,012,002	300,869	3,224,643	5,800,864	338,642	2,171,277
非流动资产	707,509	1,844,961	50	615,088	3,619,132	-
资产合计	6,719,511	2,145,830	3,224,693	6,415,952	3,957,774	2,171,277
流动负债	3,695,362	33,301	68,233	4,065,747	36,245	1,351,277
非流动负债	37,040	941,000	2,007,000	30,318	2,750,000	367,000
负债合计	3,732,402	974,301	2,075,233	4,096,065	2,786,245	1,718,277
少数股东权益	2,933	-	-	2,443	-	-
归属于母公司所有者权益	2,984,176	1,171,529	1,149,460	2,317,444	1,171,529	453,000
按持股比例计算的净资产份额	895,253	585,765	574,730	695,233	585,765	226,500
调整事项合计	(2,009)	(18,709)	270	1,752	(20,444)	(6,500)
--内部交易未实现利润	-	(18,709)	-	-	(20,444)	-
--其他	(2,009)	-	270	1,752	-	(6,500)
对联营企业权益投资的账面价值	893,244	567,056	575,000	696,985	565,321	220,000
营业收入	6,749,233	437,040	-	6,044,097	-	-
财务费用	(60,696)	-	-	59,367	-	-
所得税费用	104,524	-	-	101,893	-	-
净利润	654,197	-	-	620,682	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	654,197	-	-	620,682	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	2,817,519	729,898
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	38,800	12,338
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	38,800	12,338
联营企业:		
投资账面价值合计	3,922,201	3,766,832
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	418,052	(26,082)
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	418,052	(26,082)

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(5)合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(6)合营企业或联营企业发生的超额亏损

人民币千元

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本年未确认的损失(收益)	本年末累积未确认的损失
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	132,202	58,703	190,905
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	4,501	(359)	4,142

(7)为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	1,003,500	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	470,500	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	400,000	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉墨北路桥有限公司	173,355	企业贷款担保

4、重要的共同经营

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

本年度本集团在香港拥有一家从事基建建设业务的共同经营实体。本集团按照其在共同经营实体中的份额确认共同持有的资产、共同承担的负债、对外提供工程施工服务所产生的收入以及共同经营所发生的费用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司下属中铁信托发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括中铁信托发行的信托理财产品。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取手续费，其融资方式是向投资者发行信投资产品。本集团主要通过管理这些结构化主体以赚取手续费及佣金收入。

于2016年12月31日，本集团通过直接持有中铁信托受托管理的此类结构化主体中享有的权益在合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口为人民币2,797,389千元(2015年12月31日：人民币3,352,935千元)。

于2016年12月31日，本集团发起的未合并结构化主体规模为人民币400,479,000千元(2015年12月31日：人民币360,677,000千元)。

2016年度和2015年度，本集团未向未纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。

(八) 与金融工具相关的风险及资本管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产(除按成本计量的可供出售权益工具)、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他非流动资产中的代垫土地整理款、短期借款、吸收存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的短期应付债券、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产中的上市权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款，详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债币种构成情况列示如下：

人民币千元

	外币负债		外币资产	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	8,168,780	7,646,493	8,141,128	8,618,920
欧元	163,353	134,155	442,391	306,483
港币	11,379	61,059	858,862	1,320,889
其他币种	2,530,443	3,128,267	6,816,895	4,340,695

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的6%(2015年1-12月：6%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	人民币千元	
	本年数	上年数
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	245,503	122,916
-因外币兑人民币汇率下降	(245,503)	(122,916)

1.1.2 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应付债券、固定利率银行借款、固定利率的贷款及应收款项、可供出售金融资产中的非上市信托产品投资、衍生金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本集团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。

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当期持续存在的基础上做出。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

考虑2016年度利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	本年度	上年度
利率可能的合理变动	25个基点	50个基点

	人民币千元	
	本年度	上年度
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(178,139)	(356,972)
-因利率下降	178,139	356,972

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 续

	人民币千元	
	本年度	上年度
除税后利润外权益上升(下降)		
-因利率上升	13,892	24,984
-因利率下降	(13,892)	(24,984)

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的上市权益工具投资、和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产中的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对权益证券投资价格的敏感度：

	本年度	上年度
权益证券投资价格可能的合理变动	6.00%	5.00%

	人民币千元	
	本年度	上年度
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	5,310	5,507
-因权益证券投资价格下降	(5,310)	(5,507)

	人民币千元	
	本年度	上年度
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	80,470	78,271
-因权益证券投资价格下降	(80,470)	(78,271)

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(十一)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

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33%(2015年12月31日：35%)和36%(2015年12月31日：40%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为5%(2015年12月31日：5%)和16%(2015年12月31日：14%)。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币518,241,877千元。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

于2016年，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年后	未折现现金流量合计	账面价值
金融资产								
货币资金	124,084,537	-	-	-	-	-	124,084,537	124,084,537
衍生金融资产 - 利率掉期合同(注1)	5,613	192	133	73	14	-	6,025	6,015
应收票据	11,771,142	-	-	-	-	-	11,771,142	11,771,142
应收账款(注2)	99,401,545	15,083,466	20,319,981	3,587,315	2,263,802	1,843,160	142,499,269	140,532,460
其他应收款	35,804,834	-	-	-	-	-	35,804,834	34,957,712
应收股利	15,996	-	-	-	-	-	15,996	15,996
应收利息	145,916	-	-	-	-	-	145,916	145,916
长期应收款	-	3,731,450	3,069,044	320,802	303,034	3,267,299	10,691,629	9,564,799
一年内到期的非流动资产	6,339,495	-	-	-	-	-	6,339,495	6,338,959
其他非流动资产	1,707,666	467,301	527,029	4,450	4,450	111,916	2,822,812	2,461,608
金融负债								
衍生金融负债 - 利率掉期合同(注1)	166,092	-	-	-	-	-	166,092	156,562
短期借款	58,113,536	-	-	-	-	-	58,113,536	56,183,715
应付票据	34,273,250	-	-	-	-	-	34,273,250	34,273,250
吸收存款	634,209	-	-	-	-	-	634,209	634,209
应付账款(注2)	258,573,714	1,201,235	4,511,954	159,233	114,500	35,591	264,596,227	264,441,398
应付职工薪酬	2,688,403	-	-	-	-	-	2,688,403	2,688,403
应付利息	896,368	-	-	-	-	-	896,368	896,368
应付股利	509,648	-	-	-	-	-	509,648	509,648
其他应付款	47,128,920	-	-	-	-	-	47,128,920	47,128,920
一年内到期的非流动负债	18,325,901	-	-	-	-	-	18,325,901	17,700,226
其他流动负债	41,113	-	-	-	-	-	41,113	39,456
长期借款	2,725,513	24,996,257	14,289,592	7,207,542	3,662,202	18,757,978	71,639,084	59,038,856
应付债券	1,329,554	5,989,554	4,140,418	8,479,483	5,285,983	13,980,012	39,205,004	32,322,218
长期应付款	-	916,732	4,895	-	69,947	-	991,574	988,930
财务担保	29,223,945	-	-	-	-	-	29,223,945	-

注1：衍生金融资产/负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的两份以净额结算的利率掉期合同之净现金流量列示。

注2：应收账款及应付账款未折现现金流量与账面价值之间的差异为应收应付质保金折现影响。

2、金融资产转移

具体参见附注(五)3(3)、附注(五)4(5)、(6)、附注(五)7(7)、(8)、附注(五)12(2)、(3)。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

3、资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团能够持续经营，维护本集团信用，满足本集团未来发展需求，并同时最大限度增加股东回报。本集团的资本结构由短期借款、长期借款、长期应付款中的融资租赁款及一年内到期的其他非流动负债中的长期借款和融资租赁款与现金及现金等价物余额抵减后的净额和股东权益组成。

本集团管理层每季度复核本集团的资本结构。作为复核的一部分，管理层考虑资本成本以及与各类资本相关的风险。管理层将通过分配股利、取得借款、发行债券和偿还债务的方式维持整体资本结构。

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币千元

项目	年末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,450	6,015	-	123,465
(1)权益工具投资	117,450	-	-	117,450
(2)衍生金融资产	-	6,015	-	6,015
(二)可供出售金融资产	1,532,497	-	6,946,858	8,479,355
(1)非上市信托产品投资	-	-	6,320,655	6,320,655
(2)上市权益工具投资	1,349,278	-	-	1,349,278
(3)非上市开放式基金	183,219	-	626,203	809,422
持续以公允价值计量的资产总额	1,649,947	6,015	6,946,858	8,602,820
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	156,562	-	156,562
持续以公允价值计量的负债总额	-	156,562	-	156,562

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量的资产依据活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

3、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

人民币千元

项目	2016年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	6,015	现金流量折现法	预期利率、合同利率
			反映发行人信用风险的折现率
衍生金融负债	156,562	现金流量折现法	预期利率、合同利率
			反映发行人信用风险的折现率

人民币千元

项目	2015年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	966	现金流量折现法	预期利率、合同利率
			反映发行人信用风险的折现率
衍生金融负债	185,401	现金流量折现法	预期利率、合同利率
			反映发行人信用风险的折现率

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(九) 公允价值的披露 - 续

4、持续第三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

人民币千元

项目	2016年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
非上市信托产品投资	6,320,655	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高
非上市开放式基金	626,203	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高

人民币千元

项目	2015年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
非上市信托产品投资	6,254,368	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高
非上市开放式基金	247,390	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

人民币千元

项目	2016年1月1日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2016年12月31日
		计入其他综合收益	当期转入损益	购买	出售	
非上市信托产品投资	6,254,368	90,448	(262,959)	8,186,254	(7,947,456)	6,320,655
非上市开放式基金	247,390	-	-	456,833	(78,020)	626,203

6、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

本年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

2015年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量发生各层级之间的转换如下：

本集团之全资子公司中铁资源所持北亚资源控股有限公司(以下简称“北亚资源”，香港证券交易所代码 00061)股票系按以公允价值计量的可供出售金融资产。2014年12月31日，北亚资源仍在禁售期内，按公允价值计量以反映流动性风险，并在第二层级计量。截至2015年12月31日止，北亚资源已结束限售期，因此该可供出售金融资产的公允价值计量从第二层级转换到第一层级。于2015年12月31日，该可供出售金融资产的账面净值为人民币1,205千元。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(九) 公允价值的披露 - 续

7、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

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。其中，本集团应收及应付质保金的回收期时间较长，按实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出。

人民币千元

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	16,626,359	17,689,429	15,430,928	15,150,621
固定利率借款及应付债券	42,015,972	43,154,436	41,997,395	44,023,963

固定利率应收款项和固定利率借款及应付债券的公允价值归属于第二层次，其公允价值是根据折现现金流量方法进行计算，关键输入值是能够反映市场利率及债务人信用风险的折现率。

(十) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铁路工程总公司	北京	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	12,073,115	54.39	54.39

本集团的最终控制方为中国铁路工程总公司。

注：2016年本公司之控股股东中铁工对本公司的持股比例发生变化，参见附注(一)。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(七)。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的重要合营和联营企业情况参见附注(七)。

本年度与本集团发生关联方交易，或上年度与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆垫忠高速公路有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
北京诺城置业有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业

(十) 关联方及关联交易 - 续

3、本集团的合营和联营企业情况 - 续

本年度与本集团发生关联方交易，或上年度与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：-续

合营或联营企业名称	与本公司关系
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营企业
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	合营企业
中土畜环球木业(北京)有限公司	合营企业
上海融升实业有限公司	合营企业
中铁成都天府新区投资有限公司	合营企业
苏州诺德瑞宏置地有限公司	合营企业
苏州诺德瑞源置地有限公司	合营企业
深圳地铁诺德投资发展有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	合营企业
贵州中铁兴亚资产管理有限公司	合营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
成都华信大足房地产开发有限公司	联营企业
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	联营企业
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业
北京丰怀轨枕有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	联营企业
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	联营企业
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
中铁泸州沱江二桥加宽改造项目有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
南宁中铁广发轨道装备有限公司	联营企业
华刚矿业股份有限公司	联营企业
张家口中铁国电联合物流有限公司	联营企业
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	联营企业
贵州鼎业旅游文化发展有限公司	联营企业
贵州中育文化置业发展有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
贵州中投腾达置业有限公司	联营企业
贵州双龙教育投资有限公司	联营企业
龙里碧桂园置业有限公司	联营企业
重庆合景实业集团有限公司	前合营企业
临策铁路有限责任公司	前联营企业
内蒙古郭白铁路有限责任公司	前联营企业
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	前联营企业

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁宏达资产管理中心	同受中铁工控制的非上市子公司
中国铁路工程总公司党校	同受中铁工控制的非上市子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受服务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料	1,972,492	1,541,009
华刚矿业股份有限公司	采购材料	1,413,298	170
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	采购材料	353,571	392,384
中土畜环球木业(北京)有限公司	采购材料	3,760	18,322
宝鸡中车时代工程机械有限公司	采购材料	2,833	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	接受劳务	785	-
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	接受劳务	118	795
华刚矿业股份有限公司	接受劳务	-	7,977
张家口中铁国电联合物流有限公司	接受劳务	-	3,584
新铁德奥道岔有限公司	接受劳务	-	25
中铁宏达资产管理中心	接受综合服务	29,595	30,184

出售商品/提供劳务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华刚矿业股份有限公司	工程施工	550,761	779,184
中铁十局集团招远城建有限公司	工程施工	247,881	214,004
肇庆中铁投资建设有限公司	工程施工	277,244	-
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	工程施工	122,550	-
中铁宏达资产管理中心	工程施工	132,013	83,772
成都华信大足房地产开发有限公司	工程施工	3,670	74,954
临策铁路有限责任公司	工程施工	2,167	-
成都同基置业有限公司	工程施工	-	125,266
中铁成都投资发展有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	7,203,959	6,510,019
中铁重庆地铁投资发展有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	3,689,726	3,946,460
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	3,160,725	3,942,503
中铁成都天府新区投资有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	181,419	459,160
贵州中育文化置业发展有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	12,392	-
龙里碧桂园置业有限公司	销售产品及提供劳务	232,160	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售产品及提供劳务	121,786	112,335
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	销售产品及提供劳务	95,103	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	64,359	33,718
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	61,009	-
贵州双龙教育投资有限公司	销售产品及提供劳务	32,894	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	销售产品及提供劳务	20,750	8,496
贵州中育文化置业发展有限公司	销售产品及提供劳务	16,463	-

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表 - 续

人民币千元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新铁德奥道岔有限公司	销售产品及提供劳务	14,184	26,976
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	10,001	-
中石油铁工油品销售有限公司	销售产品及提供劳务	1,577	3,805
华刚矿业股份有限公司	销售产品及提供劳务	449,690	723,781
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	销售产品及提供劳务	12,052	33,716

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方:

人民币千元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中铁成都投资发展有限公司	办公楼	4,200	4,200
宝鸡中车时代工程机械有限公司	办公楼	1,242	1,130
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	办公楼	1,043	-
新铁德奥道岔有限公司	办公楼	425	425

本集团作为承租方:

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁宏达资产管理中心	办公楼等	32,628	33,969

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方:

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉杨泗港大桥有限公司	1,003,500	2015年09月	2023年11月	否
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	470,500	2013年02月	2019年06月	否
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	400,000	2013年12月	2018年12月	否
武汉墨北路桥有限公司	173,355	2014年09月	2019年12月	否

本集团作为被担保方:

人民币千元

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
中国铁路工程总公司(注)	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否
中国铁路工程总公司(注)	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联担保情况 - 续

注： 此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 10,969,480 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,963,668 千元)，具体详见附注(五)、36。

(4) 关联方资金拆借

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
中国铁路工程总公司	1,600,000	2016年12月	2017年12月
中铁成都投资发展有限公司	300,000	2016年11月	2017年11月
华刚矿业股份有限公司	236,682	2016年01月	不确定期限
北京中铁华兴房地产开发有限公司	223,133	2016年12月	2017年06月
重庆垫忠高速公路有限公司	214,000	2016年03月	2017年11月
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	54,100	2016年01月	2017年10月

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

人民币千元

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国铁路工程总公司	出售子公司 (附注(六)、2(1)注)	2,456,336	-
中铁宏达资产管理中心	销售房产	-	95,160

(6) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,087	9,402

注： 关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总裁、主管各项事务的副总裁、财务总监以及其他行使类似政策职能的人员。

(7) 其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
利息收入	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	33,733	37,003
利息收入	内蒙古郭白铁路有限责任公司	16,097	19,190
利息收入	中铁成都投资发展有限公司	14,598	15,656
利息收入	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	3,270	23,096
利息收入	华刚矿业股份有限公司	665	2,753
利息收入	中国铁路工程总公司	492	-
利息收入	重庆垫忠高速公路有限公司	104	2
利息收入	中铁泸州沱江二桥加宽改造项目有限公司	38	-
利息收入	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	-	8,762
利息支出	中国铁路工程总公司	18,651	72,456

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(7)其他关联交易 - 续

人民币千元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
利息支出	四川天府机场高速公路有限公司	605	-
利息支出	中铁成都投资发展有限公司	429	265
利息支出	中铁宏达资产管理中心	56	18
利息支出	中铁泸州沱江二桥加宽改造项目有限公司	43	-
利息支出	中石油铁工油品销售有限公司	27	52
利息支出	重庆垫忠高速公路有限公司	17	1
利息支出	中铁重庆地铁投资发展有限公司	-	6,046

6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	肇庆中铁投资建设有限公司	462,291	2,311	-	-
	华刚矿业股份有限公司	205,558	2,559	343,017	1,062
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	47,902	-	52,310	-
	深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	66,830	334	-	-
	中铁宏达资产管理中心	56,826	27	2,730	3
	成都华信大足房地产开发有限公司	44,920	225	102,135	71
	济南中铁重工轨道装备有限公司	21,414	107	-	-
	中铁成都天府新区投资有限公司	20,979	-	140,154	-
	中铁十局集团招远城建有限公司	17,725	-	54,845	-
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	12,216	61	-	-
	新铁德奥道岔有限公司	7,273	36	6,472	35
	南京上铁宝桥轨道装备有限公司	6,701	-	-	-
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	4,378	22	-	-
	宝鸡中车时代工程机械有限公司	2,606	13	2,513	1
	成都同基置业有限公司	2,470	186	49,130	39
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	1,056	5	526	3
	中石油铁工油品销售有限公司	379	-	52	-
	中铁成都投资发展有限公司	-	-	2,374,676	-
	中铁重庆地铁投资发展有限公司	-	-	404,995	-
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	-	-	38,652	-
	临策铁路有限责任公司	-	-	9,299	13
	张家口中铁国电联合物流有限公司	-	-	919	-
合计		981,524	5,886	3,582,425	1,227

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	中铁宏达资产管理中心	128,482	74,000
	华刚矿业股份有限公司	64,667	-
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	51,185	-
	中石油铁工油品销售有限公司	2,912	48,234
	中土畜环球木业(北京)有限公司	-	5,000
合计		247,246	127,234

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应收股利	厦门厦工中铁重型机械有限公司	9,800	-
	北京市丰怀轨枕有限公司	4,733	6,017
	肇庆中铁投资建设有限公司	1,271	-
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	32,806
	新铁德奥道岔有限公司	-	16,500
合计		15,804	55,323

人民币千元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国铁路工程总公司	1,600,000	16,000	-	-
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	778,300	303,705	754,372	303,705
	中铁成都投资发展有限公司	300,000	3,000	300,056	3,000
	北京中铁华兴房地产开发有限公司	225,504	-	-	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	214,000	-	-	-
	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	137,100	-	83,000	-
	重庆中铁任之养老产业有限公司	80,000	-	80,000	-
	杭州远合置业有限公司	68,185	-	59,685	-
	深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	49,000	-	-	-
	贵州中投腾达置业有限公司	33,691	-	-	-
	成都铁五建置业有限公司	20,400	-	20,400	-
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	20,000	-	20,000	-
	邵阳嘉泰置业有限公司	29,978	-	18,337	-
	华刚矿业股份有限公司	10,411	24	86,803	6
	上海融升实业有限公司	8,800	481	6,700	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	2,265	4,530	2,265
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	5,620	-	3,880	-
	深圳地铁诺德投资发展有限公司	3,127	-	-	-
	贵州中铁兴亚资产管理有限公司	631	-	292	-
	成都同基置业有限公司	200	10	2,256	104
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	-	494,850	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	-	426,714	44,494
	北京诺城置业有限公司	-	-	100,000	-
	龙里碧桂园置业有限公司	-	-	32,893	-
	中铁宏达资产管理中心	-	-	2,000	-
	贵州中鼎云栖置业有限公司	-	-	1,500	-
	贵州鼎业旅游文化发展有限公司	-	-	288	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	-	-	66	-
	中石油铁工油品销售有限公司	-	-	3	-
	合计		3,589,477	325,485	2,498,625

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
存货-已完工未结算款	中铁重庆地铁投资发展有限公司	262,143	165,223
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	43,137	818,292
	中铁成都天府新区投资有限公司	5,987	10,677
	中铁成都投资发展有限公司	-	1,303,083
合计		311,267	2,297,275

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应收利息	中国铁路工程总公司	522	-
	中铁成都投资发展有限公司	399	1,125
合计		921	1,125

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应收票据	中铁成都投资发展有限公司	1,878,000	-
	中铁重庆地铁投资发展有限公司	1,177,628	-
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	768,620	-
	中铁成都天府新区投资有限公司	90,000	-
	宝鸡中车时代工程机械有限公司	-	1,700
合计		3,914,248	1,700

人民币千元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	华刚矿业股份有限公司	1,937,268	-	1,700,587	-
	中铁成都投资发展有限公司	-	-	500,000	5,000
	北京诺城置业有限公司	-	-	400,000	-
合计		1,937,268	-	2,600,587	5,000

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
其他非流动资产	贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	214,351	-
	贵州中鼎云栖置业有限公司	200,434	-
	贵州中投腾达置业有限公司	33,024	-
合计		447,809	-

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
一年内到期非流动资产	中铁成都天府新区投资有限公司	19,682	18,911
合计		19,682	18,911

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中石油铁工油品销售有限公司	277,606	132,340
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	24,860	43,401
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	15,206	8,529
	华刚矿业股份有限公司	13,403	-
	中铁宏达资产管理中心	8,426	8,174
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	749	1,061
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	5,575
	北京北车中铁轨道交通装备有限公司	-	18
	合计		340,250

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	厦门厦工中铁重型机械有限公司	192,482	4
	中铁成都天府新区投资有限公司	45,458	-
	中铁成都投资发展有限公司	42,284	-
	云南龙润置业有限公司	2,684	2,584
	贵州中投腾达置业有限公司	8	8
	中铁十局集团招远城建有限公司	-	126,276
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	-	125,459
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	-	1,739
	中铁宏达资产管理中心	-	1,527
	龙里碧桂园置业有限公司	-	33
贵州双龙教育投资有限公司	-	10	
合计		282,916	257,640

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	苏州诺德瑞源置地有限公司	120,137	-
	苏州诺德瑞宏置地有限公司	99,591	-
	中铁十局集团招远城建有限公司	99,491	-
	中铁宏达资产管理中心	93,404	87,837
	中石油铁工油品销售有限公司	57,612	23,611
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	33,128	35,945
	贵州中育文化置业发展有限公司	18,266	21,000
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
	陕西北辰房地产开发有限公司	9,729	9,729
	苏州浒新置业有限公司	7,197	7,197
	惠州市添鸿置业有限公司	2,571	2,571
	贵州中铁兴隆物业管理有限公司	2,067	2,067
	中国铁路工程总公司	2,672	67,638
	龙里碧桂园置业有限公司	1,002	-
	重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	185	-
	重庆合景实业集团有限公司	-	52,659
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	13,517
	华刚矿业股份有限公司	-	1,051
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	-	50
	合计		567,692

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
长期借款	中铁成都投资发展有限公司	-	240,000
合计		-	240,000

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付利息	中国铁路工程总公司	337	813
	四川天府机场高速公路有限公司	214	-
	中铁成都投资发展有限公司	3	7
	中石油铁工油品销售有限公司	-	3
	中铁宏达资产管理中心	-	2
合计		554	825

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	中石油铁工油品销售有限公司	9,500	20,200
合计		9,500	20,200

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
吸收存款	四川天府机场高速公路有限公司	550,390	-
	中国铁路工程总公司	55,311	1,938,956
	中铁成都投资发展有限公司	7,274	172,286
	中铁宏达资产管理中心	571	5,013
	中石油铁工油品销售有限公司	399	918
	中铁泸州沱江二桥加宽改造项目有限公司	249	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	102	189
合计		614,296	2,117,362

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

	人民币千元	
	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	1,241,952	1,042,061
- 对外投资承诺(注)	22,000,073	18,052,426
合计	23,242,025	19,094,487

注： 该投资承诺主要系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团作为承租人对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	人民币千元	
	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	593,338	397,948
资产负债表日后第2年	66,801	93,595
资产负债表日后第3年	26,416	42,748
以后年度	61,100	77,118
合计	747,655	611,409

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁资源集团有限公司	刚果(金)MKM 矿业有限责任公司前股东 索赔纠纷(注 1)	370,463	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 北京机场工程分公司	芜湖联盛置业发展有限公司 建造合同纠纷	213,986	审理中
中铁建工集团有限公司	深圳南利装饰集团股份有限公司 工程款纠纷	99,910	审理中
中铁建工集团有限公司	恒大鑫源(昆明)置业有限公司 建造合同纠纷	90,220	审理中
成都中铁蓉丰置业有限公司	四川旌正商业管理有限公司 买卖合同纠纷	80,000	审理中
中铁建工集团有限公司	泸州江阳添源建筑安装工程有限公司 劳务分包纠纷	77,566	审理中
中铁建工集团有限公司	无锡市鼎宸置业有限公司 买卖合同纠纷	55,050	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	左和平 工程结算纠纷	30,702	审理中
中铁建工集团有限公司	湖北亚太欧光电子系统工程有限公司 买卖合同纠纷	30,026	审理中
中铁二局瑞隆物流有限公司	滦县宏伟铁选有限公司 购销合同纠纷	25,320	审理中
中铁建工集团有限公司	大庆市天和混凝土制造有限公司 买卖合同纠纷	24,940	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	北京帅阳国际工程设备有限公司 工程结算纠纷	20,784	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 北京机场工程分公司	阮爱民 工程结算纠纷	18,340	审理中
中铁隧道集团有限公司	沈阳建和中恒钢铁贸易有限公司 买卖合同纠纷	17,083	审理中
青岛中金渝能置业有限公司	交通银行股份有限公司 房地产按揭担保纠纷	15,345	审理中
中铁建工集团有限公司	广州市市政工程机械施工有限公司 工程结算纠纷	15,161	审理中
成都宏锦置业有限公司	中国华西企业股份有限公司 工程结算纠纷	14,720	审理中
青岛中金渝能置业有限公司	兴业银行股份有限公司青岛分行 房地产按揭担保纠纷	14,714	审理中
中铁隧道集团有限公司	湖南华菱电子商务有限公司 买卖合同纠纷	14,320	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 杭州分公司	甘肃路达隧道工程有限公司 劳务合同纠纷	13,000	审理中
中铁四局集团有限公司	天津市翠湖建筑工程有限公司 工程合同纠纷	12,960	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 杭州公司	杨光秋 工程合同纠纷	12,800	审理中
中铁科工集团有限公司	安徽鸿路钢结构(集团)有限公司 建造合同纠纷	12,370	审理中
中铁二局第五工程有限公司	福州中环建筑工程劳务有限公司 劳务合同纠纷	12,020	审理中
中铁二局第五工程有限公司	四川股铭建设工程有限公司 建造合同纠纷	12,000	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第六分公司	王昌龄 债权债务纠纷	11,874	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第七分公司	衡水道昂工业有限公司 工程结算纠纷	11,000	审理中
中铁一局集团有限公司 中铁一局集团城市建设工程有限公司	陕西毅力实业有限公司 工程合同纠纷	10,632	审理中
中铁四局集团有限公司	龙岩大泉鳊鱼养殖有限公司 水污染责任纠纷	10,450	审理中
中铁国际集团有限公司	ADAROCHE 公司 分包工程纠纷	10,280	审理中
重庆合景实业集团有限公司	重庆海博园林科技股份有限公司 股权转让纠纷	10,000	审理中
中国海外工程有限责任公司 中铁隧道集团有限公司	波兰共和国国道和高速公路总局 建造合同纠纷(注 2)	-	审理中

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

对于上述本集团管理层认为对方无法胜诉或结果无法可靠估计的未决诉讼，本集团管理层并未计提预计负债。

针对其他可能导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，因其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量，本集团管理层计提了预计负债(附注(五)39)。

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

注 1： 刚果(金)手工采矿公司(以下简称“EXACO 公司”)原为本公司之间接控股子公司 MKM 矿业有限责任公司(以下简称“MKM 公司”)股东之一，截至 2011 年 8 月 30 日止，EXACO 公司已不再持有 MKM 公司任何股权。

2015 年 9 月 1 日，EXACO 公司以未履行合同义务为由向国际商会国际仲裁院提请仲裁，要求 MKM 赔偿 EXACO 公司 5,477 万美元(折合约人民币 3.56 亿)作为 EXACO 在其 43.5% 股权转让过程中遭受的损失和 11.5% 的股权被强制拍卖所造成的损失，以及自 2012 年 11 月开始诉讼以来相关款项支付延期而产生的利息，并支付所有仲裁费用及 EXACO 公司为该仲裁程序已支付的费用，MKM 公司控股股东中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”)及中铁环球之母公司中铁资源承担上述赔偿的连带责任。

2016 年 1 月 7 日，国际商会国际仲裁院决定将本次仲裁确定为 3 名仲裁员裁决。2016 年 5 月 12 日，仲裁庭正式组建。根据仲裁时间表，本案将于 2017 年 5 月 22 日召开辩护庭审及证人听证会。

2017 年 2 月 10 日，EXACO 向仲裁庭提交了答辩及反诉请求回应状。在该次答辩及反驳请求回应状中，EXACO 修正了其认为在 43.5% 股权转让过程中遭受的损失金额，相应求偿金额自 5,477 万美元修改为 5,340 万美元(折合约人民币 3.7 亿元)。

由于案件正在审理之中，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 2： 本公司之间接控股子公司中国海外工程有限责任公司(以下简称“中海外”)、中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体(以下简称“联合体”)，于 2009 年中标波兰共和国国道和高速公路总局(以下简称“项目业主”)A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段，合同总金额中本集团所占金额约 11.60 亿兹罗提(折合约美元 4.02 亿元，或人民币 27.41 亿元)。联合体随后申请开具履约保函并缴纳履约保证金。在协议实施过程中，多方面因素导致项目发生亏损，联合体与项目业主分别于 2011 年 6 月 3 日和 2011 年 6 月 13 日向对方提出终止协议要求。

2011 年 9 月 29 日项目业主向波兰华沙地方法院提交“支付令”申请，要求中海外、中海外波兰分公司及联合体内其中一家第三方公司支付合同违约金 1.29 亿兹罗提(折合约美元 0.42 亿元，或人民币 2.63 亿元)及其法定利息，其他联合体成员承担连带责任。随后，联合体委托的律师就支付令提出异议。该支付令根据波兰法律已经失效，涉及的相关争议事项已转入一般诉讼程序。

2014 年联合体在有关当局的协调下开始与项目业主和谈解决纠纷。

2015 年 2 月 25 日，波兰华沙地方法院判决案件延期审理。因延期期限届满，项目业主于 2016 年 2 月 26 日向法院提出恢复诉讼程序，后经联合体已与项目业主积极沟通，为避免法律程序影响和解谈判进展，2016 年 4 月 25 日，根据业主方提出的申请，以及双方的共意，波兰华沙地方法院裁定再次暂停庭审。

于 2017 年 2 月 25 日，由于案件延期期限届满，波兰华沙地方法院判决恢复诉讼程序。2017 年 3 月 24 日，联合体已与项目业主一并向波兰华沙地方法院提出暂停庭审的申请。

截至本财务报表报出日止，案件尚未有进一步进展，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

注 3： 本公司之原间接控股子公司中铁资源集团海西煤业有限公司(以下简称“海西公司”)已于本年度转让至翼诺捷，翼诺捷于本年度处置，见附注(六)、2(1)注。与海西公司相关所有未决诉讼事项，包括其与天峻县昊鑫机械服务有限公司和西宁城北龙盛公路工程有限责任公司之工程结算纠纷，不再构成本集团之或有事项。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，2016年12月31日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁置业集团有限公司	厦门中铁·元湾项目购房业主	2,492,335	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	济南中铁·逸都国际城项目购房业主	1,562,985	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	贵阳中铁逸都国际项目购房业主	1,520,917	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	1,003,500	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	中铁·秦皇半岛项目购房业主	744,994	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	697,600	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	济南诺德名城项目购房业主	692,866	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁阅山湖项目购房业主	674,130	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·丽景书香二、三、四期项目购房业主	665,796	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	成都中铁西城项目购房业主	646,666	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡项目购房业主	634,959	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	珠海诺德国际花园项目购房业主	606,392	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁尚城项目购房业主	573,763	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主	561,848	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	北京诺德国际广场项目购房业主	549,370	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	北京中铁·花溪渡项目购房业主	538,316	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰丁香水岸项目购房业主	490,427	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	470,500	企业贷款担保
中铁二局集团有限公司	西郡英华项目购房业主	465,095	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	400,000	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	广州诺德名都项目购房业主	381,109	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	烟台中铁逸都项目购房业主	370,388	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	溪源花园项目购房业主	346,476	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·奥维尔项目购房业主	337,130	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	京西嘉苑项目购房业主	334,897	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	三亚子悦豪项目购房业主	324,610	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长沙水映加州花园项目购房业主	310,637	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	马克公馆项目购房业主	308,932	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁城锦溪项目购房业主	306,261	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景誉都项目购房业主	303,825	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·骑士府邸项目购房业主	295,211	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	南京中铁电化投资管理有限公司	290,000	企业贷款担保
中铁八局集团有限公司	中铁·丽景书香一期项目购房业主	288,018	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁塔米亚项目购房业主	259,953	房地产按揭担保
中铁文化旅游投资集团有限公司	白晶谷项目购房业主	259,855	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	天玺香颂项目购房业主	259,521	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁缙香郡项目购房业主	236,100	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	苏州诺德誉园项目购房业主	229,386	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁共青湖项目购房业主	217,175	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	213,125	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁水岸青城项目购房业主	208,300	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长春中铁城项目购房业主	201,182	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	200,000	企业贷款担保
中铁二局集团有限公司	月映长滩项目购房业主	193,784	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁百年印象项目购房业主	188,725	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉墨北路桥有限公司	173,355	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	中铁香湖项目购房业主	130,600	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	包头诺德国际花园项目购房业主	112,830	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	61,046	保函担保
集团内各子公司	其他房地产项目购房业主	965,901	房地产按揭担保
合计	--	24,300,791	--

于2016年12月31日，包括尚未使用金额在内的本集团最高担保金额为人民币29,223,945千元，对外实际担保金额为人民币24,300,791千元。

(十二) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

与中铁高新工业股份有限公司重大资产置换进展

根据本公司与本公司之非全资子公司中铁工业签订的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及其补充协议，中铁工业拟以所持中铁二局工程有限公司 100% 股权(以下简称“置出资产”)置换本公司所持有的中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工及中铁装备 100% 股权(以下合称“置入资产”)，差额以中铁工业向本公司非公开发行股份的方式支付。该事项已于 2016 年 9 月获得证监会的核准。

于 2017 年 1 月 5 日(“交割日”)，本公司与中铁工业完成重大资产置换的交割工作。自交割日起，置入资产的所有权利、义务和风险转移至中铁工业，同时置出资产的所有权利、义务和风险转移至本公司。

本次交割完成后，本公司直接及间接持有中铁工业合计 111,357.71 万股，持股比例合计 60.42%。

于 2017 年 1 月 24 日，中铁工业完成工商变更，更名为中铁高新工业股份有限公司。于 2017 年 3 月 2 日，中铁工业股票简称自“中铁二局”变更为“中铁工业”。

于 2017 年 3 月 27 日，中铁工业已完成非公开发行股份，共发行股份合计 37,855 万股，募集资金总额为人民币 5,999,999 千元，扣除承销费用人民币 90,000 千元后，实际收到募集资金人民币 5,909,999 千元。中铁工业非公开发行股份完成后，本公司对中铁工业持股比例为 50.13%。

2、利润分配情况

	人民币千元
拟分配的利润或股利	2,010,299
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

2017 年 3 月 30 日，本公司第三届董事会第三十一次会议审议通过，按已发行股份 2,284,430 万股(每股按面值人民币 1 元)计算，拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.88 元(含税)，共计分配利润人民币 2,010,299 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	未分配金额	分部间 相互抵销	合计
2016年度								
对外营业收入	551,485,815	11,615,149	12,315,094	32,582,799	31,759,943	-	-	639,758,800
分部间营业收入	5,002,727	652,575	4,399,189	25,152	10,422,642	-	20,502,285	-
对外其他业务收入	2,464,808	44,210	349,236	367,644	372,620	-	-	3,598,518
分部间其他业务收入	268,505	-	-	-	115,575	-	384,080	-
分部营业收入合计	559,221,855	12,311,934	17,063,519	32,975,595	42,670,780	-	20,886,365	643,357,318
分部利润	14,753,112	1,442,235	1,348,994	2,457,555	183,973	-	2,513,483	17,672,386
其中：对合营企业投资收益(损失)	11,559	1,362	74,913	(1,955)	31,981	-	-	117,860
对联营企业投资收益(损失)	381,172	17,696	49,639	(2,724)	168,528	-	-	614,311
财务费用-利息支出	(3,658,033)	(173,319)	(156,372)	(1,136,084)	(3,414,019)	-	(2,764,440)	(5,773,387)
财务费用-利息收入	3,267,904	71,546	33,877	287,051	1,210,703	-	2,870,665	2,000,416
所得税费用	-	-	-	-	-	(4,969,648)	-	(4,969,648)
净利润	14,753,112	1,442,235	1,348,994	2,457,555	183,973	(4,969,648)	2,513,483	12,702,738
分部资产	563,495,433	14,764,741	31,604,584	149,467,682	213,286,752	-	224,067,187	748,552,005
其中：对合营企业投资	3,475,284	38,754	323,644	36,386	1,650,056	-	-	5,524,124
对联营企业投资	5,018,262	99,906	201,912	106,056	531,365	-	-	5,957,501
未分摊资产(注 1)	-	-	-	-	-	5,957,268	-	5,957,268
资产总额	563,495,433	14,764,741	31,604,584	149,467,682	213,286,752	5,957,268	224,067,187	754,509,273
分部负债	472,460,875	9,842,433	21,698,632	130,009,456	188,806,569	-	222,820,203	599,997,762
未分摊负债(注 2)	-	-	-	-	-	5,352,309	-	5,352,309
负债总额	472,460,875	9,842,433	21,698,632	130,009,456	188,806,569	5,352,309	222,820,203	605,350,071

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计与 咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产 开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2016年度							
补充信息							
-折旧和摊销费用	5,859,737	260,975	582,593	321,632	1,906,384	135,316	8,796,005
-资产减值损失	522,766	13,667	16,752	1,170,302	2,156,024	-	3,879,511
-资本性支出	10,372,378	252,583	1,241,753	1,833,504	1,224,710	592,022	14,332,906
-其中：在建工程支出	1,793,592	42,563	517,514	731,606	485,897	18,114	3,553,058
购置固定资产支出	7,240,229	197,076	497,408	97,223	322,687	573,908	7,780,715
购置无形资产支出	1,333,175	12,261	226,831	999,809	414,886	-	2,986,962
购置投资性房地产支出	5,382	683	-	-	-	-	6,065
购买子公司增加	-	-	-	4,866	1,240	-	6,106

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	未分配金额	分部间 相互抵销	合计
2015年度								
对外营业收入	535,006,406	10,119,833	13,057,630	28,872,678	32,176,262	-	-	619,232,809
分部间营业收入	5,041,235	523,509	2,390,224	72,576	7,182,405	-	15,209,949	-
对外其他业务收入	3,659,418	66,679	333,637	314,401	497,200	-	-	4,871,335
分部间其他业务收入	501,200	-	-	-	189,059	-	690,259	-
分部营业收入合计	544,208,259	10,710,021	15,781,491	29,259,655	40,044,926	-	15,900,208	624,104,144
分部利润	14,193,046	1,130,743	1,050,315	2,616,266	(450,344)	-	2,233,390	16,306,636
其中：对合营企业投资收益(损失)	(1,341)	(5,383)	60,073	-	34,851	-	-	88,200
对联营企业投资收益(损失)	150,053	22,818	34,673	(17,012)	(30,409)	-	-	160,123
财务费用-利息支出	(4,118,906)	(207,298)	(169,964)	(953,935)	(2,758,978)	-	(2,024,882)	(6,184,199)
财务费用-利息收入	3,630,153	88,598	38,727	249,115	689,802	-	1,967,998	2,728,397
所得税费用	-	-	-	-	-	(4,520,519)	-	(4,520,519)
净利润	14,193,046	1,130,743	1,050,315	2,616,266	(450,344)	(4,520,519)	2,233,390	11,786,117
分部资产	514,775,120	14,770,691	27,782,602	138,122,838	173,513,883	-	160,570,394	708,394,740
其中：对合营企业投资	835,942	42,922	226,231	-	1,535,211	-	-	2,640,306
对联营企业投资	4,266,379	99,078	118,911	82,445	682,325	-	-	5,249,138
未分摊资产(注1)	-	-	-	-	-	5,272,965	-	5,272,965
资产总额	514,775,120	14,770,691	27,782,602	138,122,838	173,513,883	5,272,965	160,570,394	713,667,705
分部负债	441,940,926	9,394,451	19,254,986	114,949,336	141,803,013	-	157,553,095	569,789,617
未分摊负债(注2)	-	-	-	-	-	4,476,960	-	4,476,960
负债总额	441,940,926	9,394,451	19,254,986	114,949,336	141,803,013	4,476,960	157,553,095	574,266,577

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产 开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2015年度							
补充信息							
-折旧和摊销费用	5,445,207	238,568	506,819	244,353	1,568,395	101,590	7,901,752
-资产减值损失	318,390	10,400	68,443	235,717	2,836,473	-	3,469,423
-资本性支出	6,895,581	186,637	1,109,988	389,636	5,395,601	173,631	13,803,812
-其中：在建工程支出	1,399,455	3,360	558,131	119,709	363,004	8,577	2,435,082
购置固定资产支出	5,257,779	149,157	265,429	57,101	676,902	165,054	6,241,314
购置无形资产支出	103,996	33,613	286,428	209,413	4,355,695	-	4,989,145
购置投资性房地产支出	1,035	507	-	3,386	-	-	4,928
购买子公司增加	133,316	-	-	27	-	-	133,343

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

注 1：未分摊资产包括递延所得税资产人民币 5,257,707 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,366,553 千元)及预缴企业所得税人民币 699,561 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 906,412 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注 2：未分摊负债包括递延所得税负债人民币 781,940 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 919,974 千元)及应交企业所得税人民币 4,570,369 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,556,986 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该负债。

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于中国内地的对外交易收入	615,091,433	593,239,134
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	705,543	719,010
来源于其他国家的对外交易收入	27,560,342	30,146,000
小计	643,357,318	624,104,144

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
位于中国内地的非流动资产	121,077,803	112,937,541
位于香港及澳门地区的非流动资产	2,747	177,726
位于其他国家的非流动资产	8,180,080	7,051,926
小计	129,260,630	120,167,193

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

注： 上述非流动资产中不包括可供出售金融资产、长期应收款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等金融资产以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

来自主要客户的收入约为人民币 199,364,776 千元(2015 年度： 197,835,605 千元)， 约占本集团 2016 年度营业收入的 31%(2015 年度： 32%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司， 除此之外， 本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。 由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、 设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一， 故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时， 归属于普通股股东的当年净利润为：

	人民币千元	
	本年金额	上年金额
归属于母公司所有者的当年净利润	12,509,165	12,257,674
其中： 归属于持续经营的净利润	12,509,165	12,257,674
减： 归属永续债持有人	701,367	582,578
归属于普通股股东的当年净利润	11,807,798	11,675,096

计算基本每股收益时， 分母为发行在外普通股加权平均数， 计算过程如下：

	单位： 千股	
	本年金额	上年金额
年初发行在外的普通股股数	22,844,302	21,299,900
加： 本年发行的普通股加权数	-	723,542
减： 本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	22,844,302	22,023,442

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

每股收益

	人民币元	
	本年金额	上年金额
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.517	0.530
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.517	0.530
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

	人民币千元	
项目	年末余额	年初余额
现金	7,089	442
人民币	305	404
美元	6,779	38
其他	5	-
银行存款	47,027,469	40,283,367
人民币	46,606,346	40,045,451
美元	404,768	227,605
欧元	9,219	8,781
其他	7,136	1,530
其他货币资金	1,498	2,569
人民币	1,498	2,569
合计	47,036,056	40,286,378
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	395,891	33,616

2016年12月31日，本公司货币资金中包含人民币1,498千元(2015年12月31日：人民币2,569千元)的受限资金，主要为保证金。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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账款	2,586,397	47	18,707	0.72	2,567,690	7,375,900	74	18,707	0.25	7,357,193
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,899,975	53	28,360	0.98	2,871,615	2,593,489	26	-	-	2,593,489
合计	5,486,372	100	47,067	0.86	5,439,305	9,969,389	100	18,707	0.19	9,950,682

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度本公司计提坏账准备 28,360 千元(2015年度：无)；本年无转回的坏账准备(2015年度：人民币 83 千元)。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本公司本年度无核销的应收账款(2015年度：无)。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2016年12月31日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015年12月31日：无)。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2016年12月31日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

(6) 其他说明

2016年12月31日，本公司不存在因质押应收账款取得的银行借款(2015年12月31日：无)。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,032,619	95	937,960	85
1至2年	52,354	4	56,721	5
2至3年	2,443	1	92,426	9
3年以上	-	-	11,378	1
合计	1,087,416	100	1,098,485	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	33,052,447	64	-	-	33,052,447	30,478,488	65	-	-	30,478,488
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	3,037	1	900	29.63	2,137
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,464,584	36	32,062	0.17	18,432,522	16,185,322	34	57,004	0.35	16,128,318
合计	51,517,031	100	32,062	0.06	51,484,969	46,666,847	100	57,904	0.12	46,608,943

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度，本公司未计提坏账准备(2015年度：人民币600千元)；本年转回坏账准备人民币25,842千元(2015年度：人民币3千元)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

本公司本年度无核销的其他应收款(2015年度：无)。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币千元

性质	年末账面余额	年初账面余额
对子公司拆借资金	48,747,706	43,964,606
应收其他代垫款	250,923	255,126
保证金	242,319	241,908
应收长期资产转让款	77,872	25,842
备用金	1,092	1,149
其他	2,197,119	2,178,216
合计	51,517,031	46,666,847

(5)涉及政府补助的其他应收款

2016年12月31日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款(2015年12月31日：无)。

(6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2016年12月31日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2015年12月31日：无)。

(7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2016年12月31日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非上市信托产品投资	784,250	-	784,250	884,250	-	884,250
可供出售权益工具						
- 按成本计量的	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
合计	2,784,250	-	2,784,250	2,884,250	-	2,884,250

2016年12月31日，本公司持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币2,000,000千元(2015年12月31日：人民币2,000,000千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。非上市信托产品投资的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值采用估值技术确定。

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	合计
权益工具的成本	784,250	784,250
年末公允价值	784,250	784,250
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-
已计提减值金额	-	-

(3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币千元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
太中银铁路有限责任公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	17.50	-
合计	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	--	-

6、长期股权投资

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,498,959	-	95,498,959	83,554,092	-	83,554,092
对联营、合营企业投资	2,585,094	-	2,585,094	1,230,254	-	1,230,254
合计	98,084,053	-	98,084,053	84,784,346	-	84,784,346

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资

人民币千元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中铁一局集团有限公司	3,878,148	389,654	-	4,267,802	-	-
中铁二局集团有限公司	6,459,070	3,007	-	6,462,077	-	-
中铁三局集团有限公司	2,575,768	79,950	-	2,655,718	-	-
中铁四局集团有限公司	4,469,370	887,058	-	5,356,428	-	-
中铁五局集团有限公司	3,093,969	683,288	-	3,777,257	-	-
中铁六局集团有限公司	2,464,469	-	-	2,464,469	-	-
中铁七局集团有限公司	2,292,249	56,000	-	2,348,249	-	-
中铁八局集团有限公司	2,655,194	-	-	2,655,194	-	-
中铁九局集团有限公司	1,855,913	-	-	1,855,913	-	-
中铁十局集团有限公司	1,439,978	258,464	-	1,698,442	-	-
中铁大桥局集团有限公司	3,217,632	611,330	-	3,828,962	-	-
中铁隧道集团有限公司	2,766,488	53,688	-	2,820,176	-	-
中铁电气化局集团有限公司	2,707,065	314,613	-	3,021,678	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	272,917	232,215	-	505,132	-	-
中铁建工集团有限公司	3,921,035	986,094	-	4,907,129	-	-
中铁港航局集团有限公司(附注(七)1(1)注2)	1,231,568	-	1,231,568	-	-	-
中铁广州工程局集团有限公司(附注(七)1(1)注1、注2)	-	1,228,885	-	1,228,885	-	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	770,329	414,000	-	1,184,329	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	898,274	220,000	-	1,118,274	-	-
中铁国际集团有限公司	2,096,361	34,714	-	2,131,075	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,475,695	-	-	1,475,695	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	508,338	30,105	-	538,443	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	707,785	-	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	158,731	-	-	158,731	-	-
中铁科学研究院有限公司	658,921	-	-	658,921	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司(附注(七)1(1)注3)	221,949	37,260	-	259,209	-	-
中铁山桥集团有限公司	2,195,227	-	-	2,195,227	-	-
中铁宝桥集团有限公司	2,103,023	-	-	2,103,023	-	-
中铁科工集团有限公司	700,727	-	-	700,727	-	-
中铁工程装备集团有限公司	457,966	-	-	457,966	-	-
小计	58,254,159	6,520,325	1,231,568	63,542,916	-	-

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资 - 续

人民币千元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中铁置业集团有限公司	5,075,485	-	-	5,075,485	-	-
中铁信托有限责任公司	1,802,733	-	-	1,802,733	-	-
中铁资源集团有限公司	5,693,877	-	-	5,693,877	-	-
中铁物贸集团有限公司	444,939	800,000	-	1,244,939	-	-
中铁财务有限责任公司	1,425,000	2,375,000	-	3,800,000	-	-
中铁交通投资集团有限公司	6,077,911	-	-	6,077,911	-	-
中铁建设投资集团有限公司	1,387,422	300,000	-	1,687,422	-	-
中铁投资集团有限公司	1,195,167	569,130	-	1,764,297	-	-
中铁开发投资有限公司(附注(七)1(1)注3)	200,000	667,892	-	867,892	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	500,000	230,975	-	730,975	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	165,000	-	-	165,000	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	306,000	-	306,000	-	-	-
中铁文化旅游投资有限公司(附注(七)1(1)注1)	-	551,692	-	551,692	-	-
中铁东方国际集团有限公司(附注(七)1(1)注1)	-	-	-	-	-	-
中铁(上海)投资有限公司(附注(七)1(1)注1)	-	1,000,000	-	1,000,000	-	-
中铁资本有限公司(附注(七)1(1)注1)	-	50,000	-	50,000	-	-
铁工(香港)财资管理有限公司(附注(七)1(1)注1)	-	69	-	69	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司	165,000	-	-	165,000	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	809	-	-
中国中铁香港投资有限公司(注1)	673,090	-	-	673,090	-	-
中铁金控融资租赁有限公司(注2)	150,000	300,000	-	450,000	-	-
中铁汇达保险经纪有限公司	37,500	-	-	37,500	-	-
中铁高新工业股份有限公司(注3)	-	117,352	-	117,352	-	-
小计	25,299,933	6,962,110	306,000	31,956,043	-	-
合计	83,554,092	13,482,435	1,537,568	95,498,959	-	-

注 1： 本公司持有中国中铁香港投资有限公司 36.67% 股权，本公司之子公司中铁国际持有其 33.33% 股权，剩余股权由第三方股东持有。

注 2： 本公司持有中铁金控融资租赁有限公司 50% 股权，本公司之子公司中铁信托持有其 25% 股权，本公司之子公司中国中铁香港投资有限公司持有其 25% 股权。

注 3： 本公司之子公司中铁宝桥于本年度将其持有的中铁工业 1.93% 股权转让给本公司，本公司之子公司中铁二局持有其 48.08% 股权，剩余股权由其他投资者持有，对应的股权分置流通权人民币 2,915 千元一并转让给本公司。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(2) 对联营、合营企业投资

人民币千元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
四川天府机场高速公路有限公司	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司	-	196,000	-	-	-	-	-	-	-	196,000	-
深圳市现代有轨电车有限公司	-	51,000	-	-	-	-	-	-	-	51,000	-
福州北向通道投资建设有限公司	-	35,000	-	-	-	-	-	-	-	35,000	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	10,620	-	-	6,470	-	-	(300)	-	-	16,790	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	10,709	-	-	5,749	-	-	-	-	-	16,458	-
深圳地铁诺德投资发展有限公司	-	9,800	-	-	-	-	-	-	-	9,800	-
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	37,202	-	(41,002)	3,800	-	-	-	-	-	-	-
中铁民通(北京)投资有限公司	24,870	-	(26,865)	1,995	-	-	-	-	-	-	-
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司	-	10,000	(10,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	83,401	1,301,800	(77,867)	18,014	-	-	(300)	-	-	1,325,048	-
二、联营企业											
铁道第三勘察设计院集团有限公司	793,331	-	-	193,933	-	-	-	-	-	987,264	-
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	-	151,977	-	-	-	-	-	-	-	151,977	-
广州环城地下管廊建设投资有限公司	-	35,000	-	-	-	-	-	-	-	35,000	-
高速铁路建造技术国家工程实验室	29,640	-	-	-	-	-	-	-	-	29,640	-
中铁成都投资发展有限公司	26,211	-	-	4,930	-	-	(2,000)	-	-	29,141	-
中国铁路国际(美国)有限公司	12,095	-	-	-	-	-	-	-	-	12,095	-
湖北交投襄神高速公路有限公司	-	10,000	-	-	-	-	-	-	-	10,000	-
中企云商科技股份有限公司	-	5,000	-	(71)	-	-	-	-	-	4,929	-
临策铁路有限责任公司(附注(五)13注7)	285,576	-	(270,034)	(15,542)	-	-	-	-	-	-	-
小计	1,146,853	201,977	(270,034)	183,250	-	-	(2,000)	-	-	1,260,046	-
合计	1,230,254	1,503,777	(347,901)	201,264	-	-	(2,300)	-	-	2,585,094	-

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、应付账款

应付账款列示

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
应付工程进度款	9,076,764	8,867,604
应付质保金	4,180,340	3,995,408
应付审计预留金	957,073	1,190,983
应付材料采购款	786,413	881,848
应付劳务费	26,334	99,012
应付工程设计咨询费	16,898	32,640
其他	326,465	224,129
合计	15,370,287	15,291,624

8、预收款项

(1)预收款项列示

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
预收工程款	2,807,308	2,415,406
建造合同形成的已结算未完工款项	368,285	476,543
合计	3,175,593	2,891,949

(2)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(十四)14(2)。

9、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	人民币千元	
	年末余额	年初余额
应付子公司存入内部清算中心存款	57,390,420	45,016,520
应付代垫款	92,226	621,598
应付长期资产采购款	397,162	555,608
无息拆借资金	902,188	516,777
有息拆借资金	550,313	446,018
保证金	279,221	322,886
押金	4,415	3,598
其他	2,371,672	1,050,739
合计	61,987,617	48,533,744

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、应付债券

(1) 应付债券

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
10年期公司债	4,989,792	4,986,785
10年期票据(附注(五)36、注1)	4,654,086	7,995,553
15年期公司债	3,486,103	3,484,833
10年期公司债	2,493,585	2,492,050
2016年10年期公司债	2,111,198	-
2016年5年期公司债(附注(五)36、注4)	2,043,525	-
7年期票据(附注(五)36、注5)	1,659,403	3,992,127
5年期非公开定向债务融资工具	999,512	998,829
减：一年内到期的应付债券	(999,512)	-
一年后到期的应付债券	21,437,692	23,950,177

(2) 应付债券的增减变动

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还本金	年末余额
10年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10年	4,971,667	4,986,785	-	244,000	3,007	-	4,989,792
10年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10年	2,485,000	2,492,050	-	108,204	1,535	-	2,493,585
15年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15年	3,479,000	3,484,833	-	157,077	1,270	-	3,486,103
10年期票据(附注(五)36、注1)	4,659,000	2011-03-23	10年	4,652,477	7,995,553	-	217,702	(467)	3,341,000	4,654,086
7年期票据(附注(五)36、注5)	1,660,000	2011-10-17	7年	1,659,335	3,992,127	-	203,460	7,276	2,340,000	1,659,403
5年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5年	997,000	998,829	-	55,300	683	-	999,512
2016年5年期公司债 (附注(五)36、注4)	2,050,000	2016-01-28	5年	2,040,775	-	2,040,775	58,120	2,750	-	2,043,525
2016年10年期公司债	2,120,000	2016-01-28	10年	2,110,460	-	2,110,460	74,397	738	-	2,111,198
合计	22,489,000	--	--	22,395,714	23,950,177	4,151,235	1,118,260	16,792	5,681,000	22,437,204

11、资本公积

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	51,727,351	-	-	51,727,351
其他资本公积(附注(五)、44注)	353,674	-	344,799	8,875
合计	52,081,025	-	344,799	51,736,226

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、其他综合收益

人民币千元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	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	(6,598)	(660)	-	(165)	(495)	-	(7,093)
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	(6,598)	(660)	-	(165)	(495)	-	(7,093)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	(6,598)	(660)	-	(165)	(495)	-	(7,093)

13、未分配利润

人民币千元

项目	注	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润		20,903,465	16,254,229
本年年初未分配利润		20,903,465	16,254,229
加：本年净利润		11,830,172	7,563,785
减：提取法定盈余公积	附注(五)48(1)	1,183,017	756,379
分配股利		2,751,777	2,158,170
其中：分配普通股股利	附注(五)48(4)	1,964,610	1,661,392
分配永续债持有人利息	附注(五)43(4)	787,167	496,778
年末未分配利润	附注(五)48(5)	28,798,843	20,903,465

14、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-基建建设	39,694,002	37,261,174	38,714,595	37,340,401
其他业务	27,072	3,846	36,557	4,891
合计	39,721,074	37,265,020	38,751,152	37,345,292

(2)合同项目收入

人民币千元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产计入存货的已完工尚未结算款	6,074,799	3,369,147
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款项(附注(十四)8)	(368,285)	(476,543)
合计：	5,706,514	2,892,604
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	136,150,514	122,703,082
累计已确认毛利	4,409,475	3,670,990
减：预计损失	-	4,285
已办理结算款	134,853,475	123,477,183
合计：	5,706,514	2,892,604

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、财务费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,859,880	1,926,359
利息收入	(2,012,237)	(1,879,763)
汇兑差额	170,687	108,183
其他	11,458	(31,120)
合计	29,788	123,659

16、投资收益

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,008,125	6,347,742
权益法核算的长期股权投资收益	201,264	135,124
处置长期股权投资产生的投资收益	389,197	-
贷款及应收款项投资收益	959,197	574,272
可供出售金融资产股利收入	7,948	7,684
处置可供出售金融资产取得的投资收益	40,223	49,529
合计	10,605,954	7,114,351

17、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	690,149	366,812
递延所得税费用	10,879	1,789
合计	701,028	368,601

(2) 会计利润与所得税费用调节过程

人民币千元

	本年发生额	上年发生额
利润总额	12,531,200	7,932,386
按 25% 的税率计算的所得税费用(2015 年度: 25%)	3,132,800	1,983,097
不可抵扣成本、费用和损失的影响	384	498
非应税收入的影响	(2,436,401)	(1,620,717)
其他	4,245	5,723
所得税费用	701,028	368,601

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、现金流量表

(1)现金流量表补充资料

补充资料	人民币千元	
	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,830,172	7,563,785
加: 资产减值准备	1,561	3,548
固定资产折旧	19,213	25,707
无形资产摊销	20,653	19,941
投资性房地产折旧	3,660	3,660
长期待摊费用摊销	17,790	5,841
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的净损失(收益)	(6,366)	71
公允价值变动收益	-	(17,700)
财务费用(收益)	(190,565)	(19,221)
投资收益	(10,605,954)	(7,114,351)
递延所得税资产的减少	10,879	1,789
存货的增加	(2,702,757)	(2,287,353)
经营性应收项目的增加	(269,350)	(1,357,382)
经营性应付项目的增加	1,566,562	6,940,774
经营活动产生的现金流量净额	(304,502)	3,769,109
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	47,034,558	40,283,809
减: 现金的年初余额	40,283,809	16,476,455
现金及现金等价物净增加额	6,750,749	23,807,354

(2)现金和现金等价物的构成

项目	人民币千元	
	本年余额	上年余额
一、现金	47,034,558	40,283,809
其中: 库存现金	7,089	442
可随时用于支付的银行存款	47,027,469	40,283,367
二、年末现金及现金等价物余额	47,034,558	40,283,809

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

人民币千元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铁路工程总公司	北京	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	12,073,115	54.39	54.39

本公司的最终控制方为中国铁路工程总公司。

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注(十四)6(1)。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本年度与本公司发生关联方交易，或上年度与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
临策铁路有限责任公司	前联营企业

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司
华刚矿业股份有限公司	子公司之联营企业
中铁成都天府新区投资有限公司	子公司之合营企业
内蒙古郭白铁路有限责任公司	子公司之前联营企业

(5) 关联交易情况

本年本公司发生集团内重组(见附注(七)1(1)注 2)，上年关联方交易发生额按照重组后单位进行列示。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铁交通投资集团有限公司	提供工程施工服务	47,307	1,889,898
中铁文化旅游投资有限公司	提供工程施工服务	682,832	419,891
合计		730,139	2,309,789

BT 项目建设 - 工程结算

人民币千元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铁投资集团有限公司	BT 项目建设	1,778,033	7,456,151
中铁开发投资有限公司	BT 项目建设	-	447,795
子公司小计		1,778,033	7,903,946
中铁重庆地铁投资发展有限公司	BT 项目建设	3,689,726	3,946,460
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	BT 项目建设	3,160,725	3,942,503
合营企业小计		6,850,451	7,888,963
中铁成都投资发展有限公司	BT 项目建设	7,203,958	6,510,019
联营企业小计		7,203,958	6,510,019
中铁成都天府新区投资有限公司	BT 项目建设	181,419	459,160
子公司之合营企业小计		181,419	459,160
合计		16,013,861	22,762,088

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

接受工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铁一局集团有限公司	接受工程施工服务	2,826,537	3,201,247
中铁二局集团有限公司	接受工程施工服务	3,741,921	4,810,301
中铁三局集团有限公司	接受工程施工服务	4,121,805	3,269,330
中铁四局集团有限公司	接受工程施工服务	1,967,494	1,996,218
中铁五局集团有限公司	接受工程施工服务	1,984,616	1,417,773
中铁六局集团有限公司	接受工程施工服务	1,546,822	1,570,372
中铁七局集团有限公司	接受工程施工服务	2,650,985	683,537
中铁八局集团有限公司	接受工程施工服务	1,981,193	1,783,331
中铁九局集团有限公司	接受工程施工服务	1,176,619	1,432,520
中铁十局集团有限公司	接受工程施工服务	1,914,125	3,469,538
中铁大桥局集团有限公司	接受工程施工服务	1,094,456	620,280
中铁隧道集团有限公司	接受工程施工服务	4,474,624	6,391,121
中铁电气化局集团有限公司	接受工程施工服务	810,461	531,327
中铁武汉电气化局集团有限公司	接受工程施工服务	218,326	-
中铁建工集团有限公司	接受工程施工服务	744,059	307,193
中铁广州工程局集团有限公司	接受工程施工服务	1,487,916	1,807,083
中国中铁航空港建设集团有限公司	接受工程施工服务	1,482,233	1,053,009
中铁上海工程局集团有限公司	接受工程施工服务	1,620,251	1,170,124
中铁二院工程集团有限责任公司	接受工程施工服务	170,168	47,529
中铁第六勘察设计院集团有限公司	接受工程施工服务	22,431	17,405
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	接受工程施工服务	4,904	1,652
中铁科学研究院有限公司	接受工程施工服务	33,543	34,621
中铁资源集团有限公司	接受工程施工服务	15,256	6,548
合计		36,090,745	35,622,059

接受服务及采购材料

人民币千元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铁城市发展投资集团有限公司	接受服务	47,000	-
中铁投资集团有限公司	接受服务	43,245	-
合计		90,245	-

b. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁交通投资集团有限公司	办公楼	1,051	-
中铁宏达资产管理中心	办公楼	-	3,208
合计		1,051	3,208

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5)关联交易情况 - 续

c.关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁投资集团有限公司	185,000	2012-03-15	2017-09-13	否
中铁投资集团有限公司	80,000	2014-12-11	2017-12-10	否
中铁建设投资集团有限公司	10,020	2012-08-22	2017-08-22	否
中铁建设投资集团有限公司	26,080	2013-02-26	2019-02-25	否
中铁建设投资集团有限公司	102,713	2013-05-19	2018-05-16	否
中铁建设投资集团有限公司	140,000	2013-10-23	2020-10-22	否
中铁建设投资集团有限公司	80,000	2014-01-15	2021-01-14	否
中铁建设投资集团有限公司	180,000	2014-12-17	2021-12-16	否
中铁交通投资集团有限公司	1,169,090	2015-04-12	2025-04-11	否
中铁交通投资集团有限公司	1,000,000	2015-04-27	2035-04-26	否
中铁交通投资集团有限公司	1,000,000	2015-08-01	2037-08-01	否
中铁交通投资集团有限公司	1,000,000	2015-11-19	2040-11-19	否
中铁交通投资集团有限公司	199,800	2015-11-20	2040-11-20	否
中铁交通投资集团有限公司	300,000	2015-11-24	2039-11-24	否
中铁资源集团有限公司	3,468,500	2013-02-05	2023-02-04	否
中铁资源集团有限公司	342,575	2016-07-01	2017-06-30	否
中铁资源集团有限公司	133,361	2016-12-19	2017-03-17	否
铁工(香港)财资管理有限公司	3,468,500	2016-07-28	2026-07-28	否
中铁物贸集团有限公司	21,829	2016-07-29	2017-03-23	否
中铁物贸集团有限公司	63,076	2016-09-30	2018-09-29	否
中铁文化旅游投资有限公司	16,000	2015-03-20	2017-03-19	否
中铁建工集团有限公司	3,000,000	2015-07-21	2022-07-21	否

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5)关联交易情况 - 续

c.关联担保情况 - 续

本公司作为被担保方

人民币千元

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
中铁一局集团有限公司	8,966	2004年12月	2021年06月	否
中铁三局集团有限公司	5,691	2004年12月	2021年06月	否
中铁四局集团有限公司	678	2004年12月	2021年06月	否
中铁五局集团有限公司	2,698	2004年12月	2021年06月	否
中国铁路工程总公司(注)	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否
中国铁路工程总公司(注)	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否

注： 此担保系中国铁路工程总公司为本公司2010年1月发行的10年期公司债券以及2010年10月发行的10年和15年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截止2016年12月31日，上述应付债券余额共计人民币10,969,480千元(2015年12月31日：人民币10,963,668千元)。

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

d. 关联方资金拆借

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
中铁二局集团有限公司	325,040	2016年03月	2017年06月
中铁三局集团有限公司	1,339,000	2016年04月	2017年09月
中铁五局集团有限公司	1,775	2016年01月	2025年09月
中铁八局集团有限公司	2,611,578	2016年05月	2017年12月
中铁九局集团有限公司	201,250	2016年11月	2017年10月
中铁十局集团有限公司	2,971,130	2016年06月	2017年12月
中铁隧道集团有限公司	750,000	2016年06月	2017年08月
中铁建工集团有限公司	5,175,274	2016年01月	2018年02月
中铁山桥集团有限公司	217,500	2016年06月	2017年08月
中铁置业集团有限公司	15,170,000	2016年01月	2017年12月
中铁资源集团有限公司	4,750,000	2016年03月	2019年12月
中铁建设投资集团有限公司	500,000	2016年01月	2017年01月
中铁交通投资集团有限公司	4,875,000	2016年01月	2017年12月
中铁科学研究院有限公司	60,000	2016年03月	2017年03月
中铁广州工程局集团有限公司	410,000	2016年05月	2017年08月
中国中铁航空港建设集团有限公司	2,440,000	2016年02月	2017年12月
中铁科工集团有限公司	146,000	2016年09月	2017年09月
中铁国际集团有限公司	750,000	2016年01月	2017年09月
中铁物贸集团有限公司	2,779,000	2016年02月	2017年09月
中铁文化旅游投资有限公司	700,000	2016年07月	2017年12月
中铁(平潭)投资建设有限公司	200,000	2016年03月	2017年06月
中铁武汉电气化局集团有限公司	171,000	2016年01月	2017年01月
中铁东方国际集团有限公司	585,197	2016年09月	2017年09月
中铁城市发展投资集团有限公司	1,150,000	2016年04月	2017年09月
中铁投资集团有限公司	1,144,000	2016年03月	2017年12月

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

e. 其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
利息收入	中铁一局集团有限公司	14,499	14,929
	中铁二局集团有限公司	15,395	16,401
	中铁三局集团有限公司	40,133	19,614
	中铁四局集团有限公司	77	896
	中铁五局集团有限公司	7,009	5,406
	中铁六局集团有限公司	6,885	1,563
	中铁七局集团有限公司	15,264	52,831
	中铁八局集团有限公司	851	2,024
	中铁九局集团有限公司	26	216
	中铁十局集团有限公司	34,723	3,105
	中铁大桥局集团有限公司	13,666	42,551
	中铁电气化局集团有限公司	15,190	-
	中铁建工集团有限公司	83,786	56,328
	中铁隧道集团有限公司	49,743	2,392
	中铁国际集团有限公司	4,931	19,428
	中铁上海工程局集团有限公司	4,084	-
	中铁二院工程集团有限责任公司	9,226	28,430
	中铁山桥集团有限公司	19,766	1,293
	中铁科工集团有限公司	7,392	18,995
	中铁置业集团有限公司	609,324	875,351
	中铁交通投资集团有限公司	138,042	187,626
	中铁建设投资集团有限公司	28,311	26,030
	中铁资源集团有限公司	127,991	3,617
	中铁工程装备集团有限公司	-	217
	中铁广州工程局集团有限公司	22,466	3,469
	中国中铁航空港建设集团有限公司	77,702	1,309
	中铁物贸集团有限公司	92,022	523
	中铁文化旅游投资有限公司	75,317	72,709
	中铁(平潭)投资建设有限公司	2,012	32,389
	中铁财务有限责任公司	189,377	132,999
	中铁投资集团有限公司	168,139	138,190
	中铁华铁工程设计集团有限公司	-	740
	中铁信托有限责任公司	-	29,560
	中铁科学研究院有限公司	663	740
	中铁城市发展投资集团有限公司	1,196	-
	中铁东方国际集团有限公司	17,268	-
	中铁(上海)投资有限公司	10,065	-
合计		1,902,541	1,791,871

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

e. 其他关联交易 - 续

人民币千元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
利息支出	中国铁路工程总公司	-	33,027
母公司小计		-	33,027
	中铁一局集团有限公司	18,814	16,833
	中铁二局集团有限公司	1,651	3,253
	中铁三局集团有限公司	9,785	10,122
	中铁四局集团有限公司	63,894	41,065
	中铁五局集团有限公司	5,588	3,517
	中铁六局集团有限公司	5,694	7,683
	中铁七局集团有限公司	4,094	4,167
	中铁八局集团有限公司	4,593	4,681
	中铁九局集团有限公司	4,134	51,737
	中铁十局集团有限公司	2,079	2,437
	中铁大桥局集团有限公司	31,178	13,672
	中铁电气化局集团有限公司	27,504	18,871
	中铁建工集团有限公司	30,547	21,888
	中铁隧道集团有限公司	13,443	33,858
	中铁国际集团有限公司	89,438	52,928
	中铁上海工程局集团有限公司	7,190	3,608
	中铁二院工程集团有限责任公司	120	126
	中铁工程设计咨询集团有限公司	17,173	18,003
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	12,741	7,231
	中铁华铁工程设计集团有限公司	75	219
	中铁山桥集团有限公司	-	3,145
	中铁宝桥集团有限公司	-	6,992
	中铁科工集团有限公司	-	271
	中铁置业集团有限公司	75	2,121
	中铁交通投资集团有限公司	23,097	22,918
	中铁建设投资集团有限公司	11,597	3,365
	中铁资源集团有限公司	50,255	3,193
	中铁工程装备集团有限公司	-	2,788
	中铁广州工程局集团有限公司	3,706	2,697
	中国中铁航空港建设集团有限公司	5,529	3,067
	中铁物贸集团有限公司	658	237
	中铁文化旅游投资有限公司	8,362	4,633
	中铁(平潭)投资建设有限公司	1,486	303
	中铁开发投资有限公司	7,933	528
	中铁城市发展投资集团有限公司	290	2,731
	中铁投资集团有限公司	7,966	4,176
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	7,736	5,390
	中铁科学研究院有限公司	618	1,117
	中铁信托有限责任公司	2,133	515
	中铁武汉电气化局集团有限公司	6,982	4,013
	中铁(上海)投资有限公司	3,030	-
	铁工(香港)财资管理有限公司	49,180	-
子公司小计		540,368	390,099
合计		540,368	423,126

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

e. 其他关联交易 - 续

人民币千元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息收入	中铁三局集团有限公司	30,998	4,651
	中铁六局集团有限公司	-	149
	中铁八局集团有限公司	52,345	3,446
	中铁九局集团有限公司	11,153	1,353
	中铁十局集团有限公司	8,014	-
	中铁大桥局集团有限公司	12,021	-
	中铁山桥集团有限公司	3,406	-
	中铁物贸集团有限公司	48,727	-
	中铁建工集团有限公司	27,149	114
	中铁广州工程局集团有限公司	8,899	2,387
	中国中铁航空港建设集团有限公司	45,908	5,184
	中铁上海工程局集团有限公司	22,953	1,530
	中铁科工集团有限公司	3,290	1,226
	中铁置业集团有限公司	421,892	359,434
	中铁资源集团有限公司	44,974	1,029
	中铁文化旅游投资有限公司	8,441	-
	中铁科学研究院有限公司	2,738	-
	中铁武汉电气化局集团有限公司	6,477	-
	中铁交通投资集团有限公司	150,758	50,793
	中铁建设投资集团有限公司	31,995	943
	中铁开发投资有限公司	-	10,933
	中铁(平潭)投资建设有限公司	17,059	1,100
合计		959,197	444,272

人民币千元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
房屋租赁收入	中铁国际集团有限公司	7,398	7,979
房屋租赁收入	中铁财务有限责任公司	2,090	2,060
手续费收入	中铁二局集团有限公司	544	-
手续费收入	中铁隧道集团有限公司	5	-
合计		10,037	10,039

人民币千元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
手续费支出	中铁财务有限责任公司	-	373
物业费支出	中铁置业集团有限公司	7,179	7,677
管理费支出	中铁国际集团有限公司	-	1,550
子公司小计		7,179	9,600
物业费用支出	中铁宏达资产管理中心	3,500	3,500
其他租赁费用	中铁宏达资产管理中心	-	83
中铁工集团非上市范围内公司小计		3,500	3,583
合计		10,679	13,183

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项

本年本公司发生一项集团内重组(见附注(七)1(1)注1)，上年关联方应收应付款项余额按照重组后单位进行列示。

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	中铁财务有限责任公司	41,453,273	36,054,466
合计		41,453,273	36,054,466

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应收票据	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	763,619	-
	中铁重庆地铁投资发展有限公司	1,174,628	-
合营企业小计		1,938,247	-
	中铁成都投资发展有限公司	1,850,000	-
联营企业小计		1,850,000	-
	中铁成都天府新区投资有限公司	90,000	-
子公司之合营公司小计		90,000	-
合计		3,878,247	-

人民币千元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁交通投资集团有限公司	-	-	338,261	-
	中铁投资集团有限公司	629,191	-	3,822,771	-
	中铁开发投资有限公司	-	-	140,170	-
	中铁文化旅游投资有限公司	695,090	-	239,823	-
子公司小计		1,324,281	-	4,541,025	-
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	-	-	38,652	-
	中铁重庆地铁投资发展有限公司	-	-	404,995	-
合营企业小计		-	-	443,647	-
	中铁成都投资发展有限公司	-	-	2,374,676	-
	临策铁路有限责任公司	500	-	3,399	-
联营企业小计		500	-	2,378,075	-
	中铁成都天府新区投资有限公司	20,979	-	140,154	-
子公司之合营企业小计		20,979	-	140,154	-
合计		1,345,760	-	7,502,901	-

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	中铁一局集团有限公司	67,836	200,077
	中铁二局集团有限公司	141,637	133,384
	中铁三局集团有限公司	36,806	13,561
	中铁四局集团有限公司	26,990	42,785
	中铁五局集团有限公司	131,972	8,221
	中铁六局集团有限公司	28,634	19,672
	中铁七局集团有限公司	6,323	18,960
	中铁八局集团有限公司	70,670	76,625
	中铁九局集团有限公司	110,153	11,917
	中铁十局集团有限公司	25,566	91,100
	中铁大桥局集团有限公司	1,035	5,138
	中铁电气化局集团有限公司	340	-
	中铁建工集团有限公司	60,274	-
	中铁隧道集团有限公司	59,277	212,409
	中铁上海工程局集团有限公司	58,011	29,772

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

预付款项 - 续	中铁二院工程集团有限责任公司	-	120
	中铁工程设计咨询集团有限公司	2,885	4,572
	中铁资源集团有限公司	-	177
	中铁广州工程局集团有限公司	16,686	31,425
	中国中铁航空港建设集团有限公司	2,457	22,674
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	4,100	5,395
	中铁华铁工程设计集团有限公司	973	-
	中铁科学研究院有限公司	2,080	3,244
合计		854,705	931,228

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
存货-已完工尚未结算款	中铁文化旅游投资有限公司	51,192	192,057
子公司小计		51,192	192,057
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	43,136	818,292
	中铁重庆地铁投资发展有限公司	262,143	165,223
合营企业小计		305,279	983,515
	中铁成都投资发展有限公司	-	1,303,083
联营企业小计		-	1,303,083
	中铁成都天府新区投资有限公司	5,987	10,678
子公司之合营企业小计		5,987	10,678
合计		362,458	2,489,333

人民币千元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁一局集团有限公司	44,215	-	26,619	-
	中铁二局集团有限公司	190,868	-	46,098	-
	中铁三局集团有限公司	1,348,942	-	1,289,360	-
	中铁四局集团有限公司	560	-	2,196	-
	中铁五局集团有限公司	-	-	13,875	-
	中铁六局集团有限公司	69	-	-	-
	中铁七局集团有限公司	73,186	-	412,267	-
	中铁八局集团有限公司	2,097,948	-	2,207,869	-
	中铁九局集团有限公司	157,166	-	300,562	-
	中铁十局集团有限公司	3,050,212	-	526,313	-
	中铁大桥局集团有限公司	32,149	-	1,135,711	-
	中铁电气化局集团有限公司	43,971	-	-	-
	中铁建工集团有限公司	911,760	-	757,816	-
	中铁隧道集团有限公司	752,231	-	587,748	-
	中铁国际集团有限公司	353,995	-	174,747	-
	中铁上海工程局集团有限公司	1,797	-	1,015,375	-
	中铁二院工程集团有限责任公司	1,214	-	351	-
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	2,285	-	1,155	-
	中铁华铁工程设计集团有限公司	33,987	-	-	-
	中铁山桥集团有限公司	217,500	-	293,720	-
	中铁科工集团有限公司	146,000	-	205,000	-
	中铁置业集团有限公司	17,386,634	-	13,509,634	-
	中铁交通投资集团有限公司	6,477,047	-	6,717,933	-
	中铁建设投资集团有限公司	834,543	-	355,050	-
	中铁资源集团有限公司	3,845,898	-	4,883,699	-
	中铁工程装备集团有限公司	105,164	-	-	-
	中铁广州工程局集团有限公司	452,631	-	531,440	-
	中国中铁航空港建设集团有限公司	2,292,656	-	2,251,192	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-续	中铁物贸集团有限公司	2,248,629	-	3,116,029	-
	中铁文化旅游投资有限公司	1,953,287	-	1,251,622	-
	中铁(平潭)投资建设有限公司	550,776	-	450,000	-
	中铁开发投资有限公司	372,834	-	213,893	-
	中铁城市发展投资集团有限公司	129	-	-	-
	中铁投资集团有限公司	1,726,091	-	1,946,729	-
	中铁科学研究院有限公司	65,122	-	20,000	-
	中铁武汉电气化局集团有限公司	171,000	-	4,165	-
	中铁资本有限公司	77,872	-	-	-
	中铁(上海)投资有限公司	450,065	-	-	-
	中铁东方国际集团有限公司	601,646	-	-	-
合计		49,072,079	-	44,248,168	-

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
长期应收款	中铁一局集团有限公司	421,686	421,296
	中铁二局集团有限公司	22,383	22,502
	中铁三局集团有限公司	188,948	188,689
	中铁四局集团有限公司	1,187	1,162
	中铁五局集团有限公司	99,455	199,340
	中铁六局集团有限公司	-	200,000
	中铁七局集团有限公司	372,565	372,704
	中铁八局集团有限公司	335,000	370,000
	中铁九局集团有限公司	-	20,106
	中铁十局集团有限公司	371,622	371,602
	中铁大桥局集团有限公司	100,000	100,000
	中铁隧道集团有限公司	370,000	370,000
	中铁电气化局集团有限公司	370,000	370,000
	中铁建工集团有限公司	765,409	740,135
	中铁广州工程局集团有限公司	50,000	300,000
	中国中铁航空港建设集团有限公司	-	400,000
	中铁二院工程集团有限责任公司	-	270,000
	中铁科学研究院有限公司	20,000	20,000
	中铁科工集团有限公司	20,000	20,000
	中铁置业集团有限公司	1,000,000	1,900,000
中铁资源集团有限公司	760,000	370,000	
中铁交通投资集团有限公司	60,000	765,000	
中铁投资集团有限公司	200,000	2,000,000	
中铁开发投资有限公司	-	31,639	
合计		5,528,255	9,824,175

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动资产	中铁三局集团有限公司	-	250,000
	中铁六局集团有限公司	3,000	3,000
	中铁七局集团有限公司	-	120,000
	中铁八局集团有限公司	-	225,000
	中铁十局集团有限公司	-	100,000
	中铁大桥局集团有限公司	-	150,000
	中铁隧道集团有限公司	-	250,000
	中铁电气化局集团有限公司	-	250,000
中铁建工集团有限公司	-	250,000	

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动资产 - 续	中国中铁航空港建设集团有限公司	-	120,000
	中铁上海工程局集团有限公司	-	268,934
	中铁山桥集团有限公司	-	130,000
	中铁科工集团有限公司	-	130,000
	中铁置业集团有限公司	500,000	3,650,000
	中铁交通投资集团有限公司	705,000	615,000
子公司小计		1,208,000	6,511,934
	中铁成都天府新区投资有限公司	19,682	18,911
子公司之合营公司小计		19,682	18,911
合计		1,227,682	6,530,845

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应收股利	中铁文化旅游投资有限公司	-	35,804
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	-	37,260
	中铁八局集团有限公司	276,436	-
	中铁华铁工程设计集团有限公司	20,695	-
	中铁广州工程局集团有限公司	141,340	-
	中铁科学研究院有限公司	20,159	-
	中铁工程设计咨询集团有限公司	501,513	-
合计		960,143	73,064

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中铁一局集团有限公司	1,070,179	1,040,799
	中铁二局集团有限公司	2,138,438	2,422,606
	中铁三局集团有限公司	1,500,630	1,032,781
	中铁四局集团有限公司	633,744	530,851
	中铁五局集团有限公司	682,559	587,360
	中铁六局集团有限公司	384,595	714,365
	中铁七局集团有限公司	1,027,428	459,271
	中铁八局集团有限公司	787,589	650,267
	中铁九局集团有限公司	409,748	600,431
	中铁十局集团有限公司	605,688	1,070,581
	中铁大桥局集团有限公司	220,242	343,179
	中铁电气化局集团有限公司	279,008	198,000
	中铁建工集团有限公司	252,103	186,316
	中铁隧道集团有限公司	2,081,064	1,950,008
	中铁上海工程局集团有限公司	468,778	538,841
	中铁二院工程集团有限责任公司	12,949	31,470
	中铁工程设计咨询集团有限公司	3,378	3,350

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款 - 续	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	5,492	4,217
	中铁宝桥集团有限公司	6,382	45,182
	中铁科工集团有限公司	-	8,809
	中铁资源集团有限公司	5,264	5,297
	中铁工程装备集团有限公司	-	2,018
	中铁广州工程局集团有限公司	538,326	608,692
	中国中铁航空港建设集团有限公司	501,854	438,290
	中铁物贸集团有限公司	669,589	650,995
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	6,833	6,335
	中铁科学研究院有限公司	15,196	13,907
	中铁武汉电气化局集团有限公司	51,058	8,277
	中铁华铁工程设计集团有限公司	667	-
	中铁城市发展投资集团有限公司	14,502	4,027
合计		14,373,283	14,156,522

人民币千元

科目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中国铁路工程总公司	2,672	67,638
母公司小计		2,672	67,638
	中铁一局集团有限公司	6,468,212	3,718,357
	中铁二局集团有限公司	1,035,456	1,474,312
	中铁三局集团有限公司	1,930,319	1,723,400
	中铁四局集团有限公司	5,791,017	4,504,896
	中铁五局集团有限公司	491,227	1,440,465
	中铁六局集团有限公司	1,245,188	1,715,615
	中铁七局集团有限公司	1,117,658	1,299,503
	中铁八局集团有限公司	1,138,487	660,653
	中铁九局集团有限公司	1,016,301	907,031
	中铁十局集团有限公司	2,029,826	965,241
	中铁大桥局集团有限公司	3,130,442	2,988,133
	中铁电气化局集团有限公司	7,485,371	5,522,405
	中铁建工集团有限公司	3,732,113	3,943,720
	中铁隧道集团有限公司	2,241,128	2,599,101
	中铁国际集团有限公司	1,582,623	2,995,781
	中铁上海工程局集团有限公司	2,132,806	672,001
	中铁二院工程集团有限责任公司	33,881	36,411
	中铁工程设计咨询集团有限公司	1,095,278	1,202,298
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	1,158,506	679,482
	中铁华铁工程设计集团有限公司	1,291	-
	中铁山桥集团有限公司	31,819	91,162
	中铁宝桥集团有限公司	18,469	500
	中铁科工集团有限公司	140,793	16,539
	中铁置业集团有限公司	5,618	5,618
	中铁交通投资集团有限公司	2,275,471	1,893,471
	中铁建设投资集团有限公司	2,361,717	734,648
	中铁资源集团有限公司	1,064,406	816,374
	中铁工程装备集团有限公司	4,033	94,629
	中铁广州工程局集团有限公司	576,445	504,679

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

		人民币千元	
科目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款 - 续	中国中铁航空港建设集团有限公司	1,700,624	936,859
	中铁物资集团有限公司	13,694	35,966
	中铁文化旅游投资有限公司	184,079	335,079
	中铁(平潭)投资建设有限公司	6,277	31,857
	中铁开发投资有限公司	900,739	849,365
	中铁城市发展投资集团有限公司	64,100	2,857
	中铁投资集团有限公司	1,351,860	652,541
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	606,622	725,235
	中铁科学研究院有限公司	155,545	118,010
	中铁武汉电气化局集团有限公司	982,569	639,090
	中铁信托有限责任公司	36,126	100,000
	中铁资本有限公司	159	-
	铁工(香港)财资管理有限公司	3,489,317	-
	中铁(上海)投资有限公司	641,000	-
子公司小计		61,468,612	47,633,284
	中铁宏达资产管理中心	6	-
中铁工集团非上市范围内公司小计		6	-
合计		61,471,290	47,700,922

		人民币千元	
科目	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	中铁投资集团有限公司	-	18,782
子公司小计		-	18,782
	中铁成都天府新区投资有限公司	45,458	-
合营企业小计		45,458	-
	中铁成都投资发展有限公司	42,284	-
联营企业小计		42,284	-
合计		87,742	18,782

补充资料

2016年12月31日止年度

补充资料

1、当年非经常性损益明细表

人民币千元

项目	金额
非流动资产处置损益	569,124
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	421,449
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	250,085
债务重组损益	119,209
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	109,115
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,163
处置长期股权投资收益	421,618
本年转回个别认定法计提的减值准备	342,062
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(115,526)
所得税影响额	(499,872)
少数股东权益影响额(税后)	(30,971)
合计	1,714,456

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.57%	0.517	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18%	0.442	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

人民币千元

	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则 归属于普通股股东及永续债持有人	12,509,165	12,257,674	140,333,815	130,586,987
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(163,428)	(163,428)
按国际财务报告准则 归属于母公司普通股股东及永续债持有人	12,509,165	12,257,674	140,170,387	130,423,559