



**中国铁建**

**中國鐵建股份有限公司**  
**China Railway Construction Corporation Limited**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司) 股份代號 :1186



**2015** 中期報告

# 重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 公司全體董事出席了董事會會議。
- 三. 公司2015年半年度財務報告按中國會計準則編製，經安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)審閱並出具審閱報告，未經審計。除特別指明外，本半年度報告所用記賬本位幣均為人民幣。
- 四. 本公司董事會下屬審計與風險管理委員會已審閱本集團截至2015年6月30日止六個月期間的經安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)審閱的中期財務報表，亦已就本公司所採納的會計政策及常規以及內部監控等事項，與本公司的管理層進行商討。
- 五. 公司負責人孟鳳朝、主管會計工作負責人王秀明及會計機構負責人(會計主管人員)曹錫銳聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 六. 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案無。
- 七. 前瞻性陳述的風險聲明：  
本報告中所涉及未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者註意投資風險。
- 八. 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況？  
否
- 九. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？  
否
- 十. 本半年度報告的內容已符合上海上市規則及香港上市規則中對中期報告所應披露的資料的所有要求，並同時在中國和香港刊發。本報告分別以中英文編製，在對中英文文本的理解發生歧義時，以中文文本為準。
- 十一. 其他

於2015年2月11日及2015年3月30日，本公司為取得重慶鐵發遂渝高速公路有限公司(以下簡稱「重慶鐵發遂渝」)80%的股權，與控股股東中國鐵道建築總公司達成股權轉讓協議及補充協議，收購重慶鐵發遂渝80%的股權，交易對價為現金人民幣3,098,226千元。重慶鐵發遂渝系中國鐵道建築總公司的子公司，由於合併前後合併雙方均受中國鐵道建築總公司控制且該控制並非暫時性，故本合併屬於同一控制下的企業合併。於2015年5月25日，重慶鐵發遂渝完成了股東變更後的工商變更登記手續。於2015年6月2日，本公司按照股權轉讓協議支付了股權轉讓款人民幣3,098,226千元。至此，本公司完成對重慶鐵發遂渝的同一控制下的企業合併，合併日確定為2015年6月2日。

# 目 錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介	3
第三節	會計數據和財務指標摘要	5
第四節	董事會報告	7
第五節	重要事項	38
第六節	股份變動及股東情況	52
第七節	優先股相關情況	57
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	58
第九節	財務報告	60
第十節	備查文件目錄	244

# 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

## 常用詞語釋義

「本公司」、「公司」或「中國鐵建」	指	中國鐵建股份有限公司
「本集團」	指	中國鐵建股份有限公司及其全資、控股子公司
「控股股東」、「中鐵建總公司」或「總公司」	指	中國鐵道建築總公司
「股東大會」	指	中國鐵建股份有限公司股東大會
「董事會」	指	中國鐵建股份有限公司董事會
「監事會」	指	中國鐵建股份有限公司監事會
「報告期」	指	2015年1-6月
「報告期末」	指	2015年6月30日
「上年同期」	指	2014年1-6月
「上年年末」	指	2014年12月31日
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「上海上市規則」	指	上海證券交易所股票上市規則
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
「中國證監會」、「證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「香港」	指	中國香港特別行政區
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言不包括香港、澳門特別行政區及台灣地區
「國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會
「公司章程」	指	中國鐵建股份有限公司章程

# 公司簡介

## 一. 公司信息

公司的中文名稱	中國鐵建股份有限公司
公司的中文簡稱	中國鐵建
公司的外文名稱	China Railway Construction Corporation Limited
公司的外文名稱縮寫	CRCC
公司的法定代表人	孟鳳朝

## 二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	聯席公司秘書
姓名	余興喜	余興喜、羅振颺
聯繫地址	北京市海淀區復興路40號東院	北京市海淀區復興路40號東院
電話	010-52688600	010-52688600
傳真	010-52688302	010-52688302
電子信箱	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn

## 三. 基本情況變更簡介

公司註冊地址	北京市海淀區復興路40號東院
公司註冊地址的郵政編碼	100855
公司中國辦公地址	北京市海淀區復興路40號東院
公司中國辦公地址的郵政編碼	100855
公司香港辦公地址	香港九龍尖沙咀漆咸道南39號鐵路大廈23樓
公司網址	www.crcc.cn
電子信箱	ir@crcc.cn
報告期內變更情況查詢索引	報告期內，公司基本情況未發生變更。

## 四. 信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
登載半年度報告的香港聯交所指定網站的網址	www.hkex.com.hk
公司半年度報告備置地點	北京市海淀區復興路40號東院中國鐵建董事會秘書局
報告期內變更情況查詢索引	報告期內，公司信息披露及備置地點未發生變更。

## 五. 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	中國鐵建	601186
H股	香港聯交所	中國鐵建(China Rail Cons)	1186

## 公司簡介(續)

### 六. 公司報告期內註冊變更情況

報告期內，公司註冊情況未變更。

### 七. 其他有關資料

#### 1. 公司聘請的會計師事務所

名稱	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
辦公地址	北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓16層

#### 2. 公司聘請的法律顧問

有關香港法律	名稱	貝克•麥堅時律師事務所
	辦公地址	香港中環夏慤道十號和記大廈十四樓
有關中國法律	名稱	北京德恒律師事務所
	辦公地址	北京市金融街19號富凱大廈B座12層

#### 3. 公司H股股份過戶登記處

名稱	香港中央證券登記有限公司
辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室

# 會計數據和財務指標摘要

## 一、 公司主要會計數據和財務指標

### (一) 主要會計數據

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期		本報告期 比上年 同期增減 (%)
		調整後	調整前	
營業收入	<b>262,894,264</b>	262,186,875	261,693,635	0.27
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>5,330,703</b>	5,155,974	4,982,941	3.39
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	<b>4,783,203</b>	4,662,403	4,645,754	2.59
經營活動產生的現金流量淨額	<b>6,889,144</b>	-11,941,774	-12,033,063	不適用
	<b>本報告期末</b>	<b>上年度末 調整後</b>	<b>上年度末 調整前</b>	<b>本報告期末 比上年度末 增減 (%)</b>
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>94,802,802</b>	92,768,453	90,935,729	2.19
總資產	<b>648,229,246</b>	623,565,997	617,004,015	3.96

### (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期		本報告期 比上年 同期增減 (%)
		調整後	調整前	
基本每股收益(元/股)	<b>0.43</b>	0.42	0.40	2.38
稀釋每股收益(元/股)	不適用	不適用	不適用	不適用
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	<b>0.39</b>	0.38	0.38	2.63
				減少0.46個
加權平均淨資產收益率(%)	<b>5.59</b>	6.05	5.97	百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	<b>5.01</b>	5.47	5.57	減少0.46個 百分點

#### 公司主要會計數據和財務指標的說明

追溯調整的原因：報告期內，公司收購了控股股東持有的重慶鐵發遂渝80%的股權，為「同一控制下企業合併」，詳見本報告所附財務報表附註六、合併範圍的變動。

## 會計數據和財務指標摘要(續)

### 二. 境內外會計準則下會計數據差異

適用  不適用

### 三. 非經常性損益項目和金額

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	19,579
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	167,985
債務重組損益	5,026
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	210,120
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	135,451
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	175,446
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	43,908
處置長期股權投資收益	8,555
少數股東權益影響額	-27,052
所得稅影響額	-191,518
合計	547,500



# 董事會報告

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

2015年上半年，本集團以提質增效為中心，堅持穩中求進，堅持改革創新，在穩定經濟指標增長、深化企業改革、調整產業結構、防範化解風險等方面做了大量工作，企業發展平穩向好。

### (一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

#### 1. 新簽合同情況

報告期內，本集團實現新簽合同額3,179.380億元，為年度計劃的38.79%，較上年同期減少18.44%。其中，海外業務新簽合同額618.254億元，佔新簽合同總額的19.45%；國內業務新簽合同總額2,561.126億元，佔新簽合同總額的80.55%。截至2015年6月30日，本集團未完合同額為17,606.921億元。其中，海外業務未完合同額3,953.520億元，佔未完合同總額的22.45%。主要指標如下：

單位：億元

類別	新簽合同額			未完合同額		
	報告期	上年同期	增長 (%)	報告期末	上年年末	增長 (%)
工程承包	<b>2,540.773</b>	3,220.648	-21.11	<b>15,806.964</b>	16,079.547	-1.70
勘察設計諮詢	<b>59.114</b>	45.507	29.90	<b>37.150</b>	41.445	-10.36
工業製造	<b>95.139</b>	69.141	37.60	<b>82.695</b>	54.394	52.03
物流與物資貿易	<b>333.249</b>	453.017	-26.44	<b>1,374.268</b>	1,240.040	10.82
房地產開發	<b>142.816</b>	103.218	38.36	<b>287.449</b>	200.033	43.70
其他業務	<b>8.289</b>	6.704	23.64	<b>18.395</b>	14.321	28.45
總計	<b>3,179.380</b>	3,898.235	-18.44	<b>17,606.921</b>	17,629.780	-0.13

## 董事會報告(續)

報告期內，工程承包板塊新簽合同額2,540.773億元，佔新簽合同總額的79.91%，同比減少21.11%。其中，鐵路工程新簽合同額806.209億元，佔工程承包板塊新簽合同額的31.73%，同比減少37.59%；公路工程新簽合同額663.740億元，佔工程承包板塊新簽合同額的26.12%，同比增長57.16%；城市軌道工程新簽合同額172.486億元，佔工程承包板塊新簽合同額的6.79%，同比減少43.32%；房建工程新簽合同額589.108億元，佔工程承包板塊新簽合同額的23.19%，同比減少18.43%；市政工程新簽合同額114.504億元，佔工程承包板塊新簽合同額的4.51%，同比減少55.97%；水利電力工程新簽合同額75.625億元，佔工程承包板塊新簽合同額的2.98%，同比增長42.45%；機場碼頭工程新簽合同額25.314億元，佔工程承包板塊新簽合同額的1.00%，同比增長41.11%。鐵路工程新簽合同額同比降幅較大主要原因是去年承攬尼日利亞鐵路項目單體金額較大，造成新簽合同額同比減少較多；公路、城市軌道、市政新簽合同額波動較大主要是因為受到國內相關行業投資規模變動影響；水利電力、機場碼頭新簽合同額因規模較小，出現較大幅度波動屬於正常情況。

報告期內，本集團非工程承包板塊新簽合同額638.607億元，佔新簽合同總額的20.09%，同比減少5.75%。其中：勘察設計諮詢新簽合同額59.114億元，同比增長29.90%；工業製造新簽合同額95.139億元，同比增長37.60%；物流與物資貿易新簽合同額333.249億元，同比減少26.44%；房地產開發新簽合同額142.816億元，同比增長38.36%。工業製造新簽合同額同比增幅較大的原因是公司相關行業產品競爭力不斷增強，促進銷量增長；房地產開發新簽合同額同比增幅較大的原因是今年以來，中央及地方政府出台有關政策，改善市場環境，公司房地產項目順應市場形勢，積極推盤，搶抓市場客戶，加快項目去化，上半年銷售業績出現回升。

2. 主要財務指標及同比變動情況

報告期內，本集團實現營業收入2,628.943億元，同比增長0.27%；實現淨利潤55.941億元，同比增長6.32%。

單位：千元

科目	報告期	上年同期		本報告期比上年同期增減
		調整後	調整前	
營業收入	<b>262,894,264</b>	262,186,875	261,693,635	0.27%
營業成本	<b>234,091,391</b>	235,373,412	235,175,637	-0.54%
營業利潤	<b>6,753,551</b>	6,499,087	6,239,130	3.92%
營業利潤率	<b>2.57%</b>	2.48%	2.38%	增長0.09個百分點
淨利潤	<b>5,594,097</b>	5,261,554	5,045,261	6.32%

3. 行業發展趨勢分析

2015年是全面深化改革的關鍵之年，是全面推進依法治國的開局之年，也是全面完成「十二五」規劃的收官之年，對企業發展意義重大。總的來看，在國內經濟發展步入「新常態」後，經濟發展增速放緩為企業發展帶來一定困難，但同時也存在諸多機遇和有利因素。一是世界經濟將持續復蘇走穩。去年下半年以來，發達經濟體持續復蘇，美國經濟增長強勁，全球經濟增速會有所提高。二是國內保增長政策效應逐步釋放。去年中央為應對經濟下行壓力先後出台了一系列定向調控政策措施，內容涵蓋定向降准、結構性減稅、棚戶區改造、中西部鐵路建設、穩定外貿，以及在近期實施的全面降息和基礎設施領域推出一批鼓勵社會資本參與的PPP項目等。這些政策效應正在陸續釋放。三是我國經濟發展的基本面總體向好。中央提出「一帶一路」、京津冀協同發展、長江經濟帶三大戰略，堅定不移推進西部開發、東北振興、中部崛起、東部率先等四大板塊發展，將會有更多的基礎設施建設和房地產投資機會。「十二五」規劃尚未完工的在建工程和尚未動工的大項目，建設進度將有所加快，也將刺激投資增長。四是國家大力支持中國企業「走出去」。國家大力倡導「互聯互通」、「一帶一路」，大力推動「高鐵走出去」，以及投資設立絲路基金、亞投行、金磚國家開發銀行、上合銀行等，加大金融支持力度，為「走出去」企業提供長期外匯資金支持，為中國鐵建「大海外」發展戰略提供了千載難逢的歷史機遇。

## 董事會報告(續)

### 4. 經營中面臨的問題、困難及下半年對策

本集團經營中面臨的主要問題：一是世界經濟風險性、不確定性因素較多。全球經濟總體增長水平不容樂觀，國際貿易保護主義不斷抬頭，土地、勞動力等綜合成本不斷上升，地緣政治影響加大，國際金融市場動盪加劇。二是我國經濟運行仍面臨不少困難和挑戰，結構調整陣痛加劇，企業生產經營困難增多。三是國內外基礎設施建設領域競爭激烈，對企業資金、技術和管理的要求越來越高，國際高鐵競爭加劇。

下半年，面對這些問題公司將採取針對性措施，主要包括強抓鐵路市場，努力開拓路外市場，強化經營協同等，加大經營力度，提升經營業績水平。

## (二) 主營業務分析

### 1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數 (調整後)	上年同期數 (調整前)	變動比例 (%)
營業收入	262,894,264	262,186,875	261,693,635	0.27
營業成本	234,091,391	235,373,412	235,175,637	-0.54
銷售費用	1,528,736	1,278,562	1,271,021	19.57
管理費用	9,977,443	8,780,103	8,766,903	13.64
財務費用	2,612,510	2,411,239	2,374,832	8.35
經營活動產生的現金				
流量淨額	6,889,144	-11,941,774	-12,033,063	不適用
投資活動產生的現金				
流量淨額	-8,011,456	-7,325,331	-6,745,393	不適用
籌資活動產生的現金				
流量淨額	3,682,261	19,597,653	19,149,744	-81.21
研發支出	3,715,764	3,015,289	3,015,289	23.23

本期本集團營業收入和營業成本分別為262,894,264千元和234,091,391千元，與上年同期基本持平，公司生產經營穩定。

銷售費用變動原因說明：主要是公司本期加大了經營承攬力度所致。

管理費用變動原因說明：主要是公司本期研發費用支出增加所致。

財務費用變動原因說明：主要是公司本期有息負債規模較上年同期增加所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期公司加大了應收賬款清收清欠力度和下屬子公司財務公司吸收存款增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期公司無形資產支出增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期公司新增借款規模較上年同期減小、增加了收購鐵發遂渝80%股權支出所致。

## 2. 其他

### (1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

不適用。

### (2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

#### ① 公司及所屬子公司發行超短期融資券情況

公司於2012年6月12日召開2011年年度股東大會，審議通過了關於公司發行超短期融資券的議案，同意公司註冊發行本金餘額不超過300億元的超短期融資券。綜合分析公司的資金現狀、融資需求以及資金來源等情況，並結合國內債券市場的情況，2015年4月24日，公司發行2015年度第一期超短期融資券30億元，期限為270天。

2015年5月18日，重慶鐵發遂渝高速公路有限公司發行2015年度第一期超短期融資券5億元，期限為270天。發行時，該公司尚未併入本公司。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期為2012年6月13日的公告。

截至2015年6月30日，公司及所屬子公司發行的上述超短期融資券本金餘額為35億元。

## 董事會報告(續)

### ② 公司及所屬子公司發行短期融資券情況

公司於2012年12月28日召開2012年第二次臨時股東大會審議通過了關於增加公司中期票據和短期融資券註冊發行額度的議案，同意公司在中國銀行間市場交易商協會註冊發行餘額不超過公司每期經審計的財務報告所述淨資產40%的短期融資券。綜合分析公司的資金現狀、融資需求以及資金來源等情況，並結合國內債券市場的情況，2014年3月28日公司發行2014年度第一期短期融資券35億元，票據期限為365天，該期短期融資券已於2015年3月28日到期並已全額兌付。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期分別為2012年12月29日和2014年3月29日的公告。

截至2015年6月30日，公司及所屬子公司發行的上述短期融資券餘額為零。

### ③ 公司及所屬子公司發行中期票據的情況

公司分別於2009年1月13日、2011年5月31日召開股東大會，審議通過了關於公司發行中期票據的議案，於2012年12月28日召開2012年第二次臨時股東大會審議通過了關於增加公司中期票據和短期融資券註冊發行額度的議案，同意公司在中國銀行間市場交易商協會註冊發行餘額不超過公司每期經審計的財務報告所述淨資產40%的中期票據；2010年8月27日，公司發行2010年度第一期中期票據50億元，票據期限為5年；2011年10月14日，公司發行2011年度第一期中期票據75億元，票據期限為7年；2013年6月20日，公司發行2013年度第一期中期票據100億元，票據期限為7年。

2013年7月16日，重慶鐵發遂渝高速公路有限公司發行2013年度第一期中期票據3億元，票據期限為3年；2014年4月23日，重慶鐵發遂渝高速公路有限公司發行2014年度第一期中期票據4.7億元，票據期限為3年。發行時，該公司尚未入本公司。

## 董事會報告(續)

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期分別為2009年1月14日、2010年9月2日、2011年6月1日、2011年10月19日、2012年12月29日和2013年6月21日的公告。

截至2015年6月30日，公司及所屬子公司發行的上述中期票據本金餘額為232.7億元。

### ④ 公司及所屬子公司發行境外債券的情況

公司於2012年6月12日召開2011年年度股東大會，審議通過了關於公司發行境外債券的議案，同意公司發行本金餘額不超過等值人民幣50億元的境外債券。公司於2013年6月6日召開2012年年度股東大會，審議通過了關於公司增加境外債券發行額度的議案，同意由公司或公司的一家境外全資子公司在香港或其他境外債券市場新增發行本金不超過等值人民幣100億元的境外債券。2013年5月16日，本公司、本公司的下屬子公司鐵建宇翔有限公司與票據託管人香港上海滙豐銀行有限公司就鐵建宇翔有限公司發行2023年到期的利率為3.5%的8億美元票據簽署了《信託契約》。

2014年8月1日，本公司、本公司的下屬子公司鐵建宇鵬有限公司與票據託管人香港上海滙豐銀行有限公司就鐵建宇鵬有限公司發行票息為3.95%的8億美元永續證券簽署了《信託契約》。該永續證券在合併財務報表中以權益工具列示。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期分別為2012年6月13日、2013年5月17日、2013年6月7日和2014年8月2日的公告。

## 董事會報告(續)

### ⑤ 公司非公開發行A股股票完成情況

公司於2015年2月5日召開2015年第一次臨時股東大會、2015年第一次A股類別股東大會和2015年第一次H股類別股東大會，審議通過了中國鐵建股份有限公司關於非公開發行A股股票的有關議案；於2015年6月2日召開2014年年度股東大會，審議通過了公司控股股東中國鐵道建築總公司、公司董事、高級管理人員和中國鐵建股份有限公司關於公司房地產開發業務出具相關報告及承諾的議案。2015年6月10日，中國證監會發行審核委員會會議審核通過了公司本次非公開發行A股股票的申請。2015年6月29日，公司收到中國證監會《關於核准中國鐵建股份有限公司非公開發行股票的批覆》，批覆核准了公司非公開發行不超過1,409,361,702股A股股票。2015年7月7日，公司非公開發行A股股票完成簿記，發行價格最終確定為8.00元/股，發行股票數量為1,242,000,000股，募集資金總額99.36億元。2015年7月29日，公司第三屆董事會第十五次會議審議同意公司以募集資金11.66億元置換前期已預先投入募集資金投資項目的自籌資金和使用不超過人民幣25億元的閒置募集資金用於暫時補充流動資金。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期分別為2015年2月6日、2015年5月13日、2015年6月3日、2015年6月11日、2015年6月25日、2015年6月30日、2015年7月18日、2015年7月30日的公告。



## 董事會報告(續)

### ⑥ 公司所屬子公司發行非公開定向債務融資工具的情況

截至2015年6月30日，公司所屬全資子公司發行非公開定向債務融資工具本金餘額68億元，具體發行情況如下表。

單位：億元

債券類型	公司名稱	發行時間	期限	發行規模
定向工具	中鐵二十五局集團有限公司	2012/8/6	三年	4
定向工具	中鐵十四局集團有限公司	2012/8/27	五年	4
定向工具	中鐵十五局集團有限公司	2012/11/23	三年	4
定向工具	中鐵十七局集團有限公司	2013/3/21	三年	5
定向工具	中鐵十五局集團有限公司	2013/3/28	三年	4
定向工具	中鐵二十四局集團有限公司	2013/4/11	三年	6
定向工具	中鐵二十三局集團有限公司	2014/3/14	二年	1.5
定向工具	中國鐵建港航局集團有限公司	2014/4/30	三年	2
定向工具	中鐵十七局集團有限公司	2014/6/25	三年	5
定向工具	重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	2014/7/31	三年	2
定向工具	中鐵十五局集團有限公司	2014/9/4	三年	3
定向工具	重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	2014/10/1	三年	0.5
定向工具	中鐵十九局集團有限公司	2014/10/24	一年	10
定向工具	中鐵二十五局集團有限公司	2014/10/28	三年	4
定向工具	重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	2014/10/31	三年	3
定向工具	重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	2014/12/18	三年	2
定向工具	中鐵二十五局集團有限公司	2015/1/30	三年	4
定向工具	重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	2015/2/11	三年	2
定向工具	中鐵二十三局集團有限公司	2015/2/11	三年	1
定向工具	中鐵二十三局集團有限公司	2015/2/12	三年	1
合計	-	-	-	68

具體信息見本報告所附財務報表附註五、「29.一年內到期的非流動負債」、「30.其他流動負債」、「32.應付債券」。

### (3) 經營計劃進展說明

#### ① 完成經營計劃情況

本集團上半年新簽合同3,179.380億元，為年度計劃8,197億元的38.79%；實現營業收入2,628.943億元，為年度預算6,100.200億元的43.10%。上半年國家大力推行PPP模式，很多預計招標項目為適應新形勢的需要進行了調整，推遲了招標時間，造成新簽合同額完成情況落後於進度目標，但總體規模保持在合理水平，能夠滿足本集團生產發展需要，符合進度要求，相信隨着下半年項目上馬速度加快，完成情況會很快改善，並最終完成全年目標。

## 董事會報告(續)

### ② 完成盈利預測情況

報告期內，公司無盈利預測事項。

### ③ 公司董事會下半年的經營計劃修改計劃

無。

### (三) 業務板塊和地區經營情況分析

本集團主營業務包括：工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、物流與物資貿易及其他等。

#### 1. 主營業務分板塊經營情況

單位：千元 幣種：人民幣

##### 主營業務分板塊情況

分板塊	營業收入	營業收入	營業成本	營業成本	毛利率(%)	毛利率(%)	營業收入	營業成本	毛利率比
	報告期	上年同期 (經重述)	報告期	上年同期 (經重述)	報告期	上年同期 (經重述)	比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	上年增減 (%)
工程承包業務	231,311,698	225,627,539	208,777,849	205,050,064	9.74	9.12	2.52	1.82	增加0.62個 百分點
勘察設計諮詢業務	4,117,525	3,609,542	2,862,415	2,466,291	30.48	31.67	14.07	16.06	減少1.19個 百分點
工業製造業務	6,475,017	5,885,424	4,989,688	4,609,061	22.94	21.69	10.02	8.26	增加1.25個 百分點
房地產開發業務	5,924,448	6,646,623	4,453,212	4,822,420	24.83	27.45	-10.87	-7.66	減少2.62個 百分點
物流與物資貿易及其他 分部間抵銷	23,767,376 -8,701,800	28,299,925 -7,882,178	21,708,182 -8,699,955	26,194,286 -7,768,710	8.66 /	7.44 /	-16.02 /	-17.13 /	增加1.22個 百分點 /
合計	262,894,264	262,186,875	234,091,391	235,373,412	10.96	10.23	0.27	-0.54	增加0.73個 百分點

註：根據中國證監會《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號—半年度報告的內容與格式(2014年修訂)》規定，公司應當按照行業、產品進行經營情況分析，根據本公司業務的特點，本公司按板塊進行分析。

主營業務分板塊情況的說明

(1) 工程承包業務

工程承包業務是本集團核心及傳統業務，業務種類覆蓋鐵路、公路、房屋建築、市政工程、城市軌道、水利水電、橋梁、隧道、機場建設等多個領域。本集團在中國31個省市、自治區以及香港和澳門提供服務，並在非洲、亞洲、中東和歐洲等海外國家及地區參與基礎設施建設工程項目。報告期內，本集團工程承包業務營業收入達2,313.117億元，較上年同期增長2.52%，毛利較上年同期增長9.51%。

工程承包業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期 (經重述)	增長率
營業收入	<b>231,311,698</b>	225,627,539	2.52%
營業成本	<b>208,777,849</b>	205,050,064	1.82%
毛利	<b>22,533,849</b>	20,577,475	9.51%
毛利率	<b>9.74%</b>	9.12%	增加0.62個百分點
銷售費用	<b>529,195</b>	347,485	52.29%
管理費用	<b>8,338,505</b>	7,248,084	15.04%
利潤總額	<b>4,727,202</b>	3,855,809	22.60%

工程承包業務的銷售費用較上年同期增長52.29%，主要是公司本期加強了經營承攬力度所致。

## 董事會報告(續)

### (2) 勘察設計諮詢業務

勘察設計諮詢業務是本集團另一項重要的收入來源，業務覆蓋範圍包括提供鐵路、公路、城市軌道交通、水利及水電設施、機場、碼頭、工業與民用建築和市政工程等土木工程和交通基礎建設的勘察設計及諮詢服務。報告期內，本集團勘察設計諮詢業務營業收入達41.175億元，較上年同期增長14.07%，毛利較上年同期增長9.78%。

#### 勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期 (經重述)	增長率
營業收入	<b>4,117,525</b>	3,609,542	14.07%
營業成本	<b>2,862,415</b>	2,466,291	16.06%
毛利	<b>1,255,110</b>	1,143,251	9.78%
毛利率	<b>30.48%</b>	31.67%	減少1.19個百分點
銷售費用	<b>310,026</b>	294,753	5.18%
管理費用	<b>448,722</b>	438,374	2.36%
利潤總額	<b>521,452</b>	436,806	19.38%

(3) 工業製造業務

本集團是亞洲最大、世界第二的大型養路機械設備製造商，是中國生產能力最大、設備最全、工藝最先進的盾構製造商，此外本集團還生產各類高速鐵路專用施工設備、大噸位礦用自卸車、衝擊式壓路機、混凝土噴射台車、鏈刀式地下連續牆成槽機等工程設備和高速鐵路道岔及彈條扣件、高速鐵路接觸網導線、鐵路電氣化零部件等軌道系統產品。報告期內，本集團工業製造業務營業收入達64.750億元，較上年同期增長10.02%，毛利較上年同期增長16.37%。

工業製造業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期 (經重述)	增長率
營業收入	<b>6,475,017</b>	5,885,424	10.02%
營業成本	<b>4,989,688</b>	4,609,061	8.26%
毛利	<b>1,485,329</b>	1,276,363	16.37%
毛利率	<b>22.94%</b>	21.69%	增加1.25個百分點
銷售費用	<b>140,339</b>	129,847	8.08%
管理費用	<b>487,716</b>	444,750	9.66%
利潤總額	<b>762,897</b>	609,805	25.11%

## 董事會報告(續)

### (4) 房地產開發業務

房地產業務是經國資委批准的本公司的主業。報告期內，本集團房地產板塊營業收入達59.244億元，較上年同期下降10.87%，毛利較上年同期下降19.35%。截至2015年6月30日，本集團房地產業務已進入48個國內城市及其他區域，總建設用地面積1,247萬平方米，總建築規模約3,859萬平方米。

#### 房地產開發業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期 (經重述)	增長率
營業收入	<b>5,924,448</b>	6,646,623	-10.87%
營業成本	<b>4,453,212</b>	4,822,420	-7.66%
毛利	<b>1,471,236</b>	1,824,203	-19.35%
毛利率	<b>24.83%</b>	27.45%	減少2.62個百分點
銷售費用	<b>246,971</b>	242,389	1.89%
管理費用	<b>199,064</b>	194,858	2.16%
利潤總額	<b>557,233</b>	905,599	-38.47%

房地產開發業務利潤總額較上年同期下降38.47%，主要是本期符合收入確認條件的項目減少以及毛利率降低所致。

(5) 物流與物資貿易及其他業務

本集團是全國最大的工程物流系統服務商和第二大鐵路物資供應商，擁有遍佈全國各大重要城市和物流節點城市的70餘個區域性經營網點、133萬平米的物流場地、4萬餘延長米鐵路專用線、32,550立方米成品油儲存能力，通過完善高效的物流信息化、區域化、市場化服務體系，提供一體化流通服務。近年來本集團着力推動物流業務轉型升級，廣泛開拓工程大宗物資供應鏈上下游市場，先後開闢了物資貿易、加工製造、國際業務、集採代理、電子商務等新興領域。本集團所屬子公司中鐵物資集團有限公司2014年在中國物流與採購聯合會評選的「中國物流企業50強排名」中位列第2位。報告期內，本集團物流與物資貿易及其他業務營業收入達237.674億元，較上年同期減少16.02%，毛利較上年同期下降2.21%。

物流與物資貿易及其他業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期 (經重述)	增長率
營業收入	<b>23,767,376</b>	28,299,925	-16.02%
營業成本	<b>21,708,182</b>	26,194,286	-17.13%
毛利	<b>2,059,194</b>	2,105,639	-2.21%
毛利率	<b>8.66%</b>	7.44%	增加1.22個百分點
銷售費用	<b>302,205</b>	264,088	14.43%
管理費用	<b>503,436</b>	454,037	10.88%
利潤總額	<b>431,260</b>	1,064,377	-59.48%

物流與物資貿易及其他業務利潤總額較上年同期下降59.48%，主要是物流與物資貿易業務經營規模下降所致。

## 董事會報告(續)

### 2. 主營業務分地區情況

單位：千元 幣種：人民幣

地區	營業收入報告期	營業收入上年同期 (經重述)	營業收入比上年增減 (%)
境內	250,641,639	250,705,929	-0.03
境外	12,252,625	11,480,946	6.72
合計	262,894,264	262,186,875	0.27

#### 主營業務分地區情況的說明

報告期內，本集團實現境外營業收入122.526億元，較上年同期增長6.72%。截至2015年6月30日，本集團海外經營業務遍及世界83個國家和香港、澳門等地區，擁有在手項目共520個，海外業務的發展穩定正常。

### (四) 流動資金及資本來源

#### 1. 集團現金流量情況

單位：千元

項目	報告期	上年同期 (經重述)	本報告期與上年 同期相比增減額
經營活動產生的現金流量淨額	6,889,144	-11,941,774	18,830,918
投資活動產生的現金流量淨額	-8,011,456	-7,325,331	-686,125
籌資活動產生的現金流量淨額	3,682,261	19,597,653	-15,915,392

經營活動產生的現金流量淨額截至2015年6月30日6個月期間為淨流入6,889,144千元，較上年同期(經重述)淨流出11,941,774千元增加了18,830,918千元，主要是本期公司加大了應收賬款清收清欠力度和下屬子公司財務公司吸收存款增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額截至2015年6月30日6個月期間為-8,011,456千元，較上年同期(經重述)增加了686,125千元，主要是因為本期無形資產支出增加所致。



## 董事會報告(續)

籌資活動產生的現金流量淨額截至2015年6月30日六個月期間為3,682,261千元，較上年同期(經重述)減少15,915,392千元，主要是因為本期公司新增借款規模較上年同期減少、公司本期增加收購鐵發遂渝80%股權支出所致。

### 2. 資本開支

本集團資本開支主要用於工程承包項目工程施工、設施的擴充及技術升級以及設備的購置，以及BOT項目的建設等。截至2014年6月30日止六個月期間及2015年6月30日止六個月期間，本集團的資本開支分別為84.736億元及104.906億元，增長的主要因素是BOT項目的建設投入較上年同期增加。

單位：千元

類別	截至2015年 6月30日止 六個月期間	截至2014年 6月30日止 六個月期間 (經重述)
工程承包業務	5,067,163	4,970,724
勘察設計諮詢業務	166,495	108,349
工業製造業務	123,368	5,810
房地產開發業務	20,495	27,947
其他業務	5,113,070	3,360,734
合計	10,490,591	8,473,564

### 3. 營運資金

#### (1) 在建工程承包合同

下表載列本集團截至所示資產負債表日的在建工程承包合同：

單位：千元

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
累計已發生成本	2,908,697,378	2,729,304,919
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	218,183,730	199,293,332
減：工程施工預計損失準備	-276,043	-254,986
減：已辦理結算的價款	-3,038,889,173	-2,846,213,971
合計	87,715,892	82,129,294

## 董事會報告(續)

期/年末的建造合同工程：

單位：千元

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
應收客戶合同工程款項	106,103,649	97,582,207
減：應付客戶合同工程款項	-18,387,757	-15,452,913
合計	87,715,892	82,129,294

本集團在建工程承包合同從2014年12月31日的821.293億元增長至2015年6月30日的877.159億元。

### (2) 應收賬款、長期應收款及應付賬款

下表載列本集團於所示資產負債表日的應收賬款及應付賬款的週轉日數：

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
應收賬款的週轉日數	78	63
應付賬款的週轉日數	155	132

- ① 應收賬款的週轉日數是根據截至2015年6月30日止六個月期間的應收賬款的期初與期末結餘的平均數除以營業收入後乘以180日計得(截至2014年12月31日止年度乘以365日計得)。
- ② 應付賬款的週轉日數是根據截至2015年6月30日止六個月期間的應付賬款的期初與期末結餘的平均數除以營業成本後乘以180日計得(截至2014年12月31日止年度乘以365日計得)。

## 董事會報告(續)

下表載列應收賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：千元

應收賬款	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
1年以內	101,872,054	106,248,756
1年至2年	9,687,568	7,655,257
2年至3年	2,247,293	2,031,216
3年以上	1,447,096	1,190,068
合計	115,254,011	117,125,297
減：壞賬準備	-1,849,384	-1,596,792
合計	113,404,627	115,528,505

本公司董事相信本集團已計提了足夠的壞賬準備。

下表載列應付賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：千元

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
1年以內	193,151,596	201,250,257
1年至2年	2,360,177	3,428,273
2年至3年	764,757	402,012
3年以上	372,438	450,254
合計	196,648,968	205,530,796

於2015年6月30日，本集團應付賬款從2014年12月31日的2,055.308億元減少到1,966.490億元。

#### 4. 預付款項及其他應收款項

本集團預付款項及其他應收款項自截至2014年12月31日的623.118億元增加到截至2015年6月30日的665.860億元。

## 董事會報告(續)

### 5. 其他應付款及應計項目

其他應付款項及應計項目包括預收款項、其他應付款、應付職工薪酬(含長期應付職工薪酬)、應交稅費及遞延收益(含一年內到期遞延收益)。於2014年12月31日及2015年6月30日本集團其他應付款項及應計項目分別為1,232.179億元和1,338.642億元。

### 6. 債務

#### (1) 借款

於2014年12月31日及2015年6月30日，本集團短期借款情況如下：

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
質押借款	3,659,264	2,288,412
抵押借款	40,500	32,500
保證借款	7,972,460	5,937,810
信用借款	38,746,511	37,332,317
合計	50,418,735	45,591,039

於2014年12月31日及2015年6月30日，本集團其他流動負債情況如下：

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
其他流動負債	4,597,635	5,741,517

## 董事會報告(續)

於2014年12月31日及2015年6月30日，本集團一年內到期的長期借款情況如下：

單位：千元

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
質押借款	116,780	141,780
抵押借款	2,178,557	2,942,951
保證借款	5,993,812	3,700,667
信用借款	14,989,436	13,374,141
合計	23,278,585	20,159,539

於2014年12月31日及2015年6月30日，本集團長期借款情況如下：

單位：千元

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
質押借款	3,032,131	1,447,630
抵押借款	10,675,430	10,076,507
保證借款	7,692,007	10,101,332
信用借款	35,131,476	32,161,260
合計	56,531,044	53,786,729

於2014年12月31日及2015年6月30日，本集團應付債券情況如下：

單位：千元

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
應付債券	26,372,413	27,212,667
一年內到期的應付債券	7,448,136	5,793,958
合計	33,820,549	33,006,625

## 董事會報告(續)

於2014年12月31日及2015年6月30日，本集團的資本負債比率分別為76.14%及75.65%。資本負債比率乃將淨負債除以權益總額和淨負債的和計算得出。淨負債包括短期借款、長期借款、吸收存款、拆入資金、應付票據、應付賬款、應付利息、應付股利、其他應付款、一年內到期的非流動負債(不含一年內到期應付職工薪酬)、其他流動負債(不含遞延收益及其他)、應付債券和長期應付款之和，減去貨幣資金。權益總額包括本公司歸屬於母公司的股東權益及少數股東權益。

### (2) 承諾事項

單位：千元

	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
資本承諾		
已簽約但未撥備	454,616	492,832
已被董事會批准但未簽約	213,950	-
合計	668,566	492,832
投資承諾		
已簽約但未履行	-	615,000
其他承諾		
已簽約但未撥備	2,780,000	2,780,000
合計	3,448,566	3,887,832

詳見本報告所附財務報表附註十一、承諾及或有事項。

### (3) 或有負債

報告期內，本集團沒有重大或有負債。

7. 資產抵押

單位：千元

項目	2015年6月30日	2014年12月31日 (經重述)
貨幣資金	4,190,702	4,522,538
應收賬款	5,483,248	4,353,629
存貨	38,598,564	40,437,760
固定資產	23,604	30,722
無形資產	2,914,425	2,783,252
合計	51,210,543	52,127,901

詳見本報告所附財務報表附註五、59(註1—註5)。

8. 外匯風險及匯兌損益

由於本集團之業務主要在中國大陸運營，本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣列值。因此，本集團外幣交易風險甚微，而截至2015年6月30日本集團並無利用外匯合同對沖外匯風險。

(五) 核心競爭力分析

1. 優秀獨特的企業文化

本集團繼承了鐵道兵的優良傳統和作風，具有高度的規範性與執行力，勇於接受挑戰和不斷創新，發揚「不畏艱險、勇攀高峰、領先行業、創譽中外」的精神，在行業內創立了良好的品牌優勢。

2. 經驗豐富的管理團隊

本集團管理團隊在企業運營、財務管理、資本運作和企業文化建設等方面擁有豐富的行業管理經驗，可以駕馭複雜多變的形勢。

3. 技術精湛、專業紮實的員工隊伍

本集團專業團隊強大，擁有一批中國工程院院士、國家勘察設計大師、享受國務院特殊津貼的專家和工程技術專家。

4. 豐富的工程建設資源

本集團擁有大量的工程技術裝備、專業完整高等級的工程建設資質、類型全面的專業機構，具有完整的產業鏈，能為客戶提供完整的工程建設一站式服務。

## 董事會報告(續)

### 5. 強大的市場開發能力

本集團建立了完整的經營網絡，本集團及下屬單位的經營隊伍已經全面覆蓋全國各省區市及各主要城市，並成為了支撐企業經營規模保持增長的重要力量，為實現企業經營工作的可持續發展提供了重要的組織保障。

### (六) 投資狀況分析

#### 1. 對外股權投資總體分析

2015年6月30日，本集團長期股權投資賬面餘額為34.247億元，比年初的35.096億元減少0.849億元，減少2.42%。其中，長期股權投資減值準備0.106億元，與年初相同。

##### (1) 證券投資情況

適用                       不適用

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資金額 (元)	持有數量 (股)	期末賬面價值 (元)	佔期末證券	報告期損益 (元)
							總投資比例 (%)	
1	股票	HK1258	中國有色礦業	64,862,865	36,363,000	62,434,689	47.44	1,156,198
2	開放式基金	000652	博時裕隆混合	17,369,836	17,369,836	34,114,358	25.92	12,176,255
3	股票	601618	中國中冶	59,265,109	10,600,000	28,170,726	21.41	6,604,909
4	開放式基金	519606	國泰金鑫	3,908,303	3,908,303	6,116,494	4.65	1,563,321
5	股票	600028	中國石化	533,250	135,000	759,964	0.58	0
期末持有的其他證券投資				-	/	-	-	-
報告期已出售證券投資損益				/	/	/	/	-
合計				145,939,363	/	131,596,231	100%	21,500,683



(2) 持有其他上市公司股權情況

適用  不適用

單位：千元

證券代碼	證券簡稱	最初 投資成本	期初 持股比例 (%)	期末 持股比例 (%)	期末 賬面值	報告期 損益	報告期所有 者權益變動	會計核算科目	股份來源
601328	交通銀行	49,892	0.07	0.07	358,292	7,464	62,615	可供出售金融資產	原始股
HK3898	南車時代電氣	9,800	0.90	0.90	291,859	-	64,464	可供出售金融資產	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	26,721	-	2,733	可供出售金融資產	原始股
600885	宏發股份	1,440	0.71	0.71	34,223	-	13,824	可供出售金融資產	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	11,296	-	2,140	可供出售金融資產	原始股
000759	武漢中百	1,058	0.14	0.14	11,470	-	2,932	可供出售金融資產	原始股
601169	北京銀行	2	-	-	1,546	-	277	可供出售金融資產	原始股
600322	天房發展	160	0.03	0.03	820	-	370	可供出售金融資產	原始股
601211	國泰君安	7,604	0.16	0.10	260,134	-	252,530	可供出售金融資產	原始股
600061	中紡投資	268,452	2.09	1.66	2,324,523	113,846	1,942,224	可供出售金融資產	原始股
合計		342,116	/	/	3,320,884	121,310	2,344,109	/	/

持有其他上市公司股權情況的說明

國泰君安證券股份有限公司(「國泰君安」)2015年6月26日於上海證券交易所成功上市，本集團持股數量不變。本期將其納入以公允價值計量的可供出售金融資產，截至2015年6月30日，公允價值增加人民幣252,530千元。

本集團持有安信證券股份有限公司(「安信證券」)2.09%的股權，原始投資成本為人民幣268,452千元，於2015年2月16日置換為A股上市公司中紡投資發展股份有限公司的股權，股權溢價為人民幣113,846千元，本期將其納入以公允價值計量的可供出售金融資產，截至2015年6月30日，公允價值增加人民幣1,942,224千元。

## 董事會報告(續)

### (3) 持有非上市金融企業股權情況

適用  不適用

所持對象名稱	最初 投資金額 (元)	期初 持股比例 (%)	期末 持股比例 (%)	期末 賬面價值 (元)	報告期 損益 (元)	報告期所有 者權益變動 (元)	會計核算科目	股份來源
國泰君安投資管理股份有限公司	55,860	0.004	0.004	55,860	-	-	可供出售金融資產	發起設立
合計	55,860	/	/	55,860	-	-	/	/

## 2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

### (1) 委託理財情況

適用  不適用

### (2) 委託貸款情況

適用  不適用

### (3) 其他投資理財及衍生品投資情況

適用  不適用

## 3. 募集資金使用情況

### (1) 募集資金總體使用情況

適用  不適用

### (2) 募集資金承諾項目情況

適用  不適用

### (3) 募集資金變更項目情況

適用  不適用

4. 主要子公司、參股公司分析

(1) 主要子公司

報告期內，本集團主要子公司情況如下：

單位：千元

公司名稱	註冊資本	2015年6月30日主要財務指標				主營業務	行業
		總資產	淨資產	淨利潤			
中國土木工程集團有限公司	1,210,000	16,098,075	2,111,241	51,327	建築施工	建築業	
中鐵十一局集團有限公司	1,031,850	39,134,874	9,425,307	366,787	建築施工	建築業	
中鐵十二局集團有限公司	1,060,677	39,752,497	5,686,483	401,102	建築施工	建築業	
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	2,000,000	27,733,033	3,618,213	88,933	建築施工	建築業	
中鐵十四局集團有限公司	1,110,000	29,975,837	3,402,612	272,374	建築施工	建築業	
中鐵十五局集團有限公司	1,117,210	23,159,132	2,088,620	38,643	建築施工	建築業	
中鐵十六局集團有限公司	1,268,300	27,453,540	3,205,949	233,351	建築施工	建築業	
中鐵十七局集團有限公司	1,105,470	29,139,697	3,653,757	164,351	建築施工	建築業	
中鐵十八局集團有限公司	1,130,000	29,639,687	3,889,136	225,063	建築施工	建築業	
中鐵十九局集團有限公司 <sup>註1</sup>	1,095,469	31,434,904	5,866,201	204,960	建築施工	建築業	
中鐵二十局集團有限公司	1,130,850	28,425,179	2,692,086	178,334	建築施工	建築業	
中鐵二十一局集團有限公司	1,150,000	20,398,940	2,245,487	153,257	建築施工	建築業	
中鐵二十二局集團有限公司	1,057,000	19,141,318	3,935,292	177,719	建築施工	建築業	
中鐵二十三局集團有限公司	1,185,000	16,965,334	1,869,502	7,207	建築施工	建築業	
中鐵二十四局集團有限公司	1,050,000	14,245,161	1,924,769	130,293	建築施工	建築業	
中鐵二十五局集團有限公司	910,720	11,980,160	1,216,762	25,401	建築施工	建築業	
中鐵建設集團有限公司	2,500,000	37,684,538	5,037,759	262,522	建築施工	建築業	
中國鐵建電氣化局集團有限公司	710,000	16,931,697	3,417,716	409,866	建築施工	建築業	
中國鐵建房地產集團有限公司	7,000,000	84,275,731	14,889,290	462,537	房地產開發、經營	房地產業	
中鐵物資集團有限公司	2,000,000	21,917,659	2,498,746	-509,013	物資採購銷售	物流貿易業	

## 董事會報告(續)

公司名稱	2015年6月30日主要財務指標					行業
	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤	主營業務	
中國鐵建高新裝備股份有限公司 <sup>#2</sup>	987,984	4,220,791	3,105,004	213,875	工業製造	工業
中國鐵建投資有限公司	10,000,000	42,643,448	12,243,466	319,467	項目投資	投資業
中國鐵建財務有限公司	6,000,000	47,109,286	6,892,274	333,236	財務代理業務	金融業
中鐵建城建集團有限公司	2,000,000	9,198,823	2,088,279	57,913	建築施工	建築業

註1：本公司本期對下屬子公司中鐵十九局集團有限公司增資人民幣2,500,000千元，相關工商變更手續已於2015年7月6日辦理完畢。

註2：經本公司第三屆董事會第十二次會議審議通過，本公司下屬子公司昆明中鐵大型養路機械集團有限公司以2015年3月31日為基準日改制設立股份有限公司，改制後的名稱為「中國鐵建高新裝備股份有限公司」，相關工商變更手續已於2015年6月24日辦理完畢。

本報告期，本集團無合併經營業績佔比超過10%的子公司。

### (2) 主要參股公司

本集團無重要的參股企業，具體信息見本報告所附財務報表附註五、10.對主要合營企業和聯營企業投資。

5. 非募集資金項目情況

適用                       不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度	本報告期	累計實際	項目收益情況
			投入金額	投入金額	
廣西資源至興安高速公路BOT項目	930,800	2014年1月21日正式開工，工程進展正常，主體工程完成40%。	48,355	230,642	建設期無收益。
濟南至樂陵高速公路BOT項目	754,189	2014年底項目建成達到通車條件，2015年1月1日開通試運營。	0	793,852	試運營期無收益。
四川簡陽至蒲江高速公路BOT項目	1,567,850	項目建設期3年，於2014年10月1日開工，工程進度正常，主體工程完成31%。	215,980	440,675	建設期無收益。
青島藍色硅谷城際交通軌道工程BT項目	1,678,226	工程進展正常，主體工程完成22%。	47,343	218,378	項目未完成，收益不確定。
重慶軌道交通環線南段BT項目	700,000	項目處於徵地拆遷階段，控制性工程開工。	32,089	140,369	項目未完成，收益不確定。
珠海西部中心城區首期開發區域(A片區)土地一級開發項目	765,400	分期開發，項目處於前期準備階段，A片區啟動區正在進行土地徵收。	2,594	27,454	項目未完成，收益不確定。
珠海西部中心城區首期開發區域(B片區)土地一級開發項目	984,800	分期開發，B片區啟動區首批三宗土地已基本具備出讓條件。	0	65,666	項目未完成，收益不確定。
蘭州市崔家大灘土地一級開發項目	1,000,000	分期開發，首批土地開發地塊正在逐步回款。	0	188,754	項目未完成，收益不確定。
北京市豐台區東鐵營棚戶區改造項目	860,560	項目處於規劃調整階段，安置房建設用地及指標已通過政府審議，正在進行土地房屋騰退和徵收工作。	0	157,432	項目未完成，收益不確定。
合計	9,241,825 /		346,361	2,263,222 /	

## 董事會報告(續)

### 二. 利潤分配或資本公積金轉增預案

#### (一) 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

根據公司2015年3月29-30日召開的第三屆董事會第十次會議決議，2014年度，以2014年12月31日總股本(12,337,541,500股)為基數，每1股派發現金股利0.15元(含稅)，共分配現金股利1,850,631,225.00元。該利潤分配方案已經公司2015年6月2日召開的2014年年度股東大會審議通過。至2015年7月8日，上述現金紅利發放完畢。

#### (二) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增      否

### 三. 其他披露事項

#### (一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

適用                   不適用

#### (二) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用                   不適用

#### (三) 公司員工情況及其薪酬、培訓

報告期內，本集團員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2014年年報披露以來無重大變動。

### (四) 其他披露事項

公司所屬全資子公司昆明中鐵大型養路機械集團有限公司(2015年6月24日改制設立中國鐵建高新裝備股份有限公司)境外上市進展情況

公司於2015年2月5日召開2015年第一次臨時股東大會，審議通過了公司所屬全資子公司昆明中鐵大型養路機械集團有限公司(以下簡稱「昆明中鐵」)境外上市的有關議案；公司於2015年6月2日召開2014年年度股東大會、2015年第二次A股類別股東大會和2015年第二次H股類別股東大會，《關於就公司分拆昆明中鐵大型養路機械集團有限公司赴香港聯交所上市向本公司H股股東提供保證配額的議案》獲得2014年年度股東大會及2015年第二次H股類別股東大會有效表決權股份總數的2/3以上通過，但未獲2015年第二次A股類別股東大會有效表決權股份總數的2/3以上通過，公司將不會就昆明中鐵的分拆上市向本公司任何股東(包括A股股東和H股股東)提供保證配額。2015年5月7日，公司第三屆董事會第十二次會議審議同意昆明中鐵以2015年3月31日為基準日改制設立為股份有限公司，改制後的名稱為「中國鐵建高新裝備股份有限公司」。2015年6月24日，中國鐵建高新裝備股份有限公司(以下簡稱「鐵建裝備」)召開創立大會並完成工商變更登記。

以上詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期分別為2015年2月6日、2015年5月8日、2015年6月3日及2015年6月25日的公告。

鐵建裝備已向香港聯交所遞交了上市申請表格(A1表格)，以申請其H股於香港聯交所主板上市。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期為2015年8月7日的公告。

# 重要事項

## 一、 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

適用  不適用

## 二、 破產重整相關事項

適用  不適用

## 三、 資產交易、企業合併事項

適用  不適用

(一) 公司收購、出售資產和企業合併事項已在臨時公告披露且後續實施無變化的不適用。

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的情況

適用  不適用

### 1. 收購資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

交易對方或 最終控制方	被收購資產	購買日	資產 收購價格	自收購日起 至報告期末 為上市公司 貢獻的 淨利潤	自本年初 至本期末 為上市公司 貢獻的 淨利潤(適 用於同一 企業合併)	是否為 關聯交易 (如是， 說明 定價原則)	資產收購定價原則	所涉及的 資產產權 是否已 全部過戶	所涉及的 債權債務 是否已 全部轉移	該資產為 上市公司 貢獻的 淨利潤佔 利潤總額的 比例 (%)	關聯關係
中國鐵道建築總公司	重慶鐵發遂渝高速 公路有限公司 80%的股權	2015年6月2日	3,098,226	40,523	250,643	是	收購的價格以經雙方認可的具有證券從業資格的會計師事務所和資產評估事務所審計、評估的淨資產值為基準。	是	是	3.58	控股股東



### 收購資產情況說明

2015年2月11日，本公司與控股股東簽署《中國鐵道建築總公司與中國鐵建股份有限公司關於重慶鐵發遂渝高速公路有限公司之股權轉讓協議》，該協議約定本公司以現金方式收購控股股東持有的重慶鐵發遂渝高速公路有限公司(以下簡稱「重慶鐵發遂渝」)80%的股權，收購的價格以經雙方認可的具有證券從業資格的會計師事務所和資產評估事務所審計、評估的淨資產值為基準。2015年3月30日，本公司與控股股東簽署了《中國鐵道建築總公司與中國鐵建股份有限公司關於重慶鐵發遂渝高速公路有限公司股權轉讓協議之補充協議》，對轉讓價格進行確認。本次標的股權轉讓的價格為淨資產值人民幣387,278.28萬元的80%，即人民幣309,822.62萬元。相關議案經2015年3月29-30日召開的第三屆董事會第十次會議審議通過，關聯董事孟鳳朝先生、齊曉飛先生、張宗言先生迴避表決。詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2015年2月12日和2015年3月31日的相關公告。

於2015年5月25日，重慶鐵發遂渝完成了股東核准變更登記手續。於2015年6月2日，本公司按照股權轉讓協議支付了股權轉讓款人民幣3,098,226千元。至此，本公司完成對重慶鐵發遂渝的同一控制下的企業合併，合併日確定為2015年6月2日。

### 2. 出售資產情況

不適用。

### 3. 資產置換情況

不適用。

### 4. 企業合併情況

不適用。

## 四. 公司股權激勵情況及其影響

適用  不適用

## 五. 重大關聯交易

適用  不適用

報告期內，本集團的關聯交易對本集團生產經營不具備重大影響。

## 重要事項(續)

### (一) 與日常經營相關的關聯交易

#### 1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

##### 事項概述

根據中國證監會《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號—半年度報告的內容與格式》(2014年修訂)、《上海證券交易所股票上市規則》和《上海證券交易所上市公司關聯交易實施指引》的規定，本集團關聯交易涉及的關聯人主要為控股股東中鐵建總公司及其控制的子公司。

本公司於2012年12月28日召開第二屆董事會第十七次會議審議通過了《關於2013-2015年持續關連交易上限和相關框架協議續簽的議案》，同意與中鐵建總公司訂立《服務提供框架協議》及《〈房屋租賃框架協議〉之補充協議》，並對該協議項下2013-2015年各年度交易金額上限作出了設定。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見，認為：表決程序符合法律法規等規範性法律文件和《公司章程》的規定；各項交易定價方法客觀公允；交易程序安排符合法律法規等規範性法律文件的規定，公平合理。各項交易有利於本集團的發展，且不存在損害本集團及其股東特別是中小股東利益的情形。

##### 查詢索引

詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期為2012年12月29日的相關公告。

## 重要事項(續)

本集團2015年上半年度內與日常經營相關的主要關聯交易情況如下：

單位：千元

關聯交易方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例	關聯交易結算方式	交易價格與市場參考價格差異	
								市場價格	較大的原因
陝西鐵道工程勘察有限公司等11家單位	接受勞務支出	勘察設計諮詢	協議定價	-	205,216	0.09%	現款	-	-
控股股東	房屋租賃支出	房屋租賃	協議定價	-	15,500	-	現款	-	-

### 2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用。

### 3. 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

## (二) 資產收購、出售發生的關聯交易

### 1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用。

### 2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2015年2月11日及2015年3月30日，本公司為取得重慶鐵發遂渝高速公路有限公司(「重慶鐵發遂渝」)80%的股權，與控股股東達成股權轉讓協議及補充協議，收購重慶鐵發遂渝80%的股權，交易對價為人民幣3,098,226千元。詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上日期分別為2015年2月12日和2015年3月31日的相關公告。

2015年5月25日，重慶鐵發遂渝完成了股東核准變更登記手續。2015年6月2日，本公司按照股權轉讓協議支付了股權轉讓款人民幣3,098,226千元。至此，本公司完成對重慶鐵發遂渝的同一控制下的企業合併，合併日確定為2015年6月2日。

## 重要事項(續)

### 3. 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

#### (三) 共同對外投資的重大關聯交易

報告期內，本集團未發生共同對外投資的重大關聯交易。

#### (四) 關聯債權債務往來

根據中國證監會《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號—半年度報告的內容和格式》(2014年修訂)、《上海證券交易所股票上市規則》和《上海證券交易所上市公司關聯交易實施指引》的規定，本集團關聯交易涉及的關聯人為控股股東中鐵建總公司及其控制的子公司。

#### 1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用。

#### 2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

單位：千元

關聯方	關聯關係	上市公司向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中鐵建總公司 <sup>註1</sup>	控股股東	-	-	-	771,770	0	771,770
中鐵建總公司 <sup>註2</sup>	控股股東	12,741	-11,771	970	56,240	199,133	255,373
中鐵建總公司 <sup>註2</sup>	控股股東	827	1,565	2,392	-	-	-
中鐵建總公司 <sup>註3</sup>	控股股東	-	-	-	579,415	3,222,913	3,802,328
錦鯉資產 管理中心 <sup>註3</sup>	控股股東的 全資子公司	-	-	-	174,115	-87,622	86,493
西安天創房地產 有限公司 <sup>註2</sup>	控股股東的 全資子公司	584	0	584	-	-	-
北京通達京承高速公路 有限公司 <sup>註3</sup>	控股股東的 控股子公司	-	-	-	52,235	-18,180	34,055
鐵道建築技術雜誌社 <sup>註3</sup>	控股股東的 全資子公司	-	-	-	2,199	492	2,691
合計		14,152	-10,206	3,946	1,635,974	3,316,736	4,952,710

## 重要事項(續)

報告期內公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額(千元)	0
關聯債權債務形成原因	公司與關聯方形成的債權債務往來為經營性的債權債務往來。
關聯債權債務清償情況	均按正常進度清算。
與關聯債權債務有關的承諾	無。
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響	無重大影響。

註1：關聯方向上市公司提供資金主要為財政部對控股股東的撥款。2013年，根據《財政部國資委關於下達中國鐵道建築總公司2013年中央國有資本經營預算(撥款)的通知》，財政部撥付給控股股東人民幣500,000千元；2012年，根據《財政部關於下達2012年中央國有資本經營預算安全生產保障能力建設專項資金預算(撥款)的通知》，財政部撥付給控股股東人民幣82,110千元。根據財政部《加強企業財務信息管理暫行規定》要求，控股股東將款項以委託貸款形式借給本公司。

註2：上市公司向關聯方提供資金為本公司和控股股東及其子公司以前年度發生的持續性關聯交易而產生。關聯方向上市公司提供資金，該款項主要為中國鐵建國際集團有限公司應付控股股東往來款項。

註3：關聯方向上市公司提供資金為控股股東及其子公司在本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司的存款。

### 3. 臨時公告未披露的事項

適用       不適用

#### (五) 其他重大關聯交易

報告期內，本集團無其他重大關聯交易。

## 重要事項(續)

### 六. 重大合同及其履行情況

#### (一) 託管、承包、租賃事項

適用  不適用

#### (二) 擔保情況

適用  不適用

##### 1. 報告期內，公司對外擔保情況

單位：千元 幣種：人民幣

#### 公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保方	擔保方與上市		擔保金額	擔保發生日期			擔保類型	擔保是否					
	公司的關係	被擔保方		(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日		已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額	是否存在反擔保	是否為關聯方擔保	關聯關係
本公司	公司本部	四川納敘鐵路有限公司	67,200	2006年12月28日	2006年12月28日	2026年12月28日	一般擔保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	四川納敘鐵路有限公司	50,400	2008年4月16日	2008年4月16日	2028年4月16日	一般擔保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	中鐵建鋼冠投資有限公司	264,108	2015年5月20日	2015年5月20日	2023年11月20日	一般擔保	否	否		否	是	聯營公司
本公司	公司本部	中鐵建鋼冠投資有限公司	183,408	2014年3月17日	2014年3月17日	2023年12月30日	一般擔保	否	否		否	是	聯營公司

## 重要事項(續)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	93,390
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	565,116

### 公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	1,560,381
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	14,782,569

### 公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	15,347,685
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	13.84
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	14,781,246
擔保總額超過淨資產50%部份的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	14,781,246
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	不適用
擔保情況說明	無

## 2. 公司擔保的決策程序

### (1) 對全資子公司擔保的決策程序

經2015年6月15日召開的第三屆董事會第十次會議和股份公司2014年年度股東大會審議通過，核定公司2015年內部擔保額度為450億元。報告期內，公司對全資子公司的擔保嚴格按照擔保額度辦理。截至2015年6月30日，公司對全資子公司的擔保餘額合計147.826億元，未超出核定擔保額度。

## 重要事項(續)

### (2) 對外擔保的決策程序

截至2015年6月30日，公司對外擔保餘額共計5.102億元。主要包括以下兩項：

- ① 2006年，中鐵建總公司為四川納叙鐵路有限公司按出資額16.8%，提供4億元借款0.672億元擔保，因公司改制於2007年12月與中國鐵建股份有限公司、中國建設銀行股份有限公司瀘州分行簽訂了三方協議，將合同主體變更為中國鐵建股份有限公司。2008年10月，公司第一屆董事會第十次會議審議通過關於為納叙公司借款擔保的議案，同意按16.8%出資比例，為參股公司四川納叙鐵路有限責任公司3億元借款提供0.504億元的擔保。截至2015年6月30日，公司實際擔保餘額為1.176億元。
- ② 2012年8月，公司第二屆董事會第十四次會議審議通過關於厄瓜多爾米拉多銅礦投資開發建設的議案，同意公司對中鐵建銅冠投資有限公司申請借款按照股權比例提供總額為3.87億美元的擔保，截至2015年6月30日，實際發生擔保餘額為0.300億美元。2014年4月29日，第二屆董事會第三十二次會議審議通過中鐵建銅冠投資有限公司向進出口行借款提供擔保議案，同意按照持股比例30%提供0.432億美元擔保。截至2015年6月30日，公司實際擔保餘額為0.732億美元，折合人民幣為4.475億元。

### (三) 其他重大合同或交易

#### 1. 境內經營合同

單位：億元 幣種：人民幣

簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限	備註
2015年6月19日	南寧市軌道交通3號線一期工程(科園大道-平樂大道)施工總承包01標項目	57.4558	中國鐵建股份有限公司	1,365天	-



## 重要事項(續)

### 2. 境外經營合同

單位：萬元 幣種：美元

簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限	備註
2015年1月18日	吉布提機場項目	59,900.00	中國土木工程集團有限公司	待定	因吉布提政府正在落實本項目貸款事宜，待貸款落實後正式啟動該項目，故此項目未納入我公司上半年新簽合同統計範疇。
2015年1月30日	沙特內政部安全總部發展項目 —第五期工程第三包剩餘36個地塊	62,081.208	中國鐵建股份有限公司	47個月	-
2015年4月12日	埃及國家鐵路網軌道更新項目 合作框架協議	60,000.00	中國土木工程集團有限公司	待定	因雙方將在此框架協議下，就相關詳細內容進一步商談，將簽訂詳細的實施合同，故此項目未納入我公司上半年新簽合同統計範疇。
2015年4月27日	尼日利亞奧貢州城際鐵路項目	350,619.84	中鐵建中非建設有限公司	56個月	-
2015年4月27日	津巴布韋2015英雄住房工程項目	192,900.00	中鐵建中非建設有限公司	待定	因該項目商務合同簽署後，業主將着手落實項目的融資，並將根據項目融資進展情況，雙方另行簽署分期施工合同，故此項目未納入我公司上半年新簽合同統計範疇。

## 重要事項(續)

### 七. 承諾事項履行情況

適用       不適用

#### (一) 上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間 及期限	是否有 履行期限	是否及時 嚴格履行	如未能及時履行	如未能及時履
							應說明未完成 履行的具體原因	行應說明 下一步計劃
與股改相關的承諾								
收購報告書或權益變動 報告書中所作承諾								
與重大資產重組相關的承諾								
與首次公開發行相關的承諾								
與再融資相關的承諾								
與股權激勵相關的承諾								
其他承諾	解決土地等產權瑕疵	中鐵建總公司	辦理土地證，辦理房產證，承擔辦證費用 及承擔由此而遭受的損失。	長期	否	是	不適用	不適用

註：詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2014年3月29日、6月19日的相關公告。

### 八. 聘任、解聘會計師事務所情況

適用       不適用

#### 聘任、解聘會計師事務所的情況說明

本年公司繼續聘請安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為2015年度外部審計機構，對公司2015年度財務報表進行審計，並對2015年中期財務報表進行審閱。該所連續審計年限為第九年。相關審計費用尚在談判中。

#### 審計期間改聘會計師事務所的情況說明

不適用。

### 九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

適用  不適用

### 十. 可轉換公司債券情況

適用  不適用

### 十一. 公司治理情況

#### (一) 公司治理基本情況

報告期內，公司嚴格遵循上市地監管規定和上市規則，規範公司運作，積極開展投資者關係管理工作，加強與投資者的溝通交流，規範和完善信息披露的流程，提高公司治理水平。報告期內，公司共召開了1次年度股東大會、1次臨時股東大會、2次A股類別股東大會和2次H股類別股東大會，10次董事會會議。

報告期內，公司整體運作規範，公司治理的實際情況符合中國證監會發佈的有關上市公司治理規範性文件的規定。公司將繼續不斷探索、創新和提升治理水平，促進法人治理制度體系不斷完善，進一步提高規範運作水平，保障公司持續、健康、協調發展。

#### (二) 遵守《企業管治守則》情況

報告期內，公司已遵守了香港上市規則附錄十四中《企業管治守則》所載的守則條文。

### 十二. 其他重大事項的說明

#### (一) 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

適用  不適用

#### (二) 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

適用  不適用

## 重要事項(續)

### 十三. 期後事項

#### (一) 公司董事、監事和高級管理人員變動情況

2015年7月6日，公司董事會收到執行董事、總裁張宗言先生的辭職報告，張宗言先生因工作變動辭去公司執行董事及總裁職務，亦不再擔任本公司董事會戰略與投資委員會主席。根據《公司法》、《中國鐵建股份有限公司章程》的規定，張宗言先生的辭職自辭職報告送達董事會時(即2015年7月6日)生效。張宗言先生辭職後，由公司執行董事、副總裁、總法律顧問莊尚標先生主持公司經理層工作。

2015年7月21日，公司召開了一屆六次職代會第一次聯席會議，張良才先生獲選為公司第三屆監事會職工代表監事，任期自選舉產生之日起，至第三屆監事會任期屆滿時止。

詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上，日期分別為2015年7月7日和2015年7月22日的相關公告。

#### (二) 關於控股股東增持上市公司股份事項

公司控股股東中鐵建總公司於2015年7月8日通過二級市場買入的方式增持本公司股份1,150,000股，買入均價為15.867元，佔公司總股本的0.00932%。本次增持前，中鐵建總公司持有本公司股份7,566,245,500股，約佔公司總股本的61.33%。本次增持後，中鐵建總公司持有本公司股份7,567,395,500股，約佔公司總股本的61.34%。詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上，日期為2015年7月9日的相關公告。

### (三) 關於公司非公開發行A股股票事項

公司於2015年2月5日召開2015年第一次臨時股東大會、2015年第一次A股類別股東大會和2015年第一次H股類別股東大會，審議通過了中國鐵建股份有限公司關於非公開發行A股股票的有關議案；於2015年6月2日召開2014年年度股東大會，審議通過了公司控股股東中國鐵道建築總公司、公司董事、高級管理人員和中國鐵建股份有限公司關於公司房地產開發業務出具相關報告及承諾的議案。2015年6月10日，中國證監會發行審核委員會會議審核通過了公司本次非公開發行A股股票的申請。2015年6月29日，公司收到中國證監會《關於核准中國鐵建股份有限公司非公開發行股票的批覆》，批覆核准了公司非公開發行不超過1,409,361,702股A股股票。2015年7月7日，公司非公開發行A股股票完成簿記，發行價格最終確定為8.00元/股，發行股票數量為1,242,000,000股，募集資金總額9,936,000千元，扣除發行相關費用113,057千元後，募集資金淨額為9,822,943千元，其中新增股本1,242,000千元，新增資本公積8,580,943千元。該次非公開發行人民幣普通股股票不會導致本公司控制權發生變化。本次發行新增股份於2015年7月16日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢登記託管相關事宜。2015年7月29日，公司第三屆董事會第十五次會議審議同意公司以募集資金1,166,000千元置換前期已預先投入募集資金投資項目的自籌資金和使用不超過人民幣25億元的閒置募集資金用於暫時補充流動資金。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2015年2月6日、2015年5月13日、2015年6月3日、2015年6月11日、2015年6月25日、2015年6月30日、2015年7月18日、2015年7月30日的公告。

# 股份變動及股東情況

## 一. 股本變動情況

### (一) 股份變動情況表

#### 1. 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

#### 2. 股份變動情況說明

不適用。

#### 3. 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響

2015年6月10日，中國證監會發行審核委員會會議審核通過了公司非公開發行A股股票的申請。2015年6月26日，中國證監會批覆核准了公司非公開發行不超過1,409,361,702股A股股票。2015年7月7日，公司非公開發行A股股票完成簿記，發行價格最終確定為8.00元/股，發行股票數量為1,242,000,000股，募集資金總額99.36億元。2015年7月16日，公司在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢本次發行新增股份登記託管相關事宜。

本次非公開發行有利於提升公司資本規模和資金實力，優化財務結構，增強公司綜合抗風險能力，促進整體財務狀況的提升。本次非公開發行的募集資金，計劃用於項目建設和補充公司流動資金。由於募集資金投資項目的經營效益需在項目建成後的一段時期內才能完全釋放，短期內公司每股淨資產增加、每股收益下降，財務指標可能受到一定程度的影響，但項目實施完成後，公司未來的盈利能力、經營業績將有望進一步提升。本次非公開發行有利於公司抓住市場機遇、提高市場佔有率、進一步鞏固行業龍頭地位，從而提升盈利水平，實現股東利益最大化。

#### 4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

無。

### (二) 限售股份變動情況

適用  不適用

### (三) 回購、出售或贖回本公司之證券

報告期內，本公司及其任何子公司沒有回購、出售或贖回本公司任何證券。

## 股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況

#### (一) 股本結構

於2015年6月30日，本公司的股本結構如下：

股東	性質	股份數目 (股)	佔已發行股本之 概約百分比 (%)
中鐵建總公司	A股	7,566,245,500	61.33
A股公眾股東	A股	2,695,000,000	21.84
H股公眾股東	H股 <sup>註</sup>	2,076,296,000	16.83
總計	-	12,337,541,500	100

註： 含全國社會保障基金理事會所持H股。

#### (二) 股東總數

截止報告期末股東總數(戶)	518,124
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

於2015年6月30日，本公司股東總數為：A股股東499,516戶，H股股東18,608戶，合計518,124戶。

## 股份變動及股東情況(續)

### (三) 截止報告期末前十名股東·前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

#### 前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例 (%)	持有有限售		質押或凍結情況		股東性質
				條件股份數量	股份狀態	數量	數量	
中國鐵道建築總公司	0	7,566,245,500	61.33	0	無	0	0	國家
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,642,500	2,059,679,381	16.69	0	未知	0	0	境外法人
香港中央結算有限公司	7,939,566	26,494,434	0.21	0	無	0	0	境外法人
招商銀行股份有限公司－鵬華中證高鐵 產業指數分級證券投資基金	25,240,661	25,240,661	0.20	0	無	0	0	其他
中國工商銀行－上證50交易型開放式 指數證券投資基金	24,914,927	24,914,927	0.20	0	無	0	0	其他
烏魯木齊潤農江源農業科技有限公司	4,501,299	21,835,500	0.18	0	無	0	0	其他
全國社保基金五零二組合	17,300,000	17,300,000	0.14	0	無	0	0	其他
陸勇軍	2,368,895	16,543,828	0.13	0	無	0	0	境內自然人
華夏人壽保險股份有限公司 －萬能保險產品	15,949,269	15,949,269	0.13	0	無	0	0	其他
中國寶安集團金融投資有限公司	13,569,500	13,569,500	0.11	0	無	0	0	其他



## 股份變動及股東情況(續)

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	股份種類及數量		
	持有無限售條件 流通股的數量	種類	數量
中國鐵道建築總公司	7,566,245,500	人民幣普通股	7,566,245,500
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,059,679,381	境外上市外資股	2,059,679,381
香港中央結算有限公司	26,494,434	人民幣普通股	26,494,434
招商銀行股份有限公司－鵬華中證高鐵 產業指數分級證券投資基金	25,240,661	人民幣普通股	25,240,661
中國工商銀行－上證50交易型開放式 指數證券投資基金	24,914,927	人民幣普通股	24,914,927
烏魯木齊潤農江源農業科技有限公司	21,835,500	人民幣普通股	21,835,500
全國社保基金五零二組合	17,300,000	人民幣普通股	17,300,000
陸勇軍	16,543,828	人民幣普通股	16,543,828
華夏人壽保險股份有限公司－萬能保險產品	15,949,269	人民幣普通股	15,949,269
中國寶安集團金融投資有限公司	13,569,500	人民幣普通股	13,569,500

上述股東關聯關係或一致行動的說明

公司未知上述股東是否存在關聯關係或一致行動關係。

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明

不適用。

### 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

截止報告期末，公司不存在限售股。

## 股份變動及股東情況(續)

### (四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

適用  不適用

### (五) 根據《證券及期貨條例》披露主要股東持股情況

據本公司董事所知，截至2015年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，如下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第336條所規定須登記於該條所指登記冊的權益及淡倉：

主要股東名稱	股份類別	身份	持有股份數目 <sup>#1</sup>	佔有關已發行 類別股本之百分比	佔已發行股本 總數之百分比
中國鐵道建築總公司	A股	實益擁有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全國社會保障基金理事會	H股	實益擁有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
BlackRock, Inc. <sup>#2</sup>	H股	大股東所控制的法團的權益 實益擁有人，投資經理，保管人	148,161,422(L)	7.14%	1.20%
JPMorgan Chase & Co. <sup>#3</sup>	H股	—法團/核准借出代理人 實益擁有人 保管人—法團/核准借出代理人	104,019,965(L) 9,722,881(S) 68,889,134(P)	5.00% 0.46% 3.31%	0.84% 0.07% 0.55%

註1： L—好倉，S—淡倉，P—可供借出的股份。

註2： 於2015年6月30日，BlackRock, Inc.通過其控制的若干法團持有本公司共148,161,422股H股的好倉。

註3： 於2015年6月30日，JPMorgan Chase & Co.(包括通過其控制的若干法團)持有本公司共104,019,965股H股的好倉及9,722,881股H股的淡倉。

### 三. 控股股東或實際控制人變更情況

適用  不適用

# 優先股相關情況

適用

不適用

# 董事、監事、高級管理人員情況

## 一. 持股變動情況

### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

適用  不適用

### (二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用  不適用

### (三) 董事、監事和高級管理人員擁有的證券權益

截至報告期末，本公司董事、監事、高級管理人員未持有本公司股票，也未被授予公司股票期權或限制性股票。

截至報告期末，本公司董事、監事及最高行政人員及其各自的聯繫人概無在本公司及其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有(a)根據《證券及期貨條例》第352條規定須記錄於本公司保存的登記冊；或(b)根據香港上市規則附錄十《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

## 二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用  不適用

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
齊曉飛	黨委書記、副董事長、執行董事	選舉	工作需要
	黨委副書記、紀委書記	離任	工作需要
莊尚標	執行董事、副總裁(主持經理層工作) 兼總法律顧問	聘任	原總裁調離，工作需要
張良才	職工代表監事	選舉	職代會選舉
張宗言	執行董事、總裁、黨委副書記	離任	工作變動
彭樹貴	副董事長、執行董事、黨委副書記	離任	退休

## 董事、監事、高級管理人員情況(續)

2015年1月19日，公司第三屆董事會第五次會議審議通過了《關於中國鐵建股份有限公司執行董事人選的議案》，因年齡原因，彭樹貴先生不再擔任公司副董事長、執行董事及在董事會的其他相關職務，董事會提名委員會提名齊曉飛先生為公司執行董事候選人。2015年2月5日，經公司2015年第一次臨時股東大會審議批准，齊曉飛先生任公司執行董事；2月5日，第三屆董事會第七次會議選舉齊曉飛先生為公司副董事長、提名委員會委員，任期與第三屆董事會董事任期相同。

2015年7月6日，公司董事會收到執行董事、總裁張宗言先生的辭職報告，張宗言先生因工作變動辭去公司執行董事及總裁職務，亦不再擔任本公司董事會戰略與投資委員會主席。根據《公司法》、《中國鐵建股份有限公司章程》的規定，張宗言先生的辭職自辭職報告送達董事會時(即2015年7月6日)生效。張宗言先生辭職後，由公司執行董事、副總裁、總法律顧問莊尚標先生主持公司經理層工作。

2015年7月21日，公司召開了一屆六次職代會第一次聯席會議，張良才先生獲選為公司第三屆監事會職工代表監事，任期自選舉產生之日起，至第三屆監事會任期屆滿時止。

詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港聯交所網站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))和本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上，日期分別為2015年1月20日、2015年2月6日、2015年7月7日和2015年7月22日的相關公告。

公司第三屆董事會董事及第三屆監事會監事確認，除以上披露外，公司其他董事、監事、高級管理人員及其履歷自公司2014年年報披露以來未發生變化。

### 三. 董事、監事證券交易行為守則

本公司就董事、監事及有關僱員的證券交易已按不遜於香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》所規定的標準，採納有關董事、監事及有關僱員的證券交易行為守則(「規定的準則」)。本公司在向所有董事及監事作出查詢後，確認其在報告期內已遵守規定的準則。

# 審閱報告

安永華明(2015)專字第60618770\_A06號

**中國鐵建股份有限公司全體股東：**

我們審閱了後附的中國鐵建股份有限公司的財務報表，包括2015年6月30日的合併及公司資產負債表，截至2015年6月30日止六個月會計期間的合併及公司的利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及財務報表附註(以下統稱「中期財務報表」)。這些中期財務報表乃根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求而編製，而這些中期財務報表的編製是中國鐵建股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對中期財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務報表沒有按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》的規定編製，未能在所有重大方面公允反映被審閱單位的財務狀況、經營成果和現金流量。

**安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)**

中國註冊會計師：楊淑娟

中國註冊會計師：沈 岩

中國•北京  
2015年8月28日

# 合併資產負債表

2015年6月30日

編製單位：中國鐵建股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經重述)(經審計)
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	98,033,451	98,406,968
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2	131,596	110,204
應收票據	3	2,116,756	2,898,212
應收賬款	4	113,404,627	115,528,505
預付款項	5	30,034,519	27,726,384
應收利息		384,640	306,839
應收股利		23,205	23,205
其他應收款	6	36,551,455	34,585,435
存貨	7	240,648,536	227,929,619
一年內到期的非流動資產	9	13,258,072	12,657,740
其他流動資產		1,650,654	1,134,204
<b>流動資產合計</b>		<b>536,237,511</b>	<b>521,307,315</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	8	7,902,160	4,580,184
持有至到期投資		1,245	1,269
長期應收款	9	26,924,161	24,753,390
長期股權投資	11	3,414,107	3,499,022
固定資產	12	41,098,275	41,631,924
在建工程	13	2,764,804	2,817,806
無形資產	14	27,217,126	22,377,774
商譽	15	103,293	103,293
長期待攤費用		284,944	263,478
遞延所得稅資產	16	2,253,608	2,202,222
其他非流動資產		28,012	28,320
<b>非流動資產合計</b>		<b>111,991,735</b>	<b>102,258,682</b>
<b>資產總計</b>		<b>648,229,246</b>	<b>623,565,997</b>

## 合併資產負債表(續)

2015年6月30日

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經重述)(經審計)
<b>流動負債：</b>			
短期借款	18	50,418,735	45,591,039
吸收存款及同業存放	19	3,925,267	807,664
拆入資金	20	1,300,000	-
應付票據	21	23,776,404	21,556,148
應付賬款	22	196,648,968	205,530,796
預收款項	23	75,531,258	63,815,413
應付職工薪酬	24	7,270,899	7,410,212
應交稅費	25	7,871,135	9,781,931
應付利息	26	1,008,823	857,728
應付股利	27	473,139	409,471
其他應付款	28	41,093,986	40,079,753
一年內到期的非流動負債	29	32,926,171	28,621,425
其他流動負債	30	4,597,635	5,741,517
<b>流動負債合計</b>		<b>446,842,420</b>	<b>430,203,097</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	31	56,531,044	53,786,729
應付債券	32	26,372,413	27,212,667
長期應付款	33	4,013,207	4,580,391
長期應付職工薪酬	34	1,833,316	1,897,381
專項應付款	35	827,536	417,436
預計負債	36	3,970	3,977
遞延收益	37	235,510	205,106
遞延所得稅負債	16	656,752	75,867
<b>非流動負債合計</b>		<b>90,473,748</b>	<b>88,179,554</b>
<b>負債合計</b>		<b>537,316,168</b>	<b>518,382,651</b>
<b>所有者權益</b>			
股本	38	12,337,542	12,337,542
資本公積	39	31,346,077	34,444,833
其他綜合收益	40	1,902,654	249,621
盈餘公積	42	1,794,862	1,794,862
未分配利潤	43	47,421,667	43,941,595
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>		<b>94,802,802</b>	<b>92,768,453</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>16,110,276</b>	<b>12,414,893</b>
<b>所有者權益合計</b>		<b>110,913,078</b>	<b>105,183,346</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>648,229,246</b>	<b>623,565,997</b>

法定代表人：  
孟鳳朝

主管會計工作負責人：  
王秀明

會計機構負責人：  
曹錫銳



# 母公司資產負債表

2015年6月30日

編製單位：中國鐵建股份有限公司

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		9,866,712	9,701,230
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		40,230	26,490
應收賬款	1	254,922	494,555
預付款項		809,970	467,020
應收股利		249,103	-
其他應收款	2	38,705,895	41,940,289
存貨		2,989,915	2,959,994
<b>流動資產合計</b>		<b>52,916,747</b>	<b>55,589,578</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		469,105	180,239
長期應收款		907,256	1,014,164
長期股權投資	3	73,003,746	68,534,117
固定資產		36,217	29,941
在建工程		21,529	25,620
無形資產		13,713	6,816
遞延所得稅資產		6,030	6,030
<b>非流動資產合計</b>		<b>74,457,596</b>	<b>69,796,927</b>
<b>資產總計</b>		<b>127,374,343</b>	<b>125,386,505</b>
<b>流動負債：</b>			
短期借款		-	367,140
應付賬款		1,609,414	1,546,394
預收款項		3,293,946	3,600,961
應付職工薪酬		60,258	50,455
應交稅費		115,717	97,221
應付利息		509,864	471,069
應付股利		311,444	-
其他應付款		18,084,632	17,867,265
一年內到期的非流動負債		10,102,952	5,091,222
其他流動負債		3,022,189	3,641,793
<b>流動負債合計</b>		<b>37,110,416</b>	<b>32,733,520</b>

## 母公司資產負債表(續)

2015年6月30日

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		10,115,340	13,196,447
應付債券		17,402,250	17,390,440
長期應付款		1,397,500	1,478,750
長期應付職工薪酬		20,260	20,260
遞延所得稅負債		89,986	14,335
<b>非流動負債合計</b>		<b>29,025,336</b>	<b>32,100,232</b>
<b>負債合計</b>		<b>66,135,752</b>	<b>64,833,752</b>
<b>所有者權益：</b>			
股本		12,337,542	12,337,542
資本公積		37,931,797	39,009,051
其他綜合收益		244,572	27,923
盈餘公積		1,794,862	1,794,862
未分配利潤		8,929,818	7,383,375
<b>所有者權益合計</b>		<b>61,238,591</b>	<b>60,552,753</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>127,374,343</b>	<b>125,386,505</b>

法定代表人：  
孟鳳朝

主管會計工作負責人：  
王秀明

會計機構負責人：  
曹錫銳

# 合併利潤表

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經重述)(未經審計)
<b>一. 營業總收入</b>		262,894,264	262,186,875
其中：營業收入	44	262,894,264	262,186,875
<b>二. 營業總成本</b>		256,431,804	255,709,566
其中：營業成本	44	234,091,391	235,373,412
營業稅金及附加	45	7,572,211	7,666,643
銷售費用	46	1,528,736	1,278,562
管理費用	47	9,977,443	8,780,103
財務費用	48	2,612,510	2,411,239
資產減值損失	49	649,513	199,607
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	50	21,501	-11,266
投資收益(損失以「-」號填列)	51	269,590	33,044
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		95,963	-23,268
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		6,753,551	6,499,087
加：營業外收入	52	353,315	386,428
其中：非流動資產處置利得		53,599	74,801
減：營業外支出	53	108,667	126,587
其中：非流動資產處置損失		34,020	60,200
<b>四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>	54	6,998,199	6,758,928
減：所得稅費用	55	1,404,102	1,497,374
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		5,594,097	5,261,554
歸屬於母公司所有者的淨利潤		5,330,703	5,155,974
少數股東損益		263,394	105,580

## 合併利潤表(續)

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經重述)(未經審計)
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		1,653,033	-135,745
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		1,653,033	-135,745
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-22,063	-42,417
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		-22,063	-42,417
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	40	1,675,096	-93,328
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-110,545	973
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		1,766,659	6,203
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
4. 現金流量套期損益的有效部份		-	-
5. 外幣財務報表折算差額		18,982	-100,504
6. 其他		-	-
<b>七. 綜合收益總額</b>		7,247,130	5,125,809
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	56	6,983,736	5,020,229
歸屬於少數股東的綜合收益總額	56	263,394	105,580
<b>八. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.43	0.42
(二) 稀釋每股收益(元/股)		不適用	不適用

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：210,120千元，上期被合併方實現的淨利潤為：216,293千元。

法定代表人：  
孟鳳朝

主管會計工作負責人：  
王秀明

會計機構負責人：  
曹錫銳

# 母公司利潤表

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
<b>一. 營業收入</b>	4	2,252,753	1,194,393
減：營業成本		2,129,927	1,158,171
營業税金及附加		2,504	1,438
銷售費用		3,263	1,712
管理費用		137,443	127,058
財務費用		12,168	302,838
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		13,740	-6,732
投資收益(損失以「-」號填列)	5	3,399,373	3,151,500
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		3,414	4,480
<b>二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		3,380,561	2,747,944
加：營業外收入		20,371	118,009
減：營業外支出		423	66
其中：非流動資產處置損失		116	66
<b>三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		3,400,509	2,865,887
減：所得稅費用		3,435	-338
<b>四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		3,397,074	2,866,225
<b>五. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		216,649	757
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		-	-
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		216,649	757
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		216,649	757
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
4. 現金流量套期損益的有效部份		-	-
5. 外幣財務報表折算差額		-	-
6. 其他		-	-
<b>六. 綜合收益總額</b>		3,613,723	2,866,982

法定代表人：  
孟鳳朝

主管會計工作負責人：  
王秀明

會計機構負責人：  
曹錫銳

# 合併現金流量表

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經重述)(未經審計)
<b>一 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		276,957,437	256,201,055
存放中央銀行款項淨減少額		665,059	-
吸收存款及拆入資金淨增加額		4,417,603	-
收到的稅費返還		214,827	72,739
收到其他與經營活動有關的現金	57	1,814,946	1,209,242
經營活動現金流入小計		284,069,872	257,483,036
<b>二 投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		244,032,022	239,490,292
吸收存款及拆入資金淨減少額		-	57,605
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-	905,027
支付給職工以及為職工支付的現金		19,424,900	16,039,167
支付的各項稅費		11,573,663	10,742,719
支付其他與經營活動有關的現金	57	2,150,143	2,190,000
經營活動現金流出小計		277,180,728	269,424,810
經營活動產生的現金流量淨額	58	6,889,144	-11,941,774
<b>二 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		80,249	22,009
取得投資收益收到的現金		117,916	52,287
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		726,008	665,724
減少受限制使用貨幣資金的現金淨額		2,191,888	1,136,814
收到其他與投資活動有關的現金		1,456,724	1,673,895
投資活動現金流入小計		4,572,785	3,550,729
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		11,243,736	9,200,479
投資支付的現金		1,140,505	750,069
支付其他與投資活動有關的現金		200,000	925,512
投資活動現金流出小計		12,584,241	10,876,060
投資活動產生的現金流量淨額		-8,011,456	-7,325,331

## 合併現金流量表(續)

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經重述)(未經審計)
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		3,576,502	1,322,865
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		3,576,502	1,322,865
取得借款收到的現金		52,757,254	64,384,603
發行債券收到的現金		4,300,000	5,820,000
籌資活動現金流入小計		60,633,756	71,527,468
償還債務支付的現金		46,779,362	47,490,377
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		7,073,907	4,436,373
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		130,727	77,393
同一控制下企業合併支付的對價		3,098,226	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	3,065
籌資活動現金流出小計		56,951,495	51,929,815
籌資活動產生的現金流量淨額		3,682,261	19,597,653
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		-76,519	12,012
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		84,757,505	80,134,922
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>			
		87,240,935	80,477,482

法定代表人：  
孟鳳朝

主管會計工作負責人：  
王秀明

會計機構負責人：  
曹錫銳

# 母公司現金流量表

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,536,290	1,184,380
收到其他與經營活動有關的現金		3,472,812	1,744,172
經營活動現金流入小計		6,009,102	2,928,552
購買商品、接受勞務支付的現金		2,685,666	778,570
支付給職工以及為職工支付的現金		84,627	69,512
支付的各項稅費		29,679	11,592
支付其他與經營活動有關的現金		91,414	552,561
經營活動現金流出小計		2,891,386	1,412,235
經營活動產生的現金流量淨額		3,117,716	1,516,317
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		54,185	11,820
取得投資收益收到的現金		3,147,429	2,249,580
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		4,561	118
收到其他與投資活動有關的現金		1,256,216	1,852,766
投資活動現金流入小計		4,462,391	4,114,284
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		14,941	13,452
投資支付的現金		5,598,226	800,000
增加存款期為三個月以上的定期存款所支付的現金		800,099	-
支付其他與投資活動有關的現金		60,000	1,115,000
投資活動現金流出小計		6,473,266	1,928,452
投資活動產生的現金流量淨額		-2,010,875	2,185,832



## 母公司現金流量表(續)

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		2,000,000	8,321,498
發行債券所收到的現金		3,000,000	3,500,000
籌資活動現金流入小計		5,000,000	11,821,498
償還債務支付的現金		3,915,341	11,058,793
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,825,961	1,030,540
籌資活動現金流出小計		6,741,302	12,089,333
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,741,302	-267,835
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		-156	29,531
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		9,689,230	5,123,065
六. 期末現金及現金等價物餘額		9,054,613	8,586,910

法定代表人：  
孟鳳朝

主管會計工作負責人：  
王秀明

會計機構負責人：  
曹錫銳

# 合併所有者權益變動表

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期(未經審計)								
	歸屬於母公司股東權益							少數 股東權益	股東 權益合計
	股本	資本公積	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
<b>一、上期期末餘額</b>	12,337,542	33,884,833	249,621	-	1,794,862	42,668,871	90,935,729	11,955,511	102,891,240
同一控制下企業合併(註1)	-	560,000	-	-	-	1,272,724	1,832,724	459,382	2,292,106
<b>二、本年期初餘額</b>	12,337,542	34,444,833	249,621	-	1,794,862	43,941,595	92,768,453	12,414,893	105,183,346
<b>三、本期增減變動金額</b>	-	-3,098,756	1,653,033	-	-	5,330,703	2,034,349	3,695,383	5,729,732
(一) 綜合收益總額	-	-	1,653,033	-	-	5,330,703	6,983,736	263,394	7,247,130
(二) 股東投入和減少資本	-	-3,100,040	-	-	-	-	-3,100,040	3,562,716	462,676
1. 同一控制下企業 合併(註1)	-	-3,098,226	-	-	-	-	-3,098,226	-	-3,098,226
2. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	3,576,502	3,576,502
3. 收購少數股東股權	-	-1,814	-	-	-	-	-1,814	-13,786	-15,600
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-1,850,631	-1,850,631	-130,727	-1,981,358
1. 對股東的分配(註2)	-	-	-	-	-	-1,850,631	-1,850,631	-130,727	-1,981,358
(四) 專項儲備(附註五、41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	2,818,657	-	-	2,818,657	-	2,818,657
2. 本期使用	-	-	-	-2,818,657	-	-	-2,818,657	-	-2,818,657
(五) 其他	-	1,284	-	-	-	-	1,284	-	1,284
1. 其他	-	1,284	-	-	-	-	1,284	-	1,284
<b>四、本期末餘額</b>	12,337,542	31,346,077	1,902,654	-	1,794,862	47,421,667	94,802,802	16,110,276	110,913,078

註1：於2015年6月2日，本公司完成了對重慶鐵發遂渝高速公路有限公司(「重慶鐵發遂渝」)的同一控制下企業合併。詳見附註六、1。

註2：根據本公司2015年6月2日召開的2014年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.15元(2014年派發2013年度現金股利：每股人民幣0.13元)，按照已發行股份12,337,541,500股計算，共計人民幣1,850,631千元(2014年派發2013年度現金股利：人民幣1,603,880千元)。

## 合併所有者權益變動表(續)

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	上期(經重述)(未經審計)								
	歸屬於母公司股東權益							少數 股東權益	股東 權益合計
	股本	資本公積	其他綜合 收益/(損失)	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
<b>一、 上期期初餘額</b>	12,337,542	33,881,269	43,735	-	1,491,897	33,232,451	80,986,894	2,837,822	83,824,716
同一控制下企業合併	-	560,000	-	-	-	1,158,829	1,718,829	431,706	2,150,535
<b>二、 本期期初餘額</b>	12,337,542	34,441,269	43,735	-	1,491,897	34,391,280	82,705,723	3,269,528	85,975,251
<b>三、 本期增減變動金額</b>	-	3,012	-135,745	-	-	3,552,094	3,419,361	1,302,091	4,721,452
(一) 綜合(損失)/收益總額	-	-	-135,745	-	-	5,155,974	5,020,229	105,580	5,125,809
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	1,322,865	1,322,865
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	1,322,865	1,322,865
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-1,603,880	-1,603,880	-126,354	-1,730,234
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-1,603,880	-1,603,880	-126,354	-1,730,234
(四) 專項儲備(附註五·41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	2,897,668	-	-	2,897,668	-	2,897,668
2. 本期使用	-	-	-	-2,897,668	-	-	-2,897,668	-	-2,897,668
(五) 其他	-	3,012	-	-	-	-	3,012	-	3,012
1. 其他	-	3,012	-	-	-	-	3,012	-	3,012
<b>四、 本期期末餘額</b>	12,337,542	34,444,281	-92,010	-	1,491,897	37,943,374	86,125,084	4,571,619	90,696,703

# 母公司所有者權益變動表

2015年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期(未經審計)					
	股本	資本公積	其他 綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
一、 上期期末餘額	12,337,542	39,009,051	27,923	1,794,862	7,383,375	60,552,753
二、 本期增減變動金額	-	-1,077,254	216,649	-	3,397,074	2,536,469
(一) 綜合收益總額	-	-	216,649	-	3,397,074	3,613,723
(二) 股東投入	-	-1,077,254	-	-	-	-1,077,254
1. 同一控制下 企業合併	-	-1,096,442	-	-	-	-1,096,442
2. 其他	-	19,188	-	-	-	19,188
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-1,850,631	-1,850,631
1. 對股東的分配 (註)	-	-	-	-	-1,850,631	-1,850,631
三、 本期期末餘額	12,337,542	37,931,797	244,572	1,794,862	8,929,818	61,238,591

  

項目	上期(未經審計)					
	股本	資本公積	其他 綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
一、 上期期末餘額	12,337,542	39,009,051	-27,150	1,491,897	6,260,571	59,071,911
二、 本期增減變動金額	-	-	757	-	1,262,345	1,263,102
(一) 綜合收益總額	-	-	757	-	2,866,225	2,866,982
(二) 利潤分配	-	-	-	-	-1,603,880	-1,603,880
1. 對股東的分配 (註)	-	-	-	-	-1,603,880	-1,603,880
三、 本期期末餘額	12,337,542	39,009,051	-26,393	1,491,897	7,522,916	60,335,013

註： 詳見合併股東權益變動表註釋。

# 財務報表附註

2015年6月30日

## 一. 公司基本情況

### 1. 公司概況

中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國北京市註冊的股份有限公司，於2007年11月5日成立。本公司所發行人民幣普通股A股及境外上市H股股票，已在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司上市。本公司總部位於北京市海淀區復興路40號東院。本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事建築工程承包、勘察設計及諮詢、物流貿易、工業製造、房地產開發等業務。

本公司的經營範圍為：鐵路、公路、城市軌道交通、機場、港口、碼頭、隧道、橋梁、水利電力、郵電、礦山、林木、市政、工業與民用建築工程和線路、管道、設備安裝的勘察、設計、技術諮詢及工程總承包；境外工程和境內國際工程承包；地質災害防治工程承包；工程建設管理；工業設備製造和安裝；房地產開發與經營；汽車、黑色金屬、木材、水泥、燃料、建築材料、化工產品、機電產品、鋼筋混凝土製品及鐵路專線器材的批發與銷售；倉儲；機械設備和建築安裝設備的租賃；建築裝修裝飾；進出口業務；與以上業務有關的技術諮詢、技術服務。

本集團的母公司和最終母公司均為於中華人民共和國成立的中國鐵道建築總公司(以下簡稱「控股股東」)。

本財務報表業經本公司董事會於2015年8月28日決議批准。

### 2. 合併財務報表範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期間變化情況參見附註六、1。

## 二. 財務報表的編製基礎

### 1. 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本中期財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求編製，因此並不包括2014年度已審財務報表中的所有信息和披露內容；據此，本中期財務報表應與本集團2014年度財務報表一併閱讀。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 2. 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎列報。

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 三. 重要會計政策及會計估計

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2015年6月30日的財務狀況以及截至2015年6月30日止6個月期間的經營成果和現金流量。

### 2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止，唯本財務報表的最近一期期間為2015年1月1日至6月30日止。

### 3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣千元為單位表示。

本集團下屬境外經營的子公司、合營企業、聯營企業，根據其所處的主要經濟環境決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

#### (1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

## 三. 重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2015年6月30日止期間的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部份，以及本公司所控制的結構化主體等)。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

### 6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目：確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

### 7. 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部份處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

##### (1) 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部份，或一組類似金融資產的一部份)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- 2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或者現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。



### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### (2) 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

##### 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，是指滿足下列條件之一的金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部份，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。與以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

##### 2) 持有至到期投資

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

##### 3) 貸款和應收款項

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

##### 4) 可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折價或溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

##### (3) 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 三. 重要會計政策及會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### (3) 金融負債分類和計量(續)

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債，是指滿足下列條件之一的金融負債：承擔該金融負債的目的是為了在近期內回購；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部份，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。

##### 2) 其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

#### (4) 金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

#### (5) 財務擔保合同

財務擔保合同，是指保證人和債權人約定，當債務人不履行債務時，保證人按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同在初始確認為負債時按公允價值計量，不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後，按照資產負債表日履行相關現時義務所需支出的當前最佳估計數確定的金額，和初始確認金額扣除按照收入確認的原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

#### (6) 金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。金融資產發生減值的客觀證據，包括發行人或債務人發生嚴重財務困難、債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)、債務人很可能倒閉或進行其他財務重組，以及公開的數據顯示預計未來現金流量確已減少且可計量。

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

###### 1) 以攤餘成本計量的金融資產

發生減值時，將該金融資產的賬面價值通過備抵項目減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。減值後利息收入按照確定減值損失時對未來現金流量進行折現採用的折現率作為利率計算確認。對於貸款和應收款項，如果沒有未來收回的現實預期且所有抵押品均已變現或已轉入本集團，則轉銷貸款和應收款項以及與之相關的減值準備。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

###### 2) 可供出售金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據，包括公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。「嚴重」根據公允價值低於成本的程度進行判斷，「非暫時性」根據公允價值低於成本的期間長短進行判斷。存在發生減值的客觀證據的，轉出的累計損失，為取得成本扣除當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回，減值之後發生的公允價值增加直接在其他綜合收益中確認。

在確定何謂「嚴重」或「非暫時性」時，需要進行判斷。本集團根據公允價值低於成本的程度或期間長短，結合其他因素進行判斷。

對於可供出售債務工具投資，其減值按照與以攤餘成本計量的金融資產相同的方法評估。不過，轉出的累計損失，為攤餘成本扣除當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。減值後利息收入按照確定減值損失時對未來現金流量進行折現採用的折現率作為利率計算確認。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### (6) 金融資產減值(續)

###### 2) 可供出售金融資產(續)

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

###### 3) 以成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不再轉回。

##### (7) 金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

#### 10. 應收款項

本集團應收款項主要包括應收賬款、預付款項、其它應收款和長期應收款。於資產負債表日，本集團對應收款項賬面價值進行檢查，存在客觀證據表明應收款項發生減值的，應當根據其賬面價值與預計未來現金流量現值之間的差額確認減值損失。

##### (1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	對單項金額重大(人民幣1,000萬元以上)的應收款項單獨進行減值測試
------------------	------------------------------------

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法	如有客觀證據(例如：債務人發生嚴重財務困難、倒閉、違反合同條款等)，表明其已發生減值，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額確認減值損失，計入當期損益。
----------------------	--

三. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 應收款項(續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項：

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法(賬齡分析法、餘額百分比法、其他方法)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法 賬齡分析法

對於單項金額不重大和單項測試未發生減值的應收款項，應包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試，根據企業歷史經驗確定按照應收款項期末餘額賬齡對其未來現金流量進行預計，並採用賬齡分析法對應收款項計提壞賬準備，計提比例如下：

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的

適用  不適用

賬齡	應收賬款計提比例 (%)	其他應收款計提比例 (%)
6個月以內	-	-
6個月-1年(含1年)	0.5	0.5
1-2年(含2年)	5	5
2-3年(含3年)	10	10
3-5年(含5年)	30	30
5年以上	80	80

此外，建造合同工程質量保證金的賬齡以該工程竣工後，按照施工合同確定的工程缺陷責任期滿，應當收回質量保證金的日期為賬齡計算的起始日，並按比例計提壞賬準備。

(3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項：

單項計提壞賬準備的理由 對其他單項金額不重大且無法按照信用風險特徵的相似性和相關性進行組合的應收款項單獨進行減值測試。

壞賬準備的計提方法 如有客觀證據(例如：債務人發生嚴重財務困難、倒閉、違反合同條款等)，表明其已發生減值，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額確認減值損失，計入當期損益。

11. 存貨

存貨包括原材料、在產品、庫存商品、週轉材料、房地產開發成本、房地產開發產品及應收客戶合同工程款項等。房地產開發成本和房地產開發產品主要包括土地取得成本、前期開發費用、工程建築成本、基礎設施成本、配套設施成本以及與工程相關的其他費用等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。週轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷，其餘週轉材料採用分次攤銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原則上按照單個存貨項目計提，對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 12. 建造合同

建造合同工程按累計已發生的工程施工成本和累計已確認的毛利(虧損)減已辦理結算的價款金額及合同預計損失準備列示。

工程施工成本以實際成本核算，包括直接材料費用、直接人工費用、施工機械使用費、其他直接費用及相應的工程施工間接費用等。個別建造合同工程累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)超過已辦理結算價款的列為流動資產之「存貨－應收客戶合同工程款項」；個別建造合同工程已辦理結算的價款超過累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)的金額列為流動負債之「預收賬款－應付客戶合同工程款項」。

本集團根據實際情況估計單項建造合同總成本，若單項建造合同預計總成本將超過其預計總收入，則提取合同預計損失準備，計入當期損益。

#### 13. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入當期損益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；通過非貨幣性資產交換取得的，按照《企業會計準則第7號－非貨幣性資產交換》確定初始投資成本；通過債務重組取得的，按照《企業會計準則第12號－債務重組》確定初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部份(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。對於首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部份，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。喪失控制權的，在個別財務報表中，對於剩餘股權，按照其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產(處置後的剩餘股權能夠對原有子公司實施共同控制或重大影響的，按有關成本法轉為權益法的相關規定進行會計處理)。

#### 14. 固定資產

##### (1) 確認條件

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部份的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量，並考慮預計棄置費用等因素的影響。固定資產的成本一般包括購買價款、相關稅費、以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出，如運輸費、安裝費等。但購買的固定資產如果超過正常的信用條件延期支付，固定資產的成本以各期付款額的現值之和為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除按照《企業會計準則第17號—借款費用》應予資本化的以外，在信用期內計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 14. 固定資產(續)

##### (2) 折舊方法

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	35年	5%	2.71%
施工機械	年限平均法	10年	5%	9.50%
運輸設備	年限平均法	5年	5%	19.00%
生產設備	年限平均法	10年	5%	9.50%
測量及試驗設備	年限平均法	5年	5%	19.00%
其他固定資產	年限平均法	5年	5%	19.00%

固定資產的各組成部份具有不同使用壽命或者以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率。

##### (3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

#### 15. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產、無形資產或房地產開發產品。

#### 16. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產和存貨等資產。



三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 借款費用(續)

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部份的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

17. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營權、採礦權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

1) 土地使用權

土地使用權是指為取得一定期限土地使用權利而支付的成本。

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

本集團之土地使用權根據所取得的土地使用證標明的年限按直線法進行攤銷。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 17. 無形資產(續)

##### (1) 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

##### 2) 特許經營權

本集團涉及若干服務特許經營安排，據此，本集團按照授權當局所訂預設條件，為授權當局開展建築工程(如收費高速公路及橋梁)，以換取有關資產的經營權。特許經營安排下的資產可列作無形資產或應收特許經營權的授權當局的款項。如本集團可以無條件地自合同授予方收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產，或本集團提供經營服務的收費低於某一定限定金額的情況下，由授權當局將差價補償給本集團的，確認收入的同時確認金融資產。如授權當局賦予本集團在從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，確認收入的同時確認無形資產。如適用無形資產模式，則本集團會將該等特許經營安排下相關的非流動資產於資產負債表內列作無形資產類別中的特許經營權。於特許經營安排的相關基建項目落成後，特許經營權根據無形資產模式在特許經營期內以直線法進行攤銷。

##### 3) 採礦權

採礦權代表取得採礦許可證的成本。採礦權依據相關的已探明礦山儲量採用產量法進行攤銷。

##### (2) 內部研究開發支出會計政策

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

#### 18. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括經營租入固定資產改良支出等，其在受益期限內平均攤銷。籌建期間發生的費用，於發生時計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

1) 離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

2) 離職後福利(設定受益計劃)

本集團為長期離崗人員提供一項福利計劃，其被視為根據設定受益計劃作出。該計劃未注入資金，設定受益計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。

設定受益計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定受益計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

利息淨額由設定受益計劃淨負債或淨資產乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的管理費用中確認設定受益計劃淨義務的變動：服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失；利息淨額，包括計劃義務的利息費用。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

1) 住房公積金

本集團為所有在中國內地的在職員工提供了政府規定的住房公積金計劃，即本集團根據員工薪酬總額的一定比例，按月向政府規定的住房公積金管理機構繳存住房公積金。

2) 獎金計劃

支付獎金的預期成本在員工提供服務而使本集團產生現有的法律或推定責任，且能可靠估算責任時確認為負債。有關獎金的責任預期在12個月內清償，並按清償時預期應付的金額計量。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 20. 預計負債

除非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- 1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- 2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- 3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 21. 收入

收入在經濟利益很可能流入本集團、且金額能夠可靠計量，並同時滿足下列條件時予以確認。

##### (1) 建造合同收入

於資產負債表日，本集團在建造合同的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法確認建造合同收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行工程所產生的合同成本佔合同估計總成本的比例；(2)經監理確認的工程量佔合同預計總工作量的比例；或(3)合同工程實際測定的已完工進度計算。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

- 1) 合同總收入能夠可靠地計量；
- 2) 與合同相關的經濟利益很可能流入本集團；
- 3) 在資產負債表日合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定；及
- 4) 為完成合同已經發生的合同成本能夠清楚地區分並且能夠可靠地計量，以便實際合同成本能夠與以前的預計成本相比較。

當建造合同的結果不能可靠地估計時，本集團根據已經發生並預計能夠收回的實際合同成本確認建造合同收入，合同成本在其發生的當期確認為合同費用。合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。建造合同預計總成本超過預計總收入的，將預計損失立即確認為當期費用。

合同總收入金額，包括合同規定的初始收入和因合同變更、索賠、獎勵等形成的收入。

##### (2) 提供勞務收入

本集團在提供勞務的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法在資產負債表日確認提供勞務收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行勞務所產生的成本佔估計總成本的比例；(2)經確認的工作量；或(3)已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例計算。包括特許經營下的使用費收入，亦在經濟利益很可能流入本集團，且提供勞務的結果能夠可靠估計時確認。

提供勞務的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

- 1) 勞務總收入能夠可靠地計量；
- 2) 與勞務合同相關的經濟利益很可能流入本集團；
- 3) 在資產負債表日合同完工進度和為完成勞務合同尚需發生的成本能夠可靠地確定；及
- 4) 為完成勞務合同已經發生的成本能夠清楚地區分並且能夠可靠地計量，以便實際發生的成本能夠與以前的預計成本相比較。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 21. 收入(續)

##### (2) 提供勞務收入(續)

提供勞務收入總額，按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。

當提供勞務的結果不能可靠地估計，本集團根據已經發生並預計能夠收回的實際勞務成本確認提供勞務收入，勞務成本在其發生的當期確認為費用。提供勞務預計總成本超過預計總收入的預計損失確認為當期費用。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部份和提供勞務部份能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部份和提供勞務部份分別處理；如銷售商品部份和提供勞務部份不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

##### (3) 銷售商品收入

本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該商品保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權和實施有效控制，且相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，確認為收入的實現。銷售商品收入金額，按照從購貨方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外；合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定。

##### (4) 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確認。

##### (5) 使用費收入

按照有關合同或協議約定的收費時間和方法確認。

##### (6) 租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 22. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

##### (1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於構建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以構建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

##### (2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

因公共利益進行搬遷而收到的搬遷補償：

本集團因城鎮整體規劃、庫區建設、棚戶區改造、沉陷區治理等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬於對企業在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並根據其性質按照與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助核算，企業取得的搬遷補償款扣除轉入遞延收益的金額後如有結餘的，確認為資本公積。

#### 23. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 23. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- 1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- 2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- 1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- 2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部份遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收徵管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

#### 24. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

##### (1) 經營租賃的會計處理方法

###### 1) 作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

###### 2) 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。



### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 24. 租賃(續)

##### (2) 融資租賃的會計處理方法

###### 1) 作為融資租賃承租人

融資租入的資產，於租賃期開始日將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用，在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### 25. 資產減值

本集團對除存貨、建造合同工程、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 26. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

#### 27. 永續證券

如永續證券不可贖回(或只可在發行人的選擇下贖回)且其中任何利息及分派均為酌情性質，則該證券應分類為權益。分類為權益的永續證券的利息和分派均確認為權益中的分配。

#### 28. 安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企[2012]16號)及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用。

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

#### 29. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量上市的權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

30. 其他重要的會計政策和會計估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

(1) 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

1) 可供出售金融資產減值

本集團在確定一項可供出售金融資產何時出現非暫時性減值時，依循《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的要求。此項確定需要作出重大判斷。在作出判斷時，本集團評估各項因素，其中包括該項可供出售金融資產的公允價值低於其成本的持續時間及程度，以及被投資者的財政健全情況及短期業務前景，包括行業及板塊表現、技術轉變以及營運及融資現金流量等因素。

2) 有關訴訟及索償的或有負債

本集團以往曾涉及若干建築工程的多宗訴訟及索償。管理層已參考法律顧問的意見，評估因該等訴訟及索償產生的或有負債。本集團已根據管理層的最佳估計及判斷就可能承擔的債務作出預提。

(2) 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，這些重大估計的不確定性可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

1) 固定資產的可使用年限和殘值

固定資產的預計可使用年限，以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。如果該些固定資產的可使用年限縮短，本集團將提高折舊率、淘汰閒置或技術性陳舊的該些固定資產。

為定出固定資產的可使用年限及預計淨殘值，本集團會按期檢查市場狀況的變動、預期的實際耗損及資產保養。資產的可使用年限估計是根據本集團對相同用途的相類似資產的經驗作出。倘若固定資產的估計可使用年限及／或預計淨殘值跟先前的估計不同，則會作出額外折舊。本集團將會於每個結算日根據情況變動對可使用年限和預計淨殘值作出檢查。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 30. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

##### (2) 估計的不確定性(續)

##### 2) 所得稅及遞延所得稅資產

本公司及其子公司因分布在國內若干省份及國外若干國家而需分別在其所在地繳納企業所得稅。在計提企業所得稅時，由於有關企業所得稅的若干事項尚未獲得主管稅務機關確認，因此需以現行的稅收法規及其他相關政策為依據，作出可靠的估計和判斷。若有關事項的最終稅務結果有別於已確認金額時，該些差額將對當期的所得稅造成影響。

有關若干暫時性差異及稅項虧損之遞延所得稅資產，乃於管理層認為日後很可能獲得足夠的應納稅所得額以用作抵扣暫時性差異或可抵扣虧損時方始確認。倘若該項預計與原來估計有所差異，該等差額將影響更改有關估計期間所確認之遞延所得稅資產及所得稅。

##### 3) 建造工程完工百分比

本集團根據建造工程個別合同的完工百分比確認收益。管理層根據總預算成本中所涉實際成本估計建造工程完工百分比，亦估計有關合同收益。鑑於建造合同中所進行活動性質，進行活動之日及活動完成之日通常會歸入不同的會計期間。本集團會隨着合同進程檢查並修訂預算(若實際合同收益小於預計或實際合同成本，則計提合同預計損失準備)中的合同收益及合同成本估計。

##### 4) 應收賬款減值

本集團為客戶無能力支付需繳款項而導致的估計損失計提壞賬準備。本集團是根據應收賬款結餘的賬齡、顧客的信貸可靠度及過往的轉銷經驗作出估計。倘若顧客的財政狀況會轉壞，導致實際減值損失比預期值高，本集團需檢查計提壞賬準備的依據，未來的業績會受影響。

##### 5) 房地產開發成本減值

於每個資產負債表日，房地產開發成本的可變現淨值低於其成本的，本集團計提存貨跌價準備。本集團依據同地區同類房地產的現行市場售價、至完工時預計將要發生的成本和折現率而估計房地產開發成本的可變現淨值。

##### 6) 商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

##### 7) 長期離崗人員福利負債

本集團已將長期離崗人員的福利確認為一項負債。該等福利費用支出及負債的金額應當依靠各種假設條件計算。這些假設條件包括貼現率、養老金保險通脹比率、醫療保險通脹比率和其他因素。鑑於該等計劃的長期性，上述估計具有較大不確定性。

實際結果和假設的差異將在發生時立即確認並計入其他綜合收益。儘管管理層認為這些假設是合理的，實際經驗的差異及假設條件的變化將影響本集團長期離崗人員福利支出相關的其他綜合收益和負債餘額。

四. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據
增值稅	本公司及下屬子公司凡被認定為增值稅一般納稅人的，按應稅收入6%或17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額繳納增值稅；其他子公司視同為增值稅小規模納稅人，按3%的徵收率計繳增值稅。
營業稅	按照建築和工程作業收入及服務收入的3%及5%分別計繳營業稅。
城市維護建設稅	按照實際繳納的營業稅稅額和增值稅稅額的7%、5%或1%計繳。
教育費附加	按照實際繳納的營業稅稅額和增值稅稅額的3%計繳。
企業所得稅	<p>本集團內除部份於境內設立的子公司因享受稅務優惠及於境外設立的子公司需按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。</p> <p>本公司所屬企業，以法人單位為企業所得稅納稅人，在企業登記註冊地繳納企業所得稅。</p> <p>本公司各境外子公司(包括中華人民共和國香港特別行政區以及澳門特別行政區)按照當地稅法要求適用之稅種及稅率計算並繳納稅款。</p>
房產稅	從價計徵房產以房產原值的70%、75%或80%為納稅基準，稅率為1.2%；從租計徵房產以租金收入為納稅基準，稅率為12%。房產稅系由本公司及所屬子公司按規定自行申報繳納。
個人所得稅	根據國家有關稅務法規，本公司及所屬子公司支付給職工的報酬所得，由本公司及所屬子公司代為扣繳個人所得稅。
土地增值稅	按轉讓房地產所取得的增值額為納稅基準，按超率累進稅率計繳土地增值稅。

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 四. 稅項(續)

### 2. 稅收優惠

#### (1) 研究開發費用加計扣除

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(新企業所得稅法)第四章稅收優惠第三十條第(一)項及國家稅務總局關於印發《企業研究開發費用稅前扣除管理辦法(試行)》的通知(國稅發[2008]116號)的規定,凡本公司下屬子公司符合上述規定的支出在計算應納稅所得額時加計扣除。

#### (2) 西部大開發稅收優惠政策

根據《財政部、海關總署、國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號),西部大開發稅收優惠政策可繼續沿用至2020年。該文件規定:「自2011年1月1日至2020年12月31日,對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。上述鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務,且其主營業務收入佔企業收入總額70%以上的企業。《西部地區鼓勵類產業目錄》另行發佈」。

目前,《西部地區鼓勵類產業目錄》已經國務院批准,並自2014年10月1日起施行。本公司的子公司,包括中鐵十一局集團第五工程公司、中鐵十二局集團第一工程有限公司、中鐵十二局集團第四工程有限公司、中鐵十二局集團鐵路養護工程有限公司、中鐵建大橋工程局集團第五工程有限公司、中鐵十七局集團第二工程有限公司、中鐵十七局集團第四工程有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵二十局集團第二工程有限公司、中鐵二十局集團第三工程有限公司、中鐵二十局集團第五工程有限公司、中鐵二十局集團第六工程有限公司、中鐵二十局集團電氣化工程有限公司、中鐵二十一局集團有限公司、中鐵二十一局集團第一工程有限公司、中鐵二十一局集團第二工程有限公司、中鐵二十一局集團第三工程有限公司、中鐵二十一局集團第四工程有限公司、中鐵二十一局集團第五工程有限公司、中鐵二十一局集團電務電化工程有限公司、中鐵二十一局集團路橋工程有限公司、中鐵二十二局集團第五工程有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十三局集團第三工程有限公司、中鐵二十三局集團第四工程有限公司、中鐵二十三局集團第六工程有限公司、中鐵二十三局集團第八工程有限公司、中鐵第一勘察設計院集團有限公司、甘肅潤通電氣化工程有限公司、甘肅潤通電信與自動化控制工程有限公司、成都中鐵建項目建設管理有限公司、昆明奧通達鐵路機械有限公司、昆明廣維通機械設備有限公司以及中國鐵建高新裝備股份有限公司均經當地稅務機關確認,按西部大開發優惠所得稅稅率計算繳納所得稅。

#### (3) 本公司各子公司的其他稅收優惠政策

##### 1) 中鐵十一局集團有限公司

中鐵十一局集團橋梁有限公司2013年向江西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業,自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十一局集團城市軌道工程公司2013年向湖北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業,自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(3) 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

2) 中鐵十二局集團有限公司

中鐵十二局集團建築安裝工程有限公司2014年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

3) 中國鐵建大橋工程局集團有限公司

中國鐵建大橋工程局集團有限公司於2013年向天津市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建大橋工程局集團第四工程有限公司於2013年向黑龍江省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建大橋工程局集團第六工程有限公司於2014年向吉林省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十三局集團電務工程有限公司於2014年向天津市科學技術委員會、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵現代勘察設計院有限公司於2013年向吉林省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

4) 中鐵十五局集團有限公司

中鐵十五局集團第一工程有限公司2014年向陝西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

##### (3) 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

###### 5) 中鐵十六局集團有限公司

中鐵十六局集團第一工程有限公司2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十六局集團北京軌道交通建設工程有限公司2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十六局集團第四工程有限公司2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十六局集團第三工程有限公司2014年向浙江省科學技術廳、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

###### 6) 中鐵十七局集團有限公司

中鐵十七局集團電氣化工程有限公司2013年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團建築工程有限公司2013年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團第一工程有限公司於2013年向陝西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團第三工程有限公司於2014年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團第五工程有限公司於2014年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。



四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(3) 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

7) 中鐵十八局集團有限公司

中鐵十八局集團有限公司於2013年向天津市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

8) 中鐵十九局集團有限公司

中鐵十九局集團有限公司於2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

9) 中鐵二十局集團有限公司

中鐵二十局集團西安工程機械有限公司於2013年向陝西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十局集團第四工程有限公司於2013年向青島市科學技術局、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十局集團第三工程有限公司於2014年向重慶市科學委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

10) 中鐵二十三局集團有限公司

中鐵二十三局集團第三工程有限公司於2014年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十三局集團軌道交通工程有限公司於2014年向上海市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

##### (3) 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

###### 11) 中鐵二十四局集團有限公司

中鐵二十四局集團有限公司於2013年向上海市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

###### 12) 中國鐵建重工集團有限公司

中國鐵建重工集團有限公司2014年向湖南省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵隆昌鐵路器材有限公司2014年向四川省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

###### 13) 中國鐵建電氣化局集團有限公司

中國鐵建電氣化局集團第二工程有限公司2013年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團第三工程有限公司2013年向河北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建電氣化局集團第五工程有限公司2013年向廣西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團康遠新材料有限公司2014年向江蘇省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

###### 14) 中國鐵建高新裝備股份有限公司

昆明奧通達鐵路機械有限公司2015年向雲南省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋

#### 1. 貨幣資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
庫存現金	169,321	141,757
銀行存款	90,289,687	89,751,614
其他貨幣資金	4,305,374	4,579,469
財務公司存放中央銀行法定準備金	3,269,069	3,934,128
合計	98,033,451	98,406,968
其中：存放在境外的款項總額	5,421,785	5,294,597

本集團所有權受到限制的貨幣資金見附註五、59。

於2015年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣5,421,785千元(2014年12月31日：人民幣5,294,597千元)，其中無匯回受到限制的貨幣資金(2014年12月31日：人民幣10,056千元)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為1天至3個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

單位：千元 幣種：人民幣

	期初餘額	期末餘額 (經重述)
貨幣資金期/年末餘額	98,033,451	98,406,968
減：財務公司存放中央銀行法定準備金	3,269,069	3,934,128
減：存款期為三個月以上的未作質押的定期存款	3,332,745	5,192,797
減：其他使用受限的貨幣資金	4,190,702	4,522,538
現金及現金等價物期/年末餘額	87,240,935	84,757,505
減：現金及現金等價物期/年初餘額	84,757,505	80,134,922
現金及現金等價物淨增加	2,483,430	4,622,583

#### 2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	131,596	110,204
其中：債務工具投資	—	—
權益工具投資	131,596	110,204
合計	131,596	110,204

本公司管理層認為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產投資變現不存在重大限制。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 3. 應收票據

##### (1) 應收票據分類列示

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
銀行承兌票據	1,108,255	1,444,879
商業承兌票據	1,008,501	1,453,333
合計	2,116,756	2,898,212

##### (2) 期末公司已質押的應收票據

適用  不適用

於2015年6月30日及於2014年12月31日，無外部單位已質押的應收票據。

##### (3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額		期初餘額(經重述)	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	384,764	—	697,391	—
商業承兌匯票	—	—	—	—
合計	384,764	—	697,391	—

##### (4) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

適用  不適用

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
商業承兌匯票	—	72,590
合計	—	72,590

於2015年6月30日及於2014年12月31日，本集團應收票據均未逾期且未發生減值。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款

本集團的收入主要通過工程承包業務產生，並按有關交易合同指定的條款結算。銷售產品形成之應收款項的信用期通常為30日至90日；而有關建造合同之應收質保金則通常於建築工程完成後1至6年內到期，到期年限1年以上部份列入長期應收款核算。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額 (經重述)
1年以內	101,872,054	106,248,756
1年至2年	9,687,568	7,655,257
2年至3年	2,247,293	2,031,216
3年以上	1,447,096	1,190,068
小計	115,254,011	117,125,297
減：壞賬準備	1,849,384	1,596,792
合計	113,404,627	115,528,505

#### (1) 應收賬款分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額(經重述)			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備 的應收賬款	98,886,082	85.80	1,164,788	1.18	100,600,704	85.89	883,998	0.88
按信用風險特徵組合計提壞賬準備 的應收賬款	13,258,822	11.50	175,628	1.32	13,569,786	11.59	152,119	1.12
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備 的應收賬款	3,109,107	2.70	508,968	16.37	2,954,807	2.52	560,675	18.98
合計	115,254,011	100.00	1,849,384	/	117,125,297	100.00	1,596,792	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款

##### (1) 應收賬款分類披露

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

適用  不適用

於2015年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

應收賬款(按單位)	應收賬款	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例	計提理由
單位1	118,820	97,364	81.94%	註
單位2	97,952	77,887	79.52%	註
單位3	49,261	39,409	80.00%	註
單位4	42,128	33,702	80.00%	註
單位5	35,971	28,777	80.00%	註
其他	18,694,616	887,649	/	/
合計	19,038,748	1,164,788	/	/

於2014年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

應收賬款(按單位)	應收賬款	年末餘額(經重述)		
		壞賬準備	計提比例	計提理由
單位1	118,820	81,459	68.56%	註
單位2	97,952	77,887	79.52%	註
單位3	49,261	39,409	80.00%	註
單位4	35,971	28,777	80.00%	註
單位5	31,118	24,895	80.00%	註
其他	15,814,901	631,571	/	/
合計	16,148,023	883,998	/	/

註： 本集團結合賬齡及與對方公司業務情況，對其全部或部份計提壞賬準備。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露(續)

於2015年6月30日，本集團應收賬款中尚未逾期和發生減值的金額為人民幣91,466,415千元(2014年12月31日：人民幣95,803,970千元)。

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用                       不適用

於2015年6月30日：按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
6個月以內	12,438,951	—	—
6個月至1年	149,670	748	0.50
1年以內小計	12,588,621	748	/
1至2年	262,388	13,119	5.00
2至3年	143,523	14,352	10.00
3年以上	264,290	147,409	55.78
合計	13,258,822	175,628	/

於2014年12月31日：按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
6個月以內	12,714,740	—	—
6個月至1年	120,643	603	0.50
1年以內小計	12,835,383	603	/
1至2年	362,857	18,143	5.00
2至3年	159,427	15,943	10.00
3年以上	212,119	117,430	55.36
合計	13,569,786	152,119	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

##### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額人民幣392,617千元；本期收回或轉回壞賬準備金額人民幣113,990千元。

應收賬款壞賬準備的變動如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上年發生額 (經重述)
期／年初餘額	1,596,792	889,813
本期／年計提	392,617	916,894
本期／年減少－轉回	113,990	187,739
本期／年減少－轉銷	26,035	22,176
期／年末餘額	1,849,384	1,596,792

##### (3) 本期實際核銷的應收賬款情況

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	26,035

應收賬款核銷說明：

於2015年6月30日，實際核銷的應收賬款為人民幣26,035千元(2014年6月30日：人民幣22,176千元)。



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

##### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

於2015年6月30日，應收賬款金額前五名如下：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	期末餘額		佔應收賬款 總額的比例 %
		金額	賬齡	
單位1	第三方	1,496,933	1年以內	1.30
單位2	第三方	1,064,737	1年以內	0.92
單位3	第三方	784,529	1年以內	0.68
單位4	第三方	757,442	1年以內	0.66
單位5	第三方	644,629	1年以內	0.56
合計	/	4,748,270	/	4.12

於2014年12月31日，應收賬款金額前五名如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	年末餘額		佔應收賬款 總額的比例 %
		金額	賬齡	
單位1	第三方	1,942,002	1年以內	1.66
單位2	第三方	1,442,269	1年以內	1.23
單位3	第三方	1,328,840	1年以內	1.13
單位4	第三方	812,852	1年以內	0.69
單位5	第三方	811,595	1年以內	0.69
合計	/	6,337,558	/	5.40

本集團所有權受到限制的應收賬款見附註五、59。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 5. 預付款項

##### (1) 預付款項按賬齡列示

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額(經重述)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	28,918,857	96.29	26,666,826	96.17
1至2年	744,602	2.48	827,971	2.99
2至3年	352,504	1.17	212,420	0.77
3年以上	18,556	0.06	19,167	0.07
合計	30,034,519	100.00	27,726,384	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

於2015年6月30日，賬齡超過1年的金額重要的預付款項列示如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	業務性質
單位1	184,514	預付材料款
單位2	116,046	預付材料款
單位3	104,056	預付材料款
單位4	95,475	預付材料款
單位5	83,790	預付材料款
合計	583,881	

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 5. 預付款項(續)

##### (1) 預付款項按賬齡列示(續)

於2014年12月31日，賬齡超過1年的金額重要的預付款項列示如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	年末餘額	業務性質
單位1	250,412	預付材料款
單位2	138,003	預付材料款
單位3	101,455	預付材料款
單位4	87,728	預付材料款
單位5	55,346	預付材料款
合計	632,944	

以上賬齡超過1年的預付款項未及時結算的主要因為相關工程項目尚未完工或材料、設備尚未收到。

##### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況：

於2015年6月30日，預付款項金額前五名如下：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	期末餘額		佔預付款項總額的比例 %
		金額	預付時間	
單位1	第三方	326,946	1年以內	1.09
單位2	第三方	260,676	1年以內	0.87
單位3	第三方	217,360	1年以內	0.72
單位4	第三方	215,505	1年以內	0.72
單位5	第三方	184,514	1至2年	0.61
合計	/	1,205,001	/	4.01

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 5. 預付款項(續)

##### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況：(續)

於2014年12月31日，預付款項金額前五名如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本集團關係	年末餘額		佔預付款項 總額的比例 %
		金額	預付時間	
單位1	第三方	290,495	1年以內	1.05
單位2	第三方	263,592	1至2年	0.95
單位3	第三方	261,476	1年以內	0.94
單位4	第三方	244,078	1年以內	0.88
單位5	第三方	228,800	1年以內	0.83
合計	/	1,288,441	/	4.65

#### 6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額 (經重述)
1年以內	33,909,343	30,942,409
1年至2年	2,695,238	3,776,011
2年至3年	668,211	509,044
3年以上	679,107	531,748
小計	37,951,899	35,759,212
減：壞賬準備	1,400,444	1,173,777
合計	36,551,455	34,585,435

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

#### (1) 其他應收款分類披露

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額(經重述)			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	20,693,996	54.53	821,508	3.97	19,852,926	55.52	693,269	3.49
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	11,686,734	30.79	73,970	0.63	10,138,013	28.35	63,154	0.62
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	5,571,169	14.68	504,966	9.06	5,768,273	16.13	417,354	7.24
合計	37,951,899	100.00	1,400,444	/	35,759,212	100.00	1,173,777	/

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

適用  不適用

於2015年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

其他應收款(按單位)	期末餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	計提理由
單位1	605,407	141,771	23.42	註
單位2	168,000	168,000	100.00	註
單位3	95,777	76,622	80.00	註
單位4	60,555	60,555	100.00	註
單位5	51,997	51,997	100.00	註
其他	1,493,320	322,563		
合計	2,475,056	821,508	/	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

##### (1) 其他應收款分類披露(續)

於2014年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

其他應收款(按單位)	其他應收款	年末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例	
單位1	168,000	168,000	100.00%	註
單位2	68,039	68,039	100.00%	註
單位3	46,634	46,634	100.00%	註
單位4	45,372	45,372	100.00%	註
單位5	43,714	43,714	100.00%	註
其他	685,121	321,510		
合計	1,056,880	693,269	/ /	

註： 本集團結合賬齡及與對方公司業務情況，對其全部或部份計提了壞賬準備。

於2015年6月30日，本集團其他應收款中尚未逾期和發生減值的金額為人民幣29,483,743千元(2014年12月31日：人民幣28,569,301千元)。

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用  不適用

於2015年6月30日，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		計提比例
	其他應收款	壞賬準備	
6個月以內	11,264,803	—	—
6個月至1年	77,984	389	0.50
1年以內小計	11,342,787	389	/
1至2年	104,205	5,210	5.00
2至3年	140,826	14,068	10.00
3年以上	98,916	54,303	54.90
合計	11,686,734	73,970	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

##### (1) 其他應收款分類披露(續)

於2014年12月31日，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	其他應收款	年末餘額 壞賬準備	計提比例
6個月以內	9,741,537	-	-
6個月至1年	127,873	639	0.50
1年以內小計	9,869,410	639	/
1至2年	127,906	6,395	5.00
2至3年	80,626	8,063	10.00
3年以上	60,071	48,057	80.00
合計	10,138,013	63,154	/

##### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額人民幣186,991千元；本期收回或轉回壞賬準備金額人民幣49,136千元。

其他應收款壞賬準備的變動如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上年發生額 (經重述)
期/年初餘額	1,173,777	765,762
本期/年計提	186,991	507,814
本期轉入	97,476	-
本期/年減少-轉回	49,136	36,095
本期/年減少-轉銷	8,664	63,704
期/年末餘額	1,400,444	1,173,777

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

##### (3) 本期實際核銷的其他應收款情況

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	8,664

於2015年6月30日，實際核銷的其他應收款為人民幣8,664千元(於2014年12月31日：人民幣63,704千元)。

##### (4) 其他應收款按款項性質分類情況

適用  不適用

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額 (經重述)
保證金、押金	26,458,736	26,376,810
代墊代付款	3,576,410	3,537,333
其他	7,916,753	5,845,069
合計	37,951,899	35,759,212



五. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

適用                       不適用

於2015年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
單位1	關聯方往來	1,619,388	1年以內	4.27	—
單位2	履約保證金	1,096,820	1年以內	2.89	—
單位3	履約保證金	646,200	1年以內	1.70	—
單位4	履約保證金	571,411	1至2年	1.51	—
單位5	履約保證金	559,196	1年以內	1.47	—
合計	/	4,493,015	/	11.84	—

於2014年12月31日，其他應收款金額前五名如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 期初餘額 合計數比例 (%)	壞賬準備 期初餘額
單位1	投標保證金	1,052,422	1年以內	2.95	—
單位2	履約保證金	769,020	1至2年	2.15	—
單位3	履約保證金	697,639	1年以內	1.95	—
單位4	履約保證金	665,523	1年以內	1.86	—
單位5	履約保證金	561,132	1至2年	1.57	—
合計	/	3,745,736	/	10.48	—

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

##### (6) 涉及政府補助的應收款項

適用  不適用

於2015年6月30日，應收政府補助款項如下：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	政府補助 項目名稱	期末餘額	期末賬齡	預計收取的 時間、金額 及依據
中鐵十九局集團有限公司	盤錦土地 補償款	5,681	3年以上	2015年12月 盤委辦發 [2010]16號
合計	/	5,681	/	/

於2014年12月31日，應收政府補助款項如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	政府補助 項目名稱	年末餘額	年末賬齡	預計收取的 時間、金額 及依據
中鐵十九局集團有限公司	盤錦土地 補償款	6,379	2至3年	2015年6月 盤委辦發 [2010]16號
合計	/	6,379	/	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 7. 存貨

##### (1) 存貨分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額(經重述)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	26,168,808	15,937	26,152,871	26,627,573	13,927	26,613,646
在產品	1,059,640	—	1,059,640	1,045,600	—	1,045,600
庫存商品	5,030,267	14,841	5,015,426	4,837,208	8,178	4,829,030
週轉材料	7,189,267	—	7,189,267	7,030,040	—	7,030,040
房地產開發成本(註1)	83,299,559	—	83,299,559	79,567,591	—	79,567,591
房地產開發產品(註2)	11,900,459	72,335	11,828,124	11,333,840	72,335	11,261,505
應收客戶合同 工程款(註3)	106,379,692	276,043	106,103,649	97,837,193	254,986	97,582,207
合計	241,027,692	379,156	240,648,536	228,279,045	349,426	227,929,619

註1：房地產開發成本明細如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	期末餘額	期初餘額 (經重述)
同景國際城項目	2005年05月	2015年10月	7,426,000	1,945,077	1,871,378
貴陽中國鐵建國際城項目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,965,051	2,580,101
合肥中國鐵建國際城項目	2009年05月	2017年12月	7,400,000	1,468,478	1,278,847
杭州中國鐵建國際城項目	2011年03月	2016年06月	5,190,030	2,071,674	2,799,372
武漢市1818中心項目	2011年07月	2015年08月	2,062,610	1,256,181	1,092,189
西派國際項目	2011年08月	2016年03月	4,017,170	1,184,133	1,867,819
西安中國鐵建國際城項目	2011年08月	2018年05月	9,773,964	3,439,462	3,464,902
濟南中國鐵建國際城項目	2011年08月	2015年12月	3,003,640	819,612	808,615
中國鐵建北京山語城項目	2011年09月	2015年12月	3,609,140	1,135,018	1,100,283
天津中國鐵建國際城項目	2011年11月	2018年04月	9,734,970	4,375,250	3,968,651
房山聖水嘉名項目	2012年05月	2015年12月	3,671,840	1,016,780	1,655,554
浦和馨苑項目	2012年11月	2015年11月	1,090,939	900,911	861,864
武漢東湖高新區(光谷)項目	2012年12月	2017年12月	2,348,290	1,085,900	949,230
長沙梅溪湖項目	2013年05月	2019年12月	3,537,990	1,064,168	1,017,298
中國鐵建權中心項目	2013年06月	2015年09月	1,831,910	1,037,237	1,012,525
北湖新區項目	2013年08月	2018年09月	4,820,000	2,920,272	2,770,718
中國鐵建杭州青秀城項目	2013年09月	2015年10月	1,732,950	1,417,862	1,255,932
中國鐵建·太原國際城項目	2013年10月	2020年06月	8,500,850	1,250,613	561,421
西派瀾岸項目	2013年11月	2018年12月	5,300,000	2,973,526	2,780,719
廣西江灣山語城	2013年12月	2017年12月	2,190,270	941,535	722,673

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

##### (1) 存貨分類(續)

註1：房地產開發成本明細如下：(續)

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	期末餘額	期初餘額 (經重述)
成都國際花園項目	2014年01月	2017年03月	2,059,000	1,412,398	1,336,198
中國鐵建•國濱苑項目	2014年03月	2017年11月	3,003,886	1,699,882	1,637,372
大連青秀藍灣項目	2014年03月	2016年12月	3,490,000	2,276,264	2,110,722
合肥青秀城項目	2014年03月	2018年09月	4,050,568	1,431,797	766,860
上海青秀城2號項目	2014年04月	2016年12月	1,884,211	1,440,427	1,331,293
江西京誠青秀城項目	2014年05月	2017年06月	2,367,100	925,223	857,822
南京青秀城項目	2014年06月	2018年09月	6,473,850	4,134,134	3,875,650
順新嘉苑項目	2014年06月	2015年12月	1,895,070	1,386,102	1,211,515
燕房片區項目	2014年07月	2015年12月	1,979,230	1,156,339	956,721
青秀尚城項目	2014年07月	2016年08月	1,806,060	1,250,565	1,116,656
佛山國際公館項目	2014年08月	2016年12月	4,224,000	2,286,170	2,179,293
玖城壹號項目	2014年09月	2017年12月	2,146,890	1,179,268	1,062,272
海澱環保科技園	2014年10月	2015年12月	2,482,310	1,996,772	1,904,176
廣州增城國際花園項目	2014年12月	2017年09月	2,236,060	1,010,953	839,025
通瑞興盛南園花語項目	2014年12月	2016年08月	4,300,660	2,004,421	1,744,745
京兆國際城項目	2014年12月	2017年12月	4,435,050	2,477,575	1,603,897
中國鐵建•楊春湖畔	2014年12月	2019年12月	2,855,090	1,233,961	803,830
其他	/	/	111,809,607	18,728,568	19,809,453
合計	/	/	258,846,085	83,299,559	79,567,591

於2015年6月30日，存貨中房地產開發成本餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣5,075,706千元(2014年12月31日：人民幣3,841,013千元)。截至2015年6月30日止6個月期間資本化的借款費用金額為人民幣1,550,473千元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣1,255,485千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為4.0%-7.0%(截至2014年6月30日止6個月期間：5.5%-8.2%)。

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 7. 存貨(續)

#### (1) 存貨分類(續)

註2： 房地產開發產品明細如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	竣工時間	截至2015年6月30日止6個月期間			期末餘額
		期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	
徐州人才家園項目	2011年11月	152,175	5	76,433	75,747
中國鐵建領秀城項目	2012年04月	96,249	—	62,678	33,571
中國鐵建·青秀雅苑項目	2012年09月	91,357	4,920	—	96,277
長沙山語城項目	2012年11月	368,541	—	140,610	227,931
中鐵成都國際城II項目	2012年12月	219,056	1,779	70,533	150,302
中國鐵建鳳嶺山語城項目	2013年08月	73,263	2,186	35,639	39,810
合肥中國鐵建國際城項目	2013年09月	698,588	42	113,804	584,826
北京梧桐苑項目	2013年09月	130,776	377	49,886	81,267
貴陽中國鐵建國際城項目	2013年10月	549,110	60	356,006	193,164
北京中國鐵建·國際城項目	2013年11月	946,969	14,934	440,862	521,041
中鐵北城華府項目	2013年11月	238,181	—	87,720	150,461
杭州中國鐵建國際城項目	2013年11月	492,074	819,318	170,631	1,140,761
中鐵建荔灣國際城項目	2013年12月	606,107	—	433,355	172,752
中國鐵建京南一品項目	2013年12月	186,708	—	121,325	65,383
中國鐵建國際花園一期項目	2013年12月	147,082	—	39,248	107,834
重慶北碚山語城項目	2014年02月	466,192	—	—	466,192
濟南中國鐵建國際城項目	2014年06月	255,403	186,969	247,014	195,358
臨沂置業中國鐵建					
東來尚城項目	2014年10月	196,119	—	19,116	177,003
中鐵香堤美郡項目	2014年10月	308,887	—	74,366	234,521
長陽國際花園項目	2014年12月	476,787	240	270,752	206,275
杭州京發國際花園項目	2014年12月	462,349	—	263,120	199,229
長沙梅溪湖項目	2014年12月	583,174	—	307,158	276,016
西派國際項目	2015年06月	244,910	1,011,557	131,426	1,125,041
房山聖水嘉名項目	2015年06月	366,917	917,993	638,422	646,488
其他	/	2,976,866	1,987,129	230,786	4,733,209
合計	/	11,333,840	4,947,509	4,380,890	11,900,459

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

##### (1) 存貨分類(續)

註2：房地產開發產品明細如下：(續)

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	竣工時間	年初餘額	2014年(經重述)		年末餘額
			本年增加	本年減少	
北京西派國際公寓項目	2009年12月	101,409	380	5,392	96,397
徐州人才家園項目	2011年11月	168,046	4	15,875	152,175
中國鐵建嶺秀城項目	2012年04月	425,152	3,147	332,050	96,249
中國鐵建·青秀雅苑項目	2012年09月	100,512	-	9,155	91,357
長沙山語城項目	2012年11月	672,182	26,904	330,545	368,541
中鐵成都國際城II項目	2012年12月	447,523	-	228,467	219,056
中國鐵建鳳嶺山語城項目	2013年08月	152,375	-	79,112	73,263
合肥中國鐵建國際城項目	2013年09月	1,049,839	70,032	421,283	698,588
北京梧桐苑項目	2013年09月	114,350	11,459	-4,967	130,776
貴陽中國鐵建國際城項目	2013年10月	1,214,175	8,405	673,470	549,110
北京中國鐵建·國際城項目	2013年11月	576,112	2,500,851	2,129,994	946,969
中鐵北城華府項目	2013年11月	455,134	43,144	260,097	238,181
杭州中國鐵建國際城項目	2013年11月	502,671	1,062,583	1,073,180	492,074
中鐵建荔灣國際城項目	2013年12月	352,603	1,523,554	1,270,050	606,107
中國鐵建京南一品項目	2013年12月	401,310	87,312	301,914	186,708
中國鐵建瑞園項目	2013年12月	212,772	148,421	171,463	189,730
中國鐵建國際花園一期項目	2013年12月	195,031	13,252	61,201	147,082
重慶北碚山語城項目	2014年02月	180,397	528,103	242,308	466,192
西派國際項目	2014年04月	-	1,160,592	915,682	244,910
濟南中國鐵建國際城項目	2014年06月	54,790	1,077,860	877,247	255,403
臨沂置業中國鐵建					
東來尚城項目	2014年10月	210,396	92,981	107,258	196,119
中鐵香堤美郡項目	2014年10月	-	458,074	149,187	308,887
湖南中盛嘉業國際城項目	2014年11月	73,835	527,745	356,275	245,305
成都龍泉驛項目	2014年12月	518,016	751,758	582,100	687,674
長陽國際花園項目	2014年12月	-	1,668,805	1,192,018	476,787
杭州京發國際花園項目	2014年12月	-	760,760	298,411	462,349
長沙梅溪湖項目	2014年12月	-	828,951	245,777	583,174
上海青秀城項目	2014年12月	-	800,303	391,295	409,008
其他	/	969,783	4,668,211	3,922,325	1,715,669
合計	/	9,148,413	18,823,591	16,638,164	11,333,840

本集團所有權受到限制的存貨參見附註五、59。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

##### (1) 存貨分類(續)

註3： 應收/應付客戶合同工程款

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
累計已發生成本	2,908,697,378	2,729,304,919
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	218,183,730	199,293,332
減：工程施工預計損失準備	276,043	254,986
減：已辦理結算的價款	3,038,889,173	2,846,213,971
合計	87,715,892	82,129,294

期/年末的建造合同工程：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
應收客戶合同工程款	106,103,649	97,582,207
應付客戶合同工程款(附註五、23)	18,387,757	15,452,913
合計	87,715,892	82,129,294

##### (2) 存貨跌價準備

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期 增加金額計提	本期減少金額 轉回或轉銷	期末餘額
原材料	13,927	2,010	-	15,937
庫存商品	8,178	7,435	772	14,841
房地產開發產品	72,335	-	-	72,335
工程施工預計損失準備	254,986	35,542	14,485	276,043
合計	349,426	44,987	15,257	379,156

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

##### (2) 存貨跌價準備(續)

2014年(經重述):

單位:千元 幣種:人民幣

項目	年初餘額	本年 增加金額計提	本年減少金額 轉回或轉銷	年末餘額
原材料	4,163	9,764	-	13,927
庫存商品	12,970	3,224	8,016	8,178
房地產開發產品	69,222	3,113	-	72,335
工程施工預計損失準備	112,834	179,541	37,389	254,986
合計	199,189	195,642	45,405	349,426

#### 8. 可供出售金融資產

適用  不適用

單位:千元 幣種:人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
可供出售權益工具		
上市公司權益投資	3,320,884	586,872
— 香港	291,858	227,395
— 其他地區	3,029,026	359,477
非上市公司權益投資	3,528,276	3,227,312
其他	1,053,000	766,000
合計	7,902,160	4,580,184



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 8. 可供出售金融資產(續)

##### (1) 可供出售金融資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額(經重述)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具：						
按公允價值計量的	6,863,027	13,867	6,849,160	3,828,524	14,340	3,814,184
按成本計量的	3,320,884	-	3,320,884	586,872	-	586,872
其他(註1)	3,542,143	13,867	3,528,276	3,241,652	14,340	3,227,312
合計	1,053,000	-	1,053,000	766,000	-	766,000
合計	7,916,027	13,867	7,902,160	4,594,524	14,340	4,580,184

註1：其他主要為金融機構發放的理財產品。該類理財產品主要投資於信託產品，期末按其公允價值列示。

##### (2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

適用  不適用

2015年6月30日：

單位：千元 幣種：人民幣

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具	其他	合計
權益工具的成本/債務工具的攤餘成本 累計計入其他綜合收益的	479,413	1,053,000	1,532,413
公允價值變動金額	2,841,471	-	2,841,471
公允價值	3,320,884	1,053,000	4,373,884

2014年12月31日(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具	其他	合計
權益工具的成本/債務工具的攤餘成本 累計計入其他綜合收益的	89,510	766,000	855,510
公允價值變動金額	497,362	-	497,362
公允價值	586,872	766,000	1,352,872

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 8. 可供出售金融資產(續)

##### (3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

截至2015年6月30日止6個月期間：

適用

不適用

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資單位 持股比例 (%)	本期 現金紅利
	期初 (經重述)	本期增加	本期減少	期末	期初 (經重述)	本期增加	本期減少	期末		
湖北長江公路大橋有限公司	-	21,500	-	21,500	-	-	-	-	21.50	-
濟南鐵創宏潤投資合夥企業(有限合夥)	-	60,000	-	60,000	-	-	-	-	19.99	-
福斯羅扣件系統(中國)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	-	16.20	-
珠海百醫科技-雲南華星資源開發公司	10,000	-	-	10,000	7,215	-	-	7,215	16.00	-
拉伊台克株橋鐵路扣件(武漢)有限公司	3,085	-	-	3,085	-	-	-	-	15.00	-
武漢江城明珠酒店有限責任公司	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	12.00	-
湖北石首長江公路大橋有限公司	11,500	-	-	11,500	-	-	-	-	11.50	-
漢和飛輪(北京)電氣化器材有限公司	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-	10.00	-
Djibouti Paid Port&Doraleh Port-Galle Railway Project	355,254	-	-	355,254	-	-	-	-	10.00	-
北京鐵道大慶有限責任公司	15,000	-	-	15,000	-	-	-	-	8.10	-
京廣鐵路客運專線河南有限責任公司	2,000,000	500,000	-	2,500,000	-	-	-	-	6.21	-
上海洲際發展有限公司	3,123	-	-	3,123	3,123	-	-	3,123	7.00	-
蕪湖中鐵科吉實軌道有限公司	11,000	-	-	11,000	-	-	-	-	5.00	-
石太鐵路客運專線有限責任公司	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	3.65	-
安信證券股份有限公司(註1)	268,452	-	268,452	-	-	-	-	-	2.09	-
內蒙古集通鐵路有限公司	13,082	-	-	13,082	-	-	-	-	0.43	-
華潤置地(北京)股份有限公司	5,485	-	-	5,485	-	-	-	-	0.24	-
國泰君安證券股份有限公司(註2)	7,660	-	7,660	-	-	-	-	-	0.10	-
其他	219,442	11,535	16,432	214,545	4,002	3	476	3,529	-	832
合計	3,241,652	593,035	292,544	3,542,143	14,340	3	476	13,867	/	832

五. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 可供出售金融資產(續)

(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產(續)

註1：本集團持有安信證券股份有限公司(「安信證券」)2.09%的股權原始投資成本為人民幣268,452千元，於2015年2月16日置換為A股上市公司中紡投資發展股份有限公司的股權，股權溢價為人民幣113,846千元。本期將其納入以公允價值計量的可供出售金融資產，截至2015年6月30日，公允價值增加人民幣1,942,224千元。

註2：國泰君安證券股份有限公司(「國泰君安」)於2015年6月26日在上海證券交易所成功上市，本集團持股數量不變。本期將其納入以公允價值計量的可供出售金融資產，截至2015年6月30日，公允價值增加人民幣252,530千元。

2014年(經重述)：

	賬面餘額				減值準備			在被 投資單位持 股比例 (%)	本年 現金紅利
	年初	本年增加	本年減少	年末	年初	本年增加	年末		
福斯羅扣件系統(中國)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	16.20	31,982
珠海百醫科技-雲南華星資源開發公司	10,000	-	-	10,000	6,771	444	7,215	16.00	-
拉伊台克林橋鐵路扣件(武漢)有限公司	3,085	-	-	3,085	-	-	-	15.00	-
武漢江城明珠酒店有限責任公司	60,000	-	-	60,000	-	-	-	12.00	-
漢和飛輪(北京)電氣化器材有限公司	1,600	-	-	1,600	-	-	-	10.00	-
Djibouti Paid Port & Doraleh Port -Galle Railway Project	-	355,254	-	355,254	-	-	-	10.00	-
北京鐵道大慶有限責任公司	15,000	-	-	15,000	-	-	-	8.10	-
上海洲際發展有限公司	3,123	-	-	3,123	3,123	-	3,123	7.00	-
京廣鐵路客運專線河南有限責任公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	5.00	-
石太鐵路客運專線有限責任公司	200,000	-	-	200,000	-	-	-	3.65	-
安信證券股份有限公司	268,452	-	-	268,452	-	-	-	2.09	-
內蒙古集通鐵路有限公司	13,082	-	-	13,082	-	-	-	0.43	-
華潤置地(北京)股份有限公司	5,485	-	-	5,485	-	-	-	0.24	-
國泰君安證券股份有限公司	7,660	-	-	7,660	-	-	-	0.16	380
其他	195,758	59,500	13,316	241,942	2,092	1,910	4,002	-	2,965
合計	2,840,214	414,754	13,316	3,241,652	11,986	2,354	14,340	/	35,327

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 8. 可供出售金融資產(續)

##### (4) 報告期內可供出售金融資產減值的變動情況

適用       不適用

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	合計
期初已計提減值餘額	14,340	14,340
本期計提	3	3
本期減少	476	476
期末已計提減值金餘額	13,867	13,867

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	合計
年初已計提減值	11,986	11,986
本年計提	2,354	2,354
本年減少	-	-
年末已計提減值	14,340	14,340

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 9. 長期應收款

適用       不適用

2015年6月30日：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
工程質量保證金	4,367,584	104,591	4,262,993
「建造－轉移」項目應收款	30,290,713	555,650	29,735,063
一級土地開發	5,138,459	—	5,138,459
其他	1,045,749	31	1,045,718
小計	40,842,505	660,272	40,182,233
減：一年內到期的長期應收款：			
工程質量保證金	3,158,142	8,154	3,149,988
「建造－轉移」項目應收款	9,457,591	—	9,457,591
一級土地開發	650,000	—	650,000
其他	493	—	493
小計	13,266,226	8,154	13,258,072
長期應收款合計	27,576,279	652,118	26,924,161

2014年12月31日(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	年末餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
工程質量保證金	4,926,516	82,974	4,843,542
「建造－轉移」項目應收款	27,882,034	556,529	27,325,505
一級土地開發	4,696,067	—	4,696,067
其他	546,016	—	546,016
小計	38,050,633	639,503	37,411,130
減：一年內到期的長期應收款：			
工程質量保證金	4,528,347	3,644	4,524,703
「建造－轉移」項目應收款	8,001,776	880	8,000,896
其他	132,141	—	132,141
小計	12,662,264	4,524	12,657,740
長期應收款合計	25,388,369	634,979	24,753,390

截至2015年6月30日止6個月期間，長期應收款均按照折現後淨值列示，折現率為3.00%–6.00%(2014年折現率為3.00%–6.15%)。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 9. 長期應收款(續)

長期應收款的賬齡分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
1年以內	29,501,063	27,413,269
1年至2年	7,564,221	7,020,829
2年至3年	2,121,688	2,530,277
3年以上	1,655,533	1,086,258
小計	40,842,505	38,050,633
減：壞賬準備	660,272	639,503
小計	40,182,233	37,411,130
減：一年內到期的長期應收款	13,258,072	12,657,740
合計	26,924,161	24,753,390

長期應收款壞賬準備的變動如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	截至 2015年6月30日 止6個月期間	2014年 (經重述)
期／年初數	639,503	674,414
本期／年計提	20,769	169,024
本期／年轉回	—	203,935
期／年末數	660,272	639,503

本集團對單項金額重大的長期應收款單獨進行減值測試，對於有客觀證據(例如：債務人發生嚴重財務困難、倒閉、違反合同條款、拖欠付款以及長期無交易等)表明其已發生減值，預計只可收回部份款項，確認減值損失，計入當期損益。於2015年6月30日，長期應收款賬面餘額人民幣2,723,061千元(2014年12月31日：人民幣2,106,826千元)單獨進行減值測試後計提的壞賬準備為人民幣660,272千元(2014年12月31日：人民幣639,503千元)。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 9. 長期應收款(續)

本集團長期應收款中尚未逾期且未發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的長期應收款的期限分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
未逾期且未減值	37,649,802	35,587,530
已逾期未減值		
-3個月以內	6,102	73,881
-3至6個月	388,743	-
-6個月以上	74,797	282,396
合計	38,119,444	35,943,807

已逾期未減值的長期應收款為應收不同客戶的款項，該些客戶以往均有良好的還款記錄。本公司管理層認為上述客戶的信用狀況並無重大變化，相關款項預期可以全部收回，故無需對上述長期應收款計提減值準備。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 10. 對主要合營企業和聯營企業投資

單位：千元 幣種：人民幣

	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本		持股比例 (%)	會計處理
				直接	間接		
<b>合營企業</b>							
重慶中油鐵發遂渝實業有限公司(註1)	重慶市	重慶市	油品銷售	24,000	49.00	-	權益法
中非萊基投資有限公司(註2)	北京市	北京市	投資管理	200,000	74.47	-	權益法
中鐵交通國際工程技術有限公司(註3)	陝西省西安市	陝西省西安市	施工設計	150,000	51.30	-	權益法
<b>聯營企業</b>							
北京中鐵建協工程技術諮詢有限公司	北京市	北京市	技術諮詢	5,000	49.00	-	權益法
蛇口興華實業股份有限公司	廣東省蛇口市	廣東省蛇口市	房地產開發	46,377	32.90	-	權益法
重慶渝蓉高速公路有限公司	重慶市	重慶市	建築施工	979,750	40.00	-	權益法
湖北交投紫雲鐵路有限公司	湖北省枝江市	湖北省枝江市	鐵路運營	500,000	20.00	-	權益法
南昌新龍置業有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	物業管理、房屋租賃、房地產開發	283,350	37.50	-	權益法
重慶單軌交通工程有限責任公司	重慶市	重慶市	建築施工	100,000	37.50	-	權益法
中鐵建銅冠投資有限公司	安徽省銅陵市	安徽省銅陵市	礦業投資	2,000,000	30.00	-	權益法
內蒙博源新型能源有限公司	內蒙古自治區	內蒙古自治區	建築施工	200,000	30.00	-	權益法
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	寧夏省永寧縣	寧夏省永寧縣	交通、水利、城鄉基礎設施	130,000	49.00	-	權益法
湖南磁浮交通發展股份有限公司	湖南省長沙市	湖南省長沙市	磁浮交通項目的投資、建設、經營	1,280,000	22.18	-	權益法

註1：重慶中油鐵發遂渝實業有限公司(「重慶中油鐵發遂渝」)章程規定：股東會會議普通決議須經五分之四以上表決權的股東通過，特別決議須經全體股東表決通過。本集團持有重慶中油鐵發遂渝49.00%的股權，未達到控制但與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按合營企業核算。

註2：中非萊基投資有限公司(「中非萊基」)公司章程規定：股東會會議重大決議須經四分之三以上表決權的股東通過。本集團持有中非萊基74.47%的股權，未達到控制但與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按合營企業核算。

註3：中鐵交通國際工程技術有限公司(「中交國際」)公司章程規定：股東會會議重大決議應當由代表三分之二以上表決權的股東通過。本集團持有中交國際51.30%的股權，未達到控制但與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按合營企業核算。



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 10. 對主要合營企業和聯營企業投資(續)

本集團無單項重要的合營企業，下表列示了對本集團單項不重要的合營企業的合計財務信息：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
本集團在合營企業淨利潤中所佔份額	9,091	26,371
本集團在合營企業綜合收益總額中所佔份額	9,091	26,371
本集團對合營企業投資的賬面價值	1,067,846	1,114,840

本集團無單項重要的聯營企業，下表列示了對本集團單項不重要的聯營企業的合計財務信息：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
本集團在聯營企業淨利潤/(虧損)中所佔份額	86,872	-29,199
本集團在聯營企業其他綜合損失中所佔份額	-110,545	-92,799
本集團在聯營企業綜合損失總額中所佔份額	-23,673	-121,998
本集團對聯營企業投資的賬面價值	2,356,839	2,394,760

#### 11. 長期股權投資

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
非上市公司股權投資		
權益法		
合營企業 (1)	1,067,846	1,114,840
聯營企業 (1)	2,356,839	2,394,760
減：長期股權投資減值準備 (2)	10,578	10,578
合計	3,414,107	3,499,022

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資

#### (1) 合營企業和聯營企業

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額 (經重述)	追加投資	本期增減變動		宣告發放 現金股利 或利潤	減值準備 期末餘額	
			轉出	權益法下 確認的 投資損益			其他綜合 收益調整
<b>一. 合營企業</b>							
中石油鐵建油品銷售有限公司	55,207		-55,207	-	-	-	
中非萊基投資有限公司	857,016		-	4,437	-746	860,707	
中鐵交通國際工程技術有限公司	66,733		-	-	-	66,733	
重慶中油鐵發遂渝實業有限公司	25,109		-	5,156	-	30,265	
其他	110,775		-7	-502	-125	110,141	
小計	1,114,840		-55,214	9,091	-871	1,067,846	
<b>二. 聯營企業</b>							
北京中鐵建協工程技術諮詢 有限公司	2,880	-	-	-	-	2,880	
蛇口興華實業股份有限公司	36,852	-	-	269	-	37,121	
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,960	-	-	-	-	853,960	
湖北交投紫雲鐵路有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	
南昌新龍置業有限公司	89,527	-	-	-	-	89,527	
重慶單軌交通工程有限責任公司	56,289	-	-	-694	-	55,595	
中鐵建銅冠投資有限公司	703,485	-	-	-10,715	-110,545	582,225	
內蒙博源新型能源有限公司	59,113	-	-	4	-	59,117	
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展 有限公司	101,830	-	-	-	-	101,830	
湖南磁浮交通發展股份有限公司	280,000	-	-	-	-	280,000	
其他	110,824	51,571	-	98,008	-65,819	194,584	
小計	2,394,760	51,571	-	86,872	-110,545	2,356,839	
合計	3,509,600	51,571	-55,214	95,963	-110,545	-66,690	3,424,685

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (1) 合營企業和聯營企業(續)

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	本年增減變動			年末餘額	減值準備 年末餘額
			權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	宣告發放 現金股利或 利潤		
<b>一. 合營企業</b>							
中石油鐵建油品銷售有限公司	57,952	-	581	-	-3,326	55,207	-
中非萊基投資有限公司	846,832	-	10,184	-	-	857,016	-
中鐵交通國際工程技術有限公司	66,915	-	-182	-	-	66,733	-10,578
重慶中油鐵發遂渝實業有限公司	25,197	-	9,386	-	-9,474	25,109	-
其他	26,891	77,550	6,402	-	-68	110,775	-
小計	1,023,787	77,550	26,371	-	-12,868	1,114,840	-10,578
<b>二. 聯營企業</b>							
北京中鐵建協工程技術諮詢有限公司	2,293	-	978	-	-391	2,880	-
蛇口興華實業股份有限公司	39,603	-	4,379	-	-7,130	36,852	-
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,960	-	-	-	-	853,960	-
湖北交投紫雲鐵路有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-
南昌新龍置業有限公司	89,511	-	16	-	-	89,527	-
重慶單軌交通工程有限責任公司	57,269	-	9,020	-	-10,000	56,289	-
中鐵建銅冠投資有限公司	555,773	282,000	-41,489	-92,799	-	703,485	-
內蒙博源新型能源有限公司	60,000	-	-887	-	-	59,113	-
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	41,830	60,000	-	-	-	101,830	-
湖南磁浮交通發展股份有限公司	-	280,000	-	-	-	280,000	-
其他	49,652	63,300	-1,216	-	-912	110,824	-
小計	1,849,891	685,300	-29,199	-92,799	-18,433	2,394,760	-
合計	2,873,678	762,850	-2,828	-92,799	-31,301	3,509,600	-10,578

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 11. 長期股權投資(續)

##### (2) 長期股權投資減值準備：

單位：千元 幣種：人民幣

被投資企業名稱	截至2015年6月30日止6個月期間		
	期初餘額 (經重述)	本期減少	期末餘額
合營企業：			
中鐵交通國際工程技術有限公司	10,578	-	10,578

  

被投資企業名稱	2014年(經重述)		
	年初餘額	本年減少	年末餘額
合營企業：			
中鐵交通國際工程技術有限公司	10,578	-	10,578

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 12. 固定資產

截至2015年6月30日6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他設備	合計
<b>原價</b>					
期初餘額	14,279,328	38,169,997	13,824,889	28,447,563	94,721,777
購置	1,015,305	832,040	529,529	2,193,451	4,570,325
在建工程轉入	85,748	693,622	26,432	31,336	837,138
處置或報廢	256,609	723,773	264,211	1,370,361	2,614,954
期末餘額	15,123,772	38,971,886	14,116,639	29,301,989	97,514,286
<b>累計折舊</b>					
期初餘額	3,285,420	20,455,791	10,207,246	18,582,510	52,530,967
計提	223,366	1,780,721	935,717	2,438,994	5,378,798
處置或報廢	41,856	644,044	198,490	1,166,213	2,050,603
期末餘額	3,466,930	21,592,468	10,944,473	19,855,291	55,859,162
<b>減值準備</b>					
期初餘額	80,317	330,222	88,242	60,105	558,886
處置或報廢	—	630	19	1,234	1,883
其他	154	—	—	—	154
期末餘額	80,163	329,592	88,223	58,871	556,849
<b>賬面價值</b>					
期末餘額	11,576,679	17,049,826	3,083,943	9,387,827	41,098,275
期初餘額	10,913,591	17,383,984	3,529,401	9,804,948	41,631,924

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 12. 固定資產(續)

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他設備	合計
<b>原價</b>					
年初餘額	12,256,661	36,387,842	12,954,052	25,745,929	87,344,484
購置	753,735	2,326,552	1,256,459	5,391,236	9,727,982
在建工程轉入	1,427,742	760,485	288,311	159,608	2,636,146
處置或報廢	158,810	1,304,882	673,933	2,849,210	4,986,835
年末餘額	14,279,328	38,169,997	13,824,889	28,447,563	94,721,777
<b>累計折舊</b>					
年初餘額	2,825,457	17,728,542	9,154,462	16,526,847	46,235,308
計提	537,958	3,643,263	1,647,842	4,615,265	10,444,328
處置或報廢	77,995	916,014	595,058	2,559,602	4,148,669
年末餘額	3,285,420	20,455,791	10,207,246	18,582,510	52,530,967
<b>減值準備</b>					
年初餘額	79,243	332,499	88,337	60,619	560,698
處置或報廢	1,087	2,277	95	514	3,973
其他	2,161	-	-	-	2,161
年末餘額	80,317	330,222	88,242	60,105	558,886
<b>賬面價值</b>					
年末餘額	10,913,591	17,383,984	3,529,401	9,804,948	41,631,924
年初餘額	9,351,961	18,326,801	3,711,253	9,158,463	40,548,478

本集團所有權受到限制的固定資產參見附註五、59。

於2015年6月30日，固定資產餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣13,914千元(2014年12月31日：人民幣11,000千元)。截至2015年6月30日止6個月期間，發生資本化的借款費用金額為人民幣2,914千元(2014年：無)。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 12. 固定資產(續)

##### (1) 暫時閒置的固定資產情況

適用  不適用

2015年6月30日：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
施工機械	2,922	1,070	—	1,852
運輸設備	1,599	1,229	—	370
其他	27,624	4,568	—	23,056
合計	32,145	6,867	—	25,278

2014年12月31日(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋建築物	1,181	1,122	—	59
施工機械	5,643	1,106	2,376	2,161
運輸設備	2,612	1,982	—	630
其他	28,742	5,296	—	23,446
合計	38,178	9,506	2,376	26,296

##### (2) 通過融資租賃租入的固定資產情況

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
原價	6,195,236	5,640,278
累計折舊	1,790,698	1,368,981
賬面價值	4,404,538	4,271,297

於2015年6月30日及於2014年12月31日，本集團融資租入固定資產均為施工機械。

於2015年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣492,716千元(2014年12月31日：人民幣394,519千元)的房屋申請產權證明及辦理登記或過戶手續。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述房屋，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2015年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 12. 固定資產(續)

##### (3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

適用                       不適用

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
中鐵二十一局綜合辦公樓	361,217	正在辦理
中鐵物資集團西南公司萬達辦公樓	25,718	正在辦理
中鐵建設大廈辦公樓	18,007	正在辦理
其他	87,774	正在辦理
合計	492,716	/



# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 在建工程

適用  不適用

#### (1) 在建工程情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額(經重述)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中鐵十一局盾構機	56,496	-	56,496	18,832	-	18,832
中鐵十一局連續帶式輸送機	29,000	-	29,000	29,000	-	29,000
中鐵十四局平衡盾構機	156,748	-	156,748	152,422	-	152,422
中鐵十七局集團有限公司						
中心醫院醫技綜合樓	33,567	-	33,567	23,240	-	23,240
中鐵十八局盾構機	37,755	-	37,755	27,657	-	27,657
中鐵十八局土壓平衡盾構機	62,050	-	62,050	34,675	-	34,675
中鐵十八局五公司綜合樓	58,136	-	58,136	62,075	-	62,075
中鐵十八局集團建安國際						
公寓辦公樓	114,480	-	114,480	114,480	-	114,480
中鐵十八局集團建安公司綜合樓	46,561	-	46,561	30,283	-	30,283
中鐵十九局電鏟和礦山專用						
大型運輸車	224,272	-	224,272	256,230	-	256,230
中鐵十九局集團盾構機EPB-6410	76,219	-	76,219	50,456	-	50,456
中鐵二十局集團住宅辦公綜合樓	53,212	-	53,212	34,480	-	34,480
中鐵二十局二公司						
西安綜合辦公樓	56,164	-	56,164	32,005	-	32,005
中鐵二十一局軌道公司綜合樓	40,275	-	40,275	39,221	-	39,221
中鐵二十二局電氣化工程中心						
和機械採購中心	72,693	-	72,693	68,408	-	68,408
中鐵建設集團天津工程研發中心	67,821	-	67,821	49,709	-	49,709
中國鐵建電氣化局京燕飯店						
業務綜合樓	89,236	-	89,236	87,925	-	87,925
鐵四院總部設計大樓	225,562	-	225,562	137,284	-	137,284
鐵四院蘇州創意廠房	61,558	-	61,558	50,866	-	50,866
鐵四院杭州分院設計基地	130,981	-	130,981	127,524	-	127,524
中鐵物資集團金世界綜合樓	32,493	-	32,493	32,493	-	32,493
中國鐵建重工集團西南產業園	61,352	-	61,352	23,093	-	23,093
港航局船舶建造	300,344	-	300,344	272,206	-	272,206
中非建設尼日利亞總部宿舍樓	34,589	-	34,589	23,274	-	23,274
中鐵二十局集團閩良新生產基地						
1號廠房及地基	197,886	-	197,886	174,424	-	174,424
其他	454,917	9,563	445,354	875,107	9,563	865,544
合計	2,774,367	9,563	2,764,804	2,827,369	9,563	2,817,806

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 13. 在建工程(續)

##### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

	預算	期初餘額	增加	轉出	處置	期末餘額	資金來源	工程投入佔
								預算比例
								%
中鐵十一局盾構機	110,000	18,832	37,664	-	-	56,496	自籌	51
中鐵十一局連續帶式輸送機	29,000	29,000	-	-	-	29,000	自籌	100
中鐵十四局平衡盾構機	184,040	152,422	4,326	-	-	156,748	貸款	85
中鐵十七局集團有限公司中心醫院醫技綜合樓	43,100	23,240	10,327	-	-	33,567	自籌	78
中鐵十八局盾構機	42,886	27,657	10,098	-	-	37,755	貸款	88
中鐵十八局土壓平衡盾構機	73,000	34,675	27,375	-	-	62,050	貸款	85
中鐵十八局五公司綜合樓	64,175	62,075	709	-	4,648	58,136	自籌	91
中鐵十八局集團建安國際公寓辦公樓	480,000	114,480	-	-	-	114,480	自籌	24
中鐵十八局集團建安公司綜合樓	50,000	30,283	16,278	-	-	46,561	自籌	93
中鐵十九局電鍍和礦山專用大型運輸車	750,000	256,230	97,758	93,871	35,845	224,272	貸款	78
中鐵十九局盾構機EPB-6410	137,567	50,456	25,763	-	-	76,219	貸款	55
中鐵二十局集團住宅辦公綜合樓	60,000	34,480	18,732	-	-	53,212	自籌	89
中鐵二十局二公司西安綜合辦公樓	60,000	32,005	24,159	-	-	56,164	自籌	94
中鐵二十一局軌道公司綜合樓	40,275	39,221	1,054	-	-	40,275	自籌	100
中鐵二十二局電氣化工程中心和機械採購中心	77,550	68,408	4,285	-	-	72,693	自籌	94
中鐵建設集團天津工程研發中心	75,000	49,709	18,112	-	-	67,821	自籌	90
中國鐵建電氣化局京燕飯店業務綜合樓	206,320	87,925	1,311	-	-	89,236	自籌	43
鐵四院總部設計大樓	490,000	137,284	88,278	-	-	225,562	自籌	46
鐵四院蘇州創意廠房	194,529	50,866	10,692	-	-	61,558	自籌	32
鐵四院杭州分院設計基地	241,000	127,524	3,457	-	-	130,981	自籌	54
中鐵物資集團金世界綜合樓	32,493	32,493	-	-	-	32,493	自籌	100
中國鐵建重工集團西南產業園	201,020	23,093	38,259	-	-	61,352	自籌	31
港航局船舶建造	505,861	272,206	28,138	-	-	300,344	自籌	85
中非建設尼日利亞總部宿舍樓	36,543	23,274	11,352	-	37	34,589	自籌	95
中鐵二十局集團閩良新生產基地1號廠房及地基	359,000	174,424	23,462	-	-	197,886	自籌	55
其他	/	875,107	355,348	754,045	21,493	454,917		
合計	/	2,827,369	856,937	847,916	62,023	2,774,367		
減值準備	/	9,563	-	-	-	9,563		
期末淨值	/	2,817,806	856,937	847,916	62,023	2,764,804		

(註1)

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	預算	年初餘額	增加	轉出	處置	年末餘額	資金來源	工程投入佔 預算比例 %
中鐵十一局連續帶式輸送機	29,000	29,000	-	-	-	29,000	自籌	100
中鐵十一局橋梁公司撫州工業分公司 基建工程	39,687	8,307	29,933	-	-	38,240	自籌	96
中鐵十四局平衡盾構機	184,040	-	152,422	-	-	152,422	自籌	83
中鐵十六局57、58盾構機	89,200	-	89,200	-	-	89,200	自籌	100
中鐵十八局土壓平衡盾構機	36,500	10,950	23,725	-	-	34,675	自籌	95
中鐵十八局五公司綜合樓	64,175	-	62,075	-	-	62,075	自籌	97
中鐵十八局集團建安國際公寓辦公樓	480,000	95,045	19,435	-	-	114,480	自籌	24
中鐵十八局集團建安公司綜合樓	40,000	-	30,283	-	-	30,283	自籌	76
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺隧洞 TBM掘進機	380,000	179,537	13,732	-	-	193,269	自籌	51
中鐵十八局集團隧道公司遠西北項目部 TBM掘進機	218,143	-	97,014	-	-	97,014	自籌	44
中鐵十九局電鍍和礦山專用大型運輸車	700,000	-	487,812	200,515	31,067	256,230	貸款	70
中鐵十九局集團盾構機EPB-6410	187,000	55,817	63,422	68,783	-	50,456	自籌	64
中鐵二十局二公司西安綜合辦公樓	60,000	7,840	24,165	-	-	32,005	自籌	53
中鐵二十局集團住宅辦公綜合樓	60,000	35,740	21,094	-	22,354	34,480	自籌	95
中鐵二十局集團閬良新生產基地1號廠房 及地基	359,000	90,592	83,832	-	-	174,424	自籌	49
中鐵二十一局軌道公司綜合樓	40,275	-	39,221	-	-	39,221	自籌	97
中鐵二十二局電氣化工程中心和機械 採購中心	68,408	-	68,408	-	-	68,408	自籌	100
中鐵二十二局銀河財智中心	50,021	-	25,021	-	-	25,021	自籌	50
中鐵建設集團天津工程研發中心	65,000	102	49,607	-	-	49,709	自籌	76
中國鐵建電氣化局京燕飯店業務綜合樓	203,601	84,954	2,971	-	-	87,925	自籌	43
鐵四院總部設計大樓	490,000	39,898	97,386	-	-	137,284	自籌	28
鐵四院蘇州創意廠房	194,529	49,797	1,069	-	-	50,866	自籌	26
鐵四院杭州分院設計基地	241,000	115,566	11,958	-	-	127,524	自籌	53
中鐵物資集團金世界綜合樓	32,493	32,493	-	-	-	32,493	自籌	100
港航局船舶建造	505,861	155,567	243,104	126,465	-	272,206	自籌	79
其他	/	1,686,947	1,526,319	2,473,131	191,676	548,459	/	/
合計	/	2,678,152	3,263,208	2,868,894	245,097	2,827,369	/	/
減值準備	/	9,563	-	-	-	9,563	/	/
年末淨值	/	2,668,589	3,263,208	2,868,894	245,097	2,817,806	/	/

(註1)

註1：截至2015年6月30日止6個月期間，在建工程轉出中轉入固定資產賬面價值為人民幣837,138千元(2014年：人民幣2,636,146千元)；轉入無形資產賬面價值為人民幣10,778千元(2014年：人民幣105,564千元)；本期無轉入房地產開發成本的在建工程(2014年：人民幣127,184千元)。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 13. 在建工程(續)

##### (2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化	本期利息 資本化率 %
中鐵十四局泰安戰備器材倉庫	29	2,365	1,032	6.86
中鐵十八局集團建安國際公寓 辦公樓	24	3,542	—	—
中鐵十八局建安公司綜合樓	93	179	—	—
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺 隧洞TBM掘進機	63	1,487	—	—
中鐵十九局電鏟和礦山專用大 型運輸車	78	6,794	3,802	6.78
中鐵二十一局軌道公司綜合樓	100	2,807	1,032	5.57
港航局船舶建造	85	10,579	—	—
中鐵上海設計院新建科研大樓	18	798	798	5.32
合計	／	28,551	6,664	／

五. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本年利息 資本化	本年利息 資本化率 %
中鐵十四局泰安戰備器材倉庫	5	1,333	1,333	7.63
中鐵十八局集團建安國際公寓辦公樓	24	3,542	3,542	6.29
中鐵十八局建安公司綜合樓	76	179	179	6.29
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺隧洞TBM掘進機	51	3,329	542	6.29
中鐵十八局集團隧道公司遼西北項目部TBM掘進機	44	807	807	6.29
中鐵十九局電鏟和礦山專用大型運輸車	70	2,992	2,992	6.78
中鐵二十一局軌道公司綜合樓	97	1,775	1,775	6.22
港航局船舶建造	79	10,579	4,942	5.74
合計	/	24,536	16,112	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 14. 無形資產

##### (1) 無形資產情況

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

	土地使用權	特許經營權	採礦權	其他	合計
<b>原價</b>					
期初餘額	6,025,935	18,013,556	172,511	238,096	24,450,098
購置	61,014	4,985,138	—	17,177	5,063,329
在建工程轉入	—	—	—	10,778	10,778
處置或報廢	42,712	46,413	—	431	89,556
期末餘額	6,044,237	22,952,281	172,511	265,620	29,434,649
<b>累計攤銷</b>					
期初餘額	855,093	1,060,399	20,559	127,229	2,063,280
計提	62,669	75,236	1,648	13,110	152,663
處置或報廢	6,539	—	—	925	7,464
期末餘額	911,223	1,135,635	22,207	139,414	2,208,479
<b>減值準備</b>					
期初餘額	9,044	—	—	—	9,044
期末餘額	9,044	—	—	—	9,044
<b>賬面價值</b>					
期末餘額	5,123,970	21,816,646	150,304	126,206	27,217,126
期初餘額	5,161,798	16,953,157	151,952	110,867	22,377,774

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 14. 無形資產(續)

##### (1) 無形資產情況(續)

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	土地使用權	特許經營權	採礦權	其他	合計
<b>原價</b>					
年初餘額	6,036,753	8,597,150	172,511	197,935	15,004,349
購置	162,168	9,418,092	—	36,875	9,617,135
在建工程轉入	100,987	—	—	4,577	105,564
處置或報廢	273,973	1,686	—	1,291	276,950
年末餘額	6,025,935	18,013,556	172,511	238,096	24,450,098
<b>累計攤銷</b>					
年初餘額	744,947	909,927	18,212	104,874	1,777,960
計提	115,932	150,472	2,347	22,961	291,712
處置或報廢	5,786	—	—	606	6,392
年末餘額	855,093	1,060,399	20,559	127,229	2,063,280
<b>減值準備</b>					
年初餘額	9,044	—	—	—	9,044
年末餘額	9,044	—	—	—	9,044
<b>賬面價值</b>					
年末餘額	5,161,798	16,953,157	151,952	110,867	22,377,774
年初餘額	5,282,762	7,687,223	154,299	93,061	13,217,345

於2015年6月30日及於2014年12月31日，無通過內部研發形成的無形資產。

本集團的土地使用權均是在中國內地的土地使用權，按剩餘使用權期限分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
不少於50年	119,658	95,857
少於50年但不少於10年	4,958,066	5,014,760
少於10年	46,246	51,181
合計	5,123,970	5,161,798

本集團所有權受到限制的無形資產見附註五、59。

於2015年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣115,463千元(2014年12月31日：人民幣54,011千元)的土地申請產權證明及辦理登記。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述土地，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2015年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 14. 無形資產(續)

##### (2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況：

適用       不適用

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
西安滄灑區生產用地	36,049	正在辦理
西安工程機械有限公司閻良新生產基地	31,057	正在辦理
其他	48,357	正在辦理
合計	115,463	

無形資產餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本期 利息資本化	本期利息 資本化率 %
濟陽黃河大橋特許經營權	100	23,564	—	—
德商高速公路夏津至聊城段 特許經營權	55	98,555	38,686	6.14
四川簡蒲高速公路特許經營權	24	257,599	109,006	6.86
濟南至樂陵高速公路特許經營權	94	418,914	6,239	6.60
廣西資源(梅溪)至興安高速 公路特許經營權	35	74,029	42,081	5.52
貴州省安順至紫雲高速公路 特許經營權	2	6,806	—	—
山東濟魚高速公路特許經營權	32	72,759	36,223	5.73
渝遂高速公路項目特許經營權	100	192,971	—	—
重慶秀山至貴州松桃高速 公路特許經營權	20	14,305	6,779	6.68
合計		1,159,502	239,014	



五. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 無形資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況：

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本年 利息資本化	本年利息 資本化率 %
濟陽黃河大橋特許經營權	100	23,564	-	-
德商高速公路夏津至聊城段 特許經營權	43	59,869	59,869	6.53
四川簡蒲高速公路特許經營權	5	148,593	148,593	7.84
濟南至樂陵高速公路特許經營權	90	412,675	237,231	6.55
廣西資源(梅溪)至興安高速 公路特許經營權	24	31,948	31,948	6.58
貴州省安順至紫雲高速公路 特許經營權	-	6,806	6,806	6.92
山東濟魚高速公路特許經營權	24	36,536	36,536	6.51
渝遂高速公路項目特許經營權	100	192,971	-	-
重慶秀山至貴州松桃高速公路 特許經營權	12	7,526	7,526	6.68
合計		920,488	528,509	

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 15. 商譽

適用  不適用

##### (1) 商譽賬面原值

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
收購航盛公司	100,135	—	—	100,135
其他	3,158	—	—	3,158
合計	103,293	—	—	103,293

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本年增加 非同一控制 下企業合併	本年減少 處置	年末餘額
收購航盛公司	100,135	—	—	100,135
其他	352	3,148	342	3,158
合計	100,487	3,148	342	103,293

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 16. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額(經重述)	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
應付離崗福利	2,184,469	496,434	2,497,440	534,808
資產減值準備	2,408,901	601,916	2,038,849	502,163
可抵扣虧損	441,696	96,324	405,324	87,466
預提費用和預計負債	407,731	101,505	433,672	106,202
重組期間產生的可抵稅資產評估增值而確認的遞延所得稅資產	2,051,167	473,549	2,087,406	489,709
其他	2,263,948	483,880	2,257,454	481,874
合計	9,757,912	2,253,608	9,720,145	2,202,222

#### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

適用  不適用

項目	期末餘額		期初餘額(經重述)	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
可供出售金融資產公允價值變動	2,616,497	651,252	385,633	73,802
其他	22,002	5,500	10,040	2,065
合計	2,638,499	656,752	395,673	75,867

#### (3) 未確認遞延所得稅資產明細

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額(經重述)
可抵扣虧損	593,171	529,261
合計	593,171	529,261

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 16. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

年份	期末餘額	期初餘額 (經重述)
2015年	/	32,763
2016年	13,202	16,615
2017年	93,143	112,080
2018年	217,869	251,540
2019年	1,662,351	1,718,594
2020年	416,463	/
合計	2,403,028	2,131,592

#### 17. 資產減值準備

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

	期初餘額 (經重述)	本期增加 計提	本期減少 轉回	轉銷	期末餘額
壞賬準備	3,641,844	793,156	175,446	37,850	4,221,704
存貨跌價準備	349,426	44,987	13,187	2,070	379,156
可供出售金融資產減值準備	14,340	3	—	476	13,867
長期股權投資減值準備	10,578	—	—	—	10,578
固定資產減值準備	558,886	—	—	2,037	556,849
在建工程減值準備	9,563	—	—	—	9,563
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	9,044
合計	4,593,681	838,146	188,633	42,433	5,200,761

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 17. 資產減值準備(續)

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	年初餘額	本年增加 計提	本年減少 轉回	轉銷	年末餘額
壞賬準備	2,329,989	1,866,725	468,852	86,018	3,641,844
存貨跌價準備	199,189	195,642	12,429	32,976	349,426
可供出售金融資產減值準備	11,986	2,354	—	—	14,340
長期股權投資減值準備	10,578	—	—	—	10,578
固定資產減值準備	560,698	—	—	1,812	558,886
在建工程減值準備	9,563	—	—	—	9,563
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	9,044
合計	3,131,047	2,064,721	481,281	120,806	4,593,681

#### 18. 短期借款

適用  不適用

##### (1) 短期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目		期末餘額	期初餘額 (經重述)
質押借款	註1	3,659,264	2,288,412
抵押借款	註2	40,500	32,500
保證借款	註3	7,972,460	5,937,810
信用借款		38,746,511	37,332,317
合計		50,418,735	45,591,039

註1：於2015年6月30日，本集團以賬面價值人民幣63千元(2014年12月31日：人民幣570千元)的定期存款為質押取得短期借款人民幣50千元(2014年12月31日：人民幣510千元)(附註五、59(註1))。

於2015年6月30日，本集團以應收賬款賬面價值人民幣4,093,248千元以及該應收賬款所屬合同項下的全部權益和收益(2014年12月31日：人民幣2,688,534千元)為質押取得短期借款人民幣3,659,214千元(2014年12月31日：人民幣2,287,902千元)(附註五、59(註2))。

註2：於2015年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣16,700千元的房屋及建築物為抵押取得短期借款人民幣40,500千元(2014年12月31日本集團以賬面價值為人民幣23,818千元的房屋及建築物為抵押取得短期借款人民幣32,500千元)(附註五、59(註4))。

註3：於2015年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2015年6月30日，上述短期借款年利率為2.91%至8.00%(2014年12月31日：1.25%至10.00%)。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 18. 短期借款(續)

##### (2) 已逾期未償還的短期借款情況

適用  不適用

於2015年6月30日及於2014年12月31日，本集團無逾期借款。

#### 19. 吸收存款

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
吸收存款	3,925,267	807,664

#### 20. 拆入資金

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
境內銀行拆入	1,300,000	-

#### 21. 應付票據

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
商業承兌匯票	1,389,711	1,299,022
銀行承兌匯票	22,386,693	20,257,126
合計	23,776,404	21,556,148

於2015年6月30日及於2014年12月31日，本集團無到期未付的應付票據。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

22. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

適用  不適用

應付賬款不計息，並通常在約定期限內清償。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
1年以內	193,151,596	201,250,257
1年至2年	2,360,177	3,428,273
2年至3年	764,757	402,012
3年以上	372,438	450,254
合計	196,648,968	205,530,796

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

適用  不適用

於2015年6月30日賬齡超過1年的重要應付賬款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	與本集團關係	期末餘額	未償還或 結轉的原因
單位1	第三方	145,573	材料款，未結算
單位2	第三方	41,000	材料款，未結算
單位3	第三方	26,047	材料款，未結算
單位4	第三方	23,823	工程款，未結算
單位5	第三方	23,800	材料款，未結算
合計	/	260,243	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 22. 應付賬款(續)

##### (2) 賬齡超過1年的重要應付賬款(續)

於2014年12月31日賬齡超過1年的重要應付賬款如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	與本集團關係	年末餘額	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	43,985	工程款，未結算
單位2	第三方	41,000	材料款，未結算
單位3	第三方	26,031	質保金，未結算
單位4	第三方	24,798	工程款，未結算
單位5	第三方	22,522	工程款，未結算
合計	/	158,336	/

#### 23. 預收款項

##### (1) 預收賬款項列示

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
預收工程款	31,264,902	31,198,540
預收售樓款(註)	19,597,216	12,244,238
應付客戶合同工程款(附註五、7(3))	18,387,757	15,452,913
預收材料款	4,936,708	3,950,847
預收產品銷售款	436,466	412,125
其他	908,209	556,750
合計	75,531,258	63,815,413



# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 23. 預收款項(續)

#### (1) 預收賬款項列示(續)

註： 預收售樓款明細如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	2015年	2015年	預計 竣工時間
	6月30日	6月30日 累計預售比例 %	
合肥中國鐵建國際城三期項目	1,577,817	51	2015年12月
武漢市1818中心項目	891,981	70	2015年08月
中鐵驪都項目	850,839	55	2015年12月
中國鐵建杭州青秀城項目	758,485	66	2015年10月
西安中國鐵建國際城項目	748,511	49	2018年12月
青秀尚園小區項目	721,742	22	2016年08月
原香嘉苑項目	623,005	89	2015年12月
武漢梧桐苑項目	603,660	75	2015年08月
中國鐵建北京山語城項目	582,445	91	2015年12月
大連青秀藍灣項目	541,608	60	2016年12月
錦江國際城項目	538,280	60	2015年12月
環保科技園項目	522,100	79	2015年12月
貴陽國際城H4組團項目	516,966	89	2015年11月
中國鐵建順新嘉苑項目	502,709	61	2016年12月
原香漫谷項目	498,079	84	2015年12月
中國鐵建逸園A區項目	479,503	100	2015年12月
中國鐵建上海青秀苑項目	409,259	65	2015年11月
天津中國鐵建國際城項目	393,633	31	2018年04月
武漢中國鐵建國際城二期項目	388,316	38	2016年04月
中國鐵建耀中心項目	380,527	17	2015年09月
江灣山語城項目	364,081	26	2017年12月
江蘇青秀城項目	363,780	5	2016年09月
長春中國鐵建國際花園三期項目	350,478	63	2015年10月
中國鐵建梧桐苑項目	318,198	81	2015年08月
同景國際城DEF組團項目	297,568	29	2015年12月
浦和馨苑項目	284,632	25	2015年11月
其他	5,089,014	/	/
合計	19,597,216	/	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 23. 預收款項(續)

##### (1) 預收賬款項列示(續)

註： 預收售樓款明細如下(續)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	2014年 12月31日 (經重述)	2014年 累計預售比例 %	預計 竣工時間
原香漫谷項目	1,033,748	71	2015年12月
合肥中國鐵建國際城三期項目	887,895	28	2015年12月
西安中國鐵建國際城項目	826,218	33	2018年12月
武漢市1818中心項目	806,660	46	2015年08月
西派國際城項目	534,760	44	2015年06月
中國鐵建杭州青秀城項目	421,671	44	2015年10月
中國鐵建逸園A區項目	385,449	69	2015年12月
原香嘉苑項目	359,814	68	2015年12月
中國鐵建北京山語城項目	347,999	91	2015年12月
中國鐵建耀中心項目	280,202	14	2015年09月
青秀尚園小區項目	265,919	16	2016年08月
金郡興盛舊宮鎮項目	263,412	20	2016年10月
武漢梧桐苑項目	237,930	74	2016年03月
長春中國鐵建國際花園三期項目	234,002	50	2015年10月
中國鐵建順新嘉苑項目	224,191	10	2016年12月
濟南中國鐵建國際城項目	223,628	83	2015年12月
中國鐵建梧桐苑項目	218,741	84	2015年08月
中國鐵建上海青秀苑項目	213,158	50	2015年11月
中國鐵建明山秀水項目	190,829	79	2016年06月
大連青秀藍灣項目	161,336	44	2016年12月
同景國際城C組團項目	157,727	95	2015年10月
錦江國際城項目	157,354	26	2015年12月
貴陽國際城H4組團項目	156,109	26	2015年11月
江灣山語城一期項目	143,477	90	2015年12月
臨沂置業中國鐵建東來尚城項目	142,506	92	2015年12月
武漢中國鐵建國際城二期項目	138,330	18	2016年04月
其他	3,231,173	/	/
合計	12,244,238	/	/

五. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 預收款項(續)

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

適用  不適用

於2015年6月30日賬齡超過1年的重要預收款項如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	與本集團關係	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	2,819,994	工程尚未計價
單位2	第三方	717,439	工程尚未計價
單位3	第三方	566,018	工程尚未計價
單位4	第三方	159,661	工程尚未計價
單位5	第三方	145,784	工程尚未計價
合計	/	4,408,896	/

於2014年12月31日賬齡超過1年的重要預收款項如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	與本集團關係	年末餘額	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	2,824,542	工程尚未計價
單位2	第三方	899,396	工程尚未計價
單位3	第三方	595,819	工程尚未計價
單位4	第三方	54,592	工程尚未計價
單位5	第三方	50,235	工程尚未計價
合計	/	4,424,584	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 24. 應付職工薪酬

##### (1) 應付職工薪酬列示：

適用  不適用

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 短期薪酬	6,125,353	17,009,252	17,154,700	5,979,905
二. 離職後福利—設定提存計劃	1,284,859	1,963,835	1,957,700	1,290,994
合計	7,410,212	18,973,087	19,112,400	7,270,899

2014年(經重述)：

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一. 短期薪酬	5,065,142	32,425,285	31,365,074	6,125,353
二. 離職後福利—設定提存計劃	1,178,820	3,874,229	3,768,190	1,284,859
合計	6,243,962	36,299,514	35,133,264	7,410,212

##### (2) 短期薪酬列示：

適用  不適用

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 工資、獎金、津貼和補貼	3,869,628	13,219,239	13,572,901	3,515,966
二. 職工福利費	—	596,519	596,519	—
三. 社會保險費	845,269	991,427	928,865	907,831
其中：醫療保險費	723,344	866,281	812,415	777,210
工傷保險費	78,580	76,114	71,027	83,667
生育保險費	43,345	49,032	45,423	46,954
四. 住房公積金	670,457	819,943	810,658	679,742
五. 工會經費和職工教育經費	445,064	321,797	267,088	499,773
六. 其他	294,935	1,060,327	978,669	376,593
合計	6,125,353	17,009,252	17,154,700	5,979,905

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 24. 應付職工薪酬(續)

##### (2) 短期薪酬列示：(續)

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一. 工資、獎金、津貼和補貼	3,083,838	25,600,574	24,814,784	3,869,628
二. 職工福利費	—	1,262,374	1,262,374	—
三. 社會保險費	799,533	1,902,067	1,856,331	845,269
其中：醫療保險費	677,349	1,650,766	1,604,771	723,344
工傷保險費	82,608	150,080	154,108	78,580
生育保險費	39,576	101,221	97,452	43,345
四. 住房公積金	636,058	1,542,663	1,508,264	670,457
五. 工會經費和職工教育經費	431,477	649,815	636,228	445,064
六. 其他	114,236	1,467,792	1,287,093	294,935
合計	5,065,142	32,425,285	31,365,074	6,125,353

##### (3) 設定提存計劃列示

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年期餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	971,424	1,682,495	1,669,871	984,048
2. 失業保險費	109,473	106,071	107,956	107,588
3. 補充養老保險費	203,962	175,269	179,873	199,358
合計	1,284,859	1,963,835	1,957,700	1,290,994

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 24. 應付職工薪酬(續)

##### (3) 設定提存計劃列示(續)

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
1. 基本養老保險	877,725	3,264,800	3,171,101	971,424
2. 失業保險費	113,385	214,817	218,729	109,473
3. 補充養老保險費	187,710	394,612	378,360	203,962
合計	1,178,820	3,874,229	3,768,190	1,284,859

#### 25. 應交稅費

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
增值稅	225,616	309,725
營業稅	4,947,784	5,407,276
企業所得稅	1,205,003	2,247,040
個人所得稅	816,025	952,754
城市維護建設稅	290,444	377,760
其他	386,263	487,376
合計	7,871,135	9,781,931

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 26. 應付利息

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
企業債券利息(附註五、29及32)	743,985	640,572
短期借款利息	200,602	151,296
長期借款利息	64,236	65,860
合計	1,008,823	857,728

#### 27. 應付股利

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
控股股東(附註五、43(註3))	—	277,504
H股社會投資者	283,131	—
全國社會保障基金理事會	28,313	—
北京摩達斯投資有限公司	39,971	39,971
其他	121,724	91,996
合計	473,139	409,471

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 28. 其他應付款

##### (1) 按款項性質列示其他應付款

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
保證金、押金	13,550,154	13,302,923
應付代墊款	9,701,053	9,542,302
遞延營業稅金及附加	5,131,887	4,964,873
其他	12,710,892	12,269,655
合計	41,093,986	40,079,753

##### (2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

適用  不適用

項目	與本集團關係	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	251,616	往來款，未結算
單位2	第三方	44,187	拆遷款，未結算
單位3	第三方	40,000	保證金，未到期
單位4	第三方	37,116	保證金，未到期
單位5	第三方	30,026	保證金，未到期
合計	/	402,945	/

項目	與本集團關係	期初餘額 (經重述)	未償還或結轉的原因
單位1	第三方	251,616	往來款，未結算
單位2	第三方	88,000	保證金，未結算
單位3	第三方	47,177	保證金，未結算
單位4	第三方	44,187	拆遷款，未結算
單位5	第三方	40,000	保證金，未結算
合計	/	470,980	/



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 29. 1年內到期的非流動負債

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
一年內到期的長期借款(附註五、31)	23,278,585	20,159,539
一年內到期的應付債券	7,448,136	5,793,958
一年內到期的長期應付款(附註五、33)	1,755,946	2,044,186
一年內到期的離職後福利費(附註五、34)	443,504	623,742
合計	32,926,171	28,621,425

一年內到期的長期借款如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
質押借款(附註五、31(註2))	116,780	141,780
抵押借款(附註五、31(註3))	2,178,557	2,942,951
保證借款	5,993,812	3,700,667
信用借款	14,989,436	13,374,141
合計	23,278,585	20,159,539

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 29. 1年內到期的非流動負債(續)

於2015年6月30日，一年內到期的應付債券如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	面值	發行日期	債券 期限	發行金額	年利率	期初 餘額 (經重述)	本期 計提利息	本期 折溢價攤銷	本期 償還	期末 餘額
中國鐵建股份有限公司2010年度 第一期中期票據	5,000,000	2010年8月27日	5年	5,000,000	3.78%	4,993,958	93,723	4,178	-	4,998,136
中鐵十五局2012年度第一期 非公開發行債務融資工具	400,000	2012年11月23日	3年	400,000	6.50%	400,000	12,893	-	-	400,000
中鐵二十五局2012年度第一期 非公開發行債務融資工具	400,000	2012年8月6日	3年	400,000	6.10%	400,000	12,100	-	-	400,000
中鐵十七局2013年度第一期 非公開發行債務融資工具	500,000	2013年3月21日	3年	500,000	5.88%	500,000	14,700	-	29,400	500,000
中鐵二十三局2014年度第一期 非公開發行債務融資工具	150,000	2014年3月14日	2年	150,000	7.50%	150,000	3,094	-	8,813	150,000
中鐵二十四局2014年度第一期 非公開發行債務融資工具	600,000	2013年4月11日	3年	600,000	5.40%	600,000	16,200	-	32,400	600,000
中鐵十五局2013年度第一期 非公開發行債務融資工具	400,000	2013年3月28日	3年	400,000	5.90%	400,000	12,091	-	23,600	400,000
合計	7,450,000	/	/	7,450,000	/	7,443,958	164,801	4,178	94,213	7,448,136

於2014年12月31日，一年內到期的應付債券如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	面值	發行日期	債券 期限	發行金額	年利率	年初 餘額	本年 計提利息	本年 折溢價攤銷	本年 償還	年末 餘額
中國鐵建股份有限公司2010年度 第一期中期票據	5,000,000	2010年8月27日	5年	5,000,000	3.78%	4,986,350	196,608	7,608	189,000	4,993,958
中鐵十五局2012年度第一期 非公開發行債務融資工具	400,000	2012年11月23日	3年	400,000	6.50%	400,000	26,000	-	26,000	400,000
中鐵二十五局2012年度第一期 非公開發行債務融資工具	400,000	2012年8月6日	3年	400,000	6.10%	400,000	24,400	-	24,400	400,000
中鐵二十三局2012年度第一期 非公開發行債務融資工具	350,000	2012年8月9日	2年	350,000	5.90%	350,000	10,440	-	368,068	-
中鐵二十五局2012年度第二期 非公開發行債務融資工具	500,000	2012年11月9日	2年	500,000	6.20%	500,000	26,584	-	531,000	-
合計	6,650,000	/	/	6,650,000	/	6,636,350	284,032	7,608	1,138,468	5,793,958

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 30. 其他流動負債

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
遞延收益(附註五、37)	28,065	28,141
短期融資債券及非公開定向融資工具(註)	4,561,357	5,704,924
其他	8,213	8,452
合計	4,597,635	5,741,517

註：短期融資債券和非公開定向債務融資工具計息方式為固定利率、到期一次還本付息。

其變動列示如下：

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

期初數 (經重述)	本期增加	本期減少	期末數
5,704,924	3,616,433	4,760,000	4,561,357

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

年初數	本年增加	本年減少	年末數
8,666,277	5,911,647	8,873,000	5,704,924

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 30. 其他流動負債(續)

短期應付債券的增減變動：

適用                       不適用

於2015年6月30日，短期融資債券和非公開定向債務融資工具餘額列示如下：

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	年利率	債券期限	期末應付 利息總額	期末餘額
中鐵十九局2014年度第一期 光大銀行非公開定向債務融資工具	1,000,000	2014年10月24日	6.30%	365天	39,169	1,039,169
中國鐵建股份有限公司2015年度 第一期超短期融資券	3,000,000	2015年4月24日	3.97%	270天	22,188	3,022,188
重慶鐵發遂渝2015年度 非公開定向債務融資工具	500,000	2015年5月18日	6.00%	270天	-	500,000
合計	/	/	/	/	61,357	4,561,357

於2014年12月31日，短期融資債券和非公開定向債務融資工具餘額列示如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	年利率	債券期限	年末應付 利息總額	期初餘額
中國鐵建股份有限公司 2014年度第一期短期融資券	3,500,000	2014年3月28日	5.30%	365天	141,793	3,641,793
中鐵十九局2014年度第一期 光大銀行非公開定向債務融資工具	1,000,000	2014年10月24日	6.30%	365天	9,506	1,009,506
中鐵十九局2014年度 第一期平安銀行非公開定向債務融資工具	1,000,000	2014年3月24日	7.45%	365天	53,625	1,053,625
合計	/	/	/	/	204,924	5,704,924

五. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 長期借款

適用  不適用

(1) 長期借款分類

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
質押借款(註2、註4)	3,032,131	1,447,630
抵押借款(註1、註3、註5)	10,675,430	10,076,507
保證借款(註6)	7,692,007	10,101,332
信用借款	35,131,476	32,161,260
合計	56,531,044	53,786,729

註1：於2015年6月30日，本集團以賬面價值人民幣6,904千元(2014年12月31日：人民幣6,904千元)的房屋及建築物為抵押取得長期借款人民幣6,523千元(2014年12月31日：人民幣6,694千元)(附註五、59(註4))。

註2：於2015年6月30日，本集團以賬面價值人民幣2,713,035千元(2014年12月31日：人民幣2,783,252千元)的特許經營權為質押取得長期借款人民幣1,404,410千元，其中一年內到期部份人民幣116,780千元(2014年12月31日：人民幣879,410千元，其中一年內到期部份人民幣141,780千元)(附註五、59(註5))。

註3：於2015年6月30日，本集團以賬面價值人民幣38,598,564千元(2014年12月31日：人民幣40,437,760千元)的存貨為抵押取得長期借款人民幣12,779,464千元，其中一年內到期部份人民幣2,178,557千元(2014年12月31日：人民幣13,012,764千元，其中一年內到期部份人民幣2,942,951千元)(附註五、59(註3))。

註4：於2015年6月30日，本集團以賬面價值人民幣1,390,000千元(2014年12月31日：人民幣1,665,095千元)的應收賬款為質押取得長期借款人民幣1,744,501千元(2014年12月31日：人民幣710,000千元)(附註五、59(註2))。

註5：於2015年6月30日，本集團以賬面價值人民幣201,390千元(2014年12月31日：無)的土地使用權為抵押取得長期借款人民幣68,000千元(2014年12月31日：無)(附註五、59(註5))。

註6：於2015年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 31. 長期借款(續)

於2015年6月30日及於2014年12月31日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

於報告期末，長期借款的到期情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
一年內到期或隨時要求償付(附註五、29)	23,278,585	20,159,539
兩年內到期(含兩年)	25,175,168	31,731,640
三至五年內到期(含三年和五年)	18,475,513	14,259,734
五年以上	12,880,363	7,795,355
合計	79,809,629	73,946,268

#### 32. 應付債券

適用  不適用

##### (1) 應付債券

應付債券包括為本公司及其子公司在全國銀行間債券市場發行的無需擔保的中期票據及非公開定向債務融資工具，債券計息方式為固定利率、每年付息、到期還本；及境外子公司在國際市場發行的10年期美元債券，由本公司提供保證擔保，計息方式為固定利率、半年付息、到期還本。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
應付債券	26,372,413	27,212,667
合計	26,372,413	27,212,667

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 32. 應付債券(續)

(2) 應付債券的增減變動：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

適用  不適用

於2015年6月30日，應付債券餘額列示如下：

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	期初餘額 (經重述)	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
中國鐵建股份有限公司2011年度第一期中期票據	7,500,000	2011年10月14日	7年	7,500,000	6.28%	7,450,804	233,564	4,571	-	7,455,375
中國鐵建股份有限公司2013年度第一期中期票據	10,000,000	2013年6月20日	7年	10,000,000	5.10%	9,939,636	252,862	7,240	510,000	9,946,876
中鐵十四局2012年度第一期非公開定向債務融資工具	400,000	2012年8月27日	5年	400,000	6.70%	400,000	13,474	-	-	400,000
中鐵十五局2014年度第一期非公開定向債務融資工具	300,000	2014年9月4日	3年	300,000	6.80%	300,000	10,116	-	-	300,000
中鐵十七局2014年度第一期非公開定向債務融資工具	500,000	2014年6月25日	3年	500,000	7.30%	500,000	18,250	-	36,500	500,000
中鐵二十三局2015年第一期非公開定向債務融資工具	100,000	2015年2月11日	3年	100,000	6.30%	-	2,275	-	-	100,000
中鐵二十三局2015年第二期非公開定向債務融資工具	100,000	2015年2月12日	3年	100,000	6.30%	-	2,275	-	-	100,000
中鐵二十五局2014年度第一期非公開定向債務融資工具	400,000	2014年10月28日	3年	400,000	6.50%	400,000	12,893	-	-	400,000
中鐵二十五局2015年度第一期非公開定向債務融資工具	400,000	2015年1月30日	3年	400,000	6.50%	-	10,827	-	-	400,000
鐵建宇翔有限公司2023年到期的利率為3.5%的8億美元債券	4,890,880	2013年5月16日	10年	4,890,880	3.50%	4,852,227	-	-2,065	90	4,850,162
重慶鐵發遂渝2013年度第一期非公開定向債務融資工具	300,000	2013年7月16日	3年	300,000	5.36%	300,000	13,244	-	-	300,000
重慶鐵發遂渝2014年度第一期非公開定向債務融資工具	470,000	2014年4月23日	3年	470,000	6.38%	470,000	8,085	-	28,570	470,000
重慶鐵發遂渝2014年度第二期非公開定向債務融資工具	200,000	2014年7月31日	3年	200,000	7.20%	200,000	7,240	-	-	200,000
重慶鐵發遂渝2014年度第三期非公開定向債務融資工具	300,000	2014年10月31日	3年	300,000	6.70%	300,000	10,106	-	-	300,000
重慶鐵發遂渝2014年度第四期非公開定向債務融資工具	50,000	2014年10月1日	3年	50,000	7.05%	50,000	1,772	-	-	50,000
重慶鐵發遂渝2014年度第五期非公開定向債務融資工具	200,000	2014年12月18日	3年	200,000	6.50%	200,000	6,335	-	-	200,000
重慶鐵發遂渝2015年度第一期非公開定向債務融資工具	200,000	2015年2月11日	3年	200,000	6.00%	-	4,667	-	-	200,000
中國鐵建港航局集團有限公司2014年度第一期非公開定向債務融資工具	200,000	2014年4月30日	3年	200,000	7.98%	200,000	-	-	-	200,000
合計	/	/	/	26,510,880	/	25,562,667	607,965	9,746	575,160	26,372,413

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 32. 應付債券(續)

##### (2) 應付債券的增減變動：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)(續)

於2014年12月31日，應付債券餘額列示如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	面值	發行日期	債券 期限	發行金額	年利率	年初餘額	按面值 計提利息	折溢價 攤銷	本年償還	年末餘額
中國鐵建股份有限公司2011年度第一期 中期票據	7,500,000	2011年 10月14日	7年	7,500,000	6.28%	7,440,566	481,238	10,238	471,000	7,450,804
中國鐵建股份有限公司2013年度第一期 中期票據	10,000,000	2013年 6月20日	7年	10,000,000	5.10%	9,931,269	518,367	8,367	510,000	9,939,636
中鐵十四局2012年度第一期非公開定向 債務融資工具	400,000	2012年 8月27日	5年	400,000	6.70%	400,000	27,023	-	26,800	400,000
中鐵十五局2013年度第一期非公開定向 債務融資工具	400,000	2013年 3月28日	3年	400,000	5.90%	400,000	23,536	-	23,600	400,000
中鐵十五局2014年度第一期非公開定向 債務融資工具	300,000	2014年 9月4日	3年	300,000	6.80%	-	6,092	-	-	300,000
中鐵十七局2013年度第一期非公開定向 債務融資工具	500,000	2013年 3月21日	3年	500,000	5.88%	500,000	30,194	-	29,400	500,000
中鐵十七局2014年度第一期非公開定向 債務融資工具	500,000	2014年 6月25日	3年	500,000	7.30%	-	18,900	-	-	500,000
中鐵二十三局2014年度第一期非公開定 向債務融資工具	150,000	2014年 3月14日	2年	150,000	7.50%	-	8,812	-	-	150,000
中鐵二十四局2014年度第一期非公開定 向債務融資工具	600,000	2013年 4月11日	3年	600,000	5.40%	600,000	32,400	-	32,400	600,000
中鐵二十五局2014年度第一期非公開定 向債務融資工具	400,000	2014年 10月28日	3年	400,000	6.50%	-	4,630	-	-	400,000
鐵建宇翔有限公司2023年到期的利率為 3.5%的8億美元債券	4,895,200	2013年 5月16日	10年	4,895,200	3.50%	4,830,401	172,479	21,826	172,401	4,852,227
重慶鐵發遂渝2013年度第一期中期票據	300,000	2013年 7月16日	3年	300,000	5.36%	300,000	21,073	-	-	300,000
重慶鐵發遂渝2014年度第一期中期票據	470,000	2014年 4月23日	3年	470,000	6.38%	-	15,589	-	15,589	470,000
重慶鐵發遂渝2014年度第二期非公開定 向債務融資工具	200,000	2014年 7月31日	3年	200,000	7.20%	-	6,160	-	-	200,000
重慶鐵發遂渝2014年度第三期非公開定 向債務融資工具	300,000	2014年 10月31日	3年	300,000	6.70%	-	900	-	-	300,000
重慶鐵發遂渝2014年度第四期非公開定 向債務融資工具	50,000	2014年 10月1日	3年	50,000	7.05%	-	3,462	-	-	50,000
重慶鐵發遂渝2014年度第五期非公開定 向債務融資工具	200,000	2014年 12月18日	3年	200,000	6.50%	-	505	-	-	200,000
中國鐵建港航局集團有限公司2014年度 第一期非公開定向債務融資工具	200,000	2014年 4月30日	3年	200,000	7.98%	-	-	-	-	200,000
合計	/	/	/	27,365,200	/	24,402,236	1,371,360	40,431	1,281,190	27,212,667



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 33. 長期應付款

適用       不適用

##### (1) 按款項性質列示長期應付款：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額 (經重述)
工程質量保證金	1,520	518
應付融資租賃款	2,058,762	2,763,922
其他	1,952,925	1,815,951
合計	4,013,207	4,580,391

於報告期末，長期應付款的到期情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期初餘額	期末餘額 (經重述)
一年內到期或隨時要求償付(附註五·29)	1,755,946	2,044,186
兩年內到期(含兩年)	1,143,966	1,324,411
三至五年內到期(含三年和五年)	1,168,663	1,644,102
五年以上	1,700,578	1,611,878
合計	5,769,153	6,624,577

# 財務報表附註

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 34. 長期應付職工薪酬

適用  不適用

#### (1) 長期應付職工薪酬表

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
一. 離職後福利—設定受益計劃淨負債	1,833,316	1,897,381
合計	1,833,316	1,897,381

本集團部份職工已辦理長期離崗。離職後福利費在本集團與相關員工訂立相關協議/文件或在告知個別職工具體條款後的當期期間於本集團內相關的法人單位計提。離職後福利的具體條款視乎相關職工的職位、服務年資及地區等各項因素而有所不同。

於本期內，本集團對因離崗人員而產生的設定受益計劃由獨立精算師韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司於2015年6月30日，用預期累積福利單位法計算。該精算師是美國精算師會計公會的會員。

該計劃不存在設定受益計劃資產。

該計劃受利率風險、離崗人員的預期壽命變動風險的影響。

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
折現率(%)	3.00	3.50
長期離崗人員平均費用增長率(%)	2.50	2.50
平均醫療費用增長率(%)	8.00	8.00
設定受益計劃的平均期間(年)	2-3	2-3

五. 合併財務報表項目註釋(續)

34. 長期應付職工薪酬(續)

(1) 長期應付職工薪酬表(續)

在合併利潤表中確認的有關計劃如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上年發生額 (經重述)
計入合併利潤表的淨利息成本	38,847	121,064

設定受益計劃義務現值變動如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上年發生額 (經重述)
期／年初餘額	2,521,123	3,165,322
計入利潤表中的淨利息成本	38,847	121,064
計入其他綜合收益表中的重新計量影響	29,350	-32,660
本期／年離職後福利費用支出	312,500	732,603
期／年末餘額	2,276,820	2,521,123
其中：一年內到期的離職後福利費(附註五、29)	443,504	623,742
合計	1,833,316	1,897,381

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 34. 長期應付職工薪酬(續)

##### (1) 長期應付職工薪酬表(續)

設定受益計劃義務變動如下：

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

	計入損益的福利成本				已付薪酬	計入其他綜合收益的重新計量損失/(利得)			期末餘額
	期初餘額	服務成本	利息淨額	小計		財務假設 變化引起的 精算變動	經驗差異 產生的 精算變動	小計	
設定受益計劃	2,521,123	-	38,847	38,847	312,500	29,360	-10	29,350	2,276,820

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	計入損益的福利成本				已付薪酬	計入其他綜合收益的重新計量損失/(利得)			年末餘額
	年初餘額	服務成本	利息淨額	小計		財務假設 變化引起的 精算變動	經驗差異 產生的 精算變動	小計	
設定受益計劃	3,165,322	-	121,064	121,064	732,603	63,890	-96,550	-32,660	2,521,123

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 35. 專項應付款

適用       不適用

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
科研經費	77,098	25,102	4,354	97,846
專項撥付資金	339,787	416,565	27,213	729,139
其他	551	—	—	551
合計	417,436	441,667	31,567	827,536

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
科研經費	81,466	14,871	19,239	77,098
專項撥付資金	238,067	149,944	48,224	339,787
其他	482	200	131	551
合計	320,015	165,015	67,594	417,436

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 36. 預計負債

適用                       不適用

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期減少	期末餘額	形成原因
未決訴訟	3,977	7	3,970	註
合計	3,977	7	3,970	/

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	年末餘額	形成原因
未決訴訟	3,887	90	3,977	註
合計	3,887	90	3,977	/

註： 本集團因工程施工合同糾紛引發應訴案件。對於法院已經受理但尚未審結案件，本公司管理層根據律師提供之法律意見，並基於本公司管理層的最佳估計及判斷，得出本集團在應訴案件中很可能賠償的最佳估計金額以計提預計負債。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 37. 遞延收益

適用       不適用

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
與資產相關的政府補助	184,288	22,514	10,881	195,921
與收益相關的政府補助	43,067	13,295	19,723	36,639
其他	5,892	26,485	1,362	31,015
減：一年內到期的遞延收益 (附註五·30)	-28,141	-	-76	-28,065
合計	205,106	62,294	31,890	235,510

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
與資產相關的政府補助	190,051	20,000	25,763	184,288
與收益相關的政府補助	9,080	40,603	6,616	43,067
其他	7,492	1,000	2,600	5,892
減：一年內到期的遞延收益 (附註五·30)	-23,359	-4,782	-	-28,141
合計	183,264	56,821	34,979	205,106

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 37. 遞延收益(續)

於2015年6月30日，涉及政府補助的負債項目如下：

單位：千元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額 (經重述)	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	其他變動	期末餘額	與資產 相關/與 收益相關
鐵道部專項設備撥款	41,000	—	8,000	—	33,000	與資產相關
杭州鐵路東站樞紐工程 彭埠社區農轉居公寓 及配套公建項目拆遷 補償	51,555	—	—	—	51,555	與資產相關
匡巷土地補償	40,100	—	—	—	40,100	與資產相關
企業發展及扶持資金	27,055	—	2,436	—	24,619	與資產相關
其他	67,645	35,809	14,157	6,011	83,286	/
合計	227,355	35,809	24,593	6,011	232,560	/

於2014年12月31日，涉及政府補助的負債項目如下(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

負債項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 營業外 收入金額	其他變動	年末餘額	與資產 相關/與 收益相關
鐵道部專項設備撥款	61,000	—	20,000	—	41,000	與資產相關
杭州鐵路東站樞紐工程 彭埠社區農轉居公寓 及配套公建項目拆遷 補償	51,555	—	—	—	51,555	與資產相關
匡巷土地補償	40,100	—	—	—	40,100	與資產相關
企業發展及扶持資金	31,926	—	4,871	—	27,055	與資產相關
其他	14,550	60,603	3,138	4,370	67,645	/
合計	199,131	60,603	28,009	4,370	227,355	/



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 38. 股本

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種人民幣

	期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
無限售條件股份				
— 人民幣普通股	10,016,246	—	—	10,016,246
— 境外上市的外資股	2,076,296	—	—	2,076,296
— 全國社會保障基金理事會	245,000	—	—	245,000
合計	12,337,542	—	—	12,337,542

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種人民幣

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
有限售條件股份				
— 全國社會保障基金理事會	245,000	—	245,000	—
無限售條件股份				
— 人民幣普通股	10,016,246	—	—	10,016,246
— 境外上市的外資股	2,076,296	—	—	2,076,296
— 全國社會保障基金理事會	—	245,000	—	245,000
合計	12,337,542	245,000	245,000	12,337,542

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 39. 資本公積

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	35,306,711	—	3,098,226	32,208,485
政府給予的搬遷補償款	112,160	1,284	—	113,444
收購少數股東股權	-467,412	-1,814	—	-469,226
其他	-506,626	—	—	-506,626
合計	34,444,833	-530	3,098,226	31,346,077

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	35,306,711	—	—	35,306,711
政府給予的搬遷補償款	110,408	1,752	—	112,160
收購少數股東股權	-467,424	12	—	-467,412
其他	-508,426	1,800	—	-506,626
合計	34,441,269	3,564	—	34,444,833

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 40. 其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益累積餘額：

單位：千元 幣種：人民幣

	2013年 12月31日	增減變動	2014年 12月31日 (經重述)	增減變動	2015年 6月30日
重新計量設定受益計劃淨負債的變動	-230,798	32,660	-198,138	-29,350	-227,488
重新計量設定受益計劃淨負債的變動的遞延所得稅影響	-344	-6,915	-7,259	7,287	28
權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	-8,126	-92,799	-100,925	-110,545	-211,470
可供出售金融資產公允價值變動	-102,508	354,975	252,467	2,344,109	2,596,576
可供出售金融資產公允價值變動的遞延所得稅影響	34,445	-66,029	-31,584	-577,450	-609,034
外幣報表折算差額	351,066	-16,006	335,060	18,982	354,042
合計	43,735	205,886	249,621	1,653,033	1,902,654

利潤表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
以後不能重分類進損益的其他綜合收益		
重新計量設定受益計劃淨負債導致的變動		
計入其他綜合收益	-29,350	-51,610
減：所得稅影響	-7,287	-9,193
小計	-22,063	-42,417
以後將重分類進損益的其他綜合收益		
按照權益法核算的在被投資單位以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額	-110,545	973
可供出售金融資產公允價值變動	2,344,109	7,225
減：所得稅影響	577,450	1,022
小計	1,656,114	7,176
外幣報表折算差額	18,982	-100,504
合計	1,653,033	-135,745

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 41. 專項儲備

適用                       不適用

本集團依據財政部、國家安全生產監督管理總局制定的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的規定按建造安裝工程造價的1.5%和2%提取安全生產費用，並按其規定使用。具體內容詳見附註三、28。

#### 42. 盈餘公積

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 (經重述)	本期增加	期末餘額
法定盈餘公積                      註	1,794,862	—	1,794,862
合計	1,794,862	—	1,794,862

2014年(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	年末餘額
法定盈餘公積                      註	1,491,897	302,965	1,794,862
合計	1,491,897	302,965	1,794,862

註： 根據公司法及本公司章程的規定，本公司按淨利潤彌補虧損後的10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 43. 未分配利潤

單位： 幣種：

		截至2015年6月30日 止6個月期間	2014年 (經重述)
調整前期/年初未分配利潤		42,668,871	33,232,451
調整	註1	1,272,724	1,158,829
調整後期/年初未分配利潤		43,941,595	34,391,280
歸屬於母公司股東的淨利潤		5,330,703	11,734,664
減：提取法定盈餘公積		—	302,965
分配普通股現金股利	註2	1,850,631	1,603,880
其他	註3	—	277,504
期/年末未分配利潤		47,421,667	43,941,595

註1：於2015年6月2日，本公司完成了對重慶鐵發遂渝的同一控制下的企業合併，重慶鐵發遂渝視同在自控股股東開始實施控制時一直存在，其留存收益追溯調整期初未分配利潤人民幣1,272,724千元(2014年：人民幣1,158,829千元)(附註六、1)。

註2：根據本公司2015年6月2日召開的2014年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.15元(2014年：每股人民幣0.13元)，按照已發行股份12,337,541,500股計算，共計人民幣1,850,631千元(2014年：人民幣1,603,880千元)，該股利截至2015年6月30日已發放人民幣1,539,187千元，並在本期財務報表中反映。

註3：根據重慶鐵發遂渝2014年11月召開的2014年度第一次股東會決議，重慶鐵發遂渝向原控股股東分配股利人民幣277,504千元，該股利截至2014年12月31日尚未發放，並在經重述的合併財務報表中反映。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 44. 營業收入和營業成本

營業收入，也是集團的營業額，代表扣除退貨和貿易折扣後已銷售貨物的發票淨值；適當比例的建築合同收入、所提供服務的價值、已收到的租賃收入淨額。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額(經重述)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	262,106,221	233,521,750	261,449,591	234,848,621
其他業務	788,043	569,641	737,284	524,791
合計	262,894,264	234,091,391	262,186,875	235,373,412

營業收入列示如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
工程承包	228,488,288	223,782,814
工業製造	6,265,059	5,463,177
房地產	5,924,448	6,646,623
勘察設計	4,114,881	3,553,356
其他	18,101,588	22,740,905
合計	262,894,264	262,186,875

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 45. 營業税金及附加

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
營業稅	6,540,352	6,623,883
城市維護建設稅	354,511	379,002
其他	677,348	663,758
合計	7,572,211	7,666,643

#### 46. 銷售費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
職工薪酬	676,510	559,343
廣告及業務宣傳費	452,597	381,944
運輸費	213,796	193,929
其他	185,833	143,346
合計	1,528,736	1,278,562

#### 47. 管理費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
職工薪酬	4,101,316	3,758,347
研究與開發支出	3,715,764	3,015,289
辦公差旅及交通費	468,670	460,542
固定資產折舊費	456,528	430,929
其他	1,235,165	1,114,996
合計	9,977,443	8,780,103

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 48. 財務費用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
利息支出	5,437,668	4,701,819
利息收入	-1,414,045	-1,374,563
利息資本化金額	-1,799,065	-1,306,057
匯兌損失	36,733	66,611
銀行手續費及其他	351,219	323,429
合計	2,612,510	2,411,239

本集團的利息支出分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
須於5年內償還的銀行貸款及其他貸款利息	4,119,183	3,562,383
無須於5年內償還的銀行貸款利息	213,605	41,788
融資租賃的利息	82,130	130,503
已貼現票據的利息	192,919	129,963
公司債券的利息	829,831	837,182
合計	5,437,668	4,701,819

借款費用資本化金額已計入固定資產(附註五、12)、在建工程(附註五、13)、無形資產(附註五、14)及房地產開發成本(附註五、7(1))中。



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 49. 資產減值損失

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
一.壞賬損失	617,710	198,596
二.存貨跌價損失	31,800	1,011
三.可供出售金融資產減值損失	3	-
合計	649,513	199,607

#### 50. 公允價值變動收益

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額 (經重述)
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融資產	21,501	-11,266
合計	21,501	-11,266

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 51. 投資收益

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
權益法核算的長期股權投資收益/(損失)	95,963	-23,268
處置長期股權投資產生的投資收益	8,555	541
可供出售金融資產在持有期間取得的投資收益	7,645	6,369
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	-	1,976
處置以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產取得的投資收益	104	4,173
處置可供出售金融資產取得的投資收益	113,846	-
其他	43,477	43,253
合計	269,590	33,044

#### 52. 營業外收入

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)	計入當期 非經常性 損益的金額
政府補助	176,135	193,368	167,985
非流動資產處置利得合計	53,599	74,801	53,599
其中：固定資產處置利得	22,462	74,796	22,462
無形資產處置利得	31,137	5	31,137
賠償金、違約金及各種罰款收入	62,038	30,559	62,038
債務重組利得	5,035	5,449	5,035
其他	56,508	82,251	56,508
合計	353,315	386,428	345,165

五. 合併財務報表項目註釋(續)

52. 營業外收入

計入當期損益的政府補助

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

補助項目	本期發生金額	上期發生金額 (經重述)	與資產相關/ 與收益相關
企業發展及扶持資金	50,940	31,464	與收益相關
企業發展及扶持資金	2,436	2,436	與資產相關
稅收返還及獎勵	11,467	14,184	與收益相關
鐵道部專項設備撥款	8,000	8,000	與資產相關
財政部專項設備撥款	150	150	與收益相關
經濟技術合作專項資金	70,229	114,692	與收益相關
徵地拆遷經濟補助	524	15,829	與收益相關
其他	32,389	6,613	與資產/收益相關
合計	176,135	193,368	/

53. 營業外支出

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)	計入當期 非經常性 損益的金額
賠償金、違約金及各種罰款支出	36,539	42,798	36,539
非流動資產處置損失合計	34,020	60,200	34,020
其中：固定資產處置損失	33,842	58,180	33,842
無形資產處置損失	178	2,020	178
捐贈支出	2,641	2,393	2,641
其他	35,467	21,196	35,467
合計	108,667	126,587	108,667

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 54. 利潤總額

本集團費用按照性質分類的補充資料如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
提供服務成本	208,622,381	205,614,662
商品銷售成本	25,469,010	29,758,750
職工薪酬(附註五、46及47)	4,777,826	4,317,690
研究與開發費	3,715,764	3,015,289
固定資產折舊(註1)	477,450	450,406
無形資產攤銷(註2)	77,427	83,641

註1：截至2015年6月30日止6個月期間，固定資產折舊包含在營業成本中的金額為人民幣4,901,348千元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣4,530,650千元)。

註2：截至2015年6月30日止6個月期間，無形資產攤銷包含在營業成本中的金額為人民幣75,236千元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣75,239千元)。

#### 55. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用表：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
當期所得稅費用－中國企業所得稅	1,441,346	1,281,336
當期所得稅費用－香港利得稅	110	591
當期所得稅費用－其他	3,311	8,231
遞延所得稅費用	-40,665	207,216
合計	1,404,102	1,497,374

香港利得稅按16.5%(截至2014年6月30日止6個月期間：16.5%)的稅率乘以本年在香港取得的估計應納稅所得額來計提。

五. 合併財務報表項目註釋(續)

55. 所得稅費用

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
利潤總額	6,998,199	6,758,928
按法定25%稅率計算的所得稅費用(註1)	1,749,550	1,689,732
某些子公司適用不同稅率的影響	-386,722	-252,422
歸屬於合營企業和聯營企業的損益(註2)	-23,991	5,817
無須納稅的收入	-83,728	-35,087
不可抵扣的費用	114,644	53,212
利用以前年度的可抵扣虧損	-29,298	-24,878
研究開發支出的稅收優惠	-172,979	-167,606
未確認的可抵扣虧損	181,006	194,192
對以前期間當期所得稅的調整	-1,383	40,251
其他	57,003	-5,837
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	1,404,102	1,497,374

註1：本集團所得稅按在中國境內取得的估計應納稅所得額及適用稅率計提。源於其他地區應納稅所得額的稅項根據本集團經營所在國家/所受管轄區域的現行法律、解釋公告和慣例，按照適用稅率計算。

註2：截至2015年6月30日止6個月期間，合營公司及聯營公司應佔稅項分別為人民幣2,201千元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣1,954千元)及人民幣2,077千元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣1,062千元)，記入合併利潤表中「投資收益—歸屬於聯營企業和合營企業的損益」。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 56. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	5,330,703	5,155,974
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數(註)	12,337,541,500	12,337,541,500
基本每股收益(人民幣元/股)	0.43	0.42

註：如本財務報表附註一所述本公司於2008年完成A股及H股的股份發行後，本公司發行在外的普通股股數為12,337,541,500股。

本公司無稀釋性潛在普通股。

#### 57. 現金流量表項目

##### (1) 收到的其他與經營活動有關的現金：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
政府撥入的徵地拆遷款	410,000	77,979
出租固定資產收入	303,618	230,799
商務管理收入	243,936	169,502
政府補助收入	176,135	180,705
原材料銷售收入	135,089	128,379
物業管理費收入	132,542	44,538
培訓收入	57,345	26,844
其他	356,281	350,496
合計	1,814,946	1,209,242

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 57. 現金流量表項目

##### (2) 支付的其他與經營活動有關的現金：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額 (經重述)
辦公運輸費	682,466	664,551
維修及保養費	304,715	85,026
銷售服務費	244,767	112,347
押金保證金	81,926	962,764
其他	836,269	365,312
合計	2,150,143	2,190,000

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

### 58. 現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額 (經重述)
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	5,594,097	5,261,554
加：資產減值準備	649,513	199,607
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	5,378,798	4,981,056
無形資產攤銷	152,663	158,880
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-19,579	-14,601
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-21,501	11,266
財務費用(收益以「-」號填列)	2,261,291	2,087,810
投資損失(收益以「-」號填列)	-269,590	-33,044
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-44,099	149,192
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	3,435	58,024
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-11,201,457	-16,368,414
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-5,245,367	-4,122,039
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	8,985,881	-3,406,013
存放中央銀行款項的減少(增加以「-」號填列)	665,059	-905,052
經營活動產生的現金流量淨額	6,889,144	-11,941,774
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
融資租入固定資產	20,503	104,121
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	85,846,445	70,671,545
減：現金的期初餘額	77,830,348	77,679,478
加：現金等價物的期末餘額	1,394,490	9,805,937
減：現金等價物的期初餘額	6,927,157	2,455,444
現金及現金等價物淨增加額	2,483,430	342,560



## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 58. 現金流量表補充資料(續)

##### (2) 現金和現金等價物的構成

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額 (經重述)
一. 現金	85,846,445	77,830,348
其中： 庫存現金	169,321	141,757
可隨時用於支付的銀行存款	85,677,124	77,688,591
二. 現金等價物	1,394,490	6,927,157
三. 期末現金及現金等價物餘額	87,240,935	84,757,505

#### 59. 所有權或使用權受到限制的資產

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	期初賬面價值 (經重述)	受限原因
貨幣資金	4,190,702	4,522,538	註1
應收賬款	5,483,248	4,353,629	註2
存貨	38,598,564	40,437,760	註3
固定資產	23,604	30,722	註4
無形資產	2,914,425	2,783,252	註5
合計	51,210,543	52,127,901	/

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 59. 所有權或使用權受到限制的資產(續)

註1：於2015年6月30日，賬面價值為人民幣63千元(2014年12月31日：人民幣570千元)的銀行定期存單用於取得銀行借款質押，賬面價值為人民幣87,495千元(2014年12月31日：人民幣69,580千元)的銀行存款被凍結，人民幣4,103,144千元(2014年12月31日：人民幣4,452,388千元)為各類保證金等。

註2：於2015年6月30日，賬面價值為人民幣5,483,248千元的應收賬款以及該應收賬款所屬合同項下的全部權益和收益(2014年12月31日：人民幣4,353,629千元)用於取得銀行借款質押。

註3：於2015年6月30日，賬面價值為人民幣38,598,564千元(2014年12月31日：人民幣40,437,760千元)的存貨用於取得銀行借款質押。

註4：於2015年6月30日，賬面價值為人民幣23,604千元(2014年12月31日：人民幣30,722千元)的固定資產用於取得銀行借款質押。

註5：於2015年6月30日，賬面價值為人民幣201,390千元(2014年12月31日：無)的土地使用權用於取得銀行借款抵押。

於2015年6月30日，賬面價值為人民幣2,713,035千元(2014年12月31日：人民幣2,783,252千元)的特許經營權用於取得銀行借款抵押；該特許經營權於截至2015年6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣70,217千元(2014年：人民幣140,433千元)。

#### 60. 外幣貨幣性項目

單位：千元

貨幣資金	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	895,733	6.08882	5,453,957	642,346	6.11900	3,930,515
沙特里亞爾	377,115	1.62290	612,020	112,343	1.63408	183,577
阿爾及利亞第納爾	9,558,064	0.06095	582,564	5,457,034	0.06952	379,373
尼日利亞奈拉	18,056,221	0.03006	542,770	2,853,121	0.03332	95,066
埃塞俄比亞比爾	935,691	0.28794	269,423	133,941	0.30029	40,221
其他	/	/	950,300	/	/	2,324,281
合計	/	/	8,411,034	/	/	6,953,033

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 60. 外幣貨幣性項目(續)

單位：千元

應收賬款	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	162,837	6.08882	991,485	194,382	6.11900	1,189,423
沙特里亞爾	240,538	1.62290	390,369	361,738	1.63408	591,109
坦桑尼亞先令	69,554,762	0.00285	198,231	68,932,592	0.00344	237,128
阿爾及利亞第納爾	3,089,369	0.06095	188,297	575,868	0.06952	40,034
阿聯酋迪拉姆	53,541	1.65744	88,741	39,596	1.67088	66,160
其他	/	/	290,332	/	/	632,998
合計	/	/	2,147,455	/	/	2,756,852

單位：千元

其他應收款	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	57,253	6.08882	348,603	51,949	6.11900	317,876
阿爾及利亞第納爾	5,212,216	0.06095	317,685	2,059,114	0.06952	143,150
科威特第納爾	6,050	20.10240	121,620	1,363	20.92480	28,521
尼日利亞奈拉	1,883,946	0.03006	56,631	47,106	0.03332	1,570
澳大利亞元	28,043	1.62290	45,511	15,715	1.63408	25,680
其他	/	/	179,140	/	/	150,685
合計	/	/	1,069,190	/	/	667,482

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 60. 外幣貨幣性項目(續)

單位：千元

短期借款	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	637,286	6.08882	3,880,320	507,880	6.11900	3,107,718
阿聯酋迪拉姆	14,057	1.65744	23,299	-	-	-
沙特里亞爾	95,912	1.62290	155,656	40,237	1.63408	65,750
馬來西亞元	45,400	1.63870	74,397	18,638	1.75241	32,661
澳門幣	-	-	-	25,476	0.75126	19,139
科威特第納爾	4,317	20.10240	86,782	-	20.92480	-
合計	/	/	4,220,454	/	/	3,225,268

單位：千元

應付賬款	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
阿爾及利亞第納爾	21,965,773	0.06095	1,338,814	16,403,075	0.06952	1,140,342
美元	175,439	6.08882	1,068,216	117,595	6.11900	719,564
沙特里亞爾	229,505	1.62290	372,464	165,712	1.63408	270,787
新加坡元	42,258	4.50770	190,486	36,172	4.63960	167,824
格魯吉亞拉里	113,562	2.70819	307,547	44,757	3.29389	147,425
其他	/	/	369,689	/	/	338,544
合計	/	/	3,647,216	/	/	2,784,486

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 60. 外幣貨幣性項目(續)

單位：千元

其他應付款	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
阿爾及利亞第納爾	10,089,708	0.06095	614,968	3,967,538	0.06952	275,823
尼日利亞奈拉	11,334,787	0.03006	340,724	6,075,372	0.03332	202,431
沙特里亞爾	72,885	1.62290	118,285	118,773	1.63408	194,085
美元	1,731	6.08882	10,540	7,011	6.11900	42,900
港幣	53,521	0.78538	42,034	53,128	0.78887	41,911
其他	/	/	313,474	/	/	91,198
合計	/	/	1,440,025	/	/	848,348

單位：千元

長期借款	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	1,006,552	6.08882	6,128,714	1,181,520	6.11900	7,229,721
歐元	33,786	6.75518	228,231	84,282	7.45560	628,373
新加坡元	111,174	4.50770	501,139	110,000	4.63960	510,356
科威特第納爾	1,508	20.10240	30,314	1,499	20.92480	31,366
港幣	8,305	0.78538	6,523	8,486	0.78887	6,694
合計	/	/	6,894,921	/	/	8,406,510

單位：千元

應付債券	2015年6月30日			2014年12月31日(經重述)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	1,588,644	6.08882	9,672,967	792,977	6.11900	4,852,226

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 六. 合併範圍的變更

#### 1. 同一控制下企業合併

適用                       不適用

##### (1) 本期發生的同一控制下企業合併

於2015年2月11日及2015年3月30日，本公司為取得重慶鐵發遂渝80%的股權，與本公司的控股股東達成股權轉讓協議及補充協議，收購重慶鐵發遂渝80%的股權，交易對價為現金人民幣3,098,226千元。重慶鐵發遂渝系控股股東的子公司，由於合併前後合併雙方均受控股股東控制且該控制並非暫時性，故本合併屬同一控制下的企業合併。於2015年5月25日，重慶鐵發遂渝完成了股東核准變更登記手續。於2015年6月2日，本公司按照股權轉讓協議一次性全額支付了股權轉讓款人民幣3,098,226千元。至此，本公司完成對重慶鐵發遂渝的同一控制下的企業合併，合併日確定為2015年6月2日。

單位：千元 幣種：人民幣

	2015年1月1日至 6月2日期間	2014年度
營業收入	407,430	1,334,223
淨利潤	210,120	488,448
現金流量淨額	-159,870	-41,519

# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 六. 合併範圍的變更(續)

### 1. 同一控制下企業合併(續)

#### (2) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值

適用                       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

重慶鐵發遂渝高速公路有限公司		
	合併日	上期期末
資產：	7,312,330	6,403,483
貨幣資金	154,000	319,951
應收票據	200	705
應收款項	102,280	114,263
預付賬款	110,640	106,109
其他應收款	25,890	48,667
存貨	2,228,340	1,971,503
其他流動資產	1,129,900	509,900
長期股權投資	27,320	25,109
可供出售金融資產	313,250	301,745
固定資產	78,690	81,397
在建工程	2,080	773
無形資產	3,139,740	2,923,361
負債：	4,810,100	4,111,377
短期借款	400,000	780,000
應付票據	200,000	200,000
應付賬款	152,660	142,242
預收賬款	258,370	168,682
應付職工薪酬	4,060	2,832
應交稅費	44,700	52,399
應付利息	42,940	39,606
應付股利	-	277,504
其他應付款	126,860	120,112
一年內到期的非流動負債	100,000	100,000
其他流動負債	500,000	-
長期借款	1,218,000	688,000
應付債券	1,720,000	1,520,000
遞延收益(長期負債)	42,510	20,000
淨資產	2,502,230	2,292,106
減：少數股東權益	750	1,201
取得的淨資產	2,501,480	2,290,905

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 七. 在其他主體中的權益

#### 1. 在子公司中的權益

適用  不適用

##### (1) 企業集團的構成

本公司重要子公司的情况如下：

通過設立或投資等方式取得的子公司

單位：千元 幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)	
					直接	間接
中國土木工程集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	1,210,000	100	-
中鐵十一局集團有限公司	湖北省武漢市	湖北省武漢市	建築施工	1,031,850	100	-
中鐵十二局集團有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建築施工	1,060,677	100	-
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	天津市	天津市	建築施工	2,000,000	100	-
中鐵十四局集團有限公司	山東省濟南市	山東省濟南市	建築施工	1,110,000	100	-
中鐵十五局集團有限公司	上海市	上海市	建築施工	1,117,210	100	-
中鐵十六局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	1,268,300	100	-
中鐵十七局集團有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建築施工	1,105,470	100	-
中鐵十八局集團有限公司	天津市	天津市	建築施工	1,130,000	100	-
中鐵十九局集團有限公司(註1)	北京市	北京市	建築施工	1,095,469	100	-
中鐵二十局集團有限公司	陝西省西安市	陝西省西安市	建築施工	1,130,850	100	-
中鐵二十一局集團有限公司	甘肅省蘭州市	甘肅省蘭州市	建築施工	1,150,000	100	-
中鐵二十二局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	1,057,000	100	-
中鐵二十三局集團有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建築施工	1,185,000	100	-
中鐵二十四局集團有限公司	上海市	上海市	建築施工	1,050,000	100	-
中鐵二十五局集團有限公司	廣東省廣州市	廣東省廣州市	建築施工	910,720	100	-
中鐵建設集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	2,500,000	100	-
中國鐵建電氣化局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	710,000	100	-
中鐵物資集團有限公司	北京市	北京市	物資採購銷售	2,000,000	100	-
中國鐵建新裝備股份有限公司(註2)	雲南省昆明市	雲南省昆明市	工業製造	987,984	98	2
中國鐵建房地產集團有限公司	北京市	北京市	房地產開發、經營	7,000,000	100	-
中國鐵建重工集團有限公司	湖南省長沙市	湖南省長沙市	工業製造	850,000	100	-
中鐵建中非建設有限公司	北京市	北京市	建築施工	1,000,000	100	-
中國鐵建投資有限公司	廣東省珠海市	廣東省珠海市	項目投資	10,000,000	100	-
中國鐵建財務有限公司	北京市	北京市	財務代理業務	6,000,000	94	-
中國鐵建國際集團有限公司	北京市	北京市	工程承包	3,000,000	100	-
中鐵建資產管理有限公司	北京市	北京市	資產管理	20,000	100	-
中鐵城建集團有限公司	湖南省長沙市	湖南省長沙市	建築施工	2,000,000	100	-
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司(註3)	重慶市	重慶市	建築施工	1,900,000	80	-



七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

註1： 本公司本期對下屬子公司中鐵十九局集團有限公司增資人民幣2,500,000千元，相關工商變更手續已於2015年7月6日辦理完畢。

註2： 經本公司第三屆董事會第十二次會議審議通過，本公司下屬子公司昆明中鐵大型養路機械集團有限公司以2015年3月31日為基準日改制設立股份有限公司，改制後的名稱為「中國鐵建高新裝備股份有限公司」，相關工商變更手續已於2015年6月24日辦理完畢。

註3： 請參見附註六、1。

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

適用                       不適用

本集團無單項重要的合營企業和聯營企業，請參見附註五、10。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 八. 與金融工具相關的風險

適用       不適用

#### 1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2015年6月30日：

金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

	以公允價值 計量且變動 計入當期 損益的 金融資產	持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	—	1,245	—	—	1,245
可供出售金融資產	—	—	—	7,902,160	7,902,160
應收票據	—	—	2,116,756	—	2,116,756
應收賬款	—	—	113,404,627	—	113,404,627
應收利息	—	—	384,640	—	384,640
應收股利	—	—	23,205	—	23,205
其他應收款	—	—	36,551,455	—	36,551,455
長期應收款	—	—	26,924,161	—	26,924,161
一年內到期的非流動資產	—	—	13,258,072	—	13,258,072
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	131,596	—	—	—	131,596
貨幣資金	—	—	98,033,451	—	98,033,451
合計	131,596	1,245	290,696,367	7,902,160	298,731,368

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

2015年6月30日(續)：

金融負債

單位：千元 幣種：人民幣

	其他金融負債
短期借款	50,418,735
吸收存款	3,925,267
拆入資金	1,300,000
應付票據	23,776,404
應付賬款	196,648,968
應付利息	1,008,823
應付股利	473,139
其他應付款	41,093,986
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的應付職工薪酬)	32,482,667
其他流動負債(不含遞延收益及其他)	4,561,357
長期借款	56,531,044
應付債券	26,372,413
長期應付款	4,013,207
合計	442,606,010

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 1. 金融工具分類(續)

2014年12月31日(經重述):

金融資產

單位:千元 幣種:人民幣

	以公允價值 計量且變動 計入當期 損益的 金融資產	持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融資產	-	-	-	4,580,184	4,580,184
應收票據	-	-	2,898,212	-	2,898,212
應收賬款	-	-	115,528,505	-	115,528,505
應收利息	-	-	306,839	-	306,839
應收股利	-	-	23,205	-	23,205
其他應收款	-	-	34,585,435	-	34,585,435
長期應收款	-	-	24,753,390	-	24,753,390
一年內到期的非流動資產	-	-	12,657,740	-	12,657,740
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	110,204	-	-	-	110,204
貨幣資金	-	-	98,406,968	-	98,406,968
合計	110,204	1,269	289,160,294	4,580,184	293,851,951

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

2014年12月31日(經重述)(續)：

金融負債

單位：千元 幣種：人民幣

	其他金融負債
短期借款	45,591,039
吸收存款	807,664
應付票據	21,556,148
應付賬款	205,530,796
應付利息	857,728
應付股利	409,471
其他應付款	40,079,753
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的應付職工薪酬)	27,997,683
其他流動負債(不含遞延收益及其他)	5,704,924
長期借款	53,786,729
應付債券	27,212,667
長期應付款	4,580,391
合計	434,114,993

2. 金融資產轉移

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2015年6月30日，本集團的子公司已背書或貼現給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣384,764千元(2014年12月31日：人民幣697,391千元)。於2015年6月30日，其到期日為1至6個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

截至2015年6月30日止6個月期間，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本期間大致均衡發生。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險

本集團的主要金融工具，包括借款、吸收存款、拆入資金、應付債券、其他流動負債、融資租賃負債及貨幣資金等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款、其他應收款、應付賬款、應付票據和其他應付款等。

本集團的金融工具導致的主要風險是利率風險、外幣風險、信用風險及流動性風險。一般而言，本公司高級管理人員一年至少召開四次會議，分析並制訂措施以管理本集團承受的這些風險。此外，本公司董事會每年至少召開兩次會議，分析及審批本公司高級管理人員提出的建議。一般而言，本集團在風險管理中引入保守策略。由於本集團承受的這些風險保持在最低，所以於整個年度內，本集團未使用任何衍生工具及其他工具做對沖，亦無持有或發行衍生金融工具做交易。

##### (1) 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的交易方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、可供出售的金融資產、其他應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本集團還因提供財務擔保而面臨信用風險，詳見附註十一、3中披露。本集團絕大多數貨幣資金由本公司管理層認為高信貸質量的中國大型金融機構持有。本集團的政策是，根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

本集團的主要客戶為中國政府的國家級、省級及地方政府代理機構，以及其他國有企業，該些客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本集團認為該些客戶並無重大信用風險。由於本集團的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中度風險。

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團應收賬款、其他應收款及長期應收款中尚未逾期和發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的期限分析已載於本財務報表的附註五、4、6和9註釋中。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

(2) 流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團之目標在於以通過管理不同到期日的各種銀行及其他借款，確保維持充足且靈活的現金及信用額度，從而確保本集團尚未償還的借貸義務在任何一年不會承受過多的償還風險。由於本集團業務資金密集性的特徵，本集團需確保持有足夠的資金及信用額度以滿足流動性需求。

本集團的流動性主要依賴維持足夠經營活動現金流以償還到期債務責任的能力，及獲取外部融資以應付將來資本承諾的支出需要。有關將來資本支出承諾及其他籌資需要，於2015年6月30日，本集團已取得國內多家銀行提供的銀行授信額度，金額為人民幣7,723億元，其中已運用之授信金額為人民幣2,940億元。

本集團的政策是，根據財務報表中反映的借款的賬面價值，不超過75%的借款應於12個月內到期。於2015年6月30日，本集團50.8%(2014年12月31日：48.8%)的借款和應付債券在不足1年內到期。

下表概括了本集團金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2015年6月30日：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期餘額					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	50,418,735	-	-	-	50,418,735
吸收存款	3,925,267	-	-	-	-	3,925,267
拆入資金	1,300,000	-	-	-	-	1,300,000
應付票據	-	23,776,404	-	-	-	23,776,404
應付賬款	-	196,648,968	-	-	-	196,648,968
應付利息	-	1,008,823	-	-	-	1,008,823
應付股利	-	473,139	-	-	-	473,139
其他應付款	-	41,093,986	-	-	-	41,093,986
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期應付職工薪酬)	-	32,482,667	-	-	-	32,482,667
其他流動負債(不含遞延收益及其他)	-	4,561,357	-	-	-	4,561,357
長期借款	-	25,551,858	26,624,582	20,972,792	20,049,294	93,198,526
應付債券	-	1,390,858	2,683,716	21,810,666	5,208,988	31,094,228
長期應付款	-	57,656	1,200,906	1,409,483	1,898,671	4,566,716
應付融資租賃款的未確認融資費用為聯營公司及其他公司作出的擔保(不含房地產按揭擔保)	565,116	-	-	-	-	565,116
合計	5,790,383	377,642,515	30,595,713	44,222,487	27,156,953	485,408,051

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

##### (2) 流動性風險(續)

2014年12月31日(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	隨時到期	1年以內	年末餘額			合計
			1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	45,591,039	-	-	-	45,591,039
吸收存款	807,664	-	-	-	-	807,664
應付票據	-	21,556,148	-	-	-	21,556,148
應付賬款	-	205,530,796	-	-	-	205,530,796
應付利息	-	857,728	-	-	-	857,728
應付股利	-	409,471	-	-	-	409,471
其他應付款	-	40,079,753	-	-	-	40,079,753
一年內到期的非流動負債(不含 一年內到期應付職工薪酬)	-	27,997,683	-	-	-	27,997,683
其他流動負債(不含遞延收益及其他)	-	5,704,924	-	-	-	5,704,924
長期借款	-	22,500,942	32,849,240	15,947,730	11,592,568	82,890,480
應付債券	-	1,377,726	3,386,180	12,487,035	15,295,711	32,546,652
長期應付款	-	59,940	1,384,351	1,830,922	1,824,096	5,099,309
應付融資租賃款的未確認融資費用 為聯營公司及其他公司作出的擔保 (不含房地產按揭擔保)	473,726	-	-	-	-	473,726
合計	1,281,390	371,906,619	37,758,286	30,350,075	28,712,375	470,008,745



八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

(3) 市場風險

1) 利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債有關。

本集團主要通過定期審閱並監督維持適當的固定和浮動利率組合以管理利率風險。借款及貨幣資金按攤餘成本計量，並無作定期重估計量。浮動利率利息收入及支出均於發生時計入當期損益。

於2015年6月30日，本集團的借款中，浮動利率借款約佔44.2%，固定利率借款約佔55.8%，管理層會根據市場利率變動來調整浮動利率資產進而減少利率風險造成的重大影響。

若按浮動利率計算的借款整體加息／減息一個百分點，而所有其他變量不變，則截至2015年6月30日止6個月期間的合併淨利潤將分別減少／增加約人民幣471,310千元(截至2014年6月30日止6個月期間：人民幣429,954千元)，除留存收益外，對本集團合併股東權益的其他組成部份並無重大影響。上述敏感分析是假設利率變動已於2015年6月30日發生，並將承受的利率風險用於該日存在的金融工具而釐定。估計每增加或減少一個百分點是本公司管理層對年內直至下個年度資產負債表日為止利率能合理變動的評估。

2) 匯率風險

由於本集團之業務主要在中國大陸運營，本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣計值。故人民幣對外幣匯率的波動對本集團經營業績的影響並不大，於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團並未訂立任何對沖交易，以減低本集團為此所承受的外匯風險。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元、歐元、尼日利亞奈拉、阿爾及利亞第納爾、港幣、沙特里亞爾及新加坡元等主要外幣匯率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤的影響。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

##### (3) 市場風險

對淨利潤的影響

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額		上期發生額 (經重述)	
美元匯率上升	3%	-110,000	3%	-117,600
美元匯率下降	-3%	110,000	-3%	117,600
歐元匯率上升	6%	6,200	7%	-27,600
歐元匯率下降	-6%	-6,200	-7%	27,600
阿爾及利亞第納爾匯率上升	7%	-46,100	7%	9,100
阿爾及利亞第納爾匯率下降	-7%	46,100	-7%	-9,100
尼日利亞奈拉匯率上升	7%	14,200	6%	66,900
尼日利亞奈拉匯率下降	-7%	-14,200	-6%	-66,900
新加坡元匯率上升	4%	-17,300	2%	-10,300
新加坡元匯率下降	-4%	17,300	-2%	10,300

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2015年6月30日發生，並將承受的外匯匯率風險用於該日存在的貨幣性資產及負債而釐定。估計每增加或減少的百分點是本公司管理層對年內直至下個年度資產負債表日為止匯率可能合理變動的評估。

##### (4) 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本、發行新股，或出售資產以抵減債務。本集團不受外部強制性資本要求約束。在截至2015年6月30日止6個月期間及截至2014年6月30日止6個月期間內，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

(4) 資本管理(續)

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。淨負債包括所有借款款項、吸收存款、拆入資金、其他流動負債(不含遞延收益)、應付票據、應付賬款、應付利息、應付股利、其他應付款、應付債券、長期應付款以及一年內到期的非流動負債等抵減貨幣資金後的淨額。資本包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益，本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
短期借款	50,418,735	45,591,039
長期借款	56,531,044	53,786,729
吸收存款	3,925,267	807,664
拆入資金	1,300,000	-
應付票據	23,776,404	21,556,148
應付賬款	196,648,968	205,530,796
應付利息	1,008,823	857,728
應付股利	473,139	409,471
其他應付款	41,093,986	40,079,753
一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期應付職工薪酬)	32,482,667	27,997,683
其他流動負債(不含遞延收益及其他)	4,561,357	5,704,924
應付債券	26,372,413	27,212,667
長期應付款	4,013,207	4,580,391
減：貨幣資金	98,033,451	98,406,968
淨負債	344,572,559	335,708,025
歸屬於母公司股東權益	94,802,802	92,768,453
少數股東權益	16,110,276	12,414,893
調整後資本	110,913,078	105,183,346
資本和淨負債	455,485,637	440,891,371
槓桿比率	76%	76%

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 九. 公允價值的披露

適用  不適用

#### 1. 以公允價值計量的資產和負債

以下是本集團除賬面價值與公允價值相差很小的短期金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值：

單位：千元 幣種：人民幣

	賬面價值		公允價值	
	期末餘額	期初餘額 (經重述)	期末餘額	期初餘額 (經重述)
<b>金融資產</b>				
持有至到期投資	1,245	1,269	1,245	1,269
可供出售金融資產(註)	4,373,884	1,352,872	4,373,884	1,352,872
長期應收款	26,924,161	24,753,390	26,924,161	24,753,390
	31,299,290	26,107,531	31,299,290	26,107,531
<b>金融負債</b>				
長期借款	56,531,044	53,786,729	58,057,716	54,223,971
應付債券	26,372,413	27,212,667	26,372,413	27,212,667
長期應付款	4,013,207	4,580,391	4,349,107	4,588,275
	86,916,664	85,579,787	88,779,236	86,024,913

註： 該可供出售金融資產不包含按成本法計量的可供出售金融資產。

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、應付票據、應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相當。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定。以下方法和假設用於估計公允價值。

非上市的持有至到期投資、長期應收款、長短期借款、其他流動負債及應付債券等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2015年6月30日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

上市的權益工具，以市場報價確定公允價值。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 九. 公允價值的披露(續)

#### 1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

下表列示了金融工具公允價值層次：

以公允價值計量的金融工具：

單位：千元 幣種：人民幣

2015年6月30日	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要 可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可 觀察輸入值 (第三層次)	
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	131,596	—	—	131,596
持有至到期投資	—	1,245	—	1,245
可供出售金融資產	4,373,884	—	—	4,373,884
合計	4,505,480	1,245	—	4,506,725

以公允價值披露的金融工具：

單位：千元 幣種：人民幣

2015年6月30日	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要 可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可 觀察輸入值 (第三層次)	
長期應收款	—	26,924,161	—	26,924,161
其他流動負債 (不含遞延收益及其他)	—	4,561,357	—	4,561,357
長期借款	—	58,057,716	—	58,057,716
應付債券	—	26,372,413	—	26,372,413
長期應付款	—	4,349,107	—	4,349,107
合計	—	120,264,754	—	120,264,754

截至2015年6月30日止6個月期間，並無金融資產和金融負債公允價值計量在第一層次和第二層次之間的轉移，亦無轉入或轉出第三層級的情況。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 九. 公允價值的披露(續)

#### 1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

以公允價值計量的金融工具：

單位：千元 幣種：人民幣

2014年12月31日	公允價值計量使用的輸入值(經重述)			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要 可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可 觀察輸入值 (第三層次)	
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	110,204	-	-	110,204
持有至到期投資	-	1,269	-	1,269
可供出售金融資產	1,352,872	-	-	1,352,872
合計	1,463,076	1,269	-	1,464,345

以公允價值披露的金融工具：

單位：千元 幣種：人民幣

2014年12月31日	公允價值計量使用的輸入值(經重述)			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要 可觀察輸入值 (第二層次)	重要不可 觀察輸入值 (第三層次)	
長期應收款	-	24,753,390	-	24,753,390
其他流動負債 (不含遞延收益及其他)	-	5,704,924	-	5,704,924
長期借款	-	54,223,971	-	54,223,971
應付債券	-	27,212,667	-	27,212,667
長期應付款	-	4,588,275	-	4,588,275
合計	-	116,483,227	-	116,483,227

於2014年度，並無金融資產和金融負債公允價值計量在第一層次和第二層次之間的轉移，亦無轉入或轉出第三層級的情況。

十. 關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例 (%)	母公司對本企業的表決權比例 (%)
中國鐵道建築總公司	北京	工程施工、管理	5,969,888	61.33	61.33

2. 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註十四、3.1。

3. 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註五、11。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

適用                       不適用

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業
南昌新龍置業有限公司	聯營企業
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業
甘肅中鐵建投地產有限公司	聯營企業
武漢綠茵草坪工程有限責任公司	聯營企業
武漢貝通科技有限公司	聯營企業
湖北交投紫雲鐵路有限公司	聯營企業
中鐵建銅冠投資有限公司	聯營企業
內蒙博源新型能源有限公司	聯營企業
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	聯營企業
中鐵房地產集團北京金郡興盛置業有限公司	聯營企業
南寧市中鐵建邕寧水利樞紐投資建設有限公司	聯營企業
湖南運通軌道交通設備有限公司	合營企業
中鐵交通國際工程技術有限公司	合營企業
中信集團—中國鐵建聯合體	合營企業
CRCC-HC-CR15GJointVenture	合營企業

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十. 關聯方及關聯交易(續)

#### 4. 其他關聯方情況

適用  不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中國土木(香港)建築有限公司	集團兄弟公司
北京通達京承高速公路有限公司	母公司的控股子公司
達喜有限公司	集團兄弟公司
西安天創房地產有限公司	母公司的全資子公司
中國鐵道建築(香港)有限公司	母公司的控股子公司
鐵道建築技術雜誌社	母公司的全資子公司
北京軌道建築學會	母公司的全資子公司
北京路路廣告公司	母公司的全資子公司
錦鯉資產管理中心	母公司的全資子公司

#### 5. 關聯交易情況

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

		本期發生額	上期發生額 (經重述)
<b>1) 建造合同收入</b>	<i>註1</i>		
湖北交投紫雲鐵路有限公司		250,691	230,744
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		193,352	163,587
重慶單軌交通工程有限責任公司		186,792	186,217
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司		142,226	86,407
中鐵建銅冠投資有限公司		36,041	-
重慶渝蓉高速公路有限公司		13,700	40,996
控股股東	<i>註3</i>	4,557	2,395
中信集團—中國鐵建聯合體		681	49,964
內蒙博源新型能源有限公司		631	43,053
合計		828,671	803,363
<b>2) 其他關聯方交易的收入</b>	<i>註2</i>		
重慶單軌交通工程有限責任公司		-	7,295
<b>3) 其他關聯方交易的支出</b>	<i>註2</i>		
控股股東	<i>註3</i>	21,724	1,002
錦鯉資產管理中心	<i>註3</i>	2,214	4,850
北京通達京承高速公路有限公司	<i>註3</i>	273	291
鐵道建築技術雜誌社	<i>註3</i>	5	-
合計		24,216	6,143



十. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

4) 向關聯方提供擔保

本期餘額	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否履行完畢
中鐵建銅冠投資有限公司	264,108	2015年5月20日	2023年11月20日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	183,408	2014年3月17日	2023年12月30日	否
上期餘額(經重述)				
中鐵建銅冠投資有限公司	264,341	2010年5月25日	2015年5月25日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	91,785	2014年3月17日	2023年12月30日	否

註1：本集團與關聯公司簽訂的建築承包建造合同的條款乃由雙方協商確定。

註2：本集團向關聯公司提供或接受其他服務的條款乃由雙方協商確定。

註3：關於上述項目的關聯方交易也構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

6. 關聯方應收應付款項

適用  不適用

(1) 應收項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額(經重述)	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款(註1)	重慶渝蓉高速公路有限公司	156,693	-	218,738	-
	重慶單軌交通工程有限責任公司	107,905	-	-	-
	湖北交投紫雲鐵路有限公司	88,957	-	54,513	-
	寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	41,375	-	47,334	-
	中鐵建銅冠投資有限公司	5,869	-	-	-
	控股股東(註2)	970	-	12,741	-
	西安天創房地產有限公司	584	-	584	-
	南昌鐵路第二建築工程公司	530	-	530	-
	內蒙博源新型能源有限公司	-	-	56,710	-
	中信集團-中國鐵建聯合體	-	-	13,584	-
	合計		402,883	-	404,734

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十. 關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (1) 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額(經重述)	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
存貨-應收客戶					
合同工程款(註1)	中信集團-中國鐵建聯合體	56,234	-	69,981	-
	重慶單軌交通工程有限責任公司	37,009	-	104,065	-
	控股股東(註3)	2,392	-	827	-
	重慶渝蓉高速公路有限公司	539	-	63,445	-
	合計	96,174	-	238,318	-
應收股利(註1)	重慶單軌交通工程有限責任公司	15,592	-	15,592	-
其他應收款(註1)	中鐵房地產集團北京金郡興置業有限公司	1,619,388	-	-	-
	中鐵建銅冠投資有限公司	350,709	-	340,985	-
	南昌新能置業有限公司	26,599	475	26,599	475
	重慶單軌交通工程有限責任公司	13,209	-	384	-
	南昌鐵路第二建築工程公司	6,561	328	6,289	314
	深圳市中鐵達韋儲運有限公司	1,871	-	1,761	-
	湖南運通軌道交通設備有限公司	561	-	561	-
	中鐵交通國際工程技術有限公司	31	-	-	-
	南寧市中鐵建邕寧水利樞紐投資建設有限公司	12	-	-	-
	陝西久正醫藥科技有限公司	-	-	1,367	1,367
	合計	2,018,941	803	377,946	2,156

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十. 關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (2) 應付項目

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額 (經重述)
應付賬款(註1)	武漢貝通科技有限公司	1,024	-
	武漢綠茵草坪工程有限責任公司	-	6
	合計	1,024	6
預收賬款(註1)	南寧市中鐵建邕寧水利樞紐投資建設有限公司	8,668	-
其他應付款(註1)	中信集團-中國鐵建聯合體	276,293	181,045
	控股股東(註4)	255,373	56,240
	中鐵交通國際工程技術有限公司	56,000	31
	CRCC-HC-CR15GJointVenture	21,761	22,088
	甘肅中鐵建投地產有限公司	2,274	33,258
	陝西久正醫藥科技有限公司	450	450
	錦鯉資產管理中心	300	300
合計		612,451	293,412
吸收存款(註5)	控股股東	3,802,328	579,415
	錦鯉資產管理中心	86,193	173,815
	北京通達京承高速公路有限公司	34,055	52,235
	鐵道建築技術雜誌社	2,691	2,199
合計		3,925,267	807,664
預收款項—應付客戶 合同工程款	CRCC-HC-CR15GJointVenture	24,795	165,511
	重慶單軌交通工程有限責任公司	-	33,594
	內蒙博源新型能源有限公司	-	495
合計		24,795	199,600
長期借款	控股股東(註6)	771,770	771,770

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十. 關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (2) 應付項目(續)

註1：該等應收及應付關聯方款項均不計利息，無抵押且無固定還款期。

註2：該款項為本集團下屬子公司中鐵建設集團有限公司為控股股東科研樓建造工程提供建造服務的結算工程款項。

註3：該款項主要為本集團下屬子公司中鐵二十二局集團有限公司和中鐵建設集團有限公司為控股股東科研樓主體建造工程提供建造服務相關的已完工未結算款項。

註4：該款項主要為中國鐵建國際集團有限公司應付控股股東沙特麥加輕軌項目部往來款項。

註5：該款項為控股股東及受其控制的其他公司在本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司的存款。

註6：該款項主要為財政部對控股股東的撥款。2013年，根據《財政部國資委關於下達中國鐵道建築總公司2013年中央國有資本經營預算(撥款)的通知》，財政部撥付給控股股東人民幣500,000千元；2012年，根據《財政部關於下達2012年中央國有資本經營預算安全生產保障能力建設專項資金預算(撥款)的通知》，財政部撥付給控股股東人民幣82,110千元。根據財政部《加強企業財務信息管理暫行規定》要求，控股股東將款項以委託貸款形式借給本公司。同時在委託貸款合同中約定，在本公司發生增資擴股等事項時，將委託貸款轉為控股股東的股權投資。

單位：千元 幣種：人民幣

對子公司的投資	期末賬面餘額	期初賬面餘額 (經重述)
非上市股份，按成本計量	72,335,112	67,868,323
其他應收款中向子公司提供的貸款	38,542,569	41,834,013
	110,877,681	109,702,336

於2015年6月30日，本公司流動資產中應收子公司股利為人民幣249,103千元(2014年12月31日：無)，流動負債中應付子公司款項為人民幣18,528,882千元(2014年12月31日：人民幣18,371,305千元)，該些款項除子公司存放於母公司款項按金融機構同期市場利率計息外，無擔保，不帶息，並且隨時須償付或一年內到期。

上述對子公司的投資中所含的向子公司提供貸款的金額按金融機構同期市場利率計息，無擔保，並且無固定還款期限。

十一. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
資本承諾		
已簽約但未撥備	454,616	492,832
已經董事會批准但未簽約	213,950	-
小計	668,566	492,832
投資承諾		
已簽約但未履行	-	615,000
其他承諾(註)		
已簽約但未撥備	2,780,000	2,780,000

註：本公司下屬子公司中鐵十七局集團有限公司於2013年3月19日與陝西煤業化工集團有限責任公司簽訂項目投資建設協議書。根據該協議，中鐵十七局集團有限公司將向西安北客站至機場軌道交通工程項目注入總計人民幣1,080,000千元的資本金。截至2015年6月30日，中鐵十七局集團有限公司已支付人民幣300,000千元的資本金。

本公司於2013年3月18日與長春地鐵有限責任公司簽訂「建造－轉移」項目合同。根據該合同，本公司將分三次向長春地鐵有限責任公司注入總計人民幣4,000,000千元的資本金，任何一次注資後本公司持有長春地鐵有限責任公司的出資比例不高於20%；長春市人民政府國有資產監督管理委員會或其委託的部門將按照該合同約定的時間表對本公司的全部出資以人民幣4,000,000千元的原值進行回購。截至2015年6月30日，本公司已支付人民幣2,000,000千元的資本金。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十一. 承諾及或有事項(續)

#### 2. 或有事項

適用                       不適用

本集團於日常業務過程中會涉及一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索償，經諮詢相關法律顧問及經本公司管理層合理估計該些未決糾紛、訴訟或索償的結果後，對於很有可能給本集團造成損失的糾紛、訴訟或索償等，本集團已計提了相應的準備金。對於該些目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟或索償或本公司管理層認為該些糾紛、訴訟或索償不會對本集團的經營成果或財務狀況構成重大不利影響的，本公司管理層未就此計提準備金。

#### 3. 對外擔保事項

本集團對外提供擔保的金額明細如下：

單位：千元 幣種：人民幣

本集團	期末餘額	期初餘額 (經重述)
為聯營公司作出擔保	447,516	356,126
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
合計	565,116	473,726

於2015年6月30日，本集團對外擔保(不包括房地產業務階段性按揭擔保)金額為人民幣565,116千元(2014年12月31日：人民幣473,726千元)，房地產按揭擔保金額為人民幣8,176,338千元(2014年12月31日：人民幣8,631,935千元)。

上述房地產按揭擔保系本集團向商品房承購人提供的銀行抵押借款擔保。

本公司對外提供擔保的金額明細如下：

單位：千元 幣種：人民幣

本公司	期末餘額	期初餘額 (經重述)
為子公司作出擔保	14,782,569	13,222,188
為聯營公司作出擔保	447,516	356,126
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
合計	15,347,685	13,695,914

此外，於2015年6月30日本公司下屬子公司未對本公司提供擔保(2014年12月31日：人民幣36,538千元)。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十二. 資產負債表日後事項

1. 截止2015年7月13日，本公司向特定投資者非公開發行了人民幣普通股(A股)1,242,000,000股，發行價格為人民幣8元/股，募集資金總計人民幣9,936,000千元，扣除發行相關費用113,057千元後，募集資金淨額為人民幣9,822,943千元，其中新增股本人民幣1,242,000千元，新增資本公積人民幣8,580,943千元。該次非公開發行人民幣普通股股票不會導致本公司控制權發生變化。
2. 截至本財務報表批准日，除以上所披露事項外，本集團並無其他須作披露的重大資產負債表日後事項。

### 十三. 其他重要事項

#### 1. 租賃

作為承租人

融資租賃：於2015年6月30日，未確認融資費用的餘額為人民幣294,119千元(2014年12月31日：人民幣463,372千元)，採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤。根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
1年以內(含1年)	1,769,591	2,131,158
1年至2年(含2年)	1,211,846	1,453,435
2年至5年(含5年)	962,973	1,533,391
5年以上	—	—
合計	3,944,410	5,117,984

重大經營租賃：根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
1年以內(含1年)	67,253	76,226
1年至2年(含2年)	57,643	60,030
2年至3年(含3年)	52,878	55,155
3年以上	39,444	61,985
合計	217,218	253,396

截至2015年6月30日止6個月期間，計入當期損益的經營租賃租金為人民幣56,451千元(2014年度：人民幣127,791千元)。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 2. 分部信息

適用  不適用

##### (1) 經營分部

出於管理目的，本集團根據產品和服務被劃分成若干業務單元，並有如下5個報告分部：

- 1) 工程承包分部用於鐵路、公路、城市軌道等基礎設施和房建項目的承攬和施工；
- 2) 勘察、設計及諮詢分部用於提供土木工程의 施工設計、應用技術與裝備的研發與管理服務；
- 3) 工業製造分部用於提供養路機械及軌道系統產品的研發、生產和銷售；
- 4) 房地產開發分部用於提供民用住房、商用建築的開發、建設與銷售；及
- 5) 「其他」分部主要包括物流貿易業務、金融保險業務和高速公路運營。

本集團管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以利潤總額為基礎進行評價。由於本集團未按經營分部管理所得稅，因此該費用未被分配至各經營分部。

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	經營分部					分部間抵銷	合計
	工程承包	勘察、 設計及諮詢	工業製造	房地產開發	其他		
對外交易收入	228,488,288	4,114,881	6,265,059	5,924,448	18,101,588	-	262,894,264
分部間交易收入	2,823,410	2,644	209,958	-	5,665,788	8,701,800	-
小計	231,311,698	4,117,525	6,475,017	5,924,448	23,767,376	8,701,800	262,894,264
對合營企業和聯營企業的							
投資收益(損失以「-」填列)	-6,626	-648	-	11	103,226	-	95,963
資產減值損失	58,132	270	17,155	645	573,311	-	649,513
折舊和攤銷費用	5,109,004	83,313	154,234	21,362	163,548	-	5,531,461
利潤總額	4,727,202	521,452	762,897	557,233	431,260	1,845	6,998,199
資產總額(註1)	485,661,143	12,770,544	17,820,840	140,199,812	82,242,975	90,466,068	648,229,246
負債總額(註2)	416,347,463	8,902,773	10,406,421	125,577,993	59,207,599	83,126,081	537,316,168
其他披露：							
對合營企業和聯營企業的							
長期股權投資	2,893,944	332,338	41,874	66,596	79,355	-	3,414,107
長期股權投資以外的							
其他非流動資產增加額	5,067,163	166,495	123,368	20,495	5,113,070	-	10,490,591



# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 十三. 其他重要事項(續)

### 2. 分部信息(續)

#### (1) 經營分部(續)

截至2014年6月30日止6個月期間(經重述)：

單位：千元 幣種：人民幣

	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	房地產開發	其他	分部間抵銷	合併
對外交易收入	223,782,814	3,553,356	5,463,177	6,646,623	22,740,905	-	262,186,875
分部間交易收入	1,844,725	56,186	422,247	-	5,559,020	7,882,178	-
小計	225,627,539	3,609,542	5,885,424	6,646,623	28,299,925	7,882,178	262,186,875
對合營企業和聯營企業的							
投資收益(損失以「-」填列)	-28,963	561	-	51	5,083	-	-23,268
資產減值損失	190,831	3,836	4,048	-	892	-	199,607
折舊和攤銷費用	4,734,261	85,998	164,591	18,059	137,027	-	5,139,936
利潤總額	3,855,809	436,806	609,805	905,599	1,064,377	113,468	6,758,928
資產總額(註1)	412,015,785	14,505,803	17,623,995	124,275,260	67,305,549	51,404,091	584,322,301
負債總額(註2)	359,517,233	10,834,788	11,213,293	108,445,194	52,412,774	48,797,684	493,625,598
其他披露：							
對合營企業和聯營企業的長期股權投資	2,692,605	9,072	34,636	54,781	102,760	-	2,893,854
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	4,970,724	108,349	5,810	27,947	3,360,734	-	8,473,564

註1：各分部資產不包括遞延所得稅資產人民幣2,253,608千元(2014年12月31日：人民幣2,202,222千元)，原因在於本集團未按經營分部管理該資產。此外，分部間應收款項人民幣92,719,676千元(2014年12月31日：人民幣72,123,243千元)在合併時進行了抵銷。

註2：各分部負債不包括遞延所得稅負債人民幣656,752千元(2014年12月31日：人民幣75,867千元)和應交企業所得稅人民幣1,205,003千元(2014年12月31日：人民幣2,247,040千元)，原因在於本集團未按經營分部管理這些負債。此外，分部間應付款項人民幣84,987,836千元(2014年12月31日：人民幣71,753,819千元)在合併時進行了抵銷。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 2. 分部信息(續)

##### (2) 集團信息

##### 1) 地理信息

對外交易收入

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
中國大陸	250,641,639	250,705,929
境外	12,252,625	11,480,946
合計	262,894,264	262,186,875

非流動資產總額(註)

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額 (經重述)
中國大陸	72,227,293	68,066,564
境外	2,551,963	2,523,440
合計	74,779,256	70,590,004

上述地理信息中，對外交易收入歸屬於客戶所處區域，非流動資產歸屬於該資產所處區域。

註：非流動資產包括：固定資產、在建工程、無形資產、長期待攤費用和按權益法核算的長期股權投資。

##### 2) 主要客戶信息

截至2015年6月30日止6個月期間，從本集團任何主要客戶產生的營業收入均未超過本集團收入的10%(截至2014年6月30日止6個月期間：無)。

十三. 其他重要事項(續)

3. 其他財務信息

(1) 養老金計劃繳納款額

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
養老金計劃繳納款額(設定提存計劃)	1,857,764	1,673,660
養老金計劃成本(設定受益計劃)	38,847	63,071

於2015年6月30日，本集團無被迫放棄的繳納款額以減少其在未來年度的養老金計劃繳納款額(2014年12月31日：無)。

(2) 董事、監事以及關鍵管理人員薪酬

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額 (經重述)
董事、監事以及關鍵管理人員薪酬	2,167	2,134

4. 比較數據

如附註六、1所述，本集團於本期間完成了對重慶鐵發遂渝高速公路有限公司의 同一控制下的企業合併，因此，本集團合併財務報表中的比較數據亦被重新列報以包括被合併方的財務狀況、經營成果和現金流量。同時，若干比較數據已經過重分類，以符合本期間的列報和會計處理要求。

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十四. 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
1年以內	140,821	494,555
1-2年	114,101	-
合計	254,922	494,555

#### (1) 應收賬款分類披露：

單位：千元 幣種：人民幣

種類	期末餘額				期初餘額			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的應收賬款	254,922	100.00	-	-	494,555	100.00	-	-
合計	254,922	100.00	-	-	494,555	100.00	-	-

於2015年6月30日及於2014年12月31日，本賬戶餘額中無應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或其他關聯方的款項。

十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露：(續)

於2015年6月30日，應收賬款金額前五名如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收款 總額的比例 %
單位1	第三方	127,017	1年以內	49.83
單位2	第三方	114,101	1-2年	44.76
單位3	第三方	13,804	1年以內	5.41
合計	/	254,922	/	100.00

於2014年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收款 總額的比例 %
單位1	第三方	333,453	1年以內	67.42
單位2	第三方	161,102	1年以內	32.58
合計	/	494,555	/	100.00

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款

##### (1) 其他應收款分類披露：

其他應收款的賬齡分析如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
1年以內	38,532,452	41,766,777
1年至2年	206	1,900
2年至3年	1,625	6,025
3年以上	171,612	165,587
合計	38,705,895	41,940,289

其他應收款按類別披露如下：

單位：千元 幣種：人民幣

類別	期末餘額				期初餘額			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的其他應收款	38,673,797	99.92	-	-	41,864,678	99.82	-	-
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的其他應收款	32,098	0.08	-	-	75,611	0.18	-	-
合計	38,705,895	100.00	-	-	41,940,289	100.00	-	-

十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

適用                       不適用

於2015年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)
單位1	子公司	19,515,011	1年以內	50.42
單位2	子公司	7,417,503	1年以內	19.16
單位3	子公司	3,068,049	1年以內	7.93
單位4	子公司	1,643,274	1年以內	4.25
單位5	子公司	1,026,436	1年以內	2.65
合計	/	32,670,273	/	84.41

於2014年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

單位：千元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)
單位1	子公司	21,015,000	1年以內	50.11
單位2	子公司	8,514,768	1年以內	20.30
單位3	子公司	2,957,218	1年以內	7.05
單位4	子公司	2,229,704	1年以內	5.32
單位5	子公司	1,020,742	1年以內	2.43
合計	/	35,737,432	/	85.21

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (2) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況(續)：

於2015年6月30日及於2014年12月31日，本賬戶餘額中無應收持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項。

於2015年6月30日，本賬戶餘額中應收關聯方餘額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
應收子公司	38,542,569	41,834,013

#### 3. 長期股權投資

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

		期末餘額	期初餘額
按成本法核算的股權投資			
— 子公司	(i)	72,335,112	67,868,323
按權益法核算的股權投資			
— 佔合營企業之權益	(ii)	668,634	665,794
合計		73,003,746	68,534,117

註： 本公司長期股權投資全部為對非上市公司的股權投資。



# 財務報表附註(續)

2015年6月30日

## 十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 長期股權投資(續)

#### (1) 對子公司投資

單位：千元 幣種：人民幣

被投資公司名稱	2015年6月30日	2015年6月30日	2014年12月31日
	直接佔被投資公司 註冊資本比例 %	賬面價值	賬面價值
中國土木工程集團有限公司	100	1,909,880	1,909,880
中鐵十一局集團有限公司	100	1,893,912	1,893,912
中鐵十二局集團有限公司	100	1,957,277	1,957,277
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	100	2,460,480	2,460,480
中鐵十四局集團有限公司	100	2,130,105	2,130,105
中鐵十五局集團有限公司	100	1,585,152	1,585,152
中鐵十六局集團有限公司	100	1,482,412	1,482,412
中鐵十七局集團有限公司	100	1,714,582	1,714,582
中鐵十八局集團有限公司	100	1,103,234	1,103,234
中鐵十九局集團有限公司(附註七·1(註1))	100	3,954,638	1,454,638
中鐵二十局集團有限公司	100	1,615,144	1,615,144
中鐵二十一局集團有限公司	100	1,557,251	1,557,251
中鐵二十二局集團有限公司	100	1,295,286	1,295,286
中鐵二十三局集團有限公司	100	1,545,004	1,545,004
中鐵二十四局集團有限公司	100	1,346,917	1,346,917
中鐵二十五局集團有限公司	100	1,053,597	1,053,597
中鐵建設集團有限公司	100	2,868,346	2,868,346
中國鐵建電氣化局集團有限公司	100	1,105,530	1,105,530
中國鐵建房地產集團有限公司	100	7,233,191	7,233,191
中鐵第一勘察設計院集團有限公司	100	623,730	623,730
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	100	1,015,309	1,015,309
中鐵第五勘察設計院集團有限公司	100	291,811	291,811
中鐵上海設計院集團有限公司	100	267,624	267,624
中鐵物資集團有限公司	100	2,314,805	2,314,805
中國鐵建高新裝備股份有限公司(附註七·1(註2))	98	1,714,797	1,749,792
中國鐵建重工集團有限公司	100	1,042,705	1,042,705
北京鐵城建設監理有限責任公司	80	26,385	26,385
誠合保險經紀有限公司	100	113,290	113,290
中鐵建(北京)商務管理有限公司	100	28,313	28,313
中鐵建中非建設有限公司	100	1,036,628	1,036,628
中國鐵建投資有限公司	100	10,000,000	10,000,000
中國鐵建港航局集團有限公司	100	1,385,891	1,385,891
中國鐵建財務有限公司	94	5,640,000	5,640,000
中國鐵建國際集團有限公司	100	3,000,102	3,000,102
中鐵建資產管理有限公司	100	20,000	20,000
中鐵城建集團有限公司	100	2,000,000	2,000,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司(附註六·1)	80	2,001,784	-
合計		72,335,112	67,868,323

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資(續)

##### (2) 對聯營、合營企業投資

截至2015年6月30日止6個月期間：

單位：千元 幣種：人民幣

被投資企業名稱	投資成本	期初餘額	權益法下		期末餘額	持股比例	表決權比例
			投資收益	分派股利			
中非萊基	654,930	665,794	3,414	574	668,634	57.29	57.29

2014年：

單位：千元 幣種：人民幣

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	投資收益		年末餘額	持股比例	表決權比例
			權益法下	分派股利			
中非萊基	654,930	655,610	10,184	-	665,794	57.29	57.29

#### 4. 營業收入和營業成本：

營業收入列示如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	2,252,599	1,194,155
其他業務收入	154	238
	2,252,753	1,194,393

營業成本列示如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
營業成本	2,129,927	1,158,171

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 投資收益

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
確認佔合營企業淨收益	3,414	4,480
成本法下取得的長期股權投資收益	3,389,042	3,140,871
其他	6,917	6,149
合計	3,399,373	3,151,500

截至2015年6月30日止6個月內，上述投資收益中來自上市公司投資的收益為人民幣6,813千元(截至2014年6月30日止6個月內：人民幣445千元)，來自非上市公司投資的收益為人民幣3,392,560千元(截至2014年6月30日止6個月內：人民幣3,151,055千元)。

於2015年6月30日，本公司投資收益的匯回無重大限制。

#### 6. 現金流量表補充資料

##### (1) 現金流量表補充資料

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	3,397,074	2,866,225
加：固定資產折舊	6,911	5,590
無形資產攤銷	681	271
處置固定資產淨收益	—	-49
公允價值變動(收益)/損失	-13,740	6,732
財務(收入)/費用	-19,550	281,340
投資收益	-3,399,373	-3,151,500
遞延所得稅資產的增加	—	-338
遞延所得稅負債的增加	3,435	—
存貨的增加	-29,920	-103,311
經營性應收項目的減少	3,124,782	96,327
經營性應付項目的增加	47,416	1,515,030
經營活動產生的現金流量淨額	3,117,716	1,516,317

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十四. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 現金流量表補充資料(續)

##### (2) 現金及現金等價物

單位：千元 幣種：人民幣

	期末餘額	期初餘額
現金	2,147,217	1,407,838
其中：庫存現金	150	21
可隨時用於支付的銀行存款	2,147,067	1,407,817
現金等價物	6,907,396	8,281,392
期/年末現金及現金等價物餘額	9,054,613	9,689,230

### 十五. 補充資料

#### 1. 當期非經常性損益明細表

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額
固定資產和無形資產處置收益	19,579	14,601
處置長期股權投資收益	8,555	541
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	167,985	185,218
債務重組損益	5,026	5,132
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	104	4,173
處置可供出售金融資產取得的投資收益	113,846	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的公允價值變動收益/(損失)	21,501	-11,266
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	175,446	210,139
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	210,120	216,293
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	43,908	46,740
所得稅影響額	-191,518	-167,893
少數股東權益影響額	-27,052	-10,107
合計	547,500	493,571

## 財務報表附註(續)

2015年6月30日

### 十五. 補充資料(續)

#### 1. 當期非經常性損益明細表(續)

計入當期損益的政府補助中，因與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受，從而未作為非經常性損益的項目如下：

單位：千元 幣種：人民幣

	本期發生額	上期發生額	原因
鐵道部專項設備撥款	8,000	8,000	與日常業務相關
財政部專項設備撥款	150	150	與日常業務相關
合計	8,150	8,150	/

#### 2. 淨資產收益率及每股收益

本集團

截至2015年6月30日止6個月期間：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.59	0.43	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	5.01	0.39	不適用

截至2014年6月30日止6個月期間(經重述)：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	6.05	0.42	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	5.47	0.38	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。

以上加權平均淨資產收益率和每股收益按中國證券監督管理委員會證監會計字[2009]2號《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算與披露》(2010年修訂)所載之計算公式計算。

# 備查文件目錄

## 備查文件目錄

以下文件備置於北京本公司總部，以供監管機構及股東依據法律法規或《公司章程》規定參閱：

1. 載有法定代表人簽名的半年度報告文本；
2. 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
3. 報告期內在證監會指定報刊和上海證券交易所網站上公開披露過的所有文件的正本及公告的原稿；及
4. 公司章程。

董事長：孟鳳朝

董事會批准報送日期：2015年8月28日



**中国铁建**

中國鐵建股份有限公司

China Railway Construction Corporation Limited