



# 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

# 2016 年度報告



## 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. 公司全體董事出席董事會會議。
- 三. 安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四. 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：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 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

根據公司2016年度經審計財務報告，2016年年初母公司未分配利潤為8,461,070,731.41元，加上本年度母公司實現的淨利潤2,738,962,914.38元，扣除2015年度現金分紅2,036,931,225.00元，本年末母公司可供分配利潤為9,163,102,420.79元。根據《公司法》和《公司章程》，2016年度，母公司可供分配利潤按以下順序進行分配：按2016年度母公司實現淨利潤的10%提取法定盈餘公積金273,896,291.44元，提取法定盈餘公積金後，本年度母公司可供股東分配的利潤為8,889,206,129.35元；以2016年12月31日總股本(13,579,541,500股)為基數，按每1股派發現金股利0.16元(含稅)，共分配現金股利2,172,726,640.00元。分配後，母公司尚餘未分配利潤6,716,479,489.35元，轉入下一年度。

- 六. 前瞻性陳述的風險聲明

適用       不適用

本報告中所涉及發展戰略及經營計劃等前瞻性陳述不構成公司對投資者的實質承諾，投資者及相關人士均應當對此保持足夠的風險認識，並且應當理解計劃、預測與承諾之間的差異。敬請投資者注意投資風險。

- 七. 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

- 八. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？否

- 九. 重大風險提示

適用       不適用

本公司可能面臨的風險主要有投資風險、安全與質量風險、海外風險、項目管理風險、應收賬款風險，詳見本報告「第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)」中「三、公司關於公司未來發展的討論與分析」中的「(四)可能面對的風險」，請投資者注意閱讀。

- 十. 其他

適用       不適用

公司2016年度財務報告按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下簡稱「中國會計準則」)編製。除特別指明外，本報告所用記賬本位幣均為人民幣。

本年度報告的內容已符合上交所上市規則及聯交所上市規則對年度報告所應披露的數據的所有要求，並同時在中國大陸和香港刊發。本年度報告中英文文本若在語義上存在歧義，以中文文本為準。

# 目錄

第一節	釋義 .....	2
第二節	公司簡介和主要財務指標 .....	4
第三節	董事長致辭 .....	12
第四節	公司業務概要 .....	14
第五節	經營情況討論與分析(董事會報告) .....	20
第六節	重要事項 .....	74
第七節	普通股股份變動及股東情況 .....	122
第八節	優先股相關情況 .....	133
第九節	董事、監事、高級管理人員和員工情況 .....	134
第十節	公司治理(企業管治報告) .....	150
第十一節	環境、社會及管治報告 .....	177
第十二節	公司債券相關情況 .....	184
第十三節	財務報告 .....	188
第十四節	五年業績摘要 .....	422
第十五節	備查文件目錄 .....	424

## 第一節 釋義

### 一. 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
「獨立董事」	指	不在公司擔任除董事外的其他職務，並與公司及其主要股東不存在可能妨礙其進行獨立客觀判斷的關係的董事
「監事會」	指	中國鐵建股份有限公司監事會
「公司章程」	指	中國鐵建股份有限公司章程
「中國」或「中國大陸」	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
「本年」、「本年度」	指	2016年
「上年」、「上年度」	指	2015年

## 第一節 釋義(續)

「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「聯交所上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「上交所上市規則」	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」	指	中國證券監督管理委員會
「報告期」	指	2016年1-12月
「報告期末」	指	2016年12月31日
「標準守則」	指	聯交所上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「公司法」	指	中華人民共和國公司法
「證券法」	指	中華人民共和國證券法
「國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

前身是鐵道兵的中國鐵建股份有限公司，由中鐵建總公司獨家發起設立，於2007年11月5日在北京成立，為國資委管理的特大型建築企業。2008年3月10日和3月13日，公司人民幣內資股(A股)和境外上市外資股(H股)分別在上海證券交易所和香港聯交所上市。

公司是中國乃至全球最具實力、最具規模的特大型綜合建設集團之一。公司連續入選美國《工程新聞記錄》(ENR)雜誌「全球250家最大承包商」，2016年排名第3位；連續入選《財富》雜誌「世界500強」，2016年排名第62位；連續入選「中國企業500強」，2016年排名第14位。

公司業務涵蓋工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、物流與物資貿易等，具有科研、規劃、勘察、設計、施工、監理、維護、運營和投融資等完善的行業產業鏈。在高原鐵路、高速鐵路、高速公路、橋樑、隧道和城市軌道交通工程設計及建設領域，確立了行業領導地位。自上世紀八十年代以來，公司在工程承包、勘察設計諮詢等領域獲得了659項國家級獎項。其中，國家科技進步獎69項，國家勘察設計「四優」獎125項，詹天佑土木工程大獎80項，國家優質工程獎271項，中國建築工程魯班獎114項。累計擁有專利6,627項、獲國家級工法292項。

目前，公司經營業務遍及除台灣省以外的全國31個省、自治區、直轄市和香港、澳門特別行政區，以及世界105個國家。

公司專業團隊強大，擁有1名中國工程院院士、10名國家勘察設計大師、11名「百千萬人才工程」國家級人選，249名享受國務院特殊津貼的專家。

### 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



## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	聯席公司秘書	證券事務代表
姓名	余興喜	余興喜、羅振飈	謝華剛
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	北京市海淀區復興路 40號東院
電話	010-52688600	010-52688600	010-52688600
傳真	010-52688302	010-52688302	010-52688302
電子信箱	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn

### 三. 基本情況簡介

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

### 四. 信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露媒體名稱	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
登載年度報告的香港聯交所指定網站的網址	www.hkex.com.hk
公司年度報告備置地地點	北京市海淀區復興路40號東院中國鐵建董事會 秘書局



## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 五. 公司股票簡況

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

### 六. 其他相關資料

公司聘請的會計師事務所 (境內) <sup>註1</sup>	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
	簽字會計師姓名	楊淑娟、沈岩
報告期內履行持續督導職 責的保薦機構 <sup>註2</sup>	名稱	中國國際金融股份有限公司
	辦公地址	北京市建國門外大街1號國貿大廈2座27層及 28層
	簽字的保薦代表人姓名	郭允、杜禕清
公司聘請的法律顧問 (有關香港法律)	持續督導的期間	2015年7月16日至2016年12月31日
	名稱	貝克•麥堅時律師事務所
公司聘請的法律顧問 (有關中國法律)	辦公地址	香港中環夏慤道十號和記大廈十四樓
	名稱	北京德恒律師事務所
公司A股股份過戶登記處	辦公地址	北京市金融街19號富凱大廈B座12層
	名稱	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
公司H股股份過戶登記處	辦公地址	上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險 大廈36樓
	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

註1：根據香港聯交所對上市規則的修訂以及中國財政部、中國證監會的相關規定，自2010年12月15日起，於內地註冊成立並在香港聯交所上市的公司獲准採用內地會計準則編製其財務報表，及經中國財政部及中國證監會認可的內地會計師事務所獲准採用內地審計準則向該等公司提供相關服務。安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為一家中國財政部及中國證監會認可的內地會計師事務所。有鑒於此，從2011年財政年度開始，本公司每年只聘請安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司外部審計機構(不分境內外)。

註2：2015年，公司因非公開發行股票事項聘請中國國際金融股份有限公司為保薦人，持續督導的期間為2015年7月16日至2016年12月31日。



## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 七. 近三年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	2016年	2015年	本期比上年 同期增減 (%)	2014年	
				調整後	調整前
營業收入	629,327,090	600,538,730	4.79	593,302,675	591,968,452
歸屬於上市公司股東的淨利潤	13,999,610	12,645,478	10.71	11,734,664	11,343,265
歸屬於上市公司股東的扣除非 經常性損益的淨利潤	12,928,512	11,584,459	11.60	10,630,013	10,563,661
經營活動產生的現金流量淨額	37,137,579	50,375,107	-26.28	6,742,000	6,582,512

	2016年末	2015年末	本期末比上年 同期末增減 (%)	2014年末	
				調整後	調整前
歸屬於上市公司股東的淨資產	131,187,072	111,664,991	17.48	92,768,453	90,935,729
總資產	759,345,034	696,096,330	9.09	623,565,997	617,004,015
期末總股本	13,579,542	13,579,542	0	12,337,542	12,337,542

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### (二) 主要財務指標

主要財務指標	2016年	2015年	本期比上年 同期增減 (%)	2014年 調整後	調整前
基本每股收益(元/股)	1.03	0.98	5.10	0.95	0.92
稀釋每股收益(元/股)	1.01	0.98	3.06	0.95	0.92
扣除非經常性損益後的基本每 股收益(元/股)	0.95	0.90	5.56	0.86	0.86
			減少0.86個 百分點		
加權平均淨資產收益率(%)	11.55	12.41		13.40	13.24
扣除非經常性損益後的加權平 均淨資產收益率(%)	10.66	11.37		12.14	12.33
			減少0.71個 百分點		

### 報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

適用  不適用

## 八. 境內外會計準則下會計數據差異

(一) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況

適用  不適用

(二) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況

適用  不適用

(三) 境內外會計準則差異的說明：

適用  不適用

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 九. 2016年分季度主要財務數據

單位：千元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	118,678,000	148,049,199	157,157,925	205,441,966
歸屬於上市公司股東的淨利潤	2,571,787	3,250,396	3,301,148	4,876,279
歸屬於上市公司股東的扣除非 經常性損益後的淨利潤	2,497,235	3,295,608	3,129,694	4,005,975
經營活動產生的現金流量淨額	-10,860,188	-2,879,607	4,199,131	46,678,243

季度數據與已披露定期報告數據差異說明

適用

不適用

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 十. 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	2016年金額	2015年金額	2014年金額
非流動資產處置損益	134,456	3,234	23,589
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	553,610	388,104	356,999
非貨幣性資產交換損益	-	-	163
債務重組損益	73,606	12,095	5,537
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	488,445
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	-214,589	86,351	33,901
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	728,718	616,720	468,852
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	102,789	94,820	171,123
少數股東權益影響額	-8,167	-42,024	-97,689
所得稅影響額	-299,325	-308,401	-346,269
合計	1,071,098	1,061,019	1,104,651

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 十一. 採用公允價值計量的項目

適用       不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	218,437	<b>323,376</b>	104,939	8,795
可供出售金融資產	2,861,733	<b>2,046,056</b>	-815,677	94,768
合計	3,080,170	<b>2,369,432</b>	-710,738	103,563

### 十二. 其他

適用       不適用

## 第三節 董事長致辭

尊敬的各位股東：

我謹代表董事會，向各位股東呈報中國鐵建2016年度報告，並向長期支持、關心公司發展的各界朋友表示衷心的感謝！

2016年，中國鐵建積極應對經濟下行、行業競爭激烈的嚴峻考驗，搶抓市場容量繼續保持高位、各項改革持續深入推進、新業態新模式新科技不斷湧現帶來的大好機遇，在挑戰變局中把握機遇、在攻堅克難中改革創新、在轉型升級中裂變增長，圓滿完成了各項目標任務。

這一年，企業發展實現突破。實現新簽合同12,191.065億元，完成營業收入6,293.271億元，實現利潤總額（稅前利潤）189.696億元，淨利潤148.508億元，每股收益1.03元，均創歷史新高；公司經營活動產生的現金淨流量達到371.376億元。按照2015年度的相關指標，公司在《財富》雜誌「世界500強」企業中排名第62位，「中國企業500強」中排名第14位，美國《工程新聞記錄》(ENR)雜誌「全球250家最大承包商」中排名第3位。

這一年，轉型升級紮實推進。先後成立了中鐵磁浮交通投資建設有限公司，組建了中鐵建南方建設投資有限公司、中鐵建華北投資發展有限公司、中鐵建昆侖投資集團有限公司、中鐵建重慶投資有限公司等投資平台公司，撤併了法人企業66家。佈局結構趨向合理，產業集中度進一步提高，資源優化配置效果進一步顯現，非工程板塊新簽合同額、營業收入（未扣除分部間交易）佔比分別提升至13.11%、17.20%，公司正向聯動發展、協同發展、融合發展邁進。

這一年，科技創新卓有成效。以施工生產為依託，全面加強科技創新，BIM、裝配式建築技術水平穩步提升，國家科技支撐計劃「預切槽隧道施工成套設備關鍵技術研究」完成驗收；新獲菲迪克獎4項、詹天佑獎8項、全國優秀設計類成果獎13項；新增全國工程勘察設計大師2名；新獲中國優秀專利獎6項、國家科技進步二等獎1項、省部級科技進步獎113項；新取得授權專利1,502件，其中發明專利371件，分別同比增長了16%和33%；新增國家級企業技術中心2家。中國鐵建被評為全國建築行業唯一的專利示範企業，成為中國專利保護協會會長單位和協會會長由企業領導兼任的首家企業。

這一年，企業管控平穩有序。始終堅持科學治理，始終堅持依法治企，始終堅持制度創新，始終堅持規範管理。大力推進提質增效、管理提升活動，責任成本管理、項目標準化管理、安全質量管理、資



### 第三節 董事長致辭(續)

源集中管控、內控與風險管理有序推進。加強了資質體系建設，全年新增特級資質9項，全系統擁有「三特」企業現有7家，「雙特」企業現有5家，資質總數和「三特」企業數量均居央企首位。

展望未來，世界經濟深度調整，外部環境不確定、不穩定因素增多；中國經濟發展進入新常態，一些被經濟高速增長掩蓋的矛盾和問題逐漸顯現，經濟下行壓力加大。但同時我們也看到，經濟發展長期向好的基本面沒有變，經濟韌性好、潛力足、回旋空間大的基本特質沒有變，經濟結構調整優化的前進態勢沒有變。東部率先、西部開發、東北振興、中部崛起仍大有可為，「一帶一路」、京津冀協同發展和長江經濟帶發展戰略帶來新的發展空間。深化改革戰略、創新驅動發展戰略和供給側結構性改革為企業發展帶來強勁動力。綜合判斷，我們既處於大有可為的重要戰略機遇期，又面臨諸多矛盾疊加、風險隱患的挑戰。

2017年，中國鐵建將繼續堅持穩中求進的總基調，突出戰略引領，突出改革創新，堅持轉型優化發展，著力提升產業佈局結構；堅持改革推動發展，著力破除制約企業發展的體制機制障礙；堅持創新驅動發展，著力轉換企業發展動力；堅持人才支撐發展，著力構築人才優勢。努力開源增收、提質增效、強基固本、凝心聚力，全力推動中國鐵建改革發展邁上新台階。

本人及董事會成員堅信，有各位股東及社會各界的大力支持，有董事會、監事會、經理層和全體員工的共同努力，我們一定能夠繼續發揚逢山鑿路、遇水架橋的鐵道兵精神，熱忱擁抱時代機遇，應對各種挑戰，撻起袖子加油幹，為國家、為股東、為社會、為員工創造新的更大的價值！

**孟鳳朝**

董事長

中國·北京

2017年3月30日



## 第四節 公司業務概要

### 一、 報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

中國鐵建業務涵蓋工程承包、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，具有科研、規劃、勘察、設計、施工、監理、維護、運營和投融資等完善的行業產業鏈，具備了為業主提供一站式綜合服務的能力。在高原鐵路、高速鐵路、高速公路、橋樑、隧道和城市軌道交通工程設計及建設領域，確立了行業領導地位。本集團市場經營與資本運營雙輪驅動，採用區域經營、品牌經營、信譽經營、協同經營等多種模式相互結合、相互補充的混合經營模式。

#### (一) 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、城市軌道、水電、房屋建築、市政、橋樑、隧道、機場碼頭建設等多個領域。本集團在中國31個省、自治區、直轄市以及香港和澳門特別行政區提供服務，並在非洲、亞洲、南美洲和歐洲等海外國家及地區參與基礎設施建設。工程承包業務主要採用施工合同模式和融資合同模式。

隨著國家積極實施「一帶一路」、京津冀協同發展、長江經濟帶三大戰略，繼續推進城鎮化、棚戶區改造和中西部交通設施的改進，本集團所處的國內鐵路、公路、房建、城軌、市政和水利、水電、機場等領域的市場將繼續保持高位運行，綜合管廊、海綿城市、污染治理等市場有望快速增長，市場在結構上雖然會有進一步的變化，但基建市場整體處於平穩較快發展的趨勢。

#### (二) 勘察設計諮詢業務

勘察設計諮詢業務覆蓋範圍包括提供鐵路、城市軌道交通、公路、市政工程、工業與民用建築、水運工程、水電和民航等領域的土木工程和基礎設施建設的勘察設計及諮詢服務。本集團是我國基礎設施建設勘察設計諮詢行業的領導者之一，在勘察設計與諮詢服務市場處於領先地位。勘察設計諮詢業務位於工程建設產業鏈前端，以鐵路和城市軌道交通為主要市場，公路、市政工程、工業與民用建築、水運工程等為多元發展的重要市場。基本經營模式是通過市場競爭，按照合同約定完成工程項目的勘察設計諮詢及相關服務。



## 第四節 公司業務概要(續)

本集團所屬勘察設計企業應對新常態，必須積極、主動地致力於改革創新和轉型發展。一方面，企業要提高技術水平和服務能力，向工程建設產業鏈和全生命週期延伸，提供增值服務，實現價值理念、服務模式的轉型；另一方面，企業要主動開拓新的市場空間，也就是「走出去」到國際市場去競爭，實現由關注單一的國內市場向參與國際國內兩個市場的經營模式轉型。「一帶一路」建設聚焦於沿線國家互聯互通等基礎設施建設及工業化建設，正好與勘察設計行業的服務方向高度契合，為行業提供了新的市場機會，也必然為勘察設計企業實現轉型發展創造重大機遇。

### (三) 工業製造業務

本集團工業製造板塊主要產品包括鐵路大型養路機械、隧道掘進機等施工設備、高速鐵路道岔等配件、電氣化接觸網導線和零部件等。其產品主要面向鐵路和城市軌道交通新建和既有線改造工程，是集研發、製造、銷售、服務為一體的國內領先、國際先進的製造服務提供商。經過多年發展，形成了產業特色突出、產品覆蓋面廣、生產設施先進、研發實力雄厚的現代化工業體系。旗下的中國鐵建高新裝備股份有限公司是亞洲最大、世界第二的大型養路機械製造商，其產品國內市場佔有率達80%；中國鐵建重工集團有限公司是中國生產能力最大、設備最全、工藝最先進的隧道掘進機製造商，先後完成土壓平衡系列、泥水平衡系列、硬岩(TBM)系列隧道掘進機的研發與製造，多項技術打破了國外廠家在掘進機領域的長期壟斷。本集團管理工業企業的經營模式採取柔性化生產、平面網狀管理、精益生產、敏捷製造等方式，由單一化向多元化發展。

近年來，傳統通用工程機械受產能過剩影響，市場競爭日趨激烈，但高端裝備製造業將迎來黃金增長。未來5年，隨著「中國製造2025」戰略的進一步實施、高鐵等裝備「走出去」的強力推進以及先進機器人市場需求的爆發式提升，預計到2020年，我國高端裝備製造業產值規模有望擴大至8到10萬億元。《中國製造2025重點領域技術路線圖》對軌道交通裝備提出了目標要求：到2020年，以現代化的幹線軌道交通、區域軌道交通和城市軌道交通的運載裝備、通號裝備、運控裝備與路網裝備為代表的高端軌道交通裝備研發能力和主導產品達到全球先進水平，行業銷售產值超過6,500億元，境外業務比重超過30%，服務業比重超過15%，這將極大推動相關企業的轉型升級和國際化擴張。

## 第四節 公司業務概要(續)

### (四) 房地產開發業務

本集團是16家以房地產開發為主業的中央企業之一，現階段本集團房地產業務採取「以住宅開發為主，以配套商業為輔」的經營模式，按照「立足北京、面向全國、走向海外」的戰略方向，聚焦長三角、珠三角、環渤海三大核心城市群，加大山東半島、遼東半島、海峽西岸、長株潭、武漢、成渝等新興城市群和國家級新區的項目拓展力度。區域佈局堅持以一、二線城市為重點，部分具有良好發展潛力的三、四線城市為補充的發展思路。房地產板塊逐步形成以北京、上海、廣州為核心，以環渤海、長三角、珠三角和西南區域為支柱的房地產業績支撐體系。

2017年全國房地產城市分化態勢仍將持續，從各地2017年工作任務來看，多地按照中央經濟工作會議要求，堅持因城施策、分類調控，三四線城市仍將以去庫存為主，而一二線熱點城市將繼續加強房地產用地調控和市場監管，保障房地產市場平穩健康發展。預計整體房地產市場在2017年將明顯降溫，商品房銷售面積以及新房開工量受到政策、貨幣環境的影響，可能出現回調，房價上漲速度趨緩，但各城市間的表現分化仍然明顯。部分過熱城市房價空間被透支，但具備產業和人口支撐的城市，將成為下一步發展的重點方向，房地產市場發展總體上看仍具備較大發展潛力。2017年，本集團將密切關注政策和市場發展動態，堅持穩中求進的工作基調，穩抓市場調整期市場機會，注重發揮中國鐵建全產業鏈優勢。繼續堅持審慎、穩健的房地產投資策略，拓寬土地獲取渠道，強化區域經營力度，聚焦和深耕目標城市，堅持一二線城市為主的戰略佈局，加大城市深耕力度。同時在保持業務規模較快增長的同時，更加注重專業能力的提升和運營效率的提高，努力實現業務全方位、高質量的增長。

## 第四節 公司業務概要(續)

### (五) 物流與物資貿易及其他業務

中國鐵建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。所屬子公司中鐵物資集團有限公司在「十三五」期間將打造以集採代理服務板塊為核心，物質物流板塊為基礎，國際業務板塊、加工製造板塊為重點培育的業務板塊組合。其中，將原有電子商務業務視作新的業務拓展手段納入物流與物資貿易板塊，發展「互聯網+物質」的新型業務發展模式。集採代理服務板塊包括集採供應服務業務、招標代理服務、部管物資招標代理服務、外資接運服務等；物質物流板塊包括現有的工程物流業務、電子商務業務；國際業務板塊包括依託中國鐵建海外工程項目進行的基建物資的海外供應、進出口自營業務；加工製造板塊主要包括扣件、道岔製造與銷售，商砼攪拌、運輸、澆灌一站式服務，管片製造加工，鋼材、鋼筋粗加工業務等。

2017年，所屬子公司中鐵物資集團將集中集團資源、優化資源配置和業務結構，全面推進集採代理服務板塊發展，繼續加大工程物流業務市場份額，實現物資貿易與工程物流相結合，大力培育國際業務板塊與加工製造板塊的協同能力，拓寬電商應用領域，推動產業結構升級，夯實發展基礎，提升企業競爭力，落實以「安全、良性、共享」為核心的「三個發展」的戰略決策，力促集團產業轉型升級，實現企業長期可持續發展。堅持回歸物質主業的業務選擇；堅持以集採代理服務為核心板塊的業務結構；堅持以「中國鐵建內部市場」拓展為主攻方向；堅持以內部市場帶動外部市場、以國內市場帶動國際市場的目標市場發展策略；堅持「互聯網+物質」模式、供應鏈金融服務的優先新領域發展選擇；堅持積極發展「互聯網+物質」與審慎探索供應鏈金融服務的新領域發展原則。

### 二. 報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

適用  不適用

## 第四節 公司業務概要(續)

### 三. 報告期內核心競爭力分析

適用  不適用

#### (一) 綜合競爭實力業內比肩

公司連續多年位居ENR全球最大工程承包商前三位，位於世界500強前100強行列。公司具有強大的市場經營開拓能力，各項經營指標增幅明顯。全球佈局的經營格局初現雛形，海外業務收入佔比逐年提升。擁有A+H股的融資平台、充足的銀行授信、建築企業最高的國際評級。在基礎設施建設領域建立了良好的品牌效應，已獲得穩定的客戶群和豐富的市場資源。

#### (二) 技術領先優勢持續加強

公司在高原、高寒、高速鐵路設計施工技術已經穩居世界領先水平。自主知識產權的產品不斷湧現，大直徑全斷面硬岩隧道掘進機、雙護盾硬岩隧道掘進機等地下工程裝備填補了國內空白，窄軌搗固車、窄軌配碴整形車等大型養路機械已達到國際領先水平，並且實現了出口。地下水工程建設、磁懸浮工程建設、四電系統集成等技術達到行業領先水平。

#### (三) 產業結構佈局日趨完善

公司已經完成了沿建築產業鏈的全面佈局，業務涵蓋工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、資本運營、物資物流及金融產業。具備了全產業鏈擴張和協同的能力，實現了從單純施工企業向集科研、規劃、勘察、設計、施工、監理、維護、運營和投融資為一體的一站式解決方案提供商轉變。

## 第四節 公司業務概要(續)

### (四) 管理架構逐步優化

公司持續優化組織管理架構，不斷規範三級法人四級管理的組織管理體制，嚴格控制新設法人企業，逐步縮短管理鏈條，有效降低管理成本。在專業化運營的總體戰略下，成立了6個專業化公司，專業運營能力顯著增強，同時規模小、效益差、偏離主業發展方向的三級、四級公司數量明顯減少。整合重組、瘦身健體的力度不斷加強，管理效率得到有效提升。壓縮管理層級、減少法人戶數工作有序推進，工作成效顯著。進一步改革、調整和優化總部機構設置，構建了管控有力、職責明確、運轉暢通的管理體制和運行機制。

### (五) 鐵道兵文化愈久彌堅

以「逢山鑿路、遇水架橋，鐵道兵前無險阻；風餐露宿、沐雨櫛風，鐵道兵前無困難」為核心的鐵道兵精神始終貫穿中國鐵建發展和壯大全過程。鐵道兵精神培育形成了「誠信創新永恆，精品人品同在」的企業價值觀，沉澱蘊聚了「不畏艱險、勇攀高峰、領先行業、創譽中外」的企業精神和「服從大局、令行禁止、敢打必勝、吃苦奉獻」的優良作風。在鐵道兵文化的引領下，中國鐵建不斷攻堅克難、勇於創新，鑄造了大批精品工程，建立「高效、誠信」的市場形象及「行業領軍者形象」，鐵道兵文化發揚光大，愈久彌堅。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)

### 一、經營情況討論與分析

2016年是「十三五」的開局之年，在錯綜複雜的國內外形勢下，本集團積極適應經濟發展新常態，以編製「十三五規劃」為契機，著力提質增效，加快結構調整轉型升級，規範運作，科學決策，保障了企業持續健康快速發展，圓滿完成了全年主要目標任務。

#### (一) 市場開拓和經營能力實現新突破

2016年，面對競爭激烈的市場環境，本集團始終堅持市場經營的龍頭地位不動搖，順應形勢變化及時調整全年經營目標，進一步強化股份公司統籌經營、集團公司主體經營、三級公司輔助經營職能，加大高端經營、協同經營力度，開拓進取，攻堅克難，推動經營規模再創歷史新高。全年新簽合同額12,191.065億元，同比增長28.49%。其中，國內業務新簽合同額11,112.578億元，佔新簽合同總額的91.15%，同比增長28.85%；海外業務新簽合同額1,078.487億元，佔新簽合同總額的8.85%，同比增長24.99%。截至2016年末，本集團未完合同額合計達19,777.678億元，同比增長9.36%。其中，海外業務未完合同額4,188.812億元，佔未完合同總額的21.18%。主要指標如下：

單位：億元

	新簽合同額			未完合同額		
	報告期	上年同期	同比增長	報告期	上年同期	同比增長
工程承包	10,592.513	8,074.382	31.19%	18,129.877	16,902.685	7.26%
勘察設計諮詢	125.119	113.456	10.28%	62.907	50.658	24.18%
工業製造	199.623	164.274	21.52%	123.167	73.234	68.18%
物流與物資						
貿易	649.475	745.147	-12.84%	1,049.938	756.283	38.83%
房地產開發	494.803	366.140	35.14%	380.447	280.354	35.70%
其他業務	129.532	24.189	435.50%	31.332	22.070	41.97%
合計	12,191.065	9,487.588	28.49%	19,777.678	18,085.284	9.36%

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

2016年工程承包板塊新簽合同額10,592.513億元，佔新簽合同總額的86.89%，同比增長31.19%。其中，鐵路工程新簽合同額2,651.046億元，佔工程承包板塊新簽合同額的25.03%，同比減少11.54%；公路工程新簽合同額2,618.516億元，佔工程承包板塊新簽合同額的24.72%，同比增長42.72%；城市軌道工程新簽合同額1,713.011億元，佔工程承包板塊的16.17%，同比增長77.79%；房建工程新簽合同額1,525.865億元，佔工程承包板塊新簽合同額的14.41%，同比增長14.62%；市政工程新簽合同額1,394.982億元，佔工程承包板塊新簽合同額的13.17%，同比增長246.29%；水利電力工程新簽合同額186.435億元，佔工程承包板塊新簽合同額的1.76%，同比減少31.09%；機場碼頭工程新簽合同額103.943億元，佔工程承包板塊新簽合同額的0.98%，同比增長0.08%。公路、城市軌道、市政新簽合同增幅較大的原因：一是國內一線城市軌道交通投資增長；二是基建市場投融資體制發生變化，投資拉動作用明顯。水利電力新簽合同降幅較大是因為受總體規模較小，出現較大幅度波動屬正常情況。

2016年，本集團非工程承包板塊新簽合同額1,598.552億元，佔新簽合同總額的13.11%，同比增長13.12%。其中：勘察設計諮詢新簽合同額125.119億元，同比增長10.28%；工業製造新簽合同額199.623億元，同比增長21.52%；物流與物資貿易新簽合同額649.475億元，同比減少12.84%；房地產新簽合同額494.803億元，同比增長35.14%。房地產新簽合同額同比增幅較大的原因是今年以來，房地產市場受到有關政策影響，市場環境得到改善，本集團房地產項目順應市場形勢，積極推盤，搶抓市場客戶，加快項目去庫存，銷售業績出現回升。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (二) 結構調整和產業升級跨上新台階

本集團著眼企業長遠發展，加快轉型升級。一是進一步加快產業結構調整，未扣除分部間交易的非工程承包產業實現營業收入1,122.195億元，佔比達到17.20%，同比提高1個百分點。其中，勘察設計諮詢產業穩健發展，在技術創新、產業協同、支撐服務、總承包和投融資經營等方面取得了可喜進展，營業收入同比增長21.60%；工業製造產業逆勢上揚，高端裝備製造核心競爭力與品牌影響力明顯增強，利潤總額為17.515億元，較2015年增長77.87%，毛利較2015年增長18.24%；房地產業抓住機遇、加快發展，銷售額、營業收入和利潤總額分別達到494.803億元、383.199億元、48.854億元，分別同比增長35.14%、33.66%、13.24%，特別是在合作開發與協同拿地方面打開了局面；物資物流產業，積極妥善化解大宗物資貿易風險，發展趨於平穩，物流與物資貿易及其他業務營業收入較2015年度增長0.79%、利潤總額增長21.718億元。二是進一步強化投資驅動，2016年投融資經營新簽項目合同額達2,998.504億元，佔新簽合同總額的24.60%，新持有收費高速公路運營里程310公里、總里程增至1,552公里。三是進一步優化工程承包業務結構，傳統「兩路」業務中，公路新簽合同額達到2,618.516億元，同比增長42.72%；非「兩路」新簽合同額佔比達到50.25%，首次佔據了「半壁江山」，同比提高10.09個百分點，其中城軌、市政均首次突破千億元大關，分別達到1,713.011億元、1,394.982億元，分別同比增長77.79%、246.29%，工程承包千億級行業市場由3個增至5個。



## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (三) 施工生產和科技創新取得新成效

面對在建規模大、生產任務重、管控難度高的嚴峻挑戰，本集團狠抓施工生產組織，嚴格落實安全質量責任，進一步強化工程項目管理和重難點監控。主要實物工程量保持了穩定增長，全年共完成隧道1,275折合公里、橋樑1,700折合公里、正線鋪軌4,394公里、站線鋪軌1,010公里、公路2,265公里、城市軌道351公里、房屋竣工面積1,987萬平方米、土石方12.6億立方米；生產隧道掘進機57台(套)，出廠數量居國內第一，特種裝備產品395台(套)、大型養路機械設備195台(套)。一大批重大工程相繼開通運營，重難點項目相繼實現突破。本集團所屬9個集團公司被評為水利部「水利安全生產標準化一級企業」，13個項目被評為全國AAA級安全文明標準化工地。全系統生產安全形勢基本穩定，在主要市場和重大項目的信用評價中繼續保持良好成績。質量創優達歷年最好水平，2016年共獲魯班獎10項、國優工程獎34項，並首次獲得境外工程魯班獎。本集團以施工生產為依託，全面加強科技創新，BIM、裝配式建築技術水平穩步提升，國家科技支撐計劃「預切槽隧道施工成套設備關鍵技術研究」完成驗收；新獲菲迪克獎4項、詹天佑獎8項、全國優秀設計類成果獎13項；新增全國工程勘察設計大師2名；新獲中國優秀專利獎6項、國家科技進步二等獎1項、省部級科技進步獎113項；新取得授權專利1,502件、其中發明專利371件，分別同比增長了16%、33%；新增國家級企業技術中心2家；成功當選為中國專利保護協會會長單位，並成為建築業首家國家專利審查員實踐基地；本集團所屬中國鐵建重工集團有限公司研發製造的隧道掘進機(TBM)高端裝備作為「十二五」國家科技創新重大成就，接受了習近平總書記的檢閱。

### (四) 企業改革與管理提升邁出新步伐

中國鐵建以市場為導向，根據企業發展戰略需要，組建了中鐵建南方建設投資有限公司、中鐵建昆侖投資集團有限公司，重組設立了中鐵建華北投資發展有限公司、中鐵建重慶投資有限公司，構建了投融資區域經營平台體系；成立了我國首家磁浮投資建設公司，磁浮產業佈局初見成效，積極搶佔了市場先機。本集團以提質增效、管理提升為目標，強力推進清收清欠、瘦身健體、治虧治僵、「營改增」應對、成本管理、資源集中管控等一系列改革與管理舉措；存貨與應收款在資產總額中的佔比同比降低1.10個百分點，有息負債規模較快增長的勢頭得到遏制，總體稅負保持平穩；撤併了法人企業66家。2016年，本集團在香港聯交所成功發行5億美元零票息零收益率的H股可轉換債券和

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

34.5億人民幣票息為1.5%的美元結算H股可轉換債券；在上海證券交易所成功發行80億元人民幣可續期公司債券。本集團大力加強有關基礎工作，「法治鐵建」建設取得階段性成果；設立網信辦，加強了總部信息化管理力量，完成了信息化頂層設計；完善審計工作機制，以配合外部審計為契機，紮實推進自審自查工作，進一步發揮了審計監督作用。

### 二. 報告期內主要經營情況

2016年，本集團實現營業收入6,293.271億元，同比增長4.79%；實現淨利潤148.508億元，同比增長11.04%；全年新签合同額12,191.065億元，同比增長28.49%。詳見本節「一、經營情況討論與分析」。

#### (一) 主營業務分析

##### 利潤表及現金流量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	變動比例 (%)
營業收入	629,327,090	600,538,730	4.79
營業成本	571,377,532	531,756,328	7.45
銷售費用	4,177,673	3,703,662	12.80
管理費用	24,089,617	22,835,612	5.49
財務費用	2,731,705	4,385,029	-37.70
所得稅費用	4,118,744	3,738,604	10.17
經營活動產生的現金流量淨額	37,137,579	50,375,107	-26.28
投資活動產生的現金流量淨額	-26,272,603	-24,336,297	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,111,263	-2,446,679	不適用
研發支出	9,442,883	8,759,416	7.80
營業利潤	18,131,336	16,609,043	9.17
營業利潤率	2.88%	2.77%	增加0.11個百分點
淨利潤	14,850,831	13,374,434	11.04

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 1. 收入和成本分析

適用  不適用

本集團2016年實現營業收入6,293.271億元，同比增長4.79%。2016年5月1日，「營改增」全面實施，一定程度上影響了公司的收入規模，使營業收入增速慢於營業成本增速。

#### (1) 主營業務分板塊、分地區情況

單位：千元 幣種：人民幣

#### 主營業務分行業情況

分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
工程承包業務	540,134,612	503,154,934	6.85	4.01	7.17	減少2.75個 百分點
勘察設計諮詢業務	12,257,456	8,565,178	30.12	21.60	28.01	減少3.50個 百分點
工業製造業務	14,340,507	10,747,750	25.05	-2.36	-7.74	增加4.36個 百分點
房地產開發業務	38,319,888	29,513,674	22.98	33.66	39.13	減少3.03個 百分點
物流與物資貿易及其他	47,301,680	42,110,820	10.97	0.79	0.03	增加0.67個 百分點
分部間抵銷	-23,027,053	-22,714,824	-	-	-	-
合計	629,327,090	571,377,532	9.21	4.79	7.45	減少2.24個 百分點

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
境內	596,478,794	541,348,715	9.24	4.12	6.81	減少2.29個 百分點
境外	32,848,296	30,028,817	8.58	18.85	20.46	減少1.22個 百分點
合計	629,327,090	571,377,532	9.21	4.79	7.45	減少2.24個 百分點

註：由於本公司業務的特殊性，本公司主營業務分行業情況按板塊進行分析。

### 主營業務分行業、分產品、分地區情況的說明

適用  不適用

① 工程承包業務

#### 工程承包業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	2016年	2015年	增長率
營業收入	540,134,612	519,312,837	4.01%
營業成本	503,154,934	469,475,123	7.17%
毛利	36,979,678	49,837,714	-25.80%
毛利率	6.85%	9.60%	減少2.75個 百分點
銷售費用	1,418,832	1,205,536	17.69%
管理費用	19,754,551	18,618,199	6.10%
利潤總額	9,386,216	10,484,707	-10.48%

報告期內，因受營改增等因素影響，工程承包業務利潤總額較2015年度下降10.48%。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### ② 勘察設計諮詢業務

#### 勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	2016年	2015年	增長率
營業收入	12,257,456	10,080,322	21.60%
營業成本	8,565,178	6,691,183	28.01%
毛利	3,692,278	3,389,139	8.94%
毛利率	30.12%	33.62%	減少3.50個百分點
銷售費用	923,561	798,195	15.71%
管理費用	1,334,756	1,155,970	15.47%
利潤總額	1,408,265	1,423,024	-1.04%

報告期內，勘察設計諮詢業務毛利與利潤總額分別較2015年度增長8.94%和下降1.04%，主要是本期勘察設計板塊新中標項目前期業務成本費用較高所致。

### ③ 工業製造業務

#### 工業製造業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	2016年	2015年	增長率
營業收入	14,340,507	14,687,685	-2.36%
營業成本	10,747,750	11,649,213	-7.74%
毛利	3,592,757	3,038,472	18.24%
毛利率	25.05%	20.69%	增加4.36個百分點
銷售費用	365,605	323,523	13.01%
管理費用	1,352,920	1,301,624	3.94%
利潤總額	1,751,510	984,702	77.87%

報告期內，本集團工業製造業務利潤總額為17.515億元，較2015年增長77.87%，毛利較2015年增長18.24%。主要是由於公司內部產品結構調整，本期新研發產品的利潤率高以及上年同期計提減值導致利潤總額基數較低所致。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### ④ 房地產開發業務

#### 房地產開發業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	2016年	2015年	增長率
營業收入	38,319,888	28,670,651	33.66%
營業成本	29,513,674	21,213,065	39.13%
毛利	8,806,214	7,457,586	18.08%
毛利率	22.98%	26.01%	減少3.03個百分點
銷售費用	585,525	576,529	1.56%
管理費用	544,009	498,007	9.24%
利潤總額	4,885,357	4,314,153	13.24%

報告期內，房地產開發業務實現營業收入383.199億元，同比增長33.66%；實現利潤總額48.854億元，同比增長13.24%。未扣除分部間交易之前，房地產開發業務的毛利率22.98%，與2015年相比下降3.03個百分點。主要是本集團抓住2016年房地產的機遇，因城施策去庫存，營業收入和利潤總額均有較大增長。

### ⑤ 物流與物資貿易及其他業務

#### 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	2016年	2015年	增長率
營業收入	47,301,680	46,930,415	0.79%
營業成本	42,110,820	42,098,691	0.03%
毛利	5,190,860	4,831,724	7.43%
毛利率	10.97%	10.30%	增加0.67個百分點
銷售費用	884,150	799,879	10.54%
管理費用	1,103,381	1,261,812	-12.56%
利潤總額	1,850,456	-321,315	不適用

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

報告期內，本集團物流與物資貿易及其他業務營業收入較2015年度增長0.79%、利潤總額增長21.718億元，主要是物流貿易業務盈利、控股子公司中國鐵建財務有限公司和BOT項目盈利增加所致。

### (2) 產銷量情況分析表

適用  不適用

### (3) 成本分析表

單位：千元

#### 分行業情況

分行業	成本構成項目	本期金額	本期金額較				情況說明
			本期佔 總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	上年同期 變動比例 (%)	
工程承包業務	-	503,154,934	84.69	469,475,123	85.18	7.17	-
勘察設計諮詢業務	-	8,565,178	1.44	6,691,183	1.21	28.01	-
工業製造業務	-	10,747,750	1.81	11,649,213	2.11	-7.74	-
房地產開發業務	-	29,513,674	4.97	21,213,065	3.85	39.13	-
物流與物資貿易及其他	-	42,110,820	7.09	42,098,691	7.65	0.03	-
以上合計	-	594,092,356	100.00	551,127,275	100.00	7.80	-
其中：	人工費	167,891,819	28.26	154,749,796	28.08	8.49	-
	材料費	250,853,269	42.22	237,267,066	43.05	5.73	-
	機械使用費	64,548,518	10.87	61,927,273	11.24	4.23	-
	其他費用	110,798,750	18.65	97,183,140	17.63	14.01	-
分部間抵銷	-	-22,714,824	-	-19,370,947	-	-	-
合計	-	571,377,532	-	531,756,328	-	7.45	-

註：由於本公司業務的特殊性，本公司按板塊進行分析。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

成本分析其他情況說明

適用  不適用

### (4) 主要銷售客戶及主要供應商情況

適用  不適用

前五名客戶銷售額316.767億元，佔年度銷售總額5.03%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額0萬元，佔年度銷售總額0%。前五名供應商採購額35.555億元，佔年度採購總額0.62%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0萬元，佔年度採購總額0%。

其他說明

本集團主要客戶為中國鐵路總公司所屬的鐵路局和鐵路公司。本公司控股股東、實際控制人及其所控制的企業與主要客戶無關聯關係。本公司董事或其各自的聯繫人(定義見聯交所上市規則)或據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的本公司現有股東，概無擁有本集團五大客戶的任何權益。

本集團供應商主要為國內的大型鋼鐵企業及物流貿易企業，本公司控股股東、實際控制人及其所控制的企業與主要供應商無關聯關係。本公司董事或其各自的聯繫人(定義見聯交所上市規則)或據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的本公司現有股東，概無擁有本集團五大供應商的任何權益。

### 2. 費用

適用  不適用

2016年，本集團銷售費用為41.777億元，較2015年增長12.80%。銷售費用增長主要是銷售人員薪酬增加所致。

2016年，本集團管理費用為240.896億元，較2015年增長5.49%，管理費用增長主要是研發費用支出增加所致。

2016年，本集團財務費用為27.317億元，較2015年下降37.70%，主要是因為融資利率降低和優化融資結構所致。



## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

2016年，本集團所得稅費用為41.187億元，比2015年增長10.17%，主要是本年利潤總額增加所致。所得稅費用情況如下表所示：

單位：千元

項目	2016年	2015年
當期所得稅費用	4,538,009	3,914,499
遞延所得稅費用	-419,265	-175,895
所得稅費用合計	4,118,744	3,738,604

### 3. 研發投入

#### 研發投入情況表

適用  不適用

單位：千元

本期費用化研發投入	9,442,883
本期資本化研發投入	-
研發投入合計	9,442,883
研發投入總額佔營業收入比例(%)	1.50
公司研發人員的數量	33,291
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	12.83
研發投入資本化的比重(%)	0

#### 情況說明

適用  不適用

2016年，本集團科技立項主要結合了工程施工，重點在大跨度、特殊樑橋樑施工技術，長大和複雜地質地下工程、盾構施工隧道工程技術研究，施工裝備製造及「一帶一路」海外項目風險管控等方面進行研究。目前各項課題研究均進展順利，有效提升了本集團核心競爭力和市場佔有率。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 4. 資本開支

本集團的資本開支主要用於設備、設施購建和技術升級，以及PPP、BOT項目的建造。2016年，本集團的資本開支為295.246億元，比2015年增加27.982億元。資本開支比上年增加主要是本集團新增工程設備較上年增加所致。

單位：千元

板塊名稱	2016年	2015年
工程承包業務	15,428,400	11,171,474
勘察設計諮詢業務	695,720	596,732
工業製造業務	1,250,080	835,563
房地產開發業務	96,202	97,810
其他業務	12,054,152	14,024,736
合計	29,524,554	26,726,315

註： 其他業務主要為對無形資產—特許經營權的投入。

### 5. 現金流

適用     不適用

#### 現金流量變動分析

單位：千元

項目	2016年	2015年	增長幅度
經營活動產生的現金流量淨額	37,137,579	50,375,107	-26.28%
投資活動產生的現金流量淨額	-26,272,603	-24,336,297	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,111,263	-2,446,679	不適用

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

2016年，本集團經營活動產生的現金流量淨額為371.376億元，較上年下降26.28%，主要是上年同期生產經營現金回款較高所致。

2016年，本集團投資活動產生的現金流量淨額為-262.726億元，淨流出量比上年增加19.363億元，主要是股權投資支出和BOT、PPP項目支出增加所致。

2016年，本集團籌資活動產生的現金流量淨額為-21.113億元，淨流出量比上年減少3.354億元。主要是公司主動壓降融資規模，降低了對外籌資需求並償還部分債務所致。

### 6. 報告期公司發行債權證情況(按照聯交所上市規則要求披露)

#### (1) 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。該超短期融資券已於2016年1月19日到期並已全額兌付。

#### (2) 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；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。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (3) 公司發行境外債券的情況

2016年1月29日，本公司與票據託管人香港上海滙豐銀行有限公司就發行2021年到期的本金總額5億美元的零息、可轉換為中國鐵建股份有限公司H股的可轉換債券簽署了《信託契約》；該H股可轉債於2016年2月1日在香港聯交所上市。2016年12月21日，本公司與票據託管人香港上海滙豐銀行有限公司就發行2021年到期、人民幣34.50億元及以美元結算之1.5%票息、可轉換為中國鐵建股份有限公司H股的可轉換債券簽署了《信託契約》；該H股可轉債於2016年12月22日在香港聯交所上市。詳見本報告「第六節重要事項」中的「十九、可轉換公司債券情況」。

### (4) 公司發行可續期公司債券情況

詳見本報告「第十二節公司債券相關情況」。

### 7. 公司報告期內的銀行授信情況

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1,007,492,574千元，其中已運用之授信金額為人民幣342,066,426千元。

### 8. 外匯風險及匯兌損失

本集團主要生產經營活動位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債以及未來以外幣計價的交易存在外匯風險。於2016年12月31日，本集團持有的以外幣(主要為美元、阿爾及利亞第納爾、尼日利亞奈拉、沙特里亞爾及其他)計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付賬款、其他應付款、長期借款及應付債券，詳情請參閱本報告所附財務報告附註五、「65. 外幣貨幣性項目」。

本集團管理層密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響，本集團未簽署重大遠期外匯合約，但集團財務部門負責監控外匯風險，並將於需要時對沖重大外匯風險。匯率風險參閱本報告所附財務報告附註八、「3. 金融工具風險」。

### (二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用  不適用

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (三) 資產·負債情況分析

適用  不適用

#### 1. 資產及負債狀況

單位：千元

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例		上期期末數 佔總資產 的比例		本期期末 金額 較上期期末 變動比例	情況說明
		(%)	上期期末數	(%)	(%)		
<b>資產總額</b>	759,345,034	100	696,096,330	100	9.09	-	
<b>主要資產類項目</b>							
貨幣資金	128,701,994	16.95	121,934,009	17.52	5.55	-	
應收賬款及長期應收款	163,040,724	21.47	152,914,394	21.97	6.62	-	
預付款項	19,955,611	2.63	23,194,402	3.33	-13.96	-	
其他應收款	45,626,287	6.01	40,180,001	5.77	13.55	-	
存貨	265,780,672	35.00	245,591,139	35.28	8.22	-	
固定資產	42,151,559	5.55	41,820,680	6.01	0.79	-	
無形資產	45,679,534	6.02	35,865,150	5.15	27.36	-	主要系本公司本年BOT項目投入增加所致。
<b>負債總額</b>	610,629,048	80.42	567,277,165	81.49	7.64	-	
<b>主要負債類項目</b>							
短期借款	30,428,522	4.01	43,370,880	6.23	-29.84	-	
其他流動負債	2,936,689	0.39	3,721,637	0.53	-21.09	-	主要系本公司償還了以前年度發行的已到期短期融資券所致。
應付賬款及長期應付款	264,960,172	34.89	229,420,968	32.96	15.49	-	
註1							
預收款項	88,331,508	11.63	75,981,106	10.92	16.25	-	
其他應付款	48,871,784	6.44	45,434,154	6.53	7.57	-	
長期借款註2	76,491,380	10.07	76,110,184	10.93	0.50	-	
應付債券註3	47,922,037	6.31	33,008,948	4.74	45.18	-	主要系公司本期新發行可轉股債券所致。
應付職工薪酬註4	10,480,374	1.38	10,549,206	1.52	-0.65	-	

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

註1：「應付賬款及長期應付款」包含「一年內到期的長期應付款」。

註2：「長期借款」包含「一年內到期的長期借款」。

註3：「應付債券」包括「一年內到期的非流動負債」的應付債券，詳見本報告所附財務報告附註五、「33.一年內到期的非流動負債」和「36.應付債券」。

註4：「應付職工薪酬」為流動負債中的「應付職工薪酬」與非流動負債中的「長期應付職工薪酬」加「一年內到期的長期應付職工薪酬」的合計數。

### 2. 截至報告期末主要資產受限情況

適用  不適用

### 3. 其他說明

適用  不適用

### 4. 報告期末金融資產情況

本公司主要依據自身業務特點、風險管理要求及持有金融資產的目的，對金融資產進行分類。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。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

於2016年12月31日，公司金融資產情況如下：

單位：千元

項目	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	-	41	-	-	41
可供出售金融資產	-	-	-	6,554,829	6,554,829
應收票據	-	-	4,350,580	-	4,350,580
應收賬款	-	-	133,427,609	-	133,427,609
發放貸款及墊款	-	-	3,966,000	-	3,966,000
應收利息	-	-	239,390	-	239,390
應收股利	-	-	55,436	-	55,436
其他應收款	-	-	45,626,287	-	45,626,287
其他流動資產 (不含已交稅金及其他)	-	-	-	50,000	50,000
長期應收款	-	-	29,613,115	-	29,613,115
一年內到期的非流動資產	-	-	9,618,385	-	9,618,385
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資 產	323,376	-	-	-	323,376
貨幣資金	-	-	128,701,994	-	128,701,994
合計	323,376	41	355,598,796	6,604,829	362,527,042

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

於2016年12月31日，公司金融負債情況如下：

單位：千元

項目	金額
短期借款	30,428,522
吸收存款	1,480,764
應付票據	28,511,489
應付賬款	261,465,985
應付利息	1,140,984
應付股利	612,510
其他應付款	48,871,784
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬)	12,129,952
其他流動負債(不含遞延收益、待轉銷項稅及其他)	510,480
長期借款	69,032,432
應付債券	44,902,037
長期應付款	1,843,183
其他非流動負債(不含待轉銷項稅)	1,212,856
合計	502,142,978

### 5. 營運資金

#### (1) 建造合同工程

##### 應收／應付客戶合同工程款

單位：千元

	2016年	2015年
累計已發生成本	2,934,844,426	2,453,239,265
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	295,186,533	259,533,003
減：工程施工預計損失準備	-442,283	-533,862
減：已辦理結算的價款	-3,120,715,098	-2,616,779,795
合計	108,873,578	95,458,611



## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 年末的建造合同工程

單位：千元

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
應收客戶合同工程款項	126,112,530	112,511,970
應付客戶合同工程款項	-17,238,952	-17,053,359
合計	108,873,578	95,458,611

### (2) 應收賬款及應付賬款

下表載列本集團於所示日期的應收賬款及應付賬款的週轉日數：

	2016年	2015年
應收賬款的週轉日數 <sup>註1</sup>	76	74
應付賬款的週轉日數 <sup>註2</sup>	156	148

註1：應收賬款的週轉日數是根據有關年度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365日計得。

註2：應付賬款的週轉日數是根據有關年度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365日計得。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

下表載列應收賬款至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：千元

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內	119,281,249	116,634,869
1年至2年	10,306,759	8,915,476
2年至3年	4,382,882	3,926,070
3年以上	2,621,564	1,330,339
減：壞賬準備	136,592,454 -3,164,845	130,806,754 -2,778,311
合計	133,427,609	128,028,443

本公司董事認為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

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內	255,418,769	221,276,084
1年至2年	4,215,331	3,467,880
2年至3年	1,291,274	649,876
3年以上	540,611	582,403
合計	261,465,985	225,976,243

### 6. 預付款項及其他應收款

本集團預付款項及其他應收款自截至2015年12月31日的633.744億元增加到截至2016年12月31日的655.819億元。

### 7. 設定受益計劃

本集團部分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。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

於本年內，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管理諮詢(深圳)有限公司北京分公司於2016年12月31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。

2015年12月31日以及2016年12月31日，本集團對該等義務的撥備分別為19.529億元以及14.110億元。有關本公司員工設定受益計劃的詳情載於本報告所附財務報告附註五、「38.長期應付職工薪酬」中。

### 8. 債務

#### (1) 借款

於2016年12月31日及2015年12月31日，本集團短期借款情況如下：

單位：千元

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
質押借款	901,810	4,897,234
抵押借款	5,000	12,000
保證借款	4,299,236	5,915,210
信用借款	25,222,476	32,546,436
合計	30,428,522	43,370,880

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

於2016年12月31日及2015年12月31日，本集團其他流動負債情況如下：

單位：千元

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
其他流動負債	2,936,689	3,721,637

註：詳見本報告所附財務報告附註五、「34.其他流動負債」。

於2016年12月31日及2015年12月31日，本集團一年內到期的長期借款情況如下：

單位：千元

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
質押借款	270,250	229,380
抵押借款	1,836,000	4,445,584
保證借款	637,792	4,022,908
信用借款	4,714,906	20,013,864
合計	7,458,948	28,711,736

於2016年12月31日及2015年12月31日，本集團長期借款情況如下：

單位：千元

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
質押借款	18,921,499	6,406,750
抵押借款	4,147,928	6,748,067
保證借款	9,866,289	8,043,275
信用借款	36,096,716	26,200,356
合計	69,032,432	47,398,448

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

於2016年12月31日及2015年12月31日，本集團應付債券情況如下：

單位：千元

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
應付債券	44,902,037	31,058,948

槓桿比率分析：

於2015年12月31日及2016年12月31日，本集團的槓桿比率分別為73%及72%。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、待轉銷項稅及其他)、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、一年內到期的非流動負債以及其他非流動負債(不含待轉銷項稅)等抵減貨幣資金後的淨額。

### (2) 承諾事項

單位：千元

已簽約但未撥備	2016年 12月31日	2015年 12月31日
資本承諾	860,324	375,795
投資承諾	3,507,371	115,000
其他承諾	7,080,179	8,275,318
合計	11,447,874	8,766,113

### (3) 或有負債

報告期內，公司沒有重大或有負債。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (4) 資產抵押和質押情況

單位：千元

項目	2016年 12月31日	2015年 12月31日
貨幣資金	8,574,340	7,685,186
應收票據	—	11,300
應收賬款	6,798,360	7,228,148
存貨	33,929,173	32,786,087
固定資產	1,328,842	1,316,554
無形資產	29,812,658	7,138,624
合計	80,443,373	56,165,899

詳見本報告所附財務報告附註五、「64.所有權或使用權受到限制的資產」。

### (四) 行業經營性信息分析

適用  不適用

本集團業務涵蓋工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、物流與物資貿易等，根據中國證監會《上市公司行業分類指引》(2012年修訂)和中國證監會發佈的上市公司行業分類結果，本集團所處行業為建築業。

#### 建築行業經營性信息分析

本集團是中國乃至全球最具實力、最具規模的特大型綜合建設集團之一，連續入選美國《工程新聞記錄》(ENR)雜誌「全球250家最大承包商」。工程承包業務是本集團核心及傳統業務，主要採用施工合同模式和融資合同模式，業務種類覆蓋鐵路、公路、城市軌道、水利水電、房屋建築、市政、橋樑、隧道、機場建設等多個領域。本集團在中國31個省、自治區、直轄市以及香港和澳門特別行政區提供服務，並在非洲、亞洲、美洲、歐洲和大洋洲等海外國家及地區參與基礎設施建設。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 1. 建築行業經濟形勢、政策分析

從國內看，我國經濟發展進入新常態，但經濟發展長期向好的基本面沒有變，經濟韌性好、潛力足、回旋空間大的基本特質沒有變，經濟結構調整優化的前進態勢沒有變。東部率先、西部開發、東北振興、中部崛起仍大有可為，「一帶一路」、京津冀協同發展和長江經濟帶發展戰略帶來新的發展空間。深化改革戰略、創新驅動發展戰略和供給側結構性改革為企業發展帶來強勁動力，中國經濟仍將保持穩中求進、穩中向好的積極態勢，2017年及今後一個時期，建築業仍將保持強勁發展勢頭。2017年國家將繼續推進京津冀地區交通、物流、產業、環境一體化的建設，沿長江地區綜合交通立體走廊、新型城市群和經濟一體化的推進，以及沿海沿邊省份「一帶一路」基礎設施互聯互通重點項目的啟動，鐵路、公路、水路、機場、城軌等交通基礎設施領域將蘊含巨大的機會。

從國際看，世界經濟深度調整，外部環境不確定、不穩定因素增多，新一輪科技革命和產業變革蓬勃興起。國際產業分工格局調整加快，發達國家再工業化、產業回流本土的替代效應增強。全球貿易發展進入低迷期，國際貿易規則正在醞釀變化。能源資源和環境變化對經濟影響持續加深，高度金融化的大宗商品價格劇烈波動。低炭經濟和綠色增長理念深刻影響全球貿易和資本走向，對主要資源生產國和相關企業發展造成巨大衝擊，企業面臨的市場競爭激烈。同時，國際化經營面臨新的機遇，不少國家在重點領域放寬了投資限制，企業對外投資併購阻力趨於緩和，為企業推進跨國併購、獲取先進技術提供了難得機遇。新興市場國家加速崛起，「一帶一路」國家和地區勞動力成本低廉，資源富集，潛力巨大，內生動力充足，城鎮化進程加快，鐵路、公路、橋樑、碼頭等基礎設施相對落後，對基礎設施建設和裝備需求強勁，與我國合作願望強烈，為企業參與境外基礎設施建設、推進全產業鏈「走出去」提供了廣闊空間。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 2. 報告期內竣工驗收的項目情況

適用  不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

細分行業	房屋建設	基建工程	專業工程	建築裝飾	其他	總計
項目數(個)	216	462	-	-	15	693
總金額	3,719,881	15,805,252	-	-	160,990	19,686,123

註： 基建工程主要包括鐵路工程、公路工程、城市軌道工程、市政工程、水利電力工程、機場碼頭工程。

適用  不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目地區	境內	境外	總計
項目數量(個)	664	29	693
總金額	18,063,179	1,622,944	19,686,123

其他說明

適用  不適用



## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 3. 報告期內在建項目情況

適用  不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

細分行業	房屋建設	基建工程	專業工程	建築裝飾	其他	總計
項目數量(個)	1,256	5,475	-	-	335	7,066
總金額	34,721,084	263,062,032	-	-	7,905,162	305,688,278

註： 基建工程主要包括鐵路工程、公路工程、城市軌道工程、市政工程、水利電力工程、機場碼頭工程。

適用  不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目地區	境內	境外	總計
項目數量(個)	6,571	495	7,066
總金額	279,666,152	26,022,126	305,688,278

### 4. 在建重大項目情況

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 5. 報告期內境外項目情況

適用  不適用

單位：億元 幣種：美元

項目地區	項目數量 (個)	總金額
亞洲	182	184.47
歐洲	15	9.83
非洲	429	593.15
美洲	26	22.95
大洋洲	30	2.47
總計	682	812.87

其他說明

適用  不適用

本公司所屬子公司中國土木工程集團有限公司與尼日利亞聯邦交通部於2014年11月20日簽署了尼日利亞沿海鐵路項目商務合同，項目合同金額約119.7億美元。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)上日期為2014年11月21日的公告。目前，尼日利亞沿海鐵路項目尚在進行前期工作中，未開工。

境外重大項目可能存在所在國家、地區的政治、法律變動風險、匯率波動風險等風險因素，詳見本節「三、(四)可能面對的風險」中的「3、海外風險」。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 6. 融資合同模式主要項目情況

序號	項目名稱	項目 總投資 (萬元)	持股 份額/ 持股比例	本年度 投資 (萬元)	項目累計 投資 (萬元)	項目進度
1	四川簡陽至蒲江高速公路BOT項目	1,567,850	100%	442,869	1,111,173	工程進展正常，項目已完成總投資的70.87%。
2	成都經濟區環線高速公路德陽至簡陽段BOT項目	1,362,000	100%	123,868	123,967	工程進展正常，項目已完成總投資的9.1%。
3	G0511線德陽至都江堰段BOT項目	1,595,400	100%	483	586	目前正在開展初步設計、施工圖設計工作。
4	渝黔高速公路擴能(重慶境)工程BOT項目	1,625,000	80%	-	-	項目核准正在編製，施工圖已審待批，正在開展徵地拆遷工作。
5	成都經濟區環線高速公路浦江至都江堰段BOT項目	3,555,900	50%	444,000	444,000	BOT投資合同已簽署，建設合同在協商中，完成部分徵地拆遷及臨建。
6	青島藍色硅谷城際交通軌道工程BT項目	1,678,226	100%	229,959	581,655	工程進展正常，項目已完成總投資的34.66%。
7	成都地鐵5號線一二期工程投融資建設BT項目	1,719,899	100%	293,943	296,702	工程進展正常，目前正進行車站結構與盾構區間施工，項目已完成總投資的17.25%。
8	烏魯木齊市軌道交通2號線一期PPP項目	1,620,000	17.85%	-	-	目前正在開展初步設計、徵地拆遷工作。
9	昆明市軌道交通5號線PPP項目	2,135,100	待定	-	-	PPP投資合同已簽署，目前正在開展項目公司組建洽商、初步設計修編、徵地拆遷、管線遷改等工作。

註：

1. 成都經濟區環線高速公路浦江至都江堰段BOT項目包含成都新機場高速公路BOT項目。
2. 以上投資為項目投資總額超過公司上年度末經審計淨資產10%的項目。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 7. 存貨中已完工未結算的匯總情況

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目	累計 已發生成本	累計 已確認毛利	預計損失	已辦理結算 的金額	已完工未結算 的餘額
金額	2,934,844,426	295,186,533	-442,283	-3,120,715,098	108,873,578

### 8. 其他說明

適用  不適用

#### (1) 報告期取得的建築行業資質情況

2016年，本集團全系統資質工作取得新成績，新取得施工特級資質9項，其中：市政公用工程施工總承包特級資質5項，公路工程施工總承包特級資質3項，建築工程施工總承包特級資質1項。截止報告期末，本集團擁有特級資質數量達到39項。「三特」企業7家，「雙特」企業現有5家，對於提升本集團市場競爭力具有重大意義。

#### (2) 近三年工程項目營業收入佔公司總收入的比重分析

單位：千元

	2016年		2015年		2014年(經重述)	
	營業收入	佔公司 收入比重	營業收入	佔公司 收入比重	營業收入	佔公司 收入比重
工程承包業務	540,134,612	85.83%	519,312,837	86.47%	512,336,308	86.35%
其中：基建工程	419,142,874	66.60%	397,616,858	66.21%	400,454,968	67.50%
房屋建設	81,748,541	12.99%	76,886,536	12.80%	64,867,043	10.93%
公司營業總收入	629,327,090	100.00%	600,538,730	100.00%	593,302,675	100.00%

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (3) 近三年工程項目成本主要構成情況分析

單位：千元

	2016年		2015年		2014年(經重述)	
	營業成本	佔公司營業 成本比重	營業成本	佔公司營業 成本比重	營業成本	佔公司營業 成本比重
工程承包業務	503,154,934	88.06%	469,475,123	88.29%	464,941,214	87.99%
其中：基建工程	392,931,155	68.77%	361,230,926	67.93%	364,512,218	68.99%
房屋建設	76,423,127	13.38%	69,858,247	13.14%	59,655,181	11.29%
公司營業總成本	571,377,532	100.00%	531,756,328	100.00%	528,374,916	100.00%

### (4) 融資安排情況

詳見本節「二、(三)資產、負債情況分析」中的「公司金融負債情況」。

### (5) 主要供應商和主要客戶的情況

詳見「二、(一)1.收入和成本分析」中「(4).主要銷售客戶及主要供應商情況」。

### (6) 公司的質量控制體系、執行標準、控制措施及整體評價

中國鐵建對質量發展高度重視，認真落實國家質量發展綱要精神，貫徹落實國家和有關部委對質量管理工作的部署和要求，推行「精品」戰略，開展質量專項治理行動，確保質量管理平穩推進。2016年，未發生重大工程質量問題。獲得國家優質工程金質獎2項，國家優質工程獎32項，中國建築工程魯班獎10項。所屬10家企業獲得全國工程建設質量管理小組活動優秀企業獎，多個小組獲得全國優秀質量管理小組獎、全國工程建設優秀質量管理小組獎等多個獎項。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

公司質量管理控制體系依據國家標準GB/T19001 idt ISO9001：2008、GB/T50430-2007等制定。控制措施包括建立健全質量管理組織體系和制度體系。全面落實工程項目負責人質量終身責任，全系統各單位建立設計單位項目負責人、施工單位項目經理和監理單位總監理工程師等人員的質量終身責任檔案，簽訂質量終身責任承諾書，增強相關人員的質量終身責任意識。開展工程質量專項治理，配合鐵路總公司進行鐵路工程建設源頭質量整治工作，確保鐵路工程運營的質量與根本安全。大力推行全面質量管理，廣泛開展QC小組活動。推行精品戰略，以優質促進質量提升。大力實施以質量促發展，以質量佔市場的發展戰略，以精品工程創建帶動工程質量全面發展。出台《創建優質工程管理規定》，引導有計劃開展創優工作，並對國家級優質工程的申報進行提前全面籌劃，取得良好效果。

### (7) 公司安全生產制度運行情況

中國鐵建高度重視安全生產工作，認真貫徹落實《中共中央國務院關於推進安全生產領域改革發展的意見》和國家有關安全生產的規定和要求，牢固樹立「紅線意識」，落實「一崗雙責、黨政同責、齊抓共管、失職追責」要求，狠抓安全包保責任落實，加大經濟處罰力度，以「提前想到、提前發現、提前消除安全隱患」為指導，深入開展安全隱患排查治理，提高現場安全風險管控能力。一是強化安全包保責任。堅持安全生產「抓一把手，一把手抓」，層層簽訂並兌現安全包保責任書，落實主體責任。二是提前想到、提前發現、提前消除安全隱患，推進安全質量隱患排查治理工作，下發《班組工前隱患排查指導意見(試行)》，把安全隱患排查治理工作延伸至施工班組，強化源頭治理。三是加大安全生產與質量工作考核力度。修訂完善安全考核規定，進一步提升安全考核權重，促進安全生產工作。四是加強季節性和重點時段安全生產工作。出台《施工營地季節性安全管理六條規定》，下發《關於強化防災減災工作責任追究的通知》，加強汛期、施工營地安全和應對災害工作。針對春節、兩會、五一、十一等節假日、重要會議特點，及時通知部署

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

期間安全生產工作。五是加強安全生產應急管理工作，制定《生產安全事故搶險救援獎勵補償暫行辦法》和《搶險救援隊考核暫行辦法》，推進承擔國家隧道搶險救援隊和所屬各單位應急隊伍建設。六是強化教育培訓，努力提高一線員工安全風險防範意識和能力，提高其安全素質和技能水平，確保安全作業。2016年末發生重大生產安全事故，安全生產持續保持穩定。

### (8) 收入確認方法、賬款結算等會計政策

詳見本報告所附財務報告「三、重要會計政策及會計估計」。

### (9) 行業特殊的收入確認條件、確認時點、計量依據等情況

不適用。

### 房地產行業經營性信息分析

本集團是16家以房地產開發為主業的中央企業之一，現階段本集團房地產業務採取「以住宅開發為主，以配套商業為輔」的經營模式，按照「立足北京、面向全國、走向海外」的戰略方向，聚焦長三角、珠三角、環渤海三大核心城市群，加大山東半島、遼東半島、海峽西岸、長株潭、武漢、成渝等新興城市群和國家級新區的項目拓展力度。區域佈局堅持以一、二線城市為重點，部分具有良好發展潛力的三、四線城市為補充的發展思路。房地產板塊逐步形成以北京、上海、廣州為核心，以環渤海、長三角、珠三角和西南區域為支柱的房地產業績支撐體系。

2016年房地產政策經歷了從寬鬆到熱點城市持續收緊的過程：兩會提出因城施策去庫存，隨著熱點城市房價地價快速上漲，政策分化進一步顯現。一方面，熱點城市調控政策不斷收緊，限購限貸力度及各項監管措施頻頻加碼，遏制投資投機性需求，防範市場風險；另一方面，三四線城市仍堅持去庫存策略，從供需兩端改善市場環境。同時，中央加強房地產長效機制建設，區域一體化、新型城鎮化等繼續突破前行，為行業長期發展積極構建良好環境。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

2016年，本集團房地產板塊積極應對市場挑戰，圍繞「去庫存、強銷售、控成本、拿好地」的總體經營思路，採取各種有效措施，全力推進房地產業務持續、健康發展，並取得良好業績。2016年房地產板塊實現銷售金額494.803億元，逼近500億關口，同比增長35.14%，為公司增速最快的板塊之一，實現銷售面積438萬平方米，同比增長19.36%。其中，在北京、成都、杭州、南京分別實現銷售額89億元、53億元、45億元、38億元，在武漢、合肥、天津、上海等城市的銷售額均超過20億元。報告期內，本集團積極完善房地產項目區域佈局，加大在北京、上海、廣州、杭州、成都等房地產市場發展前景較好的一二線城市業務拓展力度，同時與萬科、保利等行業優秀企業廣泛開展合作，發揮各方優勢，降低經營風險。全年，本集團在北京、上海、廣州、杭州、南京等18個城市，獲取了27宗2,754畝土地，規劃總建築規模約693萬平方米。截至報告期末，本集團已進入52個國內城市及其他區域，進行163個項目的開發建設，建設用地總面積約1,553萬平方米，規劃總建築面積約4,959萬平方米，形成了以一、二線城市為重點，部分發展潛力較好的三、四線城市為補充的梯次佈局，房地產板塊的區域佈局更趨合理和完善。

### 1. 報告期內房地產儲備情況

適用  不適用

報告期內，本集團在北京、上海、廣州、杭州、南京等18個城市成功獲取27宗2,754畝土地，規劃總建築面積692.76萬平方米。截止2016年底，本集團進入北京、上海、廣州、杭州、南京、重慶等52個國內城市及其他區域，持有開發163個項目，總建設用地面積約1,553萬平方米，總建築規模約4,959萬平方米。

#### 分區域土地儲備情況

序號	持有待開發土地的區域	持有待開發土地的面積 (平方米)	一級土地 整理面積 (平方米)	規劃計容 建築面積 (平方米)	是/否涉及	合作開發	合作開發
					合作開發 項目	項目涉及的 面積 (平方米)	項目的 權益佔比 (%)
	環渤海區域	1,078,475	0	3,463,209	是	550,670	不適用
	西南區域	2,398,487	0	8,692,463	是	982,518	不適用
	長三角區域	482,226	0	1,277,534	是	144,997	不適用
	珠三角區域	549,556	0	2,288,430	是	193,975	不適用
	其他區域	82,047	0	297,764	是	74,667	不適用



## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

註：

1. 上表中「合作開發項目涉及面積」為合作項目規劃計容建築面積。
  2. 本集團房地產開發項目均不包含一級土地整理。
2. 報告期內房地產開發投資情況

適用     不適用

報告期內，本集團完成房地產開發投資467.838億元，其中西南區域完成投資137.899億元，長三角區域完成投資149.720億元，投資佔比分別為29.48%，32.00%。

### 分區域房地產開發投資情況

序號	地區	項目用地	項目規劃計容	總建築	在建建築	已竣	報告期實際	
		面積	建築面積	面積	面積	工面積	總投資額	投資額
		(萬平方米)	(萬平方米)	(萬平方米)	(萬平方米)	(萬平方米)	(萬元)	(萬元)
1	環渤海區域	471.40	996.27	1,281.72	173.99	877.72	13,531,932	1,185,161
2	西南區域	531.01	1,403.03	1,836.53	329.47	659.65	12,821,211	1,378,989
3	長三角區域	303.80	831.75	1,065.57	346.10	403.64	10,218,666	1,497,195
4	珠三角區域	228.42	589.47	734.43	167.78	347.72	5,810,764	585,373
5	其他區域	18.09	34.37	41.04	6.86	19.99	267,315	31,661
合計		1,552.72	3,854.89	4,959.29	1,024.20	2,308.72	42,649,888	4,678,379

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

其中，本集團持有開發163個項目中，計劃項目總投資額排名前十的項目，報告期內開發投資情況如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	地區	項目	具體地址	經營業態	在建項目/ 新開工 項目/ 竣工項目	本公司及 子公司 權益	項目用地 面積 (平方米)	項目規劃 計容建築 面積 (平方米)	總建築 面積 (平方米)	在建建築 面積 (平方米)	已竣工 面積 (平方米)	預期完工 日期	總投資額	報告期 實際 投資額
1	環渤海區域	中國鐵建•天津國際城	天津市河北區金鐘河大街1、3、5號地塊	住宅/商業	在建	100%	252,300	867,800	1,131,800	457,700	398,400	2020年	1,348,830	91,290
2	長三角區域	蘇州市蘇園土掛(2016)04地塊	蘇州市工業園區	住宅	未開工	100%	172,600	227,200	336,300	-	-	2020年	1,308,617	460,000
3	西南區域	中國鐵建•貴陽國際城	貴陽市南明區太慈橋車水路	住宅	在建	100%	592,100	1,726,300	2,332,000	141,400	1,512,500	2019年	1,175,200	79,760
4	環渤海區域	中國鐵建•北京國際城	北京市朝陽區來廣營鄉清河營村一號地	住宅	在建	100%	195,600	612,300	844,200	190,000	654,700	2017年	1,074,950	143,786
5	西南區域	重慶市江北區寸灘宗地二地塊項目	重慶市江北區寸灘街道	住宅	未開工	100%	175,100	689,700	929,600	-	-	2022年	940,321	250,953
6	長三角區域	中國鐵建•合肥國際城	合肥市廬陽區北二環和桃源路交口	住宅	在建	100%	441,300	1,377,600	1,648,000	155,400	1,559,300	2017年	787,804	55,728
7	長三角區域	上海市奉賢區南橋鎮D-01-13區域地塊項目	上海市奉賢區南橋鎮中扶欄路	住宅	未開工	100%	110,100	198,100	298,600	-	-	2019年	689,598	344,238
8	長三角區域	中國鐵建•南京青秀城	南京市棲霞區邁皋橋街道萬壽村	住宅	在建	100%	108,800	330,900	435,300	220,300	208,900	2018年	654,124	86,896
9	環渤海區域	大興黃村興華大街地塊	北京市大興區新城東片區，緊鄰大興線清源路車站	住宅	未開工	100%	46,800	131,200	211,200	-	-	2019年	648,817	75,000
10	長三角區域	中國鐵建•杭州國際城	杭州市拱墅區上塘街道	住宅	在建	100%	99,000	272,000	364,000	900	314,900	2019年	625,780	7,241

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 3. 報告期內房地產銷售情況

適用  不適用

報告期內，本集團房地產板塊實現銷售金額494.803億元，同比增長35.14%，銷售面積437.94萬平方米，同比增長19.36%。

#### 2016年分區域銷售情況表

序號	地區	可供出售面積 (萬平方米)	報告期內	報告期	平均售價 (元/平方米)
			已預售面積 (萬平方米)	銷售金額 (萬元)	
1	環渤海區域	1,076.60	109.46	1,566,651	14,313
2	西南區域	1,621.76	152.83	1,326,803	8,681
3	長三角區域	692.44	108.40	1,489,255	13,739
4	珠三角區域	586.26	66.73	560,397	8,398
5	其他區域	41.11	0.52	4,925	9,471
合計		4,018.17	437.94	4,948,031	11,298

註：可供出售面積為項目總可售面積。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

其中，報告期內銷售額排名前十的房地產項目銷售情況如下：

序號	地區	項目	具體地址	經營業態	可供		預期 完工日期	本公司及 子公司權益
					出售面積 (平方米)	已預售面積 (平方米)		
1	長三角區域	中國鐵建•上海青 秀城	上海市寶山區顧村 鎮寶安公路北側	住宅	237,679	68,600	2016年	100%
2	長三角區域	中國鐵建•杭州江 南國際城	杭州市蕭山區北乾 街道	住宅	251,523	111,600	2017年	100%
3	長三角區域	中國鐵建•南京青 秀城	南京市棲霞區邁皋 橋街道萬壽村	住宅	323,121	88,300	2018年	100%
4	環渤海區域	中國鐵建•天津國 際城	天津市河北區金鍾 河大街1、3、5號 地塊	住宅/商業	851,501	106,600	2020年	100%
5	珠三角區域	中國鐵建•佛山國 際公館	佛山市南海區桂城 街道	住宅	208,622	95,600	2017年	100%
6	長三角區域	中國鐵建•杭州德 信君宸	杭州市蕭山區北乾 街道	住宅	112,330	91,200	2018年	35%
7	環渤海區域	中國鐵建•北京原 香漫谷	北京市房山區城關 街道	住宅	340,316	90,200	2016年	100%
8	環渤海區域	中國鐵建•萬科• 太原紫郡	太原市晉祠路	住宅	239,796	92,500	2018年	70%
9	環渤海區域	中國鐵建•北京興 盛嘉苑	北京市大興區舊宮 鎮德茂地區104國 道東側009號地塊	住宅	283,910	22,500	2017年	100%
10	長三角區域	中國鐵建•南京新 城保利天地	南京市江寧區祿口 街道	住宅	175,176	73,400	2018年	38%

註：可供出售面積為項目總可售面積。

#### 4. 報告期內房地產出租情況

適用  不適用

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 5. 報告期內公司財務融資情況

適用  不適用

詳見本節「二、(三)資產、負債情況分析」中的「公司金融負債情況」。

### 6. 行業發展分析

詳見本報告「第四節公司業務概要」中「一、(四)房地產開發業務」的行業發展分析。

### 7. 其他說明

適用  不適用

## (五) 投資狀況分析

### 1. 對外股權投資總體分析

適用  不適用

2016年12月31日，本集團長期股權投資賬面餘額(原值)為79.470億元，比年初的41.684億元增加37.786億元，增長90.65%。其中，長期股權投資減值準備0.106億元，本年無變動。

#### (1) 重大的股權投資

適用  不適用

#### (2) 重大的非股權投資

適用  不適用

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (3) 以公允價值計量的金融資產

適用  不適用

項目名稱	期初餘額 (經重述)	期末餘額	當期變動	對當期利潤 的影響金額
以公允價值計量且其 變動計入當期損益 的金融資產	218,437	<b>323,376</b>	104,939	8,795
可供出售金融資產	2,861,733	<b>2,046,056</b>	-815,677	94,768
合計	3,080,170	<b>2,369,432</b>	-710,738	103,563

### ① 證券投資情況

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)	估期末證券 總投資比例 (%)	報告期損益 (元)
1	股票	HK03969	中國通號	131,950,350	25,000,000	125,007,773	52.35	9,527,595
2	股票	HK01258	中國有色礦業	64,862,865	36,363,000	45,537,894	19.07	-9,107,579
3	開放式基金	000652	博時裕隆混合	17,369,836	17,369,836	33,801,701	14.15	955,341
4	股票	601618	中國中冶	59,265,109	10,600,000	28,635,054	11.99	6,243,173
5	開放式基金	519606	國泰金鑫	3,908,303	3,908,303	5,303,567	2.22	-46,900
6	股票	600028	中國石化	533,250	135,000	517,352	0.22	101,088
	期末持有的其他證券投資			/	/	/	/	/
	報告期已售證券投資損益			/	/	/	/	/
合計				277,889,713	/	238,803,341	100.00	7,672,718

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### ② 持有其他上市公司股權情況

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	230,363	6,981	-36,180	可供出售 金融資產	原始股
HK3898	南車時代電 氣	9,800	0.90	0.90	224,215	4,410	-16,207	可供出售 金融資產	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	38,190	0	1,432	可供出售 金融資產	原始股
600885	宏發股份	1,440	0.71	0.71	34,890	218	2,249	可供出售 金融資產	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	10,008	0	2,448	可供出售 金融資產	原始股
000759	武漢中百	1,058	0.14	0.14	8,892	0	642	可供出售 金融資產	原始股
601169	北京銀行	2	-	-	1,631	35	165	可供出售 金融資產	原始股
600322	天房發展	160	0.03	0.03	633	0	88	可供出售 金融資產	原始股
601211	國泰君安	7,604	0.10	0.10	140,368	3,954	-40,378	可供出售 金融資產	原始股
600061	國投安信	268,452	1.66	1.66	959,434	13,092	-634,296	可供出售 金融資產	原始股
834898	株洲百貨	360	0.50	0.31	1,908	110	1,548	可供出售 金融資產	原始股
HK00687	香港國際建 投	208,027	-	5.03	259,524	0	51,497	可供出售 金融資產	認購
合計		550,503	/	/	1,910,056	28,800	-666,992	/	/

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### ③ 持有的信託產品情況及其他

所持對象名稱	最初投資		期末賬面 價值 (元)	報告期 損益 (元)	報告期		股份 來源
	金額 (元)	持股比例 (%)			所有者 權益變動 (元)	會計核算科目	
渝信創新優勢捌號信託	30,000,000	12.50	0	2,962,192	-	其他流動資產	認購
民安一號信託	50,000,000	10.00	0	4,575,000	-	其他流動資產	認購
無錫北塘鳳翔建發應收賬 款投資集合資金信託	30,000,000	10.00	0	2,150,000	-	其他流動資產	認購
臻鑫26號信託	20,000,000	2.74	0	1,002,740	-	其他流動資產	認購
興業國際渝乾3號單一信託	300,000,000	100.00	0	13,308,493	-	其他流動資產	認購
武漢CBD泛海優債1號集合 資金信託	50,000,000	2.38	0	3,953,973	-	可供出售金融 資產	認購
方興213號信託	50,000,000	21.74	0	3,593,333	-	可供出售金融 資產	認購
北大資源貸款項目集合 信託	50,000,000	5.00	50,000,000	4,010,959	-	其他流動資產	認購
建信信託-鐵建藍海集合 資金信託計劃(2號)	253,000,000	19.60	0	14,029,506	-	可供出售金融 資產	認購
建信信託-鐵建藍海集合 資金信託計劃(3號)	34,000,000	15.50	0	2,761,027	-	可供出售金融 資產	認購
建信信託-鐵建藍海集合 基金信託計劃(7號)	42,300,000	9.90	42,300,000	-	-	可供出售金融 資產	認購
建信信託-鐵建藍海集合 基金信託計劃(9號)	2,500,000	9.88	2,500,000	-	-	可供出售金融 資產	認購
建信信託-鐵建藍海集合 基金信託計劃(11號)	24,000,000	19.66	24,000,000	-	-	可供出售金融資 產	認購
中銀證券-中鐵建設一期 應收賬款資產專項計劃	67,200,000	6.40	67,200,000	-	-	可供出售金融資 產	發起設 立
合計	1,003,000,000	/	186,000,000	52,347,223	-	/	/



## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### ④ 報告期買賣其他上市公司股份情況

股份名稱	期初股份 數量 (股)	報告期買入 股份數量 (股)	使用的 資金數量 (元)	報告期賣出 股份數量 (股)	期末股份 數量 (股)	產生的 投資收益 (元)
香港國際建設(股票 代碼HK00687)	-	57,000,000	208,027,245.60	-	57,000,000	-

註：報告期內，本公司在二級市場認購了香港建設控股有限公司於香港聯交所主板上市H股(HK00687)57,000,000股，公司按照可供出售金融資產核算。

### (六) 重大資產和股權出售

適用  不適用

### (七) 主要控股參股公司分析

適用  不適用

#### 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	2016年主要財務指標			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	3,000,000	26,079,385	5,626,720	1,241,116	建築施工	建築業
中鐵十一局集團有限公司	5,030,000	43,880,670	10,532,337	1,049,834	建築施工	建築業
中鐵十二局集團有限公司	5,060,677	42,491,634	7,652,704	1,127,968	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	35,868,385	4,972,401	269,248	建築施工	建築業
中鐵十四局集團有限公司	3,110,000	34,745,401	3,603,456	28,222	建築施工	建築業
中鐵十五局集團有限公司	1,117,210	25,015,935	2,184,313	36,642	建築施工	建築業

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

公司名稱	2016年主要財務指標				主營業務	行業
	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤		
中鐵十六局集團有限公司	1,268,300	34,791,066	4,375,852	556,277	建築施工	建築業
中鐵十七局集團有限公司	1,105,470	34,726,493	3,995,187	282,751	建築施工	建築業
中鐵十八局集團有限公司	2,284,322	34,012,439	4,133,163	659,156	建築施工	建築業
中鐵十九局集團有限公司	5,080,000	31,996,920	5,773,319	394,706	建築施工	建築業
中鐵二十局集團有限公司	3,130,000	33,155,510	3,323,047	683,463	建築施工	建築業
中鐵二十一局集團有限公司	1,880,000	22,579,818	2,565,675	286,951	建築施工	建築業
中鐵二十二局集團有限公司	1,057,000	23,249,949	5,545,894	69,991	建築施工	建築業
中鐵二十三局集團有限公司	1,185,000	20,814,247	1,164,932	166,091	建築施工	建築業
中鐵二十四局集團有限公司	1,050,000	16,750,422	2,291,951	256,610	建築施工	建築業
中鐵二十五局集團有限公司	1,003,650	16,299,727	2,303,780	78,897	建築施工	建築業
中鐵建設集團有限公司	2,500,000	37,769,777	6,169,673	840,988	建築施工	建築業
中國鐵建電氣化局集團有限公司	710,000	22,908,477	5,203,707	1,160,970	建築施工	建築業
中國鐵建房地產集團有限公司	7,000,000	104,594,280	19,882,595	2,933,285	房地產開發、經營	房地產業
中鐵物資集團有限公司	3,000,000	17,762,363	783,372	50,079	物資採購銷售	物流貿易業
中國鐵建投資集團有限公司	10,000,000	60,081,102	14,103,053	660,093	項目投資	投資業
中國鐵建財務有限公司	6,000,000	84,214,073	7,592,753	643,020	財務代理業務	金融業
中鐵城建集團有限公司	2,000,000	14,136,011	2,225,550	174,778	建築施工	建築業
中國鐵建高新裝備股份有限公司	1,519,884	6,981,210	5,534,697	467,071	工業製造	工業
中國鐵建重工集團有限公司	3,850,000	11,299,532	6,903,711	963,480	工業製造	工業
中鐵建重慶投資有限公司	3,000,000	8,081,618	3,625,750	550,006	項目投資	投資業
中鐵建昆侖投資集團有限公司	3,000,000	9,032,709	3,496,795	483,279	項目投資	投資業

本報告期，本集團合併經營業績佔比較大的子公司是中國鐵建房地產集團有限公司。中國鐵建房地產集團有限公司2016年營業收入289.086億元，營業利潤39.342億元，2016年實現淨利潤29.333億元，同比增長5.64%，佔本集團淨利潤148.508億元的19.76%。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 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告附註五、「12.對主要合營企業和聯營企業投資」。

#### (八) 公司控制的結構化主體情況

適用  不適用

### 三. 公司關於公司未來發展的討論與分析

#### (一) 行業格局和趨勢

適用  不適用

面對當前複雜的形勢，我們要準確研判行業格局，明晰發展趨勢，2017年建築行業市場格局總體穩定、市場空間依然廣闊。從我國實施的一系列重大戰略和國民經濟發展的需求看，國家將繼續大力推進新型城鎮化、城鄉一體化進程，大力推進「一帶一路」、京津冀協同發展、長江經濟帶三大戰略，加快完善鐵路、公路、水利、水運、民航、管道等基礎設施網絡。從最近各方面的計劃性和預測性數據看，鐵路、公路、房建、城軌、市政和水利、水電、機場等領域的投資將繼續保持高位運行，綜合管廊、海綿城市、污染治理等市場有望快速增長；而且隨著「一帶一路」加快落地和國際原油等大宗原材料價格趨穩，也將有望迎來新的發展機遇。

國資國企全面深化改革是大勢所趨，各項改革工作也進入了實質性實施加速階段，中央企業兼併重組進程加快，供給側結構性改革，提升供給體系的質量和效率，已經成為今後穩增長的主攻方向之一，中央全面深化改革的決心是堅定不移的，創新發展的大勢是不可逆轉的。「營改增」、瘦身健體、治虧治僵以及建築領域推廣PPP模式、發展裝配式建築等方面的改革創新，國家都有明確的目標要求。可以預見，2017年是中國鐵建發展的機遇期，我們也一定會抓住機遇，按照創新、協調、綠色、開放、共享的發展理念，積極推進結構調整、創新發展、優化佈局，做強做優做大中國鐵建。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (二) 公司發展戰略

適用  不適用

公司的發展戰略為：建築為本、相關多元、協同一體、轉型升級，發展成為技術創新國際領先、競爭能力國際領先、經濟實力國際領先，最具價值創造力的綜合建築產業集團。

建築為本—堅持以建築主業為本，搶抓國內基建市場的歷史機遇，緊跟和融入「京津冀一體化」、「長江經濟帶」等國家戰略和「一帶一路」倡議以及國家已批准的上海、天津、廣東、福州自貿區和重慶兩江新區、貴安新區等區域建設機會，佈局相關市場；同時重點關注國家專項產業規劃，不斷拓展有吸引力的細分領域，為公司長期、持續發展奠定基礎。

相關多元—通過積極的多元化擴張，佈局能與現有業務發揮協同效應、增強企業整體盈利能力、提升主業競爭力、擴大品牌影響力，同時具有廣闊市場前景，符合國家戰略發展需要的新興產業。

協同一體—構建投資、設計、施工、運營、地產開發等產業一體化運作的模式，充分發揮中國鐵建全產業鏈優勢。

轉型升級—充分把握建築產業化、建築信息化、互聯網技術等發展機遇，在各產業板塊、產業鏈各環節積極融入這些領先技術，從而推動企業產業構成、商業模式、運營模式的轉型升級，以轉型促發展。

### (三) 經營計劃

適用  不適用

#### 1. 報告期，發展戰略和經營計劃說明

2016年，本集團積極應對經濟下行、行業競爭加劇、各類風險劇增的嚴峻考驗，著力提質增效，加快結構調整轉型升級，圓滿完成了全年主要生產經營目標。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 2. 2017年度經營計劃

本集團，2017年度預算中：新簽合同額13,200億元，營業收入6,430億元，成本費用及稅金6,240億元。為實現經營目標，本集團將採用區域經營、品牌經營、信譽經營、協同經營等多種經營模式，努力提升區域經營能力，擴大市場份額；著力強化內部各集團、各板塊之間聯合協同經營，充分釋放集團優勢，促進企業快速發展；大力實施創新驅動發展戰略，努力培育新的經濟增長點和競爭優勢；推動轉型升級實施結構調整，做強做優非工程承包業務。

該經營計劃並不構成公司對投資者的業績承諾，敬請投資者對此保持足夠的風險意識，並且應當理解經營計劃與業績承諾之間的差異。

### 3. 維持公司當前業務並完成在建投資項目所需的資金需求

為實現2017年度經營目標，滿足公司各業務發展需要，公司將主要通過自有資金、增發新股、銀行貸款和銀行承兌匯票以及發行債券等方式來保證新年度經營的資金需求。

#### (四) 可能面對的風險

適用       不適用

本集團始終高度重視企業面臨的內外部風險，持續開展風險信息的收集與分析，不斷規範風險管理流程，強化重大風險管控，力求實現審慎、穩健發展。通過系統開展年度重大、重要風險評估工作，本集團認定2017年度可能面臨的重大風險為投資風險、安全與質量風險、海外風險、項目管理風險、應收賬款風險。

與上一年度認定的重大風險相比，本年度新增了投資風險，其他沒有變化。投資風險的突顯與企業面臨的內外部環境息息相關。在國家政策催化下，PPP模式正在各地大力推廣，傳統BOT、BT等特許經營模式亦全面鋪陳，企業經營將越來越多的由傳統單純承包施工模式轉為投資、建設、運營、移交模式，其推廣運用將為建築業發展帶來前所未有的機遇與挑戰。同時在內部轉型升級的壓力下，企業資本運營板塊做強做大是企業持續發展需要，伴隨投入和規模的提升，在複雜的外部市場環境下，投資風險則進一步積聚。在內外部環境有較大變化的情況下，投資風險被評估為企業面臨的重大風險，顯現了公司上下對投資風險的重視程度。在未來運營中，本集團將持續關注投資風險，加強立項、決策、實施、退出等過程管控，做好各環節風險應對。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 1. 投資風險

本集團投資項目具有投資規模大、建設週期長、涉及領域廣、複雜程度高、工期和質量要求嚴等特點，使得該類項目運行可能存在較大風險。本集團資本運營工作將繼續堅持「積極、審慎、靈活、有效」的工作方針，積極適應國家投融資變革創新的新趨勢，緊抓PPP政策帶來的發展機遇，突出創新驅動，加大重點項目運作力度，同時嚴格管控投資風險，不斷完善投資管理制度，進一步規範投資項目的決策、運行、退出等程序，做好事前評估、事中控制、事後評價等各環節工作。具體舉措上，一方面針對投融資項目固有的風險特點，加強對既有項目的梳理、分析，重點檢查項目的現行管理、投資收益、資金運行等方面的隱患，逐個項目分析存在的問題和風險，制定風險防範策略；一方面針對運營項目不斷增多的實際情況，注重統籌抓好項目運營培育期內的財務安排與平衡，實現持續健康發展。本集團在做好以上工作基礎上，將不斷加強制度建設、人才培養，並加大各類投資模式的研究，紮實推進資本運營基礎管理工作，努力提升全系統資本運營業務水平。

### 2. 安全與質量風險

本集團工程承包業務佔比高，且面臨多種建造任務。受行業性質和施工環境影響，工程點多、面廣、戰線長，施工中面臨滑坡、泥石流、洪水、塌方、瓦斯、湧水等風險因素，使企業的生產安全質量始終面臨著一定的風險。本集團始終高度重視安全質量工作，2017年一以貫之認真貫徹落實黨中央、國務院和有關部委要求和部署，牢固樹立「紅線意識」，落實「一崗雙責、黨政同責，失職追責」要求，以「提前想到、提前發現、提前消除安全隱患」為指導，狠抓安全包保責任落實，構建安全生產風險分級管控預防機制。進一步修訂完善企業自身的安全生產制度辦法，提升制度保障力，並深入開展安全隱患排查治理工作，加強季節性、重點項目和重點時段安全生產，推進安全生產應急救隊隊伍建設，提升應急救援能力。繼續深入落實國家質量發展綱要，推行工程項目質量管理終端責任制，推進精細化標準化質量管理，推進工程質量創優活動和全員質量管理活動開展，大力實施以質量促發展，以質量佔市場的發展戰略，以精品工程創建帶動工程質量全面發展。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 3. 海外風險

本集團積極實施「走出去」戰略，在海外市場不斷擴大的同時，市場環境也發生了深刻的變化，各種不利因素相互交織且日趨增多，給本集團海外經營帶來不同程度的影響。為確保2017年度海外風險總體可控，本集團將以規範本集團海外業務流程為抓手進一步加強海外項目風險管理，秉承「以風險控制為導向，以內部控制為手段」的內控與風險管理理念，不斷提高風險管理意識。對海外風險細分下的國家風險、法律風險、匯率風險、非傳統安全風險、勞務風險和環境風險等，分別採取風險規避、風險轉移、風險控制、風險自擔等策略，制定科學合理的風險應對措施，合理配置資源。在具體實施上強調細化、全面地風險評估與識別、境外一線預警信息與國內風險控制體系聯動等，嚴格落實企業管理制度與程序，規範企業管理流程和應急處置程序，加強過程監督、檢查與監控，主動做好所有相關重大風險的事前策劃、事中管理和事後總結、評價，全面提升海外項目的管理水平和風險防範風險能力，實現海外業務的滾動、有序發展。

### 4. 項目管理風險

項目管理風險與本集團所處行業密切相關。本集團的主營業務為工程施工，產品結構複雜、場所不固定、人員流動大，點多面廣，很多業務活動發生在野外、高空、水域和地下，作業環境惡劣，受氣候、地質條件等自然環境影響較大，存在一定的固有風險。本集團將不斷夯實基層管理，做好工程項目管理經驗交流與推廣工作，加強基礎教育，健全和完善各項管理制度，全面強化項目全過程控制，對造成風險的重點部位進行全方位把控。管控策略上，重視對項目經理的選拔、培訓和管理，不斷加強現場項目隊伍建設；強化施工組織管理工作，常抓穩產掌控施工進度；狠抓項目「雙預控」，做好項目實施的前期策劃、方案策劃、措施細化；加強重難點項目監控和管理力度，全面掌握重難點項目在項目管理、安全質量、施工進度及節能環保等方面存在的問題，並深入一線及時予以解決，保障工程項目建設進度、質量、安全可控和項目管理的平穩有序進行。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### 5. 應收賬款風險

應收賬款的風險與應收賬款的規模成同比例增長，企業利用商業信用實現的銷售額越大，承受的應收賬款風險就越高。為不損害企業資產質量和使用效率、惡化企業資金狀況，本集團將全面加強應收賬款管理工作。在基礎管理上，本集團結合財務共享中心2.0實施，逐步實現應收賬款管理信息化，建立完善應收賬款台賬，完善單筆應收賬款各項信息，明確責任人，並逐步建立對逾期應收賬款分級預警機制。同時優化清收清欠考核方案，加大目標責任分解和考核力度，加強督導督辦，適時召開清收清欠工作研討會，提高整體清收清欠管理水平。對各單位大額、長賬齡、逾期應收賬款進行專項督辦，細化清收方案，實施動態監控。並樹立創新意識，積極嘗試包括保函置換保證金、土地置換、資產抵押質押、資產證券化、應收賬款保理、幫助引入債權人及金融機構等方式推動應收、清欠目標實現。

#### (五) 其他

適用  不適用

#### 四. 公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用  不適用

#### 五. 其他披露事項(按照聯交所上市規則要求披露)

##### (一) 主營業務

詳見本報告「第四節 公司業務概要」。

##### (二) 業務審視

有關本集團年內業務的審視、可能面對的風險、對未來業務發展的論述以及與員工、客戶及供應商的關係載於本節，並運用財務關鍵指標對本集團的財務和經營情況進行了分析。有關本年度內對本集團有影響的重大事件詳情和本集團的社會責任及環境保護事宜請見本報告第六節「重要事項」及本報告第十一節「環境、社會及管治報告」。對本集團有重大影響的相關法律及規例之遵守情況請見本報告第十節「公司治理(企業管治報告)」。



## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (三) 股息稅項

董事會建議，以2016年12月31日本公司總股本13,579,541,500股為基數，每股派發現金0.16元(含稅)2016年末期股息，總額合計2,172,726,640.00元。上述利潤分配預案尚須經本公司2016年年度股東大會審議通過。如獲審議通過，公司預期現金股息將於2017年8月底前派付。本公司將在股東大會召開後另行公告有關派發現金股息的暫停辦理H股股東過戶登記手續以及預期派付日的進一步詳情。

本公司2016年利潤分配的資料詳列於本報告第六節「重要事項」。

根據中國有關稅收的相關規定，中國境內企業向境外H股非居民企業股東(包括以香港中央結算(代理人)有限公司、其他機構代理人或受託人、或其他組織及團體的名義登記的H股股份均被視為由非居民企業股東所持有)派發2008年及以後年度股息時，統一按10%的稅率由該中國境內企業代扣代繳企業所得稅。

根據有關中國稅務法律法規的變動，本公司在派發2010年及以後年度的股息時，對持有本公司H股並列名本公司H股股東名冊之個人股東已不能免予扣除個人所得稅。其居民身份所屬國家和/或地區與中國簽署稅收協定或內地和香港(澳門)間稅收安排的H股個人股東，從本公司取得的股息所得，一般可按10%稅率(香港和澳門地區居民適用的稅率為10%)繳納個人所得稅，由本公司代為扣繳，無需辦理申請事宜。H股個人股東實際適用股息稅率不屬於10%的，可依照《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)的有關規定辦理繳納個人所得稅事宜。

根據《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)規定，對內地個人投資者、內地證券投資基金通過滬港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司應向中國證券登記結算有限責任公司(以下簡稱「中國結算」)提出申請，由中國結算向H股公司提供內地個人投資者名冊，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅，對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。對香港市場投資者(包括企業和個人)投資上交所上市A股取得的股息紅利所得，在香港中央結算有限公司(以下簡稱「香港結算」)不具備向中國結算提供投資者的身份及持股時間等明細數據的條件之前，暫不執行按持股時間實行差別化徵稅政策，由上市公司

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協定規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協定待遇的申請，主管稅務機關審核後，應按已徵稅款和根據稅收協定稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

根據現行香港稅務局慣例，在香港無須就本公司派付的股息繳稅。

根據《關於上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2015]101號)規定，個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限在1個月以內(含1個月)的，其股息紅利所得全額計入應納稅所得額；持股期限在1個月以上至1年(含1年)的，暫減按50%計入應納稅所得額；上述所得統一適用20%的稅率計徵個人所得稅；個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限超過1年的，股息紅利所得暫免徵收個人所得稅。

### (四) 股本

本公司的股本資料詳列於本報告所附財務報告附註五、「42.股本」。

有關本公司2016年發行的H股可轉換債券情況請參見本報告「第六節重要事項」中的「十九、可轉換公司債券情況」。

報告期內，公司或其子公司沒有發行其他可轉換或贖回證券，或期權、認股權證及類似權利。

### (五) 資本公積、專項儲備和盈餘公積

本集團及本公司於本年內之資本公積、專項儲備和盈餘公積變動情況分別載於已經審計財務報告的合併股東權益變動表和本報告所附財務報告附註五、「44.資本公積」、「46.專項儲備」、「47.盈餘公積」。

### (六) 物業、廠房及設備

本集團及本公司物業、廠房及設備變動情況詳載於本報告所附財務報告附註五、「15.固定資產」。

### (七) 可供分配儲備

本集團於2016年12月31日可供分配儲備大約為88.892億元。

## 第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)(續)

### (八) 委託存款及逾期定期存款

2016年12月31日，本集團並無在中國境內的金融機構存放委託存款，也沒有定期存款已經到期而又未能取回的情況。

### (九) 優先認股權

根據公司章程及中國的法律，本公司並無有關優先購股權規定使本公司需按持股比例向現有股東呈請發售新股。

### (十) 獲准許的彌償條文

本年度內，並無有關本公司董事的獲准許的彌償條文。

### (十一) 管理合約

本年度內，並無有關本公司全部或主要部分業務的管理或行政合約。

### (十二) 捐贈

本集團於本報告期內慈善及其他捐款總額為13,342千元。

### (十三) 與員工、客戶及供應商的關係

本集團深明員工、客戶及供應商是我們持續穩定發展的關鍵。我們致力與員工緊密聯繫，與供應商協力同心，為客戶提供優質的產品及服務，以達致企業可持續發展。

有關本集團員工的詳情，詳見本報告「第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況」。

有關本集團主要銷售客戶及主要供應商情況，詳見本節「二、(一)1.收入 and 成本分析」中「(4). 主要銷售客戶及主要供應商情況」。

### (十四) 董事在與公司構成競爭的業務中所佔權益

概無本公司董事在與本集團直接或間接構成或可能構成競爭的業務中持有任何利益。

### (十五) 集團未來作重大投資或購入資本資產的計劃

目前，本集團無重大投資或購入資本資產的計劃。

## 第六節 重要事項

### 一、普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

#### (一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

適用  不適用

##### 1. 報告期內現金分紅政策的執行情況

根據公司2016年3月29-30日召開的第三屆董事會第二十四次會議決議，2015年度，以2015年12月31日總股本(13,579,541,500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2,036,931,225.00元。該利潤分配方案已經公司2016年6月16日召開的2015年年度股東大會審議通過。至2016年8月2日，上述現金紅利發放完畢。

##### 2. 公司現金分紅政策的制定、執行或調整情況

在保持自身持續穩健發展的同時，公司高度重視股東的合理投資回報，根據中國證監會《上市公司章程指引(2014年修訂)》(證監會公告[2014]47號)和《上市公司監管指引第3號——上市公司現金分紅》(證監會公告[2013]43號)的相關規定，對《公司章程》進行了修訂，進一步完善現金分紅政策，對利潤分配政策的審議程序作了規定，並經2015年2月5日公司2015年第一次臨時股東大會審議通過。公司的利潤分配政策符合《公司章程》及審議程序的規定，分紅標準和比例明確、清晰，相關的決策程序和機制完備。公司獨立董事盡責履職，對有關現金分紅政策的議案認真審核，發表了同意的獨立意見。公司通過多種方式為中小股東提供充分表達意見和訴求的機會，充分維護中小股東的合法權益。

報告期內，為便於投資者更全面深入了解公司2015年度現金分紅具體情況，公司於2016年5月5日以網絡方式舉行現金分紅說明會，就投資者普遍關注的現金分紅問題進行了回答；2016年6月16日，公司以現場記名投票和網絡投票相結合的方式召開2015年年度股東大會，審議通過了《關於公司2015年度利潤分配方案的議案》。

## 第六節 重要事項(續)

### 3. 2016年利潤分配預案情況說明

#### (1) 經董事會審議的2016年利潤分配預案

根據公司2016年度經審計財務報告，2016年年初母公司未分配利潤為8,461,070,731.41元，加上本年度母公司實現的淨利潤2,738,962,914.38元，扣除2015年度現金分紅2,036,931,225.00元，本年末母公司可供分配利潤為9,163,102,420.79元。

根據《公司法》和《公司章程》，2016年度，母公司可供分配利潤按以下順序進行分配：

按2016年度母公司實現淨利潤的10%提取法定盈餘公積金273,896,291.44元，提取法定盈餘公積金後，本年度母公司可供股東分配的利潤為8,889,206,129.35元；以2016年12月31日總股本（13,579,541,500股）為基數，按每1股派發現金股利0.16元（含稅），共分配現金股利2,172,726,640.00元。分配後，母公司尚餘未分配利潤6,716,479,489.35元，轉入下一年度。

此利潤分配預案需提交公司2016年年度股東大會審議批准。

#### (2) 擬分配現金紅利總額與當年歸屬於上市公司股東的淨利潤之比低於30%的原因

近年來，公司積極轉變發展思路，努力拓寬經營渠道，業務範圍涵蓋了工程承包、勘察設計及諮詢、工業製造、物流與物資貿易、房地產開發、特許經營、金融保險等，已經從以施工承包為主發展成為具有科研、規劃、勘察、設計、施工、監理、維護、運營和投融資的完善的行業產業鏈，具備了為業主提供一站式綜合服務的能力。並在高速鐵路、高速公路、橋梁、隧道和城市軌道交通工程設計及建設領域確立了行業領導地位。2016年，公司完成新簽合同額、營業收入和利潤總額分別為12,191億元、6,293億元和190億元，同比均實現增長，並創歷史最好水平。

綜合企業所處的行業特點和發展現狀，公司正處於快速發展和戰略升級轉型期，一方面公司營業規模的不斷擴大，資金需求逐日增加；另一方面，為貫徹深化改革、推進創新發展，公司在工業製造、房地產開發等業務領域投資規模逐年增加，也加大了公司的資金壓力。

## 第六節 重要事項(續)

公司發展所需的資金來源主要為企業自有資金、銀行貸款、發行債券和募集權益資金等。為保證公司持續、健康、穩定發展，2017年公司資金需求主要包括各業務板塊經營方面的資金投入和資本性項目投資的資金投入。為實現2017年發展目標，公司將根據業務發展需要合理安排資金需求，並嚴格依照相關法規約定的程序履行必要的審批和公告程序，進一步優化資金使用，統籌資金調度，嚴格把控各項非生產性費用開支，提高資金使用效率，支持公司的持續、健康發展，並結合長短期銀行借款、發行債券等多種融資方式來滿足資金需求。

### (3) 留存未分配利潤的確切用途以及預計收益情況

公司留存的未分配利潤一方面用於補充營運資金，另一方面用於對勘察設計、工業製造、PPP項目等業務的投資。從近年來的情況看，相關業務板塊的淨資產收益率均高於銀行貸款利率，將留存收益用於對這些板塊的投資，有利於擴大規模、提高產能，提升公司的盈利能力，更好的回報投資者。同時，公司資產負債率雖有所下降，但仍處高位，為優化財務狀況，降低經營風險，提高企業信譽和融資能力，需保持淨資產的穩步增長。

綜上所述，綜合考慮公司目前的資本結構、償債能力和發展規劃，制訂上述現金分紅預案，目的是為了提升公司發展質量和速度，給投資者帶來長期持續的回報。此利潤分配預案滿足《公司章程》及《中國鐵建股份有限公司未來三年(2015-2017)股東回報規劃》中規定的「每年以現金方式分配的利潤不少於當年實現的合併報表可供分配利潤的15%」的要求，符合公司持續、穩定的利潤分配政策，也符合廣大股東的長遠利益，有利於公司的長期可持續發展。

## 第六節 重要事項(續)

(二) 公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：千元 幣種：人民幣

分紅年度	每10股 送紅股數 (股)	每10股 派息數 (元)(含稅)	每10股 轉增數 (股)	現金分紅的 數額 (含稅)	分紅年度	佔合併報表
					合併報表中 歸屬於上市 公司普通股 股東的淨利潤	中歸屬於 上市公司 普通股股東的 淨利潤的比率 (%)
2016年	-	1.60	-	2,172,727	13,999,610	15.52
2015年	-	1.50	-	2,036,931	12,645,478	16.11
2014年	-	1.50	-	1,850,631	11,343,265	16.31

(三) 以現金方式要約回購股份計入現金分紅的情況

適用  不適用

(四) 報告期內盈利且母公司可供普通股股東分配利潤為正，但未提出普通股現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

適用  不適用

## 第六節 重要事項(續)

### 二、 承諾事項履行情況

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

適用       不適用

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	如未能及時
							履行應說明	履行應說明
							未完成履行	的具體原因
							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	其他	中鐵建總公司	如因中國鐵建存在未披露的土地閑置等違法違規行為，給中國鐵建和投資者造成損失的，中鐵建總公司將依法向中國鐵建和投資者承擔民事賠償責任。	長期	否	是		
	其他	董事、高級管理人員	如因中國鐵建存在未披露的土地閑置等違法違規行為，給中國鐵建和投資者造成損失的，董事、高級管理人員將依法向中國鐵建和投資者承擔民事賠償責任。	長期	否	是		



## 第六節 重要事項(續)

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	如未能及時
							履行應說明	履行應說明
							未完成履行	的具體原因
與股權激勵相關的承諾								
其他對公司中小股東所作承諾	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		
	股份限售	中鐵建總公司	中鐵建總公司自2015年7月8日首次增持之日起6個月內通過上海證券交易所交易系統視股價變化情況增持公司股份，累計增持比例不超過公司已發行總股份的2%，並承諾在增持實施期間及法定期限內不減持所持有的公司股份。	2015年7月8日至2016年1月8日	是	是		

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)、香港聯合交易所有限公司網站(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、2014年6月19日、2015年5月13日、2015年7月9日和2016年1月13日的相關公告。

## 第六節 重要事項(續)

(二) 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

已達到       未達到       不適用

### 三. 報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況

適用       不適用

### 四. 公司對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用       不適用

### 五. 公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

適用       不適用

(二) 公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

適用       不適用

(三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

適用       不適用

(四) 其他說明

適用       不適用

## 第六節 重要事項(續)

### 六. 審計與風險管理委員會審閱年度業績有關情況

#### (一) 審計與風險管理委員會審閱財務報表情況

審計與風險管理委員會根據公司《審計與風險管理委員會工作細則》和監管要求，在報告期內，積極開展監督及評估外部審計機構的工作，在外部審計機構進行財務報告審計的過程中，對其審計工作計劃、預溝通、進展過程等階段均進行了及時有效的監督與評估，切實履行了對本公司的年度報告和中期報告的審閱工作，並對定期報告的編製提出了專業的意見和建議。

本公司年度財務報告審計工作的時間安排由董事會審計與風險管理委員會與年審會計師事務所協商確定。審計與風險管理委員會在年審會計師事務所正式進場審計前，審閱公司編製的年度財務會計報表，形成書面意見。審計與風險管理委員會在年審會計師事務所進場後會加強與其的溝通，在年審會計師事務所出具初步審計意見後會再一次審閱公司年度財務會計報表，形成書面意見。審計與風險管理委員會對年度財務報表進行表決，形成決議後提交董事會審核。

#### (二) 審計與風險管理委員會審閱審計報告中「關鍵審計事項」等涉及的重要事項情況

公司第三屆董事會審計與風險管理委員會聽取了安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)關於公司2016年度年報審計進展情況的匯報，對審計報告中的「關鍵審計事項」進行了審閱，同意安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)對「關鍵審計事項」的判斷和執行的審計程序。

### 七. 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

	現聘任
境內會計師事務所名稱	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	3,020
境內會計師事務所審計年限	10年

## 第六節 重要事項(續)

註： 根據香港聯交所對上市規則的修訂以及中國財政部、中國證監會的相關規定，自2010年12月15日起，於內地註冊成立並在香港聯交所上市的公司獲准採用內地會計準則編製其財務報表，及經中國財政部及中國證監會認可的內地會計師事務所獲准採用內地審計準則向該等公司提供相關服務。安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)所為一家中國財政部及中國證監會認可的內地會計師事務所。有鑒於此，從2011年財政年度開始，本公司每年只聘請安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司外部審計機構(不分境內外)。

單位：萬元 幣種：人民幣

	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)	260
財務顧問	無	-
保薦人	中國國際金融股份有限公司	0

註： 2015年，公司因非公開發行股票事項聘請中國國際金融股份有限公司為保薦人，持續督導的期間為2015年7月16日至2016年12月31日。

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

報告期內，公司未改聘會計師事務所。

### 1. 報告期公司聘任審計機構情況

2007年至2010年，本公司連續4年聘任安永華明會計師事務所為公司的境內審計機構、聘任安永會計師事務所為公司的境外審計機構，經2011年5月31日公司2010年年度股東大會審議通過，公司聘請安永華明會計師事務所為公司的2011年度外部審計機構，並不再續聘安永會計師事務所為公司的2011年度外部審計機構。2012年8月，安永華明會計師事務所改制更名為安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)。截至報告期末，本公司聘任安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)提供審計服務的連續年限為10年。為確保外部審計機構的客觀性與獨立性，公司擬在2017年度予以更換，擬聘請德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2017年度外部審計機構，對公司2017年度財務報表進行審計，並對2017年中期財務報表進行審閱。詳見本節「二十一、期後事項」中的「(一)關於變更外部審計機構事項」。

## 第六節 重要事項(續)

2016年6月16日，公司2015年年度股東大會審議通過《關於聘請2016年度外部審計機構的議案》，同意繼續聘請安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2016年度外部審計機構。經2017年3月29-30日第三屆董事會第三十九次會議審議，擬向安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)支付2016年財務報表審計及相關服務費用3,020萬元，該議案尚需提交公司2016年年度股東大會審議批准。

### 2. 報告期公司聘任內部控制審計機構情況

2016年6月16日，公司2015年年度股東大會審議通過《關於聘請2016年度內部控制審計機構的議案》，同意繼續聘請安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2016年度內部控制審計中介機構。經2017年3月29-30日第三屆董事會第三十九次會議審議，擬向安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)支付2016年度內部控制審計及相關服務費用為260萬元，該議案尚需提交公司2016年年度股東大會審議批准。

為確保內部控制審計機構的客觀性與獨立性，公司擬在2017年度予以更換，擬聘請德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為2017年度內控審計機構。詳見本節「二十一、期後事項」中的「(一)關於變更外部審計機構事項」。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用  不適用

## 八. 面臨暫停上市風險的情況

### (一) 導致暫停上市的原因

適用  不適用

### (二) 公司擬採取的應對措施

適用  不適用

## 九. 面臨終止上市的情況和原因

適用  不適用

## 第六節 重要事項(續)

### 十. 破產重整相關事項

適用  不適用

### 十一. 重大訴訟、仲裁事項

本年度公司有重大訴訟、仲裁事項  本年度公司無重大訴訟、仲裁事項

### 十二. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

適用  不適用

### 十三. 報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用  不適用

### 十四. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用  不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用  不適用

其他說明

適用  不適用

## 第六節 重要事項(續)

員工持股計劃情況

適用  不適用

其他激勵措施

適用  不適用

### 十五. 關連交易、重大關聯交易及關聯方債權債務往來

報告期內，本公司的關連／關聯交易對公司生產經營不具備重大影響。

#### (一) 非豁免持續性關連交易(按照聯交所上市規則要求披露)

1. 本公司與中鐵建總公司於服務提供框架協議項下進行之持續關連交易

於本公司的重組上市過程中，本公司控股股東及關連人士中鐵建總公司保留了若干輔助業務。該等輔助業務在本公司H股於香港聯交所上市後繼續向本公司及／或其子公司提供輔助工程勘察設計服務。

為規範本集團與中鐵建總公司之間的持續關連交易，本公司與中鐵建總公司於2007年11月5日訂立服務互供框架協議(後經日期為2008年1月29日的一項補充協議補充)，並為其項下的持續關連交易設定相關的年度上限。

該服務互供框架協議及其項下的持續關連交易於2009年12月28日、2012年12月28日進行了續訂。鑒於本公司與中鐵建總公司於2012年12月28日所簽訂的服務互供框架協議及就該協議項下有關持續關連交易所釐定的年度上限均於2015年12月31日到期，為便於監管本集團向中鐵建總公司及／或其聯繫人採購相關服務的持續關連交易，於2015年12月28日，本公司與中鐵建總公司續訂服務提供框架協議，協議有效期自2016年1月1日起至2018年12月31日止，並為其項下的持續關連交易設定截至2018年12月31日止三個年度的年度上限。

## 第六節 重要事項(續)

於截至2016年12月31日止年度，本集團與中鐵建總公司及／或其聯繫人於上述服務提供框架協議項下所進行的有關非豁免持續關連交易之批准年度上限及實際交易發生額載列如下：

單位：千元

交易性質	2016年 年度上限	本集團2016年度 合併交易發生額
支出		
本集團於服務提供框架協議下就中 鐵建總公司及／或其聯繫人提供的 服務所產生的支出	600,000	387,881

### 2. 本公司與中鐵建總公司於房屋租賃框架協議及其補充協議項下進行之持續關連交易

本公司與中鐵建總公司曾於2007年11月5日訂立一項房屋租賃框架協議，有效期限自2007年11月5日起計十年。該房屋租賃框架協議的主要條款為中鐵建總公司及／或其關聯人／聯繫人同意按照房屋租賃框架協議的條款和條件將其合法擁有的部分房屋(以下簡稱「租賃房屋」)租賃予本公司及／或其附屬公司；本公司及／或其附屬公司願意依照房屋租賃框架協議的規定，向其支付相應之對價以承租租賃房屋。

為便於監管本集團不時向中鐵建總公司及／或其關聯人／聯繫人租賃房屋的持續關連交易，於2012年12月28日，本公司與中鐵建總公司訂立一項上述房屋租賃框架協議的補充協議，將房屋租賃框架協議的第2.2條修改如下：租賃房屋包括中鐵建總公司及／或其關聯人／聯繫人已在本公司註冊成立時租賃給本公司及／或其附屬公司的房屋和其後續新建的部分房屋，且中鐵建總公司及／或其關聯人／聯繫人確認租賃房屋在移交時處於滿足本公司及／或其附屬公司需求的良好狀態。除上述修改的條款外，雙方將繼續遵守於2007年11月5日訂立的房屋租賃框架協議其他未修改條款。



## 第六節 重要事項(續)

另外，本公司與中鐵建總公司曾於2007年11月5日訂立一項土地使用權租賃框架協議，有效期限自2007年11月5日起計二十年。該土地使用權租賃框架協議的主要條款為中鐵建總公司及／或其關聯人／聯繫人同意按照該協議的條款和條件將其合法擁有的土地使用權租賃予本公司及／或其附屬公司；本公司及／或其附屬公司願意依照土地使用權租賃框架協議的規定，向其支付相應之對價。

考慮到上述2007年簽訂的房屋租賃框架協議有效期為10年，將於2017年到期，本公司於2015年12月28日僅就上述房屋租賃框架協議(經日期為2012年12月28日的一項補充協議補充)及土地使用權租賃框架協議下本公司租賃中鐵建總公司及／或其聯繫人房屋及土地使用權的交易設定截至2017年12月31日止兩個年度的年度上限。

於截至2016年12月31日止年度，上述房屋租賃框架協議及土地使用權租賃框架協議項下有關非豁免持續關連交易之批准年度上限及實際交易發生額載列如下：

單位：千元

交易性質	2016年 年度上限	本集團2016年度 合併交易發生額
支出		
本集團於房屋租賃框架協議(經日期為 2012年12月28日的一項補充協議補充) 和土地使用權租賃框架協議下租賃 中鐵建總公司及／或其聯繫人房屋及 土地使用權所產生的支出	300,000	81,890

## 第六節 重要事項(續)

### 3. 財務公司與中鐵建總公司於金融服務協議項下進行之持續關連交易

鑒於本公司控股子公司中國鐵建財務有限公司(以下簡稱「財務公司」)與本公司控股股東中鐵建總公司於2012年訂立的金融服務協議已到期，為規範該協議項下持續關連交易，2016年1月25日，本公司召開第三屆董事會第二十二次會議，審議通過了《關於中國鐵建財務有限公司與中國鐵道建築總公司續簽〈金融服務協議〉的議案》，同意財務公司與中鐵建總公司續簽金融服務協議，協議有效期限為自2016年1月1日起至2018年12月31日止三年。根據金融服務協議，財務公司向中鐵建總公司及其子企業提供以下金融服務：

**存款服務：**中鐵建總公司或其子企業在財務公司開立存款賬戶，並本著存取自由的原則，將資金存入在財務公司開立的存款賬戶，存款形式可以是活期存款、定期存款、通知存款、協議存款等；中鐵建總公司及其子企業在財務公司的存款，利率上下限應遵照中國人民銀行同期、同類存款規定，同時不高於國內主要商業銀行提供同期、同類存款服務所適用的利率；在金融服務協議有效期內，中鐵建總公司及其子企業在財務公司存放的每日最高存款餘額(含應計利息)原則上不超過人民幣300億元。

**貸款服務：**在符合國家有關法律法規的前提下，財務公司根據中鐵建總公司經營和發展需要，為中鐵建總公司及其子企業提供貸款服務；中鐵建總公司及其子企業向財務公司支付貸款利息，貸款利率不低於國內主要商業銀行提供同期、同類貸款服務所適用的利率；在金融服務協議有效期內，中鐵建總公司及其子企業自財務公司獲得的每日貸款餘額(含應計利息)合計不超過人民幣30億元。

**結算服務：**財務公司根據中鐵建總公司指令為中鐵建總公司及其子企業提供收、付款服務，以及其他與結算業務相關的輔助服務；財務公司為中鐵建總公司及其子企業提供的上述結算服務，不低於一般商業銀行的收費標準收取費用，每年服務費用額度不超過人民幣1億元。

**其他金融服務：**財務公司將根據中鐵建總公司及其子企業的要求和自身的條件，在遵守金融服務協議的前提下，向中鐵建總公司及其子企業提供其經營範圍內的其他金融服務；財務公司提供其他金融服務所收取的費用，須符合中國人民銀行或中國銀行業監督管理委員會就該類型服務規定的收費標準，且將不低於中國主要金融機構就同類服務項目的收費標準，每年服務費用額度不超過人民幣1億元。

## 第六節 重要事項(續)

於截至2016年12月31日止年度，上述金融服務協議項下有關非豁免持續關連交易之批准年度上限及實際交易發生額載列如下：

單位：千元

交易性質	2016年 年度上限	本集團2016年度 合併交易發生額
貸款業務	3,000,000 <sup>註</sup>	1,414,029 <sup>註</sup>
結算服務	100,000	0
其他金融服務	100,000	5

註：在金融服務協議有效期內，中鐵建總公司及其子企業自財務公司獲得的每日貸款餘額(含應計利息)合計不超過人民幣30億元。報告期內，中鐵建總公司及其子企業自財務公司獲得的最高日貸款餘額(含應計利息)為2016年12月31日人民幣1,414,029千元。

上述第1、2、3段中所述持續關連交易的建議年度上限乃參考過往交易量以估計交易涉及的金額而釐定。有關上述持續關連交易的詳細資料，請見本公司日期為2015年12月29日及2016年1月26日的持續關連交易公告。

本公司獨立非執行董事已審閱上述第1、2、3段中所述非豁免持續性關連交易並確認：

- (i) 上述關連交易由本集團在日常業務過程中進行；
- (ii) 上述關連交易的條款公平合理，符合本公司股東的整體利益；
- (iii) 上述關連交易以一般商務條款進行，或如果可供比較則以不遜於提供或給予獨立第三方的條款進行；及
- (iv) 上述關連交易乃根據該等交易的相關協議條款進行。

## 第六節 重要事項(續)

本公司的審計師已就上述第1、2、3段中所述非豁免持續性關連交易向本公司董事會提供信函說明：

- (i) 沒有注意到任何事項使審計師相信已披露的持續性關連交易未經公司董事會批准；
- (ii) 涉及由本集團提供的商品和服務的持續性關連交易，審計師沒有注意到任何事項使其相信該等交易未在所有重大方面與公司的定價政策保持一致；
- (iii) 沒有注意到任何事項使審計師相信這些交易未在所有重大方面按照相關協議的條款而進行；及
- (iv) 沒有注意到任何事項使審計師相信已披露的持續性關連交易超過了公司日期為2015年12月29日及2016年1月26日的持續關連交易公告中所載的該等持續性關連交易的2016年年度上限。

另外，有關本公司於截至2016年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於本報告所附財務報告附註十二。除附註十二下本公司與合營公司及聯營公司的關聯方交易外，所有關聯方交易均為本公司於聯交所上市規則第14A章項下的關連交易。本公司確認，該等關聯方交易已根據聯交所上市規則第14A章遵守適用的披露規定。

### (二) 與日常經營相關的關聯交易(按照上交所上市規則要求披露)

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2號——年度報告的內容和格式(2016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，公司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。

## 第六節 重要事項(續)

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用       不適用

### 事項概述

### 查詢索引

本公司於2015年12月28日召開第三屆董事會第二十一次會議審議通過了《關於擬定2016–2018年持續關連交易上限和續簽〈服務提供框架協議〉的議案》，同意與中鐵建總公司續簽《服務提供框架協議》及確定相關關連交易上限。根據本公司與中鐵建總公司簽訂的《服務提供框架協議》，擬定2016–2018年的年交易金額均不超過60,000萬元人民幣；根據《房屋租賃框架協議》(包括一項補充協議)及《土地使用權租賃框架協議》，考慮到2007年簽訂的《房屋租賃框架協議》有效期10年，將於2017年到期，本次僅擬定2016–2017年本公司就租賃中鐵建總公司所有房屋和土地產生的支出的年交易金額上限均為30,000萬元人民幣。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。各項交易有利於股份公司發展，不存在損害本公司及其股東特別是中小股東利益的情形。

披露詳情參見刊登在《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2015年12月29日的相關公告。

## 第六節 重要事項(續)

本集團2016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	市場價格	交易價格 與市場 參考價格 差異較大 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	-	387,881	0.07%	現款	-	-
控股股東、錦鯉資產 管理中心	房屋租賃 支出	房屋租賃	協議定價	-	81,890	0.01%	現款	-	-

### 本公司與中鐵建金融租賃有限公司的持續關聯交易

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2號——年度報告的內容和格式(2016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，本公司聯營企業中鐵建金融租賃有限公司(以下簡稱「中鐵金租」)是本公司的關聯法人。

2016年12月30日，本公司與中鐵金租簽署了《服務互供框架協議》，有效期為自中鐵金租設立起(2016年6月27日)至2018年12月31日止，公司的控股子公司中國鐵建財務有限公司為中鐵金租提供存款、貸款和其他金融服務，中鐵金租從公司所屬中國鐵建重工集團有限公司、中國鐵建高新裝備股份有限公司等企業採購機械設備等，用於租賃業務等。

## 第六節 重要事項(續)

於截至2016年12月31日止年度，上述關聯交易之批准年度上限及實際交易發生額載列如下：

單位：千元

交易性質	2016年 年度上限	本集團2016年度 合併交易發生額
收入		
中鐵金租以不低於第三方的可比市場價格從公司或其相關子公司處採購盾構機等機械設備，每年累計發生金額不超過人民幣16.50億元。	1,650,000	467,262
在符合國家有關法律法規的前提下，財務公司根據中鐵金租經營和發展需要，為中鐵金租提供貸款服務；中鐵金租支付的貸款利率不低於國內主要商業銀行提供同期、同類貸款服務所適用的利率。在協議有效期內，中鐵金租自財務公司獲得的每日貸款餘額(含貸款應計利息)不超過人民幣33.96億元。	3,396,000	2,573,981
支出		
中鐵金租為公司或其相關子公司提供融資租賃業務及經營租賃業務。在協議有效期內，中鐵金租為公司提供的租賃服務以不高於中國同類金融機構就同類服務項目的收費標準收取費用，每年租賃服務收取費用總金額不超過人民幣5.20億元。	520,000	74,305

## 第六節 重要事項(續)

本公司與中鐵建總公司及其子公司於金融服務協議項下進行之持續關連交易

詳見本節「十五、(一)非豁免持續性關連交易」。

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用  不適用

3. 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

### (三) 遵守避免同業競爭協議的情況

中鐵建總公司聲明其於2016年度並無違反其於2007年11月5日與本公司簽署的《避免同業競爭協議》的承諾。

### (四) 資產或股權收購、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

適用  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

適用  不適用

3. 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

4. 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用  不適用



## 第六節 重要事項(續)

### (五) 共同對外投資的重大關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用  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

適用  不適用

3. 臨時公告未披露的事項

適用  不適用

### (六) 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2號—年度報告的內容和格式(2016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，公司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

適用  不適用

## 第六節 重要事項(續)

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用       不適用

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	-	1,400,000	1,400,000	976,189	127,384	1,103,573
中鐵建總公司 <sup>註2</sup>	控股股東	3,777	-3,777	-	-	-	-
中鐵建總公司 <sup>註3</sup>	控股股東	-	-	-	4,914,466	-4,663,488	250,978
錦鯉資產管理中心 <sup>註3</sup>	控股股東的全資 子公司	-	-	-	129,594	145,034	274,628
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	-	-	-	72,075	38,526	110,601
鐵道建築技術雜誌社 <sup>註3</sup>	控股股東的控股 子公司	-	-	-	4,073	-3,009	1,064
合計		3,777	1,396,223	1,400,000	6,095,997	-4,355,553	1,740,844

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) 1,396,223

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。

## 第六節 重要事項(續)

註1：上市公司向關聯方提供資金為中國鐵建財務有限公司向控股股東的貸款本金。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。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：該款項為本公司和控股股東及其子公司以前年度發生的非豁免持續性關聯交易而產生。

註3：該款項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

### (七) 其他

適用  不適用

## 十六. 重大合同及其履行情況

### (一) 託管、承包、租賃事項

#### 1. 託管情況

適用  不適用

#### 2. 承包情況

適用  不適用

#### 3. 租賃情況

適用  不適用

### (二) 擔保情況

適用  不適用

## 第六節 重要事項(續)

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 上市公司 的關係	被擔保方	擔保 金額	擔保發生日期			擔保 類型	擔保是否			是否為	
				(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	關聯方 擔保
本公司	公司本部	川鐵(瀘州)鐵路 有限責任公司	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	川鐵(瀘州)鐵路 有限責任公司	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	中鐵建銅冠投資 有限公司	299,678	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	中鐵建銅冠投資 有限公司	1,040,550	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

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) 670,088  
 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 1,457,828

### 公司及其子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 6,363,586  
 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 24,505,929

### 公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 25,963,757  
 擔保總額佔公司淨資產的比例(%) 17.46  
 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) 24,623,529  
 擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) 0  
 上述三項擔保金額合計(C+D+E) 24,623,529  
 未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 不適用

## 第六節 重要事項(續)

### 擔保情況說明

2014年瀘州川鐵鐵路有限責任公司與四川納叙鐵路有限責任公司以吸收合併的方式進行整合，把納叙鐵路有限責任公司所有的資產、負債和人員併入瀘州川鐵鐵路有限責任公司，整合後公司名稱變更為「川鐵(瀘州)鐵路有限責任公司」。被擔保人由「四川納叙鐵路有限責任公司」變更為「川鐵(瀘州)鐵路有限責任公司」，擔保金額不變。中鐵建銅冠投資有限公司2016年末實際擔保金額較2015年末增加6.701億元(在董事會批准額度內)，因中鐵建銅冠投資有限公司借款金額增加，我公司擔保金額按照股權比例相應增加以及人民幣兌美元匯率變動影響所致。

公司擔保的決策程序：

#### (1) 對全資子公司擔保的決策程序

經2016年3月29-30日召開的第三屆董事會第二十四次會議和股份公司2015年年度股東大會審議通過，核定公司2016年內部擔保額度為700億元。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2016年12月31日，公司對全資子公司的對外擔保餘額合計245.059億元，未超出核定擔保額度。

#### (2) 對外擔保的決策程序

截至2016年12月31日，公司對外擔保餘額共計14.578億元。主要包括以下兩項：

- ① 2006年，中鐵建總公司按16.8%出資比例，為參股公司四川納叙鐵路有限公司4億元借款提供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。

## 第六節 重要事項(續)

保。截至2016年12月31日，公司實際擔保餘額為1.176億元。2014年，四川納叙鐵路有限責任公司名稱變更為「川鐵(瀘州)鐵路有限責任公司」，擔保金額不變。

- 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2016年12月31日，實際發生擔保餘額折合人民幣為10.405億元。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2016年12月31日，公司實際擔保餘額折合人民幣為2.997億元。以上兩筆擔保金額折合人民幣合計為13.402億元。

### (三) 委託他人進行現金資產管理的情況

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

## 第六節 重要事項(續)

### (四) 其他重大合同

適用       不適用

#### 1. 境內經營合同

單位：億元 幣種：人民幣

序號	簽約日期/ 中標日期	項目名稱	合同金額/ 中標金額	公司簽約主體/ 中標單位	履行期限
1	2016年1月15日	遵義市高鐵新城建設項目 投資+EPC總承包	60	中鐵十一局集團有限公司	計劃工期730日曆天
2	2016年1月21日	徐州市城市軌道交通2號線一期 工程PPP項目	169.79	中國鐵建股份有限公司 (聯合體)	合作期25年，其中： 建設期5年、運營期 20年
3	2016年1月21日	成都市IT大道現代有軌電車工程及 市政改造工程建設項目	37.01	中國鐵建股份有限公司	建設期3年
4	2016年4月23日	成都經濟區環線高速公路蒲江至 都江堰段、成都新機場高速公路 項目	355.59	中國中鐵股份有限公司和中國鐵建股份 有限公司組成的聯合體	收費期限為29年6個月
5	2016年4月28日	濟南至青島高速公路改擴建工程項目 主體工程施工第一標段(JQSG-1)	34.042	中鐵十四局集團有限公司和山東路之峰 有限公司組成的聯合體	42個月
6	2016年5月25日	寧夏石嘴山至固原城際鐵路 (吳忠至中衛段)PPP項目	136.15	中國鐵建股份有限公司	計劃工期28個月
7	2016年5月25日	昆明軌道交通5號線PPP項目	213.51	中國鐵建股份有限公司和中鐵四院集團投資 有限公司組成的聯合體	施工工期48個月
8	2016年6月30日	烏魯木齊市軌道交通2號線一期 PPP項目	162	中國鐵建股份有限公司、北京市基礎設施 投資有限公司和北京市軌道交通建設管理 有限公司組成的聯合體	合作期35年，其中： 建設期5年、運營期 30年
9	2016年8月24日	新建銀川至西安鐵路甘寧段站前工 程YX-SG-ZQ1、YX-SG-ZQ2、 YX-SG-ZQ3、YX-SG-ZQ5標段施 工總價承包	96.8646	中鐵十二局集團有限公司、中鐵二十二局集團 有限公司、中鐵十九局集團有限公司、 中鐵二十一局集團有限公司	52個月
10	2016年9月1日	重慶合川至四川安岳高速公路 (重慶境)	92.78	中國鐵建股份有限公司和重慶高速公路集團 有限公司組成的聯合體	建設工期3年，收費期 限為29年8月
11	2016年9月1日	重慶合川至璧山至江津高速 公路項目	120.89	中國鐵建股份有限公司和重慶高速公路集團 有限公司組成的聯合體	建設工期4年，收費期 限為29年8月

## 第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期／		合同金額／		公司簽約主體／	履行期限
	中標日期	項目名稱	中標金額	中標單位		
12	2016年9月29日	巫家壩土橋片區土地一級開發整理項目	150	中國鐵建股份有限公司、中鐵建昆侖投資有限公司和中鐵城建集團有限公司組成的聯合體	2年建設期，3年償還期	
13	2016年9月30日	南京市江北新區綜合管廊二期工程PPP項目	43.19	中國鐵建股份有限公司和中鐵十七局集團有限公司組成的聯合體	合作期限25年，其中：建設期5年、運營期20年	
14	2016年10月13日	江西新建長埠工業園區龍頭崗新區安置房及基礎設施PPP項目	34.28	中鐵十六局集團有限公司	合作期10年	
15	2016年10月26日	宜賓至畢節高速公路威信至鎮雄段、東川格勒至巧家葫蘆口高速公路融資代建項目	287.2	中鐵十一局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司和雲南省公路局道橋技術工程公司組成的聯合體	工期45個月	
16	2016年10月28日	成都地鐵6號線一、二期工程投融資建設項目	176.3	中國鐵建股份有限公司	計劃工期約4年	
17	2016年11月9日	深圳國際會展中心配套市政項目	59.34	中國鐵建股份有限公司	25個月	
18	2016年11月15日	北京市新機場軌道線社會化引資PPP項目	149.94	中國鐵建股份有限公司、中鐵十二局集團有限公司、中鐵十四局集團有限公司、北京市軌道交通建設管理有限公司、北京市軌道交通運營管理有限公司、北京城建集團有限責任公司、北京市政路橋股份有限公司和北京市政建設集團有限責任公司組成的聯合體	建設工期約35個月，特許運營期30年	



## 第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期／		合同金額／		公司簽約主體／		履行期限
	中標日期	項目名稱	中標金額	中標單位			
19	2016年11月16日	青島市地鐵4號線工程PPP項目	229.19	中國鐵建股份有限公司、中國鐵建投資集團有限公司、中鐵十一局集團有限公司、中鐵十一局集團電務工程有限公司、中鐵十二局集團有限公司、中鐵十二局集團電氣化工程有限公司、中國鐵建大橋工程局集團有限公司、中鐵建大橋局電氣化工程有限公司、中鐵十四局集團有限公司、中鐵十四局集團電氣化工程有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵十七局集團有限公司、中鐵十八局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司、中鐵十九局集團電務工程有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵二十二局集團有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十四局集團有限公司、中鐵二十五局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司和青島城建集團有限公司組成的聯合體	合作期25年，其中：建設期5年		
20	2016年12月1日	新建浦城至梅州鐵路建寧至冠豸山段全線站前工程PM-2、PM-3標段施工總價承包	30.8536	中鐵十一局集團有限公司、中鐵十七局集團有限公司	43個月、33個月		
21	2016年12月1日	新建鄭州至萬州鐵路湖北段站前工程ZWZQ-5、ZWZQ-7、ZWZQ-6、ZWZQ-3標段施工總價承包	113.782	中鐵十一局集團有限公司、中鐵十二局集團有限公司、中鐵十八局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司	36/66個月、66個月、66個月、36個月		
22	2016年12月20日	魯南高速鐵路臨沂至曲阜段PPP項目(LQTJ-1、LQTJ-2和LQTJ-3三個標段)	76.05	中國鐵建股份有限公司	合同工期48個月		
23	2016年12月23日	昆明(福德立交)-宜良高速公路(昆石複線)政府和社會資本合作項目	172.57	中國鐵建股份有限公司、中鐵十一局集團有限公司、中鐵十五局集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司、中鐵二十四局集團有限公司和中鐵第四勘察設計院集團有限公司組成的聯合體	建設期3年，運營期30年		

## 第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期／		合同金額／		公司簽約主體／	履行期限
	中標日期	項目名稱	中標金額	中標單位		
24	2016年12月23日	曲靖三寶至昆明清水高速公路(昆明段)政府和社會資本合作項目	109.48	中國鐵建股份有限公司、中鐵十一局集團有限公司、中鐵十五局集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司、中鐵二十四局集團有限公司和中鐵第四勘察設計院集團有限公司組成的聯合體	建設期3年， 運營期30年	
25	2016年12月28日	珠三角城際軌道交通廣佛環線廣州南站至白雲機場段GFHD-2標	54.69	中鐵十四局集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司、中鐵二十二局集團有限公司、中鐵二十五局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司和廣東水電二局股份有限公司組成的聯合體	1,680日曆天	

## 第六節 重要事項(續)

### 2. 境外經營合同

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
1	2016年8月31日	尼日利亞鐵路現代化項目補充合同(卡杜納—卡諾段)	16.85億美元	中國土木工程集團有限公司	36個月
2	2016年10月27日	馬來西亞金馬士—新山雙線電氣化鐵路設計、施工、供應、安裝、竣工、測試、試運行及維護工程	35.60億馬來西亞令吉特	中國鐵建股份有限公司	48個月
3	2016年10月10日	贊比亞奇帕塔經佩塔烏凱至塞倫傑鐵路設計施工合同	22.6352億美元	中國土木工程集團有限公司	4年
4	2016年12月6日	泰國生態農業工廠項目設計施工總承包(EPC)合同	193.563億泰銖	中國鐵建(東南亞)有限公司	2年

### 十七. 其他重大事項的說明

適用  不適用

### 十八. 積極履行社會責任的工作情況

#### (一) 上市公司扶貧工作情況

適用  不適用

##### 1. 精準扶貧規劃

**基本方略：**認真貫徹落實習近平總書記、李克強總理等中央領導關於定點扶貧的一系列重要指示和國務院扶貧辦的工作部署，遵循「真心扶貧、精準扶貧、共贏扶貧、創新扶貧」的工作方針，結合企業自身特點，堅持政府主導與企業輔助相結合，堅持互惠共贏與扶貧攻堅相結合，堅持整體推進與重點突破相結合的原則，推進精準扶貧精準脫貧工作，堅決打贏扶貧攻堅戰。

## 第六節 重要事項(續)

**總體目標：**與當地政府共同努力，實現「兩個確保」。到2020年，確保幫扶地區貧困人口實現脫貧，確保幫扶地區貧困區縣摘帽。

**主要任務：**對口扶貧河北省張家口市尚義縣、萬全區、青海省甘德縣三區縣；幫助扶貧山西省右玉殺虎口村；甘肅省會寧縣翟家所鄉焦家河村、中川鎮中川村、宕昌縣龐家鄉松扎村、理川鎮陳家溝村、武山縣車岸村；廣東省陽山縣杜步鎮大路村；陝西省寧陝縣五台村，湖北省宜昌市點軍區、丹江口市浪河鎮銀夢湖村，新疆維吾爾自治區伊吾縣前山鄉，甘肅省定西市岷縣秦許鄉馬燁村，陝西隴縣北關村，福建省壽寧縣下黨學校等鄉村、學校。

**保障措施：**一是抓好對扶貧工作的領導和監管。強化扶貧開發工作領導責任制，把工作重心下移，深入實際，深入基層，深入群眾，認真研究扶貧開發面臨的實際問題，創造性開展工作。確保扶貧工作機構健全、體系完備、人財物保障有力。確定經濟效益好，扶貧經驗豐富的子公司，抓好督促檢查，加強資金監管，保證扶貧工作的扎實推進。

二是抓好扶貧幹部的選配。全面加強扶貧攻堅領導力量建設。選派政治思想素質好、事業心和責任感強、工作能力突出、有發展潛力的優秀年輕幹部到幫扶地區掛職(任職)。堅持嚴格管理與正向激勵相結合，強化任期目標和年度目標考核結果運用，激發扶貧幹部的工作積極性。

三是多渠道深化扶貧工作。因地制宜，多管齊下，構建精準、綜合與可持續的扶貧工作體系。通過勞務輸出培養一批施工經驗豐富、技術水平一流的勞務人員，使政府和企業共贏，使群眾獲得切身利益；通過智力技能扶貧，授人以漁，讓困難群眾學到致富本領；通過外銷扶貧，採購幫扶地區的農副產品、工裝，使當地獲益；建設特色養殖和種植基地，提高基地所在地區老百姓的收入；加強捐資助學和「一對一」結對幫扶方面，真正實現對扶貧資源的精確化配置、對貧困家庭的精準化扶持；對應急民生設施進行改造，扎扎實實解決幫扶地區的困難。

## 第六節 重要事項(續)

### 2. 年度精準扶貧概要

2016年，共派出6名定點扶貧與援疆援藏援青幹部，支付資金385.5萬元，物資折款335.46萬元，幫助建檔立卡貧困人口脫貧數887人。產業扶貧項目25個，產業扶貧投入資金573萬元，精準扶貧工作措施正在穩步推進。

- (1) 高度重視，及時部署定點扶貧任務。中央單位定點扶貧開發工作會議後，公司黨委專門召開常委會議，專題傳達學習了習總書記重要指示精神，研討部署了推進扶貧工作的系列辦法，要求在全力深化改革發展的同時，把扶貧開發作為重要任務統籌推進。以抓鐵踏石的勁頭，以更加有力的措施、更加有效的組織、更加紮實的工作，堅決打贏「十三五」開局之年扶貧攻堅戰。黨委領導高度重視，對扶貧工作作出具體安排，進駐3個扶貧縣，使3個縣的全部學生都能享受到全國優秀教育資源。扶貧工作組通過組織張家口市萬全教育局工作隊前往雲校考察學習，促成了雲校科技免費向萬全區21所中小學提供價值700餘萬元的教育軟件，縮小了萬全區與先進地區的教學差距。所屬公司中鐵二十一局集團有限公司成立了「雙聯領導小組」，黨委書記、董事長，總經理同時任雙聯領導小組組長，由分管社會事業的班子成員具體分管雙聯工作，兩位主管領導、分管雙聯工作的領導於今年4月、8月、9月、11月份分別深入聯繫村，與貧困村民促膝談心，了解群眾心聲，有針對性的制訂幫扶措施。中鐵二十一局集團有限公司的定點扶貧工作做法，在新華網、每日甘肅、甘肅農辦、甘肅團省委網站進行了廣泛宣傳，受到了甘肅省委、省人民政府的表彰獎勵。
- (2) 因地制宜，充分發揮企業自身優勢。扶貧和援助工作貴在精準、重在創新，成在共贏。打贏脫貧攻堅戰，必須堅持提高扶貧和援助工作的精準性和實效性。我們在工作中，努力做到找準「窮根」、明確靶向，量身定做、對症下藥，真正扶到點上、扶到根上。一是擬定精準扶貧措施。針對口貧困地區的實際情況，結合中國鐵建的企業特點，擬定了採用組建勞務公司、家政公

## 第六節 重要事項(續)

司和幫扶既有建築公司，按照嚴管善待、優先選用、建檔立卡、精準到人的原則，與工程項目簽訂勞務分包合同，提升扶貧對象就業增收能力，力爭實現「就業一人，脫貧一戶」的工作目標。二是擬定創新扶貧措施。依據企業的創新扶貧指導意見，所屬單位中鐵十一局集團有限公司、中鐵十四局集團有限公司立足資源稟賦，尊重群眾意願，通過農業資源輸出、勞務輸出、優選項目實現扶貧，勞動力資源豐富的就轉移就業，具備產品輸出條件的就輸出產品，因病致貧返貧的就實施「同舟工程」，利用「互聯網+」手段全方位、立體式做好扶貧工作，採取最有效的辦法，切實提高脫貧實效。9月份，中鐵十一局集團有限公司一次性下單萬全區鮮食玉米、燕麥、蕎麥、富硒大米等農副產品100萬元。該集團專門邀請河北萬礦機械廠參與設備招標，通過競標，該廠順利中標取得四公司玉墨項目的碎石機設備50餘萬元的供應合同。負責張家口尚義縣下馬圈鄉南朝碾村幫扶工作的所屬單位中鐵第五勘察設計院集團有限公司，在2016年初及時落實50萬扶貧資金到位的基礎上，直接或間接投入扶貧資金170萬元，直接幫扶150人，脫貧106戶。借助「互聯網+」，開辦「微農故里」微店，幫助村民銷售優質農副產品；發揮該集團公司在綠色建築、生態園林、市政道路等方面規劃設計的資源和技術優勢，為南朝碾建設「美麗鄉村」提供前期規劃諮詢，通過量身定製的設計方案為下一步實施建設奠定基礎，讓綠水青山煥發出「金山銀山」的內生型經濟動力，先後投入人力、物力按市場計價約87萬元。中鐵第五勘察設計院集團有限公司機關組成青年支教小分隊深入到下馬圈鄉中心小學開展支教活動；扶貧幹部參與編纂《南朝碾村誌》，承擔「智慧·尚義」手機APP研發工作；幫助成立南朝碾村家政公司，面向北京、天津、山西和內蒙古等地招錄保潔環衛、餐飲服務、保安等服務人員，實現一家一人勞務輸出，全家脫貧的目標。三是擬定共贏扶貧措施。堅持「共享、共贏」的理念，與當地政府共同研究謀劃，結合當地經濟社會發展規劃，明確扶貧工作重點，完善扶貧工作機制，制定扶貧工作方案。中鐵十一局集團有限公司通過幫助貧困地區勞務和資源

## 第六節 重要事項(續)

輸出，創造就業機會，增加當地稅收，實現扶貧目標；又補充了企業施工能力，培養骨幹施工隊伍，通過企地合力攻堅，形成互惠共贏局面。萬全區在漢十客專、銀西客專等項目，總計輸出三支勞務隊計70人。所屬單位中鐵十四局集團有限公司第一批出資100萬、尚義縣城投公司註冊的尚農勞務公司已經成立，下一步要加強勞務人員的動員和組織，做好勞務輸出培訓，提高輸出勞務的就業技能，做好尚義對中鐵十四局集團有限公司勞務輸出的「直通車」。中鐵十四局集團有限公司還與尚義縣職教中心簽訂定向培養框架協議，專門培養符合中鐵十四局集團有限公司需求的專業人才。計劃利用兩年時間，把職教中心打造成中鐵十四局集團有限公司的勞務培訓基地，開展好訂單定向培訓。所屬單位中鐵建商務管理有限公司為郭磊莊鎮孫家小莊村硬化村巷道4,500平方米，整改殘垣斷壁500米，共計30萬元；為舊堡鄉三里莊村新打2眼機井補足資金缺口5萬元；為貧困戶節日發放慰問金5萬元。成立了張家口市萬鐵商貿有限公司，打通萬全至北京之間的農副產品銷售綠色通道，讓當地的綠色產品進入北京社區，既解決幫扶單位能吃上新鮮無公害的蔬菜，又解決部分就業人員和貧困戶的脫貧問題。截止到2016年12月底，中鐵建商務管理有限公司及所屬單位，協同張家口市萬鐵商貿有限公司，銷售雜糧、蔬菜和畜牧產品15批次，通過向中國鐵建機關餐廳、鐵建大食堂、玉泉東市場定點配送和總部機關院區零售，共計銷售36.9噸，價值近20萬元。

## 第六節 重要事項(續)

- (3) 突出重點，確保定點扶貧任務落地。公司承擔的扶貧和援助地區大多生態環境脆弱、生存條件惡劣、自然災害頻發、基礎設施和社會事業嚴重滯後、人口受教育程度低，貧困問題呈現區域性、綜合性、普遍性特徵，都是些「硬骨頭」、「深水區」、「攻堅區」。根據中央要求和有關會議精神，在研究和制定公司定點扶貧工作時，重點推進了以下工作。一是抓責任落實。實施對口幫扶的所屬單位中鐵十一局集團有限公司、中鐵十二局集團有限公司、中鐵十四局集團有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司、中鐵建商務管理有限公司黨委履行定點扶貧「主體責任」，黨政主要領導帶頭安排部署、帶頭駐點聯繫、帶頭調查研究、帶頭檢查督辦。二是抓掛職幹部。根據受援地區的脫貧攻堅需要，在每縣派出一名駐村書記的基礎上，再由綜合實力前三強的集團公司，各派出一名扶貧掛職縣委副書記或副縣長，每個責任單位確定一名扶貧聯絡員，採用集團公司聯繫縣，工程公司聯繫鄉，工程項目聯繫村的方式，切實加強定點扶貧工作力量。三是抓考核評價，對照脫貧摘帽標準，健全完善考核體系，細化實化考核辦法，配強配齊考核力量，發揮好考核監督作用。四是抓氛圍營造，抓好宣傳闡釋，把面臨形勢講清、把基本方略講明、把政策機遇講透。對取得突出成績的掛職幹部，表彰獎勵，提拔使用，以此鼓舞士氣、推動鬥志，形成脫貧攻堅的強大合力。



## 第六節 重要事項(續)

### 3. 上市公司2016年精準扶貧工作情況統計表

單位：萬元 幣種：人民幣

指標	數量及開展情況
一. 總體情況	
其中：	
1. 資金	385.5
2. 物資折款	335.46
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	887
二. 分項投入	
1. 產業發展脫貧	
其中：	
1.1 產業扶貧項目類型	<input checked="" type="checkbox"/> 農林產業扶貧 <input type="checkbox"/> 旅遊扶貧 <input checked="" type="checkbox"/> 電商扶貧 <input type="checkbox"/> 資產收益扶貧 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶貧 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 產業扶貧項目個數(個)	25
1.3 產業扶貧項目投入金額	573
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	887
2. 轉移就業脫貧	
其中：	
2.1 職業技能培訓投入金額	0.5
2.2 職業技能培訓人數(人/次)	91
2.3 幫助建檔立卡貧困戶實現就業人數(人)	15
3. 易地搬遷脫貧	
4. 教育脫貧	
其中：	
4.1 資助貧困學生投入金額	8.2
4.2 資助貧困學生人數(人)	72
4.3 改善貧困地區教育資源投入金額	26.8
5. 健康扶貧	

## 第六節 重要事項(續)

指標	數量及開展情況
6. 生態保護扶貧	
其中： 6.1 項目名稱	<input checked="" type="checkbox"/> 開展生態保護與建設 <input type="checkbox"/> 建立生態保護補償方式 <input type="checkbox"/> 設立生態公益崗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金額	50
7. 兜底保障	
8. 社會扶貧	
9. 其他項目	
其中： 9.1. 項目個數(個)	5
9.2. 投入金額	100
9.4. 其他項目說明	人蓄飲水工程、異地搬遷安置點公路建設、慰問五保戶及困難群眾、對口支援三峽移民宜昌市點軍區、農產品銷售
三. 所獲獎項(內容、級別)	
本集團子公司中鐵二十一局集團有限公司榮獲甘肅省委、省政府「民心獎」	
掛職幹部陳鋒同志被河北省組織部評為優秀第一書記	
本集團子公司中鐵第一勘察設計院集團有限公司在陝西省2016年度扶貧工作考核為「優秀」	

#### 4. 後續精準扶貧計劃

2017年，我們將按照國務院扶貧辦和國資委黨委的要求，認真做好精準扶貧的相關工作，擬在對口的河北省張家口市萬全區、尚義縣、青海省甘德縣等地投入資金814萬元，用於民生項目、助學、扶植特色產業等方面，以更加有力的措施、更加有效的組織、更加堅韌的毅力、更加紮實的工作，為如期實現扶貧攻堅目標做出應有貢獻。

## 第六節 重要事項(續)

一是繼續加大領導，細化工作措施。在思想上、組織上進一步提高認識，加強力量。股份公司主要領導親自抓，承擔對口扶貧的下屬企業認真落實，確保領導體系完備，人財物保障有力。深入調查研究，努力做到扶貧目標精準、措施精準、資源使用精準。幫助建檔立卡貧困人口穩定增收、脫貧銷號。根據建檔立卡貧困村、貧困戶的具體情況和需求，制定精準幫扶計劃，配置資源，安排項目，使用資金。充分調動貧困地區、貧困群眾的積極性、主動性、創造性，激發內生動力。

二是繼續選拔優秀扶貧幹部，充分發揮作用。通過嚴格程序，認真選拔出政治素質好、創新能力強、工作在狀態、善作為的幹部，發揮他們的知識、技術、資源優勢，為貧困地區真正解決難題。將扶貧工作實績作為幹部選拔任用重要依據，加強激勵措施，充分調動其積極性。

三是創新幫扶方式，提高扶貧成效。堅持發揮企業優勢與立足幫扶區縣村的實際相結合，優化工作機制，著力增強貧困地區造血功能，進一步提高定點扶貧的精準度和有效性，結合自身建築企業實際，培訓、招收勞務工；結合企業需求和當地實際，訂購扶貧地區的雜糧、蔬菜等農產品和工裝，建設特色養殖和種植基地；通過捐資助學和「一對一」結對幫扶，實現對扶貧資源的精確化配置、對貧困家庭的精準化扶持；對當地棚戶區改造、學校、敬老院等應急民生設施進行改造。多措並舉，堅決打贏脫貧攻堅戰。

### (二) 社會責任工作情況

適用       不適用

《中國鐵建2016年社會責任報告》全文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))。

### (三) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其子公司的環保情況說明

適用       不適用

### (四) 其他說明

適用       不適用

## 第六節 重要事項(續)

### 十九. 可轉換公司債券情況

#### (一) 轉債發行情況

適用       不適用

1. 截至本報告披露日，本公司未發行A股可轉換公司債券。
2. 關於公司發行H股可轉股債券事項

本公司於2016年共發行以下兩筆H股可轉股債券。

#### (1) 發行於2021年到期之500,000,000美元零息可轉股債券

2016年1月29日，公司發行總額為5億美元的H股可轉換債券(以下簡稱「美元H股可轉債」)，可轉換債券將於2021年1月29日到期。每份可轉換債券面值為250,000美元，按面值的100%發行，票面利率為零。可轉換債券的初始轉股價為每股H股10.30港幣，經調整後的轉股價為每股H股10.15港幣。認購對象為不少於六名獨立承配人(彼等為獨立個人、企業及/或機構投資者)。根據本次發行美元H股可轉債所得款項淨額(經扣除就本次發售應付之費用、佣金及開支後)為約496,000,000美元計算，本公司每股換股股份的淨價約為10.07港元(按預先釐定1.00美元兌7.7944港元的匯率兌換)。於2016年1月18日(即簽署認購協議之交易日)，本公司H股於香港聯交所所報最後收市價為每股H股7.49港元；於2016年7月19日(即上述轉股價調整的生效日期)，本公司於香港聯交所所報最後收市價為每股H股9.39港元。本次發行美元H股可轉債募集資金用途為境內外項目投資、併購、增資和補充境內外施工項目營運資金、補充本公司營運資金及償還銀行貸款。截至2016年12月31日，上述發行美元H股可轉債所得款項已全部用於補充本公司營運資金及償還境內外銀行貸款。

#### (2) 發行於2021年到期、人民幣34.50億元及以美元結算之1.5%票息可換股債券

2016年12月21日，公司發行2021年到期、人民幣34.50億元及以美元結算之1.5%票息、可轉換為中國鐵建股份有限公司H股的可轉換債券(以下簡稱「人民幣H股可轉債」)。債券以記名形式按最低面值人民幣2,000,000元及超出其人民幣1,000,000元整數倍發行，發行價為債券本金額之100%，認購

## 第六節 重要事項(續)

對象為不少於六名獨立承配人(彼等為獨立個人、企業及／或機構投資者)。人民幣H股可轉債的初始轉股價為每股H股13.7750港元。根據本次發行人民幣H股可轉債所得款項淨額(經扣除就本次發售應付之費用、佣金及開支後)為約496,000,000美元計算，本公司每股換股股份的淨價約為13.62港元(僅作說明用途，按1.00美元兌7.73港元的匯率兌換)。於2016年12月7日(即簽署認購協議之交易日)，本公司H股於香港聯交所所報最後收市價為每股H股11.02港元。

本次發行人民幣H股可轉債募集資金用途為境內外項目投資、併購、增資和補充境內外施工項目營運資金、補充本公司營運資金及償還銀行貸款。截至2016年12月31日，上述發行人民幣H股可轉債所得款項未使用金額為4.96億美元(包括應付未付發行費用50.4萬美元)。

有關以上本公司發行可轉股債券的條款和條件及其他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6月3日、2015年10月29日、2015年10月30日、2016年1月19日、2016年1月28日、2016年12月8日和2016年12月21日的公告。

### (二) 報告期轉債持有人及擔保人情況

適用       不適用

公司2016年1月29日發行的5億美元H股可轉債和2016年12月21日發行的34.5億人民幣H股可轉債由信託人香港上海滙豐銀行有限公司代持，無擔保。根據H股可轉換債券有關規定，債券持有人的信息只存在於清算系統中，沒有客戶授權信託人不能向任何第三方披露客戶信息。

### (三) 報告期轉債變動情況

適用       不適用

報告期轉債累計轉股情況

適用       不適用

## 第六節 重要事項(續)

### (四) 轉股價格歷次調整情況

適用  不適用

#### 1. 5億美元H股可轉債轉股價格歷次調整情況

單位：元 幣種：港元

轉股價格 調整日	調整後 轉股價格	披露時間	披露媒體	轉股價格調 整說明
2016年 7月19日	10.15	2016年 7月18日	《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)	根據2015年度分紅派息實施方案調整轉股價格
截止本報告期末最新轉股價格				10.15

#### 2. 34.5億人民幣H股可轉債初始轉股價格未發生調整。

### (五) 公司的負債情況、資信變化情況及在未來年度還債的現金安排

適用  不適用

報告期內，公司的負債情況及資信情況未發生顯著變化，各信用評級機構給予公司的信用等級保持不變。公司發行的H股可轉債初始轉股價格10.30港元(現行轉股價格10.15港元)，報告期已有多個交易日收盤價超過該價格，尚無投資人要求轉股，說明公司發行的可轉債轉股價值高，投資人願意持有公司可轉債的意願強烈。公司發行的5億美元H股可轉債為零票息，34.5億人民幣、美元結算的H股可轉債票息為1.5%，票息率遠低於市場上相同評級的美元債券，因此，投資人持有至到期兌付本金的可能性相對較低。公司現金流充足，同時，銀行給予公司的授信額度充足，即使投資人將可轉債持有至到期要求兌付本金，公司也完全有能力全額以現金兌付。

## 第六節 重要事項(續)

### (六) 轉債其他情況說明

適用       不適用

#### 1. H股可轉債對股份攤薄影響

##### (1) 美元H股可轉債對股份攤薄影響

於本報告期末，美元H股可轉債未償還本金總額為5億美元。倘若按照調整後轉股價格(每股H股10.15港元)轉換所有未償還美元H股可轉債後，本公司將發行的H股最大總數為383,960,591股H股(按預先釐定1.00美元兌7.7944港元的匯率兌換)。悉數轉換發行H股最大數目後公司有足夠一般性授權進行發行。

下表載列如美元H股可轉債於本報告期末已獲悉數轉換，本公司的股權結構變化情況：

股東	性質	美元H股可轉債未獲任何轉換		倘若美元H股可轉債於本報告期末已按照調整後轉股價格每股H股10.15港元悉數轉換	
		股份數目 (股)	佔已發行股本之 概約百分比 (%)	股份數目 (股)	佔經擴大已發行 股本之概約百分比 (%)
中鐵建總公司	A股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	54.19
A股公眾股東	A股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	28.19
H股公眾股東	H股 <sup>註</sup>	2,076,296,000	15.29	2,460,256,591	17.62
總計	-	13,579,541,500	100.00	13,963,502,091	100.00

註： 含全國社會保障基金理事會所持H股。

## 第六節 重要事項(續)

### (2) 人民幣H股可轉債對股份攤薄影響

於本報告期末，人民幣H股可轉債未償還本金總額為34.5億元。倘若按照按初步轉換價每股H股13.7750港元轉換所有未償還人民幣H股可轉債後，本公司將發行的H股最大總數為281,471,927股H股(按0.8898人民幣兌1.00港元的固定匯率兌換為港元)。悉數轉換發行H股最大數目後公司有足夠一般性授權進行發行。

股東	性質	人民幣H股可轉債未獲任何轉換		倘若人民幣H股可轉債於本報告期末已按照調整後轉股價格每股H股13.7750港元悉數轉換	
		估已發行股本之 股份數目 (股)	概約百分比 (%)	估經擴大已發行 股本之概約百分比 (%)	股份數目 (股)
中鐵建總公司	A股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	54.59
A股公眾股東	A股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	28.40
H股公眾股東	H股 <sup>註</sup>	2,076,296,000	15.29	2,357,767,927	17.01
總計	-	13,579,541,500	100.00	13,861,013,427	100.00

註： 含全國社會保障基金理事會所持H股。

綜上，據此計算稀釋每股收益為人民幣1.01元/股，對每股盈利的攤薄影響分析請見本報告所附財務報告附註五、「61.每股收益」。

### 2. H股可轉債的會計處理

#### (1) 美元H股可轉債的會計處理

本集團對於該債券於發行日的公允價值進行了評估，並依據評估結果對該可轉股債券包含的負債部分和衍生金融工具部分進行了拆分，在拆分時，將衍生金融工具按其公允價值進行初始確認，發行價格總額扣除衍生金融工具部分確認為負債部分的初始確認金額。發行該債券的交易費用在負債成份和衍生工具成份之間按照各自的公允價值進行分攤。

對於負債部分，本集團根據其初始確認金額在債券存續期間採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量，並於期末按即期匯率進行重新評估。

對於衍生工具部分，於2016年12月31日，本集團對衍生工具的公允價值進行了重新評估，衍生工具公允價值上升美元38,313千元，將其計入損益表。



## 第六節 重要事項(續)

### (2) 人民幣H股可轉債的會計處理

本集團發行的人民幣H股可轉債根據其條款將同時包含負債和權益成份。在初始確認時將負債和權益成份進行拆分，並分別進行處理。

本集團對於該債券於發行日的公允價值進行了評估，並依據評估結果對該可轉股債券包含的負債成份和權益工具部分進行了拆分，在拆分時，對負債成份按其公允價值進行初始確認，再按發行價格總額扣除負債成分初始計量金額後的剩餘金額可確認為權益部分的初始計量金額；交易費用根據初始確認時負債部分和權益部分拆分的公允價格為基礎按比例分攤，與負債部分有關的交易費用確認為負債，與權益部分有關的交易費用確認為其他權益工具」，詳見本報告所附財務報告附註五、「43.其他權益工具」。

對於負債部分，本集團根據其初始確認金額在債券存續期間採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。權益成份不進行後續計量。

### 二十. 公司非公開發行A股股票募集資金使用情況

根據公司2015年2月5日召開的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股類別股東大會決議，國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2015]31號《關於中國鐵建股份有限公司非公開發行A股股票有關問題的批覆》以及中國證監會證監許可[2015]1412號文《關於核准中國鐵建股份有限公司非公開發行股票的批覆》的核准，公司向特定投資者非公開發行人民幣普通股(A股)共計12.42億股，發行價格為人民幣8.00元/股。截止2015年7月13日止，公司本次非公開發行實際募集資金人民幣99.36億元，扣除各種發行費用後募集資金淨額為人民幣98.23億元。安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)對公司募集資金到位情況進行了驗證，並出具了安永華明(2015)驗字第60618770\_A02號驗資報告。截至2016年12月31日，募集資金存放銀行產生的利息並扣除銀行手續費支出共計人民幣0.18億元，公司本年度使用募集資金人民幣15.10億元，已累計使用募集資金總額為人民幣98.40(包括使用閒置募集資金暫時補充流動資金的人民幣15億元)，尚未使用募集資金餘額為人民幣0.01億元(含募集資金存放銀行產生的利息並扣除銀行手續費支出)。募集資金使用情況參見公司同日披露

## 第六節 重要事項(續)

的《中國鐵建募集資金存放與實際使用情況專項報告》。截至2016年12月31日，上述非公開發行A股股票募集資金淨額使用情況如下：

單位：億元 幣種：人民幣

2015年1月20日通函所披露 募集資金之擬定用途	2015年1月20日	截至	截至
	通函所披露募 集資金之 擬投入金額	2016年12月31日 實際用途明細	2016年12月31日 尚未動用金額
重慶市軌道交通環線二期工程BT項目	25	25	0
石家莊市城市軌道交通3號線一期 小灰樓站至石家莊站工程BT項目	18	9.34	8.66
成都市地鐵10號線一期工程BT項目	16	10.81	5.19
德州至商丘高速公路夏津至聊城段 BOT項目	12	10.94	1.06
償還銀行貸款及補充流動資金	不超過28.36	27.30	0
合計	98.23	83.39	14.91

### 二十一.期後事項

#### (一) 關於變更外部審計機構事項

因請安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司提供審計服務已達10年，為確保外部審計機構的客觀性與獨立性，公司擬在2017年度予以更換。2017年1月16日至17日，公司召開第三屆董事會第三十八次會議審議通過了《關於公司變更2017年度外部審計機構的議案》，擬聘請德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2017年度外部審計機構，對公司2017年度財務報表進行審計，並對2017年中期財務報表進行審閱；同時擬聘請德勤華永為2017年度內控審計機構。公司2017年度年報審計及相關服務費用為人民幣2,538萬元，2017年度內部控制審計及相關服務費用為人民幣216萬元。本次變更外部審計機構的事項尚需提交公司股東大會審議。

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)上日期為2017年1月18日的公告。

## 第六節 重要事項(續)

### (二) 關於公司與中鐵建金融租賃有限公司重新簽訂《服務互供框架協議》事項

本公司預計，由於公司租賃業務的發展，2016年簽訂的《服務互供框架》下2017年度、2018年度的原定年度上限將不能滿足業務發展的需要。公司調整了與中鐵金租的交易業務內容並重新擬定年度上限，經2017年3月29-30日第三屆董事會第三十九次會議審議，公司與中鐵金租重新簽訂《服務互供框架協議》，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日，該議案尚需提交公司2016年年度股東大會審議批准。

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2017年3月31日的公告。

## 第七節 普通股股份變動及股東情況

### 一. 普通股股本變動情況

#### (一) 普通股股份變動情況表

##### 1. 普通股股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+/-)				本次變動後		
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一.有限售條件股份	1,242,000,000	9.15	-	-	-	-1,242,000,000	-1,242,000,000	0	0
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	184,500,000	1.36	-	-	-	-184,500,000	-184,500,000	0	0
3. 其他內資持股	1,057,500,000	7.79	-	-	-	-1,057,500,000	-1,057,500,000	0	0
其中：境內非國有法人持股	1,057,500,000	7.79	-	-	-	-1,057,500,000	-1,057,500,000	0	0
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二.無限售條件流通股份	12,337,541,500	90.85	-	-	-	1,242,000,000	1,242,000,000	13,579,541,500	100
1. 人民幣普通股	10,261,245,500	75.56	-	-	-	1,242,000,000	1,242,000,000	11,503,245,500	84.71
2. 境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外資股	2,076,296,000	15.29	-	-	-	-	-	2,076,296,000	15.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三.普通股股份總數	13,579,541,500	100	-	-	-	-	-	13,579,541,500	100

##### 2. 普通股股份變動情況說明

適用       不適用

公司2015年7月16日非公開發行的1,242,000,000股人民幣普通股於2016年7月18日解除限售。

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

3. 普通股股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用  不適用

4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用  不適用

### (二) 限售股份變動情況

適用  不適用

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
財通基金管理有限公司	267,500,000	267,500,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
光大保德信基金管理有限公司	163,750,000	163,750,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
長安基金管理有限公司	126,250,000	126,250,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
安徽省鐵路建設投資基金有限公司	125,000,000	125,000,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
博時基金管理有限公司	125,000,000	125,000,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
國華人壽保險股份有限公司	125,000,000	125,000,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
華夏人壽保險股份有限公司	125,000,000	125,000,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
申萬菱信(上海)資產管理有限公司	125,000,000	125,000,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
中國長城資產管理有限公司	29,750,000	29,750,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
中國人壽保險股份有限公司	29,750,000	29,750,000	0	0	非公開發行	2016年7月18日
合計	1,242,000,000	1,242,000,000	0	0	/	/

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 證券發行與上市情況

#### (一) 截至報告期內證券發行情況

適用  不適用

單位：股 幣種：人民幣

股票及其衍生 證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量	交易終止日期
可轉換公司債券、分離交易可轉債、公司債類						
2016年可續期公司債券(第一期)	2016年6月29日	3.53%	8,000,000,000	2016年7月22日	8,000,000,000	
於2021年到期之500,000,000美元			500,000,000		500,000,000	
零息可換股債券	2016年1月29日	0	美元	2016年2月1日	美元	2021年1月29日
於2021年到期、人民幣34.50億元及以						
美元結算之1.5%票息可換股債券	2016年12月21日	1.5%	3,450,000,000	2016年12月22日	3,450,000,000	2021年12月21日

截至報告期內證券發行情況的說明(存續期內利率不同的債券，請分別說明)：

適用  不適用

經中國證券監督管理委員會「證監許可[2016]1337號」批覆核准，本公司獲准向合格投資者公開發行面值總額不超過150億元(含150億元)的可續期公司債券，採用分期發行方式。中國鐵建股份有限公司2016年可續期公司債券(第一期)發行工作已於2016年6月29日結束，最終發行規模為80億元，最終首個週期的票面利率為3.53%，初始基準利率為2.69%，初始利差為0.84%。該期債券已於2016年7月22日在上海證券交易所上市。

於2016年1月18日(交易時段後)，本公司與聯席牽頭經辦人訂立認購協議，發行於2021年1月29日到期之500,000,000美元零息可換股債券。債券在條款及條件所載之情況下，可按初步轉換價每股H股10.30港元(可予調整)轉換為本公司已發行股本中每股面值人民幣1.00元之H股。該債券已於2016年2月1日於香港聯交所上市及買賣。由於支付股息，債券的轉換價由每股10.30港元調整至每股H股10.15港元，自2016年7月19日起生效。

於2016年12月7日(交易時段後)，本公司與聯席牽頭經辦人訂立認購協議，發行於2021年12月21日到期、人民幣34.50億元、以美元結算之1.5%可換股債券。債券在條款及條件所載之情況下，可按初步轉換價每股H股13.7750港元(可予調整)轉換為本公司已發行股本中每股面值人民幣1.00元之H股。該債券已於2016年12月22日於香港聯交所上市及買賣。

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

### (二) 公司普通股股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

適用  不適用

### (三) 現存的內部職工股情況

適用  不適用

## 三. 股東和實際控制人情況

### (一) 股本結構和公眾持股量

#### 1. 股本結構

於2016年12月31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	7,567,395,500	55.73
A股公眾股東	A股	3,935,850,000	28.98
H股公眾股東	H股 <sup>註</sup>	2,076,296,000	15.29
總計		13,579,541,500	100.00

註： 含全國社會保障基金理事會所持H股。

#### 2. 公眾持股量

截至本年報刊發前之最後可行日期，根據已公開資料以及就董事所知悉，本公司公眾持股量共60.12146億股，佔公司已發行股本的44.27%。其中H股公眾持股量為20.76296億股，佔公司已發行股本的15.29%；A股公眾持股量為39.3585億股，佔公司已發行股本的28.98%。本公司的股本結構中維持足夠的公眾持股量並符合香港上市規則的規定。

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

### (二) 股東總數

報告期末，本公司股東總數為352,530戶，其中A股股東334,599戶，H股股東17,931戶。年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數為325,719戶，其中A股股東307,919戶，H股股東17,800戶。

截止報告期末普通股股東總數(戶)	352,530
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	325,719
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

### (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	持有有限售		質押或凍結情況		股東性質
			比例 (%)	條件股份數量	股份狀態	數量	
中國鐵道建築總公司	0	7,567,395,500	55.73	0	無	0	國家
HKSCC NOMINEES LIMITED	279,200	2,060,036,081	15.17	0	未知	0	境外法人
中國證券金融股份有限公司	47,302,274	378,641,393	2.79	0	無	0	未知
安邦資管－招商銀行 －安邦資產－招商銀行 －安邦資產－共贏3號 集合資產管理產品	275,253,346	275,253,346	2.03	0	無	0	其他
和諧健康保險股份有限公司 －傳統－普通保險產品	198,468,468	198,468,468	1.46	0	無	0	其他
中央匯金資產管理有限 責任公司	0	141,519,100	1.04	0	無	0	未知
安邦資產－民生銀行 －安邦資產－盛世精選2 號集合資產管理產品	86,409,412	86,409,412	0.64	0	無	0	其他
安邦養老保險股份有限公司 －團體萬能產品	85,948,223	85,948,223	0.63	0	無	0	其他
光大保德信－寧波銀行 －上海城投控股股份 有限公司	0	62,500,000	0.46	0	無	0	其他
香港中央結算有限公司	26,019,752	50,279,366	0.37	0	無	0	境外法人



## 第七節 普通股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	持有無限售條件		股份種類及數量
	流通股的數量	種類	
中國鐵道建築總公司	7,567,395,500	人民幣普通股	7,567,395,500
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,060,036,081	境外上市外資股	2,060,036,081
中國證券金融股份有限公司	378,641,393	人民幣普通股	378,641,393
安邦資產－招商銀行－安邦資產－招商銀行 －安邦資產－共贏3號集合資產管理產品	275,253,346	人民幣普通股	275,253,346
和諧健康保險股份有限公司－傳統－普通保險產品	198,468,468	人民幣普通股	198,468,468
中央匯金資產管理有限責任公司	141,519,100	人民幣普通股	141,519,100
安邦資產－民生銀行－安邦資產 －盛世精選2號集合資產管理產品	86,409,412	人民幣普通股	86,409,412
安邦養老保險股份有限公司－團體萬能產品	85,948,223	人民幣普通股	85,948,223
光大保德信－寧波銀行－上海城投控股股份有限公司	62,500,000	人民幣普通股	62,500,000
香港中央結算有限公司	50,279,366	人民幣普通股	50,279,366

上述股東關聯關係或  
一致行動的說明

HKSCC Nominees Limited及香港中央結算有限公司均為香港交易及結算所有限公司的全資子公司。除上述披露內容外，本公司並不知曉前十名無限售條件股東和前十名股東之間是否存在關聯關係及是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。

表決權恢復的優先股股東及  
持股數量的說明

不適用。

註：HKSCC Nominees Limited(香港中央結算(代理人)有限公司)持有的H股為代表多個客戶所持有，香港中央結算有限公司持有的A股股份為代表多個客戶持有。報告期末，HKSCC Nominees Limited持有公司2,060,036,081股，股份的質押凍結情況不詳。

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用  不適用

### (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) 根據香港《證券及期貨條例》披露的主要股東持有公司股權和淡倉情況

據本公司董事所知，截至2016年12月31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：

單位：股

主要股東名稱	股份類別	身份	持有股份 數目 <sup>註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	7,567,395,500	65.78%	55.73%
全國社會保障基金理事會	H股	實益擁有人	188,754,500(L)	9.09%	1.39%
JPMorgan Chase & Co. <sup>註2</sup>	H股	實益擁有人，投資經理， 保管人—法團/核准 借出代理人	185,081,351(L)	8.91%	1.36%
		實益擁有人	27,013,601(S)	1.30%	0.20%
		保管人—法團/核准 借出代理人	96,971,018(P)	4.67%	0.71%
BlackRock, Inc. <sup>註3</sup>	H股	大股東所控制的法團 的權益	140,565,206(L)	6.77%	1.04%

註1：L—好倉，S—淡倉，P—可供借出的股份。

註2：2016年12月31日，JPMorgan Chase & Co. (包括通過其控制的若干法團) 持有本公司共185,081,351股H股的好倉及27,013,601股H股的淡倉。

註3：於2016年12月31日，BlackRock, Inc. 通過其控制的若干法團持有本公司共140,565,206股H股的好倉。

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 四. 控股股東及實際控制人情況

#### (一) 控股股東情況

##### 1. 法人

適用       不適用

名稱	中國鐵道建築總公司
單位負責人或法定代表人	孟鳳朝
成立日期	1990年8月28日
主要經營業務	國有資產監管；總公司未上市資產管理、經營、處置；特許經營投資項目的建設、運營管理；《中國鐵道建築報》出版發行。
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	無
其他情況說明	無

##### 2. 自然人

適用       不適用

##### 3. 公司不存在控股股東情況的特別說明

適用       不適用

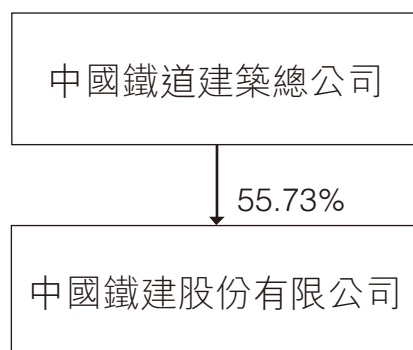
##### 4. 報告期內控股股東變更情況索引及日期

適用       不適用

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

5. 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖

適用       不適用



### (二) 實際控制人情況

1. 法人

適用       不適用

2. 自然人

適用       不適用

3. 公司不存在實際控制人情況的特別說明

適用       不適用

4. 實際控制人名稱：國務院國有資產監督管理委員會

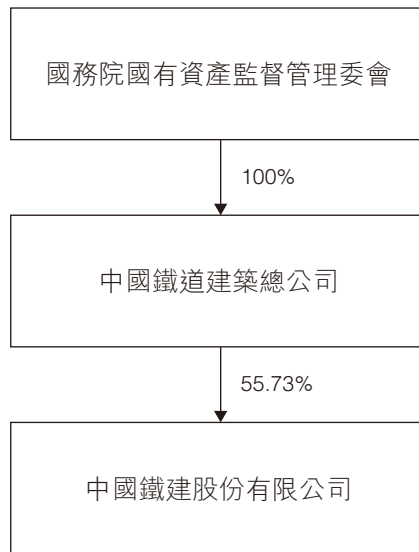
5. 報告期內實際控制人變更情況索引及日期

適用       不適用

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

6. 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖

適用       不適用



7. 實際控制人通過信託或其他資產管理方式控制公司

適用       不適用

(三) 控股股東及實際控制人其他情況介紹

適用       不適用

## 第七節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 五. 其他持股在百分之十以上的法人股東

適用       不適用

單位：元 幣種：人民幣

法人股東名稱	單位負責人或		組織機構	註冊資本	主要經營業務或 管理活動等情況
	法定代表人	成立日期	代碼		
HKSCC NOMINEES LIMITED	不適用	1991年5月14日	不適用	不適用	作為存放於CCASS 證券存管處之證券 共享代理人
情況說明	HKSCC Nominees Limited(香港中央結算(代理人)有限公司)持有的H股為代表多個客戶所持有				

### 六. 股份限制減持情況說明

適用       不適用

### 七. 回購、出售或贖回公司股份

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股份的行為。

## 第八節 優先股相關情況

適用

不適用

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 一、 持股變動情況及報酬情況

#### (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及報酬情況

適用  不適用

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初 持股數	年末 持股數	年度內 股份增減 變動量	年度內 增減 變動原因	報告期內 從公司獲得 的稅前 報酬總額 (萬元)	其中：			福利性 收入(公司 為個人繳存 補發的補充養老 保險和住房 公積金) 是否在 公司關聯方 獲取報酬		
											基本 薪酬 (萬元)	預發的 2016年度 績效薪酬 (萬元)	預發的 2015年度 績效薪酬 (萬元)	2015年度 基薪 (萬元)	2015年度 公積金 (萬元)	否
孟鳳朝	董事長、 執行董事、 黨委副書記	男	58	2010年12月28日 (董事長、執行董事)、 2015年2月(黨委副書記)	2017年10月27日(董事 長、執行董事)、 2016年12月5日 (黨委副書記)	-	-	-	-	71.18	17.3	17.3	30.82	1.3	4.46	否
	董事長、 執行董事、 黨委書記			2010年12月28日 (董事長、執行董事)、 2016年12月5日 (黨委書記)	2017年10月27日 (董事長、執行董事)											
莊尚標	執行董事、總裁、 黨委副書記	男	54	2014年10月28日 (執行董事)、 2015年12月4日 (總裁、黨委副書記)	2017年10月27日 (執行董事)、2017年 10月28日(總裁)	-	-	-	-	68.72	17.3	17.3	28.73	1.12	4.27	否
葛付興	非執行董事	男	60	2014年10月28日	2017年10月27日	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	否
王化成	獨立非執行董事	男	53	2014年10月28日	2017年10月27日	-	-	-	-	19.20	19.20	-	-	-	-	否
辛定華	獨立非執行董事	男	58	2014年10月28日	2017年10月27日	-	-	-	-	16.30	16.30	-	-	-	-	否
承文	獨立非執行董事	男	64	2014年10月28日	2017年10月27日	-	-	-	-	12.23	12.23	-	-	-	-	否
路小蕾	獨立非執行董事	女	62	2014年10月28日	2017年10月27日	-	-	-	-	14.50	14.50	-	-	-	-	否
黃少軍	監事會主席	男	60	2014年10月28日	2017年10月27日	-	-	-	-	60.18	13.84	13.84	27.00	1.04	4.46	否
李學甫	監事、副總經濟師	男	51	2014年10月28日	2017年10月27日	-	-	-	-	56.90	26.41	-	26.41	-	4.08	否
張良才	職工監事	男	58	2011年5月31日	2017年10月27日	-	-	-	-	58.76	26.65	-	27.65	-	4.46	否
夏國斌	副總裁	男	58	2007年11月5日	2017年10月28日	-	-	-	-	63.19	14.71	14.71	28.20	1.11	4.46	否
劉汝臣	副總裁	男	53	2009年4月16日	2017年10月28日	-	-	-	-	62.89	14.71	14.71	28.09	1.11	4.27	否
王秀明	總會計師	男	54	2014年4月29日	2017年10月28日	-	-	-	-	62.82	14.71	14.71	28.21	1.11	4.08	否
余興喜	董事會秘書	男	58	2010年10月12日	2017年10月28日	-	-	-	-	60.18	13.84	13.84	27.00	1.04	4.46	否
齊曉飛	黨委書記、 副董事長、 執行董事	男	59	2015年2月6日(副董事長、 執行董事)、2015年2月 (黨委書記)	2016年11月25日	-	-	-	-	70.97	17.3	17.3	30.63	1.28	4.46	否
合計	/	/	/	/	/	-	-	-	/	698.02	239	123.71	282.74	9.11	43.46	/



## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

註：

1. 報告期各項報酬均為所得稅前和扣交「五險一金」前的報酬。
2. 孟鳳朝先生、莊尚標先生、齊曉飛先生三人2016年度基本薪酬及預發的2016年度績效薪標準為18.54萬元，實際均按17.3萬元發放，差額於2017年補齊；夏國斌先生、劉汝臣先生、王秀明先生2016年度基本薪酬及預發的2016年度績效薪標準15.76萬元，實際均按14.71萬元發放，差額於2017年補齊；黃少軍先生、余興喜先生2016年度基本薪酬及預發的2016年度績效薪酬標準為14.83萬元，實際均按13.84萬元發放，差額於2017年補齊。
3. 孟鳳朝先生、莊尚標先生、夏國斌先生應於2016年發放的2015年績效薪酬及補發2015年度基薪實際暫未發放，故其2016年實際領取的報酬總額分別為39.06、38.87、33.88萬元。
4. 基於備註3中所提事項，2016年度實際發放合計606.74萬元。

姓名	主要工作經歷
孟鳳朝	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
莊尚標	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
葛付興	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
王化成	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
辛定華	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
承文	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
路小薈	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
黃少軍	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
李學甫	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
張良才	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
夏國斌	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
劉汝臣	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
王秀明	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
余興喜	詳見本節「二、(一)現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷」。
齊曉飛	2011年4月至2011年5月任中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記；2011年5月至2014年10月任本公司第二屆監事會主席、黨委副書記、紀委書記，中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記；2014年10月至2014年12月任本公司黨委副書記、紀委書記，中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記；2014年12月至2015年2月任本公司黨委副書記，中鐵建總公司副董事長、黨委副書記；2015年2月起任本公司黨委書記、第三屆董事會執行董事、副董事長，中鐵建總公司副董事長、總經理、黨委副書記。2016年11月離任本公司黨委書記、執行董事、副董事長，中鐵建總公司副董事長、總經理、黨委副書記、工會主席職務。

其他情況說明

適用  不適用

(二) 董事、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

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 二. 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

#### (一) 現任董事、監事和高級管理人員個人簡歷

##### 1. 董事

孟鳳朝先生，58歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司董事長、執行董事、黨委書記，同時兼任中鐵建總公司董事長、黨委書記。孟先生對中國建築行業有深刻的認識和理解，具有深厚的知識和豐富的經營管理經驗。孟先生於1982年1月至1998年5月期間，曾在鐵道部及其下屬工程公司出任多個職位。於1998年5月至2000年1月，擔任中鐵建設開發中心總經理助理。2001年1月至2004年12月，擔任中國鐵路工程總公司副總經理及黨委常委，並於2001年4月至2002年8月兼任中鐵大橋局集團有限公司董事長。2004年12月至2005年9月，擔任中國港灣建設(集團)總公司(中國交通建設股份有限公司前身公司之一)總經理及黨委副書記；2005年9月至2010年5月，先後擔任中國交通建設集團有限公司(一家於香港聯交所主板上市的公司，股份代碼：1800)董事、總經理、副董事長及黨委書記，並於2006年8月至2010年5月任中國交通建設股份有限公司副董事長、總經理及黨委書記。2010年5月至2015年2月任中鐵建總公司董事長、總經理、黨委副書記，2015年2月至2016年11月任中鐵建總公司董事長、黨委副書記，自2016年11月起任中鐵建總公司董事長、黨委書記。2010年12月起任本公司第一屆董事會董事長、執行董事、黨委書記，2011年5月起擔任本公司第二屆董事會董事長、執行董事、黨委書記，2014年10月至2015年2月擔任本公司第三屆董事會董事長、執行董事、黨委書記，2015年2月至2016年12月任本公司第三屆董事會董事長、執行董事、黨委副書記，同時兼任中鐵建總公司董事長、黨委副書記。2016年12月起任本公司董事長、黨委書記，同時兼任中鐵建總公司董事長、黨委書記。孟先生畢業於西南交通大學隧道及地下鐵道專業，獲工學學士學位，是教授級高級工程師，享受國務院政府特殊津貼。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

**莊尚標先生**，54歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司執行董事、總裁、黨委副書記，同時任中鐵建總公司董事、總經理、黨委副書記。莊先生對中國建築行業有深刻的認識和理解，具有深厚的財務專業知識和豐富的公司財務、公司金融管理經驗。莊先生2005年加入中鐵建總公司，1992年3月至1994年2月任中國公路橋樑建設總公司財務部副總經理，1994年2月至2001年3月任中國路橋集團(香港)公司副總經理、常務副總經理，2001年3月至2005年8月任中國路橋(集團)總公司總會計師，2005年8月至2007年11月任中鐵建總公司總會計師，2006年4月至2007年11月兼任中鐵建總公司總法律顧問，2007年11月至2008年4月任本公司總會計師兼總法律顧問，2008年4月至2014年4月任本公司副總裁、總會計師兼總法律顧問，2014年4月至2014年10月任本公司副總裁兼總法律顧問，2014年10月至2015年12月任本公司第三屆董事會執行董事、副總裁兼總法律顧問，2015年12月至2016年12月任本公司第三屆董事會執行董事、總裁、黨委副書記，同時兼任中鐵建總公司董事、黨委書記。2016年11月起任本公司第三屆董事會執行董事、總裁、黨委副書記，同時兼任中鐵建總公司董事、總經理、黨委副書記。莊先生畢業於長沙交通學院工程財務會計專業，獲工學學士學位，是高級會計師，享受國務院政府特殊津貼。

**葛付興先生**，60歲，中國國籍，無境外居留權，中央黨校大學學歷，現任本公司非執行董事。葛先生曾任武警北京總隊政治部幹部處副處長，國辦人事司二處、三處處長、助理政務專員、巡視員兼副司長、司長。葛先生現為中央企業專職外部董事，熟悉人力資源管理和宏觀經濟政策，擔任中國輕工集團外部董事。

**王化成先生**，53歲，中國國籍，無境外居留權，博士研究生學歷，現任本公司獨立非執行董事。王先生曾任中國人民大學會計系副主任、商學院副院長，全國會計專業碩士教育指導委員會秘書長。現為中國人民大學商學院教授、博士生導師。熟悉財務管理，曾任中工國際獨立董事，中國外運長航外部董事。現任華夏銀行、京東方科技集團有限公司獨立董事。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

**辛定華先生**，58歲，中國香港，歐盟國家居留權，現任本公司獨立非執行董事。辛先生現任利邦控股有限公司、四環醫藥控股集團有限公司、中國泰凌醫藥集團有限公司、中國鐵路通信信號股份有限公司及昆侖能源有限公司的獨立非執行董事(該等公司均為香港上市的公司)。辛先生亦為在上海以及香港證券交易所上市的中國中車股份有限公司的獨立非執行董事。辛先生現為香港上市公司商會副主席，並曾出任該會主席(2013至2015年)及名譽總幹事。辛先生曾任JP Morgan Chase香港區高級區域主任兼香港投資銀行部主管、怡富控股有限公司的集團執行董事兼大中華區投資銀行業務主管。辛先生歷任收購及合併委員會以及收購上訴委員會委員、聯交所上市委員會副召集人以及聯交所理事會理事。辛先生於1981年畢業於美國賓夕法尼亞大學沃頓商學院，持有經濟理學學士學位。辛先生亦於2000年完成美國斯坦福商學院斯坦福行政人員課程。辛先生現為英國特許公認會計師公會資深會員，及香港會計師公會資深會員。

**承文先生**，64歲，中國國籍，無境外居留權，管理學博士，研究員，現任本公司獨立非執行董事。承先生曾任中國航天工業總公司三院31所所長助理、副所長，中國航天工業總公司三院副院長，中國航天機電集團公司三院副院長，中國航天機電集團公司總經理助理、副總經理、黨組成員，中國航天科工集團公司副總經理、黨組成員、科技委副主任，現任中國兵器工業集團公司外部董事。熟悉企業管理、科技創新和質量管理。

**路小蕾女士**，62歲，加拿大國籍，香港居留權，在加拿大取得經濟學博士學位，現任本公司獨立非執行董事。路女士曾任中國對外經濟貿易大學教師；加拿大帝國商業銀行企業銀行部職員；加拿大皇家銀行企業銀行部職員；BNP投資銀行亞洲副總裁、董事；美林亞洲投資銀行副總裁、董事；花旗銀行亞洲企業及投資銀行董事；德意志銀行亞洲董事總經理、企業及投資銀行中國主管、企業及投資銀行大中華區副主席、英國標準人壽亞太諮詢委員會委員、中國建材集團董事會外部董事；現任英國標準人壽亞洲董事會董事、英國標準人壽全球戰略諮詢委員會委員。熟悉企業境內外併購、融資，境內外上市規則，財務分析，審計、市場營銷、宏觀經濟。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 2. 監事

**黃少軍先生**，60歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司監事會主席，同時兼任本公司審計監事局局長、北京通達京承高速公路有限公司監事、中國鐵建財務有限公司監事長。黃先生是中國內部審計協會和中國風險管理者聯誼會常務理事。黃先生在本公司所屬行業擁有多年的工作經歷，並具有豐富的現代企業管理知識和經營管理經驗。黃先生1976年加入中國鐵建系統，1993年2月至1994年4月任中鐵建總公司京九鐵路贛州指揮部計劃財務處副處長，1994年4月至1998年11月任中鐵建總公司財務部副部長兼京九鐵路贛州指揮部計劃財務處副處長，1998年11月至2002年8月任中鐵建總公司審計處處長，2002年8月至2007年11月任中鐵建總公司審計局局長，2007年11月起任本公司監事，2014年10月任本公司監事會主席。黃先生畢業於中共中央黨校經濟管理專業，是高級會計師、註冊高級企業風險管理師。

**李學甫先生**，51歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司監事，同時兼任本公司副總經濟師、中國鐵建高新裝備股份有限公司非執行董事。李先生在本公司所屬行業擁有多年的工作經歷，長期從事董事會日常事務相關工作，具有豐富的現代企業管理知識和經營管理經驗。李先生1988年參加工作，1998年11月至2002年8月任中鐵建總公司教育衛生部副部長，2002年8月至2005年12月任中鐵建總公司教育衛生部副部長兼北京培訓中心副主任，2005年12月至2008年7月任中鐵建總公司董事會辦公室主任，2008年7月至2014年9月任本公司董事會秘書局主任，2014年9月任本公司副總經濟師，自2014年10月起任本公司監事兼任本公司副總經濟師。李先生先後畢業於石家莊鐵道學院起重運輸與工程機械專業、中央黨校研究生院經濟管理專業和北方交通大學工商管理專業，取得工學學士和工商管理碩士學位，是高級工程師。

**張良才先生**，58歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司職工代表監事，同時兼任本公司黨委組織部部長。張先生1978年參加工作，曾任中鐵建造橋工程分公司經理、鐵道建築研究設計院黨委書記、中鐵建總公司黨委組織部部長，2008年7月至今任本公司黨委組織部部長。2011年5月起任本公司監事會職工監事。張先生於1983年、2004年先後畢業於原鐵道兵工程學院工程機械專業(本科)及西南交通大學管理科學與工程專業(碩士研究生)，是教授級高級工程師。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 3. 高級管理人員

莊尚標先生，見董事部分。

**夏國斌先生**，58歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司副總裁。夏先生對中國建築行業有深刻的認識和理解，擁有深厚的科技開發、勘察設計知識以及豐富的技術、工程管理和施工管理經驗。夏先生1975年加入中國鐵建系統，1996年4月至1999年12月任鐵道部第十三工程局(中國鐵建大橋工程局集團有限公司前身)副總工程師、總工程師，1999年12月至2001年4月任中鐵第十三工程局總工程師，2001年4月至2007年11月任中鐵建總公司副總經理、總工程師，自2007年11月起任本公司副總裁、總工程師。自2009年10月起，夏先生不再擔任公司總工程師職務。夏先生畢業於鐵道兵工程學院橋樑工程專業，獲工學學士學位，是教授級高級工程師，享受國務院特殊津貼。

**劉汝臣先生**，53歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司副總裁。劉先生對中國建築行業有深刻的認識和理解，具有深厚的知識和豐富的經營管理經驗。劉先生1981年加入中國鐵建系統，1998年8月任鐵道部第十九工程局(中鐵十九局集團有限公司前身)副局長，1999年12月至2005年1月任中鐵十九局集團有限公司副局長、副董事長、總經理、黨委副書記，2005年1月至2008年7月任中鐵十六局集團有限公司董事長、黨委副書記，2008年7月至2008年12月任中鐵十六局集團有限公司副董事長(主持董事會工作)、黨委副書記，2008年12月至2009年4月任中鐵十六局集團有限公司董事長、黨委副書記，2009年4月起任本公司副總裁。劉先生畢業於西南交通大學管理科學與工程專業，獲碩士學位，是教授級高級工程師。

**王秀明先生**，54歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司總會計師，同時兼任中鐵建總公司黨委常委。1986年7月至2000年7月，王先生於審計署出任多個職位；2000年7月至2002年4月，王先生先後擔任天津市審計局副局長、審計署京津冀特派辦黨組成員、副特派員；2002年4月至2014年3月，王先生先後擔任審計署辦公廳副主任、政策研究室主任、法制司副司長、法制司(後更名為法規司)司長、審計科研院所所長、審計博物館館長以及審計署深圳特派辦特派員、黨組書記；王先生自2014年4月起任本公司總會計師。王先生畢業於安徽財貿學院財政金融系財政金融專業，是高級審計師。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 4. 董事會秘書

余興喜先生，58歲，中國國籍，無境外居留權，現任本公司董事會秘書。余先生對建築行業有深刻的認識和理解，具有豐富的財務、會計、金融和企業管理等方面的專業知識和經驗。余先生1976年加入中國鐵建系統，1991年7月至1995年2月任鐵道部第二十工程局(中鐵二十局集團有限公司前身)建工處總會計師，1995年2月至1998年11月任中鐵建總公司財務部總會計師，1998年11月至2001年11月任中鐵建總公司財務部副部長兼資金結算中心主任，2001年11月至2005年12月任中鐵建總公司投資部經理，2005年12月至2007年11月任中鐵建總公司財務部部長，2007年11月至2010年10月任本公司財務部部長，自2010年10月起任本公司董事會秘書。余先生自2002年2月至2006年5月擔任本公司控股子公司咸陽中鐵路橋有限公司董事、總經理，自2009年4月至2010年8月擔任本公司下屬全資子公司誠合保險經紀有限責任公司董事長，自2009年12月至2012年4月擔任本公司的合營公司中鐵建銅冠投資有限公司的董事，自2010年5月至2012年4月擔任中鐵建銅冠有限公司在加拿大的全資子公司中鐵建銅冠投資(加拿大)有限公司以及該公司在加拿大的全資子公司Corriente Resources Inc.的董事，自2009年10月至2014年4月任本公司非全資子公司中鐵建山東京滬高速公路有限公司董事。余先生先後畢業於陝西財經學院和北京交通大學，並取得經濟學學士學位和管理學碩士學位，是高級會計師，具有中國註冊會計師資格、中國註冊稅務師資格和企業法律顧問執業資格，並取得基金從業人員資格考試全部3個科目的成績合格證。



## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### (二) 在股東單位任職情況

適用       不適用

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位		
		擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
孟鳳朝	中國鐵道建築總公司	董事長、黨委副書記	2010年5月	2016年11月
		董事長、黨委書記	2016年11月	
莊尚標	中國鐵道建築總公司	董事、黨委書記	2015年12月	2016年11月
		董事、黨委副書記	2016年11月	
		總經理	2016年11月	
齊曉飛	中國鐵道建築總公司	副董事長	2014年12月	2016年11月
		總經理	2015年2月	2016年11月

在股東單位任職情況的說明      無

### (三) 在其他單位任職情況

適用       不適用

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位		
		擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
王秀明	中國鐵建財務有限公司	董事長	2014年9月	
	中鐵建金融租賃有限公司	董事長	2016年5月	
葛付興	中國輕工集團	外部董事	2014年2月	
王化成	中國人民大學商學院	教授、博士生導師	2001年6月	
	華夏銀行	獨立董事	2014年4月	
	京東方科技集團	獨立董事	2015年7月	
辛定華	利邦控股有限公司	獨立非執行董事	2008年10月	
	四環醫藥控股集團有限公司	獨立非執行董事	2010年10月	
	中國泰凌醫藥集團有限公司	獨立非執行董事	2010年3月	
	中國中車股份有限公司	獨立非執行董事	2015年5月	
	中國鐵路通信信號股份有限公司	獨立非執行董事	2015年5月	
	昆侖能源有限公司	獨立非執行董事	2016年2月	

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
承文	中國兵器工業集團公司	外部董事	2014年9月	
路小蕾	中國建材集團	外部董事	2011年10月	2016年8月
	英國標準人壽亞太區諮詢委員會	委員	2013年12月	2016年3月
	英國標準人壽全球戰略諮詢委員會	委員	2016年3月	
	英國標準人壽亞洲董事會	董事	2015年6月	
黃少軍	北京通達京承高速公路有限公司	監事	2004年4月	
	中國鐵建財務有限公司	監事長	2011年8月	
李學甫	中國鐵建高新裝備股份有限公司	非執行董事	2015年6月	

在其他單位任職情況的說明

無

### 三. 董事、監事、高級管理人員報酬情況

適用

不適用

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

董事、監事、高級管理人員  
報酬的決策程序

### 1. 董事、監事報酬決策程序

公司薪酬與考核委員會按照股東大會審議通過的《中國鐵建股份有限公司董事、監事薪酬管理辦法》規定的程序和標準擬定公司董事、監事年度薪酬標準，提交董事會審議後，提請股東大會批准。

### 2. 高級管理人員報酬決策程序

公司薪酬與考核委員會根據《中國鐵建股份有限公司高級管理人員薪酬管理辦法》及董事會對公司高級管理人員年度績效考核結果，擬定公司高級管理人員年度薪酬的議案，報公司董事會審議通過後實施。

董事、監事、高級管理人員  
報酬確定依據

### 1. 董事薪酬確定依據

董事薪酬確定依據是《中國鐵建股份有限公司董事、監事薪酬管理辦法》的相關規定和公司對董事的考核結果。

### 2. 監事薪酬確定依據

監事薪酬確定依據是《中國鐵建股份有限公司董事、監事薪酬管理辦法》的相關規定，其薪酬按照公司總部機關薪酬與考核管理辦法和其所任職務確定。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 3. 高級管理人員薪酬確定依據

高級管理人員薪酬確定依據是《中國鐵建股份有限公司高管薪酬管理辦法》及董事會對高管人員年度績效考核結果。

董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	報告期末，每位現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員在報告期內分別從公司及其股東單位獲得的應付報酬總額和實際獲得的報酬情況，參見本節「(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及報酬情況」。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	報酬合計數為698.02萬元，但由於孟鳳朝先生、莊尚標先生、夏國斌先生應於2016年發放的2015年績效薪酬及補發2015年度基薪實際暫未發放，故2016年度實際發放合計606.74萬元。(參見本節「(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及報酬情況」)

### 四. 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
孟鳳朝	黨委書記	任命	工作需要
	黨委副書記	離任	工作需要
莊尚標	總法律顧問	離任	工作需要
王秀明	總法律顧問	聘任	工作需要
齊曉飛	黨委書記、副董事長	離任	工作變動

註：公司總會計師王秀明先生自2016年5月25日任總會計師兼總法律顧問，公司執行董事、總裁、黨委副書記兼總法律顧問莊尚標先生不再擔任公司總法律顧問職務。

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

2016年11月25日，公司董事會收到副董事長、執行董事齊曉飛先生的辭職報告，齊曉飛先生因工作變動原因，辭去公司副董事長、執行董事職務，亦不再擔任本公司黨委書記、董事會提名委員會委員。根據《公司法》、《公司章程》的規定，齊曉飛先生的辭職自辭職報告送達董事會時(即2016年11月25日)生效。公司董事長、黨委副書記孟鳳朝先生2016年11月25日起任公司董事長、黨委書記，不再擔任公司黨委副書記職務。

### 五. 董事、監事及最高行政人員擁有的本公司股份權益

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《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

### 六. 董事、監事的服務合約

各董事及監事均與本公司訂立為期三年的服務合約。董事或監事均無與本公司訂有僱主不可於一年內免付補償(法定補償除外)而終止之服務合約。董事及監事之酬金及本公司五位最高薪酬人士之詳情載於本報告所附財務報告附註十三、「3(ii)董事、監事以及關鍵管理人員薪酬」。報告期內，本公司並無董事或監事放棄或同意放棄任何酬金之安排。

### 七. 董事及監事或與其有關連的實體所擁有的交易、安排或合約權益

本公司或其子公司概無訂立任何令本公司董事或監事於報告期內直接或間接享有重大權益的重要交易、安排或合約。本公司或其子公司未向公司的董事或其他高級管理人員提供任何貸款或類似貸款。

### 八. 近三年受證券監管機構處罰的情況說明

適用  不適用

### 九. 母公司和主要子公司的員工情況

#### (一) 員工情況

母公司在職員工的數量	297
主要子公司在職員工的數量	259,163
在職員工的數量合計	259,460
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	0

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數
管理人才	54,577
專業技術人才	116,624
技能人才	88,259
合計	259,460

### 教育程度

教育程度類別	數量 (人)
研究生及以上學歷	8,272
大學本科	117,814
大學專科	58,835
中專	23,914
高中及以下	50,625
合計	259,460

### (二) 薪酬政策

適用       不適用

本集團實行工資預算管理、工資與績效聯動的薪酬政策，按照績效升薪酬升、績效降薪酬降的原則，工資總額與利潤總額和營業收入掛鈎，員工薪酬收入與企業效益和本人績效考核掛鈎。

僱員的薪酬包括工資、績效獎金和津貼。本公司的僱員亦享有養老、醫療、失業、工傷、生育保險及住房公積金和其他多種福利。

根據適用的中國法律及法規，養老、失業保險等嚴格按照中國國家和省市的規定繳納保險費。其中，基本養老保險個人繳費比例為8%，企業繳費比例為10%至22%；失業保險個人繳費比例為0.2%至1%，企業繳費比例為1%至2%；工傷保險個人不繳費，根據行業性質的不同，企業繳費比例為0.3%至2%；醫療保險、生育保險、住房公積金的繳納比例依地方省市規定執行。

### (三) 培訓計劃

適用       不適用

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

2017年員工培訓的重點。按照統籌規劃、突出重點、分級管理、分級負責的要求，組織實施各類員工培訓工作。一是突出抓好領導幹部調訓。採取委外培訓方式，分級分類舉辦局級領導幹部培訓班，繼續自行舉辦好新提任處級領導幹部的崗位培訓，注重加強各級領導幹部的宏觀視野、戰略管理、經營管理、黨性教育、領導素養等方面培訓，提高領導幹部的綜合素質和科學決策水平和領導能力。二是統籌抓好高端、創新、關鍵型崗位業務培訓。根據企業多元化、集約化、國際化、專業化發展需要，繼續舉辦企業管理、工程管理、財務管理、科技管理、設備物資管理、項目管理、人力資源管理、黨務管理等方面業務培訓班，進一步夯實管理基礎，強化執行力，提升員工隊伍的整體素質。三是注重抓好緊缺應急型人員的崗位證書培訓。採取「送出去」、「請進來」的方式，委託高校、專業培訓機構、行業協會和自行舉辦培訓班，繼續加強企業生產經營和資質管理所需註冊執業資格人員力度，重點加強註冊一級建造師、註冊結構工程師、註冊巖土工程師、註冊安全工程師等考前培訓，提高考試通過率；加強施工一線關鍵工種作業人員和特殊作業人員崗位證書培訓，滿足企業生產經營和現場管理持證上崗需要。四是持續加強海外人員的培訓。委託有關高校和專業培訓機構，重點加強國際項目經理、國際項目商務管理、國際項目外語類等方面人員的培訓，培養和儲備企業所需的海外人才，滿足企業「走出去」需要。

### (四) 勞務外包情況

適用       不適用

勞務外包的工時總數

約69.8億工時

勞務外包支付的報酬總額

約1,534億元

### 十. 其他

適用       不適用

## 第十節 公司治理(企業管治報告)

### 一. 公司治理相關情況說明

適用       不適用

報告期內，公司嚴格按照《公司法》、《證券法》和中國證監會發佈的《上市公司治理準則》等法律法規以及上海證券交易所、香港聯交所的相關規定和要求，不斷完善公司法人治理結構，進一步加強內部控制，規範公司運作，加強信息披露管理，維護公司全體股東利益。公司法人治理結構的實際情況與中國證監會有關文件規定和要求不存在實質性差異。公司亦符合香港聯交所頒佈的《企業管治守則》(以下簡稱「《守則》」)所載守則條文的要求。

報告期內，公司在公司治理方面開展了如下工作：

1. 持續加強公司治理規範運作。股東大會嚴格按照《公司章程》、《股東大會議事規則》的規定召開，依法行使股東權利，以維護股東利益。董事會及專門委員會嚴格按照《公司章程》、《董事會議事規則》、專門委員會工作細則等制度的規定合規運作，審慎決策。監事會嚴格按照《公司章程》、《監事會議事規則》的規定認真履行職責，對公司財務、內控體系建設、董事及高級管理人員履職行為進行監督。總裁等高級管理人員嚴格按照《公司章程》、《總裁工作細則》等制度的規定開展生產經營和管理工作，組織實施董事會決議，接受監事會的監督。
2. 持續完善法人治理制度建設。2016年，公司按照監管機構的有關規定，結合企業實際，修訂了《中國鐵建股份有限公司章程》、《中國鐵建股份有限公司董事會議事規則》、《中國鐵建股份有限公司董事會審計與風險管理委員會工作細則》、《中國鐵建股份有限公司總裁工作細則》、《中國鐵建股份有限公司對外投資管理制度》、《中國鐵建股份有限公司董事、監事和高級管理人員持股變動管理制度》，制訂了《中國鐵建股份有限公司信息披露暫緩與豁免業務管理制度》。
3. 不斷加強信息披露管理。公司嚴格按照股票上市地上市規則的規定和要求，真實、準確、完整、及時、公平地進行信息披露，不斷提升信息披露水平。2016年，公司繼續堅持法定信息披露與主動信息披露相結合，不斷增強定期報告內容的針對性和有用性，全年共披露中英文文件350項，其中在上海證券交易所披露132項，在香港聯交所披露128項中文文件及90個英文文件。



## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

報告期內，公司董事、監事、高級管理人員、公司股東及實際控制人沒有受到中國證監會、香港證券及期貨事務監察委員會的處罰、通報批評或上海證券交易所、香港聯交所的公開譴責。

公司治理與中國證監會相關規定的要求是否存在重大差異；如有重大差異，應當說明原因

適用  不適用

### 二. 公司遵守企業管治守則的情況

按照香港聯交所上市規則附錄十四《企業管治守則》的有關要求，公司建立了企業管治制度。《公司章程》、提名委員會、戰略與投資委員會、薪酬與考核委員會和審計與風險管理委員會的職權範圍、監事會的職權範圍及董事和有關僱員的證券交易的行為守則等共同構成本公司企業管治常規守則的參考依據。報告期內，公司已符合《企業管治守則》所載的守則條文規定，並在適用的情況下採納了建議最佳常規。

公司的股東大會、董事會和監事會均嚴格按照《公司章程》和各自議事規則的要求有效運作。依據聯交所上市規則附錄十四《企業管治報告》所要求披露的內容，詳見本節相關內容及本報告「第五節 經營情況討論與分析(董事會報告)」及「第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況」中相關內容。

**風險管理及內部監控：**公司制定了完善的風險評估規範，針對戰略目標、經營目標、報告目標、合規目標和資產安全目標，分別確認風險評估的範圍並進行初始信息的收集和識別。針對識別出的風險，每年年初綜合運用定性和定量的方法，對風險發生的可能性和影響程度進行分析、評價，按照風險分析結果確定風險重要性水平，以識別公司重大風險，確定風險管理的優先順序。在風險分析評價完成後，確定重大風險的應對方案，並將方案分解付諸實施。實施過程中，公司管理層對重大風險進行動態管理，定期或不定期分析內外部各種不確定因素，並隨之採取相應措施加強管控。公司董事會對內部控制與風險管理的有效性總負責，董事會下設審計與風險管理委員會，代表董事會行使對公司內部審計工作和管理層內部控制與風險管理流程和制度體系建立以及重大風險管理策略、管控措施制定及執行情況的獨立的評價、監督及檢查職能。審計與風險管理委員會代表董事會持續監督公司的風險管理及內部控制系統，並確保至少每年一次對公司及所屬各單位的風險管理及內部控制系統的有效性進行審核，審核事項涵蓋所有重要的風險管理及內部控制方面，包括財務監控、運作監控及合規監控。董事會、審計與風險管理委員會和監事會根據國內外適用規則，檢查公司的營運、財務及會計政策，是否遵循法律法規，同時亦與管理層和內、外部審計師協調並通過年度內部控制審計、自我評價等工作共同審核公司內部監控與風險管理的充分性和效果，以及重點關注存在的重要缺陷及其整改情

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

況，保證其在公司內部控制與風險管理中能夠充分發揮作用。董事會對以上職責的切實履行，不但確立了「風險管理為導向，內部控制為手段」的指導思想，而且使本公司的內部控制與風險管理體系實現一體化並得到有效運行。通過建立分工合理、職責明確、報告關係清晰的組織結構，明確內部控制與風險管理決策機構、管理機構、執行機構和監督機構的責任和義務，確保本公司內部控制與風險管理的職責、權限及其相互關係得到溝通，公司董事會旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。報告期內，董事會已遵守聯交所上市規則附錄十四《企業管治守則》中的風險管理及內部監控的守則條文，董事會下設的審計及風險管理委員會已完成對本公司及所屬各單位的內部控制與風險管理系統的所有重要的監控方面(包括財務監控、運作監控及合規監控)的審核，董事會確認該等系統健全、有效、充足。

**處理及發佈內幕消息的程序和內部監控措施：**本公司制定發佈了《內幕信息知情人管理制度》和《信息披露暫緩與豁免業務管理制度》，對內幕信息的處理、發佈和內部控制進行了詳細具體的規定。2016年公司嚴格執行該制度，進一步強化內幕信息的識別和評估工作，盡可能減少內幕信息知情人範圍，並在內幕信息依法公開披露前對內幕信息知情人進行嚴格的登記管理。當發生需要暫緩或豁免披露的重大事項時，公司除對該事項所涉及的內幕信息知情人進行信息登記外，還簽訂責任告知書，確保知情人明確對該內幕信息所承擔的保密義務，有效防止暫緩或豁免披露的信息泄露。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### 三. 股東大會情況簡介

股東大會是公司的最高權力機構，股東通過股東大會行使權利。公司確保所有股東享有平等地位，確保所有股東的權利受到保障。報告期內，公司共召開1次年度股東大會。

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2015年年度股東大會	2016年6月16日	上海證券交易所網站 (www.sse.com.cn)和香港聯交所 網站(www.hkex.com.hk)	2016年6月17日

股東大會情況說明

適用  不適用

### 四. 股東權利

#### (一) 股東召集臨時股東大會

根據《公司章程》規定，單獨或者合計持有公司百分之十以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，股東提議召開臨時股東大會時應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律和本章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司百分之十以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，股東向監事會提議召開臨時股東大會時應當以書面形式向監事會提出。監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十日以上單獨或者合計持有公司百分之十以上股份的股東可以自行召集和主持。

公司詳細的聯絡資料如下：

公司地址	北京市海淀區復興路40號東院
投資者關係熱線電話	010-52688600
傳真	010-52688302
電子信箱	ir@crcc.cn

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### (二) 股東向董事會提出查詢的程序和公司提供足夠聯絡資料使查詢獲得恰當處理

根據《公司章程》規定，股東提出查閱或索取公司章程所規定的有關信息，應當向公司提供證明其持有公司股份的種類以及持股數量的書面文件。公司經核實股東身份，股東繳付成本費用後按照股東的要求予以提供。

公司在公司網站、定期報告中詳細公佈了公司地址、投資者關係熱線電話、傳真、電子郵件，並安排專人負責接聽投資者電話，處理投資者郵件，並及時向公司領導報告。

### (三) 股東向股東大會提出議案的程序及公司提供足夠聯絡資料

根據股東大會議事規則規定，單獨或者合計持有公司百分之三以上股份的股東，可以在股東大會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容，並將該臨時提案提交股東大會審議，臨時提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，並有明確議題和具體決議事項。

股東大會的通知包括以下聯絡資料：會議時間、地點和會議期限；載明會議投票代理委託書的送達時間和地點；有權出席股東大會股東的股權登記日；會務常設聯繫人的姓名及聯繫方式。公司詳細聯絡資料詳見本節「(一)股東召集臨時股東大會」。

## 五. 董事會

### (一) 董事會概述

董事會作為公司經營決策的常設機構，對股東大會負責。董事會由九名董事組成(目前暫缺2名執行董事)，設董事長一人，副董事長一人，其中至少三分之一以上成員為獨立非執行董事。

報告期末，公司第三屆董事會由7名董事組成：孟鳳朝先生、莊尚標先生為執行董事，葛付興先生為非執行董事，王化成先生、辛定華先生、承文先生、路小薈女士為獨立非執行董事。孟鳳朝先生為公司董事長，任期與第三屆董事會董事任期相同。

自2016年11月25日起，齊曉飛先生不再擔任公司董事、副董事長、董事會提名委員會委員職務。

除本公司的工作關係外，董事會成員之間無財務、商業及家庭關係，彼此之間亦無其他重大關係。

除各自與公司訂立的《董事服務合約》外，本公司董事未在本公司或本公司的任何子公司於報告期內訂立的重大合約中，直接或間接持有私人重大權益。

報告期內，董事會共召開16次會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### (二) 董事會與管理層

公司董事長與總裁由不同人士擔任，董事會與管理層各司其職，各負其責，職權劃分嚴格遵守《公司章程》、《董事會議事規則》和《總裁工作細則》及有關法規的規定。

#### 1. 董事會

董事會行使下列職權：召集股東大會，並向股東大會報告工作，執行股東大會的決議；決定公司的經營計劃及投資方案，制訂公司的年度財務預算方案、決算方案、利潤分配方案和彌補虧損方案；制訂公司增加或者減少註冊資本、發行債券、發行其他證券及上市方案；擬訂公司重大收購、回購本公司股票或者合併、分立、解散及變更公司形式的方案；在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保、委託理財、關聯交易等事項；聘任或者解聘公司總裁、董事會秘書；根據總裁的提名，聘任或者解聘公司副總裁、總會計師等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項，向股東大會提請聘請或更換為公司審計的會計師事務所；決定公司內部管理機構的設置，制訂公司的基本管理制度，管理公司信息披露事項等，以及股東大會或公司章程授予的任何其他權力。

董事會下設提名委員會、戰略與投資委員會、薪酬與考核委員會和審計與風險管理委員會。各專門委員會均訂有工作細則，對董事會負責，在董事會的統一領導下，為董事會決策提供建議、諮詢意見。各專門委員會可以聘請中介機構提供獨立專業意見，有關費用由公司承擔。

報告期內，為進一步提高董事會決策的科學性，促進董事會規範、有效運作，董事會積極拓展信息溝通渠道，開展專題調研活動，同時加強與管理層之間的溝通，及時關注重點事項。

報告期內，公司董事會全體成員勤勉盡責，嚴格按照《公司章程》、《董事會議事規則》、各專門委員會工作細則開展工作。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### 2. 管理層

公司日常經營管理實行總裁負責制。公司設總裁一名，副總裁若干名，並設總會計師一名。副總裁、總會計師協助總裁工作，與總裁同為公司高級管理人員。

總裁對董事會負責，行使下列職權：主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；根據董事會授權，決定公司投資、融資方案和下屬單位的年度擔保計劃；擬訂公司財務預算、決算方案及公司對外捐贈和贊助計劃；擬訂公司利潤分配和彌補虧損方案；擬訂公司的年度融資計劃和對下屬公司的年度擔保額度計劃；擬訂發行公司債券方案；擬訂公司職工收入分配方案；擬訂公司企業文化建設方案；擬定公司的基本管理制度；制定公司的基本規章；提請董事會聘任或者解聘公司副總裁、總會計師；提出聘請副總裁、總會計師的薪酬方案和獎懲建議；聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的管理人員；董事會授予的其他職權。

總裁按照董事會的要求，及時向董事會提供有關公司經營業績、重要交易和合同、公司財務狀況及經營前景等重要信息，定期向董事會匯報工作，並保證報告的真實性、客觀性和完整性。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### 六. 董事履行職責情況

#### (一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否 獨立董事	本年應參加 董事會次數	參加董事會情況				是否連續		參加股東大會情況	
			親自出席 次數	以通訊方式 參加次數	委託出席 次數	缺席 次數	兩次未親自 參加會議	董事會 出席率	出席股東 大會的次數	股東大會 出席率
孟鳳朝	否	16	9	7	0	0	否	100%	1	100%
齊曉飛	否	13	6	5	2	0	否	84.62%	1	100%
莊尚標	否	16	8	7	1	0	否	93.75%	1	100%
葛付興	否	16	9	7	0	0	否	100%	1	100%
王化成	是	16	9	7	0	0	否	100%	1	100%
辛定華	是	16	8	7	1	0	否	93.75%	1	100%
承文	是	16	9	7	0	0	否	100%	1	100%
路小蕾	是	16	8	7	1	0	否	93.75%	1	100%

註：自2016年11月25日起，齊曉飛先生不再擔任公司董事、副董事長、董事會提名委員會委員職務。

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

適用  不適用

年內召開董事會會議次數	16
其中：現場會議次數	9
通訊方式召開會議次數	7
現場結合通訊方式召開會議次數	0

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### (二) 董事培訓情況

孟鳳朝先生2016年6月29日參加北京上市公司協會2016年度北京轄區上市公司第三期董事監事專題培訓；2016年7月20日參加北京上市公司協會2016年度北京轄區上市公司第四期董事監事專題培訓。

莊尚標先生2016年3月30日參加國資委2016年第一次董事溝通培訓班；2016年3月30日參加國資委2016年預算座談溝通會；2016年7月14日至15日參加中國上市公司協會2016年第五期上市公司董事長、總經理研修班；2016年8月24日－26日參加高級會計人員繼續教育培訓班。

葛付興先生2016年3月29日至4月1日參加國資委國有企業法律顧問業務能力提升培訓班；2016年3月30日參加國資委2016年第一次董事溝通培訓班；2016年7月21日參加國資委2016年第二次董事溝通培訓班；2016年9月20日至23日參加國資委經濟運行分析與穩增長專題培訓班；2016年10月19日參加北京上市公司協會2016年度北京轄區上市公司第八期董事監事專題培訓。

王化成先生2016年3月21日參加國資委2016年度部分企業債務風險管控工作佈置會。

辛定華先生2016年3月30日參加國資委2016年第一次董事溝通培訓班；2016年5月23日參加利邦控股有限公司董事會培訓；2016年6月28日參加四環醫藥控股集團有限公司醫學美容藥品及市場分析培訓班；2016年11月8日參加利邦控股有限公司中國零售業發展趨勢培訓班；2016年12月3日參加四環醫藥控股集團有限公司醫學美容藥品及市場分析培訓班。

承文先生2016年3月30日參加國資委2016年第一次董事溝通培訓班；2016年9月20日至21日參加國資委－清華大學董事課程培訓班；2016年10月13日參加北京轄區上市公司獨立董事專題培訓班。

路小薈女士2016年3月30日參加國資委2016年第一次董事溝通培訓班。



## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### (三) 董事會執行企業管治職責的情況

根據公司股票上市地監管要求，董事會嚴格落實《董事會議事規則》第六條規定，執行企業管治職責，包括但不限於：

制訂及審查公司的企業管治政策及常規。

審查及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展。董事會積極組織董事及高級管理人員參加與履職相關的培訓，並及時向董事及高級管理人員傳達監管法規的更新和變動，以便董事及高級管理人員能夠持續發展專業能力，提高履職能力。

審查及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規。董事會持續關注公司運營的合規性，建立健全了總法律顧問制度，設有法律合規部，並聘用律師事務所，保證公司能夠符合法律及監管規定要求。

審查公司遵守證券上市地交易所上市規則有關企業管治要求的情況及在《企業管治報告》內的披露。董事會要求公司嚴格遵守上市地交易所上市規則有關企業管治的要求，並及時披露企業管治有關情況。

### (四) 獨立非執行董事的獨立性

公司已按照中國證監會、上海證券交易所的規定和聯交所上市規則的要求委任足夠數目且具備適當專業資格(如具備會計或有關財務管理專長)的獨立非執行董事。公司已收到全體獨立非執行董事就其獨立性所作出的年度確認函。經審慎諮詢後，董事會認為根據聯交所上市規則第3.13條所列指引規定，本公司四位獨立非執行董事均具備獨立性。他們分別具有財務、金融以及企業管理方面的背景及豐富的專業經驗，忠實勤勉地履行職責，為公司的穩定經營和持續發展提供專業意見，並為保障本公司和股東的利益進行監察和協調。

### (五) 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

適用  不適用

### (六) 其他

適用  不適用

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### 七. 董事長和總裁

#### (一) 董事長

孟鳳朝先生任公司董事長。董事長按照《公司章程》、《董事會議事規則》等公司治理制度的規定開展工作。董事長是公司的法定代表人，主要負責召集和主持董事會會議，檢查董事會決議實施情況，出席年度股東大會、安排董事會各專門委員會主席一併出席並回答股東問題，簽署公司發行的證券和其他重要文件及行使董事會授予的其他職權。董事長對董事會負責並匯報工作。

#### (二) 總裁

莊尚標先生任公司的總裁。總裁負責本公司的日常運作，主要包括實施董事會批准的戰略和政策、公司的經營計劃和投資方案，擬定公司內部管理架構和基本管理制度，制定公司的基本規章，提請董事會聘任或解聘其他的高級管理人員，行使《公司章程》及董事會授予的其他職權。總裁對本公司經營狀況向董事會負責，定期向董事會匯報工作。

### 八. 董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議，存在異議事項的，應當披露具體情況

適用  不適用

#### (一) 提名委員會

報告期內，公司第三屆董事會提名委員會由董事長孟鳳朝先生、副董事長齊曉飛先生、獨立非執行董事王化成先生、辛定華先生和承文先生組成，孟鳳朝先生擔任主席。2016年11月25日，齊曉飛先生因工作變動原因，不再擔任本公司董事會提名委員會委員。

提名委員會的職責主要包括規範公司董事、總裁及其他高級管理人員的選擇標準和程序、執行及檢討董事會成員多元化政策等。

根據公司的董事會成員多元化政策，在檢討董事會的規模和組成、搜尋及提出董事人選時，提名委員會根據公司的業務模式和具體需要，從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗。

報告期內，提名委員會按照《公司法》、《公司章程》、《提名委員會工作細則》及有關法律、法規的要求，認真履行職責，通過傳閱有關的文件等形式檢討了董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### (二) 戰略與投資委員會

報告期內，公司第三屆董事會戰略與投資委員會由執行董事莊尚標先生、非執行董事葛付興先生、獨立非執行董事王化成先生和辛定華先生組成，莊尚標先生擔任主席。

戰略與投資委員會的職責主要是對公司發展戰略規劃和重大投資決策進行研究並提出建議等。報告期內，戰略與投資委員會按照《公司法》、《公司章程》、《戰略與投資委員會工作細則》及有關法律法規的要求，認真履行職責，共召開14次會議，具體情況如下：

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第10次	2016年1月25日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司2015年生產經營計劃執行情況和2016年生產經營計劃的議案；</li> <li>2. 審議關於公司2015年企業投資完成情況和2016年企業投資方案的議案；</li> <li>3. 審議關於投資集團投資黃河財產保險股份有限公司的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。
第三屆第11次	2016年3月8日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司與中鐵四院集團投資有限公司聯合體參與昆明市軌道交通5號線PPP項目投標的議案；</li> <li>2. 審議關於公司與中國中鐵股份有限公司聯合體參與成都經濟區環線蒲江—都江堰段、成都新機場高速公路BOT項目投標的議案；</li> <li>3. 審議關於公司參與呼和浩特市軌道交通2號線一期工程PPP項目投標的議案；</li> <li>4. 審議關於公司與新加坡SMRT Corporation Limited、SMRT International Private Limited聯合體參與福州市軌道交通2號線機電設備PPP項目投標的議案；</li> <li>5. 審議關於設立中鐵建西南投資有限公司和中鐵建華北投資發展有限公司管理關係變更的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第12次	2016年3月29日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司以BOT加EPC模式參與南充至潼南(四川境)高速公路、南充過境廣(元)南(充)至南(充)廣(安)段高速公路項目投標的議案；</li> <li>2. 審議關於公司參與成都市IT大道現代有軌電車BT項目投標的議案；</li> <li>3. 審議關於中鐵十四局集團有限公司參與陝西省西咸新區灃東新城斗門集中安置小區(地塊一)BT項目投標的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成先生出席會議，辛定華先生因其他公務未出席會議。
第三屆第13次	2016年4月11日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於向部分工程局集團公司增加註冊資本金的議案；</li> <li>2. 審議關於公司參與廈門翔安新機場片區地下綜合管廊PPP項目投標的議案；</li> <li>3. 審議關於中鐵十七局集團有限公司參與玉溪市基礎設施建設工程PPP項目投資的議案；</li> <li>4. 審議關於中鐵十九局集團有限公司參與鄭州航空港經濟綜合實驗區2016-2018年片區城市基礎設施一級開發建設「投資+施工總承包」項目投標的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第14次	2016年4月28日	<ol style="list-style-type: none"> <li>審議關於將相關子公司公路工程施工總承包一級資質轉移至股份公司的議案；</li> <li>審議關於中鐵城建集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵二十局集團有限公司聯合體參與南寧五象新區總部基地地下空間PPP項目投標的議案；</li> <li>審議關於中鐵十二局集團有限公司參與太原市晉源東區地下綜合管廊PPP項目投標的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。
第三屆第15次	2016年6月12日	審議關於公司參與徐州市城市軌道交通3號線一期工程PPP項目投標的議案。	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第16次	2016年6月16日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於向中鐵物資集團有限公司增加註冊資本金的議案；</li> <li>2. 審議關於設立中國鐵建俄羅斯有限公司的議案；</li> <li>3. 審議關於中國鐵建重工集團有限公司新建高端地下裝備製造基地的議案；</li> <li>4. 審議關於中國土木工程集團有限公司投資參股中國海外基礎設施開發投資有限公司的議案；</li> <li>5. 審議關於中鐵十六局集團有限公司參與江西新建長埠工業園區龍頭尚新區安置房及基礎設施PPP項目投標的議案；</li> <li>6. 審議關於公司參與南京地鐵5號線PPP項目投標的議案；</li> <li>7. 審議關於中國鐵建投資集團有限公司參與南京市江寧區江寧鎮新市鎮土地一級開發項目的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。
第三屆第17次	2016年7月12日	審議關於公司參加吉林通化市地下綜合管廊及道路改造PPP項目投標的議案。	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第18次	2016年7月25日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司成立莫桑比克代表處、剛果(布)代表處的議案；</li> <li>2. 審議關於公司與中鐵十七局集團有限公司組成聯合體參加長沙梅溪湖國際新城(二期)地下綜合管廊PPP項目投標的議案；</li> <li>3. 審議關於公司參加青島地鐵4號線PPP項目投標的議案；</li> <li>4. 審議關於中鐵城建集團有限公司參加長沙岳麓科技產業園玉赤河流域環境整治及景觀工程PPP項目投標的議案；</li> <li>5. 審議關於公司與重慶高速公路集團有限公司組成聯合體以BOT+EPC模式參加安岳至合川高速公路、合川至璧山至江津高速公路項目投標的議案；</li> <li>6. 審議關於公司以BOT+EPC+政府補貼模式參加重慶黔江區過境高速公路項目投標的議案；</li> <li>7. 審議關於公司以BOT+EPC模式參加重慶萬州環線高速公路項目投標的議案；</li> <li>8. 審議關於公司參加重慶軌道交通九號線一期工程PPP項目投標的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第19次	2016年8月29日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於重組設立中鐵建重慶投資發展有限公司的議案；</li> <li>2. 審議關於成立中鐵建磁浮科技投資有限公司的議案；</li> <li>3. 審議關於公司參與南京市江北新區綜合管廊二期工程PPP項目投標的議案；</li> <li>4. 審議關於公司參與成都地鐵6號線一二期工程投標的議案；</li> <li>5. 審議關於公司參與巫家壩土橋片區土地一級開發整理項目投標的議案；</li> <li>6. 審議關於公司參與玉溪至臨滄高速公路項目投標的議案；</li> <li>7. 審議關於中國鐵建房地產集團有限公司參與貴陽蘭草壩項目剩餘批次土地一級開發項目投標的議案；</li> <li>8. 審議關於公司參與大連地鐵5號線PPP項目投標的議案；</li> <li>9. 審議關於公司參與大連灣海底隧道和光明路延伸工程PPP項目投標的議案；</li> <li>10. 審議關於中國鐵建投資集團有限公司投資青島市北區濱海新區總部大道土地一級開發項目的議案；</li> <li>11. 審議關於公司參與北京新機場軌道綫PPP項目投標的議案；</li> <li>12. 審議關於修訂《中國鐵建股份有限公司對外投資管理制度》的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成先生出席會議，辛定華先生因其他公務未出席會議。



## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第20次	2016年9月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司參與首都環線高速公路(通州至大興段)PPP項目投標的議案；</li> <li>2. 審議關於中鐵十一局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司、雲南省公路局道橋技術工程公司聯合體參與宜賓至畢節高速公路威信至鎮雄段、東川格勒至巧家葫蘆口高速公路融資代建項目投標的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。
第三屆第21次	2016年10月27日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司參與昆明(福德立交)至宜良高速公路(昆石複線)PPP項目投標的議案；</li> <li>2. 審議關於公司參與曲靖三寶至昆明清水高速公路(昆明段)PPP項目投標的議案；</li> <li>3. 審議關於給中鐵建資產管理有限公司增加註冊資本金的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。
第三屆第22次	2016年12月1日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司參與長沙6號線文昌閣至東屯渡地下配套工程土建施工「投資+總承包」項目投標的議案；</li> <li>2. 審議關於公司參與蕪湖市軌道交通1號線、2號線一期PPP項目投標的議案；</li> <li>3. 審議關於公司參與山東魯南高鐵臨沂至曲阜段「股權投資+類PPP」施工總承包項目投標的議案；</li> <li>4. 審議關於公司參與西安地鐵臨潼線(9號線)一期工程PPP項目投標的議案；</li> <li>5. 審議關於公司參與成都軌道交通10號線二期工程項目投標的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第23次	2016年12月23日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於中鐵二十局集團有限公司、中鐵第一勘察設計院集團有限公司聯合參與貴州省遵義至餘慶高速公路PPP項目投標的議案；</li> <li>2. 審議關於中國鐵建投資集團有限公司等單位參與湖南省安鄉至慈利高速公路BOT項目投標的議案；</li> <li>3. 審議關於公司參與石家莊市城市軌道交通1、3號線二期土建及相關工程項目投標的議案；</li> <li>4. 審議關於成立中鐵建華南建設有限公司的議案；</li> <li>5. 審議關於設立中國鐵建股份有限公司卡塔爾分公司的議案。</li> </ol>	莊尚標、葛付興、王化成、辛定華先生出席會議。

### (三) 薪酬與考核委員會

報告期內，公司第三屆董事會薪酬與考核委員會由獨立非執行董事承文先生、非執行董事葛付興先生、獨立非執行董事路小薈女士組成，承文先生擔任主席。

薪酬與考核委員會的職責主要包括制定、審查公司董事及高級管理人員的薪酬政策與方案；負責研究公司董事及高級管理人員的考核標準、進行考核並提出建議等。

本公司採用了由薪酬與考核委員會向董事會建議執行董事及高級管理人員的薪酬待遇的模式。根據《薪酬與考核委員會工作細則》的相關規定，薪酬與考核委員會負責擬定公司董事、監事會主席及高級管理人員的薪酬管理辦法與薪酬待遇方案並就其特定薪酬待遇向董事會提出建議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

報告期內，薪酬與考核委員會按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬與考核委員會工作細則》及有關法律、法規的要求，認真履行職責，共召開3次會議，具體情況如下：

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第8次會議	2016年3月29日	審議《關於2015年度董事薪酬標準的議案》。	承文、葛付興先生和路小薈女士出席會議。
第三屆第9次會議	2016年4月28日	1. 審議關於董事會對總裁2015年度及2013-2015年任期績效考核結果的議案； 2. 審議關於董事會對總裁2016年度及2016-2018年任期績效考核方案的議案。	承文、葛付興先生和路小薈女士出席會議。
第三屆第10次會議	2016年10月26日	審議關於2015年度高管人員薪酬方案的議案。	承文、葛付興先生和路小薈女士出席會議。

#### (四) 審計與風險管理委員會

報告期內，公司審計與風險管理委員會由獨立非執行董事王化成先生、非執行董事葛付興先生、獨立非執行董事辛定華先生、承文先生、路小薈女士組成，王化成先生擔任主席。

審計與風險管理委員會主要負責提議公司外部審計機構的聘請、更換；公司內部審計制度的監督；公司內外部審計的溝通、監督和核查；財務信息及其披露的審閱；內控制度的審查；公司風險管理策略和解決方案的制定，重大決策、重大事件、重要業務流程的風險控制、管理、監督和評估等工作。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

報告期內，審計與風險管理委員會按照《公司法》、《公司章程》、《審計與風險管理委員會工作細則》及有關法律、法規的要求，認真履行職責，共召開8次會議，具體情況如下：

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第11次會議	2016年1月25日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議關於公司會計估計變更的議案；</li> <li>2. 審議關於中國鐵建財務有限公司與中國鐵道建築總公司續簽《金融服務協議》的議案；</li> <li>3. 審議關於修訂《中國鐵建股份有限公司董事會審計與風險管理委員會工作細則》的議案。</li> </ol>	王化成、葛付興、辛定華、承文先生、路小薈女士出席會議。
第三屆第12次會議	2016年3月8日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 聽取安永華明會計師事務所關於公司2015年度年報審計進展情況的匯報(第二次溝通)；</li> <li>2. 聽取審計監事局關於公司2016年度審計思路和審計計劃的匯報；</li> <li>3. 審議公司2015年度審計費用的議案。</li> </ol>	王化成、葛付興、辛定華、承文先生出席會議，路小薈女士因其他公務未出席會議。
第三屆第13次會議	2016年3月29日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 聽取安永華明會計師事務所關於公司2015年度年報審計情況的匯報(第三次溝通)；</li> <li>2. 審議公司2015年年報的議案；</li> <li>3. 審議公司2015年度財務報告；</li> <li>4. 聽取公司2015年度內部控制評價工作開展情況的匯報；</li> <li>5. 審議公司2015年度內部控制評價報告；</li> <li>6. 審議公司關於支付2015年度內部控制審計費用的報告。</li> </ol>	王化成、葛付興、辛定華、承文先生、路小薈女士出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第14次會議	2016年4月29日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 聽取關於公司2016年一季度財務決算情況的匯報；</li> <li>2. 審議關於公司2016年第一季度報告的議案；</li> <li>3. 審議關於《公司2016年度全面風險管理報告》的議案；</li> <li>4. 審議關於聘請2016年度內部控制審計機構的議案；</li> <li>5. 審議關於聘請2016年度外部審計機構的議案。</li> </ol>	王化成、葛付興、辛定華、承文先生、路小薈女士出席會議。
第三屆第15次會議	2016年8月29日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 聽取關於公司2016年上半年財務決算的匯報；</li> <li>2. 審議關於公司2016年半年報及其摘要的議案；</li> <li>3. 與安永事務所溝通公司2016年上半年財務報告審閱情況。</li> </ol>	王化成、葛付興、承文先生、路小薈女士出席會議，辛定華先生因其他公務未出席會議。
第三屆第16次會議	2016年10月26日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 聽取關於公司2016年三季度財務決算情況的匯報；</li> <li>2. 審議關於公司2016年第三季度報告及其摘要的議案；</li> <li>3. 審議關於公司2016年度內部控制評價及考核工作實施方案的議案。</li> </ol>	王化成、辛定華、承文先生、路小薈女士出席會議，葛付興先生因其他公務未出席會議。
第三屆第17次會議	2016年12月1日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 聽取安永華明會計師事務所關於公司2016年度年報審計及內控審計計劃情況的匯報；</li> <li>2. 聽取法律合規部關於做好法治央企建設進展情況的匯報。</li> </ol>	王化成、葛付興、辛定華、承文先生、路小薈女士出席會議。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

會議名稱	召開時間	主要內容	出席情況
第三屆第18次會議	2016年12月30日	審議關於公司和中鐵建金融租賃有限公司簽訂《服務提供框架協議》的議案。	會議以通訊表決方式召開。王化成、葛付興、辛定華、承文先生、路小薈女士對會議議案進行了審議。

報告期內，審計與風險管理委員會召開會議，共同審閱本公司的財務、會計政策、內控制度及相關財務事宜，就聘用外部審計機構相關事宜發表意見，並聽取外部審計機構對2015年年度報告、2016年度中期報告審計及審閱情況的匯報，以確保公司財務報表、報告以及其他相關數據的完整性、公平性及準確性，以及建立健全完善有效的內部控制體系。

### 九. 監事會發現公司存在風險的說明

適用  不適用

報告期內，公司監事會未發現除本報告「第五節經營情況討論與分析(董事會報告)」中關於公司未來發展的討論與分析中可能面對的風險因素之外的風險，監事會對報告期內的監督事項無異議。

### 十. 公司就其與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面存在的不能保證獨立性、不能保持自主經營能力的情況說明

適用  不適用

存在同業競爭的，公司相應的解決措施、工作進度及後續工作計劃

適用  不適用

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### 十一. 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

適用       不適用

依據公司高管人員績效考核辦法和薪酬管理辦法的規定，根據董事會審議確定的公司高管人員年度績效考核方案，由薪酬與考核委員會具體實施對高管人員的考評，考評結果報董事會審議通過，考核結果作為高管人員薪酬激勵的主要依據。薪酬與考核委員會根據高管人員考核等級擬定高管人員薪酬議案，報董事會審議後兌現高管人員年度績效薪酬。

### 十二. 董事、監事及有關僱員的證券交易

董事會就本公司董事、監事及有關僱員的證券交易已採納《標準守則》作為指引。本公司作個別查詢後獲知，所有董事、監事及有關僱員(按照《標準守則》的定義)已確認，均符合指引所要求的標準。

### 十三. 投資者關係

公司認真落實上海證券交易所《關於進一步加強上市公司投資者關係管理工作的通知》和北京證監局《關於集中開展投資者保護宣傳工作的通知》精神，嚴格執行本公司《投資者關係工作制度》等有關規定，規範有效地開展了投資者關係管理工作。

公司高度重視和加強與投資者的交流，通過投資者關係熱線電話、專用郵箱、「上證e互動」平台，對投資者提出的問題給予及時回覆。2016年，公司共安排投資者和分析師見面會62場，接待來訪245人次。公司積極參加國內外投資機構舉辦的交流活動，共參加投資者和分析師會議9次，接待投資者54場222人次。配合定期報告的披露，公司共召開業績發佈會5次；進行了非交易路演，共召開了47場一對一及一對多的會議，接待機構投資者118人次。通過多種渠道和方式，公司的投資者關係管理工作水平不斷提升。

公司真實、準確、完整、及時、公平披露信息。2016年，公司發佈定期報告和臨時公告，在上海證券交易所、香港聯交所共披露各類中英文文件350份，使投資者及時了解公司所處行業的最新動態、公司生產經營情況及發展前景。在滿足監管機構和市場要求的前提下，公司積極主動披露相關信息。

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

公司積極有效的投資者關係工作得到投資者和資本市場的認可。2016年，公司在品牌建設、規範治理、信息披露、投資者關係、社會責任等方面獲得諸多獎項。在第七屆中國上市公司與城市發展投資交流會上，公司榮獲「2016中國上市公司最具核心競爭力100強」、「2016中國上市公司最具行業品牌影響力企業100強」兩項大獎，孟鳳朝董事長被評為「2016中國上市公司創新功勳企業家」；在第七屆中國上市公司投資者關係評選中公司榮獲「中國上市公司投資者關係最佳董事會」獎，余興喜董秘榮獲「中國上市公司投資者關係優秀董秘」獎；在2016中國企業科學發展大會暨誠信盛典上公司榮登「2015中國上市公司信用100強」第25位；在第十六屆中國上市公司百強高峰論壇上，公司榮獲「中國百強企業」獎，孟鳳朝董事長榮獲「中國百強傑出企業家」，余興喜董秘榮獲「中國百強優秀董秘」獎；在2016中國融資上市公司大獎上公司總會計師王秀明榮獲「最佳財務總監」稱號，余興喜董秘榮獲「最佳董秘或公司秘書」稱號；在第十二屆中國上市公司董事會「金圓桌」論壇上，公司獲得「最佳董事會」獎，孟鳳朝董事長獲「最具戰略眼光董事長」稱號，余興喜董秘獲「功勳董秘」稱號；在《大公報》主辦的「2016中國證券金紫荊」評選中，余興喜董秘榮獲「最佳上市公司董事會秘書」稱號。余興喜董秘還獲得新財富第12屆「金牌董秘」獎、新財富金牌董秘「十佳資本運作」獎、21世紀經濟報道和21世紀傳媒「中國上市公司最佳董事會秘書」、第十三屆中國財經風雲榜「金牌董秘」等獎項。

### 十四. 公司章程於報告期內的修訂情況

報告期內，根據公司股票上市地相關法律法規的要求和公司的實際情況，經董事會、股東大會審議通過，《公司章程》共進行了一次修訂。

基於公司的註冊資本和股本結構因2015年7月完成的非公開發行A股股票而相應發生變動，根據股票實際發行情況及相關工商登記機關的要求，經2016年4月11日公司第三屆董事會第二十五次會議、2016年6月16日公司2015年年度股東大會審議通過，對《公司章程》第22條中有關內容進行修訂。《公司章程》(修訂版)於2016年6月17日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))及本公司網站([www.crcc.cn](http://www.crcc.cn))上。



## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### 十五. 審計師酬金

與審計師酬金相關內容詳見本報告「第六節 重要事項」中的「七、聘任、解聘會計師事務所情況」。

### 十六. 公司秘書

報告期內，公司董事會秘書及聯席秘書均已分別完成不少於15個小時的相關專業培訓。

### 十七. 董事有關財務報告的責任(按照聯交所上市規則要求披露)

董事對財務報告的編製負有監督責任。於編製截至2016年12月31日止年度的財務報告時，董事會已選擇及適用適當的會計政策，並作出審慎合理的判斷及估計，以真實及公允地反映本集團於該財政年度的財務狀況、業績及現金流。

本公司審計師關於其申報責任的聲明已載於本報告「第十三節 財務報告」的「審計報告」。

### 十八. 是否披露內部控制自我評價報告

適用       不適用

《內部控制自我評價報告》全文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))。

報告期內部控制存在重大缺陷情況的說明

適用       不適用

## 第十節 公司治理(企業管治報告)(續)

### 十九. 內部控制審計報告的相關情況說明

適用       不適用

經2015年度股東大會批准，公司聘請了安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)對公司截至2016年12月31日的財務報告內部控制有效性進行了審計，並出具了標準意見的內部控制審計報告，認為公司按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

是否披露內部控制審計報告：是

《內部控制審計報告》全文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))。

### 二十. 其他

適用       不適用

# 第十一節 環境、社會及管治報告

## 一. 環境

### (一) 排放物

中國鐵建嚴格遵守與空氣污染相關的國際規約、國內法規。嚴格執行限制高能耗、高污染政策，持續推進節能減排工作，融入施工、生產全過程，加大節能減排技改投入，淘汰落後產能，推廣使用新產品、新材料、新工藝，減少排放物對環境的影響。

為減少排放物對環境的影響，公司建立以下措施：

**組織體系：**建立節能減排組織體系，各級均成立以主要領導為組長的節能減排領導小組，明確管理部門，配備管理人員。

**制度體系：**制定《中國鐵建股份有限公司節能減排管理暫行辦法》，指導各級開展節能減排工作。

**監測體系：**制定節能減排監測體系，定期監測並報送監管部門。

**考核體系：**制定《中國鐵建股份有限公司節能減排工作目標指標考核評價實施細則》，通過考核評價推進節能減排工作。

### (二) 資源使用

中國鐵建注重循環經濟發展，強化資源管理，合理使用和保護資源。公司倡導綠色低碳生活方式，鼓勵員工從點滴入手，從身邊事做起，厲行節約，杜絕浪費。實行無紙化辦公，減少紙質文稿的打印；在辦公室、會議室、走廊、樓梯間、衛生間等區域場所使用節能型燈具照明，對計算機、打印機、複印機、空調等辦公設備進行節電管理，減少長時間待機；設置回收箱，將廢舊硒鼓、墨盒、電池、紙張等進行回收，集中處理。

公司建立並完善節約用水各項規章制度，科學、規範化節約用水。例如，在辦公場所，採用節水器具和設備；設置標識，提醒節約用水；定期進行巡檢，防止「跑、冒、滴、漏」現象的發生。

2016年，公司能耗總量為568.04萬噸標煤，非工業萬元營業收入綜合能耗(可比價)為0.0906噸標煤。

## 第十一節 環境、社會及管治報告(續)

### (三) 環境及天然資源

中國鐵建積極推進環境保護工作。建立健全環境保護工作責任體系，開展環境影響評價，做到環境保護與施工生產同時設計、同時施工、同時投產使用。做好保護野生動植物和生態植被，水土保持及綠化、耕地恢復等工作。2016年，公司未發生環境污染事故。

公司在施工過程中，採取多種措施，降低施工作業對週邊環境的影響。例如，在橋樑樁基施工時，設置沉澱池、循環池，禁止將泥漿直接排放到河流和土壤中。在隧道施工中，妥善處理隧道棄渣、污水排放。施工現場拌合站使用罐裝水泥，控制揚塵；砂石料堆放必須密閉或覆蓋。

## 二. 社會

### (一) 僱傭及勞工常規

#### 1. 僱傭

中國鐵建嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國合同法》。公司實行工效掛鈎的效益工資制，為員工提供具有行業、地區競爭力的薪酬福利，同時建立了員工分享經營成果機制。及時為員工繳納各項社會保險；建立了企業年金，保障員工退休的生活質量；完善了補充醫療保險，為患重大疾病員工提供救助；鼓勵員工帶薪休假，制定具體措施，推行靈活的休假制度；嚴格執行國家有關法定假、婚假、喪假、產假的規定。2016年，公司在崗員工259,460人，其中女性員工54,460人。

2016年員工人數(按人才類型劃分)

人才類型	人數	比例 (%)
管理人才	54,577	21.03
專業技術人才	116,624	44.95
技能人才	88,259	34.02
合計	259,460	100

## 第十一節 環境、社會及管治報告(續)

2016年員工人數(按教育程度劃分)

學歷類型	人數	比例 (%)
研究生	8,272	3.19
大學本科	117,814	45.41
大學專科	58,835	22.67
中專	23,914	9.22
高中及以下	50,625	19.51
合計	259,460	100

2016年員工人數(按年齡結構劃分)

年齡結構	人數	比例 (%)
35歲及以下	140,764	54.25
36-40歲	31,592	12.18
41-45歲	31,701	12.22
46-50歲	19,692	7.59
51-54歲	20,223	7.79
55-59歲	15,441	5.95
60歲及以上	47	0.02
合計	259,460	100

### 2. 健康與安全

中國鐵建大力落實安全生產主體責任，嚴格執行安全生產責任制，落實安全包保責任，各級簽訂安全包保責任書，做到崗崗有責，人人負責，失職追責。同時，實施一線員工收入與安全掛鉤考核制度，持續加大生產過程安全監管力度。2016年，公司安全生產形勢穩定，未發生重大以上安全事故。

## 第十一節 環境、社會及管治報告(續)

公司建立了職業健康安全管理體系，完善了職業病防治、職業健康培訓、職業健康體檢等制度，逐級落實職業健康安全措施。嚴格按照勞動保護的要求，配備勞動防護用品，做到及時發放。定期為員工進行健康檢查，對特殊崗位的員工增加專項體檢，建立員工個人健康檔案，實施跟蹤複查。逐步將員工心理健康納入職業健康管理，鼓勵有條件的所屬企業與專業機構合作，開展心理健康講座，進行心理健康輔導，切實保障員工身心健康。

公司將員工安全知識和操作技能培訓作為安全工作的重要組成部分，採取崗前教育、工地廣播、櫥窗、工地學校、安全知識競賽、手機短信及微信、安全體驗區等方式，推進安全教育培訓，提高員工安全意識，增強員工自我保護的能力。

### 3. 發展及培訓

中國鐵建關注員工的成長，為員工發展拓寬空間、暢通渠道，努力營造公平公正、蓬勃向上的工作氛圍，激發各類人才的創造力，實現員工的個人價值。

公司把培訓作為人才培養的重要途徑，以員工崗位技能培訓和知識更新培訓為重點，積極開展全方位、多層次、多渠道的員工培訓。運用講授式、研討式、案例式、模擬式、體驗式等教學方法，先後開展了市場經營、項目經理、變更索賠與成本管理、投融資管理、海外經營、財務管理、法律合規、企業文化等業務骨幹培訓。加強對新提任高、中層管理人員領導力提升的培訓，舉辦了2期高層管理人員培訓班、3期中層管理培訓班。加快海外人才培養，選送了一批管理、技術骨幹到高校脫產參加外語培訓。搭建網絡教育培訓平台，利用大數據、「互聯網+」等手段，加大了員工網絡培訓力度。2016年，公司共培訓員工378,854人次。

## 第十一節 環境、社會及管治報告(續)

### 2016年員工培訓

培訓類型	人次	比例 (%)
企業領導人員	16,312	4.31
經營管理人員	61,427	16.21
專業技術人員	213,484	56.35
黨群管理人員	20,925	5.52
技能人員	66,706	17.61
合計	378,854	100

#### 4. 勞工準則

中國鐵建按照所在國勞動法律法規，堅持男女平等、同工同酬、非歧視的勞動用工政策，公平對待不同國籍、種族、性別、年齡、宗教和文化背景的員工，積極保障員工的各項合法權益，嚴格保護員工的個人隱私，嚴禁和抵制使用童工，反對各種形式的強迫勞動。

### (二) 營運慣例

#### 1. 供應鏈管理

中國鐵建重視與供應鏈共同發展，搭建了電子商務平台，為供應商提供公開、公平的競爭環境。與實力強、信譽好的供應商建立長期的合作關係，建立了合格供應商名錄，定期開展供應商評價，推動供應商管理水平的提升。公司與供應商協力同心，為客戶提供優質的產品及服務。2016年，公司在國內物資供應商有251家。

#### 2016年國內物資供應商

地區	供應商 (家)
東北區域	22
華北區域	44
華東區域	50
華中區域	37
華南區域	15
西北區域	22
西南區域	61
合計	251

## 第十一節 環境、社會及管治報告(續)

### 2. 產品責任

中國鐵建持續完善質量管理體系，嚴格執行國家、行業標準，努力打造優質產品。2016年，公司獲中國建設工程魯班獎10項，國家優質工程獎34項。

公司強化與客戶溝通，為客戶提供真實、公正和完整的服務信息，做到忠實履約。利用信息化手段，實現了合同的標準化、規範化監督管理，保障了合同執行的效率和力度。

公司實施以質量促發展，以質量佔市場的發展戰略。例如，在工程承包板塊，公司以精品工程創建帶動工程質量全面發展，推行項目終端質量責任制，加大質量工作考核力度，提升公司質量工作管理水平。

公司承諾向客戶提供高素質的產品和服務，遵守商業操守及道德準則，採取負責任的銷售及提供產品和服務的行為。公司將客戶的信息安全作為企業安全的保障，所有收集的資料會妥善保存。開展質量檢查和客戶回訪，積極與有關各方進行溝通，不斷提升客戶對產品質量的滿意度。2016年，公司未接到客戶對產品質量的投訴。

### 3. 反貪污

中國鐵建建立並完善預防和懲治腐敗制度體系，制定並下發了《中國鐵建股份有限公司貫徹落實國有企業領導人員廉潔從業若干規定實施辦法》和《中國鐵建股份有限公司紀檢監察信訪舉報工作辦法》等多項規章制度。

公司嚴格遵守中國和海外業務所在國家和地區的法律法規，嚴格禁止任何可能涉嫌行賄的行為。通過內部審計、內部控制評價和合規經營、反舞弊專項檢查，重點針對投資決策、產權交易、財務管理、境外資產、資本運營、物資採購、招標投標、選人用人 and 工程建設等腐敗易發多發重點領域、關鍵環節和重要崗位人員等方面進行廉潔風險防控教育和監督檢查，有效防止貪腐行為發生。



## 第十一節 環境、社會及管治報告(續)

### (三) 社區

#### 社區投資

中國鐵建認真遵循「社區共建」理念，制定了《中國鐵建股份有限公司對外捐贈管理辦法》，主動與當地政府和民眾建立和諧關係。關注社區發展，利用自身的優勢，積極參與社區建設，幫助改善社區環境，努力回饋當地社會。2016年，公司對外捐贈1,334萬元。

公司實施精準扶貧，2016年共派出6人對新疆、西藏、青海進行定點扶貧與援建。支付資金385.5萬元，物資折款335.46萬元，幫助建檔立卡貧困人口脫貧數887人。產業扶貧項目25個，投入資金573萬元。

公司鼓勵員工廣泛參與志願者活動，推進志願者服務規範化、常態化，努力幫助社會弱勢群體，推動和諧社會建設。2016年，公司所屬志願者服務隊先後開展了義務植樹、環境清潔、文明交通協管員、看望孤寡老人、留守兒童、捐資助學等多項志願者服務活動。

本集團企業管治方面的有關內容，詳見本報告「第十節公司治理(企業管治報告)」。

## 第十二節 公司債券相關情況

適用  不適用

### 一、公司債券基本情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所
中國鐵建2016年 可續期公司債券 (第一期)	16鐵建Y1	136997	2016年 6月29日	本期債券基礎期限為3年，在約定的 基礎期限末及每個續期的週期末， 發行人有權行使續期選擇權，於發 行人行使續期選擇權時延長1個週 期(即延長3年)，在發行人不行使 續期選擇權全額兌付時到期。	7,992,104	3.53%	在公司不行使 遞延支付利 息權的情況 下，每年付 息一次。	上海證券 交易所

公司債券付息兌付情況

適用  不適用

公司債券其他情況的說明

適用  不適用

## 第十二節 公司債券相關情況(續)

### 二. 公司債券受託管理聯繫人、聯繫方式及資信評級機構聯繫方式

債券受託管理人	名稱	中信證券股份有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區亮馬橋路48號中信證券大廈22層
	聯繫人	王艷艷、何佳睿
	聯繫電話	010-60833551、60833626
資信評級機構	名稱	中誠信證券評估有限公司
	辦公地址	上海市黃浦區西藏南路760號安基大廈8樓

其他說明：

適用  不適用

### 三. 公司債券募集資金使用情況

適用  不適用

中國鐵建2016年可續期公司債券(第一期)募集資金嚴格按照募集資金說明書約定用途使用，扣除發行費用後全部用於補充流動資金。

### 四. 公司債券評級情況

適用  不適用

中誠信證券評估有限公司為公司發行2016年可續期公司債券(第一期)出具了評級報告，債券發行主體評級為AAA級，債項評級為AAA級。

### 五. 報告期內公司債券增信機制、償債計劃及其他相關情況

適用  不適用

中國鐵建2016年可續期公司債券(第一期)無擔保。

償債計劃為在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。

## 第十二節 公司債券相關情況(續)

### 六. 公司債券持有人會議召開情況

適用  不適用

報告期內，公司未召開債券持有人會議。

### 七. 公司債券受託管理人履職情況

適用  不適用

中信證券股份有限公司作為「16鐵建Y1」的債券受託管理人，在報告期內，持續關注公司經營情況、財務狀況及資信狀況，嚴格按照《債券受託管理人協議》約定履行受託管理人職責。

### 八. 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

適用  不適用

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	2016年	2015年	本期比上年 同期增減 (%)	變動原因
息稅折舊攤銷前利潤	36,061,112	34,237,082	5.33	—
流動比率	1.25	1.19	5.04	—
速動比率	0.70	0.68	2.94	—
資產負債率	80.42%	81.49%	減少1.07個 百分點	—
EBITDA全部債務比	16.93	16.57	2.17	—
利息保障倍數	2.59	2.19	18.26	—
現金利息保障倍數	4.04	4.78	-15.48	—
EBITDA利息保障倍數	3.92	3.25	20.62	—
貸款償還率	1	1	0	—
利息償付率	1	1	0	—

## 第十二節 公司債券相關情況(續)

### 九. 公司其他債券和債務融資工具的付息兌付情況

適用  不適用

公司現有的其他債券和債券融資工具，都按時還本付息，未出現違約情況。

### 十. 公司報告期內的銀行授信情況

適用  不適用

於2016年12月31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10,074.926億元，其中已運用之授信金額為人民幣3,420.664億元。

### 十一. 公司報告期內執行公司債券募集說明書相關約定或承諾的情況

適用  不適用

報告期內，公司嚴格執行中國鐵建2016年可續期公司債券(第一期)募集說明書相關約定和承諾事項，未出現違約情況。

### 十二. 公司發生的重大事項及對公司經營情況和償債能力的影響

適用  不適用

## 第十三節 財務報告

適用

不適用

# 審計報告



安永華明(2017)審字第60618770\_A01號

中國鐵建股份有限公司全體股東：

## 一. 審計意見

我們審計了中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「集團」)財務報表，包括2016年12月31日的合併及公司資產負債表、2016年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及財務報表附註。

我們認為，後附的中國鐵建股份有限公司財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了中國鐵建股份有限公司2016年12月31日的合併及公司財務狀況以及2016年度的合併及公司的經營成果和現金流量。

## 二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於中國鐵建股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本年財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了本報告「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的財務報表重大錯報風險而設計的審計程序。我們執行審計程序的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程序，為財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

## 審計報告(續)

### 三. 關鍵審計事項(續)

#### 關鍵審計事項：

#### 該事項在審計中是如何應對：

##### 建造合同收入確認

集團營業收入主要來自於建造合同收入。如財務報表附註三「重大會計判斷和估計」中的「估計的不確定性」所披露，於資產負債表日，集團根據總預算成本中所涉實際成本估計建造合同工程完工百分比，並據此確認有關合同收入。評估建造合同工程完工百分比涉及重大會計估計。

具體披露信息請參見財務報表附註三、21，附註三、31及附註五、49。

我們了解、評估並測試了與建造合同收入確認相關的內部控制，同時，我們測試了信息系統一般控制及與建造合同收入確認相關的應用程序控制。

我們執行了如下實質性測試程序：了解完工百分比法運用及建造合同收入確認流程；檢查建造合同收入確認的會計政策，覆核重大建造工程合同及關鍵合同條款；審核建造合同預算總成本的編製、審核及變更的流程以及相關控制程序，評估其重大判斷和估計；選取重大合同，檢查工程項目預算總成本的明細及預算總成本編製所基於的假設；覆核重大建造合同的實際成本及預算總成本，覆核建造工程變更，評估其調整金額；對預算總成本、預計總收入或毛利率水平發生異常波動的大額項目實施詢問、分析性覆核等相關程序，檢查在建工程項目是否存在合同總成本超過總收入情況並計提相關合同預計損失；覆核建造工程項目完工百分比計算表，評估集團於2016年度建造合同收入確認的金額披露。



## 審計報告(續)

### 三. 關鍵審計事項(續)

#### 關鍵審計事項：(續)

#### 該事項在審計中是如何應對：(續)

##### 應收款項壞賬準備

應收款項壞賬準備如財務報表附註三「重大會計判斷和估計」中的「估計的不確定性」所披露，於資產負債表日，是基於應收款項的可回收性評估計算得出的。評估應收款項可回收性需要進行大量判斷，包括評估目前交易對方的信用等級及其歷史還款記錄及當前的經營狀況和市場情況。這些都涉及重大的會計估計。

具體披露信息請參見財務報表附註三、10，附註三、31，附註五、4及附註五、21。

我們了解、評估並測試了與應收款項減值相關的內部控制，同時，我們測試了信息系統一般控制及與應收款項減值相關的應用程序控制。

我們執行了如下實質性測試程序：檢查應收款項減值計提的會計政策，評估所使用的方法的恰當性以及減值準備計提比例的合理性；檢查相關的交易合同和信用條款及實際信用條款的遵守情況；對應收款項進行賬齡分析，覆核其準確性；對長賬齡、逾期末回款的應收款項，及交易對方出現財務問題回款困難的應收款項，覆核其未來可能回款的金額，評估是否出現減值的跡象；審閱應收款項的減值測試的支持性文件，評估應收款項減值準備的計提，評估集團於2016年12月31日對應收款項壞賬準備的會計處理及披露。

## 審計報告(續)

### 三. 關鍵審計事項(續)

#### 關鍵審計事項：(續)

#### 該事項在審計中是如何應對：(續)

##### 可轉股公司債券

於2016年1月29日，集團於香港聯合交易所有限公司發行於2021年1月29日到期的5億美元零息可轉股債券。債券轉換期為2016年3月10日或之後起，直至到期日前第十日營業時間結束時為止，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股H股10.30港元，在某些情況下予以調整。於發行日，可轉股債券嵌入衍生金融工具按公允價值進行初始確認，發行價格超過初始確認為衍生金融工具的部分被確認為債務工具。

於2016年12月21日，集團於香港聯合交易所有限公司發行於2021年12月21日到期、人民幣34.5億元及以美元結算之1.5%票息可轉股債券。債券轉換期為2017年1月31日或之後起，直至到期日前第十日營業時間結束時為止，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股H股13.7750港元，在某些情況下予以調整。於發行日，將債務部分的公允價值作為其初始確認金額，再按發行價格總額扣除債務部分初始計量金額後的剩餘金額確認為權益部分的初始計量金額。

由於上述交易結構複雜，會計處理涉及對合同條款的大量分析及判斷。具體披露信息請參見財務報表附註三、9，附註五、36及附註五、43。

我們了解、評估並測試了與債券發行相關的內部控制，同時，我們測試了信息系統一般控制及與債券發行相關的應用程序控制。

我們執行了如下實質性測試程序：獲取該可轉股債券的發行公告及招債說明書，審閱相關債券條款，評估其會計處理是否符合企業會計準則有關金融工具的分類與計量的規定；覆核集團對該金融工具估值所使用的假設、模型、參數的合理性；獲取該可轉股債券的相關發行費用的明細，審閱相關支持性文件及募集資金到賬情況；評估集團於2016年12月31日對可轉股公司債券的會計處理和披露。

## 審計報告(續)

### 四. 其他信息

中國鐵建股份有限公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

### 五. 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估中國鐵建股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中國鐵建股份有限公司的財務報告過程。

### 六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

## 審計報告(續)

### 六. 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中國鐵建股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中國鐵建股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就中國鐵建股份有限公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

## 審計報告(續)

### 六. 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本年財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

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  
項目合夥人

中國註冊會計師：沈岩  
項目合夥人

中國北京

2017年3月30日

# 合併資產負債表

2016年12月31日 (除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註五	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	1	<b>128,701,994</b>	121,934,009
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	2	<b>323,376</b>	218,437
應收票據	3	<b>4,350,580</b>	2,493,640
應收賬款	4	<b>133,427,609</b>	128,028,443
預付款項	5	<b>19,955,611</b>	23,194,402
應收利息		<b>239,390</b>	274,586
應收股利		<b>55,436</b>	117,901
其他應收款	6	<b>45,626,287</b>	40,180,001
存貨	7	<b>265,780,672</b>	245,591,139
一年內到期的非流動資產	11	<b>9,618,385</b>	11,916,150
其他流動資產	8	<b>3,220,972</b>	1,299,524
<b>流動資產合計</b>		<b>611,300,312</b>	575,248,232
<b>非流動資產</b>			
發放貸款及墊款	9	<b>3,966,000</b>	—
可供出售金融資產	10	<b>6,554,829</b>	6,546,436
持有至到期投資		<b>41</b>	1,269
長期應收款	11	<b>29,613,115</b>	24,885,951
長期股權投資	13	<b>7,936,426</b>	4,157,796
投資性房地產	14	<b>3,340,049</b>	—
固定資產	15	<b>42,151,559</b>	41,820,680
在建工程	16	<b>3,083,431</b>	3,183,416
無形資產	17	<b>45,679,534</b>	35,865,150
商譽	18	<b>194,662</b>	103,293
長期待攤費用		<b>407,722</b>	260,463
遞延所得稅資產	19	<b>2,811,397</b>	2,373,821
其他非流動資產	20	<b>2,305,957</b>	1,649,823
<b>非流動資產合計</b>		<b>148,044,722</b>	120,848,098
<b>資產總計</b>		<b>759,345,034</b>	696,096,330

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併資產負債表(續)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註五	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流動負債</b>			
短期借款	22	30,428,522	43,370,880
吸收存款	23	1,480,764	5,116,842
拆入資金	24	—	6,000,000
應付票據	25	28,511,489	26,279,109
應付賬款	26	261,465,985	225,976,243
預收款項	27	88,331,508	75,981,106
應付職工薪酬	28	9,069,339	8,596,268
應交稅費	29	5,577,780	9,499,737
應付利息	30	1,140,984	1,008,370
應付股利	31	612,510	460,648
其他應付款	32	48,871,784	45,434,154
一年內到期的非流動負債	33	12,571,980	32,434,170
其他流動負債	34	2,936,689	3,721,637
<b>流動負債合計</b>		<b>490,999,334</b>	483,879,164
<b>非流動負債</b>			
長期借款	35	69,032,432	47,398,448
應付債券	36	44,902,037	31,058,948
長期應付款	37	1,843,183	2,208,765
長期應付職工薪酬	38	969,007	1,416,464
專項應付款	39	723,113	552,048
遞延收益	40	659,569	332,869
遞延所得稅負債	19	276,491	430,459
其他非流動負債	41	1,223,882	—
<b>非流動負債合計</b>		<b>119,629,714</b>	83,398,001
<b>負債合計</b>		<b>610,629,048</b>	567,277,165

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併資產負債表(續)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益(續)	附註五	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>股東權益</b>			
股本	42	<b>13,579,542</b>	13,579,542
其他權益工具	43	<b>8,400,233</b>	—
資本公積	44	<b>40,430,370</b>	40,394,401
其他綜合收益	45	<b>282,944</b>	1,159,744
盈餘公積	47	<b>2,394,128</b>	2,120,232
未分配利潤	48	<b>66,099,855</b>	54,411,072
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>131,187,072</b>	111,664,991
少數股東權益		<b>17,528,914</b>	17,154,174
<b>股東權益合計</b>		<b>148,715,986</b>	128,819,165
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>759,345,034</b>	696,096,330

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：  
孟鳳朝  
2017年3月30日

主管會計工作負責人：  
王秀明  
2017年3月30日

會計機構負責人：  
曹錫銳  
2017年3月30日

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。



# 合併利潤表

2016年度(除特別註明外·金額單位為人民幣千元)

	附註五	2016年	2015年
營業收入	49	<b>629,327,090</b>	600,538,730
減：營業成本	49	<b>571,377,532</b>	531,756,328
税金及附加	50	<b>8,144,208</b>	18,016,474
銷售費用	51	<b>4,177,673</b>	3,703,662
管理費用	52	<b>24,089,617</b>	22,835,612
財務費用	53	<b>2,731,705</b>	4,385,029
資產減值損失	54	<b>600,127</b>	3,564,615
加：公允價值變動損失	55	<b>(222,416)</b>	(27,495)
投資收益	56	<b>147,524</b>	359,528
其中：對聯營企業和合營企業的投資 (損失)/收益		<b>(29,312)</b>	96,070
營業利潤		<b>18,131,336</b>	16,609,043
加：營業外收入	57	<b>1,213,038</b>	808,618
其中：非流動資產處置利得		<b>279,359</b>	121,622
減：營業外支出	58	<b>374,799</b>	304,623
其中：非流動資產處置損失		<b>191,425</b>	132,946
利潤總額	59	<b>18,969,575</b>	17,113,038
減：所得稅費用	60	<b>4,118,744</b>	3,738,604
淨利潤		<b>14,850,831</b>	13,374,434
其中：同一控制下企業合併中被合併方在 合併前淨利潤		-	210,120
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>13,999,610</b>	12,645,478
少數股東損益		<b>851,221</b>	728,956

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併利潤表(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	附註五	2016年	2015年
<b>其他綜合收益的稅後淨額</b>			
歸屬於母公司股東的其他綜合(損失)/ 收益的稅後淨額	45	<b>(876,800)</b>	910,123
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的變動	45	<b>40,574</b>	1,763
以後將重分類進損益的其他綜合收益權益法下 在被投資單位將重分類進損益的其他綜合收 益/(損失)中所享有的份額	45	<b>144,834</b>	(104,096)
可供出售金融資產公允價值變動	45	<b>(483,517)</b>	1,051,908
外幣財務報表折算差額	45	<b>(578,691)</b>	(39,452)
歸屬於少數股東的其他綜合損失的稅後淨額	45	<b>(4,789)</b>	-
綜合收益總額		<b>13,969,242</b>	14,284,557
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>13,122,810</b>	13,555,601
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>846,432</b>	728,956
<b>每股收益</b>			
基本每股收益(人民幣元/股)	61	<b>1.03</b>	0.98
稀釋每股收益(人民幣元/股)	61	<b>1.01</b>	0.98

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併股東權益變動表

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	歸屬於母公司股東權益							少數 股東權益	股東 權益合計	
	股本	其他 權益工具	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
一、上年年末餘額	13,579,542	-	40,394,401	1,159,744	-	2,120,232	54,411,072	111,664,991	17,154,174	128,819,165
二、本年增減變動金額										
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(876,800)	-	-	13,999,610	13,122,810	846,432	13,969,242
(二) 股東投入和減少資本										
1. 股東投入 資本(註1)	-	8,400,233	-	-	-	-	-	8,400,233	509,854	8,910,087
(三) 利潤分配										
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	-	273,896	(273,896)	-	-	-
2. 對股東的 分配(註2)	-	-	-	-	-	-	(2,036,931)	(2,036,931)	(981,546)	(3,018,477)
(四) 專項儲備 (附註五·46)										
1. 本年提取	-	-	-	-	7,894,811	-	-	7,894,811	-	7,894,811
2. 本年使用	-	-	-	-	(7,894,811)	-	-	(7,894,811)	-	(7,894,811)
(五) 其他										
1. 其他	-	-	35,969	-	-	-	-	35,969	-	35,969
三、本年年末餘額	13,579,542	8,400,233	40,430,370	282,944	-	2,394,128	66,099,855	131,187,072	17,528,914	148,715,986

註1：2016年6月29日，本公司發行了2016年可續期公司債券(第一期)，本金總額為人民幣80億元，所得款項淨額人民幣7,992,104千元，計入其他權益工具；2016年12月21日，本公司發行了五年期票息1.5%可轉股債券，本金總額為人民幣34.5億元，其中計入權益部分為人民幣408,129千元。詳見附註五、43。

註2：根據本公司2016年6月16日召開的2015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(2015年派發2014年度現金股利：每股人民幣0.15元)，按照已發行股份13,579,541,500股計算，共計人民幣2,036,931千元(2015年派發2014年度現金股利：人民幣1,850,631千元)。

## 合併股東權益變動表(續)

2015年(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	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		
一、上年年末餘額	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	-	560,000	-	-	-	1,272,724	1,832,724	459,382	2,292,106
二、本年年初餘額	12,337,542	34,444,833	249,621	-	1,794,862	43,941,595	92,768,453	12,414,893	105,183,346
三、本年增減變動金額									
(一) 綜合收益總額	-	-	910,123	-	-	12,645,478	13,555,601	728,956	14,284,557
(二) 股東投入和減少資本									
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(註2)	1,242,000	9,033,328	-	-	-	-	10,275,328	4,789,631	15,064,959
3. 收購少數股東股權	-	1,634	-	-	-	-	1,634	(16,884)	(15,250)
(三) 利潤分配									
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	325,370	(325,370)	-	-	-
2. 對股東的分配(註3)	-	-	-	-	-	(1,850,631)	(1,850,631)	(762,422)	(2,613,053)
(四) 專項儲備(附註五、46)									
1. 本年提取	-	-	-	7,341,705	-	-	7,341,705	-	7,341,705
2. 本年使用	-	-	-	(7,341,705)	-	-	(7,341,705)	-	(7,341,705)
(五) 其他									
1. 其他	-	12,832	-	-	-	-	12,832	-	12,832
四、本年年末餘額	13,579,542	40,394,401	1,159,744	-	2,120,232	54,411,072	111,664,991	17,154,174	128,819,165

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。

註2：於2015年7月13日，本公司完成非公開發行A股股票1,242,000,000股，共計募集資金人民幣9,936,000千元，扣除發行相關費用人民幣113,057千元後，實際募集資金淨額人民幣9,822,943千元，其中新增股本合計人民幣1,242,000千元，新增資本公積合計人民幣8,580,943千元。於2015年12月16日，本公司下屬子公司中國鐵建高新裝備股份有限公司(「中國鐵建高新裝備」)股票於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市交易，導致本公司資本公積增加人民幣452,385千元。

註3：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)。

# 合併現金流量表

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	2016年	2015年
<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		<b>634,213,296</b>	580,831,308
收到的稅費返還		<b>518,055</b>	383,024
吸收存款及拆入資金淨增加額		—	10,309,178
存放中央銀行款項淨減少額		—	906,057
收到的其他與經營活動有關的現金	62	<b>9,369,163</b>	5,470,399
經營活動現金流入小計		<b>644,100,514</b>	597,899,966
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>(519,987,206)</b>	(478,446,298)
吸收存款及拆入資金淨減少額		<b>(9,636,078)</b>	—
存放中央銀行款項淨增加額		<b>(854,898)</b>	—
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>(45,381,185)</b>	(40,024,243)
支付的各项稅費		<b>(23,892,757)</b>	(22,270,191)
支付的其他與經營活動有關的現金	62	<b>(7,210,811)</b>	(6,784,127)
經營活動現金流出小計		<b>(606,962,935)</b>	(547,524,859)
經營活動產生的現金流量淨額	63	<b>37,137,579</b>	50,375,107

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併現金流量表(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	附註五	2016年	2015年
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>886,713</b>	1,044,656
取得投資收益收到的現金		<b>351,379</b>	146,171
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		<b>1,727,188</b>	1,274,470
減少受限制使用貨幣資金的現金淨額		<b>3,150,382</b>	—
收到的其他與投資活動有關的現金		<b>3,114,764</b>	5,765,091
投資活動現金流入小計		<b>9,230,426</b>	8,230,388
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		<b>(29,816,396)</b>	(27,144,112)
投資支付的現金		<b>(5,686,633)</b>	(2,282,386)
收購少數股東股權支付的現金		—	(15,250)
增加受限制使用貨幣資金的現金淨額		—	(720,050)
處置子公司支付的現金淨額		—	(2,404,887)
投資活動現金流出小計		<b>(35,503,029)</b>	(32,566,685)
投資活動使用的現金流量淨額		<b>(26,272,603)</b>	(24,336,297)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併現金流量表(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	2016年	2015年
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		<b>11,119,687</b>	14,986,919
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		<b>509,854</b>	4,711,591
發行債券所收到的現金		<b>17,506,509</b>	8,972,050
取得借款收到的現金		<b>83,462,349</b>	93,856,927
收到的其他與籌資活動有關的現金		-	12,832
籌資活動現金流入小計		<b>112,088,545</b>	117,828,728
償還債務支付的現金		<b>(102,881,627)</b>	(104,854,197)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>(11,318,181)</b>	(12,322,984)
其中：子公司支付給少數股東的股利		<b>(981,546)</b>	(762,422)
同一控制下企業合併支付的對價		-	(3,098,226)
籌資活動現金流出小計		<b>(114,199,808)</b>	(120,275,407)
籌資活動使用的現金流量淨額		<b>(2,111,263)</b>	(2,446,679)
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>309,756</b>	120,917
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>	63	<b>9,063,469</b>	23,713,048
加：年初現金及現金等價物餘額		<b>108,470,553</b>	84,757,505
<b>六. 年末現金及現金等價物餘額</b>	63	<b>117,534,022</b>	108,470,553

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 公司資產負債表

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註十四	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金		16,061,169	9,832,554
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產		39,105	38,196
應收賬款	1	4,412,636	1,738,820
預付款項		506,637	365,358
其他應收款	2	41,774,347	37,145,463
存貨		5,019,420	4,043,762
一年內到期的非流動資產		—	92,500
其他流動資產		17,439	—
<b>流動資產合計</b>		<b>67,830,753</b>	53,256,653
<b>非流動資產</b>			
可供出售金融資產		297,013	344,297
長期應收款		—	180,000
長期股權投資	3	85,173,817	78,527,394
固定資產		29,658	32,945
在建工程		22,964	21,777
無形資產		15,235	14,694
遞延所得稅資產		83,643	5,710
<b>非流動資產合計</b>		<b>85,622,330</b>	79,126,817
<b>資產總計</b>		<b>153,453,083</b>	132,383,470

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。



## 公司資產負債表(續)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註十四	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流動負債</b>			
應付賬款		5,382,841	3,144,859
預收款項		5,971,120	4,947,018
應付職工薪酬		83,044	64,469
應交稅費		66,466	31,361
應付利息		366,461	400,499
其他應付款		24,430,686	17,622,798
一年內到期的非流動負債		281,625	11,198,007
其他流動負債		30,830	3,082,228
<b>流動負債合計</b>		<b>36,613,073</b>	40,491,239
<b>非流動負債</b>			
長期借款		12,570,981	3,367,893
應付債券		23,167,894	17,411,152
長期應付款		31,250	232,500
長期應付職工薪酬		16,840	19,050
遞延所得稅負債		44,182	58,276
其他非流動負債		1,145,654	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>36,976,801</b>	21,088,871
<b>負債合計</b>		<b>73,589,874</b>	61,580,110
<b>股東權益</b>			
股本		13,579,542	13,579,542
其他權益工具		8,400,233	-
資本公積		46,493,552	46,493,552
其他綜合收益		106,548	148,964
盈餘公積		2,394,128	2,120,232
未分配利潤		8,889,206	8,461,070
<b>股東權益合計</b>		<b>79,863,209</b>	70,803,360
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>153,453,083</b>	132,383,470

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 公司利潤表

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	附註十四	2016年 12月31日	2015年 12月31日
營業收入	4	13,866,289	7,590,343
減：營業成本	4	13,338,990	6,578,286
税金及附加		20,295	39,529
銷售費用		10,897	11,813
管理費用		382,804	344,180
財務費用	5	1,143,140	1,102,727
加：公允價值變動(損失)/收益		(313,753)	11,706
投資收益	6	4,003,485	3,710,176
其中：對合營企業的投資收益		208	2,061
<b>營業利潤</b>		<b>2,659,895</b>	3,235,690
加：營業外收入		1,880	22,364
其中：非流動資產處置利得		68	-
減：營業外支出		669	444
其中：非流動資產處置損失		158	138
<b>利潤總額</b>		<b>2,661,106</b>	3,257,610
減：所得稅(收入)/費用		(77,857)	3,914
<b>淨利潤</b>		<b>2,738,963</b>	3,253,696
<b>其他綜合(損失)/收益的稅後淨額</b>		<b>(42,416)</b>	121,041
以後不能重分類進損益的其他綜合收益/ (損失)重新計量設定受益計劃淨負債的變動		547	(2,003)
以後將重分類進損益的其他綜合(損失)/ 收益可供出售金融資產公允價值變動		(42,963)	123,044
<b>綜合收益總額</b>		<b>2,696,547</b>	3,374,737

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 公司股東權益變動表

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	股本	其他 權益工具	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. 上年年末餘額	13,579,542	-	46,493,552	148,964	2,120,232	8,461,070	70,803,360
二. 本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(42,416)	-	2,738,963	2,696,547
(二) 股東投入							
1. 股東投入資本(註1)	-	8,400,233	-	-	-	-	8,400,233
(三) 利潤分配							
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	-	273,896	(273,896)	-
2. 對股東的分配(註2)	-	-	-	-	-	(2,036,931)	(2,036,931)
三. 本年年末餘額	13,579,542	8,400,233	46,493,552	106,548	2,394,128	8,889,206	79,863,209

註1：詳見合併股東權益變動表註釋1。

註2：詳見合併股東權益變動表註釋2。

	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. 上年年末餘額	12,337,542	39,009,051	27,923	1,794,862	7,383,375	60,552,753
二. 本年增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	121,041	-	3,253,696	3,374,737
(二) 股東投入						
1. 同一控制下企業合併	-	(1,096,442)	-	-	-	(1,096,442)
2. 股東投入資本(註1)	1,242,000	8,580,943	-	-	-	9,822,943
(三) 利潤分配						
1. 提取法定盈餘公積	-	-	-	325,370	(325,370)	-
2. 對股東的分配(註2)	-	-	-	-	(1,850,631)	(1,850,631)
三. 本年年末餘額	13,579,542	46,493,552	148,964	2,120,232	8,461,070	70,803,360

註1：詳見合併股東權益變動表註釋2。

註2：詳見合併股東權益變動表註釋3。

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併現金流量表

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	附註十四	2016年	2015年
<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		<b>10,884,944</b>	6,458,145
收到的其他與經營活動有關的現金		<b>6,282,908</b>	4,866,621
經營活動現金流入小計		<b>17,167,852</b>	11,324,766
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>(10,738,814)</b>	(5,077,036)
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>(263,385)</b>	(214,145)
支付的各項稅費		<b>(122,571)</b>	(120,870)
支付的其他與經營活動有關的現金		<b>(4,848,307)</b>	(1,123,966)
經營活動現金流出小計		<b>(15,973,077)</b>	(6,536,017)
經營活動產生的現金流量淨額	7	<b>1,194,775</b>	4,788,749
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>112,000</b>	-
取得投資收益收到的現金		<b>4,003,278</b>	3,689,499
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		<b>2,002,570</b>	54,467
收到的其他與投資活動有關的現金		<b>2,006,844</b>	3,429,695
投資活動現金流入小計		<b>8,124,692</b>	7,173,661
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		<b>(17,744)</b>	(15,561)
投資所支付的現金		<b>(8,760,000)</b>	(11,123,226)
增加受限制使用貨幣資金的現金淨額		<b>(850,000)</b>	(2,000,800)
支付的其他與投資活動有關的現金		<b>(272,500)</b>	(1,132,500)

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併現金流量表(續)

2016年度(除特別註明外·金額單位為人民幣千元)

	附註十四	2016年	2015年
投資活動現金流出小計		<b>(9,900,244)</b>	(14,272,087)
投資活動使用的現金流量淨額		<b>(1,775,552)</b>	(7,098,426)
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資所收到的現金		<b>8,400,233</b>	9,822,943
取得借款所收到的現金		<b>9,761,731</b>	2,980,000
發行債券所收到的現金		<b>6,725,800</b>	3,000,000
籌資活動現金流入小計		<b>24,887,764</b>	15,802,943
償還債務支付的現金		<b>(14,385,190)</b>	(10,835,766)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>(4,557,856)</b>	(4,573,355)
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>(65,361)</b>	(21,250)
籌資活動現金流出小計		<b>(19,008,407)</b>	(15,430,371)
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>5,879,357</b>	372,572
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>80,035</b>	67,629
<b>五. 現金及現金等價物淨增加/(減少)額</b>		<b>5,378,615</b>	(1,869,476)
加：年初現金及現金等價物餘額		<b>7,819,754</b>	9,689,230
<b>六. 年末現金及現金等價物餘額</b>	7	<b>13,198,369</b>	7,819,754

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表附註

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 一. 本集團基本情況

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交所上市。本公司總部位於北京市海澱區復興路40號東院。

本集團主要經營活動為：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。

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2017年3月30日決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況參考附註六。

## 二. 財務報表的編製基礎

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。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點，制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、存貨跌價準備的計提、固定資產折舊方法及折舊率的確定、無形資產攤銷方法、資產減值方法、收入確認政策等。

#### 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2016年12月31日的財務狀況以及2016年度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。

#### 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. 企業合併

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。

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 4. 企業合併(續)

##### 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。

#### 5. 合併財務報表

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2016年12月31日年度的財務報表。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分，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。



## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 5. 合併財務報表(續)

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

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 7. 現金及現金等價物

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。

#### 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，部分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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具

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

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(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，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。

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

金融資產的後續計量取決於其分類：

*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，包括交易性金融資產和初始確認時指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產。交易性金融資產，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分，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。

*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。

*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。

*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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

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。

##### 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。

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### 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分，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。

##### 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。

##### 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。

##### 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 可轉股債券

本集團發行可轉股債券時依據條款確定其是否同時包含負債和權益成份。發行的可轉股債券既包含負債也包含權益成份的，在初始確認時將負債和權益成份進行分拆，並分別進行處理。在進行分拆時，先確定負債成份的公允價值並以此作為其初始確認金額，再按照可轉股債券整體的發行價格扣除負債成份初始確認金額後的金額確定權益成份的初始確認金額。交易費用在負債成份和權益成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。負債成份作為負債列示，以攤餘成本進行後續計量，直至被撤銷、轉換或贖回。權益成份作為權益列示，不進行後續計量。

發行的可轉股債券僅包含負債成份和嵌入衍生工具，即股份轉換權具備嵌入衍生工具特徵的，則將其從可轉股債券整體中分拆，作為衍生金融工具單獨處理，按其公允價值進行初始確認。發行價格超過初始確認為衍生金融工具的部分被確認為債務工具。交易費用根據初始確認時債務工具和衍生金融工具分配的發行價格為基礎按比例分攤。與債務工具有關的交易費用確認為負債，與衍生金融工具有關的交易費用確認為當期損益。

##### 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 金融資產減值(續)

##### 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 金融資產減值(續)

##### 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。

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。

##### 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。



## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 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、其他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

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，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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 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

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：

	應收賬款 計提比例 %	其他應收款 計提比例 %
6個月以內	—	—
6個月至1年(含1年)	0.5	0.5
1至2年(含2年)	5	5
2至3年(含3年)	10	10
3至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) 其他不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

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，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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 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。

#### 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 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分(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分，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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

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，能夠對原有子公司實施共同控制或重大影響的，確認為長期股權投資，按有關成本法轉為權益法的相關規定進行會計處理；否則，確認為金融工具，在喪失控制之日的公允價值與賬面價值的差額計入當期損益。

#### 14. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括：已出租的建築物、已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。房地產存貨或自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將存貨、固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 15. 固定資產

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分的賬面價值；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。

研發類固定資產的折舊採用加速折舊方法計提，大型施工設備的折舊採用工作量法計提，其他類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：

固定資產類別	預計 淨殘值率	使用壽命	年折舊率
房屋及建築物	5%	20-35年	2.71%-4.75%
施工機械	5%	10-25年	3.80%-9.50%
運輸設備	5%	5-10年	9.50%-19.00%
生產設備	5%	5-10年	9.50%-19.00%
測量及試驗設備	5%	5年	19.00%
其他固定資產	5%	3-5年	19.00%-31.67%

固定資產的各組成部分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。

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 16. 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。

#### 17. 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。

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分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。



## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 18. 無形資產

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。但非同一控制下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按照車流量法、直線法或產量法攤銷。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。

##### 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。

##### 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樑)，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。特許經營權項目在進入運營期間初始根據與該項目有關經濟利益的預期實現方式選擇車流量法或直線法進行攤銷。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 18. 無形資產(續)

##### 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。

##### 開發支出

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。

#### 19. 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。

#### 20. 預計負債

除了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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 20. 預計負債(續)

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。

#### 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。

##### 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 21. 收入(續)

##### 建造合同收入(續)

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。

##### 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。

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 21. 收入(續)

##### 提供勞務收入(續)

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，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，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。

##### 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。

##### 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。

##### 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。

##### 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 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。

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。

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. 所得稅

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 23. 所得稅(續)

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。

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分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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 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。

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。

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。

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。



## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 25. 資產減值(續)

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)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 26. 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。

##### 短期薪酬

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。

##### 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和失業保險，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

##### 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如下變動：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。

##### 辭退福利

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 26. 職工薪酬(續)

##### 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。

##### 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。

#### 27. 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。

#### 28. 永續證券等其他金融工具

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。

#### 29. 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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 30. 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。

#### 31. 重大會計判斷和估計

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 31. 重大會計判斷和估計(續)

##### 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：

##### 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。

##### 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。

##### 對子公司的實質控制權

本集團管理層對持股比例為半數或半數以下的主體將其評估為本集團的子公司時，主要是評估本集團是否對其擁有實質控制權，通過評估本集團是否具有單方面主導該主體相關活動的實際能力作出判斷。在作出判斷時，本集團的管理層考慮了本集團在該主體是否擁有絕對控股規模和其他股東所擁有股權的相對規模和分佈情況。

##### 對結構化主體擁有控制的判斷

本集團參與多個投資於基礎設施建設的結構化主體。本集團主要根據修訂後的《企業會計準則第33號—合併財務報表》和《企業會計準則第2號—長期股權投資》判斷是否實際控制該結構化主體，若本集團實際控制該結構化主體則納入合併報表範圍，若未實際控制該結構化主體但與其他方實施共同控制的作為合營企業核算。若本集團既未實際控制也未共同控制則於可供出售金融資產中核算。

當本集團在結構化主體中擔任資產管理人時，本集團需要判斷本集團是否為該結構化主體的主要負責人或代理人，以評估本集團是否控制該結構化主體並將其納入合併範圍。在評估和判斷時，本集團綜合考慮了多方面因素並定期重新評估，例如：資產管理人決策權的範圍、其他方持有的實質性權利、資產管理人因提供管理服務而獲得的薪酬水平、任何其他安排所帶來的面臨可變回報的風險敞口等。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 31. 重大會計判斷和估計(續)

##### 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。

##### 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。

為確定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。

##### 所得稅及遞延所得稅資產

本公司及其子公司因分佈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。

##### 建造合同

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。鑒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。如果合同總成本很可能超過合同總收入，則形成合同預計損失，提取損失準備，並確認為當期費用。本集團會隨著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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### 31. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

##### 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。

##### 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。

##### 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。

##### 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。鑒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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項

#### 1. 主要稅種及稅率

- |         |   |   |
|---------|---|---|
| 增值稅     | - | 本公司及部分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%、11%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；其他視同為增值稅小規模納稅人的子公司，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%或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。  |
| 地方教育費   | - | 按照實際繳納的營業稅稅額和增值稅稅額的2%計繳。  |
| 企業所得稅   | - | 本集團內除部分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。                                 |
|         |   | 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。   |
|         |   | 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)按照當地稅法要求按適用的稅種及稅率計算並繳納稅款。   |
| 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)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 1. 主要稅種及稅率(續)

本集團自2016年5月1日起由計繳營業稅改為計繳增值稅，於2016年按照《增值稅會計處理規定》(財會[2016]22號)的要求進行列報，該事項對2016年度和2015年度的合併及公司淨利潤和合併及公司股東權益無重大影響。

#### 2. 稅收優惠

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。

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」。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

##### 西部大開發稅收優惠政策(續)

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、中鐵十五局集團第一工程有限公司、中鐵十七局集團第四工程有限公司、中鐵十八局集團隧道工程有限公司、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、中鐵二十局集團市政工程有限公司、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、甘肅潤通通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、昆明廣維通機械設備有限公司、中國鐵建高新裝備股份有限公司、四川中鐵建地鐵投資管理有限公司、重慶鐵發遂渝高速公路有限公司以及重慶中油鐵發渝遂實業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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策

*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。

中鐵十二局集團第二工程有限公司2015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。

中鐵十二局集團第三工程有限公司2015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。

中鐵十二局集團電氣化工程有限公司2015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。

*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2016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2016年1月1日起至2018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一工程有限公司於2015年向大連市科學技術局、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)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建大橋工程局集團有限公司:(續)

中鐵建大橋工程局集團第四工程有限公司於2016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2016年1月1日起至2018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。

中鐵建大橋工程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。

中鐵十四局集團有限公司:

北京中鐵房山橋樑有限公司於2015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。

中鐵十四局集團電氣化工程有限公司於2015年向山東省科學技術廳、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。

山東鐵正工程試驗檢測中心有限公司於2015年向山東省科學技術廳、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)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十五局集團有限公司：

中鐵十五局集團有限公司2015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。

中鐵十六局集團有限公司：

中鐵十六局集團有限公司於2015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。

中鐵十六局集團第二工程有限公司2015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。

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。

中鐵十六局集團第四工程有限公司2016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2016年1月1日起至2018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工程建設有限公司2016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2016年1月1日起至2018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)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十六局集團有限公司:(續)

中鐵十六局集團鐵運工程有限公司2015年向內蒙古自治區科學技術廳、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。

中鐵十七局集團有限公司:

中鐵十七局集團第二工程有限公司於2015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。

中鐵十七局集團第三工程有限公司於2014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。

中鐵十九局集團有限公司:

中鐵十九局集團軌道交通工程有限公司於2015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2015年1月1日起至2017年12月31日止享受按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十九局集團有限公司:(續)

中鐵十九局集團第五工程有限公司於2016年向大連市科學技術局、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業,自2016年1月1日起至2018年12月31日止享受按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十九局集團第六工程有限公司於2015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2015年1月1日起至2017年12月31日止享受按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十九局集團第七工程有限公司於2015年向廣東省科學技術廳、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日止享受按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十九局集團電務工程有限公司於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日止享受按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十局集團有限公司:

中鐵二十局第四工程有限公司於2014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)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十二局集團有限公司:

中鐵二十二局第一工程有限公司於2016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2016年1月1日起至2018年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十三局集團有限公司:

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。

中鐵二十三局集團第二工程有限公司於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。

中鐵建設集團有限公司:

中鐵建設集團設備安裝有限公司於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。

北京中鐵裝飾工程有限公司於2016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2016年1月1日起至2018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)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建高新裝備股份有限公司：

北京瑞維通工程機械有限公司於2015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2015年1月1日至2017年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

北京昆維通鐵路機械化工程有限公司於2015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2015年1月1日至2017年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

昆明奧通達鐵路機械有限公司2015年向雲南省科學技術委員會、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。

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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建電氣化局集團有限公司:

中國鐵建電氣化局集團有限公司2015年向北京市科學技術廳、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。

中鐵建電氣化局集團第一工程有限公司2016年向河南省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業,自2016年1月1日起至2018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二工程有限公司2016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2016年1月1日起至2018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2016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2016年1月1日起至2018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四工程有限公司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。

中鐵建電氣化局集團第五工程有限公司2016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2016年1月1日起至2018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)

2016年12月31日(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建電氣化局集團有限公司：(續)

北京中鐵建電氣化設計研究院有限公司2015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。

中鐵建電氣化局集團南方工程有限公司2015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。

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。

中鐵建電氣化局集團科技有限公司於2015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。

中鐵建電氣化局集團軌道交通器材有限公司於2015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。

中國鐵建電氣化局集團北方工程有限公司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。

## 財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 四. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建港航局集團有限公司:

中鐵建港航局集團勘察設計院有限公司於2016年向廣東省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業,自2016年1月1日起至2018年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵城建集團有限公司:

中鐵城建集團有限公司2015年向湖南省科學技術廳、湖南省財政廳、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。

中鐵城建集團第三工程有限公司2015年向天津市科學技術委員會、天津市財政廳、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。

### 五. 合併財務報表主要項目註釋

#### 1. 貨幣資金

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
庫存現金	132,932	157,251
銀行存款	119,450,551	113,886,872
其他貨幣資金	5,235,542	4,861,815
財務公司存放中央銀行法定準備金	3,882,969	3,028,071
	<b>128,701,994</b>	121,934,009

本集團所有權受到限制的貨幣資金見附註五、64。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 貨幣資金(續)

於2016年12月31日,本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣11,098,429千元(2015年12月31日:人民幣5,774,279千元),其中無滙回受到限制的貨幣資金。

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。

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
貨幣資金年末餘額	128,701,994	121,934,009
減:財務公司存放中央銀行法定準備金	(3,882,969)	(3,028,071)
減:存款期為三個月以上的未作質押的定期存款	(2,593,632)	(5,778,270)
減:其他使用受限的貨幣資金	(4,691,371)	(4,657,115)
現金及現金等價物年末餘額	117,534,022	108,470,553
減:現金及現金等價物年初餘額	(108,470,553)	(84,757,505)
現金及現金等價物淨增加	9,063,469	23,713,048

#### 2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
權益工具投資	238,803	218,437
衍生金融資產	84,573	-
	323,376	218,437

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)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收票據

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
商業承兌匯票	2,079,419	1,005,345
銀行承兌匯票	2,271,161	1,488,295
	<b>4,350,580</b>	2,493,640

於2016年12月31日,無外部單位已質押的應收票據(2015年12月31日:人民幣11,300千元)。

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下:

	2016年 12月31日		2015年 12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	403,731	-	469,391	-

於2016年12月31日及於2015年12月31日,無出票人未履約而將票據轉為應收賬款的應收票據。

於2016年12月31日及於2015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)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(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年以上部分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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日 (經重述)
1年以內	119,281,249	116,634,869
1年至2年	10,306,759	8,915,476
2年至3年	4,382,882	3,926,070
3年以上	2,621,564	1,330,339
	<b>136,592,454</b>	130,806,754
減：壞賬準備	<b>(3,164,845)</b>	(2,778,311)
	<b>133,427,609</b>	128,028,443

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	2016年	2015年
年初餘額	2,778,311	1,596,792
本年計提	813,770	1,462,656
本年轉回	(418,843)	(189,363)
本年核銷	(7,173)	(24,843)
本年轉出	(1,220)	(66,931)
年末餘額	<b>3,164,845</b>	2,778,311

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

應收賬款及壞賬準備按類別披露如下:

	2016年12月31日			
	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	21,901,342	16.03	(2,219,605)	10.13
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	110,683,396	81.04	(204,633)	0.18
其他單項金額不重大但單獨計提壞賬準備	4,007,716	2.93	(740,607)	18.48
	<b>136,592,454</b>	<b>100.00</b>	<b>(3,164,845)</b>	

	2015年12月31日			
	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	27,988,656	21.40	(1,925,425)	6.88
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	99,345,781	75.95	(186,034)	0.19
其他單項金額不重大但單獨計提壞賬準備	3,472,317	2.65	(666,852)	19.20
	<b>130,806,754</b>	<b>100.00</b>	<b>(2,778,311)</b>	

於2016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:

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
單位1	241,519	(173,146)	71.69	註
單位2	161,567	(105,018)	65.00	註
單位3	142,279	(135,165)	95.00	註
單位4	96,705	(96,705)	100.00	註
單位5	91,601	(91,601)	100.00	註
其他	21,167,671	(1,617,970)		
	<b>21,901,342</b>	<b>(2,219,605)</b>		



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

於2015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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
單位1	161,567	(96,940)	60.00	註
單位2	142,279	(128,052)	90.00	註
單位3	121,705	(121,705)	100.00	註
單位4	92,462	(92,462)	100.00	註
單位5	73,059	(43,836)	60.00	註
其他	27,397,584	(1,442,430)		
	27,988,656	(1,925,425)		

註：本集團結合賬齡及與對方公司業務情況，對其全部或部分計提壞賬準備。

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	2016年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
6個月以內	109,718,254	99.13	—	—
6個月至1年	181,439	0.16	(907)	0.50
1至2年	270,629	0.25	(13,531)	5.00
2至3年	209,503	0.19	(20,950)	10.00
3年以上	303,571	0.27	(169,245)	55.75
	110,683,396	100.00	(204,633)	

	2015年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
6個月以內	98,403,297	99.05	—	—
6個月至1年	164,932	0.17	(825)	0.50
1至2年	278,166	0.28	(13,908)	5.00
2至3年	215,107	0.21	(21,511)	10.00
3年以上	284,279	0.29	(149,790)	52.69
	99,345,781	100.00	(186,034)	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

於2016年12月31日,應收賬款金額前五名如下:

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	1,200,473	一年以內	0.88
單位2	第三方	1,189,329	一年以內	0.87
單位3	第三方	1,178,921	一年以內	0.86
單位4	第三方	1,042,654	一年以內	0.76
單位5	第三方	1,015,759	一年以內	0.74
		<b>5,627,136</b>		<b>4.11</b>

於2015年12月31日,應收賬款金額前五名如下:

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	1,673,539	1年以內	1.28
單位2	第三方	1,436,296	1年以內	1.10
單位3	第三方	1,366,962	1年以內	1.05
單位4	第三方	970,228	1年以內	0.74
單位5	第三方	923,220	1年以內	0.71
		<b>6,370,245</b>		<b>4.88</b>

於2016年12月31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109,718,254千元(2015年12月31日:人民幣98,403,297千元)。

2016年實際核銷的應收賬款人民幣7,173千元(2015年:人民幣24,843千元),因確認款項無法收回於2016年進行核銷。

本集團所有權受到限制的應收賬款見附註五、64。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下:

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	賬面餘額	比例 (%)	賬面餘額	比例 (%)
1年以內	19,476,042	97.60	22,582,390	97.36
1年至2年	233,135	1.17	311,846	1.34
2年至3年	152,095	0.76	252,623	1.09
3年以上	94,339	0.47	47,543	0.21
	<b>19,955,611</b>	<b>100.00</b>	23,194,402	100.00

於資產負債表日,賬齡超過1年且金額重要的預付款項列示如下:

	2016年12月31日	業務性質
單位1	90,000	預付材料款
單位2	30,001	預付材料款
單位3	30,000	預付材料款
單位4	29,519	預付材料款
單位5	16,010	預付材料款
	<b>195,530</b>	
	2015年12月31日	業務性質
單位1	263,592	預付材料款
單位2	90,000	預付材料款
單位3	44,699	預付材料款
單位4	30,000	預付材料款
單位5	28,964	預付材料款
	457,255	

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

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 預付款項(續)

於2016年12月31日,預付款項金額前五名如下:

	與本集團關係	金額	預付時間	佔預付款項總額的比例(%)
單位1	第三方	153,992	1年以內	0.77
單位2	第三方	150,580	1年以內	0.75
單位3	第三方	138,568	1年以內	0.70
單位4	第三方	131,885	1年以內	0.66
單位5	第三方	129,357	1年以內	0.65
		<b>704,382</b>		<b>3.53</b>

於2015年12月31日,預付款項金額前五名如下:

	與本集團關係	金額	預付時間	佔預付款項總額的比例(%)
單位1	第三方	263,592	2至3年	1.14
單位2	第三方	210,488	1年以內	0.90
單位3	第三方	163,979	1年以內	0.71
單位4	第三方	139,859	1年以內	0.60
單位5	第三方	129,510	1年以內	0.56
		907,428		3.91

#### 6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內	42,998,903	37,369,603
1年至2年	2,590,252	2,155,927
2年至3年	1,580,055	2,718,249
3年以上	1,786,787	998,093
	<b>48,955,997</b>	43,241,872
減: 壞賬準備	<b>(3,329,710)</b>	(3,061,871)
	<b>45,626,287</b>	40,180,001

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

其他應收款壞賬準備的變動如下:

	2016年	2015年
年初餘額	3,061,871	1,173,777
本年計提	357,181	1,677,575
本年轉入	182,894	296,054
本年轉回	(278,782)	(93,218)
本年核銷	(12,071)	(12,346)
其他	18,617	20,029
年末餘額	3,329,710	3,061,871

其他應收款及壞賬準備按類別披露如下:

	2016年12月31日			
	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	5,133,310	10.49	(2,951,943)	57.51
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	38,740,956	79.13	(84,473)	0.22
其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	5,081,731	10.38	(293,294)	5.77
	48,955,997	100.00	(3,329,710)	

	2015年12月31日			
	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	4,179,574	9.67	(2,700,532)	64.61
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	33,537,266	77.55	(77,538)	0.23
其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	5,525,032	12.78	(283,801)	5.14
	43,241,872	100.00	(3,061,871)	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

於2016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情況如下:

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	理由
單位1	218,172	(218,172)	100.00	註
單位2	138,003	(138,003)	100.00	註
單位3	97,372	(97,372)	100.00	註
單位4	73,640	(73,640)	100.00	註
單位5	65,421	(65,421)	100.00	註
其他	4,540,702	(2,359,335)		
	<b>5,133,310</b>	<b>(2,951,943)</b>		

於2015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情況如下:

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例% (%)	理由
單位1	168,000	(168,000)	100.00	註
單位2	138,003	(138,003)	100.00	註
單位3	97,372	(97,372)	100.00	註
單位4	75,421	(75,421)	100.00	註
單位5	68,806	(68,806)	100.00	註
其他	3,631,972	(2,152,930)		
	<b>4,179,574</b>	<b>(2,700,532)</b>		

註: 本集團結合賬齡及與對方公司業務情況,對其全部計提了壞賬準備。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

其他應收款及壞賬準備按組合計提披露如下：

	2016年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
6個月以內	38,352,931	99.00	—	—
6個月至1年	74,364	0.19	(372)	0.50
1至2年	131,147	0.34	(6,557)	5.00
2至3年	97,810	0.25	(9,781)	10.00
3年以上	84,704	0.22	(67,763)	80.00
	<b>38,740,956</b>	<b>100.00</b>	<b>(84,473)</b>	

	2015年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)
6個月以內	33,127,988	98.78	—	—
6個月至1年	81,294	0.24	(406)	0.50
1至2年	135,115	0.40	(6,756)	5.00
2至3年	119,886	0.36	(11,989)	10.00
3年以上	72,983	0.22	(58,387)	80.00
	<b>33,537,266</b>	<b>100.00</b>	<b>(77,538)</b>	

於2016年12月31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38,352,931千元(2015年12月31日：人民幣33,127,988千元)。

2016年實際核銷的其他應收款人民幣12,071千元(2015年：人民幣12,346千元)，因確認款項無法收回於2016年進行核銷。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

其他應收款按性質分類如下：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
保證金、押金	26,106,086	25,541,950
合作開發款	10,019,965	5,623,877
代墊代付款	3,595,945	3,566,138
其他	9,234,001	8,509,907
	<b>48,955,997</b>	43,241,872

於2016年12月31日,其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	佔其他應收 款餘額合計 數比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 年內餘額
單位1	2,407,923	4.92	合作開發款	1年以內	-
單位2	1,804,231	3.68	合作開發款	1年以內	-
單位3	1,184,241	2.42	合作開發款	1年以內	-
單位4	1,035,420	2.12	合作開發款	1年以內	-
單位5	1,020,039	2.08	投標保證金	1年以內	-
	<b>7,451,854</b>	<b>15.22</b>			-

於2015年12月31日,其他應收款金額前五名如下：

	年末餘額	佔其他應收 款餘額合計 數比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 年內餘額
單位1	2,587,186	5.98	合作開發款	1年以內	-
單位2	1,401,293	3.24	合作開發款	1年以內	-
單位3	860,386	1.99	投標保證金	1年以內	-
單位4	650,829	1.51	材料款	1年以內	-
單位5	608,407	1.41	材料款	1至2年	-
	<b>6,108,101</b>	<b>14.13</b>			-



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

於2016年12月31日,應收政府補助款項如下:

補助項目	金額	賬齡	預計收取時間	依據
盤錦土地補償款	2,000	3年以上	2017年6月	盤委辦發[2010]16號
秀松項目投資優惠補助	97,000	1年以內	2017年6月	項目投資優惠補助協議
	<b>99,000</b>			

於2015年12月31日,應收政府補助款項如下:

補助項目	金額	賬齡	預計收取時間	依據
盤錦土地補償款	5,681	3年以上	2016年6月	盤委辦發[2010]16號

#### 7. 存貨

	2016年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	20,107,132	(19,410)	20,087,722
在產品	1,244,417	—	1,244,417
庫存商品	4,781,079	(159,658)	4,621,421
週轉材料	7,830,423	—	7,830,423
房地產開發成本(1)	87,632,598	—	87,632,598
房地產開發產品(2)	18,351,998	(100,437)	18,251,561
應收客戶合同工程款(3)	126,554,813	(442,283)	126,112,530
	<b>266,502,460</b>	<b>(721,788)</b>	<b>265,780,672</b>

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

	2015年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	22,400,525	(24,484)	22,376,041
在產品	895,484	—	895,484
庫存商品	4,003,661	(161,446)	3,842,215
週轉材料	7,306,567	—	7,306,567
房地產開發成本(1)	80,085,957	—	80,085,957
房地產開發產品(2)	18,645,240	(72,335)	18,572,905
應收客戶合同工程款(3)	113,045,832	(533,862)	112,511,970
	246,383,266	(792,127)	245,591,139

存貨跌價準備變動分析如下：

2016年	年初餘額	本年增加 計提	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷及其他	
原材料	24,484	4,228	(8,228)	(1,074)	19,410
庫存商品	161,446	16,384	(1,898)	(16,274)	159,658
房地產開發產品	72,335	28,102	—	—	100,437
工程施工預計損失準備	533,862	67,409	(39,445)	(119,543)	442,283
	792,127	116,123	(49,571)	(136,891)	721,788

2015年	年初餘額	本年增加 計提	本年減少		年末餘額
			轉回	轉銷及其他	
原材料	13,927	10,886	—	(329)	24,484
庫存商品	8,178	159,960	(6,949)	257	161,446
房地產開發產品	72,335	—	—	—	72,335
工程施工預計損失準備	254,986	324,476	(41,316)	(4,284)	533,862
	349,426	495,322	(48,265)	(4,356)	792,127

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下:

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2016年 12月31日	2015年 12月31日
天津中國鐵建國際城項目	2011年11月	2020年12月	13,488,300	4,147,603	3,900,227
上海中國鐵建西渡項目	2015年12月	2019年10月	6,723,010	3,950,945	760,115
成都北湖新區項目	2013年08月	2018年09月	7,891,826	3,856,186	1,847,085
中國鐵建蘇園土掛4號地項目	2017年08月	2020年08月	13,086,170	3,221,450	-
江南國際城項目	2014年12月	2017年12月	4,435,050	3,218,924	2,755,912
江蘇青秀城項目	2014年06月	2018年12月	6,600,000	2,578,358	4,568,324
貴陽中國鐵建國際城項目	2007年09月	2019年12月	11,752,000	2,480,948	2,477,220
重慶寸灘宗地項目	2016年12月	2022年09月	9,403,210	2,337,805	-
中鐵成都武侯鐵佛村項目	2015年12月	2018年03月	4,291,377	2,259,609	917,019
中鐵成都武侯鐵佛村7號地項目	2016年05月	2020年11月	4,679,074	2,131,115	672,382
成都中鐵西派瀾岸項目	2013年11月	2018年12月	5,194,937	2,105,489	3,244,754
杭州中國鐵建國際城項目	2011年03月	2019年08月	6,257,800	2,088,875	2,007,473
玖城壹號項目	2014年09月	2018年12月	2,146,890	1,880,771	1,388,521
中國鐵建·揚春湖畔	2014年04月	2019年12月	2,855,090	1,660,614	1,388,306
杭州西湖國際城項目	2015年12月	2018年08月	2,674,690	1,652,233	752,234
廣州增城國際城項目	2014年12月	2017年10月	2,236,060	1,530,145	1,268,116
西安中國鐵建國際城項目	2011年08月	2021年10月	9,773,964	3,048,816	2,895,041
合肥青秀城項目	2014年03月	2018年12月	4,050,568	1,442,031	1,729,028
重慶茶園新區項目	2014年09月	2018年05月	1,211,837	1,426,371	1,108,166
長沙梅溪湖項目	2013年05月	2020年12月	4,080,940	1,381,577	1,146,562
佛山國際公館項目	2014年08月	2017年10月	4,224,000	1,220,144	2,552,291
濟南中國鐵建國際城項目	2011年08月	2017年06月	3,227,360	1,183,291	853,654
太原紫郡項目	2015年12月	2018年04月	2,233,550	1,104,649	984,109
成都鐵建廣場項目	2014年09月	2017年07月	1,717,302	1,081,715	742,909
海澱環保科技園	2014年10月	2018年06月	3,137,780	1,047,644	1,039,050
中國鐵建·國濱苑項目	2014年03月	2017年12月	3,009,826	946,800	1,843,557
貴州中國鐵建蘭草壩項目	2012年10月	2023年12月	2,872,540	935,953	868,663

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

(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	2016年 12月31日	2015年 12月31日
武漢東湖高新區光谷項目	2012年12月	2017年03月	2,348,290	895,931	1,288,507
大連青秀藍灣項目	2014年03月	2018年12月	3,530,690	872,331	1,506,453
廣州南沙基地項目	2016年06月	2018年08月	2,463,920	837,940	663,844
璧山中國鐵建山語城項目	2014年11月	2020年06月	1,500,000	835,151	742,787
涪陵中國鐵建山語城項目	2014年05月	2018年12月	2,955,640	769,526	694,589
北京中國鐵建·國際城項目	2009年12月	2017年12月	10,749,500	746,845	484,120
萊州中國鐵建國際城項目	2013年07月	2018年12月	2,760,560	745,448	1,049,779
中國鐵建珠海大廈項目	2014年12月	2019年09月	3,018,220	739,727	640,294
原香嘉苑項目	2014年07月	2017年10月	1,979,230	727,988	1,435,816
中國鐵建雲山語城項目	2016年10月	2020年06月	1,342,980	704,213	-
通瑞興盛南園花語項目	2014年12月	2017年06月	3,879,780	692,104	2,543,608
中鐵城建蘇州土掛項目	2016年12月	2018年12月	690,000	690,000	-
蘇州工業園區項目	2017年12月	2020年12月	13,086,170	690,000	-
江灣山語城二期項目	2013年12月	2017年12月	2,190,270	679,848	865,210
北京中國鐵建青秀尚城項目	2014年07月	2017年03月	2,247,800	677,695	638,581
合肥國際公館項目	2015年09月	2018年10月	1,152,000	673,372	530,226
中國鐵建嘉興項目	2017年05月	2019年04月	2,720,020	665,090	-
中國鐵建書香小鎮項目	2013年09月	2017年12月	2,391,420	635,593	607,813
西安京泰西派國際項目	2016年12月	2020年07月	2,223,710	627,041	-
西安鐵興西派國際項目	2017年04月	2020年07月	2,329,754	597,069	-
其他			93,534,255	17,209,625	22,683,612
			302,349,360	87,632,598	80,085,957

於2016年12月31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8,568,860千元(2015年12月31日:人民幣6,093,611千元)。2016年資本化的借款費用金額為人民幣3,520,063千元(2015年:人民幣3,983,310千元),用於確定借款費用資本化金額的資本率為3.89%-7.81%(2015年:資本化率為3.95%-8.22%)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 7. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下:

項目名稱	竣工時間	2016年			年末餘額
		年初餘額	本年增加	本年減少	
成都中鐵西派瀾岸項目	2018年12月	-	1,518,324	(546,932)	971,392
順新嘉苑項目	2019年09月	639	1,349,847	(430,146)	920,340
中國鐵建·國濱苑項目	2017年12月	-	1,151,663	(297,942)	853,721
佛山國際公館項目	2017年10月	-	1,909,204	(1,085,416)	823,788
上海青秀城2號項目	2016年12月	-	2,059,908	(1,312,344)	747,564
大連青秀藍灣項目	2018年12月	415,456	914,288	(614,510)	715,234
成都國際花園項目	2016年02月	-	1,656,396	(984,506)	671,890
中鐵浦和馨苑項目	2016年12月	610,690	111,992	(92,271)	630,411
武漢國際花園項目	2016年12月	-	1,082,897	(552,967)	529,930
杭州中國鐵建青秀城項目	2015年10月	666,154	46,095	(187,126)	525,123
貴陽中國鐵建國際城項目	2019年12月	594,672	197,309	(278,304)	513,677
重慶中國鐵建山語城項目	2017年03月	494,192	89,559	(128,517)	455,234
中鐵驪都項目	2016年04月	370,326	1,458,176	(1,411,380)	417,122
房山聖水嘉名項目	2016年12月	566,529	1,054,496	(1,218,771)	402,254
成都龍泉驛項目	2015年09月	405,399	33,571	(37,966)	401,004
合肥中國鐵建國際城項目	2017年12月	677,012	797,158	(1,075,585)	398,585
株洲中國鐵建荷塘星城項目	2017年03月	361,237	257,376	(242,341)	376,272
北京中國鐵建青秀尚城項目	2017年03月	392,920	93,762	(116,172)	370,510
中國鐵建國際花園一期項目	2016年10月	226,446	277,362	(210,158)	293,650
通瑞興盛南園花語項目	2017年06月	-	2,748,031	(2,724,382)	23,649
江灣山語城二期項目	2017年12月	49,897	886,557	(659,505)	276,949
徐州中國鐵建原香漫谷項目	2015年12月	567,313	63,069	(360,315)	270,067
天津中國鐵建國際城項目	2020年12月	614,220	711,460	(1,157,288)	168,392
長沙山語城項目	2019年05月	376,273	15,442	(141,196)	250,519
萊州中國鐵建國際城項目	2018年12月	132,992	520,449	(403,331)	250,110
北京中國鐵建山語城項目	2015年12月	595,601	31,745	(457,253)	170,093
中鐵北城華府項目	2013年11月	239,445	77,785	(82,921)	234,309
臨沂中國鐵建東來尚城項目	2016年12月	285,067	-	(50,975)	234,092
重慶同景國際城項目	2018年05月	329,111	116,611	(223,053)	222,669
上海青秀城項目	2015年11月	457,097	129,114	(370,665)	215,546
寧波中國鐵建山語城項目	2020年07月	383,667	-	(168,655)	215,012
成都北湖新區項目	2018年09月	904,174	-	(721,953)	182,221
都勻中國鐵建東來尚城項目	2021年09月	78,434	177,454	(80,416)	175,472
中鐵建荔灣國際城項目	2014年12月	248,032	39,271	(112,705)	174,598
武漢中國鐵建國際城項目	2018年12月	246,630	331,366	(405,815)	172,181
北京中國鐵建環保嘉苑項目	2017年12月	236,274	87,457	(153,158)	170,573
北京中國鐵建·國際城項目	2017年12月	704,186	-	(581,918)	122,268
其他		6,415,155	6,554,794	(9,164,372)	3,805,577
		18,645,240	28,549,988	(28,843,230)	18,351,998

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下:(續)

項目名稱	竣工時間	年初餘額	2015年		年末餘額	
			本年增加	本年減少		
中鐵北城華府項目	2013年11月	238,181	96,502	(95,238)	239,445	
中鐵建荔灣國際城項目	2014年12月	606,107	-	(358,075)	248,032	
北京梧桐苑項目	2015年08月	130,776	762,497	(289,984)	603,289	
成都龍泉驛項目	2015年09月	687,674	44,359	(326,634)	405,399	
杭州中國鐵建青秀城項目	2015年10月	-	1,564,848	(898,694)	666,154	
天津中國鐵建梧桐苑項目一期	2015年10月	-	465,756	(107,812)	357,944	
上海青秀城項目	2015年11月	409,008	974,639	(926,550)	457,097	
北京中國鐵建山語城項目	2015年12月	80,830	1,117,406	(602,635)	595,601	
徐州中國鐵建原香漫谷項目	2015年12月	-	928,862	(361,549)	567,313	
臨沂中國鐵建東來尚城項目	2015年12月	196,119	281,697	(192,749)	285,067	
中國鐵建耀中心項目	2016年03月	-	1,215,989	(494,099)	721,890	
武漢中國鐵建國際城項目	2016年04月	107,134	743,995	(604,499)	246,630	
中鐵驪都項目	2016年04月	244,910	1,136,289	(1,010,873)	370,326	
杭州中國鐵建國際城項目	2016年06月	492,074	1,018,276	(782,699)	727,651	
北京中國鐵建青秀尚城項目	2016年08月	-	1,019,580	(626,660)	392,920	
貴陽中國鐵建國際城項目	2016年09月	549,110	1,166,004	(1,120,442)	594,672	
中國鐵建國際花園一期項目	2016年10月	147,082	461,486	(382,122)	226,446	
房山聖水嘉名項目	2016年12月	366,917	1,659,332	(1,459,720)	566,529	
中鐵浦和馨苑項目	2016年12月	-	925,076	(314,386)	610,690	
北京中國鐵建·國際城項目	2016年12月	946,969	-	(242,783)	704,186	
大連青秀藍灣項目	2016年12月	-	998,732	(583,276)	415,456	
重慶中國鐵建山語城項目	2017年03月	466,192	122,563	(94,563)	494,192	
株洲中國鐵建荷塘星城項目	2017年03月	171,552	407,462	(217,777)	361,237	
周口中國鐵建東來尚城項目	2017年10月	144,455	297,084	(82,648)	358,891	
寧波中國鐵建山語城項目	2017年10月	-	462,421	(78,754)	383,667	
北京中國鐵建環保嘉苑項目	2017年12月	-	1,243,548	(1,007,274)	236,274	
合肥中國鐵建國際城項目	2017年12月	698,588	862,605	(884,181)	677,012	
天津中國鐵建國際城項目	2018年04月	52,820	1,200,525	(639,125)	614,220	
重慶同景國際城項目	2018年05月	-	629,366	(300,255)	329,111	
西安曲江梧桐苑項目	2018年05月	91,678	977,800	(514,680)	554,798	
成都北湖新區項目	2018年09月	-	1,322,541	(418,367)	904,174	
長沙山語城項目	2018年12月	368,541	319,114	(311,382)	376,273	
長沙梅溪湖項目	2019年12月	583,174	-	(332,707)	250,467	
其他		3,553,949	3,471,653	(3,923,415)	3,102,187	
			11,333,840	27,898,007	(20,586,607)	18,645,240

本集團所有權受到限制的存貨參見附註五、64。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

##### (3) 應收/應付客戶合同工程款

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
累計已發生成本	2,934,844,426	2,453,239,265
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	295,186,533	259,533,003
減: 工程施工預計損失準備	(442,283)	(533,862)
減: 已辦理結算的價款	(3,120,715,098)	(2,616,779,795)
	<b>108,873,578</b>	95,458,611

年末的建造合同工程:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
應收客戶合同工程款	126,112,530	112,511,970
應付客戶合同工程款(附註五、27)	(17,238,952)	(17,053,359)
	<b>108,873,578</b>	95,458,611

#### 8. 其他流動資產

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
已交稅金	3,164,745	867,309
短期信託產品	50,000	430,000
其他	6,227	2,215
	<b>3,220,972</b>	1,299,524

#### 9. 發放貸款及墊款

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
發放貸款	3,966,000	-

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 可供出售金融資產

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
可供出售權益工具		
上市公司權益投資	<b>1,910,056</b>	2,382,433
— 香港	<b>483,739</b>	240,422
— 其他地區	<b>1,426,317</b>	2,142,011
非上市公司權益投資	<b>4,508,773</b>	3,684,703
其他	<b>136,000</b>	479,300
	<b>6,554,829</b>	6,546,436

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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(註1)	1,910,056	-	1,910,056	2,382,433	-	2,382,433
按成本計量(註2)	4,590,255	(81,482)	4,508,773	3,757,290	(72,587)	3,684,703
其他(註3)	136,000	-	136,000	479,300	-	479,300
	<b>6,636,311</b>	<b>(81,482)</b>	<b>6,554,829</b>	6,619,023	(72,587)	6,546,436

註1: 按公允價值計量的可供出售權益工具:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
權益工具成本	<b>674,028</b>	479,413
累計計入其他綜合收益的公允價值變動	<b>1,236,028</b>	1,903,020
公允價值	<b>1,910,056</b>	2,382,433



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 可供出售金融資產(續)

註2: 按成本計量的可供出售權益工具:

2016年

	賬面餘額			年末	減值準備			年末	持股比例 (%)	本年 現金紅利
	年初	本年增加	本年減少		年初	本年增加	本年減少			
福斯羅扣件系統(中國)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	-	16.20	18,924
珠海百醫科技-雲南華星資源開發公司	10,000	-	-	10,000	(7,215)	(444)	-	(7,659)	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	-
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-Galile Railway Project	355,254	-	-	355,254	-	-	-	-	10.00	-
貴州茅台集團健康產業有限公司	30,000	-	-	30,000	-	-	-	-	10.00	-
川鐵(瀘州)鐵路有限責任公司	122,150	-	-	122,150	(58,720)	(6,744)	-	(65,464)	8.84	-
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	2,500,000	-	-	2,500,000	-	-	-	-	6.21	-
石太鐵路客運專線有限責任公司	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	3.65	-
蘭州銀行股份有限公司	201,654	34	-	201,688	-	-	-	-	1.43	-
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	-
濟南鐵創宏潤投資合夥企業(有限合夥)	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	19.99	3,203
信達財產保險股份有限公司	-	188,556	-	188,556	-	-	-	-	6.67	-
杭州城投海潮建設發展有限公司	-	31,420	-	31,420	-	-	-	-	2.00	-
新疆銀行股份有限公司	-	500,000	-	500,000	-	-	-	-	10.00	-
其他	123,011	112,955	-	235,966	(6,652)	(1,707)	-	(8,359)	-	5,047
	3,757,290	832,965	-	4,590,255	(72,587)	(8,895)	-	(81,482)	-	27,174

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 可供出售金融資產(續)

註2: 按成本計量的可供出售權益工具:(續)

#### 2015年

	賬面餘額			年末	減值準備			年末	持股比例 (%)	本年 現金紅利
	年初	本年增加	本年減少		年初	本年增加	本年減少			
福斯羅扣件系統(中國)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	-	16.20	25,945
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	-
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-Galile Railway Project	355,254	-	-	355,254	-	-	-	-	10.00	-
貴州茅台集團健康產業有限公司	-	30,000	-	30,000	-	-	-	-	10.00	-
川鐵(瀘州)鐵路有限責任公司	122,150	-	-	122,150	(58,720)	-	-	(58,720)	8.84	-
北京鐵道大廈有限責任公司	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	-
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	-
蘭州銀行股份有限公司	1,654	200,000	-	201,654	-	-	-	-	1.43	-
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	7,604	-	(7,604)	-	-	-	-	-	0.16	-
濟南鐵創宏潤投資合夥企業(有限合夥)	-	60,000	-	60,000	-	-	-	-	19.99	1,514
其他	121,317	31,480	(29,786)	123,011	(7,125)	(3)	476	(6,652)	-	6,563
	3,241,652	821,480	(305,842)	3,757,290	(14,340)	(58,723)	476	(72,587)	-	34,022

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 可供出售金融資產(續)

註3：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，年末按其公允價值列示。

- i. 本集團2015年認購建信信託－鐵建藍海集合資金信託計劃(7號)劣後信託受益權人民幣42,300千元，於以公允價值計量的可供出售金融資產中核算。該信託計劃主要投資於廣德鐵建藍海豐建投資中心(有限合夥)。該信託計劃為本集團未納入合併範圍的結構化主體。截至2016年12月31日止，該信託計劃已募集人民幣427,300千元，其中優先信託受益權資金規模為人民幣385,000千元、劣後信託受益權資金規模為人民幣42,300千元。本集團在該信託計劃的最大風險敞口為本集團所購份額在資產負債表日的賬面價值人民幣42,300千元。本集團不存在向該信託計劃提供財務支持的義務和意圖。
- ii. 本集團本年認購建信信託－鐵建藍海集合資金信託計劃(9號)劣後信託受益權人民幣2,500千元，於以公允價值計量的可供出售金融資產中核算。該信託計劃主要投資於廣德鐵建藍海豐鐵投資中心(有限合夥)。該信託計劃為本集團未納入合併範圍的結構化主體。截至2016年12月31日止，該信託計劃已募集人民幣25,300千元，其中優先信託受益權資金規模為人民幣22,800千元、劣後信託受益權資金規模為人民幣2,500千元。本集團在該信託計劃的最大風險敞口為本集團所購份額在資產負債表日的賬面價值人民幣2,500千元。本集團不存在向該信託計劃提供財務支持的義務和意圖。
- iii. 本集團本年認購建信信託－鐵建藍海集合資金信託計劃(11號)劣後信託受益權人民幣24,000千元，於以公允價值計量的可供出售金融資產中核算。該信託計劃主要投資於廣德鐵建藍海豐建投資中心(有限合夥)。該信託計劃為本集團未納入合併範圍的結構化主體。截至2016年12月31日止，該信託計劃已募集人民幣122,100千元，其中優先信託受益權資金規模為人民幣98,100千元、劣後信託受益權資金規模為人民幣24,000千元。本集團在該信託計劃的最大風險敞口為本集團所購份額在資產負債表日的賬面價值人民幣24,000千元。本集團不存在向該信託計劃提供財務支持的義務和意圖。
- iv. 本集團本年認購中銀證券－中鐵建設一期應收賬款資產支持專項計劃次級資產支持證券人民幣67,200千元。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 可供出售金融資產(續)

可供出售金融資產減值準備變動如下:

	2016年	2015年
年初已計提減值	72,587	14,340
本年計提	8,895	58,723
本年減少	-	(476)
年末已計提減值	81,482	72,587

#### 11. 長期應收款

	2016年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程質量保證金	2,166,971	(16,735)	2,150,236
「建造-轉移」項目應收款	21,453,273	(319,901)	21,133,372
一級土地開發	4,515,269	(14,000)	4,501,269
其他	11,446,623	-	11,446,623
	39,582,136	(350,636)	39,231,500
減: 一年內到期的非流動資產:			
工程質量保證金	1,104,613	(12,446)	1,092,167
「建造-轉移」項目應收款	6,454,089	-	6,454,089
一級土地開發	1,971,733	(14,000)	1,957,733
其他	114,396	-	114,396
	9,644,831	(26,446)	9,618,385
長期應收款	29,937,305	(324,190)	29,613,115

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 11. 長期應收款(續)

	2015年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
工程質量保證金	2,817,636	(26,387)	2,791,249
「建造－轉移」項目應收款	26,709,331	(317,751)	26,391,580
一級土地開發	4,239,617	(598)	4,239,019
其他	3,380,274	(21)	3,380,253
	37,146,858	(344,757)	36,802,101
減：一年內到期的非流動資產：			
工程質量保證金	2,169,891	(24,362)	2,145,529
「建造－轉移」項目應收款	9,094,441	—	9,094,441
一級土地開發	517,154	(598)	516,556
其他	159,645	(21)	159,624
	11,941,131	(24,981)	11,916,150
長期應收款	25,205,727	(319,776)	24,885,951

於2016年12月31日，長期應收款均按照折現後淨值列示，折現率為4.75%–4.90%(2015年12月31日：折現率為4.35%–4.90%)。

長期應收款的賬齡分析如下：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內	24,605,312	18,879,689
1年至2年	9,896,582	14,113,086
2年至3年	3,619,070	3,314,757
3年以上	1,461,172	839,326
	39,582,136	37,146,858
減：壞賬準備	(350,636)	(344,757)
	39,231,500	36,802,101
減：一年內到期的非流動資產	(9,618,385)	(11,916,150)
	29,613,115	24,885,951

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 11. 長期應收款(續)

長期應收款壞賬準備的變動如下:

	2016年	2015年
年初餘額	344,757	639,503
本年計提	17,648	13,386
本年轉回	(12,989)	(306,199)
本年核銷	-	(1,933)
其他	1,220	-
年末餘額	350,636	344,757

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,預計只可收回部分款項,確認減值損失,計入當期損益。於2016年12月31日,長期應收款賬面餘額人民幣2,169,819千元(2015年12月31日:人民幣1,071,593千元)單獨進行減值測試後計提的壞賬準備為人民幣350,636千元(2015年12月31日:人民幣344,757千元)。

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:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
未逾期且未減值	37,378,417	35,368,302
已逾期未減值		
- 3個月以內	321	198,000
- 3至6個月	4,128	7,049
- 6個月以上	29,451	501,914
	37,412,317	36,075,265

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)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 對主要合營企業和聯營企業投資

	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>							
中非萊基投資有限公司(註1)	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2)	陝西省西安市	陝西省西安市	施工設計	150,000	51.30	-	權益法
徐州貳號線軌道交通投資發展有限公司(註3)	江蘇省徐州市	江蘇省徐州市	軌道交通建設投資	5,200,000	32.69	-	權益法
四川天府機場高速公路有限公司(註4)	四川省成都市	四川省成都市	公路項目投資建設	3,000,000	50.00	-	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
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
中鐵建置業有限公司	北京市	北京市	土地一級開發	235,000	43.00	-	權益法
貴州瓮馬鐵路有限公司	貴州省福泉縣	貴州省福泉縣	鐵路建設及運營	500,000	22.00	-	權益法
寧波首泰金澤投資合夥企業(有限合夥)	浙江省寧波市	浙江省寧波市	投資管理	307,000	42.35	-	權益法
中鐵建金融租賃有限公司(註5)	天津市	天津市	融資租賃	2,400,000	50.00	-	權益法
湖北交投荊門北高速公路有限公司	湖北省武漢市	湖北省武漢市	基礎設施經營開發	100,000	22.50	-	權益法
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	寧夏銀川市	寧夏銀川市	基礎設施等投資建設及運營管理	346,000	32.87	-	權益法
寧夏城際鐵路有限責任公司	寧夏銀川市	寧夏銀川市	吳忠至中衛鐵路的建設	100,000	30.00	-	權益法
江西京誠房地產有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地產開發	170,000	41.18	-	權益法
太原市晉原東區綜合管廊建設管理有限公司(註6)	山西省太原市	山西省太原市	綜合管廊建設維護運營	287,732	18.00	-	權益法

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 對主要合營企業和聯營企業投資(續)

- 註1：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2：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。
- 註3：徐州貳號線軌道交通投資發展有限公司(「徐州軌道」)公司章程規定：凡股東會表決事項需經過代表三分之二以上表決權的股東同意方可生效。本集團持有徐州軌道32.69%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4：四川天府機場高速公路有限公司(「天府機場」)公司章程規定：股東會議所議事項須經代表100%表決權的股東全部通過。本集團持有天府機場50%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5：中鐵建金融租賃有限公司(「金融租賃公司」)公司章程規定：股東會會議作出修改公司章程、增加註冊資本的決議，以及公司合併、分立、解散或者變更公司形式、變更經營範圍、發行公司債券、選舉董事的決議，必須經代表三分之二以上表決權的股東通過，其他事項須經代表二分之一以上表決權的股東通過。本集團持有金融租賃公司50%的表決權，未達到控制且未與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按聯營企業核算。
- 註6：太原市晉原東區綜合管廊建設管理有限公司(「太原綜合管廊」)公司章程規定：股東會決議除經營方針、投資計劃和經濟性裁員由全體股東表決通過外，其他事宜應由代表二分之一以上表決權的股東表決通過。對於重大事項的決議，例如對外投資、對外融資或任何形式的借款、對外提供貸款或擔保等，需經公司全體董事一致同意。本集團持有太原綜合管廊18%的股權，未達到控制且未與其他股東共同控制該公司，但對該公司有重大影響，因此本集團對其按聯營企業核算。



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
本集團在合營企業淨(虧損)/利潤中所佔份額	(19,360)	3,073
本集團在合營企業綜合(損失)/收益總額中所佔份額	(19,360)	3,073
本集團對合營企業投資的賬面價值	2,529,905	1,101,387

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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
本集團在聯營企業淨(損失)/利潤中所佔份額	(9,952)	92,997
本集團在聯營企業其他綜合收益/(損失)中所佔份額	144,834	(104,096)
本集團在聯營企業綜合收益/(損失)總額中所佔份額	134,882	(11,099)
本集團對聯營企業投資的賬面價值	5,417,099	3,066,987

#### 13. 長期股權投資

		2016年 12月31日	2015年 12月31日
非上市公司股權投資			
權益法			
合營企業	(1)	2,529,905	1,101,387
聯營企業	(2)	5,417,099	3,066,987
減：長期股權投資減值準備	(3)	(10,578)	(10,578)
		7,936,426	4,157,796

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

##### (1) 合營企業

##### 2016年

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	轉入/ 增加投資	本年變動		年末餘額	年末減值準備
				權益法下 投資損益	宣告現金股利		
中石油鐵建油品銷售有限公司	50,000	-	58,152	5,020	-	63,172	-
中非萊基投資有限公司	851,410	858,504	-	208	(1,489)	857,223	-
中鐵交通國際工程技術有限公司	77,000	61,508	-	(6,928)	-	54,580	(10,578)
徐州貳號線軌道交通投資發展有限公司	114,000	-	114,000	-	-	114,000	-
阿拉善盟建信大橋城市建設有限公司	92,130	-	92,130	-	-	92,130	-
四川天府機場高速公路有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-
上海泓鈞房地產開發有限公司	51,000	-	51,000	(5,727)	-	45,273	-
其他		181,375	134,599	(11,933)	(514)	303,527	-
		1,101,387	1,449,881	(19,360)	(2,003)	2,529,905	(10,578)

##### 2015年

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	(轉出)/ 增加投資	本年變動		年末餘額	年末減值準備
				權益法下 投資損益	宣告現金股利		
中石油鐵建油品銷售有限公司	50,000	55,207	(55,332)	125	-	-	-
中非萊基投資有限公司	851,410	857,016	-	2,061	(573)	858,504	-
中鐵交通國際工程技術有限公司	77,000	66,733	-	(5,225)	-	61,508	(10,578)
重慶中油鐵發遂渝實業有限公司	11,760	25,109	(21,818)	5,156	(8,447)	-	-
其他		110,775	69,943	956	(299)	181,375	-
		1,114,840	(7,207)	3,073	(9,319)	1,101,387	(10,578)

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 13. 長期股權投資(續)

## (2) 聯營企業

## 2016年

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	本年變動			宣告 現金股利	年末餘額
			增加/(減少) 投資	權益法下 投資損益	其他 綜合收益		
北京中鐵建協工程技術諮詢有限公司	2,450	2,911	-	-	-	-	2,911
蛇口興華實業股份有限公司	16,693	37,665	-	1,913	-	(1,397)	38,181
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,960	718,514	-	(130,860)	-	-	587,654
湖北交投紫雲鐵路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000
南昌新龍置業有限公司	90,000	89,527	-	-	-	-	89,527
重慶單軌交通工程有限責任公司	37,642	64,143	-	9,059	-	-	73,202
中鐵建鋼冠投資有限公司	720,000	678,608	172,133	(23,581)	144,834	-	971,994
內蒙博源新型能源有限公司	60,000	59,487	-	(257)	-	-	59,230
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	41,830	151,830	(33,006)	(164)	-	-	118,660
湖南磁浮交通發展股份有限公司	280,000	280,000	-	(21,668)	-	-	258,332
中鐵建置業有限公司	298,900	319,985	-	78,214	-	(24,886)	373,313
貴州益馬鐵路有限公司	110,000	110,000	-	-	-	-	110,000
寧波首泰金澤投資合夥企業(有限合夥)	130,000	130,000	(143,335)	13,335	-	-	-
中鐵建金融租賃有限公司	1,200,000	-	1,107,053	20,171	-	-	1,127,224
寧夏城際鐵路有限責任公司	930,000	-	930,000	-	-	-	930,000
江西京誠房地產有限公司	70,000	-	70,000	38,417	-	(38,417)	70,000
太原市晉原東區綜合管廊建設管理有限 公司	51,792	-	51,792	-	-	-	51,792
其他		324,317	167,190	5,469	-	(41,897)	455,079
		3,066,987	2,321,827	(9,952)	144,834	(106,597)	5,417,099

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

##### (2) 聯營企業(續)

2015年

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	增加投資/ 轉入	本年變動			年末餘額
				權益法下 投資損益	其他 綜合收益	宣告 現金股利	
北京中鐵建協工程技術諮詢有限公司	2,450	2,880	-	31	-	-	2,911
蛇口興華實業股份有限公司	16,693	36,852	-	1,358	-	(545)	37,665
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,960	853,960	-	(135,446)	-	-	718,514
湖北交投紫雲鐵路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000
南昌新龍置業有限公司	90,000	89,527	-	-	-	-	89,527
重慶單軌交通工程有限責任公司	37,642	56,289	-	7,854	-	-	64,143
中鐵建銅冠投資有限公司	720,000	703,485	-	79,219	(104,096)	-	678,608
內蒙博源新型能源有限公司	60,000	59,113	-	374	-	-	59,487
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	41,830	101,830	50,000	-	-	-	151,830
湖南磁浮交通發展股份有限公司	280,000	280,000	-	-	-	-	280,000
中鐵建置業有限公司	298,900	-	321,101	(1,116)	-	-	319,985
貴州倉馬鐵路有限公司	110,000	-	110,000	-	-	-	110,000
寧波首泰金澤投資合夥企業(有限合夥)	130,000	-	130,000	-	-	-	130,000
其他	-	110,824	168,205	140,723	-	(95,435)	324,317
		2,394,760	779,306	92,997	(104,096)	(95,980)	3,066,987

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

##### (3) 長期股權投資減值準備

被投資企業名稱	年初餘額	2016年 本年變動	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

被投資企業名稱	年初餘額	2015年 本年變動	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)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 投資性房地產

採用成本模式進行後續計量

	房屋及建築物	合計
<b>原價</b>		
年初餘額	—	—
購置	242,822	242,822
存貨/固定資產轉入	1,977,435	1,977,435
其他轉入	1,411,876	1,411,876
處置或報廢	(6,071)	(6,071)
年末餘額	3,626,122	3,626,122
<b>累計折舊和攤銷</b>		
年初餘額	—	—
計提	(84,311)	(84,311)
其他轉入	(203,141)	(203,141)
處置或報廢	1,379	1,379
年末餘額	(286,073)	(286,073)
<b>賬面價值</b>		
年末	3,340,049	3,340,049
年初	—	—

於2016年12月31日,未辦妥產權證書的投資性房地產如下:

房屋建築物名稱	賬面價值	未辦妥產權證書原因
中鐵物資集團西南有限公司萬達辦公樓	151,005	正在辦理

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 固定資產

2016年

	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	15,810,543	40,317,795	14,466,331	30,402,659	100,997,328
購置	597,006	3,960,270	1,080,189	6,685,456	12,322,921
在建工程轉入	1,760,870	382,587	33,129	180,504	2,357,090
其他轉出	(1,411,876)	-	-	-	(1,411,876)
處置或報廢	(276,878)	(2,846,664)	(1,364,985)	(3,839,722)	(8,328,249)
年末餘額	16,479,665	41,813,988	14,214,664	33,428,897	105,937,214
<b>累計折舊</b>					
年初餘額	(3,635,055)	(22,620,213)	(11,342,736)	(20,786,253)	(58,384,257)
計提	(471,894)	(3,420,667)	(1,313,242)	(6,520,388)	(11,726,191)
其他轉出	203,141	-	-	-	203,141
處置或報廢	131,043	2,082,388	1,227,325	3,491,348	6,932,104
年末餘額	(3,772,765)	(23,958,492)	(11,428,653)	(23,815,293)	(62,975,203)
<b>減值準備</b>					
年初餘額	(216,672)	(329,591)	(88,301)	(157,827)	(792,391)
計提	-	(19,642)	(370)	-	(20,012)
處置或報廢	4,950	3,151	365	270	8,736
其他	(6,785)	-	-	-	(6,785)
年末餘額	(218,507)	(346,082)	(88,306)	(157,557)	(810,452)
<b>賬面價值</b>					
年末餘額	12,488,393	17,509,414	2,697,705	9,456,047	42,151,559
年初餘額	11,958,816	17,367,991	3,035,294	9,458,579	41,820,680

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 固定資產(續)

2015年

	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	14,279,328	38,169,997	13,824,889	28,447,563	94,721,777
購置	1,261,056	2,886,753	1,115,600	5,187,886	10,451,295
在建工程轉入	489,646	1,075,932	187,038	74,179	1,826,795
處置或報廢	(219,487)	(1,814,887)	(661,196)	(3,306,969)	(6,002,539)
年末餘額	15,810,543	40,317,795	14,466,331	30,402,659	100,997,328
<b>累計折舊</b>					
年初餘額	(3,285,420)	(20,455,791)	(10,207,246)	(18,582,510)	(52,530,967)
計提	(494,441)	(3,438,145)	(1,712,912)	(5,182,222)	(10,827,720)
處置或報廢	144,806	1,273,723	577,422	2,978,479	4,974,430
年末餘額	(3,635,055)	(22,620,213)	(11,342,736)	(20,786,253)	(58,384,257)
<b>減值準備</b>					
年初餘額	(80,317)	(330,222)	(88,242)	(60,105)	(558,886)
計提	(131,907)	-	(78)	(101,720)	(233,705)
處置或報廢	563	631	19	3,998	5,211
其他	(5,011)	-	-	-	(5,011)
年末餘額	(216,672)	(329,591)	(88,301)	(157,827)	(792,391)
<b>賬面價值</b>					
年末餘額	11,958,816	17,367,991	3,035,294	9,458,579	41,820,680
年初餘額	10,913,591	17,383,984	3,529,401	9,804,948	41,631,924



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 固定資產(續)

本集團所有權受到限制的固定資產參見附註五、64。

於2016年12月31日，固定資產餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣14,097千元(2015年12月31日：人民幣14,097千元)。2016年，未發生資本化的借款費用(2015年12月31日：人民幣：3,097千元)。

暫時閑置的固定資產如下：

#### 2016年12月31日

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	28,004	(5,070)	—	22,934
運輸工具	458	(145)	—	313
其他設備	28,821	(5,778)	—	23,043
	57,283	(10,993)	—	46,290

#### 2015年12月31日

	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	2,922	(1,070)	—	1,852
運輸工具	548	(231)	—	317
其他設備	27,123	(4,141)	—	22,982
	30,593	(5,442)	—	25,151

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 固定資產(續)

融資租入固定資產如下:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
原價	5,051,069	6,416,897
累計折舊	(2,351,574)	(2,751,423)
賬面價值	2,699,495	3,665,474

於2016年12月31日及於2015年12月31日,本集團融資租入固定資產均為施工機械。

於2016年12月31日,本集團正在為賬面價值總計人民幣1,108,888千元(2015年12月31日:人民幣747,224千元)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2016年12月31日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

於2016年12月31日,未辦妥產權證書的固定資產如下:

房屋建築物名稱	賬面價值	未辦妥產權證書 原因
中鐵十七局集團有限公司建築科技大廈	83,718	正在辦理
中鐵物資集團西南有限公司萬達辦公樓	29,520	正在辦理
中鐵二十一局集團有限公司綜合辦公樓	363,874	正在辦理
中鐵第四勘察設計院集團有限公司總部設計大樓(2號)	451,751	整體項目未完工
其他	180,025	整體項目未完工
	1,108,888	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 在建工程

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中國土木工程集團有限公司 Michocheni公寓項目	80,008	-	80,008	-	-	-
中鐵十二局集團有限公司盾構 機	139,271	-	139,271	-	-	-
中鐵十四局集團有限公司平衡 盾構機	239,054	-	239,054	64,864	-	64,864
中鐵十四局集團有限公司隧道 工程	100,000	-	100,000	-	-	-
中鐵十四局集團有限公司泰安 戰備器材倉庫遷建項目	72,467	-	72,467	66,244	-	66,244
中鐵十五局集團有限公司運架 設備大修項目	32,380	-	32,380	-	-	-
中鐵十八局集團有限公司五公 司綜合樓	49,892	-	49,892	58,136	-	58,136
中鐵十八局集團有限公司建安 國際公寓辦公樓	150,129	-	150,129	128,381	-	128,381
中鐵十九局集團有限公司電鏟 和礦山專用大型運輸車	209,295	-	209,295	199,624	-	199,624
中鐵二十局集團陝西物資有限 公司綜合樓項目	112,294	-	112,294	48,756	-	48,756
中鐵二十一局集團有限公司西 部鐵建工程材料科技基地	56,273	-	56,273	-	-	-
中鐵十四局集團有限公司建築 產業化基地	23,496	-	23,496	44,313	-	44,313
中鐵建設集團有限公司華東花 橋基地	48,107	-	48,107	-	-	-
中國鐵建電氣化局集團有限公 司京燕飯店業務綜合樓	94,237	-	94,237	93,010	-	93,010

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 在建工程(續)

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中鐵第四勘察設計院集團有限公司杭州分院設計基地	100,798	-	100,798	160,080	-	160,080
中鐵第五勘察設計院集團有限公司研發實驗及附屬用房	314,918	-	314,918	136,350	-	136,350
中鐵上海設計院集團有限公司科研大樓	121,903	-	121,903	41,094	-	41,094
中鐵物資集團有限公司金世界綜合樓	32,493	-	32,493	32,493	-	32,493
中國鐵建高新裝備股份有限公司鐵路大型養路機械走行性能試驗台	33,846	-	33,846	-	-	-
中國鐵建房地產集團有限公司萬通裝修項目	81,003	-	81,003	97	-	97
中鐵二十四局集團有限公司盾構設備	25,166	-	25,166	-	-	-
中鐵第四勘察設計院集團有限公司成都地區生產用房	25,089	-	25,089	-	-	-
中國鐵建港航局集團有限公司北方藍色海洋生產基地	23,910	-	23,910	20,275	-	20,275
中國鐵建港航局集團有限公司船舶建造	295,242	-	295,242	301,213	-	301,213
中鐵建南方建設投資有限公司京基濱河時代大廈辦公樓	182,783	-	182,783	-	-	-
其他	463,225	(23,848)	439,377	1,812,334	(23,848)	1,788,486
	<b>3,107,279</b>	<b>(23,848)</b>	<b>3,083,431</b>	3,207,264	(23,848)	3,183,416

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 16. 在建工程(續)

2016年

	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 %
中國土木工程集團有限公司Michocheni公寓項目	144,444	-	80,008	-	-	80,008	自籌	55
中鐵十二局集團有限公司盾構機	139,271	-	139,271	-	-	139,271	貸款	100
中鐵十四局集團有限公司平衡盾構機	276,000	64,864	195,218	(20,970)	(58)	239,054	自籌	94
中鐵十四局集團有限公司隧道工程	200,000	-	100,000	-	-	100,000	貸款	50
中鐵十四局集團有限公司泰安戰備器材倉庫	72,500	66,244	6,223	-	-	72,467	自籌及貸款	100
中鐵十五局集團有限公司運架設備大修項目	42,000	-	40,322	(7,942)	-	32,380	自籌	96
中鐵十八局集團有限公司五公司綜合樓	64,175	58,136	-	-	(8,244)	49,892	貸款	98
中鐵十八局集團有限公司建安國際公寓辦公樓	480,000	128,381	21,748	-	-	150,129	自籌及貸款	31
中鐵十九局集團有限公司電鏟和礦山專用大型運輸車	750,000	199,624	9,671	-	-	209,295	貸款	77
中鐵二十局集團陝西物資有限公司綜合樓項目	130,000	48,756	63,538	-	-	112,294	自籌	86
中鐵二十一局集團有限公司西部鐵建工程材料科技基地	167,371	-	56,273	-	-	56,273	自籌	34
中鐵十四局集團有限公司建築產業化基地	98,353	44,313	7,972	(28,789)	-	23,496	自籌	53
中鐵建設集團有限公司華東花橋基地	133,790	-	48,107	-	-	48,107	貸款	36
中國鐵建電氣化局集團有限公司京燕飯店業務綜合樓	200,000	93,010	1,227	-	-	94,237	自籌	47

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 在建工程(續)

2016年(續)

	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 %
中鐵第四勘察設計院 集團有限公司杭州分 院設計基地	241,000	160,080	53,414	(112,696)	-	100,798	自籌	89
中鐵第五勘察設計院 集團有限公司研發實 驗及附屬用房	558,879	136,350	178,568	-	-	314,918	自籌	56
中鐵上海設計院集團 有限公司科研大樓	170,000	41,094	80,809	-	-	121,903	自籌及貸款	72
中鐵物資集團有限公 司金世界綜合樓	33,000	32,493	-	-	-	32,493	自籌	98
中國鐵建新裝備股 份有限公司鐵路大型 養路機械走行性能試 驗台	102,564	-	33,846	-	-	33,846	自籌	33
中國鐵建房地產集團 有限公司萬通裝修項 目	142,500	97	80,906	-	-	81,003	自籌	57
中鐵二十四局集團有 限公司盾構設備	25,166	-	25,166	-	-	25,166	自籌	100
中鐵第四勘察設計院 集團有限公司成都地 區生產用房	34,000	-	25,089	-	-	25,089	自籌	74
中國鐵建港航局集團 有限公司北方藍色海 洋生產基地	197,900	20,275	3,635	-	-	23,910	自籌	12
中國鐵建港航局集團 有限公司船舶建造	500,000	301,213	55,991	(61,962)	-	295,242	自籌及貸款	71
中鐵建南方建設投資 有限公司京基濱河時 代大廈辦公樓	200,000	-	182,783	-	-	182,783	自籌	91
其他		1,812,334	1,180,328	(2,362,489)	(166,948)	463,225		
合計		3,207,264	2,670,113	(2,594,848)	(175,250)	3,107,279		
減值準備		(23,848)	-	-	-	(23,848)		
年末淨值		3,183,416	2,670,113	(2,594,848)	(175,250)	3,083,431		

(註1)

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 在建工程(續)

2015年

	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 %
中鐵十一局集團有限公司盾構機	110,000	18,832	11,788	-	-	30,620	自籌	28
中鐵十四局集團有限公司平衡盾構機	236,733	152,422	81,120	(168,678)	-	64,864	自籌	99
中鐵十四局集團有限公司建築產業化基地	98,353	-	44,313	-	-	44,313	自籌	45
中鐵十四局集團有限公司泰安戰備器材倉庫	71,782	3,289	62,955	-	-	66,244	自籌及貸款	92
中鐵十七局集團有限公司中心醫院醫技綜合樓	43,100	23,240	19,316	-	-	42,556	自籌	99
中鐵十八局集團有限公司土壓平衡盾構機	73,000	34,675	34,675	-	-	69,350	自籌	95
中鐵十八局集團有限公司五公司綜合樓	64,175	62,075	709	-	(4,648)	58,136	自籌	98
中鐵十八局集團建安國際公寓辦公樓	480,000	114,480	13,901	-	-	128,381	自籌及貸款	27
中鐵十八局集團有限公司建安公司綜合樓	51,500	30,283	17,561	-	-	47,844	自籌及貸款	93
中鐵十九局集團有限公司電鏟和礦山專用大型運輸車	750,000	256,230	73,778	(130,384)	-	199,624	貸款	75
中鐵二十局集團有限公司住宅辦公綜合樓	60,000	34,480	19,708	-	-	54,188	自籌	90
中鐵二十局集團有限公司閻良新生產基地1號廠房及地基	359,000	174,424	59,975	-	-	234,399	自籌	65
中鐵二十局集團有限公司二公司西安綜合辦公樓	80,540	32,005	37,160	-	-	69,165	自籌	86
中鐵二十局集團陝西物資有限公司綜合樓項目	90,000	13,771	34,985	-	-	48,756	自籌	54

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 在建工程(續)

2015年(續)

	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 %
中國鐵建電氣化局集團 有限公司京燕飯店業 務綜合樓	210,000	87,925	5,085	-	-	93,010	自籌	44
中鐵第四勘察設計院集 團有限公司總部設計 大樓	490,000	137,284	205,384	-	-	342,668	自籌	70
中鐵第四勘察設計院集 團有限公司蘇州創意 廠房	194,529	50,866	33,277	-	-	84,143	自籌	43
中鐵第四勘察設計院集 團有限公司杭州分院 設計基地	241,000	127,524	32,556	-	-	160,080	自籌	66
中鐵第五勘察設計院集 團有限公司研發實驗 及附屬用房	558,879	23,209	113,141	-	-	136,350	自籌	24
中鐵上海設計院集團有 限公司科研大樓	170,000	4,208	36,886	-	-	41,094	自籌及貸款	24
中鐵物資集團有限公司 金世界綜合樓	32,493	32,493	-	-	-	32,493	自籌	100
中國鐵建重工集團有限 公司西南產業園	201,020	23,092	63,713	-	-	86,805	自籌	43
中國鐵建重工集團有限 公司鋼結構廠房	82,600	-	63,572	-	-	63,572	自籌	77
中國鐵建重工集團有限 公司基建工程	180,000	-	106,964	-	-	106,964	自籌	59
中國鐵建港航局集團有 限公司船舶建造	500,000	272,206	29,015	-	(7)	301,214	自籌及貸款	86
其他		1,118,356	1,170,225	(1,555,090)	(133,060)	600,431		
合計		2,827,369	2,371,762	(1,854,152)	(137,715)	3,207,264		
減值準備		(9,563)	(14,285)	-	-	(23,848)		
年末淨值		2,817,806	2,357,477	(1,854,152)	(137,715)	3,183,416		

(註1)



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 在建工程(續)

註1：2016年，在建工程轉出中轉入固定資產賬面價值為人民幣2,357,090千元(2015年：人民幣1,826,795千元)；轉入無形資產賬面價值為人民幣237,758千元(2015年：人民幣27,357千元)。

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：

#### 2016年

	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 %
中鐵十四局集團 有限公司蕪湖大盾構 基地建設工程	1	638	638	4.29
中鐵十四局集團 有限公司泰安 戰備器材倉庫	100	4,975	1,106	5.53
中鐵十八局集團 有限公司建安國際 公寓辦公樓	31	8,684	2,132	4.35
中鐵十九局集團 有限公司電鏟和 礦山專用大型運輸車 (第二批)	77	17,168	5,213	6.80
中鐵上海設計院集團 有限公司科研大樓	72	4,880	3,159	3.97
中國鐵建港航局集團 有限公司北方藍色 海洋生產基地	12	1,069	936	4.14
中國鐵建港航局集團 有限公司船舶建造	71	10,579	—	—
		47,993	13,184	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 在建工程(續)

2015年

	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 %
中鐵十四局集團有限公司 泰安戰備器材倉庫	92	3,869	2,536	6.21
中鐵十八局集團有限公司 建安國際公寓辦公樓	27	6,552	3,010	6.00
中鐵十八局集團有限公司 建安公司綜合樓	93	229	50	6.00
中鐵十九局集團有限公司 電鏟和礦山專用大型運 輸車(第一批)	75	11,955	8,963	6.73
中國鐵建港航局集團 有限公司船舶建造	86	10,579	-	-
中國鐵建港航局集團 有限公司北方藍色海洋 生產基地	10	133	133	6.25
中鐵上海設計院集團 有限公司科研大樓	24	1,721	1,721	5.70
		35,038	16,413	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 17. 無形資產

2016年

	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	6,082,615	31,667,838	172,511	310,683	38,233,647
購置	401,147	11,556,851	—	147,256	12,105,254
在建工程轉入	235,437	—	—	2,321	237,758
處置或報廢	(84,640)	(2,073,631)	—	(36,155)	(2,194,426)
年末餘額	6,634,559	41,151,058	172,511	424,105	48,382,233
<b>累計攤銷</b>					
年初餘額	(932,101)	(1,210,905)	(23,931)	(158,581)	(2,325,518)
計提	(175,942)	(151,055)	(673)	(61,332)	(389,002)
處置或報廢	27,427	—	—	28,251	55,678
年末餘額	(1,080,616)	(1,361,960)	(24,604)	(191,662)	(2,658,842)
<b>減值準備</b>					
年初餘額	(42,979)	—	—	—	(42,979)
計提	—	—	(878)	—	(878)
年末餘額	(42,979)	—	(878)	—	(43,857)
<b>賬面價值</b>					
年末餘額	5,510,964	39,789,098	147,029	232,443	45,679,534
年初餘額	5,107,535	30,456,933	148,580	152,102	35,865,150

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 17. 無形資產(續)

2015年

	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	6,025,935	18,013,556	172,511	238,096	24,450,098
購置	202,018	13,654,282	—	46,958	13,903,258
在建工程轉入	—	—	—	27,357	27,357
處置或報廢	(145,338)	—	—	(1,728)	(147,066)
年末餘額	6,082,615	31,667,838	172,511	310,683	38,233,647
<b>累計攤銷</b>					
年初餘額	(855,093)	(1,060,399)	(20,559)	(127,229)	(2,063,280)
計提	(102,738)	(150,506)	(3,372)	(32,518)	(289,134)
處置或報廢	25,730	—	—	1,166	26,896
年末餘額	(932,101)	(1,210,905)	(23,931)	(158,581)	(2,325,518)
<b>減值準備</b>					
年初餘額	(9,044)	—	—	—	(9,044)
計提	(33,935)	—	—	—	(33,935)
年末餘額	(42,979)	—	—	—	(42,979)
<b>賬面價值</b>					
年末餘額	5,107,535	30,456,933	148,580	152,102	35,865,150
年初餘額	5,161,798	16,953,157	151,952	110,867	22,377,774

於2016年12月31日,無通過內部研發形成的無形資產(2015年12月31日:無)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 17. 無形資產(續)

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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
不少於50年	164,998	103,756
少於50年但不少於10年	5,283,542	4,952,085
少於10年	62,424	51,694
	<b>5,510,964</b>	5,107,535

本集團所有權受到限制的無形資產見附註五、64。

於2016年12月31日，本集團正在為賬面價值總計人民幣134,546千元(2015年12月31日：人民幣92,370千元)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2016年12月31日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

於2016年12月31日，未辦妥產權證書的無形資產如下：

土地名稱	賬面價值	未辦妥產權證書 原因
中鐵二十局集團有限公司閩良新生產基地	31,057	正在辦理
中國鐵建重工集團有限公司新疆高端裝備製造基地	49,725	正在辦理
其他	53,764	正在辦理
	<b>134,546</b>	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 17. 無形資產(續)

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:

#### 2016年

	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 %
四川簡蒲高速公路特許經營權	73	700,785	330,143	4.87
濟南至樂陵高速公路特許經營權	100	424,801	—	—
廣西資源(梅溪)至興安高速公路特許經營權	63	302,387	174,296	4.85
山東濟魚高速公路特許經營權	86	244,464	123,780	4.96
德商高速公路夏津至聊城段特許經營權	91	203,297	59,765	5.60
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	100	78,914	41,306	5.50
貴州省安順至紫雲高速公路特許經營權	62	55,380	38,133	5.16
濟陽黃河大橋特許經營權	100	23,564	—	—
四川德簡高速公路特許經營權	9	3,451	3,451	5.01
北京興延高速公路特許經營權	33	938	938	4.70
四川德都高速公路特許經營權	1	753	753	4.97
		2,231,705	772,565	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 17. 無形資產(續)

2015年

	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 %
四川簡蒲高速公路特許經營權	56	370,642	222,049	6.26
濟南至樂陵高速公路特許經營權	100	424,801	12,126	6.10
廣西資源(梅溪)至興安高速公路特許經營權	60	128,091	96,143	5.25
山東濟魚高速公路特許經營權	52	120,684	84,148	5.36
德商高速公路夏津至聊城段特許經營權	85	143,532	83,663	5.81
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	49	37,608	30,082	5.50
貴州省安順至紫雲高速公路特許經營權	20	17,247	10,441	5.55
濟陽黃河大橋特許經營權	100	23,564	—	—
		1,459,140	538,652	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 18. 商譽

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
收購航盛公司(註1)	100,135	—	—	100,135
資產管理收購公司(註2)	—	91,369	—	91,369
其他	3,158	—	—	3,158
	103,293	91,369	—	194,662

##### 2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
收購航盛公司	100,135	—	—	100,135
其他	3,158	—	—	3,158
	103,293	—	—	103,293

註1：於2012年，本集團收購廣東省航盛集團建設有限公司，為非同一控制企業合併，產生商譽人民幣100,135千元。

註2：於2016年2月29日，本集團收購CIDEON Engineering GmbH & Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG三家公司，為非同一控制企業合併，導致商譽增加人民幣91,369千元，詳見附註六、1。



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 19. 遞延所得稅資產/負債

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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
<b>遞延所得稅資產</b>				
應付離崗福利	1,411,035	292,620	1,952,938	402,808
資產減值準備	2,104,496	490,724	1,931,839	417,267
可抵扣虧損	460,176	102,941	507,276	94,675
預提費用和預計負債	472,732	116,889	149,016	35,886
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	1,768,988	427,114	2,103,573	459,375
可轉股債券	314,662	78,665	-	-
其他	5,224,328	1,302,444	3,919,258	963,810
	<b>11,756,417</b>	<b>2,811,397</b>	10,563,900	2,373,821
	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
<b>遞延所得稅負債</b>				
可供出售金融資產	1,124,299	250,317	1,791,291	427,552
其他	104,698	26,174	11,632	2,907
	1,228,997	276,491	1,802,923	430,459

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 19. 遞延所得稅資產/負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損如下:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
可抵扣暫時性差異	5,517,693	5,259,908
可抵扣虧損	4,669,178	2,269,914
	<b>10,186,871</b>	7,529,822

未確認遞延所得稅資產相關的可抵扣虧損將於以下年度到期:

	2016年 12月31日
2017年	71,304
2018年	97,310
2019年	470,334
2020年	1,441,173
2021年	2,589,057
	<b>4,669,178</b>

	2015年 12月31日
2016年	15,774
2017年	111,476
2018年	155,972
2019年	532,741
2020年	1,453,951
	2,269,914

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 20. 其他非流動資產

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
預付投資款(註)	500,000	-
預付土地款	19,152	19,152
預付長期資產購置款	1,514,010	1,624,353
其他	272,795	6,318
	<b>2,305,957</b>	1,649,823

註：預付投資款為本公司下屬子公司中國鐵建投資集團有限公司購買銅陵有色金屬集團股份有限公司非公開發行股票的股權款人民幣500,000千元。截至2016年12月31日，該非公開發行尚未完成。

#### 21. 資產減值準備

##### 2016年

	年初餘額	本年增加 計提	本年減少		其他	年末餘額
			轉回	轉銷		
壞賬準備	6,399,620	1,232,508	(728,718)	(22,685)	19,678	6,900,403
存貨跌價準備	792,127	116,123	(49,571)	(139,729)	2,838	721,788
可供出售金融資產減 值準備	72,587	8,895	-	-	-	81,482
長期股權投資減值準 備	10,578	-	-	-	-	10,578
固定資產減值準備	792,391	20,012	-	(8,736)	6,785	810,452
在建工程減值準備	23,848	-	-	-	-	23,848
無形資產減值準備	42,979	878	-	-	-	43,857
	<b>8,134,130</b>	<b>1,378,416</b>	<b>(778,289)</b>	<b>(171,150)</b>	<b>29,301</b>	<b>8,592,408</b>

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 21. 資產減值準備(續)

2015年

	年初餘額	本年增加 計提	本年減少		其他	年末餘額
			轉回	轉銷		
壞賬準備	3,641,844	3,393,630	(616,720)	(39,163)	20,029	6,399,620
存貨跌價準備	349,426	495,322	(48,265)	(4,880)	524	792,127
可供出售金融資產減 值準備	14,340	58,723	-	(476)	-	72,587
長期股權投資減值準 備	10,578	-	-	-	-	10,578
固定資產減值準備	558,886	233,705	-	(5,211)	5,011	792,391
在建工程減值準備	9,563	14,285	-	-	-	23,848
無形資產減值準備	9,044	33,935	-	-	-	42,979
	4,593,681	4,229,600	(664,985)	(49,730)	25,564	8,134,130

#### 22. 短期借款

		2016年 12月31日	2015年 12月31日
質押借款	註1	901,810	4,897,234
抵押借款	註2	5,000	12,000
保證借款	註3	4,299,236	5,915,210
信用借款		25,222,476	32,546,436
		30,428,522	43,370,880

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 22. 短期借款(續)

註1：於2016年12月31日，本集團以應收賬款賬面價值人民幣901,810千元(2015年12月31日：人民幣6,374,148千元)為質押取得短期借款人民幣901,810千元(2015年12月31日：人民幣4,897,184千元)(附註五、64(註3))。

於2016年12月31日，本集團無以定期存款為質押取得的短期借款(2015年12月31日：本集團以賬面價值人民幣63千元的定期存款為質押取得短期借款人民幣50千元)(附註五、64(註1))。

註2：於2016年12月31日，本集團以賬面價值人民幣5,000千元的房屋及建築物為抵押取得短期借款人民幣5,000千元(2015年12月31日：本集團以賬面價值為人民幣17,000千元的房屋及建築物為抵押取得短期借款人民幣12,000千元)(附註五、64(註5))。

註3：於2016年12月31日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2016年12月31日，上述短期借款年利率為1.99%至6.00%(2015年12月31日：2.35%至7.50%)。

於2016年12月31日及於2015年12月31日，本集團無逾期借款。

#### 23. 吸收存款

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
吸收存款	1,480,764	5,116,842

#### 24. 拆入資金

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
境內銀行拆入	-	6,000,000

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 25. 應付票據

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
商業承兌匯票	2,499,264	1,603,328
銀行承兌匯票	26,012,225	24,675,781
	<b>28,511,489</b>	26,279,109

於2016年12月31日,本集團無到期未付的應付票據(2015年12月31日:無)。

#### 26. 應付賬款

應付賬款不計息,並通常在約定期限內清償。

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內	255,418,769	221,276,084
1年至2年	4,215,331	3,467,880
2年至3年	1,291,274	649,876
3年以上	540,611	582,403
	<b>261,465,985</b>	225,976,243

於資產負債表日,賬齡超過1年的重要應付賬款列示如下:

與本集團關係		2016年 12月31日	未償還原因
單位1	第三方	80,088	工程款,未結算
單位2	第三方	47,526	工程款,未結算
單位3	第三方	45,193	材料款,未結算
單位4	第三方	35,427	工程款,未結算
單位5	第三方	35,128	工程款,未結算
		<b>243,362</b>	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 26. 應付賬款(續)

與本集團關係		2015年 12月31日	未償還原因
單位1	第三方	150,012	材料款,未結算
單位2	第三方	41,966	工程款,未結算
單位3	第三方	41,000	材料款,未結算
單位4	第三方	28,643	工程款,未結算
單位5	第三方	25,678	工程款,未結算
		287,299	

#### 27. 預收款項

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
預收工程款	34,738,741	35,364,620
預收售樓款(註)	29,598,729	18,637,083
應付客戶合同工程款(附註五、7(3))	17,238,952	17,053,359
預收材料款	5,051,470	4,100,885
預收產品銷售款	168,902	255,139
其他	1,534,714	570,020
	88,331,508	75,981,106

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 27. 預收款項(續)

註：預收售樓款明細如下：

項目名稱	2016年 12月31日	累計預售 比例%	預計 竣工時間
江南國際城項目	3,354,588	70	2017年12月
南岸花語項目	1,580,717	79	2017年05月
太原紫郡項目	1,346,030	48	2018年04月
佛山國際公館項目	1,309,775	91	2017年10月
廣州增城國際城項目	1,306,008	66	2017年10月
天津中國鐵建國際城項目	984,845	69	2020年12月
合肥中國鐵建國際城項目	947,423	86	2017年12月
貴陽中國鐵建國際城項目	938,176	70	2019年12月
江蘇青秀城項目	929,043	59	2018年12月
成都北湖新區項目	905,250	27	2018年09月
玖城壹號項目	890,650	80	2018年12月
武漢梧桐苑項目	879,552	95	2017年03月
合肥國際公館項目	866,185	35	2018年10月
中國鐵建·楊春湖畔	762,309	24	2019年12月
合肥青秀城項目	751,770	25	2018年12月
長沙梅溪湖項目	727,067	41	2020年12月
西安中國鐵建國際城一期項目	642,872	73	2018年12月
南京原香頌項目	634,893	57	2017年12月
重慶同景國際城項目	551,107	55	2017年06月
中國鐵建領秀城項目	517,746	21	2020年09月
北京中國鐵建青秀尚城項目	503,049	88	2017年03月
中國鐵建·國濱苑項目	442,564	14	2017年12月
江灣山語城二期項目	413,133	70	2017年12月
西安中國鐵建國際城三期項目	374,740	10	2021年10月
中鐵成都武侯鐵佛村項目	371,327	20	2018年03月
其他	6,667,910		
	<b>29,598,729</b>		



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 27. 預收款項(續)

註： 預收售樓款明細如下：(續)

項目名稱	2015年 12月31日	2015年 累計預售 比例%	預計 竣工時間
原香嘉苑項目	1,255,345	91	2016年12月
合肥中國鐵建國際城項目	1,250,102	87	2017年12月
武漢梧桐苑項目	1,184,491	87	2016年03月
江蘇青秀城項目	1,129,190	33	2016年09月
錦江國際城項目	989,985	84	2016年02月
江南國際城項目	778,277	32	2017年12月
通瑞嘉苑自住房項目	700,914	100	2016年08月
中鐵驪都項目	689,848	59	2016年04月
通瑞嘉苑安置房項目	688,500	100	2016年08月
天津中國鐵建國際城項目	675,626	31	2018年04月
中國鐵建耀中心項目	675,130	58	2016年03月
西安中國鐵建國際城一期項目	659,639	50	2018年12月
西安中國鐵建逸園項目	558,991	31	2016年04月
上海青秀城2號項目	554,804	70	2016年12月
玖城壹號項目	373,234	70	2018年12月
中國鐵建領秀城項目	348,362	42	2017年12月
萊州中國鐵建國際城項目	347,661	68	2017年12月
江灣山語城二期項目	311,742	35	2017年12月
廣州增城國際城項目	311,042	45	2017年09月
成都北湖新區項目	307,559	17	2018年09月
貴陽國際城D2組團項目	305,452	81	2017年05月
中國鐵建·國濱苑項目	304,385	9	2016年12月
通瑞嘉苑限價房項目	208,430	58	2016年08月
成都中鐵西派瀾岸項目	204,960	7	2018年12月
佛山國際公館項目	189,217	16	2017年10月
大連青秀藍灣項目	187,387	64	2016年12月
其他	3,446,810		
	18,637,083		

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 27. 預收款項(續)

於資產負債表日,賬齡超過1年的重要預收款項列示如下:

與本集團關係		2016年 12月31日	未結轉原因
單位1	第三方	2,921,829	工程尚未計價
單位2	第三方	230,829	工程尚未計價
單位3	第三方	181,953	工程尚未計價
單位4	第三方	148,989	工程尚未計價
單位5	第三方	145,784	工程尚未計價
		<b>3,629,384</b>	

與本集團關係		2015年 12月31日	未結轉原因
單位1	第三方	2,839,903	工程尚未計價
單位2	第三方	316,155	工程尚未計價
單位3	第三方	233,764	工程尚未計價
單位4	第三方	224,657	工程尚未計價
單位5	第三方	185,327	工程尚未計價
		3,799,806	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外·金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 28. 應付職工薪酬

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	7,113,779	40,632,386	(40,196,822)	7,549,343
離職後福利(設定提存計劃)	1,482,489	4,690,012	(4,652,505)	1,519,996
	8,596,268	45,322,398	(44,849,327)	9,069,339

##### 2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	6,125,353	36,198,728	(35,210,302)	7,113,779
離職後福利(設定提存計劃)	1,284,859	4,373,388	(4,175,758)	1,482,489
	7,410,212	40,572,116	(39,386,060)	8,596,268

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 28. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬：

2016年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	4,543,854	31,693,852	(31,282,174)	4,955,532
職工福利費	—	1,928,165	(1,928,165)	—
社會保險費	1,014,436	2,460,641	(2,381,489)	1,093,588
其中：醫療保險費	871,189	2,144,897	(2,073,984)	942,102
工傷保險費	91,851	195,049	(184,928)	101,972
生育保險費	51,396	120,695	(122,577)	49,514
住房公積金	717,822	2,150,122	(2,154,959)	712,985
工會經費和職工教育經費	458,927	799,175	(758,672)	499,430
其他	378,740	1,600,431	(1,691,363)	287,808
	<b>7,113,779</b>	<b>40,632,386</b>	<b>(40,196,822)</b>	<b>7,549,343</b>

2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	3,869,628	27,832,191	(27,157,965)	4,543,854
職工福利費	—	1,576,782	(1,576,782)	—
社會保險費	845,269	2,188,347	(2,019,180)	1,014,436
其中：醫療保險費	723,344	1,898,084	(1,750,239)	871,189
工傷保險費	78,580	179,863	(166,592)	91,851
生育保險費	43,345	110,400	(102,349)	51,396
住房公積金	670,457	1,889,204	(1,841,839)	717,822
工會經費和職工教育經費	445,064	724,103	(710,240)	458,927
其他	294,935	1,988,101	(1,904,296)	378,740
	<b>6,125,353</b>	<b>36,198,728</b>	<b>(35,210,302)</b>	<b>7,113,779</b>

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 28. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃：

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險費	1,112,025	4,017,457	(4,006,501)	1,122,981
失業保險費	111,301	191,337	(184,572)	118,066
補充養老保險費	259,163	481,218	(461,432)	278,949
	<b>1,482,489</b>	<b>4,690,012</b>	<b>(4,652,505)</b>	<b>1,519,996</b>

##### 2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險費	971,424	3,656,496	(3,515,895)	1,112,025
失業保險費	109,473	226,752	(224,924)	111,301
補充養老保險費	203,962	490,140	(434,939)	259,163
	<b>1,284,859</b>	<b>4,373,388</b>	<b>(4,175,758)</b>	<b>1,482,489</b>

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 29. 應交稅費

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
增值稅	2,161,264	414,416
企業所得稅	2,357,370	2,419,526
其他	1,059,146	6,665,795
	<b>5,577,780</b>	9,499,737

#### 30. 應付利息

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
企業債券利息	955,795	726,403
短期借款利息	169,057	202,673
長期借款利息	16,132	79,294
	<b>1,140,984</b>	1,008,370

#### 31. 應付股利

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
人保資產管理股份有限公司	367,500	330,146
長沙經濟技術開發集團有限公司	78,975	12,937
北京摩達斯投資有限公司	39,971	39,971
其他	126,064	77,594
	<b>612,510</b>	460,648

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 32. 其他應付款

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
保證金、押金	15,851,967	14,052,472
應付代墊款	12,153,116	11,239,816
其他	20,866,701	20,141,866
	<b>48,871,784</b>	45,434,154

於2016年12月31日，賬齡超過1年的重要其他應付款列示如下：

與本集團關係		2016年 12月31日	未償還原因
單位1	第三方	650,410	預提稅金，未支付
單位2	第三方	300,000	拆遷款，未結算
單位3	第三方	251,616	往來款，未結算
單位4	第三方	40,000	保證金，未到期
單位5	第三方	32,000	保證金，未到期
		<b>1,274,026</b>	

於2015年12月31日，賬齡超過1年的重要其他應付款列示如下：

與本集團關係		2015年 12月31日	未償還原因
單位1	第三方	251,616	往來款，未結算
單位2	第三方	157,276	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	32,000	保證金，未到期
		<b>518,008</b>	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 33. 一年內到期的非流動負債

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
一年內到期的長期借款(附註五、35)	7,458,948	28,711,736
一年內到期的應付債券	3,020,000	1,950,000
一年內到期的長期應付款(附註五、37)	1,651,004	1,235,960
一年內到期的離職後福利費(附註五、38)	442,028	536,474
	<b>12,571,980</b>	32,434,170

一年內到期的長期借款如下：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
質押借款(附註五、35(註2、註4))	270,250	229,380
抵押借款(附註五、35(註1、註3))	1,836,000	4,445,584
保證借款	637,792	4,022,908
信用借款	4,714,906	20,013,864
	<b>7,458,948</b>	28,711,736



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 33. 一年內到期的非流動負債(續)

於2016年12月31日,一年內到期的應付債券如下:

	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	27,174	-	(26,800)	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	20,400	-	(20,400)	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	36,500	-	(36,500)	500,000
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	26,000	-	(26,000)	400,000
中國鐵建港航集團有限公司 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	15,960	-	(15,960)	200,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	28,653	-	(38,562)	470,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	10,833	-	(14,400)	200,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	18,760	-	(20,100)	300,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	3,584	-	(3,525)	50,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	10,080	-	(12,600)	200,000
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	5,302	-	(423,600)	-
中鐵十七局集團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	7,350	-	(529,400)	-
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%	150,000	2,438	-	(161,250)	-
中鐵二十四局2013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	8,910	-	(632,400)	-
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 2013年度第一期中期票據	300,000	2013年7月17日	3年	300,000	5.36%	300,000	8,129	-	(316,080)	-
	4,970,000			4,970,000		4,970,000	230,073	-	(2,277,577)	3,020,000

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 33. 一年內到期非流動負債(續)

於2015年12月31日,一年內到期的應付債券如下:

	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	24,505	-	(23,600)	400,000
中鐵十七局集團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	29,400	-	(29,400)	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%	150,000	11,250	-	(11,250)	150,000
中鐵二十四局2013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
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 2013年度第一期中期票據	300,000	2013年7月17日	3年	300,000	5.36%	300,000	15,589	-	(16,080)	300,000
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	131,869	6,042	(5,189,000)	-
中鐵十五局2012年度第一期非 公開定向債務融資工具	400,000	2012年11月23日	3年	400,000	6.50%	400,000	23,934	-	(426,000)	-
中鐵二十五局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2012年8月6日	3年	400,000	6.10%	400,000	12,100	-	(421,927)	-
	7,750,000			7,750,000		7,743,958	281,047	6,042	(6,149,657)	1,950,000

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 34. 其他流動負債

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
遞延收益(附註五、40)	191,292	116,788
短期融資債券(註1)	510,480	3,595,179
待轉銷項稅(註2)	2,225,825	-
其他	9,092	9,670
	<b>2,936,689</b>	3,721,637

註1: 短期融資債券計息方式為固定利率、到期一次還本付息。

短期融資債券變動列示如下:

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
2016年	3,595,179	518,247	(3,602,946)	510,480
2015年	5,704,924	3,713,255	(5,823,000)	3,595,179

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 34. 其他流動負債(續)

於2016年12月31日,短期融資債券餘額列示如下:

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	2016年 12月31日
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司2016年度第一期短期融資券	300,000	2016年4月22日	3.89%	365天	8,234	308,234
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司2016年度第一期超短期融資券	200,000	2016年8月25日	2.93%	270天	2,246	202,246
	500,000				10,480	510,480

於2015年12月31日,短期融資債券餘額列示如下:

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	2015年 12月31日
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	82,228	3,082,228
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司2015年度第一期超短期融資券	500,000	2015年5月18日	4.09%	270天	12,951	512,951
	3,500,000				95,179	3,595,179

註2: 根據財政部《增值稅會計處理規定》(財會[2016]22號文件)將應交稅費中待轉銷項稅額於其他流動負債及其他非流動負債列報。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 35. 長期借款

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
質押借款(註2、註4)	18,921,499	6,406,750
抵押借款(註1、註3)	4,147,928	6,748,067
保證借款(註5)	9,866,289	8,043,275
信用借款	36,096,716	26,200,356
	<b>69,032,432</b>	47,398,448

註1：於2016年12月31日，本集團以賬面價值人民幣1,323,842千元(2015年12月31日：人民幣1,299,554千元)的房屋及建築物為抵押取得長期借款人民幣830,248千元，其中一年內到期部分人民幣800,000千元(2015年12月31日：人民幣831,738千元)(附註五、64(註5))。

註2：於2016年12月31日，本集團以賬面價值人民幣29,812,658千元(2015年12月31日：人民幣7,138,624千元)的特許經營權為質押取得長期借款人民幣17,240,910千元，其中一年內到期部分人民幣190,250千元(2015年12月31日：人民幣6,106,130千元，其中一年內到期部分人民幣179,380千元)。(附註五、64(註6))。

註3：於2016年12月31日，本集團以賬面價值人民幣33,929,173千元(2015年12月31日：人民幣32,786,087千元)的存貨為抵押取得長期借款人民幣5,153,680千元，其中一年內到期的部分人民幣1,036,000千元(2015年12月31日：10,361,913千元，其中一年內到期部分人民幣4,445,584千元)(附註五、64(註4))。

註4：於2016年12月31日，本集團以賬面價值人民幣5,896,550千元(2015年12月31日：人民幣854,000千元)的應收賬款為質押取得長期借款人民幣1,950,839千元，其中一年內到期的部分人民幣80,000千元(2015年12月31日：人民幣530,000千元，其中一年內到期的部分人民幣50,000千元)(附註五、64(註3))。

註5：於2016年12月31日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2016年12月31日，本集團無逾期借款(2015年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 35. 長期借款(續)

於報告期末,長期借款的到期情況如下:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
一年內到期或隨時要求償付(附註五、33)	7,458,948	28,711,736
兩年內到期(含兩年)	19,497,662	10,813,094
三至五年內到期(含三年和五年)	18,381,741	17,268,616
五年以上	31,153,029	19,316,738
	<b>76,491,380</b>	76,110,184

#### 36. 應付債券

應付債券包括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;本公司在國際市場發行的5年期零利率美元可轉股債券及5年期人民幣可轉股債券,計息方式為固定利率、半年付息、到期還本;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。

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
應付債券	44,902,037	31,058,948

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 36. 應付債券(續)

於2016年12月31日,應付債券餘額列示如下:

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	年初餘額	本年發行	本年計提利息	本年折溢價		年末餘額
									攤銷	本年償還	
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%	7,461,968	-	483,986	12,722	(471,264)	7,474,690
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%	9,949,184	-	520,761	10,016	(510,745)	9,959,200
中國鐵建股份有限公司2021年到期的5億美元 零息可轉換債券(註1)	500,000美元	2016年 1月29日	5年	500,000美元	0.00%	-	2,426,269	-	292,302	-	2,718,571
中國鐵建股份有限公司2021年到期的34.5億元 1.5%票息可轉換債券(註2)	3,450,000	2016年 12月21日	5年	3,450,000	1.50%	-	3,015,432	-	-	-	3,015,432
中鐵十五局2016年度第一期非公開定向債務融資工具	400,000	2016年 3月4日	3年	400,000	6.80%	-	400,000	14,943	-	-	400,000
中鐵十六局2016年第一期非公開發行公司債券	1,000,000	2016年 9月6日	5年	1,000,000	4.00%	-	1,000,000	12,890	-	-	1,000,000
中鐵二十局2015年度第一期非公開定向債務融資工具	700,000	2015年 3月13日	3年	700,000	6.50%	700,000	-	44,153	-	(43,400)	700,000
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%	99,347	-	6,612	312	(6,300)	99,659
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%	99,346	-	6,612	312	(6,300)	99,658
中鐵二十四局2016年第二期非公開定向債務融資工具	600,000	2016年 3月24日	3年	600,000	4.13%	-	600,000	18,585	-	-	600,000
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%	400,000	-	26,000	-	(26,000)	400,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司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%	200,000	-	13,440	-	(12,033)	200,000
中國鐵建投資集團有限公司2015年度第一期 非公開定向債務融資工具	1,000,000	2015年 7月28日	3年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	41,723	-	(45,112)	1,000,000
中國鐵建房地產集團有限公司2015年第一期公司債券	3,000,000	2015年 9月29日	5年	3,000,000	4.02%	2,975,074	-	125,548	4,948	(120,600)	2,960,022
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第一期公司債券	2,800,000	2016年 1月8日	5年	2,800,000	3.70%	-	2,776,044	94,967	4,022	-	2,780,066
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第二期公司債券	3,000,000	2016年 1月20日	5年	3,000,000	4.58%	-	2,978,770	125,950	3,478	-	2,982,248

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 36. 應付債券(續)

於2016年12月31日，應付債券餘額列示如下：(續)

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	年初餘額	本年發行	本年計提利息	本年折溢價		年末餘額
									攤銷	本年償還	
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第三期公司債券	1,500,000	2016年 4月19日	5年	1,500,000	4.80%	-	1,489,500	48,000	1,222	-	1,490,722
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第四期公司債券	1,500,000	2016年 5月24日	5年	1,500,000	5.10%	-	1,489,500	44,625	1,047	-	1,490,547
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	800,000美元	2013年 5月16日	10年	800,000美元	3.50%	5,154,029	-	191,229	357,193	(187,354)	5,511,222
						28,038,948	16,175,515	1,820,024	687,574	(1,429,108)	44,902,037

註1：本公司於2016年1月29日於境外發行了五年期零利率可轉股債券，本金總額為5億美元，債券轉換期為2016年3月10日或之後起，直至到期日前第十日營業時間結束時為止，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股H股10.30港元，在某些情況下予以調整。在發行日，可轉股債券嵌入衍生金融工具按公允價值進行初始確認，發行價格超過初始確認為衍生金融工具的部分被確認為債務工具。

註2：本公司於2016年12月21日於境外發行了五年期票息1.5%可轉股債券，本金總額為人民幣34.5億元(以美元結算)，債券轉換期為2017年1月31日或之後起，直至到期日前第十日營業時間結束時為止，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股H股13.775港元，在某些情況下予以調整。在發行日，可轉股債券中負債成份按公允價值進行初始確認，發行價格超過初始確認負債成份的部分被確認為權益成份。



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 36. 應付債券(續)

於2015年12月31日，應付債券餘額列示如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	年初餘額	本年發行	本年計提利息	本年折 溢攤銷	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%	7,450,804	-	481,900	11,164	(470,736)	7,461,968
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	-	518,804	9,548	(509,256)	9,949,184
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	-	27,590	-	(26,800)	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	-	20,959	-	(20,400)	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	-	36,500	-	(36,500)	500,000
中鐵二十局2015年度第一期非公開 定向債務融資工具	700,000	2015年3月13日	3年	700,000	6.50%	-	700,000	33,968	-	-	700,000
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%	-	99,100	4,765	247	-	99,347
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%	-	99,100	4,765	246	-	99,346
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	-	25,929	-	(26,000)	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%	-	400,000	23,863	-	-	400,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	-	29,985	-	(28,569)	470,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	-	14,891	-	(14,400)	200,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	-	20,100	-	(20,100)	300,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 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	-	3,525	-	(3,525)	50,000

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 36. 應付債券(續)

於2015年12月31日,應付債券餘額列示如下:(續)

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	年初餘額	本年發行	本年計提利息	本年折溢價攤銷	本年償還	年末餘額
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 2014年度第五期非公開定向 債券融資工具	200,000	2014年12月18日	3年	200,000	6.50%	200,000	-	12,584	-	(12,600)	200,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司 2015年度第一期非公開定向 債券融資工具	200,000	2015年2月11日	3年	200,000	6.00%	-	200,000	10,800	-	-	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 債券融資工具	200,000	2014年4月30日	3年	200,000	7.98%	200,000	-	26,378	-	(15,960)	200,000
中國鐵建投資集團有限公司2015年度 第一期非公開定向債券融資工具	1,000,000	2015年7月28日	3年	1,000,000	4.85%	-	1,000,000	20,862	-	-	1,000,000
中國鐵建房地產集團有限公司2015年 第一期公司債券	3,000,000	2015年9月29日	5年	3,000,000	4.02%	-	2,973,850	30,150	1,224	-	2,975,074
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	800,000美元	2013年5月16日	10年	800,000美元	3.50%	4,852,227	-	179,242	301,802	(174,665)	5,154,029
						25,262,667	5,472,050	1,527,560	324,231	(1,359,511)	31,058,948

#### 37. 長期應付款

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
工程質量保證金	9,394	1,175
應付融資租賃款	886,574	1,506,534
其他	947,215	701,056
	<b>1,843,183</b>	2,208,765

於報告期末,長期應付款的到期情況如下:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
一年內到期或隨時要求償付(附註五、33)	1,651,004	1,235,960
兩年內到期(含兩年)	997,495	980,397
三至五年內到期(含三年和五年)	355,823	760,290
五年以上	489,865	468,078
	<b>3,494,187</b>	3,444,725

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 38. 長期應付職工薪酬

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
設定受益計劃—離職後福利費	969,007	1,416,464

本集團部分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。

於本年內,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管理諮詢(深圳)有限公司北京分公司於2016年12月31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。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 38. 長期應付職工薪酬(續)

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
折現率(%)	2.75	2.50
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

下表為2016年12月31日所使用的重大假設的定量敏感性分析：

	增加 %	設定受益計劃 (減少)/增加	減少 %	設定受益計劃 增加/(減少)
折現率	0.25	(8,110)	0.25	8,230
醫療費用增長	1.00	80	1.00	(80)

上述敏感性分析,系根據關鍵假設在資產負債表日發生合理變動時對設定受益計劃義務的影響的推斷。敏感性分析,是在其他假設保持不變的前提下,根據重大假設的變動作出的。由於因為假設的變化往往並非彼此孤立,敏感性分析可能不代表設定受益義務的實際變動。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 38. 長期應付職工薪酬(續)

在損益中確認的有關計劃如下：

	2016年	2015年
過去服務成本	(2,190)	(550)
利息淨額	42,019	77,216
計入利潤表的福利成本淨額	39,829	76,666

設定受益計劃義務現值變動如下：

	2016年	2015年
年初餘額	1,952,938	2,521,123
計入當期損益		
過去服務成本	(2,190)	(550)
利息淨額	42,019	77,216
計入其他綜合收益		
精算利得	(49,874)	(6,668)
其他變動		
已支付的福利	(531,858)	(638,183)
年末餘額	1,411,035	1,952,938
其中：一年內到期的離職後福利費(附註五、33)	(442,028)	(536,474)
	969,007	1,416,464

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 39. 專項應付款

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
科研經費	62,017	5,790	(17,420)	50,387
專項撥付資金	489,680	320,440	(137,834)	672,286
其他	351	300	(211)	440
	<b>552,048</b>	<b>326,530</b>	<b>(155,465)</b>	<b>723,113</b>

##### 2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
科研經費	77,098	40,482	(55,563)	62,017
專項撥付資金	339,787	251,828	(101,935)	489,680
其他	551	—	(200)	351
	417,436	292,310	(157,698)	552,048

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 40. 遞延收益

##### 2016年

	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	421,377	327,122	(26,355)	722,144
與收益相關的政府補助	4,856	142,154	(55,782)	91,228
其他	23,424	14,065	—	37,489
減:一年內到期的遞延收益 (附註五、34)	(116,788)	(74,504)	—	(191,292)
	332,869	408,837	(82,137)	659,569

##### 2015年

	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	184,288	303,278	(66,189)	421,377
與收益相關的政府補助	43,067	16,380	(54,591)	4,856
其他	5,892	25,551	(8,019)	23,424
減:一年內到期的遞延收益 (附註五、34)	(28,141)	(88,647)	—	(116,788)
	205,106	256,562	(128,799)	332,869

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 40. 遞延收益(續)

於2016年12月31日,涉及政府補助的負債項目如下:

	年初餘額	本年新增	本年計入 營業外收入	其他變動	年末餘額	與資產/ 收益相關
鐵道部專項設備撥款	21,000	-	(20,000)	-	1,000	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
企業發展及扶持基金	23,448	32,124	(5,394)	-	50,178	與資產相關
濟魚項目政府補助	90,000	10,000	-	-	100,000	與資產相關
安紫項目政府補助	95,000	-	-	-	95,000	與資產相關
秀松項目政府補助	91,380	107,000	-	-	198,380	與資產相關
資興項目政府補助	32,867	43,756	-	-	76,623	與資產相關
簡蒲項目政府補助	9,032	35,454	-	-	44,486	與資產相關
翔安機場項目政府補助	-	94,895	-	-	94,895	與資產相關
徵地拆遷經濟補助	-	96,858	(54,778)	-	42,080	與收益相關
其他	11,951	49,189	(1,965)	-	59,175	
	426,233	469,276	(82,137)	-	813,372	



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 40. 遞延收益(續)

於2015年12月31日,涉及政府補助的負債項目如下:

	年初餘額	本年新增	本年計入 營業外收入	其他變動	年末餘額	與資產/ 收益相關
鐵道部專項設備撥款	41,000	-	(20,000)	-	21,000	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
徵地拆遷經濟補助	40,100	-	(40,100)	-	-	與資產相關
企業發展及扶持基金	28,842	-	(5,394)	-	23,448	與資產相關
濟魚項目政府補助	-	90,000	-	-	90,000	與資產相關
安紫項目政府補助	-	95,000	-	-	95,000	與資產相關
秀松項目政府補助	20,000	71,380	-	-	91,380	與資產相關
資興項目政府補助	-	32,867	-	-	32,867	與資產相關
簡蒲項目政府補助	-	9,032	-	-	9,032	與資產相關
其他	45,858	21,379	(17,010)	(38,276)	11,951	
	227,355	319,658	(82,504)	(38,276)	426,233	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 41. 其他非流動負債

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	年末餘額
衍生工具—可轉股債券 (附註五、36)	—	1,145,656	1,145,656
其他	—	78,226	78,226
	—	1,223,882	1,223,882

#### 42. 股本

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
有限售條件股份				
— 控股股東(註1)	1,150	—	(1,150)	—
— 人民幣普通股(註2)	1,242,000	—	(1,242,000)	—
無限售條件股份				
— 人民幣普通股(註2)	10,015,096	1,243,150	—	11,258,246
— 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
	13,579,542	1,243,150	(1,243,150)	13,579,542

##### 2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
有限售條件股份				
— 控股股東(註1)	—	1,150	—	1,150
— 人民幣普通股(註2)	—	1,242,000	—	1,242,000
無限售條件股份				
— 人民幣普通股(註1)	10,016,246	—	(1,150)	10,015,096
— 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
	12,337,542	1,243,150	(1,150)	13,579,542

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 42. 股本(續)

註1：本公司控股股東於2015年7月8日至2015年12月31日期間通過二級市場買入的方式增持本公司股份1,150,000股，買入均價為人民幣15.867元，佔公司總股本的0.00932%，控股股東承諾，在增持實施期間及法定期限內不減持所持有的公司股份。本次增持前，控股股東持有本公司股份7,566,245,500股，本次增持後，控股股東持有本公司股份7,567,395,500股。

註2：於2015年7月13日，本公司完成非公開發行A股股票1,242,000,000股，計募集資金人民幣9,936,000千元，扣除發行相關費用人民幣113,057千元後，實際募集資金淨額為人民幣9,822,943千元，其中新增註冊資本(實收股本)合計人民幣1,242,000千元，資本公積合計人民幣8,580,943千元。投資者認購的股票限售期為12個月，已於2016年7月18日解除限售。

#### 43. 其他權益工具

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	年末餘額
可續期公司債券(註1)	—	7,992,104	7,992,104
可轉股債券(註2)	—	408,129	408,129
	—	8,400,233	8,400,233

註1：本公司於2016年6月29日發行2016年可續期公司債券(第一期)，本金總額為人民幣80億元，扣除發行費用(含承銷費、律師費及會計師費用)共計人民幣7,896千元後將剩餘部分人民幣7,992,104千元計入其他權益工具。

註2：本公司於2016年12月21日發行五年期票息1.5%可轉股債券，本金總額為人民幣34.5億元，其中計入權益部分為人民幣408,129千元。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 44. 資本公積

##### 2016年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	41,241,813	-	-	41,241,813
政府給予的搬遷補償款	124,992	35,969	-	160,961
收購少數股東股權	(465,778)	-	-	(465,778)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
	<b>40,394,401</b>	<b>35,969</b>	<b>-</b>	<b>40,430,370</b>

##### 2015年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	35,306,711	9,033,328	(3,098,226)	41,241,813
政府給予的搬遷補償款	112,160	12,832	-	124,992
收購少數股東股權	(467,412)	1,634	-	(465,778)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
	<b>34,444,833</b>	<b>9,047,794</b>	<b>(3,098,226)</b>	<b>40,394,401</b>

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 45. 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：

	2015年 1月1日	增減變動	2015年 12月31日	增減變動	2016年 12月31日
重新計量設定受益計劃淨負債或 淨資產的變動	(198,138)	6,668	(191,470)	49,874	(141,596)
重新計量設定受益計劃淨負債或 淨資產的變動的遞延所得稅影響	(7,259)	(4,905)	(12,164)	(9,300)	(21,464)
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	(100,925)	(104,096)	(205,021)	144,834	(60,187)
可供出售金融資產公允價值變動	252,467	1,405,658	1,658,125	(662,203)	995,922
可供出售金融資產公允價值變動的 遞延所得稅影響	(31,584)	(353,750)	(385,334)	178,686	(206,648)
外幣報表折算差額	335,060	(39,452)	295,608	(578,691)	(283,083)
	249,621	910,123	1,159,744	(876,800)	282,944

資產負債表中歸屬於少數股東的其他綜合收益累積餘額：

	2015年 1月1日	增減變動	2015年 12月31日	增減變動	2016年 12月31日
可供出售金融資產公允價值變動	-	-	-	(4,789)	(4,789)

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 45. 其他綜合收益(續)

利潤表中其他綜合收益本年發生額:

#### 2016年

	稅前發生額	減: 所得稅	歸屬母公司	歸屬少數股東權益
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的變動	49,874	(9,300)	40,574	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益 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	144,834	-	144,834	-
可供出售金融資產公允價值變動	(666,992)	178,686	(483,517)	(4,789)
外幣報表折算差額	(578,691)	-	(578,691)	-

#### 2015年

	稅前發生額	減: 所得稅	歸屬母公司	歸屬少數股東權益
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的變動	6,668	(4,905)	1,763	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益 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	(104,096)	-	(104,096)	-
可供出售金融資產公允價值變動	1,405,658	(353,750)	1,051,908	-
外幣報表折算差額	(39,452)	-	(39,452)	-

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 46. 專項儲備

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、29。

#### 47. 盈餘公積

##### 2016年

		年初餘額	本年增加	年末餘額
法定盈餘公積	註	2,120,232	273,896	2,394,128

##### 2015年

		年初餘額	本年增加	年末餘額
法定盈餘公積	註	1,794,862	325,370	2,120,232

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)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 48. 未分配利潤

	2016年	2015年
年初未分配利潤	54,411,072	43,941,595
歸屬於母公司股東的淨利潤	13,999,610	12,645,478
減: 提取法定盈餘公積	(273,896)	(325,370)
分配普通股現金股利	(2,036,931)	(1,850,631)
	註	
年末未分配利潤	66,099,855	54,411,072

註: 根據本公司2016年6月16日召開的2015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(2015年:每股人民幣0.15元),按照已發行股份13,579,541,500股計算,共計人民幣2,036,931千元(2015年:人民幣1,850,631千元),該股利截至2016年12月31日已全部發放完畢。

#### 49. 營業收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	626,556,626	569,365,665	598,663,943	530,547,027
其他業務	2,770,464	2,011,867	1,874,787	1,209,301
	629,327,090	571,377,532	600,538,730	531,756,328

營業收入列示如下:

	2016年 收入	2015年 收入
工程承包	534,279,796	513,877,065
房地產	38,319,888	28,670,651
工業製造	12,082,809	13,781,930
勘察設計及諮詢	12,247,604	10,064,622
其他	32,396,993	34,144,462
	629,327,090	600,538,730



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 50. 税金及附加

	2016年	2015年
營業稅	4,954,908	15,448,477
城市維護建設稅	664,948	902,881
其他	2,524,352	1,665,116
	<b>8,144,208</b>	18,016,474

#### 51. 銷售費用

	2016年	2015年
職工薪酬	2,081,748	1,678,019
廣告及業務宣傳費	1,133,591	1,091,713
運輸費	608,849	570,798
其他	353,485	363,132
	<b>4,177,673</b>	3,703,662

#### 52. 管理費用

	2016年	2015年
職工薪酬	9,943,517	9,334,436
研究與開發支出	9,442,883	8,759,416
固定資產折舊費	1,013,728	1,102,236
辦公差旅及交通費	1,067,805	1,020,682
其他	2,621,684	2,618,842
	<b>24,089,617</b>	22,835,612

2016年上述管理費用中包括審計費人民幣39,788千元(2015年：人民幣38,635千元)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 53. 財務費用

	2016年	2015年
利息支出	<b>9,197,845</b>	10,548,662
減: 利息收入	<b>(2,732,758)</b>	(2,918,876)
減: 利息資本化金額	<b>(4,305,812)</b>	(4,541,472)
匯兌(收益)/損失	<b>(110,241)</b>	643,901
銀行手續費及其他	<b>682,671</b>	652,814
	<b>2,731,705</b>	4,385,029

本集團的利息支出分析如下:

	2016年	2015年
須於5年內償還的銀行貸款及其他貸款利息	<b>6,617,688</b>	7,800,370
無須於5年內償還的銀行貸款利息	<b>137,257</b>	186,197
融資租賃的利息	<b>113,451</b>	175,130
已貼現票據的利息	<b>261,105</b>	365,103
公司債券的利息	<b>2,068,344</b>	2,021,862
	<b>9,197,845</b>	10,548,662

借款費用資本化金額已計入固定資產(附註五、15)、在建工程(附註五、16)、無形資產(附註五、17)及房地產開發成本(附註五、7(1))中。

#### 54. 資產減值損失

	2016年	2015年
壞賬損失	<b>503,790</b>	2,776,910
存貨跌價損失	<b>66,552</b>	447,057
可供出售金融資產減值損失	<b>8,895</b>	58,723
固定資產減值損失	<b>20,012</b>	233,705
在建工程減值損失	<b>—</b>	14,285
無形資產減值損失	<b>878</b>	33,935
	<b>600,127</b>	3,564,615

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 55. 公允價值變動損失

	2016年	2015年
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(222,416)	(27,495)

#### 56. 投資收益

	2016年	2015年
權益法核算的長期股權投資(損失)/收益	(29,312)	96,070
處置長期股權投資產生的投資收益	46,522	14,558
可供出售金融資產在持有期間取得的投資收益	118,858	134,906
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	1,122	104
處置可供出售金融資產取得的投資收益	6,705	113,846
其他	3,629	44
	147,524	359,528

#### 57. 營業外收入

	2016年	2015年	計入 2016年度 非經常性損益
政府補助	573,910	408,404	553,610
非流動資產處置利得	279,359	121,622	279,359
其中：			
固定資產處置利得	107,158	58,949	107,158
無形資產處置利得	172,201	62,673	172,201
賠償金、違約金及各種罰款收入	117,158	113,431	117,158
無法支付的款項	65,226	37,876	65,226
其他	177,385	127,285	177,385
	1,213,038	808,618	1,192,738

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 57. 營業外收入(續)

計入當期損益的政府補助如下：

	2016年	2015年	與資產/ 收益相關
企業發展及扶持資金	141,800	92,583	與收益相關
企業發展及扶持資金	5,394	5,394	與資產相關
對外投資合作專項資金	—	116,644	與收益相關
鐵道部專項設備撥款	20,000	20,000	與資產相關
財政部專項設備撥款	300	300	與資產相關
稅收返還及獎勵	41,678	53,496	與收益相關
徵地拆遷經濟補助	338,957	65,428	與收益相關
徵地拆遷經濟補助	—	40,100	與資產相關
其他	25,781	14,459	與資產/收益相 關
	<b>573,910</b>	408,404	

#### 58. 營業外支出

	2016年	2015年	計入 2016年度 非經常性損益
非流動資產處置損失	191,425	132,946	191,425
其中：			
固定資產處置損失	185,945	129,597	185,945
無形資產處置損失	5,480	3,349	5,480
賠償金、違約金及各種罰款支出	112,678	123,618	112,678
捐贈支出	13,342	7,211	13,342
其他	57,354	40,848	57,354
	<b>374,799</b>	304,623	374,799

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 59. 費用按性質分類

本集團營業成本、銷售費用、管理費用按照性質分類的補充資料如下:

	2016年	2015年
提供服務成本(註1)	505,986,938	470,794,056
商品銷售成本	65,390,594	60,962,272
職工薪酬(附註五、51及52)	12,025,265	11,012,455
研究與開發費(附註五、52)	9,442,883	8,759,416
固定資產折舊(註2)	1,070,828	1,152,685
無形資產攤銷(註3)	181,263	138,628

註1: 投資性房地產折舊包含在營業成本中的金額為人民幣84,311千元(2015年:無)。

註2: 固定資產折舊包含在營業成本中的金額為人民幣10,655,363千元(2015年:人民幣9,675,035千元)。

註3: 無形資產攤銷包含在營業成本中的金額為人民幣207,739千元(2015年:人民幣150,506千元)。

#### 60. 所得稅費用

	2016年	2015年
當期所得稅費用—中國企業所得稅	4,385,512	3,911,078
當期所得稅費用—香港利得稅	144	110
當期所得稅費用—其他	152,353	3,311
遞延所得稅費用	(419,265)	(175,895)
	4,118,744	3,738,604

香港利得稅按16.5%(2015年: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。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 60. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下:

	2016年	2015年
利潤總額	18,969,575	17,113,038
按法定25%稅率計算的所得稅費用(註1)	4,742,394	4,278,260
某些子公司適用不同稅率的影響	(1,237,761)	(1,098,584)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益(註2)	7,328	(24,018)
無須納稅的收入	(326,377)	(225,159)
不可抵扣的費用	137,772	155,599
利用以前年度的可抵扣虧損	(43,473)	(44,460)
研究開發支出的稅收優惠	(395,386)	(503,457)
未確認的可抵扣虧損	624,503	475,271
資產減值未確認遞延稅的影響	81,273	927,816
對以前期間當期所得稅的調整	10,405	(48,012)
其他	518,066	(154,652)
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	4,118,744	3,738,604

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: 2016年,合營公司及聯營公司應佔稅項分別為人民幣11,805千元(2015年:人民幣6,305千元)及人民幣4,295千元(2015年:人民幣4,456千元),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)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 61. 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。

	2016年	2015年
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	13,999,610	12,645,478
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數(註1)	13,579,541,500	12,855,041,500
基本每股收益(人民幣元/股)	1.03	0.98
稀釋每股收益(人民幣元/股)(註2)	1.01	0.98

註1：如本財務報表附註一所述本公司於2008年完成A股及H股的股份發行及於2015年7月完成A股非公開發行後，本公司發行在外的普通股的加權平均數為13,579,541,500股。

註2：於2016年1月29日，本公司發行於2021年1月29日到期之500,000,000美元可轉股債券。假設按調整後轉換價每股10.15港元悉數轉換債券，則債券將轉換為約383,960,591股；於2016年12月21日，本公司發行於2021年12月21日到期之人民幣34.5億元可轉股債券，假設按初步轉換價每股13.7750港元悉數轉換債券，則債券將轉換為約281,471,927股。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 62. 現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金：

	2016年	2015年
出租固定資產收入	752,767	549,610
商務管理收入	631,391	593,791
物業管理收入	630,491	486,095
政府補助	573,910	408,404
原材料銷售收入	519,572	173,452
其他	6,261,032	3,259,047
	<b>9,369,163</b>	5,470,399

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金：

	2016年	2015年
辦公及運輸費	1,712,717	1,765,733
維修及保養費	703,034	671,061
銷售服務費	648,124	553,635
其他	4,146,936	3,793,698
	<b>7,210,811</b>	6,784,127



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 63. 現金流量表補充資料

##### (1) 現金流量表補充資料

	2016年	2015年
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	14,850,831	13,374,434
加：		
資產減值準備	600,127	3,564,615
固定資產、投資性房地產折舊	11,810,502	10,827,720
無形資產攤銷	389,002	289,134
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 (收益)/損失	(87,934)	11,324
公允價值變動損失	222,416	27,495
財務費用	2,049,034	3,732,215
投資收益	(147,524)	(359,528)
遞延所得稅資產的增加	(443,983)	(176,737)
遞延所得稅負債的增加	24,718	842
存貨的增加	(14,619,759)	(17,022,654)
經營性應收項目的增加	(16,544,367)	(21,717,384)
經營性應付項目的增加	39,889,414	56,917,574
其他	(854,898)	906,057
經營活動產生的現金流量淨額	37,137,579	50,375,107
不涉及現金的重大投資和籌資活動：		
	2016年	2015年
融資租入固定資產	2,699,495	3,665,474

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 63. 現金流量表補充資料(續)

##### (1) 現金流量表補充資料(續)

現金及現金等價物淨變動：

	2016年	2015年
現金的年末餘額	113,584,200	106,259,831
減：現金的年初餘額	(106,259,831)	(77,830,348)
加：現金等價物的年末餘額	3,949,822	2,210,722
減：現金等價物的年初餘額	(2,210,722)	(6,927,157)
現金及現金等價物淨增加額	9,063,469	23,713,048

##### (2) 現金及現金等價物

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
現金	113,584,200	106,259,831
其中：庫存現金	132,932	157,251
可隨時用於支付的銀行存款	113,451,268	106,102,580
現金等價物	3,949,822	2,210,722
年末現金及現金等價物餘額	117,534,022	108,470,553

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 64. 所有權或使用權受到限制的資產

	2016年 12月31日	2015年 12月31日	
貨幣資金	8,574,340	7,685,186	註1
應收票據	-	11,300	註2
應收賬款	6,798,360	7,228,148	註3
存貨	33,929,173	32,786,087	註4
固定資產	1,328,842	1,316,554	註5
無形資產	29,812,658	7,138,624	註6
	<b>80,443,373</b>	56,165,899	

註1：於2016年12月31日，無銀行定期存單(2015年12月31日：人民幣63千元)質押用於取得銀行借款；人民幣222,448千元(2015年12月31日：人民幣95,709千元)的銀行存款被凍結，人民幣4,468,923千元(2015年12月31日：人民幣4,561,343千元)為各類保證金等，人民幣3,882,969千元(2015年12月31日：人民幣3,028,071千元)為財務公司存放中央銀行法定準備金。

註2：於2016年12月31日，無應收票據被質押(2015年12月31日：人民幣11,300千元)。

註3：於2016年12月31日，賬面價值為人民幣6,798,360千元(2015年12月31日：人民幣7,228,148千元)的應收賬款質押用於取得銀行借款。

註4：於2016年12月31日，賬面價值為人民幣33,929,173千元(2015年12月31日：人民幣32,786,087千元)存貨質押用於取得銀行借款。

註5：於2016年12月31日，賬面價值為人民幣1,328,842千元(2015年12月31日：人民幣1,316,554千元)固定資產抵押用於取得銀行借款。

註6：於2016年12月31日，賬面價值為人民幣29,812,658千元(2015年12月31日：人民幣7,138,624千元)的特許經營權抵押用於取得銀行借款；該特許經營權於2016年的攤銷額為人民幣140,433千元(2015年：人民幣140,433千元)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 65. 外幣貨幣性項目

貨幣資金	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	1,589,937	6.93700	11,029,393	585,372	6.49360	3,801,172
尼日利亞奈拉	29,545,724	0.02257	666,847	1,386,840	0.03222	44,684
阿爾及利亞第納爾	7,275,236	0.06263	455,648	16,975,618	0.06029	1,023,460
歐元	31,282	7.30680	228,571	18,185	7.09520	129,026
埃塞俄比亞比爾	713,456	0.30841	220,037	2,635	0.30251	797
其他			1,572,989			2,089,750
			14,173,485			7,088,889

應收賬款	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
沙特里亞爾	382,029	1.85074	707,036	266,540	1.72863	460,749
美元	99,103	6.93700	687,478	101,627	6.49360	659,925
坦桑尼亞先令	129,393,741	0.00313	405,002	116,531,700	0.00294	342,603
馬來西亞元	98,368	1.54819	152,292	14,196	1.50761	21,402
科威特第納爾	5,817	22.66930	131,867	5,729	21.34340	122,276
其他			540,749			1,052,536
			2,624,424			2,659,491

其他應收款	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	56,687	6.93700	393,238	63,387	6.49360	411,610
沙特里亞爾	72,441	1.85074	134,069	55,670	1.72863	96,233
阿爾及利亞—第納爾	1,405,188	0.06263	88,007	1,129,613	0.06029	68,104
白俄羅斯盧布	200,805,721	0.00035	70,282	—	0.00035	—
尼日利亞奈拉	1,806,303	0.02257	40,768	1,009,811	0.01081	10,916
其他			153,667			259,474
			880,031			846,337

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 65. 外幣貨幣性項目(續)

短期借款	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	608,150	6.93700	4,218,737	646,421	6.49360	4,197,599
歐元	40,000	7.30680	292,272	-	7.09520	-
馬來西亞元	80,400	1.54819	124,474	50,400	1.63870	82,590
科威特第納爾	2,800	22.66930	63,474	2,798	21.34340	59,719
阿聯酋迪拉姆	20,000	1.89103	37,821	10,000	1.76626	17,663
			<b>4,736,778</b>			<b>4,357,571</b>

應付賬款	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	29,687,204	0.06263	1,859,310	41,235,655	0.06029	2,486,098
美元	99,043	6.93700	687,061	44,093	6.49360	286,322
澳元	53,799	5.01570	269,840	-	4.72760	-
沙特里亞爾	142,592	1.85074	263,901	274,459	1.72863	474,438
安哥拉寬扎	6,259,238	0.04167	260,822	1,597,412	0.04772	76,229
其他			1,218,507			710,971
			<b>4,559,441</b>			<b>4,034,058</b>

其他應付款	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
尼日利亞奈拉	18,866,892	0.02257	425,826	14,007,208	0.03222	451,312
沙特里亞爾	78,647	1.85074	145,555	80,885	1.72863	139,820
阿爾及利亞第納爾	1,980,916	0.06263	124,065	712,840	0.06029	42,977
港幣	82,076	0.89451	73,418	76,112	0.83778	63,765
美元	6,024	6.93700	41,789	7,050	6.49360	45,780
其他			220,994			155,542
			<b>1,031,647</b>			<b>899,196</b>

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 65. 外幣貨幣性項目(續)

長期借款	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	304,560	6.93700	2,112,733	1,136,000	6.49360	7,376,730
歐元	24,012	7.30680	175,451	36,722	7.09520	260,550
新加坡元	-	4.79950	-	60,000	4.58750	275,250
港幣	7,624	0.89451	6,820	8,055	0.83778	6,748
			<b>2,295,004</b>			7,919,278

應付債券	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
美元	1,186,362	6.93700	8,229,794	793,709	6.49360	5,154,029

### 六. 合併範圍的變動

#### 1. 非同一控制下企業合併

於2015年12月17日,本公司為取得CIDEON Engineering GmbH & Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG三家公司100%的股權,與其母公司CIDEON Holding GmbH & Co.KG和Rittal Software Systems International Stiftung & Co.KG達成股權轉讓協議,交易對價合計為人民幣104,080千元。於2016年2月3日,本公司獲得中國商務部頒發的《企業境外投資證書》,於2016年2月29日,本公司與CIDEON Holding GmbH & Co.KG和Rittal Software Systems International Stiftung & Co.KG公司簽訂了交接確認函,同時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104,080千元。至此,本公司完成對上述三家公司的非同一控制下的企業合併,購買日確定為2016年2月29日。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 六. 合併範圍的變動(續)

#### 1. 非同一控制下企業合併(續)

CIDEON Engineering GmbH & Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG在購買日資產和負債情況列示如下:

	2016年 2月29日 公允價值	2016年 2月29日 賬面價值
貨幣資金	7,772	7,772
應收賬款	18,699	18,699
其他應收款	2,276	2,276
預付賬款	1,394	1,394
固定資產	984	984
無形資產	722	722
遞延所得稅資產	285	285
應付賬款	(1,693)	(1,693)
應付職工薪酬	(2,756)	(2,756)
應交稅費	(1,164)	(1,164)
其他應付款	(13,719)	(13,719)
預計負債	(89)	(89)
	12,711	12,711
購買產生的商譽	91,369	
合併對價	104,080	

CIDEON Engineering GmbH & Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG三家公司自購買日起至本年末的經營成果和現金流量列示如下:

	2016年 2月29日至 12月31日
營業收入	68,469
淨利潤	(1,840)
現金流量淨額	8,902

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 七. 在其他主體中的權益

#### 1. 在子公司中的權益

本公司重要子公司的情況如下：

通過設立或投資等方式取得的子公司

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	3,000,000	100	-
中鐵十一局集團有限公司(註1)	湖北省, 武漢市	湖北省, 武漢市	建築施工	5,030,000	100	-
中鐵十二局集團有限公司(註2)	山西省, 太原市	山西省, 太原市	建築施工	5,060,677	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(註3)	山東省, 濟南市	山東省, 濟南市	建築施工	3,110,000	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	2,284,322	100	-
中鐵十九局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	5,080,000	100	-
中鐵二十局集團有限公司(註4)	陝西省, 西安市	陝西省, 西安市	建築施工	3,130,000	100	-
中鐵二十一局集團有限公司(註5)	甘肅省, 蘭州市	甘肅省, 蘭州市	建築施工	1,880,000	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	1,003,650	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(註6)	北京市	北京市	物資採購銷售	3,000,000	100	-
中國鐵建新裝備股份有限公司	雲南省, 昆明市	雲南省, 昆明市	工業製造	1,519,884	63.7	1.3
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	-



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 七. 在其他主體中的權益(續)

#### 1. 在子公司中的權益(續)

本公司重要子公司的情況如下：(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

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	3,850,000	100	-
中國鐵建投資集團有限公司	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	-
中鐵建昆侖投資集團有限公司(註7)	四川省，成都市	四川省，成都市	項目投資	3,000,000	100	-
中鐵建重慶投資有限公司(註8)	重慶市	重慶市	項目投資	3,000,000	100	-
中鐵磁浮交通投資建設有限公司(註9)	湖北省，武漢市	湖北省，武漢市	項目投資	2,000,000	70	30

註1：中鐵十一局集團有限公司本年增加註冊資本人民幣3,998,150千元，相關工商變更手續已於2016年5月20日辦理完畢。

註2：中鐵十二局集團有限公司本年增加註冊資本人民幣4,000,000千元，相關工商變更手續已於2016年4月19日辦理完畢。

註3：中鐵十四局集團有限公司本年增加註冊資本人民幣2,000,000千元，相關工商變更手續已於2016年5月17日辦理完畢。

註4：中鐵二十局集團有限公司本年增加註冊資本人民幣1,999,150千元，相關工商變更手續已於2016年4月25日辦理完畢。

註5：中鐵二十一局集團有限公司本年增加註冊資本人民幣730,000千元，相關工商變更手續已於2016年7月20日辦理完畢。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 七. 在其他主體中的權益(續)

#### 1. 在子公司中的權益(續)

本公司重要子公司的情況如下:(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

註6: 中鐵物資集團有限公司本年增加註冊資本人民幣1,000,000千元,相關工商變更手續已於2016年7月7日辦理完畢。

註7: 經本公司第三屆董事會第二十三次會議審議通過,本公司決定成立中鐵建昆侖投資集團有限公司,註冊資本人民幣3,000,000千元,相關工商變更手續已於2016年9月21日辦理完畢。

註8: 經本公司第三屆董事會第三十一次會議審議通過,以本公司下屬子公司重慶鐵發遂渝高速公路有限公司為主體,重組設立中鐵建重慶投資有限公司,重組完成後,中鐵建重慶投資有限公司成為本公司的下屬子公司,註冊資本人民幣3,000,000千元,本公司直接持有其100%股權,相關工商變更手續已於2016年11月16日辦理完畢。

註9: 經本公司第三屆董事會第三十一次會議審議通過,本公司決定成立中鐵磁浮交通投資建設有限公司,註冊資本人民幣2,000,000千元,相關工商變更手續已於2016年10月9日辦理完畢。

存在重要少數股東權益的子公司如下:

#### 2016年

	少數股東 持股比例	歸屬少數 股東損益	向少數股東 分配股利	年末累計 少數股東權益
中國鐵建高新裝備	35%	163,475	21,278	1,937,144

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 七. 在其他主體中的權益(續)

#### 1. 在子公司中的權益(續)

存在重要少數股東權益的子公司如下:

##### 中國鐵建高新裝備

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流動資產	5,318,610	5,059,018
非流動資產	1,662,600	1,678,656
資產合計	6,981,210	6,737,674
流動負債	1,405,921	1,546,990
非流動負債	40,592	48,579
負債合計	1,446,513	1,595,569
	2016年	2015年
營業收入	3,652,961	4,027,653
淨利潤	467,071	455,174
綜合收益總額	453,388	466,077
經營活動產生的現金流量淨額	(307,418)	(503,175)

#### 2. 在合營企業和聯營企業中的權益

本集團無單項重要的合營企業和聯營企業,請參見附註五、12。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險

#### 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:

2016年12月31日

#### 金融資產

	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	-	41	-	-	41
可供出售金融資產	-	-	-	6,554,829	6,554,829
應收票據	-	-	4,350,580	-	4,350,580
應收賬款	-	-	133,427,609	-	133,427,609
發放貸款及墊款	-	-	3,966,000	-	3,966,000
應收利息	-	-	239,390	-	239,390
應收股利	-	-	55,436	-	55,436
其他應收款	-	-	45,626,287	-	45,626,287
其他流動資產(不含 已交稅金及其他)	-	-	-	50,000	50,000
長期應收款	-	-	29,613,115	-	29,613,115
一年內到期的非流動 資產	-	-	9,618,385	-	9,618,385
以公允價值計量且其 變動計入當期損益 的金融資產	323,376	-	-	-	323,376
貨幣資金	-	-	128,701,994	-	128,701,994
	323,376	41	355,598,796	6,604,829	362,527,042

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 1. 金融工具分類(續)

2016年12月31日(續)

#### 金融負債

	其他金融負債
短期借款	30,428,522
吸收存款	1,480,764
應付票據	28,511,489
應付賬款	261,465,985
應付利息	1,140,984
應付股利	612,510
其他應付款	48,871,784
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬)	12,129,952
其他流動負債(不含遞延收益、待轉銷項稅及其他)	510,480
長期借款	69,032,432
應付債券	44,902,037
長期應付款	1,843,183
其他非流動負債(不含待轉銷項稅)	1,212,856
	502,142,978

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 1. 金融工具分類(續)

2015年12月31日

#### 金融資產

	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	-	-	-	6,546,436	6,546,436
應收票據	-	-	2,493,640	-	2,493,640
應收賬款	-	-	128,028,443	-	128,028,443
應收利息	-	-	274,586	-	274,586
應收股利	-	-	117,901	-	117,901
其他應收款	-	-	40,180,001	-	40,180,001
其他流動資產(不含 已交稅金及其他)	-	-	-	430,000	430,000
長期應收款	-	-	24,885,951	-	24,885,951
一年內到期的非流動 資產	-	-	11,916,150	-	11,916,150
以公允價值計量且其 變動計入當期損益 的金融資產	218,437	-	-	-	218,437
貨幣資金	-	-	121,934,009	-	121,934,009
	218,437	1,269	329,830,681	6,976,436	337,026,823

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 1. 金融工具分類(續)

2015年12月31日(續)

#### 金融負債

	其他金融負債
短期借款	43,370,880
吸收存款	5,116,842
拆入資金	6,000,000
應付票據	26,279,109
應付賬款	225,976,243
應付利息	1,008,370
應付股利	460,648
其他應付款	45,434,154
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬)	31,897,696
其他流動負債(不含遞延收益及其他)	3,595,179
長期借款	47,398,448
應付債券	31,058,948
長期應付款	2,208,765
	469,805,282

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 2. 金融資產轉移

已轉移但未整體終止確認的金融資產

2016年,本集團將其對發包人享有的應收賬款人民幣1,111,313千元及其附屬擔保權益(簡稱為「基礎資產」)出售給金融機構,再由金融機構向投資者發行資產支持證券。由於本集團沒有轉移也沒有保留所轉讓的資產幾乎所有報酬和風險,且未放棄對所轉讓資產的控制,本集團在資產負債表中按本集團繼續涉入的程度確認該資產。截止2016年12月31日,本集團因繼續涉入確認的資產價值為人民幣67,200千元。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2016年12月31日,本集團的子公司已背書或貼現用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣403,731千元(2015年12月31日:人民幣469,391千元)。於2016年12月31日,其到期日為1至12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。

2016年度,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。背書在本年度大致均衡發生。

#### 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、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信用風險、流動性風險和市場風險。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。



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

本集團亦開展衍生交易，主要包括外匯期權合同，目的在於管理本集團的運營及其融資渠道的匯率風險。於整個年度內，本集團採取了不進行衍生工具投機交易的政策。

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險及市場風險。本集團對此的風險管理政策概述如下。

##### 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2016年12月31日及2015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11註釋中。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

##### 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2016年12月31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1,007,492,574千元，其中已運用之授信金額為人民幣342,066,426千元。

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2016年12月31日，本集團26.7%(2015年12月31日：49.7%)的借款和應付債券在不足1年內到期。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

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：

	2016年12月31日					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	30,428,522	-	-	-	30,428,522
吸收存款	1,480,764	-	-	-	-	1,480,764
應付票據	-	28,511,489	-	-	-	28,511,489
應付賬款	-	261,465,985	-	-	-	261,465,985
應付利息	-	1,140,984	-	-	-	1,140,984
應付股利	-	612,510	-	-	-	612,510
其他應付款	-	48,871,784	-	-	-	48,871,784
一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期應付 職工薪酬)	-	12,129,952	-	-	-	12,129,952
其他流動負債(不含遞延 收益、待轉銷項稅及 其他)	-	510,480	-	-	-	510,480
長期借款	-	10,881,770	22,591,685	24,316,614	51,066,219	108,856,288
應付債券	-	4,791,867	11,358,066	33,223,099	5,622,978	54,996,010
長期應付款	-	74,683	997,495	355,823	489,865	1,917,866
其他非流動負債 (不含待轉銷項稅)	-	-	67,200	1,145,656	-	1,212,856
為聯營公司及其他公司 作出的擔保(不含房 地產按揭擔保)	1,457,828	-	-	-	-	1,457,828
	2,938,592	399,420,026	35,014,446	59,041,192	57,179,062	553,593,318

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

	隨時到期	1年以內	2015年12月31日			合計
			1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	43,370,880	-	-	-	43,370,880
吸收存款	5,116,842	-	-	-	-	5,116,842
拆入資金	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000
應付票據	-	26,279,109	-	-	-	26,279,109
應付賬款	-	225,976,243	-	-	-	225,976,243
應付利息	-	1,008,370	-	-	-	1,008,370
應付股利	-	460,648	-	-	-	460,648
其他應付款	-	45,434,154	-	-	-	45,434,154
一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期應付職 工薪酬)	-	31,897,696	-	-	-	31,897,696
其他流動負債(不含遞延收 益及其他)	-	3,595,179	-	-	-	3,595,179
長期借款	-	3,483,738	13,146,286	21,322,145	30,603,247	68,555,416
應付債券	-	1,634,292	4,573,472	25,551,412	5,627,209	37,386,385
長期應付款	-	99,170	1,031,139	785,049	468,078	2,383,436
為聯營公司及其他公司作 出的擔保(不含房地產按 揭擔保)	787,740	-	-	-	-	787,740
	11,904,582	383,239,479	18,750,897	47,658,606	36,698,534	498,252,098

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

市場風險

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2016年12月31日，本集團的借款中，浮動利率借款約佔54.19%(2015年12月31日：46.93%)，固定利率借款約佔45.81%(2015年12月31日：53.07%)，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2016年度的合併淨利潤將分別減少／增加約人民幣453,564千元(2015年度：人民幣438,200千元)，除留存收益外，對本集團合併股東權益的其他組成部分並無影響。上述敏感分析是假設利率變動已於2016年12月31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。

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2016年12月31日及2015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、尼日利亞奈拉、歐元、阿爾及利亞第納爾、沙特里亞爾、新加坡元、及港幣等主要外幣匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

2016年

	匯率增加/ (減少)	淨損益增加/ (減少)	其他綜合 收益的 稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元貶值	4%	297,700	-	297,700
人民幣對美元升值	(4%)	(297,700)	-	(297,700)
人民幣對尼日利亞奈拉貶值	8%	10,300	-	10,300
人民幣對尼日利亞奈拉升值	(8%)	(10,300)	-	(10,300)
人民幣對歐元貶值	8%	(11,700)	-	(11,700)
人民幣對歐元升值	(8%)	11,700	-	11,700
人民幣對阿爾及利亞第納爾貶值	7%	(22,300)	-	(22,300)
人民幣對阿爾及利亞第納爾升值	(7%)	22,300	-	22,300
人民幣對新加坡元貶值	4%	12,000	-	12,000
人民幣對新加坡元升值	(4%)	(12,000)	-	(12,000)
人民幣對港幣貶值	3%	2,200	5,900	8,100
人民幣對港幣升值	(3%)	2,200	(5,900)	(8,100)

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

2015年

	匯率增加/ (減少)	淨損益增加/ (減少)	其他綜合 收益的 稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元貶值	3%	(151,600)	-	(151,600)
人民幣對美元升值	(3%)	151,600	-	151,600
人民幣對尼日利亞奈拉貶值	7%	(20,900)	-	(20,900)
人民幣對尼日利亞奈拉升值	(7%)	20,900	-	20,900
人民幣對歐元貶值	7%	7,000	-	7,000
人民幣對歐元升值	(7%)	(7,000)	-	(7,000)
人民幣對阿爾及利亞第納爾貶值	7%	(122,400)	-	(122,400)
人民幣對阿爾及利亞第納爾升值	(7%)	122,400	-	122,400
人民幣對新加坡元貶值	3%	1,300	-	1,300
人民幣對新加坡元升值	(3%)	(1,300)	-	(1,300)
人民幣對港幣貶值	3%	-	6,400	6,400
人民幣對港幣升值	(3%)	-	(6,400)	(6,400)

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2016年12月31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。2016年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化(2015年：無)。



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八. 與金融工具相關的風險(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、待轉銷項稅及其他)、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、一年內到期的非流動負債以及其他非流動負債(不含待轉銷項稅)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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
短期借款	30,428,522	43,370,880
長期借款	69,032,432	47,398,448
吸收存款	1,480,764	5,116,842
拆入資金	-	6,000,000
應付票據	28,511,489	26,279,109
應付賬款	261,465,985	225,976,243
應付利息	1,140,984	1,008,370
應付股利	612,510	460,648
其他應付款	48,871,784	45,434,154
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬)	12,129,952	31,897,696
其他流動負債(不含遞延收益、待轉銷項稅及其他)	510,480	3,595,179
應付債券	44,902,037	31,058,948
長期應付款	1,843,183	2,208,765
其他非流動負債(不含待轉銷項稅)	1,212,856	-
減：貨幣資金	(128,701,994)	(121,934,009)
淨負債	373,440,984	347,871,273
歸屬於母公司股東權益	131,187,072	111,664,991
少數股東權益	17,528,914	17,154,174
調整後資本	148,715,986	128,819,165
資本和淨負債	522,156,970	476,690,438
槓桿比率	72%	73%

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 九. 公允價值的披露

#### 1. 以公允價值計量的資產和負債

2016年12月31日

	活躍 市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值 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)	合計
持續以公允價值計量 以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	323,376	-	-	323,376
可供出售金融資產	1,426,317	483,739	136,000	2,046,056
	1,749,693	483,739	136,000	2,369,432

2016年12月31日

	活躍 市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值 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)	合計
其他非流動負債	-	1,212,856	-	1,212,856

2015年12月31日

	活躍 市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值 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)	合計
持續以公允價值計量 以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	218,437	-	-	218,437
可供出售金融資產	2,142,011	240,422	479,300	2,861,733
	2,360,448	240,422	479,300	3,080,170

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 九. 公允價值的披露(續)

#### 2. 以公允價值披露的資產和負債

2016年12月31日

	活躍 市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		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	-	27,069,579	-	27,069,579
長期借款	-	63,096,020	-	63,096,020
應付債券	-	48,421,420	-	48,421,420
長期應付款	-	1,892,723	-	1,892,723
	-	140,479,742	-	140,479,742

2015年12月31日

	活躍 市場報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		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	-	21,163,488	-	21,163,488
長期借款	-	48,893,180	-	48,893,180
應付債券	-	32,210,911	-	32,210,911
長期應付款	-	2,247,867	-	2,247,867
	-	104,515,446	-	104,515,446

於2016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(2015年：無)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 九. 公允價值的披露(續)

#### 3. 公允價值估值

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：

	賬面價值		公允價值	
	2016年	2015年	2016年	2015年
金融資產				
長期應收款	<b>27,069,579</b>	21,163,488	<b>27,069,579</b>	21,163,488
金融負債				
長期借款	<b>69,032,432</b>	47,398,448	<b>63,096,020</b>	48,893,180
應付債券	<b>44,902,037</b>	31,058,948	<b>48,421,420</b>	32,210,911
長期應付款	<b>1,843,183</b>	2,208,765	<b>1,892,723</b>	2,247,867
	<b>115,777,652</b>	80,666,161	<b>113,410,163</b>	83,351,958

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、短期借款、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若。

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。

長期應收款、長期借款、長期應付款及應付債券等，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。2016年12月31日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。可轉股債券負債成份的公允價值，以考慮本集團自身不履約風險後相似可轉股債券的約當市場利率將未來現金流量折現後的現值估計。

衍生金融工具，包括可轉股債券嵌入衍生工具，採用二叉樹期權定價模型的估值技術進行計量。模型涵蓋了多個市場可觀察到的輸入值，包括股價、股價波動率和無風險利率。可轉股債券嵌入衍生工具的賬面價值，與公允價值相同。

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)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易

#### 1. 母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司 持股比例 %	對本公司 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	55.73	55.73

#### 2. 子公司

本公司的子公司詳見附註十四、3(i)子公司。

#### 3. 合營企業和聯營企業

公司名稱	關聯方關係
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
武漢綠茵草坪工程有限責任公司	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
湖南磁浮交通發展股份有限公司	聯營企業
黑龍江中鐵龍興投資發展有限公司	聯營企業
廣州市保瑞房地產開發有限公司	聯營企業
廣州宏軒房地產開發有限公司	聯營企業
廣州宏嘉房地產開發有限公司	聯營企業
中鐵建金融租賃有限公司	聯營企業
常州中鐵藍焰構件有限公司	聯營企業
中鐵建置業有限公司	聯營企業
廣州璟擘房地產開發有限公司	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
江西京誠房地產有限公司	聯營企業
重慶鐵發建新高速公路有限公司	聯營企業
寧波航通預制構件工程有限公司	聯營企業
長春城越生態治理建設投資有限公司	聯營企業

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 3. 合營企業和聯營企業(續)

公司名稱	關聯方關係
上海泓鈞房地產開發有限公司	合營企業
北京捷海房地產開發有限公司	合營企業
太原融創慧豐房地產開發有限公司	合營企業
杭州建申房地產開發有限公司	合營企業
廣州坤方置業有限公司	合營企業
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-CR15G Joint Venture	合營企業
天津中鐵鈺華置業有限公司	合營企業
綠地集團成都申瓏房地產開發有限公司	合營企業
杭州京濱置業有限公司	合營企業
杭州京平置業有限公司	合營企業
北京鑾莊房地產開發有限公司	合營企業
大連京誠置業有限公司	合營企業
成都鐵誠房地產開發有限公司	合營企業
中鐵房地產集團寧波京平置業有限公司	合營企業
中石油鐵建油品銷售有限公司	合營企業
大連萬城之光置業有限公司	合營企業
杭州京科置業有限公司	合營企業

#### 4. 其他關聯方

公司名稱	關聯方關係
中國土木(香港)建築有限公司	屬同一母公司控制
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制
達喜有限公司	屬同一母公司控制
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制
中國鐵道建築(香港)有限公司	屬同一母公司控制
鐵道建築技術雜誌社	屬同一母公司控制
北京軌道建築學會	屬同一母公司控制
北京路路廣告公司	屬同一母公司控制
錦鯉資產管理中心	屬同一母公司控制

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易

##### (1) 建造合同收入(註1)

	2016年	2015年
湖南磁浮交通發展股份有限公司	805,347	1,179,083
重慶鐵發建新高速公路有限公司	429,787	-
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	400,022	408,016
長春城越生態治理建設投資有限公司	394,891	-
重慶單軌交通工程有限責任公司	169,603	418,009
中鐵建銅冠投資有限公司	140,369	70,000
湖北交投紫雲鐵路有限公司	129,892	327,021
重慶渝蓉高速公路有限公司	115,631	33,300
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	115,427	472,901
中信集團—中國鐵建聯合體 控股股東	54,868	201,000
內蒙博源新型能源有限公司	949	6,889
	-	632
	<b>2,756,786</b>	3,116,851

##### (2) 銷售商品收入(註2)

	2016年	2015年
中鐵建金融租賃有限公司	467,262	-

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

##### (3) 其他關聯方交易的收入(註3)

	2016年	2015年
北京鑾莊房地產開發有限公司	120,459	—
上海泓鈞房地產開發有限公司	80,416	—
杭州京濱置業有限公司	46,826	—
杭州京平置業有限公司	32,566	—
廣州市保瑞房地產開發有限公司	31,272	—
中鐵房地產集團寧波京平置業有限公司	21,382	—
太原融創慧豐房地產開發有限公司	17,740	—
控股股東	14,034	—
杭州京科置業有限公司	13,680	—
杭州建申房地產開發有限公司	10,293	—
廣州宏嘉房地產開發有限公司	8,062	—
中鐵建金融租賃有限公司	7,981	—
北京捷海房地產開發有限公司	7,595	—
綠地集團成都申瓏房地產開發有限公司	6,047	—
廣州坤方置業有限公司	4,426	—
廣州宏軒房地產開發有限公司	4,335	—
大連萬城之光置業有限公司	3,925	—
天津中鐵鈺華置業有限公司	3,588	—
廣州環擘房地產開發有限公司	1,609	—
	<b>436,236</b>	—

(註4)



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

##### (4) 接受勞務或採購商品支出(註5)

	2016年	2015年
中石油鐵建油品銷售有限公司	63,022	—
常州中鐵藍焰構件有限公司	39,170	—
北京路路廣告公司 (註4)	93	—
武漢綠茵草坪工程有限責任公司	31	—
	<b>102,316</b>	—

##### (5) 其他關聯方交易的支出(註3)

	2016年	2015年
控股股東 (註4)	76,970	143,720
錦鯉資產管理中心 (註4)	30,421	32,406
中鐵建金融租賃有限公司	14,000	—
北京通達京承高速公路有限公司 (註4)	755	647
鐵道建築技術雜誌社 (註4)	20	12
	<b>122,166</b>	176,785

##### (6) 關聯方租賃

作為承租人	租賃 資產類型	2016年 租賃費	2015年 租賃費
中鐵建金融租賃有限公司(註6)	機器設備	74,305	—

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

##### (7) 向關聯方提供擔保

##### 2016年12月31日

	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	299,678	2015年 5月20日	2023年 11月20日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	1,040,550	2014年 3月17日	2023年 12月30日	否

##### 2015年12月31日

	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	280,524	2015年 5月20日	2023年 11月20日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	389,616	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: 本集團向關聯公司銷售商品合同的條款乃由雙方協商確定。

註3: 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。他關聯方交易的收入主要是從關聯公司收取的借款利息收入。

註4: 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。

註5: 本集團接受關聯公司提供勞務或採購商品支出的條款乃由雙方協商確定。

註6: 本集團向中鐵建金融租賃有限公司租入機械設備,本年度發生租賃費用人民幣74,305千元(2015年:無)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 十. 關聯方關係及其交易(續)

## 6. 關聯方應收應付款項餘額

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>應收賬款(註1)</b>				
中鐵建金融租賃有限公司	331,743	-	-	-
重慶單軌交通工程有限責任公司	245,949	-	256,185	-
重慶渝蓉高速公路有限公司	120,941	-	155,266	-
長春城越生態治理建設投資有限公司	105,608	-	-	-
湖北交投紫雲鐵路有限公司	85,915	-	73,948	-
內蒙博源新型能源有限公司	44,767	-	49,910	-
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	10,253	-	17,464	-
杭州建申房地產開發有限公司	8,367	-	-	-
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	-	-	96,160	-
控股股東	-	-	3,777	-
	<b>953,543</b>	<b>-</b>	<b>652,710</b>	<b>-</b>
<b>應收票據(註1)</b>				
重慶單軌交通工程有限責任公司	5,500	-	498	-
<b>應收股利(註1)</b>				
重慶單軌交通工程有限責任公司	15,592	-	15,592	-
中鐵建置業有限公司	-	-	99,426	-
	<b>15,592</b>	<b>-</b>	<b>115,018</b>	<b>-</b>

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>發放貸款及墊款(註3)</b>				
中鐵建金融租賃有限公司	2,566,000	-	-	-
控股股東	1,400,000	-	-	-
	<b>3,966,000</b>	<b>-</b>	-	-
<b>其他應收款(註2)</b>				
上海泓鈞房地產開發有限公司	2,407,923	-	-	-
北京鑾莊房地產開發有限公司	1,804,231	-	2,587,186	-
中鐵房地產集團寧波京平置業有限公司	1,184,241	-	-	-
太原融創慧豐房地產開發有限公司	1,035,420	-	-	-
杭州京濱置業有限公司	662,592	-	334,109	-
北京捷海房地產開發有限公司	641,266	-	-	-
大連萬城之光置業有限公司	604,103	-	-	-
廣州市保瑞房地產開發有限公司	422,368	-	372,096	-
中鐵建銅冠投資有限公司	380,201	-	360,518	-
杭州京科置業有限公司	319,892	-	-	-
廣州坤方置業有限公司	235,438	-	-	-
成都鐵誠房地產開發有限公司	180,000	-	-	-
廣州宏嘉房地產開發有限公司	177,539	-	158,270	-
杭州建申房地產開發有限公司	148,028	-	-	-
廣州宏軒房地產開發有限公司	112,982	-	89,964	-
廣州環畔房地產開發有限公司	45,477	-	-	-
大連京誠置業有限公司	38,465	-	32,830	-
南昌新龍置業有限公司	26,599	475	26,599	475

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
寧波航通預制構件工程有限公司	8,928	-	-	-
南昌鐵路第二建築工程公司	6,561	1,968	6,561	656
天津中鐵鈺華置業有限公司	3,588	-	-	-
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	1,378	-	1,547	-
湖南運通軌道交通設備有限公司	561	-	561	-
重慶單軌交通工程有限責任公司	60	-	-	-
中鐵建金融租賃有限公司	37	-	-	-
黑龍江中鐵龍興投資發展有限公司	23	-	12	-
中鐵房地產集團北京金郡興盛置業有限公司	-	-	1,401,293	-
杭州京平置業有限公司	-	-	456,369	-
綠地集團成都申瓏房地產開發有限公司	-	-	191,760	-
	<b>10,447,901</b>	<b>2,443</b>	6,019,675	1,131

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>應付賬款(註1)</b>		
中石油鐵建油品銷售有限公司	22,718	-
常州中鐵藍焰構件有限公司	9,685	-
武漢綠茵草坪工程有限責任公司	37	6
	<b>32,440</b>	6
<b>預收款項(註1)</b>		
重慶鐵發建新高速公路有限公司	301,985	-
中石油鐵建油品銷售有限公司	13,936	-
鐵道建築技術雜誌社	-	400
湖南磁浮交通發展股份有限公司	-	100,000
	<b>315,921</b>	100,400
<b>其他應付款(註1)</b>		
控股股東(註4)	331,803	204,419
中信集團-中國鐵建聯合體	291,643	262,176
杭州京平置業有限公司	252,000	-
綠地集團成都申瓏房地產開發有限公司	175,829	-
江西京誠房地產有限公司	122,403	-
中鐵交通國際工程技術有限公司	97,580	55,969
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	72,713	46,245
重慶渝蓉高速公路有限公司	63,427	63,427
中石油鐵建油品銷售有限公司	1,591	-
陝西久正醫藥科技有限公司	450	450
錦鯉資產管理中心	395	2,966
重慶單軌交通工程有限責任公司	-	2,630
	<b>1,409,834</b>	638,282

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>吸收存款(註5)</b>		
中鐵建金融租賃有限公司	808,939	-
錦鯉資產管理中心 控股股東	274,233	126,628
北京通達京承高速公路有限公司	250,978	4,914,466
重慶鐵發建新高速公路有限公司	110,601	72,075
鐵道建築技術雜誌社	34,949	-
	1,064	3,673
	<b>1,480,764</b>	5,116,842
<b>長期借款(註6)</b>		
控股股東	771,770	771,770
<b>長期應付款(註7)</b>		
中鐵建金融租賃有限公司	36,769	-

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：該款項主要為房地產公司對關聯方的合作開發款，按合同約定收取利息。

註3：該款項為控股股東及中鐵建金融租賃有限公司在本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司的貸款。

註4：該款項主要為控股股東在本集團資金結算中心的存款，以及本集團下屬子公司中國鐵建國際集團有限公司收到控股股東的代墊款項。

註5：該款項為控股股東及受其控制的其他公司以及中鐵建金融租賃有限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。

註7：該款項為本集團下屬子公司應付中鐵建金融租賃有限公司的融資租賃款項。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
對子公司的投資		
非上市股份,按成本計量	84,458,327	77,860,112
其他應收款中向子公司提供的貸款	41,263,814	37,070,877
	<b>125,722,141</b>	114,930,989

於2016年12月31日,本公司流動資產中無應收子公司股利(2015年12月31日:無),流動負債中應付子公司款項為人民幣28,191,523千元(2015年12月31日:人民幣19,640,265千元),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

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
已簽約但未撥備		
資本承諾	860,324	375,795
投資承諾	3,507,371	115,000
其他承諾	7,080,179	8,275,318
	<b>11,447,874</b>	8,766,113

#### 2. 或有事項

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。



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一. 承諾及或有事項(續)

#### 3. 對外擔保事項

本集團對外提供擔保的金額明細如下：

本集團	2016年 12月31日	2015年 12月31日
為聯營公司作出擔保	1,340,228	670,140
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	<b>1,457,828</b>	787,740

於2016年12月31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1,457,828千元(2015年12月31日：人民幣787,740千元)，房地產按揭擔保金額為人民幣24,882,246千元(2015年12月31日：人民幣15,786,204千元)。截至目前，上述商品房承購人幾乎未發生過違約情況，本集團認為與該擔保相關的風險較小，公允價值不重大。

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：

本公司	2016年 12月31日	2015年 12月31日
為子公司作出擔保	24,505,929	18,142,343
為聯營公司作出擔保	1,340,228	670,140
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	<b>25,963,757</b>	18,930,083

於2016年12月31日，本公司下屬子公司未對本公司提供擔保(2015年12月31日：無)。

### 十二. 資產負債表日後事項

於2017年3月29至30日第三屆第三十九次董事會決議，董事會提出本公司向全體股東派發現金股利，每10股人民幣1.6元(即每股現金股利人民幣0.16元)，按已發行股份13,579,541,500計算，擬派發現金股利共計人民幣2,172,727千元，上述提議尚待股東大會批准。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項

#### 1. 租賃

作為承租人

融資租賃：於2016年12月31日，未確認融資費用的餘額為人民幣117,184千元(2015年12月31日：人民幣174,671千元)，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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內(含1年)	1,189,007	1,312,336
1年至2年(含2年)	621,788	1,008,628
2年至5年(含5年)	321,241	573,407
	<b>2,132,036</b>	2,894,371

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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內(含1年)	231,752	60,792
1年至2年(含2年)	217,670	51,201
2年至3年(含3年)	191,714	47,141
3年以上	108,257	8,385
	<b>749,393</b>	167,519

2016年度計入當期損益的經營租賃租金為人民幣194,782千元(2015年度：人民幣80,394千元)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 2. 分部報告

##### 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和金融保險業務。

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。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 2. 分部報告(續)

經營分部(續)

2016年

	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	房地產開發	其他	調整和抵銷	合併
對外交易收入	534,279,796	12,247,604	12,082,809	38,319,888	32,396,993	-	629,327,090
分部間交易收入	5,854,816	9,852	2,257,698	-	14,904,687	(23,027,053)	-
	540,134,612	12,257,456	14,340,507	38,319,888	47,301,680	(23,027,053)	629,327,090
對合營企業和聯營企業的投資							
收益/(損失)	29,846	(19,999)	20,171	(16,443)	(42,887)	-	(29,312)
資產減值損失	44,388	12,313	7,615	29,454	506,357	-	600,127
折舊和攤銷費用	11,266,645	182,979	365,666	48,233	335,981	-	12,199,504
利潤總額	9,386,216	1,408,265	1,751,510	4,885,357	1,850,456	(312,229)	18,969,575
資產總額(註1)	529,048,219	19,336,193	27,778,988	160,297,025	145,207,428	(122,322,819)	759,345,034
負債總額(註2)	451,635,018	14,078,375	14,266,040	138,222,220	101,288,523	(108,861,128)	610,629,048
其他披露:							
對合營企業和聯營企業的							
長期股權投資	2,589,249	392,473	1,124,224	774,574	3,055,906	-	7,936,426
長期股權投資以外的其他							
非流動資產增加額	15,428,400	695,720	1,250,080	96,202	12,054,152	-	29,524,554

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 2. 分部報告(續)

經營分部(續)

2015年

	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	房地產開發	其他	調整和抵銷	合併
對外交易收入	513,877,065	10,064,622	13,781,930	28,670,651	34,144,462	-	600,538,730
分部間交易收入	5,435,772	15,700	905,755	-	12,785,953	(19,143,180)	-
	519,312,837	10,080,322	14,687,685	28,670,651	46,930,415	(19,143,180)	600,538,730
對合營企業和聯營企業的投資							
收益/(損失)	12,858	(97,435)	39,229	51,391	90,027	-	96,070
資產減值損失	263,017	9,246	321,598	18,991	2,951,763	-	3,564,615
折舊和攤銷費用	10,213,665	181,613	330,417	49,429	341,730	-	11,116,854
利潤總額	10,484,707	1,423,024	984,702	4,314,153	(321,315)	227,767	17,113,038
資產總額(註1)	484,514,684	15,600,861	23,775,001	144,853,460	118,782,463	(91,430,139)	696,096,330
負債總額(註2)	415,499,547	10,872,545	11,518,926	126,007,389	94,195,429	(90,816,671)	567,277,165
其他披露：							
對合營企業和聯營企業的							
長期股權投資	1,684,470	365,409	7,000	296,412	1,804,505	-	4,157,796
長期股權投資以外的其他							
非流動資產增加額	11,171,474	596,732	835,563	97,810	14,024,736	-	26,726,315

註1：各分部資產不包括遞延所得稅資產人民幣2,811,397千元(2015年12月31日：人民幣2,373,821千元)，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125,134,216千元(2015年12月31日：人民幣93,803,960千元)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276,491千元(2015年12月31日：人民幣430,459千元)和應交企業所得稅人民幣2,357,370千元(2015年12月31日：人民幣2,419,526千元)，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111,494,989千元(2015年12月31日：人民幣93,666,657千元)在合併時進行了抵銷。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 2. 分部報告(續)

集團信息

地理信息

對外交易收入

	2016年	2015年
中國大陸	<b>596,478,794</b>	572,900,558
境外	<b>32,848,296</b>	27,638,172
	<b>629,327,090</b>	600,538,730

非流動資產總額(註)

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
中國大陸	<b>99,970,644</b>	82,534,108
境外	<b>2,628,077</b>	2,753,397
	<b>102,598,721</b>	85,287,505

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、投資性房地產、在建工程、無形資產、長期待攤費用和長期股權投資。

主要客戶信息

2016年,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%(2015年:10%)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 3. 其他財務信息

##### (i) 養老金計劃繳納款額

	2016年	2015年
養老金計劃繳納款額(設定提存計劃)	4,498,675	4,146,636
養老金計劃成本(設定受益計劃)	39,829	76,666

於2016年12月31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(2015年12月31日：無)。

##### (ii) 董事、監事以及關鍵管理人員薪酬

###### 董事及監事

	2016年	2015年
酬金	—	—
其他酬金：		
薪金、住房福利、其他津貼及實物福利	1,810	1,963
績效獎金	2,417	5,303
設定提存計劃	263	274
	4,490	7,540

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 3. 其他財務信息(續)

##### (ii) 董事、監事以及關鍵管理人員薪酬(續)

於本年度內,董事及監事的姓名及其薪酬如下:

	薪金、住房 福利、 其他津貼及 實物福利	績效獎金	設定提存計劃	薪酬總計
<b>2016年度</b>				
執行董事				
孟鳳朝先生	173	494	45	712
齊曉飛先生	173	492	45	710
莊尚標先生	173	471	43	687
	<b>519</b>	<b>1,457</b>	<b>133</b>	<b>2,109</b>
獨立非執行董事				
王化成先生	192	—	—	192
辛定華先生	163	—	—	163
承文先生	122	—	—	122
路小薈女士	145	—	—	145
	<b>622</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>622</b>
監事				
黃少軍先生	138	419	45	602
張良才先生	267	277	44	588
李學甫先生	264	264	41	569
	<b>669</b>	<b>960</b>	<b>130</b>	<b>1,759</b>
	<b>1,810</b>	<b>2,417</b>	<b>263</b>	<b>4,490</b>



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 3. 其他財務信息(續)

##### (ii) 董事、監事以及關鍵管理人員薪酬(續)

	薪金、住房 福利、 其他津貼及 實物福利	績效獎金	設定提存計劃	薪酬總計
<b>2015年度</b>				
<b>執行董事</b>				
孟鳳朝先生	160	960	42	1,162
彭樹貴先生	34	718	10	762
張宗言先生	80	880	19	979
齊曉飛先生	158	878	42	1,078
莊尚標先生	138	858	39	1,035
	570	4,294	152	5,016
<b>獨立非執行董事</b>				
王化成先生	198	-	-	198
辛定華先生	181	-	-	181
承文先生	190	-	-	190
路小薈女士	166	-	-	166
	735	-	-	735
<b>監事</b>				
黃少軍先生	128	554	42	724
張良才先生	266	234	42	542
李學甫先生	264	221	38	523
	658	1,009	122	1,789
	1,963	5,303	274	7,540

於本年度及於2015年度內，無應付獨立非執行董事的其他酬金。

於本年度及於2015年度內，無任何董事或監事放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十三. 其他重要事項(續)

#### 3. 其他財務信息(續)

##### (ii) 董事、監事以及關鍵管理人員薪酬(續)

##### 五位最高薪酬僱員

本集團在本年度內五位最高薪酬僱員的分析如下：

	2016年	2015年
非董事及非監事僱員	5	5

上述非董事及非監事最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

	2016年	2015年
薪金、住房福利、其他津貼及實物福利	1,226	1,557
績效獎金	14,550	11,949
設定提存計劃	67	102
	<b>15,843</b>	13,608

非董事及非監事最高薪酬僱員薪酬在以下範圍的人數如下：

	2016年	2015年
零至1,000千元(含1,000千元)	—	—
1,000千元至1,500千元(含1,500千元)	—	—
1,500千元至2,000千元(含2,000千元)	—	—
2,000千元至2,500千元(含2,500千元)	—	3
2,500千元至3,000千元(含3,000千元)	3	—
高於3,000千元	2	2
	<b>5</b>	5

#### 4. 比較數據

財務報表中若干項目的會計處理和列報以及財務報表中的金額已經過修改，以符合新的要求。相應地，若干以前年度數據已經調整，若干比較數據已經過重分類並重述，以符合本年度的列報和會計處理要求。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十四. 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：

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內	4,145,134	1,529,443
1-2年	267,502	209,377
	<b>4,412,636</b>	1,738,820

應收賬款按類別披露如下：

	金額	2016年12月31日		
		比例%	壞賬準備	計提比例%
單項金額重大且單獨計提 壞賬準備	4,412,636	100.00	-	-

	金額	2015年12月31日		
		比例%	壞賬準備	計提比例%
單項金額重大且單獨計提 壞賬準備	1,738,820	100.00	-	-

於2016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(2015年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

於2016年12月31日,應收賬款金額前五名如下:

	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	966,727	1年以內	21.91
單位2	第三方	852,031	1年以內	19.31
單位3	第三方	626,857	1年以內	14.21
單位4	第三方	529,123	1年以內	11.99
單位5	第三方	439,289	1年以內	9.95
		<b>3,414,027</b>		<b>77.37</b>

於2015年12月31日,應收賬款金額前五名如下:

	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	479,300	1年以內	27.56
單位2	第三方	381,163	2年以內	21.92
單位3	第三方	309,307	1年以內	17.79
單位4	第三方	243,781	1年以內	14.02
單位5	第三方	220,591	1年以內	12.69
		1,634,142		93.98

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
1年以內	41,593,684	36,972,062
1年至2年	7,412	150
2年至3年	1,639	1,639
3年以上	171,612	171,612
	<b>41,774,347</b>	37,145,463

其他應收款按類別披露如下:

	金額	2016年12月31日	
		比例 %	壞賬準備 計提比例 %
按信用風險特徵組合計提壞賬 準備	41,683,007	99.78	—
單項金額雖不重大但單獨計提 壞賬準備	91,340	0.22	—
	<b>41,774,347</b>	<b>100.00</b>	—

	金額	2015年12月31日	
		比例 %	壞賬準備 計提比例 %
按信用風險特徵組合計提壞賬 準備	37,022,268	99.67	—
單項金額雖不重大但單獨計提 壞賬準備	123,195	0.33	—
	37,145,463	100.00	—

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

於2016年12月31日,其他應收款金額前五名如下:

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例 %
單位1	子公司	22,515,599	1年以內	53.90
單位2	子公司	5,613,404	1年以內	13.44
單位3	子公司	3,059,472	1年以內	7.32
單位4	子公司	1,123,750	1年以內	2.69
單位5	子公司	1,072,200	1年以內	2.57
		<b>33,384,425</b>		<b>79.92</b>

於2015年12月31日,其他應收款金額前五名如下:

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例 %
單位1	子公司	19,515,600	1年以內	52.54
單位2	子公司	5,967,404	1年以內	16.06
單位3	子公司	3,008,210	1年以內	8.10
單位4	子公司	957,100	1年以內	2.58
單位5	子公司	932,778	1年以內	2.51
		<b>30,381,092</b>		<b>81.79</b>

於2016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(2015年12月31日:無)。

於2016年12月31日,本賬戶餘額中應收關聯方餘額如下:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
應收子公司	<b>41,263,814</b>	37,070,877

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資

		2016年 12月31日	2015年 12月31日
按成本法核算的股權投資			
子公司	(i)	84,458,327	77,860,112
按權益法核算的股權投資			
佔合營企業之權益	(ii)	667,490	667,282
佔聯營企業之權益	(iii)	48,000	-
		<b>85,173,817</b>	78,527,394

註： 本公司長期股權投資除對中國鐵建高新裝備外，全部為對非上市公司的股權投資。

#### (i) 子公司

被投資公司名稱	2016年 12月31日 直接佔被 投資公司註冊 資本比例%	2016年 12月31日 賬面價值	2015年 12月31日 賬面價值
中國土木工程集團有限公司	100.00	2,946,507	2,946,507
中鐵十一局集團有限公司 (附註七、1(註1))	100.00	1,893,912	1,893,912
中鐵十二局集團有限公司 (附註七、1(註2))	100.00	1,957,277	1,957,277
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	100.00	2,460,480	2,460,480
中鐵十四局集團有限公司 (附註七、1(註3))	100.00	2,130,105	2,130,105
中鐵十五局集團有限公司	100.00	1,585,152	1,585,152
中鐵十六局集團有限公司	100.00	1,482,412	1,482,412
中鐵十七局集團有限公司	100.00	1,714,582	1,714,582
中鐵十八局集團有限公司	100.00	1,103,234	1,103,234

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資(續)

##### (i) 子公司(續)

被投資公司名稱	2016年 12月31日 直接佔被 投資公司註冊 資本比例%	2016年 12月31日 賬面價值	2015年 12月31日 賬面價值
中鐵十九局集團有限公司	100.00	3,954,638	3,954,638
中鐵二十局集團有限公司 (附註七、1(註4))	100.00	1,615,144	1,615,144
中鐵二十一局集團有限公司 (附註七、1(註5))	100.00	1,557,251	1,557,251
中鐵二十二局集團有限公司	100.00	1,295,286	1,295,286
中鐵二十三局集團有限公司	100.00	1,545,004	1,545,004
中鐵二十四局集團有限公司	100.00	1,346,917	1,346,917
中鐵二十五局集團有限公司	100.00	1,078,597	1,078,597
中鐵建設集團有限公司	100.00	2,868,346	2,868,346
中國鐵建電氣化局集團有限公司	100.00	1,105,530	1,105,530
中國鐵建房地產集團有限公司	100.00	7,233,191	7,233,191
中鐵第一勘察設計院集團有限公司	100.00	623,730	623,730
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	100.00	1,015,309	1,015,309
中鐵第五勘察設計院集團有限公司	100.00	318,196	318,196
中鐵上海設計院集團有限公司	100.00	267,624	267,624
中鐵物資集團有限公司 (附註七、1(註6))	100.00	3,314,805	2,314,805
中國鐵建高新裝備股份有限公司	63.70	1,714,797	1,714,797
中國鐵建重工集團有限公司	100.00	4,042,705	4,042,705
誠合保險經紀有限公司	100.00	113,290	113,290



## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

## 3. 長期股權投資(續)

## (i) 子公司(續)

被投資公司名稱	2016年 12月31日 直接佔被 投資公司註冊 資本比例%	2016年 12月31日 賬面價值	2015年 12月31日 賬面價值
中鐵建(北京)商務管理有限公司	100.00	28,313	28,313
中國鐵建投資集團有限公司	100.00	10,000,000	10,000,000
中國鐵建港航局集團有限公司	100.00	1,385,891	1,385,891
中國鐵建財務有限公司	94.00	5,640,000	5,640,000
中國鐵建國際集團有限公司	100.00	3,000,102	3,000,102
中鐵建資產管理有限公司	100.00	520,000	20,000
中鐵城建集團有限公司	100.00	2,000,000	2,000,000
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	0.00	—	2,001,785
北京中鐵天瑞機械設備有限公司	98.04	2,000,000	2,000,000
中鐵海峽建設集團有限公司	50.00	500,000	500,000
中鐵建昆侖投資集團有限公司 (附註七、1(註7))	100.00	3,000,000	—
中鐵建華北投資發展有限公司	100.00	200,000	—
中鐵建南方建設投資有限公司	100.00	200,000	—
中鐵建重慶投資有限公司 (附註七、1(註8))	100.00	3,000,000	—
中鐵磁浮交通投資建設有限公司 (附註七、1(註9))	70.00	700,000	—
		<b>84,458,327</b>	77,860,112

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資(續)

##### (ii) 佔合營企業之權益

##### 2016年

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	權益法下 投資收益	分派股利	年末餘額	持股比例 %	表決權比例 %
中非萊基(註)	654,930	667,282	208	-	667,490	57.29	57.29

##### 2015年

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	權益法下 投資收益	分派股利	年末餘額	持股比例 %	表決權比例 %
中非萊基(註)	654,930	665,794	2,061	(573)	667,282	57.29	57.29

註：本集團對中非萊基按合營企業核算，詳見附註五、12。

##### (iii) 佔聯營企業之權益

被投資企業名稱	投資成本	年初餘額	增加投資	權益法下 投資收益	分派股利	年末餘額	持股比例 %	表決權比例 %
重慶鐵發建新高速公路 有限公司	48,000	-	48,000	-	-	48,000	24.00	24.00

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	2016年	2015年
主營業務收入	13,814,138	7,589,944
其他業務收入	52,151	399
	<b>13,866,289</b>	7,590,343

營業成本列示如下：

	2016年	2015年
營業成本	<b>13,338,990</b>	6,578,286

#### 5. 財務費用

	2016年	2015年
利息支出	2,118,004	2,613,301
減：利息收入	(1,734,344)	(2,297,195)
匯兌損失	722,430	752,460
銀行手續費及其他	37,050	34,161
	<b>1,143,140</b>	1,102,727

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 財務費用(續)

本公司的利息支出分析如下：

	2016年	2015年
須於5年內償還的銀行貸款及其他貸款利息	1,088,629	1,352,237
無須於5年內償還的銀行貸款利息	18,995	2,556
公司債券的利息	1,010,380	1,258,508
	<b>2,118,004</b>	2,613,301

#### 6. 投資收益

	2016年	2015年
確認佔合營企業淨收益	208	2,061
成本法下取得的長期股權投資收益	3,992,511	3,681,248
其他	10,766	26,867
	<b>4,003,485</b>	3,710,176

2016年,上述投資收益中來自上市公司投資的收益為人民幣71,563千元(2015年:人民幣375,641千元),來自非上市公司投資的收益為人民幣3,931,922千元(2015年:人民幣3,334,535千元)。

於2016年12月31日,本公司投資收益的匯回無重大限制。

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

## 十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

## 7. 現金流量表補充資料

## (1) 現金流量表補充資料

	2016年	2015年
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,738,963	3,253,696
加：		
固定資產折舊	16,610	12,889
無形資產攤銷	1,817	1,507
處置固定資產和其他長期資產的損失	90	138
公允價值變動損失／(收益)	313,753	(11,706)
財務費用	1,106,091	1,068,567
投資收益	(4,003,485)	(3,710,176)
遞延所得稅資產的增加	(63,794)	(40,027)
遞延所得稅負債的(減少)／增加	(14,094)	43,941
存貨的增加	(975,658)	(1,083,768)
經營性應收項目的(增加)／減少	(7,447,518)	3,645,927
經營性應付項目的增加	9,522,000	1,607,761
經營活動產生的現金流量淨額	1,194,775	4,788,749

## (2) 現金及現金等價物

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
現金	4,108,022	5,869,234
其中：庫存現金	67	234
可隨時用於支付的銀行存款	4,107,955	5,869,000
現金等價物	9,090,347	1,950,520
年末現金及現金等價物餘額	13,198,369	7,819,754

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十五. 補充資料

#### 1. 非經常性損益明細表

	2016年	2015年
固定資產和無形資產處置收益/(損失)	87,934	(11,324)
處置長期股權投資收益	46,522	14,558
記入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策、能夠定額或定量持續享受的政府補助除外)	553,610	388,104
債務重組收益	73,606	12,095
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、可供出售金融資產取得的投資收益	7,827	113,846
持有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損失	(222,416)	(27,495)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	728,718	616,720
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當年淨收益	-	210,120
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	102,789	94,820
所得稅影響數	(299,325)	(308,401)
少數股東損益影響數(稅後)	(8,167)	(42,024)
非經常性損益淨影響額	1,071,098	1,061,019

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:

	2016年	2015年	認定為經常性損益原因
鐵道部專項設備撥款	20,000	20,000	與日常業務相關
財政部專項設備撥款	300	300	與日常業務相關
	20,300	20,300	

## 財務報表附註(續)

2016年度(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

### 十五. 補充資料(續)

#### 2. 淨資產收益率和每股收益

本集團

2016年

	加權平均 淨資產 收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	11.55	1.03	1.01
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	10.66	0.95	0.94

2015年

	加權平均 淨資產 收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	12.41	0.98	0.98
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	11.37	0.90	0.90

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。

## 第十四節 五年業績摘要

### 合併利潤表

單位：千元

項目	2016年	2015年	2014年 (經重述)	2013年	2012年 (經重述)
營業收入	<b>629,327,090</b>	600,538,730	593,302,675	586,789,590	484,312,928
營業成本	<b>571,377,532</b>	531,756,328	528,374,916	527,247,896	432,889,011
營業稅金及附加	<b>8,144,208</b>	18,016,474	18,042,432	16,827,296	14,441,235
銷售費用	<b>4,177,673</b>	3,703,662	3,272,163	2,509,220	1,946,450
管理費用	<b>24,089,617</b>	22,835,612	22,889,544	22,719,838	20,537,792
財務費用	<b>2,731,705</b>	4,385,029	4,368,885	3,749,441	3,500,584
資產減值損失	<b>600,127</b>	3,564,615	1,583,440	1,431,257	331,869
公允價值變動收益	<b>-222,416</b>	-27,495	8,293	942	3,240
投資收益	<b>147,524</b>	359,528	179,240	-22,172	186,935
營業利潤	<b>18,131,336</b>	16,609,043	14,958,828	12,283,412	10,856,162
營業外收入	<b>1,213,038</b>	808,618	830,662	966,248	655,864
營業外支出	<b>374,799</b>	304,623	257,056	209,920	448,193
營業外收支淨額	<b>838,239</b>	503,995	573,606	756,328	207,671
利潤總額	<b>18,969,575</b>	17,113,038	15,532,434	13,039,740	11,063,833
所得稅	<b>4,118,744</b>	3,738,604	3,472,424	2,600,357	2,392,977
淨利潤	<b>14,850,831</b>	13,374,434	12,060,010	10,439,383	8,670,856
歸屬於上市公司股東淨利潤	<b>13,999,610</b>	12,645,478	11,734,664	10,344,658	8,629,127
少數股東損益	<b>851,221</b>	728,956	325,346	94,725	41,729
基本每股收益	<b>1.03</b>	0.98	0.95	0.84	0.70
稀釋每股收益	<b>1.01</b>	0.98	0.95	0.84	0.70



## 第十四節 五年業績摘要(續)

### 合併資產及負債總額

單位：千元

項目	2016年	2015年	2014年 (經重述)	2013年	2012年 (經重述)
資產總額	<b>759,345,034</b>	696,096,330	623,565,997	553,018,596	480,683,438
負債總額	<b>610,629,048</b>	567,277,165	518,382,651	469,193,880	407,476,879
股東權益	<b>148,715,986</b>	128,819,165	105,183,346	83,824,716	73,206,559

## 第十五節 備查文件目錄

### 備查文件目錄

- 一. 載有董事長、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表；
- 二. 載有安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件；
- 三. 報告期內在中國證監會指定報紙和上海證券交易所網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四. 中國鐵建2016年度內部控制評價報告；及
- 五. 中國鐵建2016年社會責任報告。

董事長：孟鳳朝

董事會批准報送日期：2017年3月30日

修訂信息

適用

不適用



**中国铁建**

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