

中铁二局工程有限公司

2017 年度财务报表及审计报告



防伪编号: **0002018047002131723**

报告文号: 普华永道中天北京审字  
(2018)第1099号

委托单位: 中国中铁股份有限公司  
被审单位名称: 中铁二局工程有限公司  
营业执照号码: 91510100MA61RKR7X3  
普华永道中天会计师事务所  
事务所名称: 所(特殊普通合伙)北京  
分所

报告日期: 2018-3-29

被审单位所在地: 成都

签名注册会计师: 罗占恩  
周妍



防伪二维码

## 中铁二局工程有限公司 年报审计报告

事务所名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所电话: (10)65335204

传 真: (10)65338800

通讯地址: 中国北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心写字楼A座  
26楼

电子邮箱: [cecilia.liu@cn.pwc.com](mailto:cecilia.liu@cn.pwc.com)

---

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



中铁二局工程有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-3
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4
公司所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-85





## 审计报告

普华永道中天北京审字(2018)第 1099 号  
(第一页, 共三页)

中铁二局工程有限公司董事会:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中铁二局工程有限公司(以下简称“中铁二局工程”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中铁二局工程 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中铁二局工程,并履行了职业道德方面的其他责任。







### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁二局工程管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中铁二局工程公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中铁二局工程、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁二局工程的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





普华永道

普华永道中天北京审字(2018)第 1099 号  
(第三页, 共三页)

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁二局工程持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中铁二局工程不能持续经营。

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

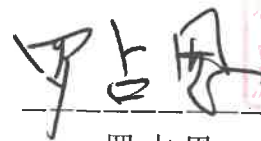
(六) 就中铁二局工程中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
北京分所



注册会计师

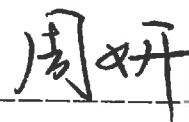


罗占恩

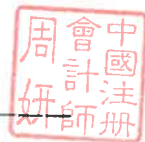


中国·北京市  
2018年3月29日

注册会计师



周妍



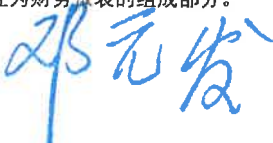


2017年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	七(1)	5,508,703,052.93	5,029,065,933.80	4,412,102,667.60	3,359,675,076.22
应收票据	七(2)	3,404,532,321.88	1,446,912,807.36	871,063,069.36	802,813,365.48
应收账款	七(3)、十五(1)	16,251,763,572.22	15,372,891,499.20	11,917,588,673.76	11,064,313,196.86
预付款项	七(4)	1,758,257,348.57	12,583,410,842.95	2,468,504,752.41	2,958,972,705.42
应收股利		-	-	4,533,245.15	2,425,112.01
其他应收款	七(5)、十五(2)	11,513,071,968.29	3,359,822,404.56	24,740,996,720.10	23,067,969,521.27
存货	七(6)	14,597,665,686.71	13,600,057,179.86	1,325,045,417.78	1,298,106,291.91
其他流动资产	七(7)	1,723,534,716.12	228,224,020.46	229,624,052.26	1,250,380.34
<b>流动资产合计</b>		<b>54,757,528,666.72</b>	<b>51,620,384,688.19</b>	<b>45,969,458,598.42</b>	<b>42,555,525,649.51</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	七(8)	186,396,873.09	186,396,873.09	242,600,000.00	242,600,000.00
长期应收款	七(9)	12,944,101.82	-	12,944,101.82	-
长期股权投资	七(10)、十五(3)	268,295,284.15	236,454,564.28	4,371,885,029.93	4,055,916,984.88
投资性房地产	七(11)	351,248,172.49	390,946,398.14	508,555.14	-
固定资产	七(12)	1,797,434,859.68	1,818,159,838.50	575,834,724.47	609,556,813.16
无形资产	七(13)	81,777,243.20	63,786,140.51	107,905.98	128,205.12
商誉	七(14)	7,050,870.71	7,050,870.71	-	-
长期待摊费用	七(15)	2,064,246.00	1,983,534.00	-	-
递延所得税资产	七(16)	336,860,090.48	282,635,027.84	17,934,806.53	12,917,417.34
其他非流动资产	七(17)	527,886,752.33	1,677,710,932.50	582,043,832.86	334,359,419.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,571,958,493.95</b>	<b>4,665,124,179.57</b>	<b>5,803,858,956.73</b>	<b>5,255,478,840.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,329,487,160.67</b>	<b>56,285,508,867.76</b>	<b>51,773,317,555.15</b>	<b>47,811,004,489.72</b>
<b>负 债 及 所 有 者 权 益</b>					
<b>流动负债</b>					
短期借款	七(18)	10,156,000,000.00	9,681,000,000.00	10,156,000,000.00	9,681,000,000.00
应付票据	七(19)	11,282,464,255.91	8,281,054,389.06	11,383,607,267.76	7,949,278,171.13
应付账款	七(20)	17,038,220,782.19	16,976,148,027.32	7,147,911,502.35	7,619,209,942.97
预收款项	七(21)	1,709,882,758.45	3,225,408,711.13	4,432,633,282.81	3,735,307,226.48
应付职工薪酬	七(22)	95,377,697.97	82,343,186.13	17,016,021.10	12,425,377.09
应交税费	七(23)	341,358,467.64	586,760,922.43	57,294,056.26	44,173,481.13
应付利息	七(24)	4,519,813.81	3,120,283.02	-	-
应付股利	七(25)	36,328,529.60	35,306,777.47	-	-
其他应付款	七(26)、十五(4)	3,054,351,528.07	2,796,170,010.34	5,329,611,188.51	4,264,209,860.77
一年内到期的非流动负债	七(27)	3,637,872,074.48	2,396,352,049.40	3,495,900,000.00	2,259,400,000.00
其他流动负债	七(28)	1,478,788,384.52	-	221,512,190.68	-
<b>流动负债合计</b>		<b>48,835,164,292.64</b>	<b>44,063,664,356.30</b>	<b>42,241,485,509.47</b>	<b>35,565,004,059.57</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	七(29)	585,000,000.00	5,523,000,000.00	585,000,000.00	5,443,000,000.00
长期应付款	七(30)	22,746,243.62	-	-	-
专项应付款		16,768,675.05	-	-	-
递延收益	七(31)	49,023,531.46	580.00	115,662.10	-
递延所得税负债	七(16)	378,013.35	-	-	-
其他非流动负债	七(32)	985,637.12	59,454,594.35	303,706,579.29	135,800,247.98
<b>非流动负债合计</b>		<b>674,902,100.60</b>	<b>5,582,455,174.35</b>	<b>888,822,241.39</b>	<b>5,578,800,247.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,510,066,393.24</b>	<b>49,646,119,530.65</b>	<b>43,130,307,750.86</b>	<b>41,143,804,307.55</b>
<b>所有者权益</b>					
实收资本	七(33)	4,700,000,000.00	3,000,000,000.00	4,700,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	七(34)	3,261,391,936.30	3,217,307,199.11	3,350,145,506.09	3,306,060,768.90
盈余公积	七(35)	82,135,303.17	35,452,016.76	82,867,089.13	36,183,802.72
未分配利润	七(36)	366,437,082.00	144,861,444.08	509,997,209.07	324,955,610.55
归属于母公司所有者权益合计		8,409,964,321.47	6,397,620,659.95	8,643,009,804.29	6,667,200,182.17
少数股东权益		409,456,445.96	241,768,677.16	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,819,420,767.43</b>	<b>6,639,389,337.11</b>	<b>8,643,009,804.29</b>	<b>6,667,200,182.17</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>58,329,487,160.67</b>	<b>56,285,508,867.76</b>	<b>51,773,317,555.15</b>	<b>47,811,004,489.72</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

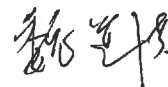
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





2017年度合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并(经重列)	2017年度 公司	2016年度 公司(经重列)
一、营业总收入	七(38)、十五(5)	44,162,022,091.66	51,241,569,201.91	21,403,644,950.21	21,775,554,150.22
减: 营业成本	七(38)、七(43)、十五(5)	41,557,514,455.82	48,407,819,532.52	21,032,415,225.58	20,995,838,477.39
税金及附加	七(39)	169,239,881.47	430,302,580.45	26,404,807.37	25,904,391.07
销售费用	七(43)	75,606,943.54	98,456,884.23	183,883.04	243,858.11
管理费用	七(43)	1,568,898,669.80	1,313,532,369.10	424,849,981.58	377,934,109.95
财务费用/(收入)-净额	七(42)、十五(6)	407,049,756.61	779,892,197.47	(182,382,916.05)	111,470,764.09
资产减值损失/(收益)	七(44)	131,831,562.25	332,289,165.87	(103,888,887.10)	(11,040,491.19)
投资收益	七(45)、十五(7)	329,038,063.73	182,035,986.85	271,574,731.13	112,150,987.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		18,874,689.27	52,645,541.55	32,796,264.94	35,464,511.94
资产处置(损失)/收益	七(40)、四(28)	(5,209,982.53)	352,418.44	-	-
其他收益	七(41)	2,818,710.54	—	-	—
二、营业利润		578,527,613.91	61,664,877.56	477,637,586.92	387,354,028.12
加: 营业外收入	七(46)、四(28)	31,557,942.48	88,777,343.24	16,940,987.67	15,922,799.52
减: 营业外支出	七(47)、四(28)	43,327,117.50	30,144,340.74	3,043,793.88	299,651.49
三、利润总额		566,758,438.89	120,297,880.06	491,534,780.71	402,977,176.15
减: 所得税费用	七(48)	66,288,697.24	65,124,134.15	24,701,916.65	41,837,762.88
四、净利润		500,469,741.65	55,173,745.91	466,832,864.06	361,139,413.27
按经营持续性分类					
持续经营净利润		500,469,741.65	55,173,745.91	466,832,864.06	361,139,413.27
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		(2,897,161.81)	(125,139,714.93)	-	-
归属于母公司所有者的净利润		503,366,903.46	180,313,460.84	466,832,864.06	361,139,413.27
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额					
归属于母公司所有者的综合收益总额		503,366,903.46	180,313,460.84	466,832,864.06	361,139,413.27
归属于少数股东的综合收益总额		(2,897,161.81)	(125,139,714.93)	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





中铁二局工程有限公司

2017年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并	2017年度 公司	2016年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		41,633,648,881.00	52,637,557,597.90	20,867,798,950.85	26,759,308,699.91
收到的税费返还		183,460.97	113,958.16	18,958.29	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,020,321,436.33	3,098,288,943.33	692,289,924.94	5,135,379,763.19
经营活动现金流入小计		44,654,153,778.30	55,735,960,499.39	21,560,107,834.08	31,894,688,463.10
购买商品、接受劳务支付的现金		33,718,851,557.72	46,509,066,795.13	20,972,821,470.94	26,815,430,914.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,538,385,981.99	2,295,068,747.63	465,470,335.67	334,213,094.36
支付的各项税费		1,036,483,058.16	1,472,565,019.35	356,190,086.31	216,696,222.43
支付其他与经营活动有关的现金	七(49)(d)	4,541,912,096.00	4,299,888,984.32	501,130,529.70	2,433,774,587.47
经营活动现金流出小计		41,835,632,693.87	54,576,589,546.43	22,295,612,422.62	29,800,114,818.76
经营活动产生的现金流量净额	七(49)(a)、十五(8)(a)	2,818,521,084.43	1,159,370,952.96	(735,504,588.54)	2,094,573,644.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		393,877,800.00	220,322,720.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		40,030,000.00	182,035,986.85	240,610,464.47	-
处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额		6,451,103.61	66,388,663.91	7,276.80	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	20,215,811.74	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	2,268,614,984.43	20,215,811.74
投资活动现金流入小计		440,358,903.61	488,963,182.50	2,509,232,725.70	20,215,811.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,067,267.41	376,051,314.93	37,182,086.55	70,556,390.02
投资支付的现金		146,018,644.29	68,485,656.00	300,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	1,142,626,884.04
投资活动现金流出小计		326,085,911.70	444,536,970.93	337,182,086.55	1,213,183,274.06
投资活动产生的现金流量净额		114,272,991.91	44,426,211.57	2,172,050,639.15	(1,192,967,462.32)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		1,700,000,000.00	101,323,845.25	1,700,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,368,000.00	-	-
取得借款收到的现金		10,156,000,000.00	13,980,000,000.00	10,493,500,204.18	13,980,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,856,000,000.00	14,081,323,845.25	12,193,500,204.18	13,980,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,377,450,000.00	15,087,545,028.19	12,640,000,204.18	15,087,545,028.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,788,261.17	916,714,745.97	267,724,060.10	804,797,728.07
支付其他与筹资活动有关的现金		-	57,649,513.48	373,111,402.80	76,835,389.33
筹资活动现金流出小计		14,037,238,261.17	16,061,909,287.64	13,280,835,667.08	15,969,178,145.59
筹资活动产生的现金流量净额		(2,181,238,261.17)	(1,980,585,442.39)	(1,087,335,462.90)	(1,989,178,145.59)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		(183,975.84)	1,785,006.53	(183,975.84)	1,785,006.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：年初现金及现金等价物余额	七(49)(b)、十五(8)(b)	751,371,839.33	(775,003,271.33)	349,026,611.87	(1,085,786,957.04)
		3,992,259,228.11	4,767,262,499.44	3,359,675,076.22	4,445,462,033.26
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	七(49)(c)、十五(8)(c)	4,743,631,067.44	3,992,259,228.11	3,708,701,688.09	3,359,675,076.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中铁二局工程有限公司

2017年度合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2016年1月1日年初余额		1,500,000,000.00	1,240,661,648.22	-	-	-	279,694,788.09	3,020,356,436.31
2016年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	180,313,460.84	180,313,460.84	(125,139,714.93)	55,173,745.91
净利润		-	-	-	180,313,460.84	180,313,460.84	(125,139,714.93)	55,173,745.91
所有者投入和减少资本		-	3,476,645,550.89	-	-	3,476,645,550.89	101,749,900.00	3,578,395,450.89
所有者投入资本	七(34)	-	3,566,095,796.03	-	-	3,566,095,796.03	101,749,900.00	3,667,845,696.03
其他	七(34)	-	(89,450,245.14)	-	-	(89,450,245.14)	-	(89,450,245.14)
利润分配		-	-	-	35,452,016.76	(35,452,016.76)	(14,536,296.00)	(14,536,296.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	35,452,016.76	(35,452,016.76)	-	-
对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-
所有者权益内部结转	七(34)	1,500,000,000.00	(1,500,000,000.00)	-	-	-	(14,536,296.00)	(14,536,296.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(37)	-	-	766,823,779.42	-	766,823,779.42	-	766,823,779.42
使用专项储备	七(37)	-	-	(766,823,779.42)	-	(766,823,779.42)	-	(766,823,779.42)
2016年12月31日年末余额		3,000,000,000.00	3,217,307,199.11	-	35,452,016.76	144,861,444.08	241,768,677.16	6,639,389,337.11
2017年1月1日年初余额		3,000,000,000.00	3,217,307,199.11	-	35,452,016.76	144,861,444.08	241,768,677.16	6,639,389,337.11
2017年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	503,366,903.46	503,366,903.46	(2,897,161.81)	500,469,741.65
净利润		-	-	-	503,366,903.46	503,366,903.46	(2,897,161.81)	500,469,741.65
所有者投入和减少资本		1,700,000,000.00	44,084,737.19	-	-	1,744,084,737.19	215,939,813.07	1,960,024,550.26
所有者投入资本	七(33)	1,700,000,000.00	-	-	-	1,700,000,000.00	-	1,700,000,000.00
处置子公司而减少		-	-	-	-	-	-	-
其他	七(34)	-	44,084,737.19	-	-	-	215,939,813.07	215,939,813.07
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	46,683,286.41	(281,791,265.54)	(45,354,882.46)	(280,462,861.59)
对所有者的分配	七(36)	-	-	-	46,683,286.41	(46,683,286.41)	-	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	(235,107,979.13)	(45,354,882.46)	(280,462,861.59)
提取专项储备	七(37)	-	-	816,166,899.33	-	-	-	816,166,899.33
使用专项储备	七(37)	-	-	(816,166,899.33)	-	-	-	(816,166,899.33)
2017年12月31日年末余额		4,700,000,000.00	3,261,391,936.30	-	82,135,303.17	366,437,082.00	409,456,445.96	8,819,420,767.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中铁二局工程有限公司

2017年度公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016年1月1日年初余额		1,500,000,000.00	1,240,661,648.22	-	-	-	2,740,661,648.22
2016年度增减变动额							
综合收益总额		-	-	-	-	361,139,413.27	361,139,413.27
净利润		-	-	-	-	361,139,413.27	361,139,413.27
所有者投入和减少资本		-	3,565,399,120.68	-	-	-	3,565,399,120.68
所有者投入资本		-	3,565,399,120.68	-	-	-	3,565,399,120.68
利润分配		-	-	-	36,183,802.72	(36,183,802.72)	-
提取盈余公积		-	-	-	36,183,802.72	(36,183,802.72)	-
所有者权益内部结转		1,500,000,000.00	(1,500,000,000.00)	-	-	-	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	75,457,295.73	-	-	75,457,295.73
使用专项储备		-	-	(75,457,295.73)	-	-	(75,457,295.73)
2016年12月31日年末余额		3,000,000,000.00	3,306,060,768.90	-	36,183,802.72	324,955,610.55	6,667,200,182.17
2017年1月1日年初余额		3,000,000,000.00	3,306,060,768.90	-	36,183,802.72	324,955,610.55	6,667,200,182.17
2017年度增减变动额							
综合收益总额		-	-	-	-	466,832,864.06	466,832,864.06
净利润		-	-	-	-	466,832,864.06	466,832,864.06
所有者投入和减少资本		1,700,000,000.00	44,084,737.19	-	-	-	1,744,084,737.19
所有者投入资本	七(33)	1,700,000,000.00	-	-	-	-	1,700,000,000.00
其他	七(34)	-	44,084,737.19	-	-	-	44,084,737.19
利润分配		-	-	-	46,683,286.41	(281,791,265.54)	(235,107,979.13)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	46,683,286.41	(46,683,286.41)	-
对所有者的分配	七(36)	-	-	-	-	(235,107,979.13)	(235,107,979.13)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	121,526,531.22	-	-	121,526,531.22
使用专项储备		-	-	(121,526,531.22)	-	-	(121,526,531.22)
2017年12月31日年末余额		4,700,000,000.00	3,350,145,506.09	-	82,867,089.13	509,997,209.07	8,643,009,804.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

中铁二局工程有限公司(以下简称“本公司”)是由原中铁二局股份有限公司(以下简称“二局股份”)全额出资并于 2015 年 11 月 18 日在中华人民共和国四川省成都市注册成立的有限公司，注册资本人民币 15 亿元，2016 年增加至人民币 30 亿元。本公司总部位于四川省成都市。

根据中国中铁股份有限公司(以下称“中国中铁”)与本公司之原母公司二局股份签订的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及其补充协议，二局股份以其持有的本公司 100% 股权(以下称“置出资产”)置换中国中铁所持有的中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工以及中铁装备(以下称“置入资产”)，差额以二局股份向中国中铁非公开发行股份的方式支付。于 2017 年 1 月 5 日，中国中铁与二局股份完成重大资产置换的交割工作。本次重大资产置换后，本公司的母公司变更为中国中铁，相应换发了注册号为 91510100MA61RKR7X3 的企业法人营业执照。本公司经批准的经营期限为永久，截至 2017 年 12 月 31 日本公司的注册资本为人民币 47 亿元。

本公司的最终母公司为中国铁路工程集团有限公司(原名“中国铁路工程总公司”，以下简称“中铁工”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为各类型工业、能源、交通、民用工程项目的施工工程总承包；工程技术开发与咨询；建筑材料(不含危险化学品)、金属材料、铁路专用设备、机械设备销售；机械设备租赁；铁路简支梁安装；仓储服务(不含危险化学品)；房地产开发；工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，工程监理与咨询，城市规划编制、服务；多媒体设计服务；工程管理服务；试验检测和工程测量等业务。于 2017 年度，本集团的实际主营业务为从事各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工的承包，工程材料与设备采购(含铁路专用设备)，工程技术开发与咨询，机械租赁，铁路临管运输与公路运输，铁路简支梁生产，仓储业务，国内贸易业务(不含专营、专控、专卖商品)，房地产综合开发业务。

本财务报表由本公司企业负责人于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

### 二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计

#### 1 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### 2 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

##### (b) 外币财务报表的折算

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

#### 4 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基建建设业务及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期以及房地产开发期间较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月以内。



#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 5 现金及现金等价物

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

##### 6 金融工具

###### (a) 金融资产

###### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

###### —应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为应收款项的金融资产主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

###### —可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

###### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 6 金融工具(续)

###### (a) 金融资产(续)

###### (iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

###### (iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### 6 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债，包括应付款项和借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

##### (d) 金融资产及金融负债的抵销

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

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 7 应收款项

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

##### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币5000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定风险信用特征组合的依据

组合一 本组合为应收质保金及本集团内部借款  
组合二 本组合为应收质保金及本集团内部借款之外的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合一 个别认定法  
组合二 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1年以内(含1年)	0.5%	0.5%
1至2年	5%	5%
2至3年	10%	10%
3至4年	30%	30%
4至5年	30%	30%
5年以上	50%	50%

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 7 应收款项(续)

###### 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	当有确凿证据表明应收款项无法收回时
坏账准备的计提方法	个别认定法

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

本集团向金融机构贴现应收票据或背书给他方时，如果与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬均已转移，符合终止确认条件时，按交易金额扣除应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。若保留了与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬，将收到的款项确认为负债。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 8 存货

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品和建造合同—已完工未结算款等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。其他存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

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

##### 已完工未结算和已结算未完工

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

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

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9 长期股权投资

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

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

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

##### (a) 投资成本确定

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

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

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 9 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。



#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 10 投资性房地产

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 11 固定资产

###### (a) 固定资产确认及初始计量

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

###### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

###### (d) 固定资产的处置

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

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

##### 13 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、采矿权和软件等，以成本计量。

###### (a) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

###### (b) 特许经营权

对本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设的业务，本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本集团将此类特许经营权作为无形资产核算，并按照建造服务的公允价值进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限(20年)实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。

###### (c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5 年平均摊销。

###### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

###### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 14 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

##### 15 借款费用

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

##### 16 职工薪酬

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

###### (a) 短期薪酬

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

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 19 政府补助

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

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

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

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

##### 20 租赁

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

###### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

###### (b) 融资租赁

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

##### 21 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 22 安全生产费

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

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

##### 23 企业合并

###### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

###### (b) 非同一控制下的企业合并

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

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

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 24 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

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

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

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

24 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

25 分部信息

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

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

26 预计负债

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

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

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

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



#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 27 重要会计估计和判断

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

###### (a) 重要会计估计及其关键假设

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

###### (i) 建造及服务合同

根据完工百分比法确认建造合同的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计建造合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据建造合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本集团持续复核及修订合同预计总收入和合同预计总成本，并对合同进度进行复核。

本集团依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，或者业主不能履行合同条款规定的相关义务，本集团将就该项对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改合同预计损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改合同预计损失的当期财务报表中。

###### (ii) 坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在客观证据表明应收款项无法按其原有条款收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确定需要管理层运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项坏账准备。

###### (iii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

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

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### 27 重要会计估计和判断(续)

###### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

###### (iv) 所得税

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

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

###### (b) 采用会计政策的关键判断

###### (i) 对结构化主体拥有控制的判断

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

27 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 房地产销售收入

根据附注四(18)(a)所述的会计政策，本集团对于开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买者的时点，需要根据交易的发生情况做出判断。在多数情况下，所有权风险和报酬转移的时点，与购买者验收或视同验收的时点相一致。

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

28 重要会计政策变更

- (a) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，要求所有企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。本集团已采用上述准则修订编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

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

- (b) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并规定该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无持有待售的非流动资产、处置组和终止经营业务。

- (c) 财政部于 2017 年颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30号)，本集团已按照上述通知要求编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产、无形资产及在建工程产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益	352,418.44
	营业外收入	调减 11,785,624.42
	营业外支出	调减 11,433,205.98

## 五 税项

### 1 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6% 11%、17%
城市维护建设税	缴纳的增值税、消费税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税、消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、消费税税额	2%

### 2 税收优惠及批文

#### (a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局、中华人民共和国海关总署(以下简称“海关总署”)《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税【2001】202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税【2002】47号)规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，在2001年至2010年内享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用15%优惠税率。2011年，财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)规定西部大开发税收优惠政策延续至2020年12月31日。2014年8月20日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令2014年第15号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团下述各相关子公司的主营业务均在鼓励类产业的范围之内，本集团各下述相关子公司可以继续享受西部大开发税收优惠政策。

公司名称	税种	减免幅度	有效期	相关法规及政策依据
本公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局第六工程有限公司、中铁二局集团建筑工程有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司、中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	企业所得 税	执行 15%的 企业所 得税率	2011年1 月1日至 2020年 12月31 日	《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)及《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展改革委令2014年第15号)

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

1 于 2017 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)
中铁二局第一工程有限公司	贵阳	贵阳	工程施工	100.00
中铁二局第二工程有限公司	眉山	成都	工程施工	97.33
中铁二局第三工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第四工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第五工程有限公司	德阳	成都	工程施工	100.00
中铁二局第六工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局集团电务工程有限公司	成都	成都	工程施工	51.02
中铁二局集团建筑有限公司	成都	成都	工程施工	75.60
中铁二局集团新运工程有限公司	成都	成都	工程施工	53.65
中铁二局房地产集团有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	成都	成都	生产销售	100.00
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	阆中	阆中	公路经营开发	100.00
中铁二局集团物资有限公司	成都	成都	仓储、物资配送	100.00
深圳中铁二局工程有限公司	深圳	深圳	工程施工	100.00
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	成都	成都	勘测设计	100.00
成都中铁二局瑞城物业管理有限公司	成都	成都	物业管理	100.00
中铁二局集团成都新技术爆破有限公司	成都	成都	工程爆破	100.00
中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司	成都	成都	工程咨询	100.00
中铁智慧建设有限公司	深圳	深圳	工程施工	100.00
中铁二局西藏工程有限公司	拉萨	拉萨	工程施工	100.00
福建中铁瑞成投资有限公司	福州	福州	房地产开发	100.00
成都中铁土地整理有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00
成都中铁恒信投资有限公司	成都	成都	酒店经营	100.00

(i) 于 2017 年 1 月 6 日，本公司将拥有的中铁二局瑞隆物流有限公司的全部股权，作价 1 元转让予本公司之同受母公司控制的关联方中铁二局集团有限公司，因处置产生的投资收益为 1 元。

(ii) 本集团于 2017 年 12 月、2017 年 5 月和 2017 年 3 月分别注销了子公司中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司、蚌埠中铁二局工程有限公司和中铁二局长春工程有限公司。

(iii) 本集团之子公司中铁二局房地产集团于 2017 年 11 月吸收合并了本集团之原子公司成都市金马瑞成投资有限公司。

以上列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未全部列示于此。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	15,481,340.39	16,496,209.06
银行存款	4,740,862,855.89	3,986,472,379.15
其中：存放于关联财务公司款项(i)	2,567,668,665.62	490,295,868.19
其他货币资金(ii)	752,358,856.65	1,026,097,345.59
合计(iii)	<u>5,508,703,052.93</u>	<u>5,029,065,933.80</u>

(i). 于2017年12月31日，存放于同受本集团之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项(其中包括本集团根据母公司相关资金集中管理办法存入资金集中管理专户的款项)合计为人民币2,567,668,665.62元(2016年12月31日：人民币490,295,868.19元)，按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

(ii). 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、履约保函保证金等。

(iii). 于2017年12月31日，本集团的货币资金中受限货币资金合计为人民币765,071,985.49元(2016年12月31日：人民币1,036,806,705.69元)(附注七(49)(c))，其中受限制的银行存款为人民币12,713,128.84元(2016年12月31日：人民币10,709,360.10元)，受限制的其他货币资金为人民币752,358,856.65元(2016年12月31日：人民币1,026,097,345.59元)。

2 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,827,323,972.14	1,109,838,987.83
银行承兑汇票	577,208,349.74	337,073,819.53
合计	<u>3,404,532,321.88</u>	<u>1,446,912,807.36</u>

3 应收账款

	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日			
应收账款	<u>15,721,068,715.17</u>		本年增加	本年减少		<u>16,645,402,114.22</u>
				转回	因处置子公司而减少	核销
减：坏账准备	348,177,215.97	96,859,742.77	29,952,083.61	21,348,341.88	97,991.25	393,638,542.00
应收账款净额	<u>15,372,891,499.20</u>					<u>16,251,763,572.22</u>

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	13,484,244,180.44	81.01%	66,918,249.56	11,855,558,323.13	75.41%	55,256,309.88
一到二年	1,790,202,902.14	10.75%	60,307,953.62	2,504,742,975.56	15.93%	41,896,047.18
二到三年	670,444,906.20	4.03%	46,045,970.04	651,783,494.27	4.15%	55,039,827.92
三到四年	305,253,430.14	1.83%	49,837,244.97	314,286,845.69	2.00%	80,190,974.39
四到五年	117,372,188.38	0.71%	27,606,139.53	266,798,231.23	1.70%	65,676,916.37
五年以上	277,884,506.92	1.67%	142,922,984.28	127,898,845.29	0.81%	50,117,140.23
合计	<u>16,645,402,114.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>393,638,542.00</u>	<u>15,721,068,715.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>348,177,215.97</u>

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

3 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备								
——组合1	3,192,339,075.25	19.18%	2,360,144.21	0.07%	3,141,551,505.89	19.98%	6,526,666.31	0.21%
——组合2	13,453,063,038.97	80.82%	391,278,397.79	2.91%	12,579,517,209.28	80.02%	341,650,549.66	2.72%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	16,645,402,114.22	100.00%	393,638,542.00	2.36%	15,721,068,715.17	100.00%	348,177,215.97	2.21%

于2017年12月31日，本集团无已逾期未单独计提坏账准备的应收账款。

4 预付款项

(a) 预付账款账龄分析如下:

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,536,433,619.85	87.39%	6,224,444,947.41	49.47%
一到二年	69,671,210.86	3.96%	2,196,938,738.08	17.46%
二到三年	30,956,940.13	1.76%	4,138,713,084.16	32.89%
三年以上	121,195,577.73	6.89%	23,314,073.30	0.19%
合计	1,758,257,348.57	100.00%	12,583,410,842.95	100.00%

5 其他应收款

	2016年 12月31日		2017年 12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
保证金	1,342,376,435.39		1,003,727,346.38	
应收其他代垫款	195,573,151.91		164,677,606.45	
押金	176,205,028.13		237,614,144.66	
应收代缴税金	9,482,379.93		22,551,046.63	
预付账款转入	325,005,812.38		1,358,724.84	
其他	1,514,920,839.63		10,303,046,145.55	
小计	3,563,563,647.37		11,732,975,014.51	
		本年增加	本年减少	
		转回	核销	处置子公司而减少
减: 坏账准备	203,741,242.81	90,444,325.23	13,730,326.38	92,529.61
其他应收款净额	3,359,822,404.56		60,459,665.83	219,903,046.22
				11,513,071,968.29



财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

5 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	10,751,500,127.97	91.64%	33,771,783.54	2,117,953,127.27	59.43%	9,878,989.82
一到二年	332,827,573.38	2.84%	12,375,967.88	699,956,021.89	19.64%	67,493,695.42
二到三年	112,946,107.05	0.96%	6,385,286.32	553,818,449.31	15.54%	39,051,566.43
三到四年	403,027,160.65	3.43%	93,783,086.93	67,242,767.95	1.89%	18,378,830.38
四到五年	11,730,617.38	0.10%	2,619,185.22	10,924,315.00	0.31%	3,277,294.50
五年以上	120,943,428.08	1.03%	70,967,736.33	113,668,965.95	3.19%	65,660,866.26
合计	11,732,975,014.51	100.00%	219,903,046.22	3,563,563,647.37	100.00%	203,741,242.81

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未单独计提坏账准备的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,569,241,679.93	73.03%	853,263.37	0.01%	421,958,084.45	11.84%	48,671,687.83	11.53%
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,915,491,673.42	16.33%	205,793,644.80	10.74%	2,273,777,010.86	63.81%	140,269,113.79	6.17%
——组合 2								
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,248,241,661.16	10.64%	13,256,138.05	1.06%	867,828,552.06	24.35%	14,800,441.19	1.71%
合计	11,732,975,014.51	100.00%	219,903,046.22	1.87%	3,563,563,647.37	100.00%	203,741,242.81	5.72%

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

6 存货

	2016 年 12 月 31 日	本年计提		本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销		
<b>成本—</b>						
在途物资	8,810,103.35					18,303,939.88
原材料	739,128,592.29					625,770,184.19
低值易耗品	824,569.73					1,297,110.23
在产品	7,567,293.23					8,307,309.92
库存商品	141,310,691.12					50,753,661.61
周转材料	237,663,333.83					212,117,405.25
房地产开发成本(a)	3,230,982,434.81					3,138,588,641.14
房地产开发产品(b)	2,186,025,524.61					1,575,385,475.16
小计	6,552,312,542.97					5,630,523,727.38
建造合同形成的存货						
-已完工未结算款(c)	7,086,620,703.27					9,004,497,923.46
存货合计	13,638,933,246.24					14,635,021,650.84
<b>减：存货跌价准备—</b>						
原材料	-	5,906,967.86	-	-	-	5,906,967.86
房地产开发成本	12,666,976.78	-	-	-	-	12,666,976.78
房地产开发产品	2,559,575.00	-	-	2,559,575.00	-	-
预计损失准备：						
-建造合同	23,649,514.60	-	4,867,495.11	-	-	18,782,019.49
小计	38,876,066.38	5,906,967.86	4,867,495.11	2,559,575.00	-	37,355,964.13
<b>净额</b>	<b>13,600,057,179.86</b>	<b>5,906,967.86</b>	<b>4,867,495.11</b>	<b>2,559,575.00</b>	<b>-</b>	<b>14,597,665,686.71</b>

(a) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
新川藏置换用地	2014/01	2018/02	30,000,000.00	12,504,480.54	12,466,770.54
都江堰假日青城-365 项目	2009/07	2019/12	1,451,025,500.00	306,904,291.34	300,777,253.37
花水湾项目	2012/03	2022/12	3,335,061,799.67	310,309,564.70	241,297,440.67
中铁瑞城龙郡	2008/03	2020/12	3,350,000,000.00	1,366,836,055.06	1,401,924,169.95
中铁城锦溪	2013/12	2018/09	600,000,000.00	180,830,036.32	304,547,528.82
西郡英华项目	2014/01	2019/12	2,831,270,000.00	227,738,590.34	227,738,590.34
月映长滩项目	2009/11	2018/08	4,244,525,159.93	720,798,646.06	729,563,704.34
新顺项目	尚未确定	尚未确定	尚未确定	12,666,976.78	12,666,976.78
合计				3,138,588,641.14	3,230,982,434.81

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

6 存货(续)

(b) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期 竣工时间	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
檀木林国宾府	2016/03	44,103,621.79	2,037,691.90	20,412,010.68	25,729,303.01
中铁瑞城新界	2016/06	239,845,831.12	-	60,656,886.97	179,188,944.15
都江堰假日青城-365 宅院	2013/04	5,372,430.10	86,232,078.98	17,123,337.81	74,481,171.27
花水湾项目	2014/05	386,191,596.69	187,235.99	58,107,758.17	328,271,074.51
马克公馆项目	2014/08	348,026,974.41	-	130,320,639.61	217,706,334.80
中铁瑞城龙郡	2016/06	194,671,009.95	113,698,535.47	131,633,079.78	176,736,465.64
中铁城锦溪	2016/06	20,118,258.51	349,208,274.76	283,432,596.31	85,893,936.96
西郡英华项目	2014/08	467,799,640.30	-	152,529,115.90	315,270,524.40
月映长滩项目	2014/08	332,893,508.44	1,737,862.99	166,354,171.60	168,277,199.83
中铁瑞城蜀郡	2011/02	3,974,285.93	-	143,765.34	3,830,520.59
都江堰假日青城-365 南院	2014/08	143,028,367.37	-	143,028,367.37	-
合计		<u>2,186,025,524.61</u>	<u>553,101,680.09</u>	<u>1,163,741,729.54</u>	<u>1,575,385,475.16</u>

(c) 已完工未结算如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
于资产负债表日的在建合同工程		
作为流动性资产计入存货的建造合同		
形成的已完工未结算净额	8,985,715,903.97	7,062,971,188.67
作为流动性负债计入预收款项的		
已结算未完工(附注七(21))	(952,448,338.44)	(851,516,285.42)
合计	<u>8,033,267,565.53</u>	<u>6,211,454,903.25</u>
在建合同工程分析:		
累计已发生成本	330,964,285,487.76	281,488,275,194.31
累计已确认毛利	19,478,395,245.68	18,625,635,262.86
减: 预计损失	18,782,019.49	23,649,514.60
已办理结算款	(342,428,195,187.40)	(293,878,806,039.32)
合计	<u>8,033,267,565.53</u>	<u>6,211,454,903.25</u>

7 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一级土地整理款	1,142,227,836.00	-
应交税费-待认证进项税额	224,667,879.72	-
预缴所得税	136,380,155.23	54,968,463.32
应交增值税借方余额	55,200,900.09	138,562,024.62
其他	165,057,945.08	34,693,532.52
合计	<u>1,723,534,716.12</u>	<u>228,224,020.46</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

8 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以成本计量		
--可供出售权益工具(a)	188,896,873.09	188,896,873.09
减：减值准备	(2,500,000.00)	(2,500,000.00)
合计	<u>186,396,873.09</u>	<u>186,396,873.09</u>

- (a) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

9 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	17,100,000.00	-
减：未实现融资收益	(4,155,898.18)	-
小计	12,944,101.82	-
减：减值准备	-	-
净额	<u>12,944,101.82</u>	<u>-</u>

10 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	48,635,972.73	49,644,665.61
联营企业(b)	219,659,311.42	186,809,898.67
小计	268,295,284.15	236,454,564.28
减：减值准备(d)	-	-
合计	<u>268,295,284.15</u>	<u>236,454,564.28</u>

## 中铁二局工程有限公司

### 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### 10 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业

对合营企业投资列示如下：

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 利润/现金 股利	按权益法 调整的 其他综合收益	其他权益 变动	计提减值 准备	其他	2017 年 12 月 31 日
福建天成瑞源房地产股份有限公司	49,644,665.61	-	-	(1,008,692.88)	-	-	-	-	-	48,635,972.73

重要合营企业的基础信息：

被投资单位	主要经营地	注册地	持股比例(%)	对集团活动是否具有战略性
福建天成瑞源房地产股份有限公司(i)	福州	福州	50.00	否

(i) 本公司对福建天成瑞源房地产股份有限公司的持股比例为 50%，福建天成瑞源房地产股份有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的半数董事同意才能通过。福建天成瑞源房地产股份有限公司董事由股东大会选举产生。中铁二局工程有限公司在股东大会投票权为 50%。

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

10 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	福建天成瑞源房地产股份有限公司	福建天成瑞源房地产股份有限公司
流动资产	143,834,000.55	206,861,929.70
其中：现金和现金等价物	9,153,475.78	22,848,814.02
非流动资产	89,658.81	209,183.20
资产合计	<u>143,923,659.36</u>	<u>207,071,112.90</u>
流动负债	46,651,713.90	107,781,781.68
非流动负债	-	-
负债合计	<u>46,651,713.90</u>	<u>107,781,781.68</u>
净资产	97,271,945.46	99,289,331.22
按持股比例计算的净资产份额(i)	48,635,972.73	49,644,665.61
对合营企业权益投资的账面价值	<u>48,635,972.73</u>	<u>49,644,665.61</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值	不适用	不适用
	2017 年度	2016 年度
	福建天成瑞源房地产股份有限公司	福建天成瑞源房地产股份有限公司
营业收入	67,256,097.31	22,162,801.17
财务费用	(64,140.91)	(77,269.25)
所得税费用	2,528,712.12	217,876.94
(净亏损)/净利润	<u>(2,017,385.76)</u>	<u>32,828.73</u>
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>(2,017,385.76)</u>	<u>32,828.73</u>
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### 10 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法 调整的 净损益	宣告分派 的利润/ 现金股利	按权益法 调整的其他 综合收益	其他权 益 变动	计提 减值 准备	其他	2017 年 12 月 31 日
贵阳同兴机械租赁有限公司	947,253.66	-	-	1,220.31	-	-	-	-	-	948,473.97
贵阳同兴物业管理有限公司	53,992.47	-	-	2,375.27	-	-	-	-	-	56,367.74
贵阳同兴塑钢有限公司	2,259,679.19	-	-	(1,356,846.14)	-	-	-	-	-	902,833.05
成都中铁二局建筑安装工程有限责任公司	4,015,844.98	-	-	-	-	-	-	-	-	4,015,844.98
成都华信大足房地产开发有限公司	122,299,678.81	-	-	27,106,403.63	-	-	-	8,442,531.37	-	157,848,613.81
爱思开中软(四川)空间智能化管理有限公司	4,345,050.65	-	-	(494,917.88)	-	-	-	-	-	3,850,132.77
成都中鼎绿舟置业有限公司(i)	9,016,415.59	-	-	(1,241,774.76)	-	-	-	-	-	7,774,640.83
成都蓉锋信息技术咨询服务有限公司(ii)	678,516.88	-	-	(7,284.54)	-	-	-	-	-	671,232.34
成都金马湖体育城投资有限公司	27,445,522.97	-	-	(4,713,194.90)	-	-	-	-	-	22,732,328.07
德阳三益物业管理有限公司	415,857.56	-	-	6,590.22	-	-	-	-	-	422,447.78
深圳宝创建材有限公司(iii)	15,332,085.91	-	-	580,810.94	-	-	-	-	-	15,912,896.85
成都川铁压缩天然气发展有限公司	-	4,523,499.23	-	-	-	-	-	-	-	4,523,499.23
合计	186,809,898.67	4,523,499.23	-	19,883,382.15	-	-	-	-	8,442,531.37	219,659,311.42

(i) 本集团对成都中鼎绿舟置业有限公司的表决权比例虽然低于 20%，但是成都中鼎绿舟置业有限公司董事会 5 名董事中的 2 名由本集团任命，本集团从能够对联营企业核算。

(ii) 本集团对成都蓉锋信息技术咨询服务有限公司的表决权比例虽然低于 20%，但是成都蓉锋信息技术咨询服务有限公司董事会 3 名董事中的 1 名由本集团任命并派驻财务总监，本集团从而能够对成都蓉锋信息技术咨询服务有限公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(iii) 本集团间接持有深圳宝创建材有限公司 52% 的股权。深圳宝创建材有限公司系中外合资经营企业，根据该公司章程规定，其重大的生产经营决策需经董事会三分之二以上的表决权通过，本集团在深圳宝创建材有限公司董事会上的表决权比例未达到控制权要求，对其不具有控制权，故将其作为联营企业核算。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### 10 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

重要联营企业的基础信息：

被投资单位	主要经营地	注册地	持股比例(%)	对集团活动是否具有战略性
成都华信大足房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	35.00	否

重要联营企业的主要财务信息：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	成都华信大足房地产开发有限公司	成都华信大足房地产开发有限公司
流动资产	1,783,244,346.42	1,807,488,386.60
其中：现金和现金等价物	141,348,805.48	27,289,583.68
非流动资产	98,963,013.75	45,995,771.69
资产合计	1,882,207,360.17	1,853,484,158.29
流动负债	1,156,179,951.28	1,107,341,616.47
非流动负债	301,315,430.41	454,315,430.41
负债合计	1,457,495,381.69	1,561,657,046.88
净资产	424,711,978.48	291,827,111.41
按持股比例计算的净资产份额(i)	148,649,192.47	102,139,488.99
对联营企业权益投资的账面价值	157,848,613.81	122,299,678.81
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	成都华信大足房地产开发有限公司	成都华信大足房地产开发有限公司
营业收入	482,935,830.01	591,773,295.79
净利润	101,738,087.01	104,262,078.47
其他综合收益	-	-
综合收益总额	101,738,087.01	104,262,078.47
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

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



中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

10 长期股权投资(续)

(c) 不重要的联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016 年度
联营企业:		
12 月 31 日投资账面价值合计	61,810,697.61	64,510,219.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
(净亏损)/净利润(i)	(7,223,021.48)	247,816.02
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(7,223,021.48)	247,816.02

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d) 长期股权投资减值准备

无

11 投资性房地产

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
原价				
房屋、建筑物	542,110,466.38	22,427,376.87	(36,012,910.29)	528,524,932.96
土地使用权	28,737,731.51	-	-	28,737,731.51
小计	570,848,197.89	22,427,376.87	(36,012,910.29)	557,262,664.47
累计折旧和摊销				
房屋、建筑物	(173,531,744.45)	(27,736,479.60)	2,581,711.85	(198,686,512.20)
土地使用权	(6,370,055.30)	(957,924.48)	-	(7,327,979.78)
小计	(179,901,799.75)	(28,694,404.08)	2,581,711.85	(206,014,491.98)
账面价值				
房屋、建筑物	368,578,721.93			329,838,420.76
土地使用权	22,367,676.21			21,409,751.73
合计	390,946,398.14			351,248,172.49

于2017年度，投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币28,694,404.08元(2016年度：人民币29,295,119.69元)。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### 12 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2016 年 12 月 31 日	822,425,811.29	3,289,849,273.05	466,470,151.57	60,958,497.99	131,555,775.32	212,630,169.07	4,983,889,678.29
本年购置增加	5,772,647.74	120,580,439.69	20,104,228.86	17,312,922.21	11,060,520.32	17,043,662.55	191,874,421.36
本年其他增加	21,524,275.97	42,632,500.00	611,934.00	78,065.72	-	5,199,889.54	70,046,665.23
本年减少	(5,071,460.77)	(69,467,372.50)	(27,772,038.57)	(1,074,069.93)	(1,996,969.14)	(17,041,784.06)	(122,423,694.97)
因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	(5,076,302.55)	(5,076,302.55)
2017 年 12 月 31 日	844,651,274.23	3,383,594,840.24	459,414,275.85	77,275,415.99	140,619,326.50	212,755,634.55	5,118,310,767.36
累计折旧							
2016 年 12 月 31 日	(187,233,694.24)	(2,307,973,051.30)	(387,958,959.77)	(27,208,019.62)	(100,213,663.43)	(152,667,182.51)	(3,163,254,570.87)
本年计提	(33,692,332.18)	(178,640,077.72)	(27,421,270.58)	(5,677,270.93)	(11,729,341.24)	(15,104,900.93)	(272,265,193.58)
本年减少	2,579,769.36	65,013,986.75	26,258,700.70	1,003,002.99	1,639,009.57	14,949,529.97	111,443,999.34
因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	4,695,408.48	4,695,408.48
2017 年 12 月 31 日	(218,346,257.06)	(2,421,599,142.27)	(389,121,529.65)	(31,882,287.56)	(110,303,995.10)	(148,127,144.99)	(3,319,380,356.63)
减值准备							
2016 年 12 月 31 日	(2,092,515.59)	(370,886.57)	-	-	-	(11,866.76)	(2,475,268.92)
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	776,324.28	203,393.59	-	-	-	-	979,717.87
2017 年 12 月 31 日	(1,316,191.31)	(167,492.98)	-	-	-	(11,866.76)	(1,495,551.05)
账面价值							
2017 年 12 月 31 日	624,988,825.86	961,828,204.99	70,292,746.20	45,393,128.43	30,315,331.40	64,616,622.80	1,797,434,859.68
2016 年 12 月 31 日	633,099,601.46	961,505,335.18	78,511,191.80	33,750,478.37	31,342,111.89	59,951,119.80	1,818,159,838.50

于2017年度, 本集团固定资产计提的折旧金额为人民币272,265,193.58元(2016年度: 人民币294,883,163.02元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币248,027,835.94元、人民币2,743,229.55元及人民币21,494,128.09元(2016年度: 人民币265,922,103.79元、人民币1,374,872.59元及人民币27,586,186.64元)。

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 无形资产

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
原价				
土地使用权	17,162,136.78	31,312,572.12	-	48,474,708.90
特许经营权	79,440,372.54	-	-	79,440,372.54
软件	5,715,381.94	524,188.02	-	6,239,569.96
采矿权	3,554,997.46	-	-	3,554,997.46
小计	<u>105,872,888.72</u>	<u>31,836,760.14</u>	-	<u>137,709,648.86</u>
累计摊销				
土地使用权	(566,261.86)	(7,912,745.35)	-	(8,479,007.21)
特许经营权	(37,673,136.26)	(4,459,424.64)	-	(42,132,560.90)
软件	(2,154,086.38)	(1,376,799.50)	-	(3,530,885.88)
采矿权	(1,693,263.71)	(96,687.96)	-	(1,789,951.67)
小计	<u>(42,086,748.21)</u>	<u>(13,845,657.45)</u>	-	<u>(55,932,405.66)</u>
账面价值				
土地使用权	16,595,874.92			39,995,701.69
特许经营权	41,767,236.28			37,307,811.64
软件	3,561,295.56			2,708,684.08
采矿权	1,861,733.75			1,765,045.79
合计	<u>63,786,140.51</u>			<u>81,777,243.20</u>

于 2017 年度，无形资产的摊销金额为人民币 13,845,657.45 元(2016 年度：人民币 7,004,631.94 元)。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团将土地使用权向银行抵押或质押作为取得借款之担保的情况参见附注七(29)。

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

14 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
商誉	7,050,870.71	-	-	7,050,870.71
减: 减值准备	-	-	-	-
合计	<u>7,050,870.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,050,870.71</u>

15 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资质注册费	<u>2,064,246.00</u>	<u>1,983,534.00</u>

16 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	98,379,285.12	577,207,575.65	84,881,972.67	487,225,492.64
内部交易未实现利润	42,258,972.62	281,726,490.72	38,817,123.90	258,780,832.60
应收质保金折现	17,356,562.73	87,593,629.64	17,884,905.17	117,494,176.48
可抵扣亏损	178,691,470.80	788,135,421.11	143,853,075.39	578,032,428.82
其他	173,799.21	1,158,661.40	874,406.68	4,270,597.46
合计	<u>336,860,090.48</u>	<u>1,735,821,778.52</u>	<u>286,311,483.81</u>	<u>1,445,803,528.00</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
应付质保金折现	<u>378,013.35</u>	<u>2,520,089.00</u>	<u>3,676,455.97</u>	<u>21,270,904.85</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	975,199,567.96	938,853,326.59
可抵扣亏损	516,215,005.36	443,190,580.83
合计	<u>1,491,414,573.32</u>	<u>1,382,043,907.42</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

16 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年	-	62,274,602.64
2018 年	56,060,052.33	56,060,052.33
2019 年	57,392,269.72	57,392,269.72
2020 年	203,316,135.41	203,316,135.41
2021 年	64,147,520.73	64,147,520.73
2022 年	135,299,027.17	-
合计	<u>516,215,005.36</u>	<u>443,190,580.83</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	336,860,090.48	282,635,027.84
递延所得税负债净额	(378,013.35)	-

17 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付购房款	269,293,004.99	234,132,717.19
预付设备款	257,608,110.22	106,345,449.26
特准储备物资	985,637.12	-
一级土地整理款	-	1,295,052,766.05
抵债资产	-	42,180,000.00
合计	<u>527,886,752.33</u>	<u>1,677,710,932.50</u>

18 短期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>10,156,000,000.00</u>	<u>9,681,000,000.00</u>

于2017年12月31日，短期借款的年利率区间为3.92%至4.57%(2016年12月31日：2.35%至4.35%)。

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

19 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,223,500,000.00	6,821,450,000.00
商业承兑汇票	3,058,964,255.91	1,459,604,389.06
合计	<u>11,282,464,255.91</u>	<u>8,281,054,389.06</u>

20 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料采购款	6,199,259,327.63	6,793,177,520.58
应付劳务费	5,010,147,298.22	4,799,460,266.56
应付工程款	3,449,170,860.16	2,474,582,998.94
应付质保金	588,171,346.48	651,896,911.27
应付设备款	449,022,898.68	899,640,051.92
应付工程设计咨询费	25,608,692.22	21,473,382.27
其他	1,316,840,358.80	1,335,916,895.78
合计	<u>17,038,220,782.19</u>	<u>16,976,148,027.32</u>

21 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
已结算未完工(附注七(6)(c))	952,448,338.44	851,516,285.42
预收工程款	492,121,356.77	521,731,393.72
预收售楼款	209,469,412.51	509,398,537.56
预收材料款	30,605,007.76	1,207,206,723.99
其他	25,238,642.97	135,555,770.44
合计	<u>1,709,882,758.45</u>	<u>3,225,408,711.13</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

22 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	94,111,341.90	81,086,406.67
应付设定提存计划(b)	1,266,356.07	1,256,779.46
合计	<u>95,377,697.97</u>	<u>82,343,186.13</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	72,647,807.80	1,487,551,919.16	1,476,186,717.68	84,013,009.28
职工福利费	-	78,240,186.00	78,240,186.00	-
社会保险费	619,454.85	140,964,282.63	141,036,384.95	547,352.53
其中: 医疗保险费	583,850.71	118,459,101.11	118,526,964.19	515,987.63
工伤保险费	23,736.09	14,981,007.79	14,980,910.84	23,833.04
生育保险费	11,868.05	7,524,173.73	7,528,509.92	7,531.86
住房公积金	221,911.04	169,598,486.40	169,637,139.76	183,257.68
工会经费和职工教育经费	7,170,849.90	53,371,002.39	53,611,054.01	6,930,798.28
劳务派遣费	296,473.80	184,581,397.44	182,925,212.54	1,952,658.70
劳务保护费	-	433,973.34	429,148.34	4,825.00
因解除劳务关系给予的补偿	-	1,781,784.19	1,781,784.19	-
其他短期薪酬	129,909.28	89,073,847.23	88,724,316.08	479,440.43
合计	<u>81,086,406.67</u>	<u>2,205,596,878.78</u>	<u>2,192,571,943.55</u>	<u>94,111,341.90</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年度		2016 年度	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险费	337,369,650.13	1,177,748.76	249,132,394.22	1,167,701.42
失业保险费	10,897,775.40	88,607.31	11,777,460.34	89,078.04
合计	<u>348,267,425.53</u>	<u>1,266,356.07</u>	<u>260,909,854.56</u>	<u>1,256,779.46</u>

23 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	126,452,766.91	138,591,421.93
增值税	106,621,176.22	402,992,563.07
个人所得税	80,590,100.77	62,382,893.88
教育费附加	2,922,318.75	1,946,009.22
城市维护建设税	2,151,696.74	601,030.20
营业税	-	(20,375,712.15)
其他税金	22,620,408.25	622,716.28
合计	<u>341,358,467.64</u>	<u>586,760,922.43</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

24 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期借款利息	<u>4,519,813.81</u>	<u>3,120,283.02</u>

25 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
四川省华泰实业(集团)有限责任公司	35,289,570.18	35,289,570.18
中铁二局集团有限公司	1,021,752.13	-
吴红原、文学芳	17,207.29	17,207.29
合计	<u>36,328,529.60</u>	<u>35,306,777.47</u>

26 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
履约保证金	941,577,057.08	958,547,913.55
代收代付款	382,229,333.32	332,320,169.04
应付代垫款	361,320,990.26	143,060,868.97
其他保证金	313,912,814.93	243,320,118.64
投标保证金	216,713,570.07	188,971,862.61
民工工资保证金	117,010,547.03	134,544,748.44
应付日常支出款项	58,169,014.22	33,356,868.05
押金	26,545,227.51	39,134,236.61
其他	636,872,973.65	722,913,224.43
合计	<u>3,054,351,528.07</u>	<u>2,796,170,010.34</u>

27 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	<u>3,637,872,074.48</u>	<u>2,396,352,049.40</u>

28 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交税费-待转销项税额	1,474,548,526.21	-
应交税费-简易计税-待转简易计税	158,451.10	-
待认证销项税额	4,081,407.21	-
合计	<u>1,478,788,384.52</u>	<u>-</u>



中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

29 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
担保借款(a)		
-质押	80,000,000.00	150,000,000.00
-抵押	61,972,074.48	66,952,049.40
信用借款	4,080,900,000.00	7,702,400,000.00
	<u>4,222,872,074.48</u>	<u>7,919,352,049.40</u>
减：一年内到期的长期借款	3,637,872,074.48	2,396,352,049.40
质押	80,000,000.00	70,000,000.00
抵押	61,972,074.48	66,952,049.40
信用	3,495,900,000.00	2,259,400,000.00
合计	<u>585,000,000.00</u>	<u>5,523,000,000.00</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

银行质押借款人民币 80,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 150,000,000.00 元)系由中铁二局第一工程有限公司账面价值为人民币 80,000,000.00 元的应收账款作质押(2016 年 12 月 31 日：账面价值人民币 150,000,000.00 元)。

银行抵押借款人民币 61,972,074.48 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 66,952,049.40 元)系由本集团房地产开发产品马克公馆项目的账面余额作抵押。

于 2017 年度，长期借款的年利率区间为 2.75%至 8.00%(2016 年度：2.23%至 6.15%)。

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

30 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(a)	<u>22,746,243.62</u>	<u>-</u>

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

31 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
搬迁补偿款	48,907,529.36	-
其他	116,002.10	580.00
合计	<u>49,023,531.46</u>	<u>580.00</u>

32 其他非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
特许准备金	985,637.12	1,900,000.00
其他	-	57,554,594.35
合计	<u>985,637.12</u>	<u>59,454,594.35</u>

33 实收资本

	2016 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国中铁股份有限公司	-	-	4,700,000,000.00	-	4,700,000,000.00	100.00%
中铁二局股份有限公司	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	-	<u>3,000,000,000.00</u>	-	-
合计	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,700,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>4,700,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### 34 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	1,391,189,374.33	-	-	1,391,189,374.33
其中：投资者投入的资本	1,391,189,374.33	-	-	1,391,189,374.33
其他资本公积	1,826,117,824.78	44,084,737.19	-	1,870,202,561.97
其中：同一控制企业合并的影响	1,810,167,835.13	-	-	1,854,252,572.32
原制度资本公积转入	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	11,058,487.97	-	-	11,058,487.97
合计	<u>3,217,307,199.11</u>	<u>44,084,737.19</u>	<u>-</u>	<u>3,261,391,936.30</u>

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	1,391,525,148.97	-	-	1,391,189,374.33
其中：投资者投入的资本	1,391,525,148.97	-	-	1,391,189,374.33
其他资本公积	(150,527,726.11)	3,476,645,550.89	1,500,000,000.00	1,826,117,824.78
其中：同一控制企业合并的影响	(166,477,715.76)	3,476,645,550.89	1,500,000,000.00	1,810,167,835.13
原制度资本公积转入	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	11,058,487.97	-	-	11,058,487.97
合计	<u>1,240,661,648.22</u>	<u>3,476,645,550.89</u>	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>3,217,307,199.11</u>

#### 35 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>35,452,016.76</u>	<u>46,683,286.41</u>	<u>-</u>	<u>82,867,089.13</u>
项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>-</u>	<u>35,452,016.76</u>	<u>-</u>	<u>35,452,016.76</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司2017年按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币46,683,286.41元(2016年：人民币35,452,016.76元)。

#### 36 未分配利润

根据中国中铁2017年3月31日股东决议，本公司向中铁高新工业股份有限公司分配自2015年9月30日至2017年1月5日止期间(即“过渡期”)的过渡期盈利人民币235,107,979.13元(2016年：无)。

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

37 专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	-	816,166,899.33	816,166,899.33	-

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	-	766,823,779.42	766,823,779.42	-

38 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	43,877,104,491.61	41,288,731,147.15	50,757,572,949.57	47,961,952,786.25
- 基建建设	41,963,665,370.07	39,633,585,112.95	41,883,956,113.11	39,360,219,763.23
- 房地产开发	1,063,428,917.77	971,909,228.48	1,065,690,914.10	938,055,223.29
- 物资销售	378,653,493.00	201,356,744.80	7,515,282,662.00	7,279,881,545.32
- 其他	471,356,710.77	481,880,060.92	292,643,260.36	383,796,254.41
其他业务	284,917,600.05	268,783,308.67	483,996,252.34	445,866,746.27
- 产品材料销售	101,482,076.68	100,381,639.56	273,423,002.41	270,015,330.14
- 租金收入	25,832,983.50	8,149,649.79	28,026,561.00	7,783,456.85
- 其他	157,602,539.87	160,252,019.32	182,546,688.93	168,067,959.28
合计	44,162,022,091.66	41,557,514,455.82	51,241,569,201.91	48,407,819,532.52

39 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
营业税	1,505,130.03	221,198,620.17
城市维护建设税	49,682,691.28	25,718,634.09
教育费附加	40,772,927.77	30,177,373.74
土地增值税	20,272,940.84	97,492,942.55
房产税	6,270,497.18	-
土地使用税	14,721,996.47	-
其他	36,013,697.90	55,715,009.90
合计	169,239,881.47	430,302,580.45

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

40 资产处置(损失)/收益

	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	3,093,585.81	297,418.44
处置其他长期资产利得	495.00	55,000.00
无形资产处置损失	(8,304,063.34)	-
合计	<u>(5,209,982.53)</u>	<u>352,418.44</u>

41 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	1,480,800.00	-	与收益相关
财政贡献及财政局奖励	464,091.71	-	与收益相关
税收返还	297,737.62	-	与收益相关
其他	576,081.21	-	与收益相关
合计	<u>2,818,710.54</u>	<u>-</u>	

42 财务费用-净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	472,021,411.08	794,883,560.58
加：转回应付质保金折现金额	11,942,582.63	14,451,054.11
减：资本化利息	44,383,732.16	114,118,144.29
利息费用小计	<u>439,580,261.55</u>	<u>695,216,470.40</u>
减：利息收入	40,544,469.61	28,199,929.95
减：应收质保金折现的利息收入	68,849,639.82	75,030,846.63
汇兑损失/(收益)	(286,728.44)	(1,518,257.38)
其他	77,150,332.93	189,424,761.03
合计	<u>407,049,756.61</u>	<u>779,892,197.47</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

43 按性质分类的费用

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
材料费	16,635,054,042.89	22,781,213,300.47
人工费	15,588,805,456.79	15,438,181,973.27
工程其他直接间接费用	3,848,569,775.06	3,651,094,577.03
机械使用费	2,929,432,958.92	2,936,109,836.58
工程分包成本	1,211,156,994.55	1,472,796,824.02
房地产开发成本	978,223,513.60	948,562,384.28
研究开发费	702,368,453.04	448,302,892.10
折旧与摊销费	316,659,255.11	334,297,277.68
其他	991,749,619.20	1,809,249,720.42
合计	<u>43,202,020,069.16</u>	<u>49,819,808,785.85</u>

44 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	143,764,439.40	311,245,217.52
存货跌价损失	(11,945,105.95)	21,043,948.35
预付账款减值损失	12,228.80	-
合计	<u>131,831,562.25</u>	<u>332,289,165.87</u>

45 投资收益

	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	225,170,501.19	-
一级土整投资收益	84,992,873.27	129,223,763.08
权益法核算的长期股权投资收益	18,874,689.27	52,645,541.55
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	166,682.22
合计	<u>329,038,063.73</u>	<u>182,035,986.85</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

46 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
罚没收入	15,558,427.31	7,763,047.90
债务重组利得	7,101,757.34	13,395,506.97
拆迁补偿收入	5,908,594.00	-
违约赔偿收入	2,266,876.34	2,790,389.72
政府补助收入	-	3,683,014.11
其他	722,287.49	61,145,384.54
合计	<u>31,557,942.48</u>	<u>88,777,343.24</u>

47 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
罚没支出	37,584,359.69	4,686,279.65
诉讼赔偿金	662,953.79	14,307.50
捐赠支出	30,000.00	-
非常损失	2,806.53	20,937.00
其他	5,046,997.49	25,422,816.59
合计	<u>43,327,117.50</u>	<u>30,144,340.74</u>

48 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税	120,135,746.53	131,961,658.45
递延所得税	(53,847,049.29)	(66,837,524.30)
合计	<u>66,288,697.24</u>	<u>65,124,134.15</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>566,758,438.89</u>	<u>120,297,880.06</u>
按 15% 的税率计算之所得税费用(上年 15%)	85,013,765.83	18,044,682.01
不可抵扣费用的纳税影响	1,662,879.18	2,632,871.86
免税收入的纳税影响	(36,606,778.57)	(8,446,149.70)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	25,746,790.28	57,205,437.93
调整以前期间所得税的影响	206,062.42	5,191,560.10
研究与开发支出加计扣除的影响	(9,801,736.56)	-
其他	67,714.66	(9,504,268.05)
所得税费用	<u>66,288,697.24</u>	<u>65,124,134.15</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

49 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	500,469,741.65	55,173,745.91
加：资产减值损失	131,831,562.25	332,289,165.87
固定资产折旧	272,265,193.58	296,169,302.05
投资性房地产折旧	28,694,404.08	29,295,119.69
无形资产摊销	13,845,657.45	7,004,631.94
长期待摊费用摊销	1,854,000.00	1,828,224.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失/(收益)	5,209,982.53	(54,182,486.07)
财务费用	384,834,646.81	618,667,366.39
投资收益	(329,038,063.73)	(182,035,986.85)
递延所得税资产增加	(54,225,062.64)	(66,711,012.03)
递延所得税负债增加/(减少)	378,013.35	(126,512.27)
存货的(增加)/减少	(997,608,506.85)	1,040,970,118.90
经营性应收项目的增加	(10,989,821,863.27)	(1,665,195,589.80)
经营性应付项目的增加	13,849,831,379.22	746,224,865.23
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,818,521,084.43</u>	<u>1,159,370,952.96</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	4,743,631,067.44	3,992,259,228.11
减：现金的年初余额	3,992,259,228.11	4,767,262,499.44
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>751,371,839.33</u>	<u>(775,003,271.33)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	5,508,703,052.93	5,029,065,933.80
减：受到限制的银行存款	12,713,128.84	10,709,360.10
受到限制的其他货币资金	752,358,856.65	1,026,097,345.59
现金及现金等价物年末余额	<u>4,743,631,067.44</u>	<u>3,992,259,228.11</u>



# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### 49 现金流量表附注(续)

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金(续)

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2017 年度	2016 年度
代收代付款	1,509,493,035.38	1,425,380,824.30
支付的履约、投标保证金	620,316,758.38	1,167,271,230.50
办公费、差旅费等费用开支	430,514,887.69	809,347,246.91
其他	1,981,587,414.55	897,889,682.61
	<u>4,541,912,096.00</u>	<u>4,299,888,984.32</u>

### 八 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基建建设、房地产开发、物资销售及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。这些报告分部是以各个分部提供的主要产品及劳务为基础确定的。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

#### (2) 报告分部的财务信息

	2017 年度					合计
	基建建设	房地产开发	物资销售	其他	未分配	
对外交易收入	41,963,665,370.07	1,063,428,917.77	378,653,493.00	756,274,310.82	-	44,162,022,091.66
分部间交易收入	578,792,756.21	-	2,102,740,697.61	7,297,285.74	-	(2,688,830,739.56)
利息收入	408,978,240.36	4,473,686.29	3,631,673.55	721,366.27	-	109,394,109.43
利息费用	419,923,972.09	246,541,799.72	58,682,219.83	22,363,495.34	-	439,580,261.55
对联营和合营企业的投资收益	23,587,884.17	(4,713,194.90)	-	-	-	18,874,689.27
资产减值损失	67,737,948.15	63,409,470.50	129,617.17	554,526.43	-	131,831,562.25
折旧费和摊销费	263,745,099.39	15,346,622.56	5,801,058.68	31,766,474.48	-	316,659,255.11
利润总额	825,625,473.93	(289,014,992.88)	61,241,809.17	(17,326,456.46)	-	566,758,438.89
所得税费用	90,234,269.59	(39,968,649.01)	15,391,851.88	4,077,593.17	-	66,288,697.24
净利润	735,391,204.34	(249,046,343.87)	45,849,957.29	(21,404,049.63)	-	500,469,741.65
资产总额	50,468,813,553.53	8,629,393,249.34	3,219,017,204.69	575,945,029.90	-	58,329,487,160.67
负债总额	42,044,790,140.59	8,308,142,343.51	2,970,925,727.72	739,569,031.73	-	49,510,066,393.24

补充信息:

对联营企业和合营企业的长期股权投资

非流动资产增加额(i)

241,547,111.10	26,748,173.05	-	-	-	-	268,295,284.15
(919,127,005.86)	(233,303,842.48)	(2,197,757.06)	(37,546,964.55)	-	-	(1,192,175,569.95)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

#### (2) 报告分部的财务信息(续)

	2016 年度					合计
	基建建设	房地产开发	物资销售	其他	未分配	
对外交易收入	42,162,896,232.43	1,308,545,458.69	7,619,292,019.69	150,835,491.10	-	51,241,569,201.91
分部间交易收入	1,211,064,265.59	-	51,086,916.47	-	-	-
利息收入	319,130,821.12	6,483,016.42	8,879,268.80	579,341.01	-	(1,262,151,182.06)
利息费用	541,930,274.41	348,676,951.55	63,540,030.77	26,321,718.78	-	(231,841,670.77)
对联营和合营企业的投资收益	51,060,844.07	1,584,697.48	-	-	-	(285,252,505.11)
资产减值损失	1,394,362.86	21,410,302.93	309,177,691.65	-	-	-
折旧费和摊销费	271,993,525.79	19,081,945.27	10,491,238.61	306,808.43	-	52,645,541.55
利润总额	818,135,049.14	(332,378,577.71)	(264,498,082.40)	32,730,568.01	-	332,289,165.87
所得税费用	126,732,622.37	(69,826,390.98)	11,062,035.73	(47,299,689.89)	-	334,297,277.68
净利润	691,402,426.77	(262,552,186.73)	(275,560,118.13)	504,088.19	(3,348,221.16)	120,297,880.06
资产总额	31,536,616,294.27	9,241,692,747.10	14,334,215,487.30	(47,803,778.08)	3,348,221.16	55,173,745.91
负债总额	25,557,796,670.68	8,939,826,767.35	14,464,910,038.41	683,586,054.21	763,422,099.81	56,285,508,867.76
补充信息:						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	204,993,196.33	31,461,367.95	-	-	-	236,454,564.28
非流动资产增加额(i)	143,637,116.36	(385,288,793.72)	29,081,282.17	(30,599,364.89)	-	(243,169,760.08)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

#### (2) 报告分部的财务信息(续)

2017年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于2017年12月31日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2017 年度	2016 年度
中国内地	44,062,058,829.24	51,201,252,091.13
其他国家/地区	99,963,262.42	40,317,110.78
合计	<u>44,162,022,091.66</u>	<u>51,241,569,201.91</u>
非流动资产总额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国内地	3,127,249,518.26	3,845,000,568.22
其他国家/地区	94,904,783.39	17,297,042.38
合计	<u>3,222,154,301.65</u>	<u>3,862,297,610.60</u>

### 九 企业合并

#### (1) 同一控制下企业合并

于2017年1月6日，本公司向同受本公司的母公司共同控制的中铁二局集团有限公司收购了其拥有的中铁二局西藏工程公司100%的股权。本次交易的合并日为2017年1月6日，系本公司实际取得中铁二局西藏工程有限公司控制权的日期。由于中铁二局西藏工程有限公司和本公司在合并前后均受中国中铁股份有限公司最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。因追溯重述的影响较小，本集团在编制2017年度合并财务报表时未追溯重述对比期间的财务报表。

上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本—	
支付的现金净额(扣减合并日子公司的现金)	658,371.16
转移非现金资产的账面价值	162,464,233.65
发生或承担负债的账面价值	<u>163,064,227.76</u>
合并成本合计	58,377.05
减：取得的净资产账面价值	<u>58,378.05</u>
调整资本公积的金额	<u>1.00</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 企业合并(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

中铁二局西藏工程有限公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下:

	账面价值	
	合并日	2016年12月31日
货币资金	658,372.16	658,372.16
应收账款	109,907,155.73	109,907,155.73
预付账款	52,557,077.92	52,557,077.92
其他应付款	168,790,414.14	168,790,414.14
应交税费	(5,726,186.38)	(5,726,186.38)
净资产	58,378.05	58,378.05

中铁二局西藏工程有限公司2016年度和自2017年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

	自2017年1月1日 至合并日止	2016年度
营业收入	-	752,297.27
净利润	-	58,378.05
经营活动现金流量	-	658,372.16
现金流量净额	-	658,372.16

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 关联方关系及其交易

#### 1 母公司

##### (a) 母公司基本情况

2017 年度 中国中铁股份有限公司	注册地 北京	业务性质 工程施工
2016 年度 中铁二局股份有限公司	注册地 四川成都	业务性质 工程施工

本公司的最终母公司为中铁工，中铁工的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	<u>22,844,301,543.00</u>	-	-	<u>22,844,301,543.00</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁股份有限公司	100.00%	100.00%	-	-
中国二局股份有限公司	-	-	100.00%	100.00%
合计	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

#### 2 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十 关联方关系及其交易(续)

#### 3 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁一局集团有限公司	同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制
中铁隧道集团有限公司	同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局有限公司	同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建设投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州建设有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁信托有限责任公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	同受母公司控制
成都同基置业有限公司	本集团联营企业
成都龙泉驿区土地整理有限公司	母公司联营企业
成都华信天宇实业有限公司	母公司联营企业
成都华信大足房地产开发有限公司	母公司联营企业
	本集团联营企业

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 关联方关系及其交易(续)

#### 4 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

##### (b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2017 年度	2016 年度
中铁物贸集团有限公司	981,339,251.26	783,071,193.28
中铁开发投资集团有限公司	319,328,756.22	-
中铁一局集团有限公司	130,228,171.18	23,301,157.00
中铁高新工业股份有限公司	107,503,882.94	44,235,052.18
中铁二局集团有限公司	84,277,661.78	208,044,749.85
中铁九局集团有限公司	56,582,827.06	6,071,323.81
中铁电气化局集团有限公司	38,283,827.95	735,014.53
中铁五局集团有限公司	35,567,737.46	109,207,822.41
中铁城市发展投资集团有限公司	21,647,032.08	16,468,470.90
中铁资本有限公司	15,600,214.50	-
中铁四局集团有限公司	10,564,288.85	31,019,285.57
中铁六局集团有限公司	7,162,949.50	5,426,168.67
中铁上海工程局集团有限公司	3,107,727.74	791,363.26
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,483,321.19	1,961,587.33
中铁科学研究院有限公司	927,720.72	2,049,167.93
中铁二院工程集团有限责任公司	627,629.57	4,441,090.12
中铁隧道集团有限公司	479,922.22	5,589,160.72
中铁第六勘察设计院集团有限公司	63,557.55	-
中铁八局集团有限公司	-	17,799,477.61
中国中铁股份有限公司	-	11,848,679.18
中铁建工集团有限公司	-	1,639,779.24
中铁广州工程局有限公司	-	7,849,678.53
中铁三局集团有限公司	(1,283,842.07)	234,535,187.38
合计	<u>1,814,492,637.70</u>	<u>1,516,085,409.50</u>



中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

4 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	2017 年度	2016 年度
中国中铁股份有限公司	3,095,921,141.51	3,714,439,388.30
中铁建设投资集团有限公司	2,442,816,583.23	1,549,800,928.85
中铁城市发展投资集团有限公司	1,586,815,089.50	121,051,574.61
中铁交通投资集团有限公司	573,400,774.96	62,906,140.03
中铁二局集团有限公司	499,131,122.45	21,442,689.62
成都同基置业有限公司	225,484,401.00	203,738,400.81
中铁四局集团有限公司	170,082,446.85	104,568,150.85
中铁广州建设有限公司	161,159,198.07	-
中铁开发投资集团有限公司	152,326,393.45	-
中铁国际集团有限公司	78,159,106.42	40,317,110.78
中铁三局集团有限公司	18,334,316.55	85,116,317.96
中铁工程设计咨询集团有限公司	4,730,404.85	1,239,000.00
中铁置业集团有限公司	3,819,078.97	52,183,408.07
中铁八局集团有限公司	3,393,385.00	-
中铁二院工程集团有限责任公司	-	166,474,028.26
中铁物贸集团有限公司	-	38,374,430.95
中铁上海工程局集团有限公司	-	68,280,524.23
中铁五局集团有限公司	-	83,081,267.28
中铁十局集团有限公司	-	3,001,182.29
中铁七局集团有限公司	-	312,609.16
中铁广州工程局有限公司	-	840,390.51
合计	<u>9,015,573,442.81</u>	<u>6,317,167,542.56</u>

(c) 资金拆借

	2017 年度	2016 年度
-拆入资金		
中铁资本有限公司	<u>80,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 关联方关系及其交易(续)

#### 4 关联交易(续)

##### (d) 其他关联交易

交易内容	关联方	2017 年度	2016 年度
利息收入	中铁二局集团有限公司	175,236,801.44	-
利息收入	中铁建设投资集团有限公司	116,569.85	2,231,156.59
利息收入	中铁交通投资集团有限公司	192,466.67	-
利息收入	中国中铁股份有限公司	-	294,898.28
利息收入	中铁财务有限责任公司	-	3,155,209.71
		<u>175,545,837.96</u>	<u>5,681,264.58</u>
利息支出	中铁资本有限公司	5,510,138.98	-
利息支出	中国中铁股份有限公司	(96,815.05)	96,815.05
利息支出	中铁信托有限责任公司	-	3,120,283.02
利息支出	中铁财务有限责任公司	-	2,069,451.38
		<u>5,413,323.93</u>	<u>5,286,549.45</u>

#### 5 关联方应收、应付款项余额

##### (a) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	1,552,949,577.03	1,636,259,359.29
中铁建设投资集团有限公司	1,083,871,920.11	877,728,826.85
中铁二局集团有限公司	411,062,443.73	57,282,116.30
中铁城市发展投资集团有限公司	376,284,591.10	69,723,990.19
中铁交通投资集团有限公司	255,106,736.35	121,108,315.65
中铁置业集团有限公司	116,869,709.02	152,845,109.65
中铁工程设计咨询集团有限公司	50,233,233.30	47,574,325.92
中铁二院工程集团有限责任公司	34,849,300.00	12,720,920.08
中铁一局集团有限公司	30,585,167.57	23,033,669.10
中铁五局集团有限公司	29,846,086.56	20,458,745.03
中铁物贸集团有限公司	25,494,696.45	35,424,981.38
中铁四局集团有限公司	24,231,691.36	7,865,479.15
中铁广州建设有限公司	17,939,106.66	-
中铁开发投资集团有限公司	16,554,063.00	-
中铁三局集团有限公司	12,531,784.81	88,535,409.96
中铁十局集团有限公司	7,548,299.81	7,510,558.31
中铁八局集团有限公司	4,581,815.63	2,159,604.00
中铁电气化局集团有限公司	1,500,000.00	1,492,500.00
中铁六局集团有限公司	752,486.70	134,849.85
中铁七局集团有限公司	513,091.45	514,076.16
中铁武汉电气化局集团有限公司	243,880.44	995,131.42
中铁上海工程局集团有限公司	-	9,134,988.73
中铁资源集团有限公司	-	1,816,957.80
中铁投资集团有限公司	-	70,044,753.26
中铁广州工程局集团有限公司	-	836,326.42
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	37,541.18	455,031.01
成都龙泉驿区土地整理有限公司	4,361,444.68	4,377,651.68
成都华信天宇实业有限公司	31,295,079.14	33,673,439.83
成都华信大足房地产开发有限公司	42,837,090.20	44,920,168.74
合计	<u>4,132,080,836.28</u>	<u>3,328,627,285.76</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

5 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中铁二局集团有限公司	8,464,390,974.56	15,911,465.06
中国中铁股份有限公司	813,252,027.64	148,619,016.26
中铁建工集团有限公司	20,741,771.47	19,611,461.29
中铁交通投资集团有限公司	19,366,700.93	20,643,542.95
中铁高新工业股份有限公司	10,925,094.46	-
中铁城市发展投资集团有限公司	9,594,646.00	-
中铁二院工程集团有限责任公司	3,000,000.00	-
中铁置业集团有限公司	2,560,000.00	1,900,213.79
中铁五局集团有限公司	853,235.20	785,309.30
中铁建设投资集团有限公司	853,137.00	848,557.71
中铁八局集团有限公司	77,925.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	5,000.00	27,048,230.66
合计	<u>9,345,620,512.26</u>	<u>235,367,797.02</u>

(c) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中铁城市发展投资集团有限公司	509,192,667.00	-
中铁二局集团有限公司	416,100,000.00	-
中铁建设投资集团有限公司	398,617,014.72	111,237,598.46
中铁开发投资集团有限公司	159,296,379.64	-
中铁交通投资集团有限公司	122,041,503.73	-
中国中铁股份有限公司	7,000,000.00	-
合计	<u>1,612,247,565.09</u>	<u>111,237,598.46</u>

(d) 预付款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中铁物贸有限责任公司	39,995,812.27	16,476,024.71
中铁二局集团有限公司	2,436,209.06	38,672,080.26
中铁高新工业股份有限公司	662,400.00	4,875,950.00
中铁华铁工程设计集团有限公司	398,000.00	398,000.00
中铁电气化局集团有限公司	180,000.00	-
中铁隧道集团有限公司	-	38,000.00
中铁国际集团有限公司	-	2,134,261.63
中铁一局集团有限公司	-	9,254,970.13
合计	<u>43,672,421.33</u>	<u>71,849,286.73</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

5 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中铁二局集团有限公司	257,538,652.50	252,415,902.49
中铁物贸集团有限公司	206,694,411.63	233,631,481.75
中铁高新工业股份有限公司	55,853,776.81	43,144,715.93
中铁八局集团有限公司	55,401,894.02	90,442,945.90
中铁一局集团有限公司	54,815,935.70	14,319,749.32
中铁五局集团有限公司	36,019,805.66	48,206,434.05
中铁电气化局集团有限公司	32,090,914.34	23,860,413.09
中铁四局集团有限公司	21,559,999.06	25,390,045.13
中铁城市发展投资集团有限公司	18,043,403.53	4,392,746.08
中铁开发投资集团有限公司	13,189,221.25	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	8,643,970.41	11,756,057.58
中铁隧道集团有限公司	6,296,064.56	7,022,929.52
中铁六局集团有限公司	3,730,439.22	3,549,267.36
中铁三局集团有限公司	3,015,474.32	4,805,111.00
中铁建工集团有限公司	2,613,660.97	3,012,848.23
中铁科学研究院有限公司	2,424,085.00	2,422,838.00
中铁北京工程局集团有限公司	1,810,823.20	6,191,565.80
中铁上海工程局集团有限公司	1,479,810.75	801,369.68
中铁九局集团有限公司	1,330,140.87	2,073,558.39
中铁二院工程集团有限责任公司	820,634.00	3,346,501.00
中铁第六勘察设计院集团有限公司	373,152.57	369,781.57
中铁置业集团有限公司	-	1,810,823.20
中铁广州工程局集团有限公司	-	67,615,445.18
中铁第六勘探设计院集团有限公司	-	369,781.57
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	37,541.18	748,329.81
合计	<u>783,783,811.55</u>	<u>851,700,641.63</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

5 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中铁二局集团有限公司	24,546,058.85	2,776,603.74
中铁高新工业股份有限公司	5,548,087.00	5,628,087.00
中铁资本有限公司	2,937,463.23	-
中铁物贸集团有限公司	932,589.52	25,795.93
中铁国际集团有限公司	550,457.18	2,336,710.71
中铁隧道集团有限公司	473,113.96	43,000.00
中铁九局集团有限公司	300,000.00	30,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	145,000.00	464,733.00
中铁一局集团有限公司	20,000.00	5,117,527.60
中国中铁股份有限公司	-	65,436,008.95
中铁五局集团有限公司	-	200,000.00
中铁八局集团有限公司	-	2,000.00
合计	<u>35,452,769.74</u>	<u>82,060,466.93</u>

(j) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	287,464,892.48	-
中铁建设投资集团有限公司	13,054,727.53	-
中铁城市发展投资集团有限公司	10,000,000.00	-
中铁投资集团有限公司	-	12,484,302.51
中国中铁股份有限公司	-	183,281,391.37
中铁四局集团有限公司	-	4,460,676.05
中铁五局集团有限公司	-	500,000.00
中铁国际集团有限公司	-	36,560,450.46
中铁二院工程集团有限责任公司	-	3,684,159.09
中铁建设投资集团有限公司	-	6,465,084.16
合计	<u>310,519,620.01</u>	<u>247,436,063.64</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

5 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	22,746,243.62	-

(i) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	-	1,000,000,000.00

(j) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中铁城市发展投资集团有限公司	39,214,323.76	-
中国中铁股份有限公司	7,105,089.71	-
合计	46,319,413.47	-

6 关联方承诺

(a) 租赁

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
- 租入		
中铁建设投资集团有限公司	62,398,356.00	67,670,736.00
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	15,588,416.00	-
	77,986,772.00	67,670,736.00

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 或有事项

#### 1 未决诉讼

于 2017 年 12 月 31 日，本集团作为被告的主要未决诉讼列示如下：

原告单位	本集团相关单位	诉讼案由	年末诉讼标的	诉讼状态
福州中环建筑工程劳务有限公司	中铁二局第五工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,397 万元	二审
四川省金骑体育运动俱乐部有限公司	成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司、达州中铁瑞城置业有限公司、四川黄金骑士房地产开发有限公司	股权出资纠纷	3,053 万元	一审
成都力轩新时代物流公司	中铁二局集团物资有限公司	租赁合同纠纷	1,800 万元	一审
四川殷铭建设工程公司	中铁二局第五工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,200 万元	一审

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔。对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

#### 2 对外担保

本集团为从事房地产开发的子公司开发的商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 1,485,521,800.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,330,289,760.00 元)。由于截至目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本集团认为与该等担保相关的风险较小，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 承诺事项

#### 1 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺		
--房屋、建筑物及机器设备	<u>77,986,772.00</u>	<u>166,636,358.80</u>

#### 2 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	85,840,469.52	105,857,216.48
一到二年	3,150,813.60	2,866,700.96
二到三年	450,813.60	2,021,551.44
三年以上	450,813.60	-
合计	<u>89,892,910.32</u>	<u>110,745,468.88</u>



财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险

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

1 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	尼泊尔卢比	其他外币项目	
外币金融资产-				
货币资金	5,654,828.23	1,959,231.29	2,970.97	7,617,030.49
其他应收款	10,278,915.60	-	-	10,278,915.60
合计	15,933,743.83	1,959,231.29	2,970.97	17,895,946.09
外币金融负债-				
应付账款	-	16,363,723.61	-	16,363,723.61
其他应付款	-	145,288.47	251,630.18	396,918.65
合计	-	16,509,012.08	251,630.18	16,760,642.26
	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	尼泊尔卢比	其他外币项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	19,133,262.76	552,497.58	-	19,685,760.34
外币金融负债-				
应付账款	-	6,216,270.45	-	6,216,270.45
其他应付款	-	2,711,519.87	-	2,711,519.87
合计	-	8,927,790.32	-	8,927,790.32

### 十三 金融风险(续)

#### 1 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务中人民币计价的浮动利率合同金额为人民币 4,080,900,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 6,702,400,000.00 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 15,303,375.00 元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 25,134,000.00 元)。

#### 2 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 6.5%(2016 年 12 月 31 日：10.44%)和 13.39%(2016 年 12 月 31 日：24.74%)；

本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 72.86%(2016 年 12 月 31 日：7%)和 82.38%(2016 年 12 月 31 日：25.5%)。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### 3 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	10,157,196,469.44	-	-	-	10,157,196,469.44
应付票据	11,282,464,255.91	-	-	-	11,282,464,255.91
应付账款	17,038,220,782.19	-	-	-	17,038,220,782.19
应付利息	4,519,813.81	-	-	-	4,519,813.81
应付股利	36,328,529.60	-	-	-	36,328,529.60
其他应付款	3,054,351,528.07	-	-	-	3,054,351,528.07
一年内到期的非流动负债	3,767,214,577.09	-	-	-	3,767,214,577.09
长期借款	-	607,771,951.39	-	-	607,771,951.39
长期应付款	-	-	-	22,746,243.62	22,746,243.62
提供的对外担保	-	-	-	1,485,521,800.00	1,485,521,800.00
合计	45,340,295,956.11	607,771,951.39	-	1,508,268,043.62	47,456,335,951.12

	2016 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	9,848,891,963.17	-	-	-	9,848,891,963.17
应付票据	8,281,054,389.06	-	-	-	8,281,054,389.06
应付账款	16,976,148,027.32	-	-	-	16,976,148,027.32
其他应付款	2,796,170,010.34	-	-	-	2,796,170,010.34
应付利息	3,120,283.02	-	-	-	3,120,283.02
应付股利	35,306,777.47	-	-	-	35,306,777.47
一年内到期的非流动负债	2,701,409,179.71	-	-	-	2,701,409,179.71
长期借款	-	5,048,348,465.83	610,865,000.00	-	5,659,213,465.83
提供的对外担保	-	-	-	1,330,289,760.00	1,330,289,760.00
合计	40,642,100,630.09	5,048,348,465.83	610,865,000.00	1,330,289,760.00	47,631,603,855.92

#### 十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给所有者的股利、调整融资方式、发行其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产总额(A)	58,329,487,160.67	56,285,508,867.76
负债总额(B)	49,510,066,393.24	49,646,119,530.65
资产负债率(B/A)	<u>84.88%</u>	<u>88.20%</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

1 应收账款

	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		
应收账款	11,154,485,844.32		本年增加	本年减少	12,013,331,344.80
				核销	
			转回	其他减少	
减：坏账准备	90,172,647.46	37,365,004.53	31,737,089.70	57,891.25	-
应收账款净额	11,064,313,196.86				11,917,588,673.76

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	10,489,910,503.97	87.32%	45,805,612.10	9,853,781,246.72	88.34%	39,587,890.06
一到二年	992,492,958.60	8.26%	24,949,399.08	946,714,389.31	8.49%	23,302,010.10
二到三年	344,692,930.47	2.87%	15,439,071.34	236,874,237.95	2.12%	15,023,164.05
三到四年	147,722,022.49	1.23%	3,086,564.74	50,268,168.11	0.45%	1,926,131.36
四到五年	25,944,619.30	0.22%	177,868.80	47,583,751.38	0.43%	1,361,070.24
五年以上	12,568,309.97	0.10%	6,284,154.98	19,264,050.85	0.17%	8,972,381.65
合计	12,013,331,344.80	100.00%	95,742,671.04	11,154,485,844.32	100.00%	90,172,647.46

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未计提坏账准备的应收账款。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	12,013,331,344.80	100%	95,742,671.04	0.80%	11,154,485,844.32	100.00%	90,172,647.46	0.81%
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	12,013,331,344.80	100%	95,742,671.04	0.80%	11,154,485,844.32	100.00%	90,172,647.46	0.81%

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

2 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日					2017 年 12 月 31 日
保证金	375,458,896.82					243,650,823.50
应收其他代垫款	62,009,486.26					65,099,430.91
押金	22,832,498.98					33,100,682.19
应收代缴税金	7,186,879.51					4,676,069.09
内部借款	19,046,013,122.43					14,872,746,893.45
其他	3,979,746,887.97					9,838,305,319.37
小计	23,493,247,771.97					25,057,579,218.51
		本年增加	转回	核销	其他减少	
减：坏账准备	425,278,250.70	1,859,348.07	110,555,100.36	-	-	316,582,498.41
其他应收款净额	23,067,969,521.27					24,740,996,720.10

(a) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	24,777,064,470.81	98.88%	283,119,779.35	21,732,394,996.04	92.50%	387,141,347.19
一到二年	100,640,755.31	0.40%	2,003,827.91	1,516,784,203.69	6.46%	568,924.50
二到三年	50,089,369.61	0.20%	228,137.71	195,484,781.20	0.83%	5,258,175.93
三到四年	86,261,751.34	0.35%	720,525.40	1,328,416.60	0.01%	398,524.98
四到五年	518,062.00	0.00%	155,418.60	2,713,962.00	0.01%	814,188.60
五年以上	43,004,809.44	0.17%	30,354,809.44	44,541,412.44	0.19%	31,097,089.50
合计	25,057,579,218.51	100.00%	316,582,498.41	23,493,247,771.97	100.00%	425,278,250.70

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未计提坏账准备的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	141,778,237.14	0.57%	853,263.37	0.60%	152,866,017.96	0.65%	619,737.44	0.41%
按信用风险特征组合计 提坏账准备								
一组合二	14,293,454,843.39	57.04%	304,033,652.29	2.13%	22,962,665,003.53	97.74%	410,760,080.38	1.79%
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	10,622,346,137.98	42.39%	11,695,582.75	0.11%	377,716,750.48	1.60%	13,898,432.88	3.68%
合计	25,057,579,218.51	100.00%	316,582,498.41	1.26%	23,493,247,771.97	100.00%	425,278,250.70	1.81%

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

3 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	48,635,972.73	49,644,665.61
联营企业(b)	170,144,619.75	136,339,661.93
子公司(c)	4,153,104,437.45	3,869,932,657.34
小计	<u>4,371,885,029.93</u>	<u>4,055,916,984.88</u>

(a) 合营企业的情况参见附注七 10(a)。

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	按权益法调整 的净损益	其他	2017 年 12 月 31 日
成都华信大足房地产开发有限公司	122,299,678.81	-	-	27,106,403.63	8,442,531.37	157,848,613.81
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	4,345,050.65	-	-	(494,917.88)	-	3,850,132.77
成都中鼎绿舟置业有限公司	9,016,415.59	-	-	(1,241,774.76)	-	7,774,640.83
成都蓉锋信息技术咨询服务有限公司	678,516.88	-	-	(7,284.54)	-	671,232.34
合计	<u>136,339,661.93</u>	-	-	<u>25,362,426.45</u>	<u>8,442,531.37</u>	<u>170,144,619.75</u>

上述联营企业的具体情况参见附注七 10(b)。

# 中铁二局工程有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### 3 长期股权投资(续)

##### (c) 子公司

对子公司投资列示如下：

名称	持股 比例(%)	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动		2017 年 12 月 31 日
			增加投资	减少投资	
中铁二局第一工程有限公司	100.00	446,947,655.72	-	-	446,947,655.72
中铁二局第二工程有限公司	97.33	254,799,161.41	-	-	254,799,161.41
中铁二局第三工程有限公司	100.00	167,895,201.95	-	-	167,895,201.95
中铁二局第四工程有限公司	100.00	411,027,773.72	-	-	411,027,773.72
中铁二局第五工程有限公司	100.00	436,527,367.40	-	-	436,527,367.40
中铁二局第六工程有限公司	100.00	300,456,752.02	-	-	300,456,752.02
中铁二局房地产集团有限公司	100.00	558,164,587.51	13,240,961.66	-	571,405,549.17
深圳中铁二局工程有限公司	100.00	298,771,406.95	-	-	298,771,406.95
中铁二局集团物资有限公司	100.00	194,399,847.66	-	-	194,399,847.66
中铁二局集团建筑有限公司	75.60	143,285,187.83	-	-	143,285,187.83
中铁二局集团电务工程有限公司	51.02	154,860,180.60	-	-	154,860,180.60
中铁二局集团新运工程有限公司	53.65	110,245,142.24	-	-	110,245,142.24
福建中铁瑞城投资有限公司	100.00	104,937,562.48	-	-	104,937,562.48
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	100.00	89,642,006.84	-	-	89,642,006.84
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	100.00	25,000,230.33	-	-	25,000,230.33
中铁二局集团成都新技术爆破有限公司	100.00	20,224,310.38	-	-	20,224,310.38
中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司	-	4,053,033.09	-	4,053,033.09	-
成都中铁二局瑞城物业管理有限公司	100.00	5,169,928.66	-	-	5,169,928.66
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	100.00	32,406,047.59	-	-	32,406,047.59
成都市金马瑞城投资有限公司	-	13,240,960.64	1.00	13,240,961.64	-
成都中铁土地整理有限公司	60.00	33,983,432.77	-	-	33,983,432.77
中铁智慧建设有限公司	100.00	50,660,694.22	-	-	50,660,694.22
蚌埠中铁二局工程有限公司	-	7,233,744.03	-	7,233,744.03	-
中铁二局长春工程有限公司	-	6,000,441.30	-	6,000,441.30	-
中铁二局西藏工程有限公司	100.00	-	300,458,997.51	-	300,458,997.51
合计		<u>3,869,932,657.34</u>	<u>313,699,960.17</u>	<u>30,528,180.06</u>	<u>4,153,104,437.45</u>



中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

4 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
履约保证金		
投标保证金	156,572,991.03	150,524,987.71
民工工资保证金	71,436,814.59	78,786,312.79
其他保证金	43,042,318.57	51,447,364.51
应付代垫款	115,713,996.27	95,471,336.57
代收代付款	206,483,285.92	10,675,068.08
应付日常支出款项	71,661,198.88	58,113,725.24
押金	12,135,295.16	9,545,038.22
应付子公司存入的内部资金中心存款	1,644,858.41	1,612,339.08
其他	3,713,504,207.13	3,340,392,804.33
合计	937,416,222.55	467,640,884.24
	<u>5,329,611,188.51</u>	<u>4,264,209,860.77</u>

5 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
- 基建建设	21,385,886,492.10	21,027,074,859.51	21,712,422,690.05	20,952,921,503.50
其他业务	17,758,458.11	5,340,366.07	63,131,460.17	42,916,973.89
合计	<u>21,403,644,950.21</u>	<u>21,032,415,225.58</u>	<u>21,775,554,150.22</u>	<u>20,995,838,477.39</u>

6 财务费用/(收入)-净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出		
加: 转回应付质保金折现金额	32,616,080.97	303,369,596.66
利息费用小计	<u>1,966,460.65</u>	<u>2,607,854.02</u>
	34,582,541.62	305,977,450.68
减: 利息收入	173,466,589.45	187,402,276.07
减: 应收质保金折现的利息收入	58,676,265.85	55,597,714.64
汇兑损失(收益)	515,327.38	(1,518,257.38)
其他	14,662,070.25	50,011,561.50
合计	<u>(182,382,916.05)</u>	<u>111,470,764.09</u>

中铁二局工程有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

7 投资收益

	2017 年度	2016 年度
子公司投资分回股利	239,470,732.38	76,686,475.38
权益法核算的长期股权投资收益	32,796,264.94	35,464,511.94
处置长期股权投资产生的投资收益	(692,266.19)	-
合计	<u>271,574,731.13</u>	<u>112,150,987.32</u>

8 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	466,832,864.06	361,139,413.27
加: 资产减值损失/(收益)	103,888,887.10	(11,040,491.19)
固定资产折旧	43,204,816.31	68,389,087.71
投资性房地产折旧	1,125,355.44	-
无形资产摊销	20,299.14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	-	30,495.00
财务费用	32,616,080.97	304,459,193.30
投资收益	(271,574,731.13)	(112,150,987.32)
递延所得税资产增加	(5,017,389.19)	(2,473,782.68)
存货的增加/(减少)	(26,939,125.87)	1,195,185,905.98
经营性应收项目的增加	(4,318,873,533.62)	(4,707,282,293.69)
经营性应付项目的增加	3,239,211,888.25	4,998,317,103.96
经营活动产生的现金流量净额	<u>(735,504,588.54)</u>	<u>2,094,573,644.34</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	3,708,701,688.09	3,359,675,076.22
减: 现金的年初余额	3,359,675,076.22	4,445,462,033.26
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>349,026,611.87</u>	<u>(1,085,786,957.04)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	4,412,102,667.60	3,359,675,076.22
减: 受到限制的货币资金	703,400,979.51	-
现金及现金等价物年末余额	<u>3,708,701,688.09</u>	<u>3,359,675,076.22</u>