



中国铁建

中國鐵建股份有限公司

China Railway Construction Corporation Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 1186

2021
中期報告

重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 公司全體董事出席董事會會議。
- 三. 本半年度報告未經審計。
- 四. 公司負責人汪建平、主管會計工作負責人王秀明及會計機構負責人(會計主管人員)喬國英聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

無

- 六. 前瞻性陳述的風險聲明

☒ 適用 ☐ 不適用

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

- 七. 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況

否

- 八. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

- 九. 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性

否

- 十. 重大風險提示

公司可能面臨的風險主要有國際化經營風險、現金流風險、投資風險、安全風險和成本風險，詳見本報告「第三節 管理層討論與分析(董事會報告)」中「五、其他披露事項」中的「(一)可能面對的風險」，請投資者注意閱讀。

- 十一. 其他

☒ 適用 ☐ 不適用

公司2021年半年度財務報告按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下簡稱中國會計準則)編製，經德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)審閱並出具審閱報告。除特別指明外，本半年度報告所用記賬本位幣均為人民幣。

本半年度報告的內容已符合上交所上市規則及聯交所上市規則中對半年度報告所應披露的數據的所有要求，並同時在中國大陸和香港刊發。本報告分別以中英文編製，在對中英文文本的理解發生歧義時，以中文文本為準。

目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	管理層討論與分析(董事會報告)	8
第四節	公司治理	44
第五節	環境與社會責任	47
第六節	重要事項	54
第七節	股份變動及股東情況	80
第八節	優先股相關情況	87
第九節	債券相關情況	88
第十節	財務報告	105

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

1. 載有公司負責人簽名的半年度報告文本；
2. 載有公司負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人（會計主管人員）簽名並蓋章的財務報表；
3. 報告期內公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司在香港聯合交易所主板公佈的2021年半年度報告。

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

「本公司、公司」	指	中國鐵建股份有限公司
「本集團、中國鐵建」	指	中國鐵建股份有限公司及其全資、控股子公司
「控股股東」	指	中國鐵道建築集團有限公司，該公司於2017年12月11日由中國鐵道建築總公司改制為中國鐵道建築有限公司，2019年1月公司名稱變更為中國鐵道建築集團有限公司
「股東大會」	指	中國鐵建股份有限公司股東大會
「董事會」	指	中國鐵建股份有限公司董事會
「獨立董事」	指	不在公司擔任除董事外的其他職務，並與公司及其主要股東不存在可能妨礙其進行獨立客觀判斷的關係的董事
「監事會」	指	中國鐵建股份有限公司監事會
「公司章程」	指	中國鐵建股份有限公司章程
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「聯交所上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「上交所上市規則」	指	上海證券交易所股票上市規則
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「標準守則」	指	聯交所上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

第一節 釋義(續)

「公司法」	指	中華人民共和國公司法
「證券法」	指	中華人民共和國證券法
「國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會
「報告期」	指	2021年1-6月
「報告期末」	指	2021年6月30日
「上年同期」	指	2020年1-6月
「上年年末」	指	2020年12月31日
「鐵建重工」	指	中國鐵建重工集團股份有限公司

第二節 公司簡介和主要財務指標

一. 公司信息

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

二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	聯席公司秘書	證券事務代表
姓名	趙登善	趙登善、羅振飈	謝華剛
聯繫地址	北京市海淀區復興路40號 東院中國鐵建大廈	北京市海淀區復興路40號 東院中國鐵建大廈	北京市海淀區復興路40號 東院中國鐵建大廈
電話	010-52688600	010-52688600	010-52688600
傳真	010-52688302	010-52688302	010-52688302
電子信箱	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn

三. 基本情況變更簡介

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

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

四. 信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱
登載半年度報告的網站地址

中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報
www.sse.com.cn

www.hkex.com.hk

公司半年度報告備置地點
報告期內變更情況查詢索引

北京市海淀區復興路40號東院中國鐵建董事會辦公室
報告期內，公司信息披露及備置地點未發生變更。

五. 公司股票簡況

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

六. 其他有關資料

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 公司聘請的會計師事務所

名稱 德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
辦公地址 上海市延安東路222號外灘中心30樓

2. 公司聘請的法律顧問

有關中國法律	名稱	北京德恒律師事務所
	辦公地址	北京市金融街19號富凱大廈B座12層
有關香港法律	名稱	貝克•麥堅時律師事務所
	辦公地址	香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓

3. 公司股份過戶登記處

公司A股股份過戶登記處	名稱	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
	辦公地址	上海市浦東新區楊高南路188號
公司H股股份過戶登記處	名稱	香港中央證券登記有限公司
	辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

七. 公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：千元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	488,514,865	370,789,433	31.75
歸屬於上市公司股東的淨利潤	12,307,363	9,316,253	32.11
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益 的淨利潤	11,267,473	8,586,677	31.22
經營活動產生的現金流量淨額	-56,186,368	-48,078,512	不適用
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	257,201,020	254,297,762	1.14
總資產	1,335,538,926	1,242,792,799	7.46

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.79	0.62	27.42
稀釋每股收益(元/股)	0.79	0.59	33.90
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.72	0.56	28.57
加權平均淨資產收益率(%)	5.63	4.81	增加0.82個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收 益率(%)	5.09	4.39	增加0.70個百分點

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

公司主要會計數據和財務指標的說明

☒ 適用 ☐ 不適用

計算本報告期基本每股收益、稀釋每股收益以及加權平均淨資產收益率時，已扣除其他權益工具持有人的利息1,532,594千元。

八. 境內外會計準則下會計數據差異

☐ 適用 ☒ 不適用

九. 非經常性損益項目和金額

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	109,086
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	479,946
債務重組損益	127,720
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	133,759
處置長期股權投資收益	4,092
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	142
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	256,979
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	173,654
少數股東權益影響額	-32,868
所得稅影響額	-212,620
合計	1,039,890

十. 其他

☐ 適用 ☒ 不適用

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)

一、 報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

中國鐵建業務涵蓋工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、物資物流、投資、金融及其他新興產業，經營範圍遍及包括台灣在內的全國32個省、自治區、直轄市和香港、澳門特別行政區，以及世界135個國家。已經從以施工承包為主發展成為具有科研、規劃、勘察、設計、施工、監理、運營、維護和投融資完整的行業產業鏈，具備了為業主提供一站式綜合服務的能力。在高原鐵路、高速鐵路、高速公路、橋樑、隧道和城市軌道交通工程設計及建設領域，確立了行業領導地位。本集團堅持創新驅動發展、集約化發展、可持續發展，採用區域經營、品牌經營、信譽經營、協同經營等多種模式相互結合、相互補充的混合經營模式。

(一) 工程承包業務

1. 業務概況

工程承包是本集團核心及傳統業務，業務種類覆蓋鐵路、公路、城市軌道交通、房屋建築、市政、水利水電、機場碼頭建設等多個領域。公司工程承包業務在除台灣以外的中國31個省、自治區、直轄市以及香港和澳門特別行政區提供服務，並在非洲、亞洲、南美洲和歐洲等海外國家及地區參與基礎設施建設。

2. 經營模式

工程承包業務經營模式主要採用施工合同模式和融資合同模式。

3. 行業情況說明

「十四五」時期，隨着國家積極實施「一帶一路」倡議，以及交通強國、新型城鎮化、鄉村振興、軍民融合、美麗中國等重大戰略，深入推進京津冀協同發展、長江經濟帶發展、長江三角洲區域一體化發展、粵港澳大灣區建設、黃河流域生態保護和高質量發展、推進海南全面深化改革開放等區域戰略，工程承包業務所處的國內鐵路、公路、房建、城市軌道交通、市政等五大傳統市場總體上仍有一定的發展空間，港口航道、機場、電力等新興市場有望快速增長，新基建市場具有廣闊發展潛力。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(二) 勘察設計諮詢業務

1. 業務概況

本集團勘察設計諮詢業務主要由4家擁有工程設計綜合甲級資質的大型設計院和相關工程局所屬設計院組成，業務覆蓋範圍包括提供鐵路、城市軌道交通、公路、市政、工業與民用建築、磁懸浮、水運、水電和機場等領域，並不斷向智能交通、現代有軌電車、城市綜合管廊、城市地下空間、生態環境、綠色環保等新行業新領域拓展。

2. 經營模式

勘察設計諮詢業務的基本經營模式是通過市場競爭，按照合同約定完成工程項目的勘察設計諮詢及相關服務，同時充分發揮業務優勢，運作設計總承包項目和工程總承包項目。

3. 行業情況說明

「十四五」時期，勘察設計諮詢業務所處的國內鐵路、公路、房建、城軌、市政和水利、水電、機場等市場總體上仍有一定的發展空間，鄉村建設、綜合管廊、海綿城市、綠色環保、污染治理等新興市場有望快速增長。隨着工程設計行業不斷發展和資質改革持續推進，勘察設計諮詢的行業壁壘、區域壁壘將進一步打破，行業定價機制將更加市場化，為業務發展帶來了更大的發展機遇。

(三) 工業製造業務

1. 業務概況

本集團是集研發、製造、銷售、服務為一體的國內領先、國際先進的材料和專業設備製造服務提供商。經過多年發展，工業製造板塊形成了裝備製造、材料生產、混凝土PC構件生產三大業務體系。其主要業務包括製造大型養路機械、地下施工設備、軌道施工設備、混凝土施工設備、起重設備、橋樑施工設備、壓實設備、混凝土製品、橋樑鋼結構、道岔及彈條扣件及鐵路電氣化接觸網導線和零部件等。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

2. 經營模式

本集團發揮全產業鏈優勢，積極推進經營協同、產業協同，構建多個產業一體化運作的經營模式，提升企業競爭力、擴大品牌影響力，增強企業整體盈利能力；補齊企業短板產業，在橋樑鋼結構製造安裝技術領域邁上了新台階，開拓了新的經濟增長點。

3. 行業情況說明

「十四五」時期，國內軌道工程裝備市場將繼續保持一定的增長態勢，但增速有所放緩。隨着鐵路里程擴張減緩，養路機械市場增長勢頭減弱；掘進機市場未來保持增長但增速放緩；軌道系統市場趨於穩定。隨着海外業務不斷擴大，海外軌道工程裝備市場將成為新增長點，其中北美、南亞、拉美和東南亞地區將迎來較快增速。

(四) 房地產開發業務

1. 業務概況

本集團是國資委明確以房地產開發為主業的16家中央企業之一，現階段主要聚焦長三角、珠三角、環渤海三大核心城市群，加大山東半島、遼東半島、海峽西岸、長株潭、武漢、成渝等新興城市群和國家級新區的項目拓展力度。區域佈局堅持以一、二線城市為重點，部分具有良好發展潛力的三、四線城市為補充的發展思路。

2. 經營模式

本集團房地產業務採取「以住宅開發為主，其他產業為輔」的經營模式，嚴格落實「房子是用來住的、不是用來炒的」定位，在業務發展策略上堅持「以快致勝、協同致勝、精益致勝、穩健致勝」原則，不斷提高房地產開發業務發展質量。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

3. 行業情況說明

當前，房地產市場競爭逐漸向「品質為王」轉型，中型房地產企業通過簡單的規模擴張實現跨越式發展難度較大，必須着力提升發展質量。「十四五」及未來一段時期，城市發展以完善配套、提高綜合質量為主題，城鎮化建設的重點是城市更新、城市功能完善、生態修復、歷史文化保護、產城融合、居住品質提升等方面，TOD開發模式有望成為未來的重要趨勢。十九屆五中全會提出，實施積極應對人口老齡化國家戰略，推動養老事業和養老產業協同發展，為康養地產帶來了更廣闊的空間。國家高度重視保障性租賃住房建設，將加快完善長租房政策，規範長租房市場，成為房地產開發的重要補充。

(五) 物資物流及其他業務

1. 業務概況

本集團將物資物流作為助力主業、協同服務、降本增效的重要業務，擁有遍佈全國各大重要城市和物流節點城市的區域性經營網點、130餘萬平米的物流場地、4萬餘延長米鐵路專用線，通過完善高效的物流信息化、區域化、市場化服務體系，提供供應鏈集成服務。

2. 經營模式

本集團根據物資物流業務內外部兩個市場的特點，分別制定了不同的發展思路和經營模式。內部市場是物資物流業務發展的基礎性市場，不以獲利為目的，堅持「保供應、保質量、降成本、提價值」的原則，集中內部需求，實現以量換價，提高優質資源獲取能力和市場競爭能力；外部市場是物資物流業務發展的拓展性市場，堅持「優化佈局、集聚資源、開拓市場、增強盈利、提升品牌」的原則，強化上下游延伸服務，在服務過程中實現價值提升，獲取價值回報。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

3. 行業情況說明

物流是暢通國民經濟循環的重要環節，是支撐國民經濟發展的基礎性、戰略性、帶動性產業。十九屆五中全會提出構建現代物流體系，有關部門出台了加快發展冷鏈物流，保障食品安全，促進消費升級的實施意見，將為現代物流、冷鏈物流發展帶來巨大的市場空間和發展潛力。隨着《關於進一步降低物流成本實施意見》等系列政策落地實施，將推動物流行業進一步降低制度成本、要素成本、稅費成本、信息成本、聯運成本、綜合成本，持續提升全要素勞動生產率，為行業發展帶來巨大機遇。

二. 報告期內核心競爭力分析

☒ 適用 ☐ 不適用

(一) 技術水平優勢明顯

公司在高速、高原、高寒鐵路，高速公路，城市軌道交通工程設計及建設領域確立了行業領導地位。擁有自主知識產權的產品不斷湧現，大直徑土壓盾構/TBM雙模式掘進機、大直徑全斷面硬巖隧道掘進機、雙護盾硬巖隧道掘進機等地下工程裝備填補了國內空白，攻克了全球TBM行業公認的「撐不穩、掘不快、支不牢」三大技術難題，實現了國產TBM「從無到有」「從有到優」，鐵建重工「敞開式掘進機(ZL201610784961.5)」發明專利榮獲中國專利金獎。窄軌搗固車、窄軌配碴整形車等大型養路機械製造已達到國際一流水平，且產品已走出國門。地下水工程建設、磁懸浮工程建設、四電系統集成等技術達到行業領先水平。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(二) 行業地位持續領先

公司是中國乃至全球最具規模實力的綜合建築產業集團，連續多年位居ENR「全球最大工程承包商」前三位，2021年《財富》「世界500強企業」排名第42位。擁有A+H股上市平台、充足的銀行授信、建築企業最高的國際評級。公司業務範圍遍及包括臺灣在內的全國32個省、自治區、直轄市和香港、澳門特別行政區，以及世界135個國家。

(三) 產業鏈佈局完整齊備

公司完成了沿建築產業鏈的全面佈局，業務涵蓋工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、物資物流、投資、金融及其他新興產業，在鐵路、公路、城市軌道交通、房建、市政等眾多領域具備全產業鏈服務能力，初步實現了從傳統承包商向以承包商為主，投資商、發展商、運營商並重轉型，能為不同領域、不同類型、不同需求的業主，提供全過程、全週期、個性化、定制化、高質量的「鐵建模式」和「鐵建方案」。

(四) 管理體系不斷優化

公司將優化組織管理架構與虧損企業治理、僵尸企業處置、「兩非」剝離、提質增效等工作相結合，嚴格控制新設法人企業，大力壓減能力弱、效益差、發展前景不大、與主業協同效應不強的子企業。按照科學合理、精幹高效的原則，優化組織架構，減少機構重疊和職能交叉，建立機構和人員編製的剛性約束。不斷調整優化總部機構設置，構建了管控有力、職責明確、運轉暢通的管理體制和運行機制。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(五) 客戶基礎長期穩固

公司始終秉承「以人為本、誠信守法、和諧自然、建造精品」的管理方針，數十年來在國內外建築業及相關行業深耕細作，樹立了「誠信創新永恒、精品人品同在」的企業價值觀，形成了長期穩固的政府關係、市場資源和客戶群體，為公司拓展多元業務，在更多領域輸出「鐵建服務」提供了有力的市場支撐。

(六) 品牌信譽國際知名

公司擁有70多年輝煌歷程，設計、建設了我國50%以上的高速鐵路和普速鐵路，40%以上的城市軌道交通線，約30%的高等級以上公路，制定了中國高速鐵路50%以上的建設標準，承建了1000多項海外工程，多次刷新了中國對外工程承包單筆合同額最高紀錄，贏得了較高的企業信譽，打造了CRCC和CCECC兩個國際知名品牌。

(七) 鐵道兵文化歷久彌新

公司不斷繼承和發揚鐵道兵精神，全面開展企業文化與品牌提升工作，構建了新時代中國鐵建文化體系和品牌體系基本輪廓，賦予了中國鐵建文化新的內涵，為企業改革發展凝聚更強大的精神力量，樹立更耀眼的品牌形象。



第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

三. 經營情況的討論與分析

2021年上半年，面對複雜嚴峻的外部形勢，本集團緊密團結在以習近平同志為核心的黨中央周圍，在國資委的堅強領導下，堅持「實事求是、守正創新、行穩致遠」的工作方針，按照「守正、革新、提質、做實」工作要求和年初既定部署，進一步理順內部經營關係，優化調整市場佈局，凝心聚力、乘勢而上，經營規模保持了穩中有進、穩中向好的發展態勢。

2021年上半年，本集團新簽合同額10,545.548億元，完成年度計劃的38.56%，同比增長20.40%。其中，境內業務新簽合同額9,747.131億元，佔新簽合同總額的92.43%，同比增長21.92%；境外業務新簽合同額798.417億元，佔新簽合同總額的7.57%，同比增長4.50%。截至2021年6月30日，本集團未完合同額44,749.819億元，同比增長25.63%。其中，境內業務未完合同額36,201.681億元，佔未完合同總額的80.90%；境外業務未完合同額8,548.138億元，佔未完合同總額的19.10%。主要指標如下：

單位：億元 幣種：人民幣

業務類型	新簽合同額			未完合同額		
	報告期	上年同期	同比增長 (%)	報告期末	上年同期	同比增長 (%)
工程承包	8,597.838	7,652.660	12.35	39,162.248	31,796.227	23.17
勘察設計諮詢	165.835	144.918	14.43	287.731	197.817	45.45
工業製造	118.790	122.250	-2.83	486.064	413.533	17.54
物資物流	863.471	440.209	96.15	2,727.512	2,165.463	25.96
房地產開發	686.720	319.761	114.76	2,063.017	1,002.474	105.79
其他業務	112.894	78.716	43.42	23.247	43.705	-46.81
合計	10,545.548	8,758.514	20.40	44,749.819	35,619.219	25.63

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

報告期內，工程承包板塊新簽合同額8,597.838億元，佔新簽合同總額的81.53%，同比增長12.35%。其中，鐵路工程新簽合同額1,369.301億元，佔工程承包板塊新簽合同額的15.93%，同比增長11.66%；公路工程新簽合同額962.818億元，佔工程承包板塊新簽合同額的11.20%，同比下降10.25%；房建工程新簽合同額3,476.877億元，佔工程承包板塊新簽合同額的40.44%，同比增長27.71%；城市軌道工程新簽合同額769.487億元，佔工程承包板塊新簽合同額的8.95%，同比增長7.84%；市政工程新簽合同額1,669.320億元，佔工程承包板塊新簽合同額的19.42%，同比增長11.64%；水利電力工程新簽合同額104.843億元，佔工程承包板塊新簽合同額的1.22%，同比下降35.01%；機場碼頭工程新簽合同額55.232億元，佔工程承包板塊新簽合同額的0.64%，同比下降20.54%。房建工程新簽合同額增幅較大的原因是受益於國家相關政策、規劃實施，隨着新型城鎮化建設及老舊小區改造深入推進，市場建設需求空間進一步加大。同時，本集團注重城市發展規劃、產業需求研究，順應城市發展新理念新趨勢，深耕細作，訂單實現了持續增長。水利電力、機場碼頭及航道工程新簽合同額總體規模較小，出現波動屬正常情況。

報告期內，本集團非工程承包板塊新簽合同額1,947.710億元，佔新簽合同總額的18.47%，同比增長76.13%。其中：勘察設計諮詢新簽合同額165.835億元，同比增長14.43%；工業製造新簽合同額118.790億元，同比下降2.83%；物資物流新簽合同額863.471億元，同比增長96.15%；房地產開發新簽合同額686.720億元，同比增長114.76%。房地產業務新簽合同額同比增幅較大的主要原因是去年同期疫情影響基數較低及樓市成交熱度延續，同時本集團積極把握市場需求釋放機遇，創新營銷模式，加大線上線下營銷力度，深化銷售渠道，銷售業績得到大幅提升；物資物流業務新簽合同額同比增幅較大的主要原因是本集團通過深耕市場，圍繞主業提升供應鏈服務水平，強化集採力度，實現快速增長。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

四. 報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	488,514,865	370,789,433	31.75
營業成本	447,425,437	337,027,720	32.76
銷售費用	2,927,992	2,203,779	32.86
管理費用	9,719,424	8,140,710	19.39
財務費用	1,040,861	1,860,607	-44.06
研發費用	8,598,485	6,696,047	28.41
經營活動產生的現金流量淨額	-56,186,368	-48,078,512	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-28,536,473	-14,556,930	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	37,700,935	32,589,447	15.68

營業收入變動原因說明：主要是報告期工程承包、工業製造、房地產業務增長所致。

營業成本變動原因說明：主要是報告期工程承包、工業製造、房地產營業成本增長所致。

銷售費用變動原因說明：主要是報告期銷售機構及人員增加所致。

管理費用變動原因說明：主要是報告期營業規模增長所致。

財務費用變動原因說明：主要是報告期利息費用減少所致。

研發費用變動原因說明：主要是報告期研發活動投入增加所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期購買商品、接受勞務支付的現金增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期對外投資支付的現金增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期吸收投資收到的現金增加所致。

2. 主營業務分板塊、分地區情況

報告期內，本集團實現營業收入4,885.149億元，較上年同期增長31.75%。截至2021年6月30日，本集團海外經營業務遍及世界135個國家和香港、澳門等地區，擁有在建項目1,058個，海外業務的發展穩定正常。

主營業務分板塊、分地區情況表

單位：千元 幣種：人民幣

分板塊	主營業務分板塊情況			營業收入比上年	營業成本比上年	毛利率比上年同期
	營業收入	營業成本	毛利率	同期增減	同期增減	增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
工程承包業務	432,731,991	403,506,328	6.75	30.11	30.45	減少0.25個百分點
勘察設計諮詢業務	8,643,954	5,790,164	33.01	11.63	6.67	增加3.11個百分點
工業製造業務	10,007,388	7,533,179	24.72	35.72	34.16	增加0.88個百分點
房地產開發業務	11,896,212	9,773,222	17.85	33.97	42.98	減少5.18個百分點
物資物流及其他業務	53,105,504	47,955,026	9.70	56.63	62.09	減少3.04個百分點
分部間抵銷	-27,870,184	-27,132,482	/	/	/	/
合計	488,514,865	447,425,437	8.41	31.75	32.76	減少0.70個百分點

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

分地區	主營業務分地區情況			營業收入比上年	營業成本比上年	毛利率比上年同期
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	同期增減 (%)	同期增減 (%)	增減 (%)
境內	467,676,892	428,172,562	8.45	31.49	32.51	減少0.70個百分點
境外	20,837,973	19,252,875	7.61	37.87	38.52	減少0.43個百分點
合計	488,514,865	447,425,437	8.41	31.75	32.76	減少0.70個百分點

主營業務分行業、分產品情況說明

(1) 工程承包業務

工程承包業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	432,731,991	332,598,383	30.11
營業成本	403,506,328	309,329,825	30.45
毛利	29,225,663	23,268,558	25.60
毛利率(%)	6.75	7.00	減少0.25個百分點
銷售費用	1,228,729	889,278	38.17
管理費用及研發費用	15,131,726	12,413,913	21.89
利潤總額	9,618,434	6,608,412	45.55

工程承包業務營業收入變動原因說明：主要是報告期房建工程業務增長所致。

工程承包業務營業成本變動原因說明：主要是報告期房建工程營業成本增長所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

工程承包業務銷售費用變動原因說明：主要是報告期銷售機構及人員增加所致。

工程承包業務利潤總額變動原因說明：主要是報告期毛利增長所致。

(2) 勘察設計諮詢業務

勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	8,643,954	7,743,657	11.63
營業成本	5,790,164	5,427,918	6.67
毛利	2,853,790	2,315,739	23.23
毛利率(%)	33.01	29.90	增加3.11個百分點
銷售費用	417,527	350,959	18.97
管理費用及研發費用	873,002	761,329	14.67
利潤總額	1,704,858	1,362,504	25.13

(3) 工業製造業務

工業製造業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	10,007,388	7,373,310	35.72
營業成本	7,533,179	5,615,267	34.16
毛利	2,474,209	1,758,043	40.74
毛利率	24.72	23.84	增加0.88個百分點
銷售費用	309,441	233,214	32.69
管理費用及研發費用	972,037	699,136	39.03
利潤總額	1,186,626	925,477	28.22

工業製造業務營業收入變動原因說明：主要是報告期盾構機、鐵路設備銷量增長所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

工業製造業務營業成本變動原因說明：主要是報告期銷量提高、結轉成本增長所致。

工業製造業務毛利變動原因說明：主要是報告期營業收入增長所致。

工業製造業務銷售費用變動原因說明：主要是報告期銷售機構及人員增加所致。

工業製造業務管理費用及研發費用變動原因說明：主要是報告期加大研發投入所致。

(4) 房地產開發業務

房地產開發業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	11,896,212	8,880,059	33.97
營業成本	9,773,222	6,835,357	42.98
毛利	2,122,990	2,044,702	3.83
毛利率	17.85	23.03	減少5.18個百分點
銷售費用	534,784	374,006	42.99
管理費用及研發費用	525,063	326,823	60.66
利潤總額	1,364,068	2,271,079	-39.94

房地產開發業務營業收入變動原因說明：主要是報告期向客戶交驗房產增長所致。

房地產開發業務營業成本變動原因說明：主要是報告期業務規模增長所致。

房地產開發業務銷售費用變動原因說明：主要是報告期銷售服務費增加所致。

房地產開發業務管理費用及研發費用變動原因說明：主要是報告期營業規模增長所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

房地產開發業務利潤總額變動原因說明：主要是報告期毛利率下降所致。

(5) 物資物流及其他業務

物資物流及其他業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

項目	報告期	上年同期	增長率 (%)
營業收入	53,105,504	33,905,446	56.63
營業成本	47,955,026	29,584,812	62.09
毛利	5,150,478	4,320,634	19.21
毛利率(%)	9.70	12.74	減少3.04個百分點
銷售費用	437,511	356,322	22.79
管理費用及研發費用	816,081	635,556	28.40
利潤總額	3,479,558	2,492,076	39.62

物資物流及其他業務營業收入變動原因說明：主要是報告期建築材料銷售量增長所致。

物資物流及其他業務營業成本變動原因說明：主要是報告期業務規模增長所致。

物資物流及其他業務利潤總額變動原因說明：主要是報告期毛利增長所致。

3. 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

☐ 適用 ☒ 不適用

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(三) 資產、負債情況分析

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 資產及負債狀況

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	139,704,895	10.46	187,997,046	15.13	-25.69	
交易性金融資產	1,835,635	0.14	587,022	0.05	212.70	主要是報告期增加投資所致。
應收票據	15,928,694	1.19	18,242,816	1.47	-12.69	
應收款項融資	2,945,837	0.22	3,683,653	0.30	-20.03	
應收款項	164,457,320	12.31	125,696,204	10.11	30.84	主要是報告期業務規模增長所致。
預付款項	28,690,938	2.15	24,316,491	1.96	17.99	
其他應收款	63,062,638	4.72	66,383,081	5.34	-5.00	
存貨	263,842,872	19.76	232,358,730	18.70	13.55	
合同資產	191,819,360	14.36	165,030,475	13.28	16.23	
投資性房地產	7,471,609	0.56	7,254,240	0.58	3.00	
其他流動資產	26,236,291	1.96	20,161,207	1.62	30.13	主要是報告期預繳稅金及待抵扣進項稅增加所致。
長期應收款	61,039,539	4.57	69,398,137	5.58	-12.04	
長期股權投資	83,734,438	6.27	70,621,039	5.68	18.57	
其他權益工具投資	10,759,263	0.81	10,510,397	0.85	2.37	
其他非流動金融資產	3,432,848	0.26	2,839,530	0.23	20.89	
固定資產	57,354,257	4.29	56,111,920	4.51	2.21	
在建工程	7,488,852	0.56	7,552,112	0.61	-0.84	

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
使用權資產	5,610,206	0.42	5,292,332	0.43	6.01	
無形資產	80,087,127	6.00	70,372,417	5.66	13.80	
商譽	523,490	0.04	541,705	0.04	-3.36	
其他非流動資產	86,201,061	6.45	65,728,750	5.29	31.15	主要是報告期長期合同資產增加所致。
短期借款	72,552,977	5.43	49,879,073	4.01	45.46	主要是報告期補充流動資金所致。
應付票據	91,977,141	6.89	84,290,956	6.78	9.12	
應付賬款	356,308,069	26.68	349,327,324	28.11	2.00	
合同負債	140,811,644	10.54	131,058,617	10.55	7.44	
應付職工薪酬	10,918,493	0.82	11,973,312	0.96	-8.81	
其他應付款	91,196,516	6.83	79,595,459	6.40	14.58	
其他流動負債	21,459,555	1.61	21,592,243	1.74	-0.61	
長期借款	124,461,547	9.32	111,018,145	8.93	12.11	
應付債券	31,865,712	2.39	26,111,854	2.10	22.04	
租賃負債	3,089,992	0.23	2,677,405	0.22	15.41	
長期應付款	19,686,378	1.47	13,689,068	1.10	43.81	主要是報告期應付質押保金及應付專項款增加所致。

2. 境外資產情況

☒ 適用 ☐ 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產62,142,280(單位：千元幣種：人民幣)，佔總資產的比例為4.65%。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(2) 境外資產相關說明

☐ 適用 ☒ 不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

☐ 適用 ☒ 不適用

4. 其他說明

☐ 適用 ☒ 不適用

(四) 流動資金及資本來源

1. 集團現金流情況

單位：千元 幣種：人民幣

項目	報告期	上年同期	本報告期與上年 同期相比增減額
經營活動產生的現金流量淨額	-56,186,368	-48,078,512	-8,107,856
投資活動產生的現金流量淨額	-28,536,473	-14,556,930	-13,979,543
籌資活動產生的現金流量淨額	37,700,935	32,589,447	5,111,488

報告期內，本集團經營活動產生的現金流量淨額為淨流出561.864億元，較上年同期淨流出增加81.079億元，主要是報告期採購商品、接受勞務支付的現金增加所致。

報告期內，本集團投資活動產生的現金流量淨額為淨流出285.365億元，較上年同期淨流出增加139.795億元，主要是報告期對外投資支付的現金增加所致。

報告期內，本集團籌資活動產生的現金流量淨額為淨流入377.009億元，較上年同期淨流入增加51.115億元，主要是報告期吸收投資收到的現金增加所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

2. 資本開支

本集團資本開支主要為工程承包項目工程施工、設備購置、設施擴充及技術升級以及PPP、BOT等投資類項目的建設。報告期內，本集團資本開支156.504億元，較上年同期增加32.822億元，增長26.54%。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	報告期	上年同期
工程承包業務	9,620,726	7,987,855
勘察設計諮詢業務	58,729	23,782
工業製造業務	679,217	299,313
房地產開發	62,017	84,084
其他業務	5,229,738	3,973,220
合計	15,650,427	12,368,254

3. 營運資金

(1) 應收賬款

本集團應收賬款自2020年12月31日的1,256.962億元增長至2021年6月30日的1,644.573億元，增加387.611億元。本公司董事會相信本集團已計提了足夠的信用損失準備。

下表載列應收賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：千元 幣種：人民幣

賬齡	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年以內	139,033,631	102,570,270
1年至2年	18,876,952	16,542,230
2年至3年	6,580,798	6,122,823
3年以上	8,995,574	8,728,128
小計	173,486,955	133,963,451
減：信用損失準備	9,029,635	8,267,247
合計	164,457,320	125,696,204

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

下表載列本集團於所示資產負債表日的應收賬款及應付賬款的週轉日數：

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
應收賬款的週轉日數 ^{註1}	57	51
應付賬款的週轉日數 ^{註2}	142	149

註1. 應收賬款的周轉日數是根據報告期末與上年年末餘額的平均數除以營業收入後乘以180日計得(2020年12月31日為乘以365日計得)。

註2. 應付賬款的周轉日數是根據報告期末與上年年末餘額的平均數除以營業成本後乘以180日計得(2020年12月31日為乘以365日計得)。

(2) 應付賬款

本集團應付賬款自2020年12月31日的3,493.273億元增長至2021年6月30日的3,563.081億元，增加69.808億元，主要是本報告期業務規模擴大，應付款項增多所致。

下表載列應付賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
1年以內	347,728,233	340,777,759
1年至2年	5,543,182	6,038,420
2年至3年	2,013,853	1,499,873
3年以上	1,022,801	1,011,272
合計	356,308,069	349,327,324

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

4. 預付款項及其他應收款項

本集團預付款項及其他應收款自2020年12月31日的906.996億元增加至2021年6月30日的917.536億元，增加10.540億元，增長1.16%。

5. 其他應付款及應計項目

報告期末，本集團其他應付款項及應計項目包括預收款項、合同負債、其他應付款、應付職工薪酬(含長期應付職工薪酬)、應交稅費及遞延收益為2,537.323億元，較上年年末增加186.479億元，增長7.93%，主要是預收售樓款及應付保證金、押金增加所致。

6. 債務

(1) 借款

於報告期末及上年年末，本集團短期借款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
質押借款	1,205,053	1,762,489
保證借款	4,926,262	4,203,911
信用借款	66,421,662	43,912,673
合計	72,552,977	49,879,073

於報告期末及上年年末，本集團一年內到期的長期借款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
信用借款	11,470,302	8,849,570
保證借款	7,410,414	2,072,624
抵押借款	4,300,611	2,418,711
質押借款	855,303	2,040,493
合計	24,036,630	15,381,398

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

於報告期末及上年年末，本集團長期借款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
質押借款	51,939,473	46,322,599
抵押借款	14,424,249	11,296,894
保證借款	10,608,064	14,096,548
信用借款	47,489,761	39,302,104
合計	124,461,547	111,018,145

於報告期末及上年年末，本集團應付債券情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
應付債券	31,865,712	26,111,854
一年內到期的應付債券	1,405,404	8,342,887
合計	33,271,116	34,454,741

於報告期末及上年年末，本集團的槓桿比率分別為68%及64%。槓桿比率是指淨負債和資本加淨負債的比率。淨負債包括所有借款、吸收存款、其他流動負債、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券、租賃負債、長期應付款(不含專項應付款)、一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬及預計負債)以及其他非流動負債等抵減貨幣資金後的淨額。資本包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(2) 承諾事項

於報告期末，本集團承諾事項金額為554.092億元，較上年年末增加141.717億元，增長34.37%，主要是報告期內新增投資承諾所致。

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2021年 6月30日	2020年 12月31日
已簽約但未撥備		
資本承諾	726,390	1,184,137
投資承諾	54,372,413	39,819,252
其他承諾	310,355	234,062
合計	55,409,158	41,237,451

(3) 或有負債

報告期內，本集團沒有重大或有負債。

7. 資產抵押和質押情況

於報告期末，本集團資產抵押和質押金額為1,535.232億元，較上年年末增加175.804億元，增長12.93%，主要是報告期內存貨、其他非流動資產借款抵押增加所致。下表載列資產抵押和質押截至所示資產負債表日情況：

單位：千元 幣種：人民幣

類別	2021年 6月30日	2020年 12月31日
無形資產	61,982,266	64,215,766
存貨	57,871,576	36,791,724
其他非流動資產	16,445,876	7,526,905
貨幣資金	13,135,320	14,100,437
長期應收款	1,685,738	10,472,021
應收賬款	1,189,695	1,167,023
在建工程	716,992	681,746
應收票據	482,000	926,823
固定資產	13,691	60,290
合計	153,523,154	135,942,735

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

詳見本報告所附財務報告附註五、「65.所有權或使用權受到限制的資產」中抵押和質押情況。

8. 外匯風險及匯兌損益

本集團主要生產經營活動位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債以及未來以外幣計價的交易存在外匯風險。於報告期末，本集團持有的以外幣(主要為美元、歐元、港幣、阿爾及利亞第納爾、卡塔爾里亞爾、沙特里亞爾及其他)計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付賬款、其他應付款、長期借款及應付債券，詳情請參閱本報告所附財務報告附註五、「66.外幣貨幣性項目」。

本公司管理層密切關注匯率變動對外匯風險的影響，未簽署重大遠期外匯合約，公司財務部門負責監控外匯風險，並將於需要時對衝重大外匯風險。匯率風險參閱本報告所附財務報告附註八、「3.金融工具風險」。

(五) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

☒ 適用 ☐ 不適用

報告期末，本集團長期股權投資賬面餘額為837.836億元，較上年年末增加131.134億元，增長18.56%，主要是報告期內對合營聯營企業的投資增加所致。

(1) 重大的股權投資

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 重大的非股權投資

☐ 適用 ☒ 不適用

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	報告期損益	報告期所有者
				權益變動
證券投資	217,720	1,697,929	88,210	—
其他上市公司股權	2,167,238	2,257,224	7,220	89,986
信託產品及其他	1,805,720	1,897,245	37,245	—
合計	4,190,678	5,852,398	132,675	89,986

① 證券投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資金額	期末持有數量 (股份)	期末賬面價值	佔期末證券總	報告期損益	列報科目	股份來源
							投資比例 (%)			
1	股票	HK03969	中國通號	131,950	25,000,000	59,700	3.52	5,879	交易性金融資產	原始股
2	股票	HK01258	中國有色礦業	64,863	36,363,000	116,658	6.87	49,996	其他非流動金融資產	原始股
3	股票	601618	中國中冶	59,265	10,800,000	15,969	0.94	3,889	交易性金融資產	原始股
4	股票	600028	中國石化	533	135,000	281	0.02	74	其他非流動金融資產	原始股
5	開放式基金	000652	博時裕隆混合	17,370	17,369,836	77,747	4.58	4,585	交易性金融資產	認購
6	開放式基金	519606	國泰金鑫	3,908	3,908,303	11,150	0.66	805	交易性金融資產	認購
7	貨幣基金	000620	易方達現金增利貨幣基金	400,000	400,000,000	405,018	23.85	5,018	交易性金融資產	認購
8	貨幣基金	000759	平安財富寶貨幣	450,000	450,000,000	455,147	26.81	5,147	交易性金融資產	認購

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資金額	期末持有數量 (股份)	期末賬面價值	佔期末證券總 投資比例 (%)	報告期損益	列報科目	股份來源
9	貨幣基金	003465	平安金管家貨幣	250,000	250,000,000	252,807	14.89	2,807	交易性金融資產	認購
10	貨幣基金	001909	創金合信貨幣A	300,000	300,000,000	303,452	17.86	3,452	交易性金融資產	認購
期末持有的其他證券投資				/	/	/	/	/	/	/
報告期已出售證券投資損益				/	/	/	/	6,558	/	/
合計				1,677,889	/	1,687,929	100.00	88,210	/	/

② 持有其他上市公司股權情況

單位：千元 幣種：人民幣

證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末賬面價值	報告期所有者 權益變動	報告期損益	列報科目	股份來源
834898	株洲百貨	360	0.31	0.31	2,080	-	148	其他權益工具投資	原始股
688009	中國通號	69,495	0.11	0.11	67,364	-	-2,013	其他權益工具投資	原始股
HK03898	中車時代電氣	9,800	0.90	0.90	243,286	-	62,076	其他權益工具投資	原始股
000759	中百集團	1,058	0.14	0.14	5,040	-	-882	其他權益工具投資	原始股
600657	信達地產	236	-	-	8,393	-	-1,452	其他權益工具投資	原始股
HK00687	泰升集團	208,027	1.69	1.69	36,529	-	6,756	其他權益工具投資	認購

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末賬面價值	報告期所有者			股份來源
						報告期損益	權益變動	列報科目	
000630	銅陵有色	500,000	1.71	1.71	490,975	7,220	27,076	其他權益工具投資	認購
600322	天房發展	160	0.03	0.03	190	-	-44	其他權益工具投資	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	179,200	-	29,084	其他權益工具投資	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	13,104	-	-1,181	其他權益工具投資	原始股
601328	交通銀行	49,892	0.07	0.07	197,595	-	16,937	其他權益工具投資	原始股
600885	宏發股份	1,440	0.71	0.71	95,856	-	12,964	其他權益工具投資	原始股
600061	國投資本	268,452	1.45	1.45	789,358	-	-56,593	其他權益工具投資	原始股
601211	國泰君安	7,604	0.10	0.10	127,277	-	-2,896	其他權益工具投資	原始股
601169	北京銀行	2	-	-	977	-	6	其他權益工具投資	原始股
合計		1,120,234	/	/	2,257,224	7,220	89,986	/	/

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

③ 持有的信託產品情況及其他

單位：千元 幣種：人民幣

所持對象名稱	最初投資金額	持股比例 (%)	期末賬面價值	報告期損益	報告期所有者		股份來源
					權益變動	會計核算科目	
共贏基礎設施FOF一期私募基金	383,180	/	383,180	-	-	其他非流動金融資產	認購
鐵建共贏基礎設施投資私募基金8號	180,000	/	180,000	-	-	其他非流動金融資產	認購
鐵建政企天府私募基金	173,860	/	173,860	-	-	其他非流動金融資產	認購
天津鐵建壹號建設投資合夥企業(有限合夥)	130,464	/	130,464	9,168	-	其他非流動金融資產	認購
鐵建政企私募基金環境治理壹號	110,390	10.45	110,390	-	-	其他非流動金融資產	認購
建信信託-彩蝶1號財產確信託計劃	100,797	2.93	100,797	-	-	其他非流動金融資產	認購
信恒銀通-資陽臨空經濟區產業新城PPP私募基金	80,167	15.46	80,167	-	-	其他非流動金融資產	認購
新餘鐵建廣融投資合夥企業(有限合夥)	70,000	18.44	70,000	-	-	其他非流動金融資產	認購
重慶領航高速七號股權投資基金合夥企業(有限合夥)	67,810	/	67,810	-	-	其他非流動金融資產	認購
鐵建中政企私募基金公路建設壹號	67,180	/	67,180	4,427	-	其他非流動金融資產	認購
中國鐵建應收賬款系列第12期資產支持專項計劃	48,000	1.09	48,000	1,118	-	交易性金融資產	發起設立
海通證券-諾安資本海子湖1號私募基金	45,000	/	45,000	-	-	其他非流動金融資產	認購
鐵建實財弘興私募基金	39,410	/	39,410	2,562	-	其他非流動金融資產	認購
中國鐵建應收賬款系列第9期資產支持專項計劃	35,000	1.08	35,000	-	-	交易性金融資產	發起設立
中國鐵建應收賬款系列第13期資產支持專項計劃	35,000	1.17	35,000	-	-	其他非流動金融資產	發起設立
中國鐵建應收賬款系列第9期資產支持專項計劃	34,000	1.10	34,000	843	-	其他非流動金融資產	發起設立

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

所持對象名稱	最初投資金額	持股比例 (%)	期末賬面價值	報告期損益	報告期所有者 權益變動		股份來源
					會計核算科目		
中國鐵建應收賬款系列第10期資產支持專項計劃	34,000	1.08	34,000	894	- 其他非流動金融資產		發起設立
中國鐵建應收賬款系列第11期資產支持專項計劃	33,000	1.02	33,000	841	- 交易性金融資產		發起設立
中國鐵建應收賬款系列第14期資產支持專項計劃	32,000	1.11	32,000	-	- 其他非流動金融資產		發起設立
中國鐵建(北京)物業管理有限公司2017年度第一期非公定向發行資產支持專項	30,000	3.13	30,000	2,704	- 其他非流動金融資產		認購
平安證券-中國鐵建7號應收賬款資產支持專項計劃	28,000	1.07	28,000	-	- 其他非流動金融資產		發起設立
中國鐵建應收賬款系列第4期資產支持專項計劃	26,000	1.06	26,000	662	- 交易性金融資產		發起設立
中國鐵建應收賬款系列第8期資產支持專項計劃	25,000	1.05	25,000	599	- 交易性金融資產		發起設立
中國鐵建應收賬款系列第5期資產支持專項計劃	20,000	1.12	20,000	496	- 交易性金融資產		發起設立
中國鐵建建業投資集團有限公司2019年度第一期定向資產支持專項	15,250	0.75	15,250	-	- 交易性金融資產		認購
國君中國十六局應收賬款資產支持專項計劃	13,000	1.30	13,000	-	- 其他非流動金融資產		認購
中國建私募投資基金綜合管廊建設基金	10,000	/	10,000	-	- 其他非流動金融資產		認購
其他	30,737	/	30,737	12,931	- 交易性金融資產		認購
					- 其他非流動金融資產		
合計	1,897,245	/	1,897,245	37,245	- /		/

(六) 重大資產和股權出售

☐ 適用 ☒ 不適用

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(七) 主要控股參股公司分析

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 主要子公司

報告期內，本公司主要子公司情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

公司名稱	2021年6月30日主要財務指標					行業
	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤	主營業務	
中國土木工程集團有限公司	3,000,000	30,709,796	7,841,702	468,968	建築施工	建築業
中鐵十一局集團有限公司	6,162,382	60,619,805	14,085,471	601,191	建築施工	建築業
中鐵十二局集團有限公司	5,060,677	53,488,468	11,179,325	538,754	建築施工	建築業
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	3,200,000	49,750,222	8,114,541	167,787	建築施工	建築業
中鐵十四局集團有限公司	3,110,000	66,850,141	11,595,147	550,269	建築施工	建築業
中鐵十五局集團有限公司	3,000,000	38,772,156	3,887,891	239,208	建築施工	建築業
中鐵十六局集團有限公司	3,000,000	64,801,134	7,209,380	125,481	建築施工	建築業
中鐵十七局集團有限公司	3,021,226	54,109,590	7,901,196	158,006	建築施工	建築業
中鐵十八局集團有限公司	3,000,000	48,462,012	8,249,016	528,535	建築施工	建築業
中鐵十九局集團有限公司	5,080,000	52,610,678	7,945,881	57,982	建築施工	建築業
中鐵二十局集團有限公司	3,130,000	46,045,309	6,913,835	220,898	建築施工	建築業
中鐵二十一局集團有限公司	2,038,000	39,206,890	5,596,171	105,149	建築施工	建築業
中鐵二十二局集團有限公司	2,000,000	37,347,021	5,606,374	178,636	建築施工	建築業
中鐵二十三局集團有限公司	2,000,000	32,022,993	5,677,694	143,505	建築施工	建築業
中鐵二十四局集團有限公司	2,000,000	30,358,463	4,238,461	208,326	建築施工	建築業
中鐵二十五局集團有限公司	2,000,000	21,259,500	3,192,612	84,845	建築施工	建築業
中鐵建設集團有限公司	3,502,971	95,093,116	12,912,568	538,640	建築施工	建築業

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

公司名稱	註冊資本	2021年6月30日主要財務指標				行業
		總資產	淨資產	淨利潤	主營業務	
中鐵城建集團有限公司	2,000,000	28,749,037	4,763,172	441,437	建築施工	建築業
中國鐵建電氣化局集團有限公司	3,800,000	28,719,910	10,658,137	813,509	建築施工	建築業
中國鐵建港航局集團有限公司	2,500,000	15,790,579	2,598,582	73,261	建築施工	建築業
中國鐵建國際集團有限公司	3,000,000	9,797,394	3,420,447	-186,715	建築施工	建築業
中國鐵建房地產集團有限公司	7,000,000	196,697,426	28,354,499	531,648	房地產開發、經營	房地產業
中鐵第一勘察設計院集團有限公司	1,000,000	16,304,121	5,150,527	429,827	勘察設計	諮詢業
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	1,000,000	25,966,369	10,820,703	1,038,353	勘察設計	諮詢業
中鐵第五勘察設計院集團有限公司	155,000	6,883,770	1,940,714	166,911	勘察設計	諮詢業
中鐵上海設計院集團有限公司	130,000	2,634,851	1,308,598	165,070	勘察設計	諮詢業
中鐵物資集團有限公司	3,000,000	33,513,130	4,013,048	446,003	物資採購銷售	物流貿易業
中國鐵建重工集團股份有限公司	5,140,720	23,455,109	12,830,042	915,130	工業製造	工業
中國鐵建高新裝備股份有限公司	1,519,884	7,986,420	5,523,899	19,755	工業製造	工業
中國鐵建投資集團有限公司	12,067,086	159,170,499	34,330,896	1,170,922	項目投資	投資業
中國鐵建崑崙投資集團有限公司	5,087,166	39,553,346	13,235,427	671,363	項目投資	投資業
中鐵建重慶投資集團有限公司	3,000,000	19,487,252	5,564,545	438,909	項目投資	投資業
中鐵建資本控股集團有限公司	9,000,000	41,309,590	8,136,764	465,913	金融服務	金融業
中國鐵建財務有限公司	9,000,000	110,928,438	12,377,908	609,835	金融服務	金融業

本報告期，本集團無合併經營業績佔比超過10%的子公司。

2. 主要參股公司

本集團參股企業具體信息見本報告所附財務報告附註五、「13.長期股權投資」及財務報表附註七、「2.在合營企業和聯營企業中的權益」。這些參股公司的資產、經營業績和其他財務指標的變動對本集團當年及未來的資產、經營業績和其他財務指標沒有重大影響。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(八) 公司控制的結構化主體情況

☒ 適用 ☐ 不適用

本公司控制的結構化主體情況請參見財務報告附註七「3.在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益」。

五. 其他披露事項

(一) 可能面對的風險

☒ 適用 ☐ 不適用

本集團始終關注企業面臨的內外部風險，重視風險信息收集、評估、分析、監測和應用的機制建設，致力於建立全員、全面、全過程防控體系，並持續抓好重要業務、重點領域、關鍵環節和崗位的風險防控工作。通過對2021年內外部風險水平綜合評估，深度研判國內外形勢變化，並綜合考慮新冠肺炎疫情影響，認定本集團可能面臨的重大風險為國際化經營風險、現金流風險、投資風險、安全風險和成本風險。

1. 國際化經營風險

新冠肺炎疫情未能得到有效遏制，全球經濟發展趨勢不容樂觀，國際貿易增速放緩，貿易保護盛行，地緣政治風險和國際形勢日益複雜。本集團海外市場遍佈100多個國家和地區，不同國家和地區由於政治體系、市場環境、經濟環境、法律環境、風俗習慣、自然環境等有著明顯差異，在海外市場開拓過程中面臨的形勢錯綜複雜。如果對進入國家和地區的主要風險識別分析不全面、不透徹，風險應對措施不得力，或者某些國家和地區政局不穩、社會動盪、疫情嚴重以及在外交和經濟關係方面與我國發生摩擦或爭端，都將給本集團的海外業務帶來一定風險。通過系統梳理分析，本集團將地緣政治風險、經濟風險、法律合規風險、勞務管理風險和環境風險作為國際化經營面臨的主要風險進行重點管理，並全面分析了風險產生的原因及可能對本集團造成的影響，提出了主要應對措施，並進行全程跟蹤、管控，確保海外市場健康、有序發展。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

2. 現金流風險

受整體經濟形勢和新冠肺炎疫情影響，外部資金趨緊。隨著本集團的發展和業務規模不斷擴大，應收賬款和存貨佔用資金居高不下，給生產運營帶來了較大壓力。本集團為加強對現金流風險的防控，從源頭上控制應收賬款規模和質量，嚴把投標和合同簽訂關，高度重視新簽合同的質量和效益。加強對項目工程計價和資金撥付的管理，嚴禁超撥超付款。做好應收賬款日常管控，堅持總量管控底線，逐級分解任務，細化責任目標，有效保證清收清欠責任落實。推行統收統支管理，強化資金集中管控，合理調劑配置使用資金，有效整合資源，增加現金儲備，確保資金鏈安全。積極探索先進理財手段，提升資金使用效率。制訂《資金內控監督管理辦法》，通過加強資金內部控制管理，進一步提升防範化解重大資金損失風險的能力。

3. 投資風險

本集團投資業務主要集中在房地產和PPP類項目，普遍具有投資規模大、建設週期長、涉及領域廣、複雜程度高、工期和質量要求嚴，受政策影響明顯等特點。在國家和地方政府政策調控力度加大、管理不斷規範、金融監管趨嚴、市場競爭加劇等內外部形勢影響下，實施和運營上述投資項目，如項目獲取可研分析不全面、政策把握不準確、融資不到位、過程管理不規範，都可能使本集團面臨一定風險，影響預期效益和戰略目標實現。為有效防控投資風險，本集團加強對國家及地方政府經濟政策的分析研究，堅持戰略目標引領，堅持問題導向，嚴格控制非主業投資。加大重點跟蹤項目調研力度，不斷完善可行性研究工作標準，嚴格執行投資項目論證和決策流程，做好投資成本控制，強化投資項目全過程風險管控，針對不同項目特點，制定有針對性的風險防控預案和化解措施，從項目源頭上防控投資重大風險，提高評審決策的科學性。同時，加強項目過程管控，在風險苗頭萌發階段及時發現問題並處置解決，避免風險出現造成損失。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

4. 安全風險

本集團始終高度重視安全生產，把安全生產作為一切工作的前提和基礎。但是，受行業特點和工作環境複雜、人員流動性大、管理鏈條長等影響，當前安全生產形勢依然複雜嚴峻，安全生產管理仍然存在一些隱患和薄弱環節。如果安全生產責任和安全監管壓力層層衰減，終端責任落實不力，甚至出現違規違章、冒險蠻幹現象，都可能給本集團帶來風險。本集團嚴格落實安全生產責任，抓好隱患排查，做好安全教育和培訓，加強分包隊伍安全管理，堅決遏制重特重大事故發生。建立安全風險辨識評估、分級管控和警示報告制度，完善安全風險防控機制，明確並落實風險管控和報告流程。組織開展風險識別評價，落實安全條件確認，加強風險預控、監控工作。完善安全生產應急管理體系，科學制定應急救援預案和現場處置方案，加強安全風險管控。

5. 成本風險

本集團通過紮實提升全過程經營創效能力、切實加強全產業成本管理、持續強化工程公司建設、嚴格控制「三項費用」開支等工作，統籌做好成本管理。但如果面對原材料、機械、人工價格上漲卻缺乏必要的調價機制，生產過程中定額控制不科學，成本管理粗放，則可能造成工程(產品)成本未能得到有效控制，無法實現預期效益，甚至產生虧損的風險。本集團將進一步加強成本管理體系建設，完善成本管理組織制度，加強成本管理隊伍建設，強化設備物資採購及管理平臺、勞務分包管理平臺建設，提升成本管理信息系統功能。完善價格控制體系，做好工程項目成本預控風險管控；加強工程承包合同、勞務、機械租賃、材料合同管控，有效控制人工成本、原材料價格上漲風險。對成本控制情況進行分析、督導檢查，加強成本監督與考核。

報告期內，公司印發了《關於做好2021年度重大風險管控及跟蹤監測工作的通知》，強調提高全員重大風險管控意識，對可能面對的重大風險進行列示並明確了管控策略與工作分工，優化設置了KRI監控指標。公司總部各部門、所屬各單位密切跟蹤監測相關指標變化情況，及時採取有效措施確保風險管控要求落到實處。同時，要求所屬各層級單位結合自身風險評估結果，有針對性地制定風險應對方案，明確責任分工，突出管控重點，設立預警指標，做好風險監測和應對。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(二) 其他披露事項

☒ 適用 ☐ 不適用

2021年8月30日，公司第四屆董事會第六十五次會議審議通過了《關於公司「十四五」發展戰略與規劃的議案》，提出「十四五」時期發展的指導思想、基本原則和總體發展戰略。

1. 「十四五」時期，公司發展的指導思想是：高舉中國特色社會主義偉大旗幟，以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，深入貫徹黨的十九大和十九屆二中、三中、四中、五中全會精神，全面落實黨中央、國務院決策部署和國務院國資委工作要求，科學把握新發展階段，堅決貫徹新發展理念，積極融入新發展格局，堅持穩中求進工作總基調，堅持聚焦主責主業，以推動高質量發展為主題，以深化供給側結構性改革為主線，以改革創新為根本動力，強化創新驅動，優化佈局結構，健全治理體系，防範重大風險，提升黨建質量，加快培育世界一流綜合建設產業集團，為全面建設社會主義現代化國家做出新的更大貢獻。
2. 「十四五」時期，公司發展的基本原則是：堅持黨的全面領導、貫徹新發展理念、樹立系統觀念、聚焦高質量發展、實現共享發展。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

3. 「十四五」時期，公司總體發展戰略是：建築為本、相關多元、價值引領、品質卓越，發展成為最可信賴的世界一流綜合建設產業集團。

- 「建築為本」是發展的立足點。堅持以建築業為立身之本、成事之基。積極融入新發展格局，抓牢用好國內外建築業快速發展的重要戰略機遇，全面融入共建「一帶一路」、京津冀協同發展、長江經濟帶發展、長江三角洲區域一體化發展、粵港澳大灣區建設、黃河流域生態保護和高質量發展、推進海南全面深化改革開放等國家重大戰略，統籌佈局國內、國外建築市場，持續提升核心競爭力。
- 「相關多元」是發展的著力點。堅持多元化發展，打造新的產業格局。科學把握新發展階段，結合全面建設社會主義現代化國家的目標要求和人民日益增長的美好生活需要，利用自身核心優勢，在更大範圍、更深層次、更多領域主動作為、尋求突破。積極拓展與建築產業鏈相關聯、與主業發展相協同、與企業資源稟賦相匹配的產業領域，加快培育符合國家戰略方向、契合市場未來需求、具有廣闊發展前景的新興產業，形成定位清晰、佈局合理、功能科學、協同高效的多元化產業格局。
- 「價值引領」是發展的關鍵點。堅持「質量第一、效益優先」的價值導向。堅決貫徹「創新、協同、安全、共享、可持續」的發展理念，破除重規模、輕效益的粗放式發展觀念，將「是否有利於提高質量、是否有利於創造效益」作為主要評價標準，按照價值管理、價值創造、價值挖掘、價值評價、價值分配的原則，推動企業轉變發展方式、優化產業結構、轉換增長動力，奮力開啟高質量發展新徵程。
- 「品質卓越」是發展的落腳點。堅持立足本質屬性，全方位打造「品質鐵建」。更好地傳承和發揚鐵道兵「紅色基因」，打造「最講政治、最強使命、最有擔當、最能奉獻」的品質卓越中央企業；更好地服務國內外市場和客戶，打造「創新型、科技型、管理型、國際化」的品質卓越建設集團；更好地回饋廣大股東和社會，打造「資產優良、業績優秀、資源優質、管理先進」的品質卓越公眾公司。

第四節 公司治理

一、 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站 的查詢索引	決議刊登的 披露日期	會議決議
2020年年度 股東大會	2021年 6月29日	上海證券交易所網站 (www.sse.com.cn) 和香港聯交所網站 (www.hkex.com.hk)	2021年 6月30日	會議審議通過《關於董事會2020年度工作報告的議案》《關於監事會2020年度工作報告的議案》《關於公司2020年度財務決算報告的議案》《關於公司2020年度利潤分配方案的議案》《關於公司2020年年報及其摘要的議案》《關於核定公司2021年對全資及控股子公司擔保額度的議案》《關於中國鐵建房地產集團有限公司為參股公司融資提供擔保的議案》《關於支付2020年度審計費用和聘請2021年度外部審計機構的議案》《關於2020年度董事、監事薪酬的議案》《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會議事規則〉的議案》《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司章程〉的議案》《關於公司未來三年(2021-2023年)股東回報規劃的議案》《關於授予董事會發行股份一般性授權的議案》等13項議案。

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

☐ 適用 ☒ 不適用

股東大會情況說明

☐ 適用 ☒ 不適用

二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

☐ 適用 ☒ 不適用

報告期公司董事、監事、總裁履歷變動情況

報告期內，公司執行董事、黨委常委劉汝臣先生自2021年2月起兼任公司總法律顧問、首席合規官。獨立非執行董事王化成先生自2021年5月起不再擔任京東方科技集團有限公司獨立董事。獨立非執行董事承文先生自2021年4月起不再擔任中國兵器工業集團有限公司外部董事。

三. 公司董事、監事證券交易行為守則

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

四. 利潤分配或資本公積金轉增預案

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	0
每10股轉增數(股)	0
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	不適用

第四節 公司治理(續)

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明

☐ 適用 ☒ 不適用

員工持股計劃情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他激勵措施

☐ 適用 ☒ 不適用

六. 公司員工情況及其薪酬、培訓

報告期內，本集團員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2020年年度報告披露以來無重大變動。

七. 公司遵守《企業管治守則》情況

報告期內，公司嚴格遵守《公司法》《證券法》、香港相關法律法規以及香港上市規則附錄十四所載《企業管治守則》的所有守則條文。同時，公司按照監管部門頒佈的相關法規要求，開展公司治理活動並不斷完善公司治理結構。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

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

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 因環境問題受到行政處罰的情況

☒ 適用 ☐ 不適用

報告期內，中國鐵建共有24個在建項目工地因土方工程施工產生揚塵、噪聲等受到地方相關部門處罰，合計罰款約86萬元，各項目工地相關主體已全額繳納罰款並及時進行整改、驗收。上述違規行為未導致嚴重環境污染、重大人員傷亡或社會影響，不屬於環境保護重大違法違規行為，相關處罰未對公司正常生產經營產生重大不利影響。

2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

☒ 適用 ☐ 不適用

中國鐵建在生產經營過程中，嚴格遵守國家環境保護相關政策和法律法規，堅決貫徹落實《中華人民共和國環境保護法》和《中華人民共和國大氣污染防治法》等法律法規，注重源頭控制，始終踐行「合理用能，綠色施工」的環保管理理念，依靠科技不斷創新環保工作，自覺履行和承擔環境保護社會責任，強化綠色發展理念，以努力實現「資源節約型，環境友好型」企業為奮鬥目標，助推企業實現高質量可持續發展，為國家生態文明建設做貢獻。本集團在生產經營過程中主要產生的排放物為溫室氣體二氧化碳和無害廢棄物等建築垃圾。由於行業屬性，本集團基本上不產生有害廢棄物、氮氧化物、硫氧化物等，故屬於國家重點排污單位之外的公司。

3. 未披露其他環境信息的原因

☐ 適用 ☒ 不適用

第五節 環境與社會責任(續)

(三) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

☐ 適用 ☒ 不適用

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

☒ 適用 ☐ 不適用

中國鐵建強化綠色施工理念，努力做到「不碰紅線，守住底線，創造亮點」，實現企業高質量可持續發展。制定印發了《中國鐵建股份有限公司能源節約與生態環境保護管理辦法》，明確了環境生態保護、防治污染和履行環境責任的年度指標情況，並要求全系統各單位高度重視在保護生態環境方面的各項工作，主動肩負企業在生產經營中應盡的社會責任，努力創建資源節約型、環境友好型企業。

(五) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

☒ 適用 ☐ 不適用

中國鐵建致力於把綠色發展理念融入施工建設的全要素、全過程，堅持「減少存量、控制增量、負碳抵消」的原則，助力國家「30碳達峰、60碳中和」雙碳目標的實現。為減少二氧化碳的排放量，本集團採取的主要措施有：一是加強組織領導和制度建設；二是積極調整能源使用結構，減少消費二氧化碳含量高的能源；三是主動使用清潔能源，推行清潔生產策略；四是加快淘汰落後產能及工藝，購置節能型、先進型設備；五是不斷優化施工方案，開展技術創新、推廣「四新」成果節能減排，降低能耗；六是強化物資設備管理，提高週轉性材料使用效率，搞好資源回收利用，減低設備空置率，減少能源消耗。

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

☒ 適用 ☐ 不適用

中國鐵建認真貫徹落實黨中央、國務院關於全面推進鄉村振興戰略的決策部署，堅決落實習近平總書記關於「穩政策、防返貧、固成果」的指示精神，嚴格遵循「摘帽不摘責任、摘帽不摘政策、摘帽不摘幫扶、摘帽不摘監管」的工作原則，保障脫貧攻堅成果與鄉村振興的有效銜接。

公司總部定點幫扶河北省張家口市萬全區、尚義縣，青海省果洛州甘德縣；所屬有關單位幫扶四川省涼山州普格縣、甘洛縣特克村、廣安市天臺村、綿陽市平武縣同心村，山西省右玉殺虎口村、汾西縣佃坪村和勃香村，寧夏固原市原州區，江西省鄱陽縣富林村，甘肅省臨夏市、會寧縣郭莊村、劉溝村、韓岔村、岷縣喇嘛村、八郎村，河北省涞源縣，陝西省寧陝縣五臺村、隴縣北關村、柞水縣金米村，廣西大化縣溫家村，湖北省丹江口市銀夢湖村，湖南省麻陽縣玳瑁坡村、江華瑤族自治縣石碧塘村和小圩壯族鄉橋頭村、茶陵縣，安徽省金寨縣，青海省果洛州瑪多縣。

(一) 主要工作情況

2021年上半年，中國鐵建投入幫扶資金773萬元，其中，無償投入533萬元，有償投入240萬元。購買脫貧地區農產品604.7萬元，幫助銷售脫貧地區農產品214.5萬元，助力鞏固「兩不愁三保障」成果投入資金29.7萬元，打造鄉村振興示範點1個。

第五節 環境與社會責任(續)

1. 組織領導。一是健全機制，強化責任。根據鄉村振興工作新階段的具體要求，2021年上半年，公司將扶貧開發工作領導小組調整為鄉村振興工作領導小組，形成了領導小組統籌決策、下設辦公室銜接運行、相關部門支持配合、掛職幹部承擔任務的「統一管理、分級負責」的工作機制，促進幫扶工作上下聯抓、前後聯動、落地生根。二是提前謀劃，紮實推進。制定年度計劃，確保幫扶工作有序推進。三是深入實際，落實政策。督促指導定點幫扶縣貫徹落實黨中央決策部署，提出針對性建議。在現場調研中，深入瞭解農產品採購各環節，分析研判、動態調整，促進當地農產品生產、加工及銷售環節科學發展。
2. 選派幹部。優選幹部，強化考核，關心關愛，激發幫扶幹部的積極性。2021年上半年，完成公司總部鄉村振興掛職幹部的輪換工作，在原有2名掛職幹部申請繼續堅守幫扶一線的情況下，新選派4名工作經驗豐富、思想政治過硬的幹部到幫扶一線。所屬各單位向脫貧地區選派駐村幹部26人及多支幫扶工作隊。

3. 「五大振興」。一是助力產業振興。為定點幫扶縣引進幫扶項目，幫助鄉村特色產業發展壯大，促進一二三產業整合發展，助力脫貧人口穩崗就業。2021年上半年，引進幫扶項目5個，扶持龍頭企業10個，扶持農村合作社4個，幫助建立幫扶車間8個，幫助脫貧人口轉移就業228人。二是助力人才振興。2021年上半年，培訓縣、鄉、村基層幹部85人，培訓鄉村振興帶頭人25人，培訓專業技術人才194人。三是助力文化振興。幫助加強農村思想道德建設和公共文化建設，2021年上半年，投入文化振興資金410萬元，捐建縣級圖書館、美術館和多功能演播廳，滿足群眾多層次、多樣化文化需求，推進文化幫扶落地落實。四是助力生態振興。積極發揮建築企業優勢，幫助改善農村人居環境，完善農村生活設施，打造美麗鄉村。以「互聯網+精準幫扶+農產品上行」為切入點，為陝西省寧陝縣五臺村配置辦公設施、開通網絡，架起村莊與外部聯通紐帶，改善村民生活居住環境，創立愛心超市，幫助修建便民橋、防洪渠、人飲工程、亮化工程等設施，修繕廚房、廁所等設施，裝修集中安置點移民搬遷房；完善農村基礎設施功能，為河北省張家口市三里莊村修建污水處理項目，鋪設污水管網14,469米，提高農民環保意識和生活質量；改善老百姓季節性缺水及吃水難問題，為河北省張家口市孫家小莊村更換自來水管道及路面修復工程，更換自來水管道4,000米，閘門井10座，路面恢復2,000米。五是助力組織振興。指導定點幫扶縣抓黨建促鄉村振興，深入開展支部結對共建，助力基層黨組織和黨員隊伍建設。2021年上半年，參與結對共建黨支部18個，參與結對共建脫貧村11個。

第五節 環境與社會責任(續)

4. 工作創新。一是堅持鞏固「兩不愁三保障」成果，助力改善基礎設施條件、提升公共服務水平。在河北省萬全區三里莊村，為4,069名村民購買「鄉村振興保」保險，累計最高保額達425萬元，既有新冠肺炎發生後居民的安置、救援、善後等理賠金額，也有保障困難群眾基本生活困難、醫療費用補貼，有效解決鄉村振興推進過程中面臨的各種不確定風險，為推進鄉村振興保駕護航；在河北省萬全區三里莊村，與當地中國移動公司開展平安鄉村建設活動，免費發放安裝攝像頭，積極推動公共區域內治安及文明行為規範。二是發揮企業自身優勢，創新幫扶舉措，推進完善本行業各項政策措施。在川陝革命老區核心區域巴中市和川南腹地攀枝花市，結合地方政府發展訴求，統籌企業內部設計諮詢、投資單位等組建工作專班，以全產業鏈視野提供「鐵建方案」。探索「高速公路+光伏」模式，期冀將光伏發電技術與高速公路系統集成，以發電收益反哺交通基礎設施建設。在安徽省金寨縣，充分發揮北斗大數據+研發優勢，積極投入博士團隊力量，以北斗大數據及竹纏繞等新興技術同鄉村振興需求進行融合對接。三是深化消費幫扶，切實解決急需問題。購買脫貧地區農產品604.7萬元。四是建立幫扶長效機制、總結宣傳典型經驗、動員社會力量參與、鞏固提升幫扶成效。在河北省張家口市萬全區，積極與勞動部門和招工企業對接，及時發佈就業用工招聘信息，對有勞動能力和就業意願的建檔立卡人口，先培訓後就業，確保就業防返貧，實現穩定增收。截至目前，解決當地就業70餘人。

(二) 後續幫扶計劃

1. 強化幫扶責任落實，保障脫貧攻堅成果和鄉村振興有效銜接。積極探索幫扶工作新思路、新模式、新舉措，積極參與鄉村振興項目建設，為定點幫扶縣籌措發展所需資金，引進幫扶企業，培育創業致富帶頭人和專業技能人才；大力推動產業幫扶，深入開展消費幫扶、就業幫扶、基建幫扶，助力鞏固「兩不愁三保障」成果，為全面推進鄉村振興戰略作出貢獻。
2. 總結宣傳典型經驗，動員社會力量參與，鞏固提升幫扶成效。積極利用網站、微信、報刊等媒體平臺，深入宣傳習近平總書記關於鄉村振興戰略的重要指示精神，宣傳黨中央、國務院和國務院國資委的戰略部署，宣傳企業在幫扶工作中的典型經驗和感人事蹟，動員社會力量共同參與，為全面深入推進鄉村振興工作創造良好的氛圍。
3. 強化合作對接，實現共贏發展。把鞏固脫貧攻堅成果，推進鄉村振興戰略與「品質鐵建」有機結合，積極探索和當地政府、當地企業開展多方位合作，實現優勢互補、資源共享、合作共贏，收穫助推中國鐵建高質量發展的強大合力。

第六節 重要事項

一、 承諾事項履行情況

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

☒ 適用 ☐ 不適用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與股改相關的承諾 收購報告書或權益變動報告書中所作承諾 與重大資產重組相關的承諾 與首次公開發行相關的承諾 與再融資相關的承諾	其他	中國鐵道建築集團有限公司	如因中國鐵建存在未披露的土地閒置等違法違規行為，給中國鐵建和投資者造成損失的，中國鐵道建築集團有限公司將依法向中國鐵建和投資者承擔民事賠償責任。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所有限公司網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2015年5月13日的相關公告。	長期	否	是		

第六節 重要事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與股權激勵相關的承諾 其他對公司中小股東所作承諾 其他承諾	其他 解決土地等產權瑕疵	公司董事、高級管理人員 中國鐵道建築集團有限公司	如因中國鐵建存在未披露的土地閒置等違法違規行為，給中國鐵建和投資者造成損失的，董事、高級管理人員將依法向中國鐵建和投資者承擔民事賠償責任。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所有限公司網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2015年5月13日的相關公告。 辦理土地證、辦理房產證，承擔辦證費用及承擔由此而遭受的損失。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所有限公司網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2014年3月29日和2014年6月19日的相關公告。	長期	否	是		

第六節 重要事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	股份限售	中國鐵道建築集團有限公司	分拆鐵建重工科創板上市的股份限售承諾。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科創板上市招股說明書》。	自鐵建重工上市起36個月內	是	是		

第六節 重要事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	本公司	分拆鐵建重工科创板上市的股份限售、穩定股價的承諾。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科创板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科创板上市招股說明書》。	自鐵建重工上市起36個月內	是	是		
	其他	本公司	分拆鐵建重工科创板上市股份鎖定期屆滿後持股意向和減持意向的承諾。詳情參見鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科创板上市招股說明書》。	自鎖定期滿之日起兩年內	是	是		

第六節 重要事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	中國鐵道建築集團有限公司	分拆鐵建重工科创板上市的關於分拆階段提供材料真實、準確、完整的承諾，分拆鐵建重工科创板上市的欺詐發行的股份購回承諾，《招股說明書》不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏的承諾，填補被蠶薄即期回報的承諾，減少並規範關聯交易的承諾，未履行承諾時的約束措施的承諾，避免同業競爭的承諾等。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科创板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科创板上市招股說明書》。	長期	否	是		

第六節 重要事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	本公司	分拆鐵建重工科創板上市的關於分拆階段提供材料真實、準確、完整的承諾，分拆鐵建重工科創板上市的股份減持承諾，欺詐發行的股份贖回承諾，《招股說明書》不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏的承諾，填補披露薄即期回報的承諾，減少並規範關聯交易的承諾，未履行承諾時的約束措施的承諾，避免同業競爭的承諾等。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科創板上市招股說明書》。	長期	否	是		

第六節 重要事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	公司董事、監事、高級管理人員	分拆鐵建重工科創板上市的關於分拆階段提供材料真實、準確、完整的承諾。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》。	長期	否	是		

二. 報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

☐ 適用 ☒ 不適用

三. 違規擔保情況

☐ 適用 ☒ 不適用

四. 半年報審計情況

☐ 適用 ☒ 不適用

五. 審計與風險管理委員會審閱半年報情況

本公司董事會下屬審計與風險管理委員會已審閱本集團截至2021年6月30日止六個月期間的經德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)審閱的中期財務報表，亦已就本公司所採納的會計政策及常規以及內部監控等事項，與本公司的管理層進行商討。

六. 上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

☐ 適用 ☒ 不適用

七. 破產重整相關事項

☐ 適用 ☒ 不適用

八. 重大訴訟、仲裁事項

☐ 本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 ☒ 本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

☐ 適用 ☒ 不適用

十. 報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

☐ 適用 ☒ 不適用

第六節 重要事項(續)

十一. 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項



適用



不適用

事項概述

查詢索引

本公司於2017年10月30日召開第三屆董事會第四十九次會議，審議通過了《關於續簽〈房屋租賃框架協議〉和擬定2018-2019年持續關聯交易上限的議案》，同意與控股股東續簽《房屋租賃框架協議》及確定相關關聯交易上限。根據本公司與控股股東簽訂的《房屋租賃框架協議》，本公司就租賃控股股東所有房屋和土地產生的支出的年交易金額上限均為30,000萬元。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。本公司於2019年12月18日召開第四屆董事會第三十一次會議，審議通過了《關於續簽〈房屋租賃框架協議〉和擬定2020-2022年持續關聯交易上限的議案》，同意公司與控股股東續簽《房屋租賃框架協議》及確定相關關聯交易上限。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2017年10月31日和2019年12月19日的相關公告。

本公司於2018年10月30日召開第四屆董事會第十二次會議審議通過了《關於調整2018年日常關聯交易上限的議案》，同意調整與控股股東簽訂的《服務提供框架協議》項下日常關聯交易上限。本公司於2018年12月13日召開第四屆董事會第十四次會議，審議通過了《關於續簽〈服務提供框架協議〉和擬定2019-2021年持續關連交易上限的議案》，根據本公司與控股股東簽訂的《服務提供框架協議》，擬定2019-2021年的年交易金額均不超過200,000萬元。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2018年10月31日和2018年12月14日的相關公告。

事項概述

查詢索引

本公司與中鐵建金融租賃有限公司(以下簡稱「中鐵金租」)於2016年簽訂《服務互供框架協議》，就中鐵金租和公司及其所屬子公司發生財務資助、設備採購、租賃服務進行了規範、擬定上限並進行了公告。2017年3月29-30日公司第三屆董事會第三十九次會議審議通過了《關於公司與中鐵建金融租賃有限公司重簽〈服務互供框架協議〉的議案》，公司根據自身業務發展規劃，調整了與中鐵金租的交易業務內容並重新擬定年度上限，與中鐵金租重新簽訂《服務互供框架協議》，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。本公司於2019年12月18日召開第四屆董事會第三十一次會議，審議通過了《關於續簽〈服務互供框架協議〉和擬定2020-2022年持續關聯交易上限的議案》，同意續簽《服務互供框架協議》以及各項關聯交易上限。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2016年12月31日、2017年3月31日和2019年12月19日的相關公告。

本公司於2018年12月13日召開第四屆董事會第十四次會議審議通過了《關於續簽〈金融服務協議〉和擬定2019-2021年持續關聯交易上限的議案》，同意控股子公司中國鐵建財務有限公司與控股股東續簽《金融服務協議》，並依據協議向控股股東及其子企業(本公司除外)提供存款、貸款、結算及其他金融服務。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期2018年12月14日的相關公告。

報告期內，上述日常經營相關的關聯交易正在按照協議約定執行，未發生變更。報告期內，上述關聯交易的實際履行情況如下：

第六節 重要事項(續)

(1) 本集團與控股股東的日常經營相關的關聯交易情況

單位：千元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)	關聯交易 結算方式	市場價格	交易價格與 市場參考 價格差異 較大的原因
陝西鐵道工程勘察 有限公司等12家單位	接受勞務支出	勘察設計諮詢	協議定價	-	432,954	0.10	現款	-	/
控股股東及聯繫人	房屋租賃支出	房屋租賃	協議定價	-	17,084	0.004	現款	-	/

(2) 本公司與中鐵建金融租賃有限公司的持續關聯交易情況

單位：千元 幣種：人民幣

交易性質	項目	2021年 年度上限	本報告期內合併 交易發生額
收入	中鐵金租以不低於第三方的可比市場價格從公司或其相關子公司處採購盾構機等機械設備，每年累計發生金額不超過40億元。	4,000,000	322,649
支出	中鐵金租在鐵建財務開展存款業務，鐵建財務支付中鐵金租存款利率上下限遵照中國人民銀行同期、同類存款規定，同時不高於國內主要商業銀行提供的同期、同類存款服務適用利率。在協議有效期內，中鐵金租在鐵建財務存放的每日最高存款餘額(含應計利息)不超過3億元。	300,000	-
	中鐵金租為公司或其相關子公司提供融資租賃業務及經營租賃業務。在協議有效期內，中鐵金租為公司提供的租賃服務以不高於國內同類金融機構就同類服務項目的收費標準收取費用，每年租賃服務收取費用總額不超過40億元。	4,000,000	933,572

(3) 本公司控股子公司中國鐵建財務有限公司與控股股東的持續關聯交易情況

詳見本節「十一、(四)關聯債權債務往來」。

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

3. 臨時公告未披露的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

3. 臨時公告未披露的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

4. 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

3. 臨時公告未披露的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

第六節 重要事項(續)

(四) 關聯債權債務往來

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	上市公司向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中國鐵道建築集團有限 公司 ^{#1}	控股股東	2,820,000	180,000	3,000,000	843,066	217,080	1,060,146
中國鐵道建築集團有限 公司 ^{#2}	控股股東	-	-	-	139,055	-3,850	135,205
中鐵建錦鯉資產管理有 限公司 ^{#2}	控股股東的全資 子公司	-	-	-	852,746	-117,673	735,073
北京通達京承高速公路 有限公司 ^{#2}	控股股東的控股 子公司	-	-	-	178,942	-119,413	59,529
合計		2,820,000	180,000	3,000,000	2,013,809	-23,856	1,989,953

報告期內公司向控股股東及其子公司提供 180,000
資金的發生額(千元)

關聯債權債務形成原因

公司與關聯方形成的債權債務往來為經營性的
債權債務往來。

關聯債權債務清償情況

均按正常進度清算。

與關聯債權債務有關的承諾

無

第六節 重要事項(續)

關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況 無重大影響的影響

註1: 上市公司向關聯方提供資金為鐵建財務向控股股東的貸款本金。關聯方向上市公司提供資金主要為財政部對控股股東的撥款，並作為控股股東對本公司的委託貸款，該等委託貸款利率根據全國銀行間同業拆借中心公佈的貸款市場報價利率確定。

註2: 該款項主要包含控股股東及其子公司在本集團下屬子公司鐵建財務的存款。

3. 臨時公告未披露的事項

☐ 適用 ☒ 不適用

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 存款業務

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率 範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
中國鐵道建築集團有限公司	控股股東			139,055	-3,850	135,205
中鐵建錦鯉資產管理有限公司	控股股東的全資子公司	30,000,000	0.5%-2.10%	852,746	-117,673	735,073
北京通達京承高速公路有限公司	控股股東的控股子公司			178,942	-119,413	59,529
合計	/	/	/	1,170,743	-240,936	929,807

第六節 重要事項(續)

2. 貸款業務

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率 範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
中國鐵道建築集團有限公司	控股股東	4,500,000	3.4%-3.48%	2,820,000	180,000	3,000,000
合計	/	/	/	2,820,000	180,000	3,000,000

3. 授信業務或其他金融業務

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
中國鐵道建築集團有限公司	控股股東	委託貸款手續費	100,000	47

4. 其他說明

☐ 適用 ☒ 不適用

(六) 其他重大關聯交易

☐ 適用 ☒ 不適用

(七) 其他

☐ 適用 ☒ 不適用

十二. 重大合同及其履行情况

(一) 託管、承包、租賃事項

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保方	擔保方與 上市公司的 關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	主債務 情況	擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行 完畢	擔保 是否逾期	擔保 逾期金額	是否為 反擔保情況	關聯方擔保	關聯關係
本公司	公司本部	川鐵(瀘州)鐵路 有限責任公司	36,120	2006年 12月28日	2006年 12月28日	2026年 12月28日	一般擔保	正常	無	否	否		否		
本公司	公司本部	川鐵(瀘州)鐵路 有限責任公司	35,952	2008年 4月16日	2008年 4月16日	2028年 4月16日	一般擔保	正常	無	否	否		否		
本公司	公司本部	中鐵建蜀冠投資 有限公司	975,507	2014年 3月17日	2014年 3月17日	2023年 12月30日	一般擔保	正常	無	否	否		否	是	聯營公司
本公司	公司本部	中鐵建蜀冠投資 有限公司	99,641	2015年 5月20日	2015年 5月20日	2023年 11月20日	一般擔保	正常	無	否	否		否	是	聯營公司
本公司	公司本部	ECUACORRIENTE S.A.	149,965	2020年 6月22日	2020年 8月10日	2025年 7月9日	連帶責任 擔保	正常	無	否	否		是	否	
中鐵二十三局 集團有限公司	全資子公司	成都城投城建科技 有限公司	263	2018年 4月28日	2018年 4月28日	2023年 2月26日	連帶責任 擔保	正常	無	否	否		是	是	聯營公司
中國鐵建投資 集團有限公司	控股子公司	中鐵建蜀冠投資 有限公司	571,719	2019年 6月13日	2019年 6月13日	2024年 6月13日	連帶責任 擔保	正常	無	否	否		是	是	聯營公司
中鐵二十局 集團有限公司	全資子公司	貴州慶馬鐵路 有限責任公司	652,823	2016年 3月31日	2016年 3月31日	2039年 3月31日	連帶責任 擔保	正常	無	否	否		否	是	聯營公司
中鐵十六局 集團有限公司	全資子公司	東方安貞(北京) 醫院管理有限公司	23,410	2021年 5月24日	2021年 5月25日	2039年 12月14日	連帶責任 擔保	正常	無	否	否		否	否	
中國土木工程 集團有限公司	全資子公司	江西銅業集團 有限公司	0	2021年 5月31日	—	—	連帶責任 擔保	正常	無	否	否		否	否	
中鐵建國際投資 有限公司	控股子公司	江西銅業集團 有限公司	0	2021年 5月31日	—	—	連帶責任 擔保	正常	無	否	否		否	否	

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)

-247,305

第六節 重要事項(續)

報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	2,545,400

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	3,597,552
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	20,963,249

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	23,508,649
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	7.22
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	—
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	21,035,321
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	—
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	21,035,321
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	

第六節 重要事項(續)

擔保情況說明

2021年3月29-30日，公司第四屆董事會第五十七次會議審議通過《關於中鐵建國際投資有限公司、中國土木工程集團有限公司為巴庫塔鎢礦項目融資提供反擔保的議案》，同意所屬子公司中鐵建國際投資有限公司、中國土木工程集團有限公司作為擔保主體，為佳鑫國際巴庫塔鎢礦項目向江西銅業集團有限公司按股權比例提供反擔保。2021年5月中鐵建國際投資有限公司、中國土木工程集團有限公司與江西銅業集團有限公司簽訂了反擔保合同，截止2021年6月30日，該擔保實際有效餘額為0。

截至報告期末，公司對全資及控股子公司對外擔保餘額合計為209.632億元人民幣，除為全資及控股子公司提供擔保外，公司其他擔保餘額合計為25.45億元人民幣，公司不存在逾期擔保。

公司對外提供擔保均已嚴格按照相關規範性文件和公司治理制度規定履行了決策程序和信息披露義務，不存在違規提供擔保的情形。

第六節 重要事項(續)

(三) 其他重大合同

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 境內經營合同

單位：億元 幣種：人民幣

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
1	2021年1月	容西片區安置房(包含配套設施)及配套支線市政基礎設施項目施工總承包C1標段	30.16	中鐵十二局集團建築安裝工程有限公司、中鐵十五局集團有限公司聯合體	546日曆天
2	2021年2月	南京地鐵4號線二期工程施工總承包D.004.2-TA01標	32.54	中國鐵建股份有限公司、中鐵十一局集團有限公司、中鐵十四局集團大盾構工程有限公司、中國鐵建大橋工程局集團有限公司、中鐵十八局集團有限公司、中鐵建設集團有限公司、中鐵十四局集團電氣化工程有限公司聯合體	1,826日曆天
3	2021年2月	瀘河回族區舊城改造(城市更新)項目	71.27	中國鐵建投資集團有限公司、中鐵十二局集團有限公司、中國鐵建大橋工程局集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司、中鐵建蘇州設計研究院有限公司聯合體	4.5年

第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
4	2021年2月 ^{註1}	泰州市太湖生態提質項目	145.21	中國鐵建投資集團有限公司、中鐵建南方投資有限公司、中國鐵建大橋工程局集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司、中鐵建蘇州設計研究院有限公司聯合體	3,650日曆天
5	2021年3月 ^{註1}	重慶江州灣片區開發項目	142.80	中國鐵建投資集團有限公司、中信建設資本管理有限公司、中鐵建南方投資有限公司、中鐵十七局集團有限公司、中鐵二十二局集團有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司、中鐵第一勘察設計院集團有限公司、中鐵建蘇州設計研究院有限公司聯合體	11年
6	2021年3月	成都市天府水城產業功能區北河片區綜合開發項目	107.63	中國鐵建投資集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司、中鐵十七局集團有限公司、中鐵建南方投資有限公司、中鐵二十五局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司、中鐵建蘇州設計研究院有限公司聯合體	9年
7	2021年3月	新建川藏鐵路雅安至林芝段兩區段站前工程CZSCZQ-4標段	67.96	中鐵十一局集團有限公司	115個月

第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
8	2021年3月	新建川藏鐵路雅安至林芝段兩區段站前工程CZSCZQ-5標段	111.70	中鐵十二局集團有限公司	115個月
9	2021年4月 ^{註1}	保定市蓮池區3個城中村改造後續ABO項目	110.79	中國鐵建投資集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司、中鐵建南方投資有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司、中鐵建蘇州設計研究院有限公司聯合體	10年
10	2021年4月	遂寧高新區桃花山片區綜合開發項目	50.24	中鐵十八局集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司聯合體	5年
11	2021年4月	濟南軌道交通4號線一期工程施工總承包	195.33	中鐵建黃河投資建設有限公司、中鐵十一局集團有限公司、中鐵十二局集團有限公司、中鐵建大橋工程局集團電氣化工程有限公司、中鐵十四局集團有限公司、中鐵十五局集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵十七局集團有限公司、中鐵十八局集團有限公司、中鐵十九局集團有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵二十一局集團有限公司、中鐵二十二局集團有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十四局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司、中鐵建設集團有限公司、中鐵城建集團有限公司、中鐵十四局集團電氣化工程有限公司、中鐵建電氣化局集團第一工程有限公司聯合體	1,970日曆天

第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
12	2021年4月	魚珠隧道施工總承包及運維服務(三年)	32.91	中鐵十八局集團有限公司、中鐵十八局集團南方工程有限公司聯合體	1,451日曆天
13	2021年4月	聊城市高鐵新區核心區綜合提升項目(一期東區)	39.30	中鐵二十四局集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司聯合體	1,825日曆天
14	2021年4月 ^{註1}	濟南市萊蕪區方下街道片區綜合建設開發項目合作單位	32.59	中鐵十四局集團有限公司聯合體	1,095日曆天
15	2021年5月 ^{註1}	濰坊市中央商務區綜合開發項目	81.87	中國鐵建投資集團有限公司(聯合體牽頭方)、中鐵建南方投資有限公司、中鐵二十二局集團有限公司、中鐵二十五局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司、中鐵建蘇州設計研究院有限公司聯合體	8年
16	2021年5月	濟滌路穿黃北延隧道工程施工	33.13	中鐵十四局集團有限公司	1,170日曆天
17	2021年5月	重慶軌道交通24號線一期工程施工總承包	67.04	中國鐵建股份有限公司、中鐵十二局集團有限公司、中國鐵建大橋工程局集團有限公司、中鐵十八局集團有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵二十二局集團有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十五局集團有限公司聯合體	1,460日曆天

第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
18	2021年5月	常山縣舊城改造(獅子口片區)開發建設項目	45.28	中鐵建東方投資建設有限公司、中鐵建華東建設發展有限公司、中鐵城建集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司聯合體	7年
19	2021年5月	贛州市贛粵產業合作區(南康片區)項目	105.76	中國鐵建投資集團有限公司、中鐵十六局集團有限公司、中鐵二十四局集團有限公司、中國鐵建電氣化局集團有限公司、中鐵第一勘察設計院集團有限公司、浙江省建科建築設計院有限公司聯合體	10年
20	2021年5月 ^{註1}	洛陽市伊濱經開區(示範區)新型城镇化建設項目	145.78	中鐵十五局集團有限公司、中鐵建中原投資建設有限公司、中鐵建投資基金管理有限公司、中鐵十七局集團有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵第五勘察設計院集團有限公司、中鐵十五局集團城市建設工程有限公司聯合體	8年
21	2021年6月 ^{註1}	北辰區京津城際地區綜合開發項目	104.86	中鐵十八局集團有限公司聯合體	5年
22	2021年6月	中原科技城科技創新園、人才創業園EPC項目第一標段：中原科技城科技創新園EPC項目	35.77	中鐵建設集團有限公司	730日曆天
23	2021年6月	新建西安至十堰高速鐵路先開段站前工程XSZQ-1標	32.21	中鐵十一局集團有限公司	1,643日曆天

第六節 重要事項(續)

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
24	2021年6月	鵬瑞利杭州西站樞紐南區站城綜合體項目	78.91	中鐵建設集團有限公司	1,990日曆天
25	2021年6月 ^{註1}	成都公園城市龍泉山生態保護修復暨國家儲備林項目	125.01	中國鐵建昆侖投資集團有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵十五局集團有限公司、中鐵建生態環境有限公司、中鐵建投資基金管理有限公司聯合體	建設期8年，運營期22年
26	2021年7月 ^{註2}	新建瀋陽至白河高速鐵路SBLN-TJ-2標段	35.89	中鐵十七局集團有限公司、中鐵十七局集團電氣化工程有限公司聯合體	1,542日曆天

註1. 所列時間為該項目的中標時間，截至報告期末尚未簽約。

註2. 此類項目為報告期內中標項目，截至本報告披露日已簽約。

第六節 重要事項(續)

2. 境外經營合同

單位：億元 幣種：人民幣

序號	簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
1	2021年1月	設計和建造坦桑尼亞與既有米軌鐵路平行的電氣化標準軌鐵路(SGR)項目—姆萬紮至伊薩卡段(249公里主線及92公里側線)	85.81	中國土木工程集團有限公司、中國鐵建股份有限公司聯合體	3年
2	2021年3月	智利5號公路塔爾卡—奇廉段施工、維修、保護和開發特許經營合同	79.19	中國鐵建股份有限公司聯合體	32年

十三. 其他重大事項的說明

☒ 適用 ☐ 不適用

(一) 所屬子公司分拆上市事宜

報告期內，公司控股子公司鐵建重工首次公開發行股票並在科創板上市的申請，於2021年1月7日通過上海證券交易所科創板上市委員會審核，於2021年5月18日獲得中國證監會註冊批准。2021年6月22日，鐵建重工在上海證券交易所科創板掛牌上市(股票代碼688425)。2021年7月21日，行使超額配售選擇權後鐵建重工總股本為53.33億股。

鐵建重工首次公開發行股票並上市後，本公司直接持有鐵建重工383,626.23萬股股份，佔鐵建重工本次發行後總股本的71.93%，通過全資子公司中國土木工程集團有限公司間接持有鐵建重工1,927.77萬股股份，佔鐵建重工本次發行後總股本的0.36%。本公司仍是鐵建重工的控股股東，對其具有控制權，合併其財務報表。鐵建重工上市不會對公司當期業績及財務狀況產生重大影響。

(二) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

本集團自2021年1月1日起執行財政部於2021年印發的《企業會計準則解釋第14號》(以下簡稱解釋第14號)。

解釋第14號對PPP項目合同進行了定義，要求應符合「雙特徵」及「雙控制」條件，明確了社會資本方的相關會計處理，特別是明確了PPP項目合同下應收款項和無形資產的確認條件以及PPP項目合同下混合模式的會計處理規定，並規定了明確的披露要求，此外明確了PPP項目資產建造過程中借款費用的會計處理。

執行日前開始實施並尚未完成的有關PPP項目合同，未按照解釋第14號進行會計處理的，本集團予以追溯調整，並將累計影響數調整期初留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。

此次會計政策變更對本集團財務狀況、經營成果、現金流量和未來經營業績均無重大影響。會計政策變更對本集團的影響，詳見本報告所附財務報告附註三、「34.重要會計政策變更」。

十四. 重要期後事項

(一) 公司高級管理人員變動情況

2021年8月30日，公司第四屆董事會第六十五次會議審議通過了《關於聘任趙佃龍為公司副總裁的議案》，聘任趙佃龍先生為公司副總裁，任期自董事會審議通過之日起，至第四屆董事會任期屆滿時止(與現任高級管理人員任期一致)。

第七節 股份變動及股東情況

一. 股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2. 股份變動情況說明

☐ 適用 ☒ 不適用

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

☐ 適用 ☒ 不適用

4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 限售股份變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(三) 回購、出售或贖回本公司之證券

報告期內，本公司及子公司沒有回購、出售或贖回本公司任何證券。

二. 股東情況

(一) 股本結構

於2021年6月30日，本公司的股本結構如下：

股東名稱	股份類別	佔已發行股本總數	
		股份數量 (股)	之百分比 (%)
中國鐵道建築集團有限公司	A股	6,942,736,590	51.13
A股公眾股東	A股	4,560,508,910	33.58
H股公眾股東	H股	2,076,296,000	15.29
總計	/	13,579,541,500	100.00

第七節 股份變動及股東情況(續)

(二) 股東總數

於2021年6月30日，本公司股東總數為：A股股東300,183戶，H股股東14,843戶，合計315,026戶。

截止報告期末普通股股東總數(戶)	315,026
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

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

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	持有有限售		質押、標記或凍結情況		股東性質
			比例	條件股份數量	股份狀態	數量	
(%)							
中國鐵道建築集團有限公司	0	6,942,736,590	51.13	0	無	0	國家
HKSCC NOMINEES LIMITED	-892,000	2,060,865,506	15.18	0	未知		境外法人
中國證券金融股份有限公司	-84,010,098	323,087,956	2.38	0	無	0	其他
中央匯金資產管理有限責任公司	0	141,519,100	1.04	0	無	0	其他
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他

第七節 股份變動及股東情況(續)

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	持有有限售		質押、標記或凍結情況		股東性質
			比例	條件股份數量	股份狀態	數量	
			(%)				
嘉實基金－農業銀行－嘉實 中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
廣發基金－農業銀行－廣發 中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
中歐基金－農業銀行－中歐 中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
華夏基金－農業銀行－華夏 中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
銀華基金－農業銀行－銀華 中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
南方基金－農業銀行－南方 中證金融資產管理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他
工銀瑞信基金－農業銀行－ 工銀瑞信中證金融資產管 理計劃	0	81,847,500	0.60	0	無	0	其他

第七節 股份變動及股東情況(續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件流通			股份種類及數量
	股的數量	種類	數量	
中國鐵道建築集團有限公司	6,942,736,590	人民幣普通股	6,942,736,590	
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,060,865,506	境外上市外資股	2,060,865,506	
中國證券金融股份有限公司	323,087,956	人民幣普通股	323,087,956	
中央匯金資產管理有限責任公司	141,519,100	人民幣普通股	141,519,100	
博時基金－農業銀行－博時中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	
易方達基金－農業銀行－易方達 中證金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	
大成基金－農業銀行－大成中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	
廣發基金－農業銀行－廣發中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	
中歐基金－農業銀行－中歐中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	
華夏基金－農業銀行－華夏中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	
銀華基金－農業銀行－銀華中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500	

第七節 股份變動及股東情況(續)

股東名稱	股份種類及數量		
	持有無限售條件流通 股的數量	種類	數量
南方基金－農業銀行－南方中證 金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀 瑞信中證金融資產管理計劃	81,847,500	人民幣普通股	81,847,500
前十名股東中回購專戶情況說明		不適用	
上述股東委託表決權、受託表決 權、放棄表決權的說明		不適用	
上述股東關聯關係或一致行動的 說明	本公司並不知曉前十名無限售條件股東和前十名股東之間是否存在 關聯關係及是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行 動人。		
表決權恢復的優先股股東及持股 數量的說明		不適用	

註： HKSCC Nominees Limited(香港中央結算(代理人)有限公司)持有的H股為代表多個客戶所持有。報告期末，
HKSCC Nominees Limited持有公司2,060,865,506股，股份的質押凍結情況不詳。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

☐ 適用 ☒ 不適用

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

☐ 適用 ☒ 不適用

第七節 股份變動及股東情況(續)

(五) 根據《證券及期貨條例》披露主要股東持股情況

截至2021年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，如下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第336條所規定須登記於該條所指登記冊的權益及淡倉：

主要股東名稱	股份類別	身份	佔有關已發行類別		佔已發行股本
			持股數量 (股)	股本之百分比 (%)	總數之百分比 (%)
中國鐵道建築集團有限公司	A股	實益擁有人	6,942,736,590	60.35	51.13

三. 董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他情況說明

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

☐ 適用 ☒ 不適用

第七節 股份變動及股東情況(續)

(三) 其他說明

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 董事、監事、高級管理人員擁有的證券權益

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

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

四. 控股股東或實際控制人變更情況

☐ 適用 ☒ 不適用

第八節 優先股相關情況

☐ 適用

☒ 不適用



第九節 債券相關情況

一、 企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

☒ 適用 ☐ 不適用

(一) 企業債券

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 公司債券

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 公司債券基本情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種一)	19鐵建Y1	155868	2019年 10月28日	2019年 10月29日	本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限未及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	3,498,427	4.03	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種二)	19鐵建Y2	155869	2019年 10月28日	2019年 10月29日	本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	499,775	4.30	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種一)	19鐵建Y3	155855	2019年 11月15日	2019年 11月18日	本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	3,498,411	4.08	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種二)	19鐵建Y4	155856	2019年 11月15日	2019年 11月18日	本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	1,499,319	4.39	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第三期)(品種一)	19鐵建Y5	163969	2019年 12月16日	2019年 12月17日	本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	1,998,990	3.90	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第三期)(品種二)	19鐵建Y6	163970	2019年 12月16日	2019年 12月17日	本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	999,495	4.20	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2020年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種一)	20鐵建Y1	175209	2020年 9月24日	2020年 9月25日	本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	2,198,759	4.43	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2020年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種一)	20鐵建Y3	175547	2020年 12月14日	2020年 12月15日	本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	2,498,645	4.37	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2021年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種一)	21鐵建Y1	188252	2021年 6月17日	2021年 6月18日	本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	1,799,082	3.73	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司2021年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種二)	21鐵建Y2	188253	2021年 6月17日	2021年 6月18日	本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的周期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。	1,299,337	4.00	在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。	上海證券交易所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

☐ 適用 ☒ 不適用

逾期末償還債券

☐ 適用 ☒ 不適用

關於逾期債項的說明

☐ 適用 ☒ 不適用

第九節 債券相關情況(續)

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

☐ 適用 ☒ 不適用

3. 信用評級結果調整情況

☐ 適用 ☒ 不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

☐ 適用 ☒ 不適用

5. 公司債券其他情況的說明

☒ 適用 ☐ 不適用

報告期內，本公司可續期公司債券未發生行使續期選擇權、利率跳升、利息遞延及強制付息等事項。本公司發行可續期公司債券符合相關會計準則關於權益工具的定義及分類條件，計入其他權益工具核算。

第九節 債券相關情況(續)

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

☒ 適用 ☐ 不適用

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：千元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者適 當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司 2019年度第一期中期 票據	19中鐵建 MTN001	101901285	2019年 9月20日	2019年 9月23日	於發行人依照發行條款的約定 贖回之前長期存續，並在發 行人依據發行條款的約定贖 回時到期。	2,901,365	4.13	在公司不行使遞 延支付利息權 的情況下，每 年付息一次。	全國銀行間債 券市場	境內合格機 構投資者	競價、報 價、詢價和 協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者適 當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司 2019年度第二期中期 票據(品種一)	19中鐵建 MTN002A	101901636	2019年 11月28日	2019年 11月29日	於發行人依照發行條款的約定 贖回之前長期存續，並在發 行人依據發行條款的約定贖 回時到期。	1,495,643	3.98	在公司不行使遞 延支付利息權 的情況下，每 年付息一次。	全國銀行間債 券市場	境內合格機 構投資者	競價、報 價、詢價和 協議交易	否
中國鐵建股份有限公司 2019年度第二期中期 票據(品種二)	19中鐵建 MTN002B	101901637	2019年 11月28日	2019年 11月29日	於發行人依照發行條款的約定 贖回之前長期存續，並在發 行人依據發行條款的約定贖 回時到期。	1,495,643	4.35	在公司不行使遞 延支付利息權 的情況下，每 年付息一次。	全國銀行間債 券市場	境內合格機 構投資者	競價、報 價、詢價和 協議交易	否

第九節 債券相關情況(續)

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者適 當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
中國鐵建股份有限公司 2020年度第一期中期 票據	20中鐵建 MTN001	102001987	2020年 10月23日	2020年 10月26日	於發行人依照發行條款的約定 贖回之前長期存續，並在發 行人依據發行條款的約定贖 回時到期。	2,991,242	4.42	在公司不行使遞 延支付利息權 的情況下，每 年付息一次。	全國銀行間債 券市場	境內合格機 構投資者	競價、報 價、詢價和 協議交易	否

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

☐ 適用 ☒ 不適用

逾期未償還債券

☐ 適用 ☒ 不適用

關於逾期債項的說明

☐ 適用 ☒ 不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

☐ 適用 ☒ 不適用

3. 信用評級結果調整情況

☐ 適用 ☒ 不適用

第九節 債券相關情況(續)

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

☐ 適用 ☒ 不適用

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

☒ 適用 ☐ 不適用

報告期內，本公司永續中票未發生行使續期選擇權、利率跳升、利息遞延及強制付息等事項。本公司發行永續中票符合相關會計準則關於權益工具的定義及分類條件，計入其他權益工具核算。

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

☐ 適用 ☒ 不適用

(五) 主要會計數據和財務指標

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)	變動原因
流動比率	1.11	1.12	-0.89	
速動比率	0.56	0.60	-6.67	
資產負債率(%)	75.61	74.76	增加0.85个百分点	

第九節 債券相關情況(續)

	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)	變動原因
扣除非經常性損益後淨利潤	11,267,473	8,586,677	31.22	主要是報告期業務規模擴張、盈利增長所致。
EBITDA全部債務比	2.82%	2.65%	增加0.17個百分點	
利息保障倍數	3.66	3.00	22.00	
現金利息保障倍數	-9.04	-7.41	22.02	
EBITDA利息保障倍數	5.43	4.51	20.40	
貸款償還率(%)	100.00	100.00	—	
利息償付率(%)	100.00	100.00	—	

二. 可轉換公司債券情況

☒ 適用 ☐ 不適用

(一) 轉債發行情況

2016年1月29日，公司發行了總額為5億美元H股零息可轉換債券(以下簡稱「美元H股可轉債」)，每份美元H股可轉債面值為250,000美元，按面值的100%發行，票面利率為零。美元H股可轉債的初始轉股價為每股H股10.30港元，認購對象為不少於六名獨立承配人(彼等為獨立個人、企業及/或機構投資者)。該筆債券於2021年1月29日到期並由本公司全部贖回，贖回後，該筆債券餘額為零。

第九節 債券相關情況(續)

(二) 報告期轉債持有人及擔保人情況

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

(三) 報告期轉債變動情況

單位：千元 幣種：人民幣

可轉換公司債券名稱	本次變動前	本次變動增減		回售	本次變動後
		轉股	贖回		
美元H股可轉債	3,262,450	—	3,262,450	—	—

(四) 報告期轉債累計轉股情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(五) 轉股價格歷次調整情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(六) 公司的負債情況、資信變化情況及在未來年度還債的現金安排

本公司2016年1月29日發行的5億美元H股零息可轉債，於2021年1月29日到期，並由本公司全部贖回，贖回後，該筆債券餘額為零。

(七) 轉債其他情況說明

☐ 適用 ☒ 不適用

第十節 財務報告

審閱報告

德師報(閱)字(21)第R00064號

中國鐵建股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國鐵建股份有限公司的財務報表，包括2021年6月30日的合併及公司資產負債表，截至2021年6月30日止六個月期間的合併及公司利潤表、合併及公司股東權益變動表和合併及公司現金流量表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是中國鐵建股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述財務報表沒有在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映中國鐵建股份有限公司2021年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2021年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)

中國•上海

中國註冊會計師：馬燕梅

中國註冊會計師：殷莉莉

2021年8月30日

合併資產負債表

2021年6月30日

人民幣千元

資產	附註五	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	139,704,895	187,997,046
交易性金融資產	2	1,835,635	587,022
應收票據	3	15,928,694	18,242,816
應收款項融資	4	2,945,837	3,683,653
應收賬款	5	164,457,320	125,696,204
預付款項	6	28,690,938	24,316,491
其他應收款	7	63,062,638	66,383,081
存貨	8	263,842,872	232,358,730
合同資產	9	191,819,360	165,030,475
一年內到期的非流動資產	12、24	15,154,946	16,311,081
其他流動資產	10	26,236,291	20,161,207
流動資產合計		913,679,426	860,767,806
非流動資產			
發放貸款及墊款	11	2,994,465	2,772,645
長期應收款	12	61,039,539	69,398,137
長期股權投資	13	83,734,438	70,621,039
債權投資	14	6,736,645	5,074,312
其他債權投資		1,003,109	1,003,745
其他非流動金融資產	15	3,432,848	2,839,530
其他權益工具投資	16	10,759,263	10,510,397
投資性房地產	17	7,471,609	7,254,240
固定資產	18	57,354,257	56,111,920
在建工程	19	7,488,852	7,552,112
使用權資產	20	5,610,206	5,292,332
無形資產	21	80,087,127	70,372,417
開發支出		17,561	28,612
商譽	22	523,490	541,705
長期待攤費用		585,237	499,927
遞延所得稅資產	23	6,819,793	6,423,173
其他非流動資產	24	86,201,061	65,728,750
非流動資產合計		421,859,500	382,024,993
資產總計		1,335,538,926	1,242,792,799

附註為財務報表的組成部分

第106頁至第346頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：汪建平

主管會計工作負責人：王秀明

會計機構負責人：喬國英

合併資產負債表(續)

2021年6月30日

人民幣千元

負債和股東權益	附註五	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
流動負債			
短期借款	25	72,552,977	49,879,073
吸收存款	26	1,384,941	4,815,608
應付票據	27	91,977,141	84,290,956
應付賬款	28	356,308,069	349,327,324
預收款項		174,416	126,257
合同負債	29	140,811,644	131,058,617
應付職工薪酬	30	10,918,493	11,973,312
應交稅費	31	5,983,967	8,392,379
其他應付款	32	91,196,516	79,595,459
一年內到期的非流動負債	33	31,086,999	28,573,343
其他流動負債	34	21,459,555	21,592,243
流動負債合計		823,854,718	769,624,571
非流動負債			
長期借款	35	124,461,547	111,018,145
應付債券	36	31,865,712	26,111,854
租賃負債	37	3,089,992	2,677,405
長期應付款	38	19,686,378	13,689,068
長期應付職工薪酬		154,361	151,359
預計負債		666,520	590,932
遞延收益	39	4,492,895	3,786,970
遞延所得稅負債	23	1,313,247	1,378,201
其他非流動負債		216,952	125,204
非流動負債合計		185,947,604	159,529,138
負債合計		1,009,802,322	929,153,709
股東權益			
股本	40	13,579,542	13,579,542
其他權益工具	41	63,064,133	68,258,403
資本公積	42	44,805,825	44,158,849
其他綜合收益	43	(1,493,184)	(1,292,262)
專項儲備	44	—	—
盈餘公積	45	6,139,569	6,139,569
未分配利潤	46	131,105,135	123,453,661
歸屬於母公司股東權益合計		257,201,020	254,297,762
少數股東權益		68,535,584	59,341,328
股東權益合計		325,736,604	313,639,090
負債和股東權益總計		1,335,538,926	1,242,792,799

合併利潤表

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	附註五	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
營業收入	47	488,514,865	370,789,433
減：營業成本	47	447,425,437	337,027,720
税金及附加	48	1,458,111	1,250,826
銷售費用	49	2,927,992	2,203,779
管理費用	50	9,719,424	8,140,710
研發費用	51	8,598,485	6,696,047
財務費用	52	1,040,861	1,860,607
其中：利息費用		2,300,143	2,918,463
利息收入		1,986,568	1,819,022
加：其他收益	55	666,659	248,195
投資收益(損失)	56	(15,697)	364,348
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		757,329	1,010,131
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失		(1,056,860)	(756,314)
公允價值變動收益	57	12,448	215,383
資產減值損失	53	(405,992)	(781,979)
信用減值損失	54	(1,037,345)	(546,100)
資產處置收益		109,086	202,462
營業利潤		16,673,714	13,312,053
加：營業外收入	58	500,929	377,588
減：營業外支出	59	281,763	257,245
利潤總額		16,892,880	13,432,396
減：所得稅費用	61	2,794,325	2,545,375
淨利潤		14,098,555	10,887,021
按經營持續性分類：			
持續經營淨利潤		14,098,555	10,887,021
終止經營淨利潤		—	—
按所有權歸屬分類：			
歸屬於母公司股東的淨利潤		12,307,363	9,316,253
少數股東損益		1,791,192	1,570,768

合併利潤表(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

項目	附註五	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
其他綜合收益(損失)的稅後淨額	43	(154,423)	(532,546)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益(損失)的稅後淨額		(200,922)	(510,606)
不能重分類進損益的其他綜合收益(損失)			
重新計量設定受益計劃變動額		(10)	(28)
其他權益工具投資公允價值變動		52,699	(238,077)
將重分類進損益的其他綜合收益(損失)			
權益法下可轉損益的其他綜合收益(損失)		(26,443)	(76,770)
其他債權投資公允價值變動		(717)	3,028
外幣財務報表折算差額		(228,249)	(199,245)
其他		1,798	486
歸屬於少數股東的其他綜合收益(損失)的稅後淨額		46,499	(21,940)
綜合收益總額		13,944,132	10,354,475
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		12,106,441	8,805,647
歸屬於少數股東的綜合收益總額		1,837,691	1,548,828
每股收益			
基本每股收益(人民幣元/股)	62	0.79	0.62
稀釋每股收益(人民幣元/股)	62	0.79	0.59

合併現金流量表

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	附註五	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		479,697,351	346,718,497
收到的稅費返還		240,512	131,236
發放貸款及墊款淨減少額		-	300,000
存放中央銀行款項淨減少額		1,230,526	1,234,415
收到的其他與經營活動有關的現金	63(1)	9,507,377	6,071,292
經營活動現金流入小計		490,675,766	354,455,440
購買商品、接受勞務支付的現金		485,523,335	351,781,649
發放貸款及墊款淨增加額		230,000	-
吸收存款及拆入資金淨減少額		3,430,667	2,106,807
支付給職工以及為職工支付的現金		37,158,112	30,813,497
支付的各項稅費		14,731,584	12,276,990
支付的其他與經營活動有關的現金	63(2)	5,788,436	5,555,009
經營活動現金流出小計		546,862,134	402,533,952
經營活動使用的現金流量淨額	64(1)	(56,186,368)	(48,078,512)
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,051,975	2,321,172
取得投資收益收到的現金		688,840	172,770
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		924,037	874,616
受限制貨幣資金的淨減少額		-	997,915
收到的其他與投資活動有關的現金		147,814	960,597
投資活動現金流入小計		2,812,666	5,327,070
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		14,855,097	12,193,934
投資支付的現金		16,184,086	7,342,829
受限制貨幣資金的淨增加額		83,020	-
支付的其他與投資活動有關的現金		226,936	347,237
投資活動現金流出小計		31,349,139	19,884,000
投資活動使用的現金流量淨額		(28,536,473)	(14,556,930)

合併現金流量表(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

項目	附註五	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		12,821,852	3,387,843
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		9,723,433	3,387,843
發行債券收到的現金		9,292,967	9,183,176
取得借款收到的現金		97,577,381	104,114,055
收到其他與籌資活動有關的現金		-	3,500,000
籌資活動現金流入小計		119,692,200	120,185,074
償還債務支付的現金		64,346,009	73,930,296
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		8,166,312	7,573,563
其中：子公司支付給少數股東的股利		1,689,006	1,449,765
支付與其他籌資活動有關的現金	63(3)	9,478,944	6,091,768
籌資活動現金流出小計		81,991,265	87,595,627
籌資活動產生的現金流量淨額		37,700,935	32,589,447
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(122,739)	161,833
五. 現金及現金等價物淨減少額		(47,144,645)	(29,884,162)
加：期初現金及現金等價物餘額	64(2)	167,669,496	140,293,616
六. 期末現金及現金等價物餘額	64(2)	120,524,851	110,409,454

合併股東權益變動表

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	2021年1-6月(未經審計)									
	歸屬於母公司股東權益								少數股東權益	股東權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、上年年末餘額	13,579,542	68,258,403	44,158,849	(1,292,262)	-	6,139,569	123,453,661	254,297,762	59,341,328	313,639,090
二、本期增減變動金額	-	(5,194,270)	646,976	(200,922)	-	-	7,651,474	2,903,258	9,194,256	12,097,514
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(200,922)	-	-	12,307,363	12,106,441	1,837,691	13,944,132
(二) 股東投入和減少資本	-	(5,194,270)	646,976	-	-	-	-	(4,547,294)	9,078,517	4,531,223
1. 股東投入和減少資本 (附註五、42)	-	-	643,259	-	-	-	-	643,259	9,079,499	9,722,758
2. 其他權益工具持有者 投入和減少資本 (附註五、41)	-	(5,194,270)	(7,311)	-	-	-	-	(5,201,581)	-	(5,201,581)
3. 與少數股東的權益性 交易(附註五、42)	-	-	1,657	-	-	-	-	1,657	(982)	675
4. 其他	-	-	9,371	-	-	-	-	9,371	-	9,371
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	(4,655,889)	(4,655,889)	(1,721,952)	(6,377,841)
1. 對股東的分配 (附註五、46)	-	-	-	-	-	-	(4,655,889)	(4,655,889)	(1,721,952)	(6,377,841)
(四) 專項儲備(附註五、44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	7,089,476	-	-	7,089,476	-	7,089,476
2. 本期使用	-	-	-	-	(7,089,476)	-	-	(7,089,476)	-	(7,089,476)
三、本期期末餘額	13,579,542	63,064,133	44,805,825	(1,493,184)	-	6,139,569	131,105,135	257,201,020	68,535,584	325,736,604

合併股東權益變動表(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	2020年1-6月(未經審計)									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	13,579,542	40,189,093	44,154,726	(66,158)	-	4,613,506	107,488,965	209,959,674	52,061,900	262,021,574
二、本期增減變動金額	-	(18,336)	18,336	(510,606)	-	-	5,483,424	4,972,818	950,591	5,923,409
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(510,606)	-	-	9,316,253	8,805,647	1,548,828	10,354,475
(二) 股東投入和減少資本	-	(18,336)	18,336	-	-	-	(16,979)	(16,979)	586,975	569,996
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,387,843	3,387,843
2. 股東減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,680,100)	(3,680,100)
3. 與少數股東的權益性交易	-	-	-	-	-	-	(16,979)	(16,979)	(59,594)	(76,573)
4. 其他(附註五·42)	-	(18,336)	18,336	-	-	-	-	-	938,826	938,826
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)	(1,185,212)	(5,001,062)
1. 對股東的分配(附註五·46)	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)	(1,185,212)	(5,001,062)
(四) 專項儲備(附註五·44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	5,483,860	-	-	5,483,860	-	5,483,860
2. 本期使用	-	-	-	-	(5,483,860)	-	-	(5,483,860)	-	(5,483,860)
三、本期期末餘額	13,579,542	40,170,757	44,173,062	(576,764)	-	4,613,506	112,972,389	214,932,492	53,012,491	267,944,983

公司資產負債表

2021年6月30日

人民幣千元

資產	附註十四	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
流動資產			
貨幣資金		18,119,134	30,836,880
交易性金融資產		88,898	83,507
應收賬款	1	4,008,605	4,612,950
預付款項		603,398	168,857
其他應收款	2	25,315,541	18,417,241
存貨		2,124	1,293
合同資產		1,833,473	1,592,534
一年內到期的非流動資產		658,959	7,171,490
其他流動資產		140,569	173,663
流動資產合計		50,770,701	63,058,415
非流動資產			
長期應收款		47,340,640	36,883,640
長期股權投資	3	102,473,521	102,169,338
其他權益工具投資		318,340	312,650
固定資產		36,577	39,531
在建工程		62,134	48,427
使用權資產		17,000	34,292
無形資產		73,911	71,440
長期待攤費用		2,233	1,028
遞延所得稅資產		345	345
其他非流動資產		2,309,848	2,759,277
非流動資產合計		152,634,549	142,319,968
資產總計		203,405,250	205,378,383

公司資產負債表(續)

2021年6月30日

人民幣千元

負債和股東權益	附註十四	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
流動負債			
應付賬款		6,947,215	8,346,413
合同負債		984,261	581,359
應付職工薪酬		112,810	90,818
應交稅費		226,816	113,785
其他應付款	4	25,670,289	22,109,546
一年內到期的非流動負債		2,324,994	6,023,106
其他流動負債		374,972	454,682
流動負債合計		36,641,357	37,719,709
非流動負債			
長期借款	5	2,806,146	2,632,066
租賃負債		1,085	1,816
長期應付款		2,020,784	2,020,885
長期應付職工薪酬		11,380	11,380
遞延所得稅負債		43,930	187,805
遞延收益		141	141
非流動負債合計		4,883,466	4,854,093
負債合計		41,524,823	42,573,802
股東權益			
股本	附註五、40	13,579,542	13,579,542
資本公積		46,886,474	46,893,785
其他綜合收益		73,061	68,794
其他權益工具	附註五、41	63,064,133	68,258,403
專項儲備		—	—
盈餘公積	附註五、45	6,139,569	6,139,569
未分配利潤		32,137,648	27,864,488
股東權益合計		161,880,427	162,804,581
負債和股東權益總計		203,405,250	205,378,383

公司利潤表

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	附註十四	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
營業收入	6	5,974,061	4,978,398
減：營業成本	6	5,788,387	4,884,392
税金及附加		1,891	3,737
銷售費用		18,277	8,746
管理費用		229,825	175,963
財務費用	7	(1,205,767)	(997,750)
其中：利息費用		283,733	847,824
利息收入		1,406,638	2,011,569
加：其他收益		1,175	4,889
投資收益	8	7,853,746	10,665,946
公允價值變動收益		5,391	242,162
信用減值利得(損失)		3,375	(30,800)
資產減值利得(損失)		1,199	(136)
營業利潤		9,006,334	11,785,371
加：營業外收入		23,218	2,029
減：營業外支出		449	686
利潤總額		9,029,103	11,786,714
減：所得稅費用		100,054	60,614
淨利潤		8,929,049	11,726,100
按經營持續性分類：			
持續經營淨利潤		8,929,049	11,726,100
終止經營淨利潤		—	—
其他綜合收益(損失)的稅後淨額		4,267	(23,317)
不能重分類進損益的其他綜合收益(損失)			
其他權益工具投資公允價值變動		4,267	(23,317)
綜合收益總額		8,933,316	11,702,783

公司現金流量表

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	附註十四	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,604,518	6,586,075
收到的其他與經營活動有關的現金		7,350,054	8,847,686
經營活動現金流入小計		14,954,572	15,433,761
購買商品、接受勞務支付的現金		8,444,267	6,436,786
支付給職工以及為職工支付的現金		160,803	115,148
支付的各項稅費		26,122	24,659
支付的其他與經營活動有關的現金		21,877,831	5,613,814
經營活動現金流出小計		30,509,023	12,190,407
經營活動(使用)產生的現金流量淨額	9(1)	(15,554,451)	3,243,354
二、 投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		12,461,711	8,614,410
受限制貨幣資金的淨減少額		2,817	69,579
投資活動現金流入小計		12,464,528	8,683,989
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		26,009	27,595
投資支付的現金		304,183	1,500,000
投資活動現金流出小計		330,192	1,527,595
投資活動產生的現金流量淨額		12,134,336	7,156,394

公司現金流量表(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

項目	附註十四	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		3,098,419	—
取得借款收到的現金		200,000	1,100,000
籌資活動現金流入小計		3,298,419	1,100,000
償還債務支付的現金		3,288,166	10,201,001
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		968,244	1,358,620
支付的其他與籌資活動有關的現金		8,300,507	632
籌資活動現金流出小計		12,556,917	11,560,253
籌資活動使用的現金流量淨額		(9,258,498)	(10,460,253)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(36,315)	36,419
五. 現金及現金等價物淨減少額		(12,714,928)	(24,086)
加：期初現金及現金等價物餘額	9(2)	29,808,391	15,221,695
六. 期末現金及現金等價物餘額	9(2)	17,093,463	15,197,609

公司股東權益變動表

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	2021年1-6月(未經審計)						
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	13,579,542	68,258,403	46,893,785	68,794	-	6,139,569	27,864,488
二、本期增減變動金額	-	(5,194,270)	(7,311)	4,267	-	-	4,273,160
(一) 綜合收益總額	-	-	-	4,267	-	-	8,929,049
(二) 股東投入和減少資本	-	(5,194,270)	(7,311)	-	-	-	-
1. 其他權益工具持有者投入和減少(附註五、41)	-	(5,194,270)	(7,311)	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	(4,655,889)
1. 對股東的分配(附註五、46)	-	-	-	-	-	-	(4,655,889)
(四) 專項儲備(附註五、44)	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	96,708	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	(96,708)	-	-
三、本期期末餘額	13,579,542	63,064,133	46,886,474	73,061	-	6,139,569	32,137,648

公司股東權益變動表(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

人民幣千元

項目	2020年1-6月(未經審計)							股東權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年年末餘額	13,579,542	40,189,093	46,875,449	109,164	-	4,613,506	19,005,962	124,372,716
二、本期增減變動金額	-	(18,336)	18,336	(23,317)	-	-	7,910,250	7,886,933
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(23,317)	-	-	11,726,100	11,702,783
(二) 股東投入和減少資本	-	(18,336)	18,336	-	-	-	-	-
1. 其他權益工具持有者投入和減少(附註五·42)	-	(18,336)	18,336	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)
1. 對股東的分配(附註五·46)	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)
(四) 專項儲備(附註五·44)	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	80,913	-	-	80,913
2. 本期使用	-	-	-	-	(80,913)	-	-	(80,913)
三、本期期末餘額	13,579,542	40,170,757	46,893,785	85,847	-	4,613,506	26,916,212	132,259,649

一. 公司基本情況

中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國北京市註冊的股份有限公司，於2007年11月5日成立。本公司所發行人民幣普通股A股及境外上市H股股票，已在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司上市。本公司總部位於北京市海淀區復興路40號東院。

本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事建築工程承包、勘察設計及諮詢、物流貿易、工業製造、房地產開發等業務。

本公司的母公司和最終控制方均為於中華人民共和國成立的中國鐵道建築集團有限公司(以下簡稱「控股股東」)。

本財務報表業經本公司董事會於2021年8月30日決議批准。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期變化情況參見附註六。

二. 財務報表的編製基礎

本集團執行中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)頒佈的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定(2014年修訂)》的要求披露相關財務信息。本集團以持續經營假設為基礎編製本財務報表。

根據香港聯交所2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相應的香港上市規則修訂，以及財政部、中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)的有關文件規定，經本公司股東大會審議批准，從2011年度開始，本公司不再向A股股東及H股股東分別提供根據中國企業會計準則及國際財務報告準則編製的財務報告，而是向所有股東提供根據中國會計準則編製的財務報告，並在編製此財務報告時考慮了香港《公司條例》及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》有關披露的規定。

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點，制定了具體會計政策和會計估計，主要包括應收款項與合同資產的減值、存貨計價方法、存貨跌價準備的計提、固定資產折舊方法及折舊率的確定、無形資產攤銷方法、長期資產減值方法、收入確認政策等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2021年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2021年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果、合併及公司股東權益變動和合併及公司現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。本財務報表的報告期間為2021年1月1日至6月30日止。

3. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司和其他經營實體根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

4. 企業合併

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

4.1 同一控制下的企業合併

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

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

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

4.2 非同一控制下的企業合併

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

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

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

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

合併當期期末，如合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，則以所確定的暫時價值為基礎對企業合併進行確認和計量。購買日後12個月內對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司或吸收合併下的被合併方，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司或被合併方同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間初或同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍衝減少數股東權益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表(續)

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整母公司股東權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足衝減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

結構化主體是指在確定主體的控制方時，沒有將表決權或類似權利作為決定因素(如表決權僅與被投資方的日常行政管理活動有關)而設計的主體。結構化主體的相關活動由合同安排決定。當本集團在結構化主體中擔任資產管理人時，本集團需要判斷，在結構化主體中，本集團是以主要責任人還是代理人的身份行使決策權。若本集團擔任資產管理人時僅為代理人，代表主要責任人(結構化主體的其他投資者)行使決策權，則本集團不控制該結構化主體。若本集團擔任資產管理人時被判斷為代表其自身行使決策權，則為主要責任人，控制該結構化主體。

6. 合營安排分類及共同經營

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

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

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註三、11.3.2。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

7. 現金及現金等價物

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

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其外幣財務報表折算為人民幣報表：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目，採用交易發生日的即期匯率折算；年初／期初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末／期末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益。

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的重大融資成分的應收賬款時，初始確認的應收賬款則按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

9.1 金融資產分類和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.1 金融資產分類和計量(續)

9.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本集團分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、發放貸款及墊款、長期應收款(將於一年內到期的，列示於一年內到期的非流動資產)、債權投資(將於一年內到期的，列示於一年內到期的非流動資產)等。

此類金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- (1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- (2) 對於購入或源生的未發生信用減值，但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

9.1.2 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本集團將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產在其他債權投資(將於一年內到期，列示於一年內到期的非流動資產)、應收款項融資項目下列報。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.1 金融資產分類和計量(續)

9.1.2 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

9.1.3 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產在資產負債表中其他權益工具投資項目下列報。

此類金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

9.1.4 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產根據其流動性在資產負債表中交易性金融資產、其他非流動金融資產項目下列報。

本集團以公允價值對該等金融資產進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、合同資產以及財務擔保合同以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收款項與合同資產以及租賃應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

9.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本集團在應用金融工具減值規定時，將本集團成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.1 信用風險顯著增加(續)

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金義務，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

9.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 其他表明金融資產發生信用減值的客觀證據。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.3 預期信用損失的確定

本集團對租賃應收款及財務擔保合同在單項資產或合同的基礎上確定其信用損失。對應收賬款與合同資產，本集團除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單獨確定其信用損失外，其餘在組合基礎上採用減值矩陣確定信用損失。對於其他以攤餘成本計量的金融資產及分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，除對單項金額重大的款項單獨確定其信用損失外，本集團在組合基礎上確定其信用損失。本集團以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、工程項目合同結算週期、債務人所處行業等。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- (1) 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- (2) 對於租賃應收款項，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- (3) 對於財務擔保合同，信用損失為本集團就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本集團預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- (4) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

9.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- (1) 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- (2) 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。針對指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.3 金融資產的轉移(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額與分攤的前述賬面金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應終止確認的部分從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

9.4 金融負債的分類和計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

9.4.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息費用計入當期損益。

9.4.2 其他金融負債

除繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.4 金融負債的分類和計量(續)

9.4.2 其他金融負債(續)

9.4.2.1 財務擔保合同

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

9.5 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

9.6 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

本集團相關衍生金融工具為期權合同。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理：

- (1) 嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不緊密相關；
- (2) 與該嵌入衍生工具具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義；
- (3) 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。本集團無法根據嵌入衍生工具的條款和條件對嵌入衍生工具的公允價值進行可靠計量的，該嵌入衍生工具的公允價值根據混合合同公允價值和主合同公允價值之間的差額確定。使用了上述方法後，該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值仍然無法單獨計量的，本集團將該混合合同整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。

9.8 可轉換債券

本集團發行的同時包含負債和轉換選擇權的可轉換債券，初始確認時進行分拆，分別予以確認。其中，以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量的自身權益工具結算的轉換選擇權，作為權益進行核算，不以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量的自身權益工具結算的轉換選擇權確認為一項轉換選擇權衍生工具。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.8 可轉換債券(續)

可轉換債券發行時，按公允價值進行初始確認。對於包含權益工具的可轉換債券，初始確認時，負債部分的公允價值按類似不具有轉換選擇權債券的現行市場價格確定，可轉換債券的整體發行價格扣除負債的公允價值的差額，作為債券持有人將債券轉換為權益工具的轉換選擇權的價值，計入股東權益。對於包含轉換選擇權衍生工具的可轉換債券，於可轉換債券發行時，負債和轉換選擇權衍生工具均按公允價值進行初始確認。

後續計量時，可轉換債券的負債部分採用實際利率法按攤餘成本計量；衍生金融工具按公允價值計量，且公允價值變動計入當期損益；劃分為權益的轉換選擇權的價值繼續保留在權益。可轉換債券到期或轉換時不產生損失或收益。

發行可轉換債券發生的交易費用，在負債、權益／衍生金融工具成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。與負債成份相關的交易費用計入負債的賬面價值，並採用實際利率法於可轉換債券的期間內進行攤銷；與權益成份相關的交易費用直接計入權益；與衍生金融工具成份相關的交易費用計入當期損益。

9.9 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

10. 存貨

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 存貨(續)

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

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

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

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

11. 長期股權投資

11.1 共同控制、重大影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

11.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足衝減的，調整留存收益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.2 初始投資成本的確定(續)

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為其他權益工具投資的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入留存收益。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。對於因追加投資能夠对被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

11.3 後續計量及損益確認方法

11.3.1 按成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.3 後續計量及損益確認方法(續)

11.3.2 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

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

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，原採用權益法核算而確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

12. 投資性房地產

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

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

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

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 投資性房地產(續)

本集團在有證據表明將自用的房屋及建築物改用於出租或將持有的房地產開發產品以經營租賃的方式出租時，固定資產、無形資產或存貨以轉換前的賬面價值轉換為投資性房地產。

本集團在有證據表明將原本用於賺取租金或資本增值的房屋及建築物改為自用或將用於經營租出的房屋及建築物重新用於對外銷售的，投資性房地產以轉換前的賬面價值轉換為固定資產、無形資產或存貨。

13. 固定資產

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

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

研發類固定資產的折舊採用加速折舊方法計提，施工機械中的大型施工設備的折舊採用工作量法計提，其他類固定資產的折舊採用年限平均法計提。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產(續)

各類採用年限平均法計提折舊的固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

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

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

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整並作為會計估計變更處理。

14. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 借款費用

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

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

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

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

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

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

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

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營權、軟件使用權、採礦權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值進行初始計量。

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

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

16.1 土地使用權

土地使用權是指為取得一定期限土地使用權利而支付的成本。

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

本集團之土地使用權根據所取得的土地使用證標明的年限按直線法進行攤銷。

16.2 特許經營權

本集團涉及若干服務特許經營安排，本集團按照合同授予方所訂預設條件，為合同授予方開展建築工程(如收費高速公路及橋樑等)，以換取有關資產的經營權。特許經營安排下的資產按其安排的性質核算，具體參見附註三、32。

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

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產(續)

16.3 軟件使用權

軟件使用權按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限1年至10年平均攤銷。

16.4 採礦權

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

16.5 開發支出

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

17. 長期待攤費用

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 預計負債

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

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

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

19. 收入

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- 工程承包業務，主要包括鐵路、公路、城市軌道等基礎設施和房建項目的工程施工；
- 勘察設計和諮詢業務，主要包括鐵路、公路、城市軌道交通等土木工程和基礎設施建設的勘察設計及諮詢服務；
- 工業製造業務，主要包括大型養路機械、掘進機械、軌道系統等機械設備的研發、生產和銷售；
- 房地產開發業務，主要包括民用住房、商用建築的開發、建設與銷售；
- 其他業務，主要包括物流貿易業務、金融保險經紀業務和高速公路運營服務等。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

本集團在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

本集團的工程承包業務主要屬於在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度，在合同期內確認收入，本集團採用投入法，即按照累計實際發生的成本佔合同預計總成本的比例確定恰當的履約進度。當履約進度不能合理確定時，本集團根據已經發生的成本預計能夠得到補償的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

本集團的勘察設計和諮詢業務、工業製造業務、房地產開發業務和其他業務，根據具體業務性質與合同規定，按照履約進度在合同期內確認收入或者在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。

交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

可變對價

合同中存在可變對價的，本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

重大融資成分

合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

應付客戶對價

合同中存在應付客戶對價的，除非該對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品或服務的，本集團將該應付對價衝減交易價格，並在確認相關收入與支付(或承諾支付)客戶對價二者孰晚的時點衝減當期收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。

單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

附有質量保證條款的銷售

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

主要責任人與代理人

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

取得合同的成本

本集團為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在其他流動資產或其他非流動資產中列報。

履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，確認為一項資產：(1)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關；(2)該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；(3)該成本預期能夠收回。該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

上述資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

履行合同的成本(續)

上述與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- (1) 本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- (2) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

合同資產

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註三、9.2。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

合同負債

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

20. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

20. 政府補助(續)

20.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，是指企業取得的，用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

與資產相關的政府補助，在相關資產達到預定可使用狀態或預定用途時衝減相關資產的賬面價值。

20.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或衝減相關成本；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或衝減相關成本。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或衝減相關成本費用。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：初始確認時衝減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益的，衝減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

20.3 因公共利益進行搬遷而收到的搬遷補償

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 所得稅

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值，或與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易或者事項相關當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

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

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

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

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

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

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

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 所得稅(續)

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

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

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

22. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日／變更日，本集團評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

22.1 本集團作為承租人

租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.1 本集團作為承租人(續)

使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- (1) 租賃負債的初始計量金額；
- (2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- (3) 本集團發生的初始直接費用；
- (4) 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.1 本集團作為承租人(續)

租賃負債(續)

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- (1) 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- (2) 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格；
- (3) 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項。

租賃期開始日後，本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

在租賃期開始日後，因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團對施工機械和運輸設備的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.1 本集團作為承租人(續)

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

22.2 本集團作為出租人

租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據《企業會計準則第14號—收入》關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨價格。

租賃的分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.3 售後租回交易

本集團作為賣方及承租人

本集團按照《企業會計準則第14號—收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

23. 長期資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅資產、金融資產、合同資產及與合同成本有關的資產以外的資產減值，按以下方法確定：

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

本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 長期資產減值(續)

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

24. 職工薪酬

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

24.1 短期薪酬

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

24.2 離職後福利(設定提存計劃)

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 職工薪酬(續)

24.3 離職後福利(設定受益計劃)

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

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

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

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

24.4 辭退福利

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

24.5 住房公積金

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

24.6 獎金計劃

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

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 債務重組

25.1 作為債務人記錄債務重組義務

以資產清償債務的債務重組，在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具的債務重組，在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，按照《企業會計準則第22號—金融工具的確認和計量》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》的規定，確認和計量重組債務。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本集團按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

25.2 作為債權人記錄債務重組義務

以資產清償債務的債務重組，初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，其中：

- (1) 存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本；
- (2) 固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 債務重組(續)

25.2 作為債權人記錄債務重組義務(續)

放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，應當計入當期損益。

將債務轉為權益工具的債務重組導致本集團將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，按照《企業會計準則第22號—金融工具的確認為計量》的規定，確認為計量重組債權。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，首先按照《企業會計準則第22號—金融工具的確認為計量》的規定確認為計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

26. 非貨幣性資產交換

如果非貨幣性資產交換具有商業實質，並且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量，非貨幣性資產交換以公允價值為基礎計量。對於換入資產，以換出資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產的成本進行初始計量；對於換出資產，在終止確認時，將換出資產公允價值與賬面價值的差額計入當期損益。有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，對於換入資產，以換入資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，在終止確認時，將換入資產的公允價值與換出資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

不滿足以公允價值為基礎計量的條件的非貨幣性資產交換，以賬面價值為基礎計量。對於換入資產，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，終止確認時不確認損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 非貨幣性資產交換(續)

非貨幣性資產交換同時換入多項資產的，如果以公允價值為基礎計量，按照換入的金融資產以外的各項換入資產公允價值相對比例，將換出資產公允價值總額扣除換入金融資產公允價值後的淨額進行分攤，以分攤至各項換入資產的金額，加上應支付的相關稅費，作為各項換入資產的成本進行初始計量；有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，以各項換入資產的公允價值和應支付的相關稅費作為各項換入資產的成本進行初始計量。非貨幣性資產交換以賬面價值為基礎計量的，按照各項換入資產的公允價值的相對比例，將換出資產的賬面價值總額分攤至各項換入資產，加上應支付的相關稅費，作為各項換入資產的初始計量金額。

非貨幣性資產交換同時換出多項資產的，如果以公允價值為基礎計量，將各項換出資產的公允價值與其賬面價值之間的差額，在各項換出資產終止確認時計入當期損益；有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，按照各項換出資產的公允價值的相對比例，將換入資產的公允價值總額分攤至各項換出資產，分攤至各項換出資產的金額與各項換出資產賬面價值之間的差額，在各項換出資產終止確認時計入當期損益。非貨幣性資產交換以賬面價值為基礎計量的，各項換出資產終止確認時均不確認損益。

27. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

28. 永續債等其他金融工具

本集團發行的永續債等其他金融工具如果不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務，則分類為權益工具。

歸類為權益工具的永續債等其他金融工具，利息支出或股利分配作為本集團的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理，相關交易費用從權益中扣減。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 安全生產費

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

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

30. 公允價值計量

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

第一層次輸入值：在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次輸入值：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

31. 資產證券化業務

本集團將部分應收賬款(「基礎資產」)證券化，將基礎資產出售並轉讓給特定目的實體，由該實體向投資者發行優先級資產支持證券和次級資產支持證券，本集團持有部分次級資產支持證券，次級資產支持證券在優先級資產支持證券本息償付完畢前不得轉讓。本集團作為資產服務機構，提供資產及其回收有關的管理服務、基礎合同的變更管理及其他服務。基礎資產在回收期間的回收資金在支付特定目的實體稅負和相關費用之後，優先用於償付優先級資產支持證券的本息，全部本息償付之後剩餘資金作為次級資產支持證券的收益，本集團根據持有次級資產支持證券比例享有相關收益。

在運用證券化金融資產的會計政策時，本集團已考慮轉移至其他實體的資產的風險和報酬程度，以及本集團對該實體行使控制權的程度：

- (1) 當本集團已轉移該金融資產所有權上幾乎全部風險和報酬時，本集團予以終止確認該金融資產；
- (2) 當本集團保留該金融資產所有權上幾乎全部風險和報酬時，本集團繼續確認該金融資產；
- (3) 如本集團並未轉移或保留該金融資產所有權上幾乎全部風險和報酬，本集團考慮對該金融資產是否存在控制。如果本集團並未保留控制權，本集團終止確認該金融資產，並把在轉移中產生或保留的權利及義務分別確認為資產或負債。如本集團保留控制權，則根據對金融資產的繼續涉入程度確認金融資產。

本集團將部分工程質量保證金證券化，在滿足工程施工相關履約義務已完成並由承包人承諾完成缺陷責任相關履約義務的條件下，將工程質量保證金出售並轉讓給特殊目的實體，參考運用上述證券化金融資產會計政策。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 政府和社會資本合作項目合同

社會資本方與政府方依法依規就政府和社會資本合作項目(以下簡稱「PPP項目」)所訂立的合同同時符合下列特徵(以下簡稱「雙特徵」): (1)社會資本方在合同約定的運營期間內代表政府方使用PPP項目資產提供公共產品和服務; (2)社會資本方在合同約定的期間內就其提供的公共產品和服務獲得補償。PPP項目合同同時符合下列條件(以下簡稱「雙控制」): (1)政府方控制或管制社會資本方使用PPP項目資產必須提供的公共產品和服務的類型、對象和價格; (2)PPP項目合同終止時, 政府方通過所有權、收益權或其他形式控制PPP項目資產的重大剩餘權益。

本集團作為社會資本方, 與政府訂立PPP項目合同, 本集團提供建造服務(含建設和改擴建, 下同)或發包給其他方等, 按照《企業會計準則第14號—收入》確定本集團身份是主要責任人還是代理人進行會計處理, 確認合同資產。

如合同約定本集團提供多項服務(如既提供PPP項目資產建造服務又提供建成後的運營服務、維護服務)的, 按照《企業會計準則第14號—收入》的規定, 識別合同中的單項履約義務, 將交易價格按照各項履約義務的單獨售價的相對比例分攤至各項履約義務。

如合同約定在項目運營期間, 本集團有權向獲取公共產品和服務的對象收取費用, 但收費金額不確定的, 在PPP項目資產達到預定可使用狀態時, 將相關PPP項目資產的對價金額或確認的建造收入金額確認為無形資產, 於資產負債表內列作無形資產類別中的特許經營權。

如合同約定在項目運營期間, 本集團有權收取可確定金額的現金(或其他金融資產), 在擁有收取該對價的權利(該權利僅取決於時間流逝的因素)時確認應收款項。本集團在PPP項目資產達到預定可使用狀態時, 將相關PPP項目資產的對價金額或確認的建造收入金額, 超過有權收取可確定金額的現金(或其他金融資產)的差額, 確認為無形資產。

對於本集團將相關PPP項目資產的對價金額或確認的建造收入金額確認為無形資產的部分, 在相關建造期間確認的合同資產在無形資產項下的特許使用權列報; 對於其他在建造期間確認的合同資產, 根據其預計是否自資產負債表日起一年內變現, 在合同資產或其他非流動資產項目中列報。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重大會計判斷和估計

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

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

工程承包業務收入

本集團的工程承包業務主要屬於在某一時段內履行的履約義務，本集團在合同期內按照投入法確定的履約進度確認收入。本集團管理層根據工程承包項目的合同預算，對於合同預計總收入、合同預計總成本作出合理估計以確定合同的履約進度，識別虧損性合同。如果合同總成本很可能超過合同總收入，則形成合同預計損失並確認為當期費用。由於建設工程的活動性質，於合同進行過程中，本集團需要對於各合同所編製的預算進行持續評估和修訂，該修訂會影響相關期間的收入、利潤以及其他與工程承包相關的項目。

應收賬款與合同資產減值

對於由收入準則規範的交易形成的應收賬款與合同資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。對單項金額重大且已發生信用減值的應收賬款與合同資產，管理層基於已發生信用減值的客觀證據並考慮前瞻性信息單獨確定信用損失。除上述之外的應收賬款與合同資產，本集團基於共同信用風險特徵採用減值矩陣確定信用損失，預期信用損失率基於本集團的歷史實際損失率並考慮前瞻性信息確定。預期信用損失的確定涉及管理層的估計和判斷，如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的利潤和應收賬款與合同資產的賬面價值。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重大會計判斷和估計(續)

其他金融資產減值

對於非收入準則規範的交易形成的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估相關金融資產的信用風險自初始確認後的變動情況，通過違約風險敞口和未來12個月或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。預期信用損失的確定需要管理層對於金融資產的信用風險自初始確認後是否顯著增加進行判斷並對預期收取的合同現金流量進行估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的利潤和金融資產的賬面價值。

房地產開發成本及開發產品減值

本集團須於每個資產負債表日評估房地產開發成本及開發產品的可變現淨值，可變現淨值低於其成本的，本集團計提存貨跌價準備。

本集團依據同地區同類房地產的現行市場售價、達到完工狀態預計將發生的開發成本和折現率而估計房地產開發成本的可變現淨值。

本集團按照目前市場價格狀況和項目實際銷售情況，依據房地產開發產品售價、銷售預測、可能發生的銷售費用及相關稅費而估計房地產開發產品的可變現淨值。

特許經營權減值

本集團於資產負債表日評估特許經營權是否存在可能發生減值的跡象。若存在減值跡象，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試，按可收回金額低於其賬面價值的差額計提減值準備並計入減值損失。

特許經營權的可收回金額根據公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者確定。預計未來現金流量的現值以特許經營期的未來現金流量的現值為基礎，即按照特許經營權在持續使用過程中所產生的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。預計未來現金流量以預計提供的特許經營服務收入和其他特許經營收益扣除必要的維護費用和經營成本為基礎估計。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重大會計判斷和估計(續)

有關訴訟及索償的或有負債

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

固定資產的可使用年限和殘值

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

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

高速公路特許經營權的攤銷

本集團參與高速公路建設而取得的特許經營權安排下的資產，如適用無形資產模式，特許經營權項目在進入運營期間初始根據與該項目有關經濟利益的預期實現方式選擇車流量法或直線法進行攤銷。車流量法進行攤銷，即特定年限實際車流量與經營期間的預估總車流量的比例計算年度攤銷總額，自相關收費公路開始運營時進行相應的攤銷計算。

本集團管理層對於實際車流量與預測總車流量的比例作出判斷。當實際車流量與預測量出現較大差異時，本集團管理層將根據實際車流量對預測總車流量進行重新估計，並調整以後年度每標準車流量應計提的攤銷。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重大會計判斷和估計(續)

所得稅及遞延所得稅資產

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

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

商譽減值

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

34. 重要會計政策變更

本集團自2021年1月1日起執行財政部於2021年印發的《企業會計準則解釋第14號》(以下簡稱「解釋第14號」)。

解釋第14號對本集團的影響

解釋第14號定義了PPP項目合同，包括PPP項目合同應符合的「雙特徵」及「雙控制」條件，明確了社會資本方的相關會計處理，特別是明確了PPP項目合同下應收款項和無形資產的確認條件以及PPP項目合同下混合模式(金融資產與無形資產兼有)的會計處理規定，並規定了明確的披露要求。解釋第14號保持了與收入準則的銜接，要求社會資本方提供建造服務或發包給其他方等，應當按照《企業會計準則第14號—收入》的規定進行會計處理，明確了PPP項目資產建造過程中借款費用的會計處理。具體會計政策見附註三、32。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

34. 重要會計政策變更(續)

解釋第14號對本集團的影響(續)

解釋第14號要求，2021年1月1日前開始實施且至解釋第14號施行日尚未完成的有關PPP項目合同，未按照以上規定進行會計處理的，本集團應進行追溯調整，並將累計影響數調整期初留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。

執行解釋第14號對本集團2021年1月1日資產負債表相關項目的影響列示如下：

項目	2020年12月31日	實施解釋 第14號的影響	2021年1月1日
流動資產：			
應收賬款(註2)	125,696,204	114,524	125,810,728
合同資產(註1)	165,030,475	306,888	165,337,363
一年內到期的非流動資產(註1、2)	16,311,081	(421,412)	15,889,669
流動資產合計	860,767,806	-	860,767,806
非流動資產：			
長期應收款(註1)	74,472,408	(15,974,790)	58,497,618
其他非流動資產(註1)	65,728,750	15,974,790	81,703,540
非流動資產合計	382,024,993	-	382,024,993
資產總計	1,242,792,799	-	1,242,792,799
負債合計	929,153,709	-	929,153,709
股東權益：			
股東權益合計	313,639,090	-	313,639,090
負債和股東權益總計	1,242,792,799	-	1,242,792,799

註1：於2021年1月1日，對部分PPP項目合同，本集團並未擁有無條件(即，僅取決於時間流逝)收取對價的權利，因此將上述合同項下確認的長期應收款重分類至合同資產，根據其預計是否一年內變現，在「合同資產」或「其他非流動資產」項目中列報。

註2：於2021年1月1日，根據解釋第14號相關規定，本集團將部分一年內到期的非流動資產重分類至應收賬款。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	根據相關稅法規定的銷售額、 建築安裝收入等	3%、6%、9%、13%
企業所得稅	應納稅所得額	本集團內除部分於境內設立的子公司因 享受稅收優惠(附註四、2)及於境外設 立的子公司需按其註冊當地的所得稅 法規計提企業所得稅以外，企業所得 稅按應納稅所得額的25%計繳
城市維護建設稅	按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額	1%、5%、7%
教育費附加	按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額	3%
地方教育費附加	按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額	2%
土地增值稅	按轉讓房地產所取得的增值額為納稅 基準，按超率累進稅率計繳土地增 值稅	超率累進稅率：30%、40%、50%、 60%

2. 稅收優惠

研究開發費用加計扣除

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(新企業所得稅法)第四章稅收優惠第三十條第(一)項、《財政部、國家稅務總局、科技部關於完善研究開發費用稅前加計扣除政策的通知》(財稅[2015]119號)及《財政部、稅務總局、科技部關於提高研究開發費用稅前加計扣除比例的通知》(財稅[2018]99號)的規定，本公司及下屬子公司符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的75%在稅前加計扣除。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

研究開發費用加計扣除(續)

根據《關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第13號)的規定，本公司及下屬子公司自2021年1月1日起在計算應納稅所得額時，符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的100%在稅前加計扣除。

西部大開發稅收優惠政策

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

根據《財政部、稅務總局、國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財稅[2020]23號)，西部大開發稅收優惠政策可繼續沿用至2030年。該文件規定：「自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。本條所稱鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額60%以上的企業。《西部地區鼓勵類產業目錄》由發展改革委牽頭制定。該目錄在本公告執行期限內修訂的，自修訂版實施之日起按新版本執行」。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

西部大開發稅收優惠政策(續)

目前,《西部地區鼓勵類產業目錄》已經國務院批准,並自2014年10月1日起施行。本公司的子公司,包括中鐵十一局集團第五工程有限公司、中鐵十二局集團第一工程有限公司、中鐵十二局集團第四工程有限公司、中鐵十二局集團鐵路養護工程有限公司、中鐵十二局集團(西藏)工程有限公司、中鐵建大橋工程局集團第五工程有限公司、中鐵十五局集團西藏工程有限公司、中鐵十六局集團西藏工程有限公司、中鐵十七局集團第二工程有限公司、中鐵十七局集團第四工程有限公司、中鐵十七局集團西藏工程有限公司、中鐵十八局集團隧道工程有限公司、中鐵十八局集團西藏工程有限公司、中鐵十九局集團西藏工程有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵二十局集團第二工程有限公司、中鐵二十局集團第五工程有限公司、中鐵二十局集團電氣化工程有限公司、中鐵二十局集團市政工程有限公司、中鐵二十一局集團有限公司、中鐵二十一局集團第一工程有限公司、中鐵二十一局集團第三工程有限公司、中鐵二十一局集團第四工程有限公司、中鐵二十一局集團第五工程有限公司、中鐵二十一局集團電務電化工程有限公司、中鐵二十一局集團路橋工程有限公司、中鐵二十二局集團第五工程有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十三局集團第三工程有限公司、中鐵二十三局集團第四工程有限公司、中鐵二十三局

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

西部大開發稅收優惠政策(續)

集團第六工程有限公司、中鐵二十三局集團軌道交通成都工程有限公司、中鐵二十三局集團西藏工程有限公司、中鐵二十三局集團建築設計研究院有限公司、中鐵二十五局集團(贛州)工程有限公司、中鐵建電氣化局集團西安電氣化製品有限公司、中鐵建重慶軌道環線建設有限公司、中鐵第一勘察設計院集團有限公司、蘭州鐵道設計院有限公司、中鐵物資集團西南有限公司、中國鐵建高新裝備股份有限公司、鐵建重工新疆有限公司、中鐵隆昌鐵路器材有限公司、重慶中油鐵建實業有限公司、重慶鐵發遂渝高速公路有限公司、中鐵建重慶投資集團有限公司、中鐵建重慶石化銷售有限公司、中鐵建昆侖地鐵投資建設管理有限公司、中國鐵建昆侖投資集團有限公司、中鐵建貴州建設有限公司、中鐵建雲南交通建設管理有限公司、中鐵建雲南投資有限公司、中鐵建昆侖天府綠道成都有限公司、成都中鐵建昆侖軌道工程有限公司、成都中鐵建城投綜合管廊建設管理有限公司、中鐵建北部灣建設投資有限公司、中鐵建西北投資建設有限公司、中鐵建(銀川)城市發展有限公司、中鐵物資集團雲南有限公司、重慶金路交通工程有限責任公司滿足上述文件規定的「設在西部地區，以國家規定的鼓勵類產業項目為主營業務，且當年主營業務收入佔企業收入總額70%以上」的條件，2020年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率；上述公司2021年預計可以滿足「設在西部地區，以國家規定的鼓勵類產業項目為主營業務，且當年主營業務收入佔企業收入總額60%以上」的條件，因此本期繼續執行15%的優惠稅率。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策

中鐵十一局集團有限公司：①中鐵十一局集團有限公司及下屬子公司中鐵十一局集團第六工程有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十一局集團第一工程有限公司、中鐵十一局集團第二工程有限公司、中鐵十一局集團第三工程有限公司、中鐵十一局集團第四工程有限公司、中鐵十一局集團城市軌道工程有限公司於2019年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十一局集團橋樑有限公司於2019年向江西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十二局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十二局集團第七工程有限公司於2019年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十二局集團建築安裝工程有限公司於2020年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建大橋工程局集團有限公司：①中國鐵建大橋工程局集團有限公司於2019年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建大橋工程局集團第二工程有限公司於2020年向深圳市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵建大橋工程局集團第四工程有限公司於2019年向黑龍江省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵建大橋工程局集團第六工程有限公司於2020年向吉林省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵建大橋工程局集團電氣化工程有限公司於2020年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中鐵津橋工程檢測有限公司於2019年向吉林省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑦下屬子公司中鐵株洲橋樑有限公司於2020年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十四局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十四局集團第三工程有限公司於2019年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十四局集團隧道工程有限公司、中鐵十四局集團建築科技有限公司、山東省人民防空建築設計院有限責任公司於2020年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十五局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十五局集團第一工程有限公司於2019年向陝西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十五局集團第三工程有限公司於2019年向四川省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十六局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十六局集團第三工程有限公司於2020年向浙江省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十六局集團第四工程有限公司、中鐵十六局集團北京軌道交通工程建設有限公司、中鐵十六局集團電氣化工程有限公司於2019年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十六局集團第五工程有限公司於2019年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十六局集團城市建設發展有限公司、中鐵十六局集團路橋工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十七局集團第一工程有限公司於2019年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十七局集團第三工程有限公司於2020年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十七局集團第五工程有限公司於2020年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十七局集團電氣化工程有限公司及中鐵十七局集團建築工程有限公司於2019年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十八局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十八局集團第一工程有限公司、中鐵十八局集團第二工程有限公司於2020年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十八局集團第五工程有限公司於2020年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十八局集團建築安裝工程有限公司於2019年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十九局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十九局集團第一工程有限公司、中鐵十九局集團第二工程有限公司於2020年向遼寧省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十九局集團第五工程有限公司於2019年向大連市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十九局集團第六工程有限公司於2020年向江蘇省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十九局集團電務工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵十九局集團廣州工程有限公司於2020年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十局集團有限公司：①下屬子公司中鐵二十局集團第三工程有限公司於2019年向重慶市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵二十局集團第四工程有限公司於2019年向青島市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵貴州工程有限公司於2019年向貴州省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵二十局集團第六工程有限公司於2019年向陝西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十一局集團有限公司：中鐵二十一局集團軌道交通工程有限公司於2019年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十二局集團有限公司：①中鐵二十二局集團有限公司及下屬子公司中鐵二十二局集團軌道工程有限公司於2019年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵二十二局集團第一工程有限公司於2020年向黑龍江省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵二十二局集團第四工程有限公司於2019年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵二十二局集團電氣化工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十三局集團有限公司：下屬子公司中鐵二十三局集團軌道交通工程有限公司於2020年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十四局集團有限公司：中鐵二十四局集團有限公司於2020年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十五局集團有限公司：①下屬子公司中鐵二十五局集團第三工程有限公司於2019年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②中鐵二十五局集團第四工程有限公司於2019年向廣西壯族自治區科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司廣州鐵誠工程質量檢測有限公司、中鐵二十五局集團電務工程有限公司於2019年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司柳州鐵路工程質量檢測中心有限公司於2020年向廣西壯族自治區科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建設集團有限公司：①中鐵建設集團有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建設集團設備安裝有限公司、中鐵建設集團基礎設施建設有限公司於2019年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵建設集團南方工程有限公司於2019年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵建設集團中南建設有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵建設集團華北工程有限公司於2020年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建電氣化局集團有限公司：①下屬子公司中鐵建電氣化局集團第一工程有限公司於2019年向河南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建電氣化局集團第二工程有限公司、中國鐵建電氣化局集團北方工程有限公司於2020年向山西省科學技術廳、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵建電氣化局集團第三工程有限公司於2019年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵建電氣化局集團第四工程有限公司於2020年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中國鐵建電氣化局集團第五工程有限公司於2019年向四川省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中鐵建電氣化局集團康遠新材料有限公司於2020年向江蘇省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建港航局集團有限公司：中國鐵建港航局集團有限公司於2020年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵城建集團有限公司：①下屬子公司中鐵城建北京工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵城建集團南昌建設有限公司於2020年向江西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵第四勘察設計院集團有限公司：①中鐵第四勘察設計院集團有限公司及下屬子公司鐵四院(湖北)工程監理諮詢有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司武漢鐵四院工程諮詢有限公司於2019年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵四院集團廣州設計院有限公司於2020年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司海峽(福建)交通工程設計有限公司於2020年向福建省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵第五勘察設計院集團有限公司：中鐵第五勘察設計院集團有限公司及下屬子公司北京鐵五院工程機械有限公司、北京中鐵建北方路橋工程有限公司、北京鐵研建設監理有限責任公司、衢州市交通設計有限公司、北京中鐵生態環境設計院有限公司、北京鐵城檢測認證有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建重工集團股份有限公司：中國鐵建重工集團股份有限公司及下屬子公司株洲中鐵電氣物資有限公司於2020年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國土木工程集團有限公司：下屬子公司中土集團福州勘察設計研究院有限公司於2020年向福建省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵磁浮交通投資建設有限公司：中鐵磁浮交通投資建設有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建發展集團有限公司：下屬子公司中鐵建網絡信息科技有限公司於2019年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2019年1月1日起至2021年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
庫存現金	71,383	63,475
銀行存款	126,463,312	173,759,526
其他貨幣資金	7,702,440	7,475,759
財務公司存放中央銀行法定準備金	5,467,760	6,698,286
合計	139,704,895	187,997,046

本集團所有權受到限制的貨幣資金見附註五、65。

於2021年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣13,687,001千元(2020年12月31日：人民幣13,646,348千元)，其中無匯回受到限制的貨幣資金(2020年12月31日：無)。

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
貨幣資金期末／年末餘額	139,704,895	187,997,046
減：財務公司存放中央銀行法定準備金	5,467,760	6,698,286
減：其他使用受限的貨幣資金	7,667,560	7,402,151
減：存款期為三個月以上的未作質押的定期存款	6,044,724	6,227,113
現金及現金等價物期末／年末餘額	120,524,851	167,669,496

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
貨幣基金產品	1,416,424	—
權益工具投資	164,566	150,183
其他	254,645	436,839
合計	1,835,635	587,022

3. 應收票據

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
商業承兌匯票	15,691,904	17,702,191
銀行承兌匯票	298,628	606,185
減：信用損失準備	61,838	65,560
合計	15,928,694	18,242,816

本集團所有權受到限制的應收票據見附註五、65。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收款項融資

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
銀行承兌匯票	2,945,837	3,683,653
合計	2,945,837	3,683,653

於2021年6月30日，本集團附有追索權的已貼現或背書給他方但尚未到期的應收票據為人民幣3,348,884千元(2020年12月31日：人民幣3,870,101千元)，因承兌人信譽良好，到期日發生承兌人不能兌付的風險極低，本集團認為該等貼現或背書應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移，並終止確認該等應收票據。

5. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

人民幣千元

賬齡	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	139,033,631	102,570,270
1年至2年	18,876,952	16,542,230
2年至3年	6,580,798	6,122,823
3年以上	8,995,574	8,728,128
小計	173,486,955	133,963,451
減：信用損失準備	9,029,635	8,267,247
合計	164,457,320	125,696,204

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

應收賬款信用損失準備的變動如下：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
上年年末餘額	8,267,247	6,613,019
會計政策變更(附註三、34)	575	—
期初／年初餘額	8,267,822	6,613,019
本期／年計提	1,674,997	3,270,335
減：本期／年轉回	846,782	1,310,500
減：本期／年核銷	2,723	138,917
其他	(63,679)	(166,690)
期末／年末餘額	9,029,635	8,267,247

截至2021年6月30日止六個月期間的信用損失準備變動詳見附註八、3。

應收賬款及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣千元

類別	2021年6月30日(未經審計)				
	賬面餘額 金額	比例 %	信用損失準備 金額	計提比例 %	賬面價值
單項計提信用損失準備	10,083,287	5.81	4,792,519	47.53	5,290,768
按信用風險特徵組合計提信用損失準備	163,403,668	94.19	4,237,116	2.59	159,166,552
合計	173,486,955	100.00	9,029,635	5.20	164,457,320

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

人民幣千元

類別	賬面餘額		2020年12月31日 信用損失準備		賬面價值
	金額	比例 %	金額	計提比例 %	
單項計提信用損失準備	7,086,982	5.29	4,308,160	60.79	2,778,822
按信用風險特徵組合計提信用損失準備	126,876,469	94.71	3,959,087	3.12	122,917,382
合計	133,963,451	100.00	8,267,247	6.17	125,696,204

於2021年6月30日，單項計提信用損失準備的應收賬款情況如下(未經審計)：

人民幣千元

單位名稱	賬面餘額	信用損失準備	計提比例 %	理由
單位1	575,639	375,643	65.26	註
單位2	528,109	122,776	23.25	註
單位3	446,952	22,384	5.01	註
單位4	350,960	52,796	15.04	註
單位5	240,519	240,519	100.00	註
其他	7,941,108	3,978,401	50.10	-
合計	10,083,287	4,792,519	47.53	-

註： 本集團結合款項預計可收回情況，對其全部或部分計提信用損失準備。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

於2021年6月30日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

人民幣千元

賬齡	2021年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		信用損失準備	
	金額	比例 %	金額	計提比例 %
1年以內	137,432,884	84.10	1,155,692	0.84
1至2年	16,905,585	10.35	912,200	5.40
2至3年	5,280,710	3.23	592,421	11.22
3年以上	3,784,489	2.32	1,576,803	41.66
合計	163,403,668	100.00	4,237,116	2.59

於2021年6月30日，應收賬款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 %
單位1	第三方	2,823,480	1年以內	1.63
單位2	第三方	1,829,843	1年以內	1.05
單位3	第三方	1,532,515	1年以內	0.88
單位4	第三方	1,470,986	1年以內	0.85
單位5	第三方	1,078,054	1年以內	0.62
合計	—	8,734,878	—	5.03

截至2021年6月30日止六個月期間，實際核銷的應收賬款為人民幣2,723千元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣10,087千元)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)**5. 應收賬款(續)**

因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團因金融資產轉移而終止確認的應收賬款金額為人民幣21,824,523千元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣18,927,522千元)，確認終止確認損失人民幣1,056,860千元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣756,314千元)。

轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債：

於2021年6月30日，本集團因轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債分別為人民幣350,000千元及人民幣350,000千元(2020年12月31日：人民幣381,000千元及人民幣381,000千元)。

本集團所有權受到限制的應收賬款參見附註五、65。

6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

人民幣千元

賬齡	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	賬面餘額	比例 %	賬面餘額	比例 %
1年以內	28,242,206	98.44	23,782,856	97.81
1年至2年	197,065	0.69	294,588	1.21
2年至3年	219,188	0.76	225,999	0.93
3年以上	32,479	0.11	13,048	0.05
合計	28,690,938	100.00	24,316,491	100.00

於2021年6月30日，本集團無賬齡超過1年的金額重要的預付款項。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

於2021年6月30日，預付款項金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

單位名稱	與本集團關係	金額	預付時間	佔預付款項 總額的比例 %
單位1	第三方	598,000	1年以內	2.08
單位2	第三方	259,944	1年以內	0.91
單位3	第三方	184,444	1年以內	0.64
單位4	第三方	143,483	1年以內	0.50
單位5	第三方	138,750	1年以內	0.48
合計	—	1,324,621	—	4.61

7. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

人民幣千元

賬齡	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	49,356,279	53,477,470
1年至2年	6,844,962	7,123,511
2年至3年	6,086,729	5,852,947
3年以上	5,990,055	5,085,125
小計	68,278,025	71,539,053
減：信用損失準備	5,215,387	5,155,972
合計	63,062,638	66,383,081

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款信用損失準備的變動如下：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
期初／年初餘額	5,155,972	4,766,484
本期／年計提	351,631	1,032,493
減：本期／年轉回	277,034	361,562
減：本期／年核銷	6,379	216,753
其他	(8,803)	(64,690)
期末／年末餘額	5,215,387	5,155,972

- (1) 於2021年6月30日，處於第一階段的其他應收款按組合計提的信用損失準備分析如下(未經審計)：

人民幣千元

性質	賬面餘額	信用損失準備	計提比例 %
合作開發款	32,124,696	41,969	0.13
保證金和押金	18,777,124	614,578	3.27
代墊代付款	5,860,889	77,355	1.32
其他	5,831,779	184,487	3.16
合計	62,594,488	918,389	1.47

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(2) 於2021年6月30日，處於第二階段的其他應收款的信用損失準備分析如下：

人民幣千元

類別	2021年6月30日(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 %	信用損失準備 金額	計提比例 %	
按信用風險特徵組合計提 信用損失準備	1,652,278	100.00	504,402	30.53	1,147,876
合計	1,652,278	100.00	504,402	30.53	1,147,876

(3) 於2021年6月30日，處於第三階段的其他應收款的信用損失準備分析如下：

人民幣千元

類別	2021年6月30日(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 %	信用損失準備 金額	計提比例 %	
單項計提信用損失準備	3,401,117	84.37	3,222,433	94.75	178,684
按信用風險特徵組合計提 信用損失準備	630,142	15.63	570,163	90.48	59,979
合計	4,031,259	100.00	3,792,596	94.08	238,663

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

單項計提信用損失準備的其他應收款情況如下(未經審計)：

人民幣千元

單位名稱	賬面餘額	信用損失準備	計提比例 %	理由
單位1	446,618	446,618	100.00	註
單位2	233,186	183,186	78.56	註
單位3	193,168	193,168	100.00	註
單位4	118,947	95,158	80.00	註
單位5	109,252	109,252	100.00	註
其他	2,299,946	2,195,051	95.44	—
合計	3,401,117	3,222,433	94.75	—

註： 本集團結合款項預計可收回情況，對其全部或部分計提信用損失準備。

截至2021年6月30日止六個月期間，實際核銷的其他應收款為人民幣6,379千元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣196,243千元)。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款賬面餘額按性質分類如下：

人民幣千元

性質	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
合作開發款	32,124,696	36,839,524
保證金和押金	20,346,088	19,973,944
代墊代付款	6,119,354	5,834,607
其他	9,687,887	8,890,978
合計	68,278,025	71,539,053

於2021年6月30日，其他應收款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

單位名稱	佔其他應收款		性質	賬齡	信用損失準備
	期末餘額	餘額合計數比例 %			
單位1	2,795,097	4.09	合作開發款	3年以內	2,795
單位2	2,562,938	3.75	合作開發款	1年以內	2,563
單位3	2,200,695	3.22	合作開發款	1年以內	2,201
單位4	1,917,642	2.81	合作開發款	1年以內	9,588
單位5	1,707,261	2.50	合作開發款	2年以內	1,888
合計	11,183,633	16.37	-	-	19,035

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨

人民幣千元

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	26,961,468	23,311	26,938,157
在產品	4,000,438	—	4,000,438
庫存商品	7,791,424	200,565	7,590,859
週轉材料	13,092,997	99,514	12,993,483
房地產開發成本(1)	181,685,832	723,362	180,962,470
房地產開發產品(2)	32,229,058	871,593	31,357,465
合計	265,761,217	1,918,345	263,842,872

人民幣千元

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	23,653,604	22,508	23,631,096
在產品	2,550,805	—	2,550,805
庫存商品	6,066,574	153,248	5,913,326
週轉材料	11,407,895	99,514	11,308,381
房地產開發成本(1)	158,221,386	730,436	157,490,950
房地產開發產品(2)	32,361,699	897,527	31,464,172
合計	234,261,963	1,903,233	232,358,730

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

存貨跌價準備變動分析如下：

人民幣千元

項目	2021年 1月1日	本期增加 計提 (未經審計)	本期減少 轉回 (未經審計)	轉銷及其他 (未經審計)	2021年 6月30日 (未經審計)
原材料	22,508	803	-	-	23,311
庫存商品	153,248	49,673	2,111	245	200,565
週轉材料	99,514	-	-	-	99,514
房地產開發成本	730,436	-	-	7,074	723,362
房地產開發產品	897,527	958	-	26,892	871,593
合計	1,903,233	51,434	2,111	34,211	1,918,345

人民幣千元

項目	2020年 1月1日	本年增加 計提	其他	本年減少 轉回	轉銷及其他	2020年 12月31日
原材料	14,056	9,724	-	1,232	40	22,508
庫存商品	197,507	1,789	-	32,843	13,205	153,248
週轉材料	99,514	-	-	-	-	99,514
房地產開發成本	840,394	47,457	-	-	157,415	730,436
房地產開發產品	567,455	362,190	160,025	13,180	178,963	897,527
合計	1,718,926	421,160	160,025	47,255	349,623	1,903,233

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下：

人民幣千元

項目名稱	開工時間	預計最近一期 竣工時間	預計總投資額	2021年 6月30日 (未經審計)	2020年 12月31日
天津國印文苑項目	2018年10月	2021年10月	10,009,470	7,619,979	7,325,443
西派金沙府項目	2020年05月	2022年01月	10,847,397	7,386,121	6,961,243
溫州鹿城未來社區項目	2020年09月	2023年08月	10,705,140	6,218,561	5,207,538
中國鐵建海語熙岸項目	2019年08月	2022年04月	11,305,576	5,233,274	5,008,482
中國鐵建·西派城項目	2017年09月	2022年06月	12,365,490	5,156,223	4,649,034
國際公館項目	2019年07月	2022年05月	5,576,179	4,594,869	4,414,447
南京花語熙岸府項目	2020年06月	2022年12月	5,225,120	3,911,872	3,708,244
重慶大渡口項目	2019年07月	2022年09月	5,889,404	3,828,044	3,563,598
紹興花語江南府項目	2019年08月	2021年12月	5,808,849	3,615,676	3,268,356
中國鐵建·花語堂項目	2019年12月	2022年12月	5,900,000	3,383,134	3,214,315
中國鐵建·花語城項目	2020年07月	2022年05月	6,091,326	3,144,595	2,974,903
梧桐灣項目	2018年12月	2021年09月	3,048,462	2,847,437	2,722,750
濟南梧桐苑項目	2019年11月	2022年12月	4,665,170	2,634,510	2,510,764
蘇州京萬·花語天境華庭項目	2020年07月	2022年12月	3,081,720	2,591,527	2,497,191
領秀公館南區項目	2018年12月	2022年03月	3,733,690	2,598,483	2,392,050
花語天鏡府項目	2019年08月	2021年12月	3,081,720	2,436,570	2,314,548
花語嶺南苑項目	2019年11月	2022年12月	3,137,800	2,420,042	2,281,873
華南總部大廈項目	2021年09月	2025年08月	9,400,000	2,402,641	—
南籌銘居項目	2020年08月	2022年06月	3,792,080	2,287,278	2,126,539
中國鐵建·觀山雲邸項目	2021年05月	2022年12月	3,000,000	2,226,079	—
其他項目	—	—	321,938,492	105,148,917	91,080,068
合計	—	—	448,603,085	181,685,832	158,221,386

於2021年6月30日，存貨中房地產開發成本餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣12,198,316千元(2020年12月31日：人民幣10,528,744千元)。截至2021年6月30日止六個月期間資本化的借款費用金額為人民幣2,581,299千元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣2,137,947千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為3.30%~8.00%(截至2020年6月30日止六個月期間：3.35%~8.00%)。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下：

人民幣千元

項目名稱	最近一期 竣工時間	2021年 1月1日 賬面餘額	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年 6月30日 賬面餘額 (未經審計)
領秀公館北區項目	2020年12月	2,840,806	—	158,200	2,682,606
香榭國際項目	2021年02月	1,063,384	1,947,092	901,325	2,109,151
中國鐵建·貴陽國際城項目	2019年12月	1,567,284	—	50,862	1,516,422
天津中國鐵建·國際城項目	2019年04月	1,452,164	—	30,746	1,421,418
成都北湖新區項目	2019年12月	1,500,380	—	121,834	1,378,546
鐵建大廈項目	2020年12月	1,464,727	—	292,849	1,171,878
中國鐵建·國際城(北京)項目	2019年09月	1,134,434	—	—	1,134,434
中國鐵建南方總部基地項目	2019年06月	1,031,500	—	80,699	950,801
中國鐵建·福州琅岐山語城項目	2020年12月	911,733	33,608	—	945,341
南岸花語項目	2018年10月	1,101,215	—	178,939	922,276
中國鐵建·西派城項目	2019年12月	798,899	—	54,746	744,153
貴安山語城項目	2020年12月	739,897	—	39,911	699,986
大連青秀藍灣項目	2018年12月	800,025	—	120,735	679,290
玖城壹號項目	2017年12月	648,052	—	—	648,052
中國鐵建·玉景陽光項目	2020年12月	597,294	46,820	—	644,114
悅湖·國際項目	2020年11月	786,941	—	152,444	634,497
長春西派唐頌項目	2020年12月	680,422	—	47,692	632,730
中國鐵建·西山梧桐項目	2020年12月	506,013	34,066	—	540,079
中國鐵建·洋湖垸項目	2021年04月	33,191	582,627	81,073	534,745
杭州中國鐵建·國際城項目	2020年10月	499,878	—	1,174	498,704
其他項目	—	12,203,460	6,119,831	6,583,456	11,739,835
合計	—	32,361,699	8,764,044	8,896,685	32,229,058

本集團所有權受到限制的存貨參見附註五、65。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產

合同資產主要係本集團的工程承包業務產生。本集團根據與客戶簽訂的工程承包施工合同提供工程施工服務，並根據履約進度在合同期內確認收入。本集團的客戶根據合同規定與本集團就工程施工服務履約進度進行結算，並在結算後根據合同規定的信用期支付工程價款。本集團根據履約進度確認的收入金額超過已辦理結算價款的部分確認為合同資產，根據其流動性，列示於合同資產／其他非流動資產。本集團已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分確認為合同負債。

人民幣千元

項目	2021年6月30日(未經審計)		賬面價值
	賬面餘額	資產減值準備	
合同資產	197,644,358	5,824,998	191,819,360

人民幣千元

項目	2020年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	資產減值準備	
合同資產	170,497,190	5,466,715	165,030,475

截至2021年6月30日止六個月期間的資產減值準備變動詳見附註八、3。

10. 其他流動資產

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
預繳稅金及待抵扣進項稅額	25,547,305	19,617,127
其他	688,986	544,080
合計	26,236,291	20,161,207

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 發放貸款及墊款

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
發放貸款	2,994,465	2,772,645

12. 長期應收款

人民幣千元

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
應收長期工程款	29,854,930	640,625	29,214,305
PPP項目應收款項	9,336,962	31,234	9,305,728
一級土地開發	10,885,200	48,162	10,837,038
其他	18,832,231	156,736	18,675,495
合計	68,909,323	876,757	68,032,566
減：一年內到期的非流動資產：	7,029,339	36,312	6,993,027
其中：應收長期工程款	1,036,042	5,823	1,030,219
PPP項目應收款項	1,528,711	7,847	1,520,864
一級土地開發	1,544,214	7,699	1,536,515
其他	2,920,372	14,943	2,905,429
一年以後到期的長期應收款合計	61,879,984	840,445	61,039,539

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期應收款(續)

人民幣千元

項目	2020年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	信用損失準備	
應收長期工程款	27,649,820	555,095	27,094,725
PPP項目應收款項	8,869,042	33,122	8,835,920
一級土地開發	9,981,764	45,369	9,936,395
其他	30,536,239	197,046	30,339,193
合計	77,036,865	830,632	76,206,233
減：一年內到期的非流動資產：	6,842,426	34,330	6,808,096
其中：應收長期工程款	3,028,254	15,637	3,012,617
PPP項目應收款項	1,523,677	7,618	1,516,059
一級土地開發	1,572,892	7,513	1,565,379
其他	717,603	3,562	714,041
一年以後到期的長期應收款合計	70,194,439	796,302	69,398,137

本集團基於單項和共同信用風險特徵組合為基礎評估長期應收款的預期信用損失。

人民幣千元

類別	2021年6月30日(未經審計)				賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 %	信用損失準備 金額	計提比例 %	
單項計提信用損失準備	994,063	1.44	483,349	48.62	510,714
按信用風險特徵 組合計提信用損失準備	67,915,260	98.56	393,408	0.58	67,521,852
合計	68,909,323	100.00	876,757	1.27	68,032,566

於2021年6月30日，對於包含重大融資成分的長期應收款均按照折現後淨值列示，折現率為4.75%–5.50%(2020年12月31日：折現率為4.75%–5.50%)。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期應收款(續)

長期應收款信用損失準備的變動如下：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
上年年末餘額	830,632	755,930
會計政策變更(附註三、34)	(74,551)	—
期初／年初餘額	756,081	755,930
本期／年計提	149,197	112,461
減：本期／年轉回	28,108	64,222
減：本期／年核銷	—	4,394
其他	(413)	30,857
期末／年末餘額	876,757	830,632

轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債：

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團無因金融資產轉移而終止確認的長期應收款。

於2021年6月30日，本集團因以前年度轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債分別為人民幣15,250千元及人民幣15,250千元(2020年12月31日：人民幣15,250千元及人民幣15,250千元)。

本集團所有權受到限制的長期應收款見附註五、65。

13. 長期股權投資

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
非上市公司股權投資－權益法		
合營企業 (1)	37,421,041	32,741,001
聯營企業 (2)	46,362,605	37,929,246
減：長期股權投資減值準備	49,208	49,208
合計	83,734,438	70,621,039

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(1) 合營企業

2021年6月30日：

人民幣千元

被投資企業名稱	投資成本	本期變動						2021年 6月30日 (未經審計)	期末 減值準備 (未經審計)
		2021年 1月1日	增加投資 (未經審計)	減少投資 (未經審計)	權益法下 投資損益 (未經審計)	宣告 現金股利 (未經審計)	其他 (未經審計)		
呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司(註1)	3,610,664	3,610,664	-	-	92,936	-	-	3,703,600	-
四川天府機場高速公路有限公司	3,624,600	3,624,600	-	-	-	-	-	3,624,600	-
雲南玉臨高速公路建設有限責任公司	3,192,991	3,192,991	-	-	(213,782)	-	-	2,979,209	-
青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司	1,688,159	1,688,101	-	-	-	-	-	1,688,101	-
中鐵建陝西高速公路有限公司	1,597,200	1,597,163	-	-	(11,124)	-	-	1,586,039	-
重慶鐵發建新高速公路有限公司	1,554,400	1,355,386	-	-	(66,060)	-	-	1,289,326	-
四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司	1,096,067	598,500	497,567	-	-	-	-	1,096,067	-
中鐵房地產集團濟南第六大洲有限公司(註2)	1,021,998	1,024,621	-	-	557	(7,771)	-	1,017,407	-
中非萊基投資有限公司(註3)	851,410	869,305	-	-	2,942	-	-	872,247	-
重慶鐵發雙合高速公路有限公司	850,000	850,000	-	-	-	-	-	850,000	-
其他	-	14,280,462	4,459,759	(24,826)	522,741	(567,862)	(5,037)	18,665,237	(49,208)
合計	-	32,691,793	4,957,326	(24,826)	328,210	(575,633)	(5,037)	37,371,833	(49,208)

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(1) 合營企業(續)

2020年12月31日：

人民幣千元

被投資企業名稱	投資成本	2020年 1月1日	增加投資	減少投資	本年變動 權益法下 投資損益	宣告 現金股利	其他	2020年 12月31日	年末 減值準備
四川天府機場高速公路有限公司	3,624,600	3,100,000	524,600	-	-	-	-	3,624,600	-
呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司(註1)	3,610,664	3,310,664	300,000	-	-	-	-	3,610,664	-
雲南玉臨高速公路建設有限責任公司	3,192,991	2,078,996	1,113,995	-	-	-	-	3,192,991	-
青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司	1,688,159	1,688,099	-	-	2	-	-	1,688,101	-
中鐵建陝西高速公路有限公司	1,597,200	1,149,366	447,820	-	(23)	-	-	1,597,163	-
重慶鐵發建新高速公路有限公司	1,554,400	1,554,400	-	-	(199,014)	-	-	1,355,386	-
中鐵房地產集團濟南第六大洲有限公司(註2)	1,021,998	1,009,176	-	-	15,445	-	-	1,024,621	-
中非萊基投資有限公司(註3)	851,410	866,213	-	-	3,092	-	-	869,305	-
重慶鐵發雙合高速公路有限公司	850,000	850,000	-	-	-	-	-	850,000	-
重慶軌道十八號線建設運營有限公司	671,073	244,870	426,203	-	-	-	-	671,073	-
其他	-	8,632,803	6,534,557	(383,900)	1,024,571	(1,575,311)	(24,831)	14,207,889	(49,208)
合計	-	24,484,587	9,347,175	(383,900)	844,073	(1,575,311)	(24,831)	32,691,793	(49,208)

註1：呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司公司章程規定：股東會會議重大決議須經三分之二以上表決權的股東通過。本集團持有呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司51.00%的股權，未達到控制但與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按合營企業核算。

註2：中鐵房地產集團濟南第六大洲有限公司(「第六大洲」)公司章程規定：股東會會議所議事項必須經全部表決權的股東通過。本集團持有第六大洲70.00%的股權，未達到控制但與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按合營企業核算。

註3：中非萊基投資有限公司(「中非萊基」)公司章程規定：股東會會議重大決議須經四分之三以上表決權的股東通過。本集團持有中非萊基74.47%的股權，未達到控制但與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按合營企業核算。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業

2021年6月30日：

人民幣千元

被投資企業名稱	投資成本	本期變動							2021年 6月30日 (未經審計)	期末 減值準備 (未經審計)
		2021年 1月1日	增加投資 (未經審計)	減少投資 (未經審計)	權益法下 投資損益 (未經審計)	其他 綜合收益 (未經審計)	宣告 現金股利 (未經審計)	其他 (未經審計)		
昆明軌道交通五號線建設運營 有限公司(註1)	2,637,980	2,637,980	-	-	-	-	-	-	2,637,980	-
中鐵建金融租賃有限公司(註2)	1,747,618	2,450,549	-	-	120,522	-	-	(4,038)	2,567,033	-
恒大置業(深圳)有限公司	2,313,506	2,185,523	-	-	-	-	-	(67,325)	2,118,198	-
雲南昆楚高速公路投資開發 有限公司	2,029,494	930,494	1,099,000	-	-	-	-	-	2,029,494	-
寧夏城際鐵路有限責任公司	1,812,850	1,924,675	-	(111,825)	-	-	-	-	1,812,850	-
中鐵建銅冠投資有限公司	1,472,366	1,433,413	-	-	147,838	(10,537)	-	(9,427)	1,561,287	-
中鐵建甘肅張蘭高速公路有限公司	1,465,800	1,502,928	-	-	11,320	-	-	-	1,514,248	-
杭衢鐵路有限公司	1,514,195	971,194	538,470	-	4,199	-	-	-	1,513,863	-
百和六號(深圳)投資合夥企業 (有限合夥)(註4)	1,433,000	900,000	533,000	-	44,223	-	(44,223)	-	1,433,000	-
天津鐵建宏圖豐創投資合夥企業 (有限合夥)	1,375,017	675,017	700,000	-	-	-	-	-	1,375,017	-
其他	-	22,317,473	5,430,948	(12,442)	101,017	(15,906)	(29,587)	8,132	27,799,635	-
合計	-	37,929,246	8,301,418	(124,267)	429,119	(26,443)	(73,810)	(72,658)	46,362,605	-

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業(續)

2020年12月31日：

人民幣千元

被投資企業名稱	投資成本	2020年				本年變動			2020年 12月31日	年末 減值準備
		1月1日	增加投資	減少投資	權益法下 投資損益	其他 綜合收益	宣告 現金股利	其他		
昆明軌道交通五號線建設運營 有限公司(註1)	2,637,980	775,400	1,862,580	-	-	-	-	-	2,637,980	-
中鐵建金融租賃有限公司(註2)	1,747,618	2,075,531	-	-	311,141	-	-	63,877	2,450,549	-
恒大置業(深圳)有限公司	2,313,506	2,313,506	-	-	(134)	-	-	(127,849)	2,185,523	-
寧夏威寧鐵路有限責任公司	1,924,675	2,036,500	-	(111,825)	-	-	-	-	1,924,675	-
中鐵建甘肅張蘭高速公路有限公司	1,465,800	750,615	725,950	-	26,363	-	-	-	1,502,928	-
中鐵建銅冠投資有限公司	1,472,366	1,660,258	-	-	(29,530)	(197,315)	-	-	1,433,413	-
北京城市副中心投資基金合夥企業 (有限合夥)(註3)	980,000	560,000	420,000	-	-	-	-	-	980,000	-
中鐵建投山東小清河開發有限公司	980,000	420,000	560,000	-	-	-	-	-	980,000	-
杭甬鐵路有限公司	975,725	292,532	683,368	-	(4,706)	-	-	-	971,194	-
雲南昆楚高速公路投資開發有限公司	930,494	660,099	270,395	-	-	-	-	-	930,494	-
其他	-	13,615,606	8,156,456	(189,051)	490,270	-	(149,271)	8,480	21,932,490	-
合計	-	25,160,047	12,678,749	(300,876)	793,404	(197,315)	(149,271)	(55,492)	37,929,246	-

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業(續)

註1：昆明軌道交通五號線建設運營有限公司(「昆明軌交五號線」)公司章程規定：股東會會議作出決定經營方針和投資計劃、審議批准董事會報告的決議，必須經代表半數以上表決權的股東通過。本集團持有昆明軌交五號線9.40%的表決權，且在董事會中派駐1名董事，未達到控制且未與其他股東共同控制該公司，但對該公司有重大影響，因此本集團對其按聯營企業核算。

註2：中鐵建金融租賃有限公司公司章程規定：股東會會議作出修改公司章程、增加註冊資本的決議，以及公司合併、分立、解散或者變更公司形式、變更經營範圍、發行公司債券、選舉董事的決議，必須經代表三分之二以上表決權的股東通過，其他事項須經代表二分之一以上表決權的股東通過。本集團持有中鐵建金融租賃有限公司50.00%的表決權，未達到控制且未與其他股東共同控制該公司，但對該公司有重大影響，因此本集團對其按聯營企業核算。

註3：北京城市副中心投資基金合夥企業(有限合夥)(「城市副中心基金合夥」)議事規則規定：城市副中心基金合夥特設立投資決策委員會(以下簡稱「投委會」)，投委會作出的決議應取得出席會議的全體委員超過半數(不含半數)通過方為有效。城市副中心基金合夥投委會由9名委員組成，其中本集團提名1名，未達到控制且未與其他股東共同控制該合夥企業，但對該合夥企業有重大影響，因此本集團對其按聯營企業核算。

註4：百和六號(深圳)投資合夥企業(有限合夥)(「百和六號合夥」)議事規則規定：百和六號合夥特設立投資決策委員會(以下簡稱「投委會」)，投委會共7名委員，投委會作出的決議應取得出席會議的全體委員超過四分之三以上通過方為有效。本集團持有百和六號合夥9.90%的表決權，提名1名委員，未達到控制且未與其他股東共同控制該合夥企業，但對該合夥企業有重大影響，因此本集團對其按聯營企業核算。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 債權投資

人民幣千元

項目	2021年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
應收長期貸款	6,762,607	26,003	6,736,604
其他	41	—	41
合計	6,762,648	26,003	6,736,645

人民幣千元

項目	2020年12月31日		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
應收長期貸款	5,095,936	21,665	5,074,271
其他	41	—	41
合計	5,095,977	21,665	5,074,312

15. 其他非流動金融資產

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
非上市基金產品投資	1,400,595	1,108,331
上市公司權益投資	116,939	67,537
其他	1,915,314	1,663,662
合計	3,432,848	2,839,530

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 其他權益工具投資

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
上市公司權益投資	2,257,224	2,167,237
非上市公司權益投資	8,502,039	8,343,160
合計	10,759,263	10,510,397

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	2021年 1月1日	增加投資	本期變動 減少投資	公允價值變動	2021年 6月30日	本期確認股利
其他權益工具投資	10,510,397	160,631	(1,938)	90,173	10,759,263	84,063

2020年：

人民幣千元

項目	2020年 1月1日	增加投資	本年變動 減少投資	公允價值變動	2020年 12月31日	本年確認股利
其他權益工具投資	10,038,609	436,300	(3,950)	39,438	10,510,397	118,395

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 投資性房地產

採用成本模式進行後續計量

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

	房屋、建築物 及土地使用權	合計
一. 賬面原值		
2021年1月1日	8,585,369	8,585,369
本期增加	480,533	480,533
存貨轉入	46,485	46,485
在建工程轉入	380,912	380,912
其他轉入	53,136	53,136
本期減少	203,801	203,801
處置	203,801	203,801
2021年6月30日	8,862,101	8,862,101
二. 累計折舊和攤銷		
2021年1月1日	1,050,604	1,050,604
本期計提	134,216	134,216
本期處置	28,901	28,901
2021年6月30日	1,155,919	1,155,919
三. 減值準備		
2021年1月1日	280,525	280,525
本期處置	45,952	45,952
2021年6月30日	234,573	234,573
四. 賬面價值		
期末餘額	7,471,609	7,471,609
期初餘額	7,254,240	7,254,240

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 投資性房地產(續)

2020年：

人民幣千元

	房屋、建築物 及土地使用權	合計
一. 賬面原值		
2020年1月1日	6,470,785	6,470,785
本年增加	2,466,363	2,466,363
購置	404,091	404,091
存貨轉入	903,141	903,141
固定資產轉入	425,623	425,623
非同一控制下企業合併增加	101,094	101,094
其他轉入	632,414	632,414
本年減少	351,779	351,779
處置	343,065	343,065
轉出至固定資產	8,714	8,714
2020年12月31日	8,585,369	8,585,369
二. 累計折舊和攤銷		
2020年1月1日	843,791	843,791
本年增加	241,916	241,916
計提	190,017	190,017
固定資產轉入	51,899	51,899
本年減少	35,103	35,103
處置	29,574	29,574
轉出至固定資產	5,529	5,529
2020年12月31日	1,050,604	1,050,604
三. 減值準備		
2020年1月1日	269,237	269,237
本年計提	19,780	19,780
本年減少	8,492	8,492
2020年12月31日	280,525	280,525
四. 賬面價值		
年末餘額	7,254,240	7,254,240
年初餘額	5,357,757	5,357,757

於2021年6月30日，本集團無正在辦理產權證明的投資性房地產(2020年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	房屋及 建築物	施工機械	運輸設備	其他設備	合計
一. 賬面原值					
2021年1月1日	25,002,740	48,699,370	14,890,754	55,567,539	144,160,403
本期增加	702,236	2,871,126	789,012	5,219,339	9,581,713
購置	119,729	1,040,741	517,242	4,851,244	6,528,956
在建工程轉入	579,939	1,069,884	271,252	367,411	2,288,486
其他轉入	2,568	760,501	518	684	764,271
本期減少	200,738	2,348,408	503,895	2,960,549	6,013,590
處置或報廢	194,117	1,716,144	496,495	2,959,179	5,365,935
其他轉出	6,621	632,264	7,400	1,370	647,655
2021年6月30日	25,504,238	49,222,088	15,175,871	57,826,329	147,728,526
二. 累計折舊					
2021年1月1日	5,506,602	29,908,848	11,644,234	40,821,211	87,880,895
本期增加	412,996	1,640,539	671,204	4,617,581	7,342,320
計提	412,996	1,640,539	671,204	4,617,581	7,342,320
本期減少	87,826	1,690,378	503,178	2,733,510	5,014,892
處置或報廢	87,654	1,407,896	496,148	2,733,288	4,724,986
其他轉出	172	282,482	7,030	222	289,906
2021年6月30日	5,831,772	29,859,009	11,812,260	42,705,282	90,208,323
三. 減值準備					
2021年1月1日	71,082	71,787	830	23,889	167,588
處置或報廢	1,247	243	105	47	1,642
2021年6月30日	69,835	71,544	725	23,842	165,946
四. 賬面價值					
2021年6月30日	19,602,631	19,291,535	3,362,886	15,097,205	57,354,257
2021年1月1日	19,425,056	18,718,735	3,245,690	14,722,439	56,111,920

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

2020年：

人民幣千元

項目	房屋及 建築物	施工機械	運輸設備	其他設備	合計
一. 賬面原值					
2020年1月1日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
本年增加	4,266,136	6,021,399	1,141,629	9,535,769	20,964,933
購置	503,772	4,659,103	1,019,806	8,790,879	14,973,560
在建工程轉入	1,070,124	1,344,418	121,823	652,290	3,188,655
非同一控制下企業合併增加	524,404	17,878	—	3,267	545,549
其他轉入	2,167,836	—	—	89,333	2,257,169
本年減少	630,703	3,546,275	1,493,289	4,411,464	10,081,731
處置或報廢	154,890	2,937,499	1,463,478	4,402,309	8,958,176
轉至投資性房地產	425,623	—	—	—	425,623
其他轉出	50,190	608,776	29,811	9,155	697,932
2020年12月31日	25,002,740	48,699,370	14,890,754	55,567,539	144,160,403
二. 累計折舊					
2020年1月1日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
本年增加	662,686	4,125,526	1,089,998	8,363,937	14,242,147
計提	657,157	4,125,526	1,089,998	8,363,937	14,236,618
其他轉入	5,529	—	—	—	5,529
本年減少	138,659	2,722,474	1,371,268	4,339,627	8,572,028
處置或報廢	75,053	2,261,685	1,351,078	4,334,407	8,022,223
轉至投資性房地產	51,899	—	—	—	51,899
其他轉出	11,707	460,789	20,190	5,220	497,906
2020年12月31日	5,506,602	29,908,848	11,644,234	40,821,211	87,880,895
三. 減值準備					
2020年1月1日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
其他轉出	5,439	—	—	1,630	7,069
2020年12月31日	71,082	71,787	830	23,889	167,588
四. 賬面價值					
年末餘額	19,425,056	18,718,735	3,245,690	14,722,439	56,111,920
年初餘額	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768

本集團所有權受到限制的固定資產參見附註五、65。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

於2021年6月30日，固定資產餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣66,997千元(2020年12月31日：人民幣60,153千元)。截至2021年6月30日止六個月期間，自在建工程轉入固定資產餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣6,844千元(2020年度：人民幣24,287千元)。

於2021年6月30日，無重要的暫時閒置的固定資產(2020年12月31日：無)。

於2021年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣2,189,462千元(2020年12月31日：人民幣2,278,025千元)的房屋申請產權證明及辦理登記或過戶手續。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述房屋，並且本公司管理層認為該事項不會對本集團2021年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

19. 在建工程

人民幣千元

項目	2021年6月30日(未經審計)			2020年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中國鐵建智慧港	827,641	-	827,641	752,509	-	752,509
橫琴鐵建廣場項目	746,308	-	746,308	681,746	-	681,746
泰州港泰興港區七圩作業區公用碼頭	642,552	-	642,552	644,771	-	644,771
光谷高科創新基地項目	499,541	-	499,541	451,041	-	451,041
天津鐵建大廈二期	428,942	-	428,942	420,316	-	420,316
建安公司新建辦公樓	325,670	-	325,670	297,064	-	297,064
長江碼頭項目	317,448	-	317,448	300,856	-	300,856
建築科技有限公司產業園建設項目	252,284	-	252,284	239,868	-	239,868
大盾構工程有限公司南京基地項目	179,135	-	179,135	133,184	-	133,184
靖江橋樑科技產業園	164,630	-	164,630	149,629	-	149,629
其他	3,114,264	9,563	3,104,701	3,490,691	9,563	3,481,128
合計	7,498,415	9,563	7,488,852	7,561,675	9,563	7,552,112

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	預算數	2021年 1月1日	增加	轉出	處置	其他	2021年 6月30日	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)
中國鐵建智慧港	1,207,543	752,509	75,132	-	-	-	827,641	自籌/貸款	69
橫琴鐵建廣場項目	2,056,000	681,746	64,562	-	-	-	746,308	自籌/貸款	36
泰州港泰興港區七圩作業區 公用碼頭	1,325,000	644,771	18,264	-	-	(20,483)	642,552	自籌/貸款	48
光谷高科創新基地項目	822,482	451,041	48,500	-	-	-	499,541	自籌	61
天津鐵建大廈二期	446,000	420,316	8,626	-	-	-	428,942	自籌/貸款	96
建安公司新建辦公樓	326,600	297,064	28,606	-	-	-	325,670	自籌	99
長江碼頭項目	461,250	300,856	16,592	-	-	-	317,448	自籌/貸款	87
建築科技有限公司產業園 建設項目	467,300	239,868	12,416	-	-	-	252,284	自籌/貸款	56
大盾構工程有限公司南京 基地項目	197,000	133,184	45,951	-	-	-	179,135	自籌	91
靖江橋樑科技產業園	435,260	149,629	15,001	-	-	-	164,630	自籌/貸款	38
其他	-	3,490,691	2,320,555	2,692,167	4,773	(42)	3,114,264	自籌/貸款	-
合計	-	7,561,675	2,654,205	2,692,167	4,773	(20,525)	7,498,415	-	-
減：減值準備	-	9,563	-	-	-	-	9,563	-	-
期末淨值	-	7,552,112	2,654,205	2,692,167	4,773	(20,525)	7,488,852	-	-

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

2020年：

人民幣千元

項目	預算數	2020年 1月1日	增加	轉出	其他	2020年 12月31日	資金來源	工程投入 佔預算比例 (%)
中國鐵建智慧港	1,207,543	—	752,509	—	—	752,509	自籌/貸款	62
橫琴鐵建廣場項目	2,056,000	568,508	113,238	—	—	681,746	自籌/貸款	33
泰州港泰興港區七圩作業區 公用碼頭	1,211,836	369,230	275,541	—	—	644,771	自籌/貸款	53
光谷高科創新基地項目	822,482	227,186	223,855	—	—	451,041	自籌	55
鐵建大廈項目	524,600	264,829	169,760	—	—	434,589	自籌/貸款	83
天津鐵建大廈二期	446,000	318,428	101,888	—	—	420,316	自籌/貸款	94
長江碼頭項目	461,250	327,869	56,917	83,930	—	300,856	自籌/貸款	83
建安公司新建辦公樓	316,437	146,956	150,108	—	—	297,064	自籌	94
上海市寶山區新城楊行楊鑫社區 BSPO-0601單元07-08地塊 租賃住房項目	1,000,000	9,455	273,548	9,454	—	273,549	自籌	28
建築科技有限公司產業園 建設項目	467,300	214,425	36,132	10,689	—	239,868	自籌/貸款	54
其他	—	3,177,480	3,143,475	3,255,589	—	3,065,366	自籌/貸款	—
合計	—	5,624,366	5,296,971	3,359,662	—	7,561,675	—	—
減：減值準備	—	9,563	—	—	—	9,563	—	—
年末淨值	—	5,614,803	5,296,971	3,359,662	—	7,552,112	—	—

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

截至2021年6月30日止六個月期間，在建工程轉出中轉入固定資產賬面價值為人民幣2,288,486千元(2020年：人民幣3,188,655千元)；轉入無形資產賬面價值為人民幣10,083千元(2020年：人民幣40,538千元)；轉入投資性房地產賬面價值為人民幣380,912千元(2020年：41,138千元)。

本集團所有權受到限制的在建工程參見附註五、65。

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	期末 工程進度 %	期末利息 資本化 累計金額	本期利息 資本化	本期利息 資本化率 %
天津鐵建大廈二期	96	48,126	7,820	4.35
靖江橋樑科技產業園	38	31,677	7,251	3.71
中國鐵建智慧港	69	19,486	7,378	4.90
長江碼頭項目	87	18,219	5,786	3.84
泰州港泰興港區七圩作業區公用碼頭	48	15,542	7,154	4.90
北方藍色海洋生產基地	5	12,342	850	4.35
其他	—	16,257	5,497	—
合計	—	161,649	41,736	—

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

2020年：

人民幣千元

項目	年末 工程進度 %	年末利息 資本化 累計金額	本年利息 資本化	本年利息 資本化率 %
天津鐵建大廈二期	94	40,306	15,359	4.35
靖江橋樑科技產業園	34	24,426	10,872	3.47
長江碼頭項目	83	12,433	7,712	3.46
中國鐵建智慧港	62	12,108	12,108	4.90
北方藍色海洋生產基地	4	11,492	7,008	4.35
泰州港泰興港區七圩作業區公用碼頭	53	8,388	7,612	4.90
鐵建大廈項目(原名：珠海鐵建大廈 項目)	83	6,844	911	5.10
其他	—	10,760	8,398	—
合計	—	126,757	69,980	—

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 使用權資產

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	房屋及 建築物	施工機械	運輸設備	其他設備	合計
一. 賬面原值					
2021年1月1日	2,135,181	6,006,369	515,300	127,476	8,784,326
本期增加	859,974	383,623	55,928	134,190	1,433,715
本期減少	106,291	165,843	7,280	35,160	314,574
2021年6月30日	2,888,864	6,224,149	563,948	226,506	9,903,467
二. 累計折舊					
2021年1月1日	805,083	2,493,467	148,894	44,550	3,491,994
本期計提	271,471	650,174	63,444	14,171	999,260
本期減少	75,721	109,022	3,948	9,302	197,993
2021年6月30日	1,000,833	3,034,619	208,390	49,419	4,293,261
三. 賬面價值					
期末餘額	1,888,031	3,189,530	355,558	177,087	5,610,206
期初餘額	1,330,098	3,512,902	366,406	82,926	5,292,332

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 使用權資產(續)

2020年度：

人民幣千元

項目	房屋及 建築物	施工機械	運輸設備	其他設備	合計
一. 賬面原值					
2020年1月1日	1,210,511	5,839,786	537,643	125,789	7,713,729
本年增加	1,034,298	1,105,854	85,923	6,956	2,233,031
本年減少	109,628	939,271	108,266	5,269	1,162,434
2020年12月31日	2,135,181	6,006,369	515,300	127,476	8,784,326
二. 累計折舊					
2020年1月1日	346,832	1,601,672	57,796	28,718	2,035,018
本年計提	518,114	1,481,475	102,117	19,798	2,121,504
本年減少	59,863	589,680	11,019	3,966	664,528
2020年12月31日	805,083	2,493,467	148,894	44,550	3,491,994
三. 賬面價值					
年末餘額	1,330,098	3,512,902	366,406	82,926	5,292,332
年初餘額	863,679	4,238,114	479,847	97,071	5,678,711

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	土地使用權	特許經營權	軟件使用權	採礦權及其他	合計
一. 賬面原值					
2021年1月1日	8,298,983	65,443,708	981,444	1,592,305	76,316,440
本期增加	1,261,038	9,848,250	121,058	39,004	11,269,350
購置	1,261,038	9,848,250	110,975	39,004	11,259,267
其他	-	-	10,083	-	10,083
本期減少	856,807	-	14,637	17,746	889,190
處置或報廢	856,807	-	14,637	17,746	889,190
2021年6月30日	8,703,214	75,291,958	1,087,865	1,613,563	86,696,600
二. 累計攤銷					
2021年1月1日	1,646,847	2,379,379	536,610	311,136	4,873,972
本期增加	107,321	340,612	90,642	163,155	701,730
計提	107,321	340,612	90,642	163,155	701,730
本期減少	18,415	-	10,539	7,326	36,280
處置或報廢	18,415	-	10,539	7,326	36,280
2021年6月30日	1,735,753	2,719,991	616,713	466,965	5,539,422
三. 減值準備					
2021年1月1日及2021年6月30日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
四. 賬面價值					
期末餘額	6,958,418	71,511,837	471,152	1,145,720	80,087,127
期初餘額	6,643,093	62,004,199	444,834	1,280,291	70,372,417

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

2020年：

人民幣千元

項目	土地使用權	特許經營權	軟件使用權	採礦權及其他	合計
一. 賬面原值					
2020年1月1日	7,565,424	55,776,599	811,147	736,003	64,889,173
本年增加	820,529	11,703,954	209,856	921,218	13,655,557
購置	820,529	9,654,696	143,465	24,223	10,642,913
在建工程轉入	—	—	40,538	—	40,538
非同一控制下企業合併增加	—	2,049,258	25,853	896,995	2,972,106
本年減少	86,970	2,036,845	39,559	64,916	2,228,290
處置或報廢	86,970	—	38,863	64,916	190,749
處置子公司	—	2,036,845	696	—	2,037,541
2020年12月31日	8,298,983	65,443,708	981,444	1,592,305	76,316,440
二. 累計攤銷					
2020年1月1日	1,516,449	1,911,077	421,188	98,465	3,947,179
本年增加	147,979	477,276	151,810	213,104	990,169
計提	147,979	477,276	151,810	213,104	990,169
本年減少	17,581	8,974	36,388	433	63,376
處置或報廢	17,581	—	35,741	433	53,755
處置子公司	—	8,974	647	—	9,621
2020年12月31日	1,646,847	2,379,379	536,610	311,136	4,873,972
三. 減值準備					
2020年1月1日及2020年12月31日	9,043	1,060,130	—	878	1,070,051
四. 賬面價值					
年末餘額	6,643,093	62,004,199	444,834	1,280,291	70,372,417
年初餘額	6,039,932	52,805,392	389,959	636,660	59,871,943

於2021年6月30日，本集團無通過內部研發形成的無形資產(2020年12月31日：無)。

本集團所有權受到限制的無形資產見附註五、65。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

於2021年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣23,843千元(2020年12月31日：人民幣727,130千元)的土地申請產權證明及辦理登記。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述土地，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2021年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

無形資產餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	期末 工程進度 (%)	期末利息 資本化 累計金額	本期利息 資本化	本期利息 資本化率 (%)
四川簡蒲高速公路特許經營權	100	1,151,795	—	—
四川德簡高速公路特許經營權	100	1,074,658	109,845	4.52
廣西資源(梅溪)至興安高速公路特許經營權	100	546,609	—	—
四川德都高速公路特許經營權	86	518,013	108,811	4.63
湖南省安鄉至慈利高速公路項目特許經營權	84	321,117	67,627	4.38
渝遂高速公路項目特許經營權	100	192,971	—	—
貴州省安順至紫雲高速公路特許經營權	100	165,669	—	—
北京新機場北線高速公路項目(中段)	100	57,579	—	—
北京興延高速公路特許經營權	100	45,554	—	—
濟陽黃河大橋特許經營權	100	23,564	—	—
宿州市宿城至皖蘇界S404特許經營權	100	20,720	—	—
其他	—	59,825	38,760	—
合計	—	4,178,074	325,043	—

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

2020年：

人民幣千元

項目	年末 工程進度 (%)	年末利息 資本化 累計金額	本年利息 資本化	本年利息 資本化率 (%)
四川簡蒲高速公路特許經營權	100	1,151,795	—	—
四川德簡高速公路特許經營權	97	964,813	378,341	4.53
廣西資源(梅溪)至興安高速公路特許經營權	100	546,609	—	—
四川德都高速公路特許經營權	80	409,202	193,325	4.69
湖南省安鄉至慈利高速公路項目特許經營權	77	253,490	167,823	4.39
渝遂高速公路項目特許經營權	100	192,971	—	—
貴州省安順至紫雲高速公路特許經營權	100	165,669	—	—
北京新機場北線高速公路項目(中段)	100	57,579	—	—
北京興延高速公路特許經營權	100	45,554	—	—
濟陽黃河大橋特許經營權	100	23,564	—	—
宿州市宿城至皖蘇界S404特許經營權	100	20,720	—	—
其他	—	21,065	11,563	—
合計	—	3,853,031	751,052	—

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 商譽

截至2021年6月30日止六個月期間：

原值

人民幣千元

項目	2021年 1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	外幣報表 折算差額	2021年 6月30日 (未經審計)
收購ALDESA公司(註1)	431,444	-	-	(18,215)	413,229
收購航盛公司(註2)	100,135	-	-	-	100,135
收購CIDEON公司(註3)	91,369	-	-	-	91,369
其他	44,199	-	-	-	44,199
合計	667,147	-	-	(18,215)	648,932

減值準備

人民幣千元

項目	2021年 1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年 6月30日 (未經審計)
收購航盛公司(註2)	100,135	-	-	100,135
收購CIDEON公司(註3)	24,236	-	-	24,236
其他	1,071	-	-	1,071
合計	125,442	-	-	125,442

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 商譽(續)

減值準備(續)

2020年：

原值

人民幣千元

項目	2020年 1月1日	本年增加	本年減少	外幣報表 折算差額	2020年 12月31日
收購ALDESA公司(註1)	—	412,481	—	18,963	431,444
收購航盛公司(註2)	100,135	—	—	—	100,135
收購CIDEON公司(註3)	91,369	—	—	—	91,369
其他	44,199	—	—	—	44,199
合計	235,703	412,481	—	18,963	667,147

減值準備

人民幣千元

項目	2020年 1月1日	本年增加	本年減少	2020年 12月31日
收購航盛公司(註2)	100,135	—	—	100,135
收購CIDEON公司(註3)	15,656	8,580	—	24,236
其他	1,071	—	—	1,071
合計	116,862	8,580	—	125,442

註1：於2020年5月8日，本集團收購GRUPO ALDESA, S.A.，為非同一控制下的企業合併，產生商譽人民幣412,481千元。

註2：於2012年，本集團收購廣東省航盛集團建設有限公司，為非同一控制下的企業合併，產生商譽人民幣100,135千元。2019年，由於內部業務重組和機構改革，相關收購產生的業務協同效應不再存在，本集團對該商譽計提減值準備人民幣100,135千元。

註3：於2016年2月29日，本集團收購CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON SchweizAG三家公司(統稱「CIDEON公司」)，為非同一控制下的企業合併，產生商譽人民幣91,369千元。2019年及2020年，本集團對該商譽合計計提減值準備人民幣24,236千元。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 遞延所得稅資產／負債

人民幣千元

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
遞延所得稅資產				
應付離崗福利	217,590	48,029	235,913	52,594
信用減值損失及資產減值準備	13,465,149	2,707,480	12,515,583	2,518,637
可抵扣虧損	4,010,380	816,126	3,309,749	643,154
重組期間產生的可抵稅資產評估 增值而確認的遞延所得稅資產	1,288,169	319,024	1,291,263	319,517
內部交易未實現利潤	6,416,389	1,509,270	5,873,768	1,375,549
其他權益工具投資公允價值變動	272,372	55,818	258,048	53,603
可結轉抵扣的利息費用	912,267	228,067	952,471	238,117
其他	5,802,386	1,401,020	5,961,789	1,433,110
合計	32,384,702	7,084,834	30,398,584	6,634,281

項目	應納稅		遞延	
	暫時性差異	所得稅負債	暫時性差異	所得稅負債
遞延所得稅負債				
其他權益工具投資公允價值變動	1,342,798	254,830	1,233,898	233,607
非同一控制企業合併資產評估增值	679,630	175,970	821,926	209,428
會計和稅法對收益確認的暫時性差異	3,542,065	884,187	3,106,988	776,747
其他	1,362,307	263,301	1,834,332	369,527
合計	6,926,800	1,578,288	6,997,144	1,589,309

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 遞延所得稅資產／負債(續)

以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

人民幣千元

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額 (未經審計)	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期末餘額 (未經審計)	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期初餘額
遞延所得稅資產	265,041	6,819,793	211,108	6,423,173
遞延所得稅負債	265,041	1,313,247	211,108	1,378,201

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損如下：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
可抵扣暫時性差異	13,474,528	12,789,866
可抵扣虧損	14,693,234	13,358,364
合計	28,167,762	26,148,230

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 遞延所得稅資產／負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

人民幣千元

年份	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
2021年	489,876	749,592
2022年	1,205,798	1,423,477
2023年	3,278,524	3,315,590
2024年	2,681,311	2,692,330
2025年	3,472,526	3,525,758
2026年	1,574,453	35,299
2027年	130,889	130,889
2028年	295,292	295,292
2029年	295,344	295,344
2030年	894,793	894,793
2031年	374,428	—
合計	14,693,234	13,358,364

24. 其他非流動資產

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
工程質量保證金	62,681,791	61,772,918
土地一級開發及其他工程形成的合同資產	27,646,751	10,310,299
其他	3,980,353	3,089,146
小計	94,308,895	75,172,363
減：一年內到期的其他非流動資產	8,107,834	9,443,613
其中：工程質量保證金	8,107,834	9,443,613
合計	86,201,061	65,728,750

本集團所有權受到限制的其他非流動資產見附註五、65。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 短期借款

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
質押借款(註1、註2、註3)	1,205,053	1,762,489
保證借款(註4)	4,926,262	4,203,911
信用借款	66,421,662	43,912,673
合計	72,552,977	49,879,073

註1：於2021年6月30日，短期借款餘額人民幣723,053千元(2020年12月31日：人民幣735,666千元)為本集團以應收賬款人民幣723,053千元以及該應收賬款所屬合同項下的全部權益和收益(2020年12月31日：人民幣735,666千元)為質押物取得。

註2：於2021年6月30日，短期借款餘額人民幣482,000千元(2020年12月31日：人民幣926,823千元)為本集團以應收票據人民幣482,000千元(2020年12月31日：人民幣926,823千元)為質押物取得。

註3：於2020年12月31日，短期借款餘額人民幣100,000千元為本集團以特許經營權人民幣668,895千元為質押物取得。

註4：於2021年6月30日及2020年12月31日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2021年6月30日，上述短期借款年利率為0.35%至7.00%(2020年12月31日：0.43%至7.00%)。

於2021年6月30日，本集團無逾期借款(2020年12月31日：無)。

26. 吸收存款

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
吸收存款	1,384,941	4,815,608

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應付票據

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
商業承兌匯票	25,419,321	25,472,104
銀行承兌匯票	66,557,820	58,818,852
合計	91,977,141	84,290,956

於2021年6月30日，本集團無到期未付的應付票據(2020年12月31日：無)。

28. 應付賬款

應付賬款賬齡列示如下：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	347,728,233	340,777,759
1年至2年	5,543,182	6,038,420
2年至3年	2,013,853	1,499,873
3年以上	1,022,801	1,011,272
合計	356,308,069	349,327,324

於2021年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為人民幣8,579,836千元(2020年12月31日：人民幣8,549,565千元)，主要為應付工程及材料採購款，由於相關工程進度尚未達到合同約定的付款節點，上述款項尚未結清。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 合同負債

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
預收工程款項	58,781,718	72,901,759
預收售樓款(註)	76,602,730	52,259,745
預收材料款	3,644,702	4,189,679
預收產品銷售款	636,836	682,891
其他	1,145,658	1,024,543
合計	140,811,644	131,058,617

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 合同負債(續)

註： 預收售樓款明細如下：

人民幣千元

項目名稱	2021年6月30日 (未經審計)	2021年6月30日 累計預售比例 %	預計最近一期 竣工時間
紹興花語江南府項目	6,044,163	90	2021年12月
中國鐵建海語熙岸項目	3,999,859	68	2022年04月
中國鐵建·書香瑤庭項目	3,052,930	95	2022年04月
南京花語熙岸府項目	3,018,807	67	2022年12月
花語天鏡府項目	2,526,873	95	2021年12月
中國鐵建·西派城項目	2,324,659	48	2022年06月
梧桐灣項目	2,205,362	70	2021年09月
西派金沙府項目	2,149,325	25	2022年01月
蘇州京萬·花語天境華庭項目	2,105,793	71	2022年12月
西安中國鐵建·國際城二期項目	1,949,059	81	2022年06月
溫州鹿城未來社區項目	1,656,282	71	2023年08月
國際公館項目	1,583,084	83	2022年05月
中國鐵建·東林道項目	1,555,954	79	2021年12月
西安鐵興西派國際項目	1,553,081	86	2021年12月
中國鐵建·南沙海悅國際項目	1,414,903	53	2022年09月
御水瀾灣項目一期項目	1,295,349	70	2021年10月
中國鐵建·梧桐苑項目	1,225,054	88	2021年08月
中國鐵建·湘語梅溪項目	1,112,285	49	2022年11月
天津國印文苑項目	1,090,385	32	2021年10月
官河府項目	1,077,940	93	2021年12月
中國鐵建·御湖項目	1,065,980	72	2023年09月
中國鐵建·花語城項目	1,016,855	21	2022年05月
中國鐵建·山語瀾廷項目	1,012,181	39	2021年08月
中國鐵建·吳韻青秀項目	993,367	92	2021年10月
香漫溪岸項目	991,247	99	2021年07月
花語嶺南苑項目	980,369	46	2022年12月
中國鐵建·逸品華府項目	888,293	93	2021年07月
中國鐵建·蔡甸知語城項目	884,729	34	2021年08月
鐵建·國際城項目	843,880	53	2022年12月
中國鐵建·白鷺半島項目	821,464	94	2021年07月
其他	24,163,218	—	—
合計	76,602,730	—	—

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 合同負債(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的重要合同負債列示如下：

人民幣千元

單位名稱	與本集團關係	2021年6月30日 (未經審計)	未結轉原因
單位1	第三方	853,782	工程尚未驗工計價
單位2	第三方	422,046	工程尚未驗工計價
單位3	第三方	310,253	工程尚未驗工計價
單位4	第三方	281,778	工程尚未驗工計價
單位5	第三方	228,775	工程尚未驗工計價
合計	—	2,096,634	—

30. 應付職工薪酬

截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
短期薪酬	10,354,655	32,476,688	33,679,063	9,152,280
離職後福利(設定提存計劃)	1,618,657	3,590,617	3,443,061	1,766,213
合計	11,973,312	36,067,305	37,122,124	10,918,493

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
短期薪酬	10,228,668	61,768,898	61,642,911	10,354,655
離職後福利(設定提存計劃)	1,651,699	5,686,531	5,719,573	1,618,657
合計	11,880,367	67,455,429	67,362,484	11,973,312

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬：

截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	7,393,925	23,190,274	24,488,185	6,096,014
職工福利費	—	1,800,189	1,800,189	—
社會保險費	1,039,590	1,826,390	1,790,095	1,075,885
其中：醫療保險費	915,438	1,659,769	1,626,903	948,304
工傷保險費	82,627	119,823	112,959	89,491
生育保險費	41,525	46,798	50,233	38,090
住房公積金	651,810	1,789,110	1,722,420	718,500
工會經費和職工教育經費	659,766	561,302	517,864	703,204
其他	609,564	3,309,423	3,360,310	558,677
合計	10,354,655	32,476,688	33,679,063	9,152,280

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	7,365,466	44,114,629	44,086,170	7,393,925
職工福利費	—	3,898,083	3,898,083	—
社會保險費	1,095,988	3,333,405	3,389,803	1,039,590
其中：醫療保險費	956,719	3,030,694	3,071,975	915,438
工傷保險費	86,125	187,454	190,952	82,627
生育保險費	53,144	115,257	126,876	41,525
住房公積金	674,487	3,520,030	3,542,707	651,810
工會經費和職工教育經費	585,986	1,244,420	1,170,640	659,766
其他	506,741	5,658,331	5,555,508	609,564
合計	10,228,668	61,768,898	61,642,911	10,354,655

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃：

截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
基本養老保險費	1,078,969	2,603,159	2,472,373	1,209,755
失業保險費	77,585	102,445	98,085	81,945
補充養老保險費	462,103	885,013	872,603	474,513
合計	1,618,657	3,590,617	3,443,061	1,766,213

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
基本養老保險費	1,182,798	3,753,721	3,857,550	1,078,969
失業保險費	91,367	145,419	159,201	77,585
補充養老保險費	377,534	1,787,391	1,702,822	462,103
合計	1,651,699	5,686,531	5,719,573	1,618,657

本集團設定提存計劃包括當地政府管理的基本養老保險和失業保險，以及企業年金方案。除每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應交稅費

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
增值稅	2,516,288	3,591,537
企業所得稅	1,993,774	2,639,368
其他	1,473,905	2,161,474
合計	5,983,967	8,392,379

32. 其他應付款

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
保證金、押金	25,599,507	22,030,794
應付代墊款	25,681,675	26,554,366
關聯方往來	13,559,622	8,477,965
應付股利	4,619,933	779,570
其他	21,735,779	21,752,764
合計	91,196,516	79,595,459

於2021年6月30日，賬齡超過1年的重要其他應付款列示如下：

人民幣千元

單位名稱	與本集團關係	2021年6月30日 (未經審計)	未結轉原因
單位1	第三方	213,576	往來款，未結算
單位2	第三方	161,012	往來款，未結算
單位3	第三方	125,406	往來款，未結算
單位4	第三方	113,827	往來款，未結算
單位5	第三方	100,000	往來款，未結算
合計	—	713,821	—

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 一年內到期的非流動負債

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
一年內到期的長期借款(附註五、35)	24,036,630	15,381,398
一年內到期的應付債券(附註五、36)	1,405,404	8,342,887
一年內到期的長期應付款	3,662,871	2,670,332
一年內到期的租賃負債(附註五、37)	1,728,133	1,942,562
一年內到期的預計負債	190,732	151,610
一年內到期的離職後福利費	63,229	84,554
合計	31,086,999	28,573,343

一年內到期的長期借款如下：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
信用借款	11,470,302	8,849,570
保證借款(附註五、35(註8))	7,410,414	2,072,624
抵押借款(附註五、35(註6))	4,300,611	2,418,711
質押借款(附註五、35(註1、註4))	855,303	2,040,493
合計	24,036,630	15,381,398

34. 其他流動負債

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
待轉銷項稅額	20,847,552	19,059,566
短期融資債券(註1)	384,884	2,106,771
其他	227,119	425,906
合計	21,459,555	21,592,243

註1：短期融資債券計息方式為固定利率、到期一次還本付息。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 其他流動負債(續)

短期融資債券變動列示如下(未經審計)：

人民幣千元

債券名稱	發行面值	發行日期	債券期限	期初餘額	本期 發行淨額	本期 計提利息	本期折溢價 攤銷及 匯率影響	本期 還本付息	期末餘額
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.1860萬歐元短期商業票據	18,600,000歐元	2021年05月14日	12個月	-	136,501	-	(3,024)	-	133,477
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.550萬歐元短期商業票據	5,500,000歐元	2021年04月21日	3個月	-	42,911	-	(643)	-	42,268
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.510萬歐元短期商業票據	5,100,000歐元	2021年06月09日	6個月	-	39,367	-	(445)	-	38,922
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.500萬歐元短期商業票據	5,000,000歐元	2021年05月31日	12個月	-	38,800	-	(369)	-	38,431
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.400萬歐元短期商業票據	4,000,000歐元	2021年03月09日	6個月	-	30,706	-	30	-	30,736
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.400萬歐元短期商業票據	4,000,000歐元	2021年04月21日	12個月	-	30,675	-	(15)	-	30,660
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.260萬歐元短期商業票據	2,600,000歐元	2021年06月16日	12個月	-	19,793	-	(112)	-	19,681
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.160萬歐元短期商業票據	1,600,000歐元	2021年05月31日	12個月	-	12,412	-	(114)	-	12,298
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.150萬歐元短期商業票據	1,500,000歐元	2021年05月12日	3個月	-	11,663	-	(136)	-	11,527
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.110萬歐元短期商業票據	1,100,000歐元	2021年01月18日	6個月	-	8,687	-	(233)	-	8,454
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.80萬歐元短期商業票據	800,000歐元	2021年06月09日	12個月	-	6,226	-	(77)	-	6,149
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.80萬歐元短期商業票據	800,000歐元	2021年04月21日	9個月	-	6,180	-	(46)	-	6,134
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.50萬歐元短期商業票據	500,000歐元	2021年04月21日	6個月	-	3,882	-	(40)	-	3,842
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.30萬歐元短期商業票據	300,000歐元	2021年01月21日	6個月	-	2,331	-	(26)	-	2,305
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 590萬歐元短期商業票據	5,900,000歐元	2020年12月03日	6個月	47,013	-	-	(581)	46,432	-
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 270萬歐元短期商業票據	2,700,000歐元	2020年12月03日	3個月	21,616	-	-	(329)	21,287	-
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.160萬歐元短期商業票據	1,600,000歐元	2021年01月21日	3個月	-	12,494	-	(185)	12,309	-

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 其他流動負債(續)

人民幣千元

債券名稱	發行面值	發行日期	債券期限	期初餘額	本期 發行淨額	本期 計提利息	本期折溢價 攤銷及 匯率影響	本期 還本付息	期末餘額
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.300萬歐元短期商業票據	3,000,000歐元	2021年03月09日	1個月	-	23,465	-	(399)	23,066	-
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.20萬歐元短期商業票據	200,000歐元	2021年03月09日	3個月	-	1,543	-	(14)	1,529	-
中國鐵建房地產集團有限公司 2020年度第一期短期融資券	1,400,000	2020年03月13日	12個月	1,426,797	-	13,670	543	1,441,010	-
中國鐵建房地產集團有限公司 2020年度第二期短期融資券	600,000	2020年03月24日	12個月	611,345	-	5,770	195	617,310	-
合計	—	—	—	2,106,771	427,636	19,440	(6,020)	2,162,943	384,884

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 長期借款

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
質押借款(註1、註2、註3、註4)	51,939,473	46,322,599
抵押借款(註5、註6、註7)	14,424,249	11,296,894
保證借款(註8)	10,608,064	14,096,548
信用借款	47,489,761	39,302,104
合計	124,461,547	111,018,145

註1：於2021年6月30日，本集團以賬面價值人民幣61,982,266千元的特許經營權(2020年12月31日：人民幣59,148,340千元)為質押物，取得的長期借款人民幣41,899,910千元，其中一年內到期部分人民幣104,710千元(2020年12月31日：人民幣37,750,629千元，其中一年內到期部分人民幣175,710千元)。

註2：於2021年6月30日，本集團無以土地使用權(2020年12月31日：人民幣4,398,531千元)為質押物取得的長期借款(2020年12月31日：人民幣720,001千元)。

註3：於2021年6月30日，本集團以賬面價值人民幣466,642千元的應收賬款(2020年12月31日：人民幣431,357千元)為質押物，取得的長期借款人民幣393,419千元(2020年12月31日：人民幣342,154千元)。

註4：於2021年6月30日，本集團以賬面價值人民幣16,445,876千元的建設—移交項目合同資產(2020年12月31日：人民幣7,526,905千元)及人民幣1,685,738千元的長期應收款(2020年12月31日：人民幣10,472,021千元)為質押物，取得的長期借款人民幣10,501,447千元，其中一年內到期部分人民幣750,593千元(2020年12月31日：人民幣9,550,308千元，其中一年內到期部分人民幣1,864,783千元)。

註5：於2021年6月30日，本集團以賬面價值人民幣13,691千元的固定資產(2020年12月31日：人民幣60,290千元)為抵押物，取得的長期借款人民幣4,647千元(2020年12月31日：人民幣49,381千元)。

註6：於2021年6月30日，本集團以賬面價值人民幣57,871,576千元的存貨(2020年12月31日：36,791,724千元)為抵押物，取得的長期借款人民幣18,682,587千元，其中一年內到期部分人民幣4,300,611千元(2020年12月31日：人民幣13,452,678千元，其中一年內到期部分人民幣2,418,711千元)。

註7：於2021年6月30日，本集團以賬面價值人民幣716,992千元的在建工程(2020年12月31日：人民幣681,746千元)為抵押物，取得的長期借款人民幣37,626千元(2020年12月31日：人民幣213,546千元)。

註8：於2021年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保(2020年12月31日：所有保證借款均由本集團內部提供擔保)。

於2021年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款(2020年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 長期借款(續)

於報告期末，長期借款的到期情況如下：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
一年內到期或隨時要求償付(附註五、33)	24,036,630	15,381,398
兩年內到期(含兩年)	28,886,277	25,051,038
二至五年內到期(含五年)	39,021,228	35,874,440
五年以上	56,554,042	50,092,667
合計	148,498,177	126,399,543

36. 應付債券

應付債券為子公司在全國銀行間債券市場發行的無需擔保的中期票據、非公開發行債務融資工具及本集團提供擔保的債券，債券計息方式為固定利率、按期付息、到期還本；境外子公司在國際市場發行的5年期及10年期美元債券，由本公司提供保證擔保，計息方式為固定利率、半年付息、到期還本；境外子公司在國際市場發行的5年期歐元債券，由本公司提供保證擔保，計息方式為固定利率、一年付息、到期還本。

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
應付債券合計	33,271,116	34,454,741
減：一年內到期的應付債券合計(附註五、33)	1,405,404	8,342,887
一年後到期的應付債券合計	31,865,712	26,111,854

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2021年6月30日，應付債券餘額列示如下(未經審計)：

人民幣千元

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	2021年 1月1日	本期發行	本期 計提利息	本期折溢價 攤銷及 匯率影響	本期償還及 支付利息	2021年 6月30日
鐵建宇翔有限公司2023年到期的利率為3.5%的8億美元債券	8億美元	2013年05月16日	10年	8億美元	3.50%	5,228,336	-	90,108	(48,791)	90,335	5,179,318
中國鐵建房地產集團有限公司2020年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	3,590,000	2020年09月15日	5年	3,590,000	4.05%	3,119,356	-	72,698	553	-	3,192,607
中國鐵建房地產集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一品種一)	2,700,000	2019年03月15日	5年	2,700,000	4.25%	2,778,548	-	57,375	1,243	114,750	2,722,416
鐵建合安有限公司2026年到期的利率為0.875%的3億美元債券	3億美元	2021年05月20日	5年	3億美元	0.88%	-	2,344,961	2,300	(48,455)	-	2,298,806
中國鐵建房地產集團有限公司2018年度第一期中期票據	2,200,000	2018年01月19日	5年	2,200,000	5.94%	2,315,723	-	50,307	(2,226)	130,680	2,233,124
中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第一期中期票據	2,100,000	2020年03月12日	5年	2,100,000	3.27%	2,145,323	-	33,600	404	67,200	2,112,127
中國鐵建房地產集團有限公司2021年度第一期中期票據	2,000,000	2021年03月02日	5年	2,000,000	4.17%	-	1,994,338	20,850	261	-	2,015,449
鐵建合安有限公司2028年到期的利率為1.875%的3億美元債券	3億美元	2021年05月20日	5年	3億美元	1.88%	-	1,931,488	4,082	201	-	1,935,771
中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一期)(品種二)	1,500,000	2019年01月10日	5年	1,500,000	4.90%	1,563,468	-	36,750	431	73,500	1,527,149
中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	1,300,000	2021年01月22日	5年	1,300,000	3.78%	-	1,297,248	20,475	205	-	1,317,928
中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	1,300,000	2021年02月03日	5年	1,300,000	3.95%	-	1,297,296	17,117	164	-	1,314,577
中國鐵建投資集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一期)	1,200,000	2019年04月09日	3年	1,200,000	3.98%	1,235,215	-	23,880	221	47,760	1,211,556
中鐵十六局集團有限公司2019年非公開發行公司債券	1,000,000	2019年10月30日	10年	1,000,000	4.73%	1,007,883	-	23,650	-	-	1,031,533
中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一品種一)	800,000	2020年03月11日	3年	800,000	3.18%	820,552	-	10,600	77	25,440	805,789
中鐵第四勘察設計院集團有限公司2020年度第一期中期票據	1,000,000	2020年04月24日	3年	1,000,000	2.50%	711,805	-	12,291	-	20,068	704,028

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2021年6月30日，應付債券餘額列示如下(未經審計)：(續)

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	2021年 1月1日	本期發行	本期 計提利息	本期折溢 攤銷及 匯率影響	本期償還及 支付利息	2021年 6月30日
中國鐵建房地產集團有限公司2019年度第一期債權融資計劃	654,000	2019年12月05日	3年	654,000	6.10%	652,384	-	19,892	673	19,892	653,057
中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第二期中期票據	900,000	2020年03月23日	5年	900,000	3.34%	620,008	-	14,760	220	29,520	605,468
中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一期)(品種二)	600,000	2020年03月11日	5年	600,000	3.45%	616,683	-	8,625	33	20,700	604,641
中鐵建(北京)物業管理有限公司2017年度第一期非公開定向發行資產支持票據	960,000	2017年12月13日	7年	960,000	6.90%	691,144	-	18,660	299	112,423	597,660
中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第二期)(疫情防控債)	500,000	2020年03月16日	3年	500,000	3.20%	512,928	-	6,667	49	16,000	503,644
中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一期)	300,000	2019年03月18日	5年	300,000	4.90%	310,185	-	7,350	121	14,700	302,956
中國鐵建房地產集團有限公司北金所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR002	300,000	2020年04月16日	3年	300,000	5.38%	301,615	-	7,750	165	7,779	301,751
中國鐵建房地產集團有限公司北金所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR001	100,000	2020年03月27日	3年	100,000	5.67%	99,679	-	2,742	62	2,742	99,741
中國鐵建股份有限公司2021年到期5億美元零息可轉股債券(註1)	5億美元	2016年01月29日	5年	5億美元	0.00%	3,262,450	-	-	(20,200)	3,242,250	-
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第一期公司債券	2,800,000	2016年01月08日	5年	2,800,000	3.70%	2,745,652	-	8,633	428	2,754,713	-
中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一期)(品種一)	1,500,000	2019年01月10日	3年	1,500,000	4.73%	1,563,519	-	5,913	1,518	1,570,950	-
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第二期公司債券	1,500,000	2016年04月19日	5年	1,500,000	4.75%	1,177,941	-	19,950	1,959	1,199,850	-
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第四期公司債券	1,500,000	2016年05月24日	5年	1,500,000	4.70%	974,344	-	18,604	1,702	994,650	-
合計	-	-	-	-	-	34,454,741	8,865,331	615,629	(108,683)	10,555,902	33,271,116
減：一年內到期的應付債券合計	-	-	-	-	-	8,342,887	-	-	-	-	1,405,404
一年後到期的應付債券合計	-	-	-	-	-	26,111,854	-	-	-	-	31,865,712

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2020年12月31日，應付債券餘額列示如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	2020年 1月1日	本年發行	本年 計提利息	本年折溢價 攤銷及 匯率影響	本年償還及 支付利息	2020年 12月31日
鐵建宇翔有限公司2023年到期的利率為3.5%的8億美元債券	8億美元	2013年05月16日	10年	8億美元	3.50%	5,583,848	-	190,478	(353,932)	192,058	5,228,336
中國鐵建股份有限公司2021年到期的5億美元零息可轉股債券(註1)	5億美元	2016年01月29日	5年	5億美元	0.00%	3,298,086	-	-	(35,636)	-	3,262,450
中國鐵建房地產集團有限公司2020年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	3,590,000	2020年09月15日	5年	3,590,000	4.05%	-	3,082,888	36,349	119	-	3,119,356
中國鐵建房地產集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一品種一)	2,700,000	2019年03月15日	5年	2,700,000	4.25%	2,776,436	-	114,750	2,112	114,750	2,778,548
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第一期公司債券	2,800,000	2016年01月08日	5年	2,800,000	3.70%	2,889,402	-	103,601	5,136	252,487	2,745,652
中國鐵建房地產集團有限公司2016年度第一期中期票據	2,200,000	2016年01月19日	5年	2,200,000	5.94%	2,314,209	-	130,680	1,514	130,680	2,315,723
中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第一期中期票據	2,100,000	2020年03月12日	5年	2,100,000	3.27%	-	2,093,935	50,400	988	-	2,145,323
中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一品種一)	1,500,000	2019年01月10日	3年	1,500,000	4.73%	1,562,120	-	70,950	1,399	70,950	1,563,519
中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一品種二)	1,500,000	2019年01月10日	5年	1,500,000	4.90%	1,562,366	-	73,500	1,102	73,500	1,563,468
中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一品種二)	1,200,000	2019年04月09日	3年	1,200,000	3.98%	1,233,869	-	48,423	683	47,760	1,235,215
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第三期公司債券	1,500,000	2016年04月19日	5年	1,500,000	4.75%	1,292,065	-	59,850	5,876	179,850	1,177,941
中鐵十六局集團有限公司2019年非公開發行公司債券	1,000,000	2019年10月30日	10年	1,000,000	4.73%	1,008,015	-	47,188	-	47,300	1,007,883
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第四期公司債券	1,500,000	2016年05月24日	5年	1,500,000	4.70%	969,341	-	44,650	5,003	44,650	974,344
中國鐵建房地產集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一品種一)	800,000	2020年03月11日	3年	800,000	3.18%	-	799,094	21,200	258	-	820,552

人民幣千元

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2020年12月31日，應付債券餘額列示如下：

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	2020年 1月1日	本年發行	本年 計提利息	本年折溢價 攤銷及 匯率影響	本年償還及 支付利息	2020年 12月31日
中國鐵建設計院集團有限公司2020年度第一期中期票據	1,000,000	2020年04月24日	3年	1,000,000	2.50%	-	700,000	11,805	-	-	711,805
中鐵建(北京)物業管理有限公司2017年度第一期非公開定向發行資產支持票據	960,000	2017年12月13日	7年	960,000	6.90%	823,130	-	50,530	959	183,475	691,144
中國鐵建房地產集團有限公司2019年度第一期資產證券化計劃	654,000	2019年12月05日	3年	654,000	6.10%	654,000	-	39,894	(1,616)	39,894	652,384
中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第二期中期票據	900,000	2020年03月23日	5年	900,000	3.34%	-	597,517	22,140	351	-	620,008
中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一期)(品種二)	600,000	2020年03月11日	5年	600,000	3.45%	-	599,321	17,250	112	-	616,683
中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第二期)(設備折控債)	500,000	2020年03月16日	3年	500,000	3.20%	-	499,434	13,333	161	-	512,928
中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第二期)	300,000	2019年03月18日	5年	300,000	4.90%	309,952	-	14,700	233	14,700	310,185
中國鐵建房地產集團有限公司北京金所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR002	300,000	2020年04月16日	3年	300,000	5.38%	-	298,645	10,443	348	7,821	301,615
中國鐵建房地產集團有限公司北京金所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR001	100,000	2020年03月27日	3年	100,000	5.67%	-	99,549	4,144	130	4,144	99,679
中國鐵建股份有限公司2013年度第一期中期票據	10,000,000	2013年06月20日	7年	10,000,000	5.10%	10,261,286	-	239,697	9,017	10,510,000	-
中國鐵建股份有限公司2021年到期的人幣34.5億元1.5%票息可轉股債券(註2)	3,450,000	2016年12月21日	5年	3,450,000	1.50%	146,205	-	142	8,860	155,207	-
中國鐵建房地產集團有限公司2016年第一期公司債券	3,000,000	2016年09月29日	5年	3,000,000	4.80%	3,024,938	-	108,000	11,062	3,144,000	-
合計	-	-	-	-	-	39,709,268	8,770,383	1,524,077	(335,761)	15,213,226	34,454,741
減：一年內到期的應付債券合計	-	-	-	-	-	13,565,374	-	-	-	-	8,342,887
一年後到期的應付債券合計	-	-	-	-	-	26,143,894	-	-	-	-	26,111,854

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

註1：本公司於2016年1月29日於境外發行了五年期零利率可轉股債券，本金總額為5億美元，債券轉換期為2016年3月10日或之後起，直至到期日前第十日營業時間結束時為止，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股H股10.30港元，在某些情況下予以調整。在發行日，可轉股債券嵌入衍生金融負債按公允價值進行初始確認，發行價格超過初始確認為衍生金融負債的部分確認為債務工具。2021年1月29日，該可轉股債券全部贖回。

註2：本公司於2016年12月21日於境外發行了五年期票息1.5%可轉股債券，本金總額為人民幣34.5億元(以美元結算)，債券轉換期為2017年1月31日或之後起，直至到期日前第十日營業時間結束時為止，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股H股13.775港元(以1港元兌0.8898人民幣的固定匯率折算)，在某些情況下予以調整。在發行日，可轉股債券中負債成份按公允價值進行初始確認，發行價格超過初始確認負債成份的部分確認為權益成份。2019年12月23日，本公司贖回並註銷可轉股債券本金人民幣32.95億元，剩餘部分已於2020年1月23日全部贖回。

37. 租賃負債

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
租賃負債合計	4,818,125	4,619,967
減：一年內到期的租賃負債合計(附註五、33)	1,728,133	1,942,562
一年後到期的租賃負債合計	3,089,992	2,677,405

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 長期應付款

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
工程質量保證金	12,413,322	10,268,528
應付項目專用款	5,192,768	1,489,000
專項應付款(註1)	137,455	74,060
其他	1,942,833	1,857,480
合計	19,686,378	13,689,068

註1：截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
專項撥付資金	62,901	66,889	1,262	128,528
科研經費	11,159	300	2,532	8,927
合計	74,060	67,189	3,794	137,455

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
專項撥付資金	88,416	122,182	147,697	62,901
科研經費	10,806	4,285	3,932	11,159
合計	99,222	126,467	151,629	74,060

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 遞延收益

截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
與資產相關的政府補助	3,020,189	738,091	9,238	3,749,042
與收益相關的政府補助	392,282	38,491	55,895	374,878
其他	374,499	840	6,364	368,975
合計	3,786,970	777,422	71,497	4,492,895

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
與資產相關的政府補助	1,850,593	1,198,596	29,000	3,020,189
與收益相關的政府補助	438,057	861,419	907,194	392,282
其他	553,570	12,397	191,468	374,499
合計	2,842,220	2,072,412	1,127,662	3,786,970

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 遞延收益(續)

於2021年6月30日，涉及政府補助的項目如下：

人民幣千元

項目	2021年		本期計入		2021年	
	1月1日	本期新增 (未經審計)	營業外收入/ 其他收益 (未經審計)	其他變動/註 (未經審計)	6月30日 (未經審計)	與資產/收益相關
四川德都高速公路項目	2,817,200	730,000	-	-	3,547,200	與資產相關
企業發展及扶持基金	87,537	18,087	(4,719)	(4,314)	96,591	與資產/收益相關
其他	507,734	28,495	(49,113)	(6,987)	480,129	—
合計	3,412,471	776,582	(53,832)	(11,301)	4,123,920	—

於2020年12月31日，涉及政府補助的項目如下：

人民幣千元

項目	2020年		本年計入		2020年	
	1月1日	本年新增	營業外收入/ 其他收益	其他變動/註	12月31日	與資產/收益相關
四川德都高速公路項目	1,717,200	1,100,000	-	-	2,817,200	與資產相關
企業發展及扶持基金	77,179	372,246	(340,721)	(21,167)	87,537	與資產/收益相關
其他	494,271	587,769	(572,565)	(1,741)	507,734	—
合計	2,288,650	2,060,015	(913,286)	(22,908)	3,412,471	—

註： 本集團對於與資產相關的政府補助，在相關資產達到預定可使用狀態或預定用途時衝減相關資產的賬面價值。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 股本

截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
無限售條件股份				
— 人民幣普通股	11,258,246	—	—	11,258,246
— 境外上市的外資股	2,076,296	—	—	2,076,296
— 全國社會保障基金理事會	245,000	—	—	245,000
合計	13,579,542	—	—	13,579,542

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
無限售條件股份				
— 人民幣普通股	11,258,246	—	—	11,258,246
— 境外上市的外資股	2,076,296	—	—	2,076,296
— 全國社會保障基金理事會	245,000	—	—	245,000
合計	13,579,542	—	—	13,579,542

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 其他權益工具

人民幣千元

在外發行的金融工具		2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
2019年可續期公司債券	註1	11,994,417	11,994,417
2019年鐵建中期票據	註2	5,982,651	5,982,651
2020年可續期公司債券	註3	4,697,404	4,697,404
2020年度第一期中期票據	註4	2,991,242	2,991,242
2019年及2020年可續期貸款	註5	34,300,000	35,600,000
2021年可續期公司債券	註6	3,098,419	—
2018年可續期公司債券	註7	—	6,992,689
合計		63,064,133	68,258,403

註1：本公司於2019年發行三期可續期公司債券，本金總額為人民幣12,000,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣5,583千元後剩餘部分人民幣11,994,417千元計入其他權益工具。

註2：本公司於2019年發行兩期中期票據，本金總額為人民幣6,000,000千元。根據該中期票據發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣17,349千元後剩餘部分人民幣5,982,651千元計入其他權益工具。

註3：本公司於2020年發行可續期公司債券，本金總額為人民幣4,700,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣2,596千元後剩餘部分人民幣4,697,404千元計入其他權益工具。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 其他權益工具(續)

- 註4：本公司於2020年發行中期票據，本金總額為人民幣3,000,000千元。根據該中期票據發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣8,758千元後剩餘部分人民幣2,991,242千元計入其他權益工具。
- 註5：本公司於2019年及2020年辦理可續期貸款，本金總額共計人民幣35,600,000千元。根據上述可續期貸款合同條款約定，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為其不符合金融負債的定義，將其計入其他權益工具。2021年，本公司贖回部分上述可續期貸款，贖回本金為人民幣1,300,000千元。
- 註6：本公司於2021年發行可續期公司債券，本金總額為人民幣3,100,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣1,581千元後剩餘部分人民幣3,098,419千元計入其他權益工具。
- 註7：本公司於2018年發行可續期公司債券，本金總額為人民幣7,000,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣7,311千元後剩餘部分人民幣6,992,689千元計入其他權益工具。2021年，本公司贖回該可續期公司債券本金人民幣7,000,000千元，償還本金金額與賬面餘額的差額人民幣7,311千元計入資本公積。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 資本公積

截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
股本溢價(註1)	41,241,813	643,259	—	41,885,072
政府給予的搬遷補償款	160,961	—	—	160,961
與少數股東的權益性交易	2,878,729	1,657	—	2,880,386
其他(附註五、41)	(122,654)	9,371	7,311	(120,594)
合計	44,158,849	654,287	7,311	44,805,825

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
股本溢價	41,241,813	—	—	41,241,813
政府給予的搬遷補償款	160,961	—	—	160,961
與少數股東的權益性交易	2,876,681	2,048	—	2,878,729
其他(註2)	(124,729)	18,336	16,261	(122,654)
合計	44,154,726	20,384	16,261	44,158,849

註1：於2021年6月22日，本公司之子公司中國鐵建重工集團股份有限公司(以下簡稱「鐵建重工」)在上海證券交易所科创板上市，發行股票數量128,518萬股，發行價為人民幣2.87元/股。發行前，本集團持有鐵建重工100%股份，對其具有控制權，將其納入合併範圍。發行後本集團持有鐵建重工75%的股權，對其仍具有控制權。此次發行，第三方投資者對鐵建重工增資，該項交易導致本集團合併財務報表中資本公積增加人民幣643,259千元，少數股東權益增加人民幣2,973,138千元。

註2：本公司於2016年12月21日發行五年期票息1.5%可轉股債券，本金總額為人民幣3,450,000千元，其中計入權益部分為人民幣408,129千元。2019年12月23日，本公司將該可轉股債券中本金總額人民幣3,295,000千元的部分(佔債券初始本金總額約95.51%)進行了贖回，並將其對應權益部分的賬面價值人民幣389,793千元轉入資本公積。剩餘可轉股債券已於2020年1月23日全部贖回，剩餘計入權益的部分人民幣18,336千元轉入資本公積。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益累積餘額：

人民幣千元

項目	2020年 1月1日	增減變動	減：前期其他 綜合收益 本年結轉 留存收益	2021年 1月1日	增減變動 (未經審計)	2021年 6月30日 (未經審計)
權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中						
享有的份額	128,513	(197,315)	-	(68,802)	(26,443)	(95,245)
其他債權投資公允價值變動	96	(1,164)	-	(1,068)	(717)	(1,785)
其他權益工具投資公允價值變動	602,207	32,335	-	634,542	68,447	702,989
其他權益工具投資公允價值變動的遞延所得稅影響	(126,470)	(16,430)	-	(142,900)	(15,748)	(158,648)
應收款項融資公允價值變動	(7,785)	3,019	-	(4,766)	2,260	(2,506)
應收款項融資公允價值變動的遞延稅影響	2,703	(1,879)	-	824	(462)	362
外幣報表折算差額	(641,344)	(1,054,850)	-	(1,696,194)	(228,249)	(1,924,443)
其他	(24,078)	7,966	(2,214)	(13,898)	(10)	(13,908)
合計	(66,158)	(1,228,318)	(2,214)	(1,292,262)	(200,922)	(1,493,184)

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 其他綜合收益(續)

利潤表中其他綜合收益本期發生額：

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	稅前發生額	減：所得稅	歸屬母公司	歸屬少數股東權益
不能重分類進損益的其他綜合收益				
其他權益工具投資公允價值變動	90,173	19,008	52,699	18,466
其他	(10)	-	(10)	-
將重分類進損益的其他綜合收益				
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(26,443)	-	(26,443)	-
其他債權投資公允價值變動	(984)	(246)	(717)	(21)
應收款項融資公允價值變動	2,997	462	1,798	737
外幣報表折算差額	(200,932)	-	(228,249)	27,317
合計	(135,199)	19,224	(200,922)	46,499

截至2020年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	稅前發生額	減：所得稅	歸屬母公司	歸屬少數股東權益
不能重分類進損益的其他綜合收益				
其他權益工具投資公允價值變動	(310,404)	(51,356)	(238,077)	(20,971)
其他	(37)	(9)	(28)	-
將重分類進損益的其他綜合收益				
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(76,770)	-	(76,770)	-
其他債權投資公允價值變動	3,367	842	3,028	(503)
應收款項融資公允價值變動	2,367	370	486	1,511
外幣報表折算差額	(200,645)	577	(199,245)	(1,977)
合計	(582,122)	(49,576)	(510,606)	(21,940)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 專項儲備

本集團依據財政部、國家安全生產監督管理總局制定的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的規定按建造安裝工程造價的1.5%和2%提取安全生產費用，並按其規定使用。具體會計政策詳見附註三、29。

45. 盈餘公積

截至2021年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

項目	2021年1月1日	本期增加 (未經審計)	2021年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積(註)	6,139,569	—	6,139,569

2020年：

人民幣千元

項目	2020年1月1日	本年增加	2020年12月31日
法定盈餘公積(註)	4,613,506	1,526,063	6,139,569

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

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

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 未分配利潤

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年
期初／年初未分配利潤	123,453,661	107,488,965
歸屬於母公司股東的淨利潤	12,307,363	22,392,983
減：提取法定盈餘公積	—	1,526,063
分配普通股現金股利(註1)	3,123,295	2,851,704
分配其他權益工具持有人利息(註2)	1,532,594	2,024,338
其他	—	(26,182)
期末／年末未分配利潤(註3)	131,105,135	123,453,661

註1： 根據本公司2021年6月29日召開的2020年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.23元(2020年：每股人民幣0.21元)，按照已發行股份13,579,541,500股計算，共計人民幣3,123,295千元(2020年：人民幣2,851,704千元)，上述股利已於資產負債表日後發放。

註2： 2021年6月30日，本公司分配其他權益工具持有人利息人民幣1,532,594千元(2020年：人民幣2,024,338千元)。

註3： 2021年6月30日，本集團未分配利潤餘額中無歸屬於其他權益工具持有人的金額(2020年12月31日：無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 營業收入及成本

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)		2020年1-6月 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	484,367,810	444,548,473	367,324,584	334,660,542
其他業務	4,147,055	2,876,964	3,464,849	2,367,178
合計	488,514,865	447,425,437	370,789,433	337,027,720

(1) 營業收入列示如下：

人民幣千元

行業名稱	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
工程承包	427,744,411	329,059,487
房地產開發	11,896,212	8,880,059
工業製造	9,014,271	6,442,716
勘察設計及諮詢	8,641,058	7,737,003
其他	31,218,913	18,670,168
合計	488,514,865	370,789,433

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 營業收入及成本(續)

(2) 營業收入的分解信息

人民幣千元

	工程承包	房地產開發	工業製造	勘察設計及諮詢	其他	合計
營業收入確認時間						
在某一時段內履行						
履約義務	427,744,411	-	-	7,742,656	4,602,304	440,089,371
在轉移商品或服務						
控制權時	-	11,896,212	9,014,271	898,402	26,616,609	48,425,494
合計	427,744,411	11,896,212	9,014,271	8,641,058	31,218,913	488,514,865

- (3) 本集團提供的工程承包服務通常整體構成單項履約義務，並屬於在某一時段內履行的履約義務。截至2021年6月30日，本集團部分工程承包業務尚在履行過程中，分攤至尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格與相應工程承包合同的履約進度相關，並將於相應工程承包合同的未來履約期內按履約進度確認為收入。

48. 稅金及附加

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
城市維護建設稅	303,804	269,069
印花稅	259,760	200,799
房產稅	133,710	98,426
其他	760,837	682,532
合計	1,458,111	1,250,826

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 銷售費用

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
職工薪酬	1,470,558	1,163,275
廣告及業務宣傳費	865,131	575,806
運輸費	92,279	83,665
其他	500,024	381,033
合計	2,927,992	2,203,779

50. 管理費用

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
職工薪酬	7,147,563	6,046,901
固定資產折舊費	401,747	383,698
辦公差旅及交通費	471,494	337,506
其他	1,698,620	1,372,605
合計	9,719,424	8,140,710

51. 研發費用

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
研發人員及物料等支出	8,598,485	6,696,047

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 財務費用

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
利息支出	5,248,221	5,452,483
減：利息收入	1,986,568	1,819,022
減：利息資本化金額	2,948,078	2,534,020
匯兌(收益)損失	(82,543)	27,259
銀行手續費及其他	809,829	733,907
合計	1,040,861	1,860,607

借款費用資本化金額已計入在建工程(附註五、19)、無形資產(附註五、21)及房地產開發成本(附註五、8(1))中。

53. 資產減值(損失)利得

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
合同資產減值損失	(357,810)	(774,549)
存貨跌價損失	(49,323)	(4,039)
其他	1,141	(3,391)
合計	(405,992)	(781,979)

54. 信用減值損失

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
應收款項減值損失	(1,029,165)	(553,600)
貸款減值損失	(8,180)	7,500
合計	(1,037,345)	(546,100)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 其他收益

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
與日常活動相關的政府補助	434,434	136,152
其他	232,225	112,043
合計	666,659	248,195

56. 投資(損失)收益

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益	757,329	1,010,131
處置長期股權投資產生的投資收益	4,092	432
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	142	-
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失(附註五、5)	(1,056,860)	(756,314)
其他權益工具投資在持有期間取得的投資收益	84,063	89,497
持有及處置交易性金融資產取得的投資收益	37,248	27,884
持有債權投資取得的投資收益	197,901	124,784
其他	(39,612)	(132,066)
合計	(15,697)	364,348

57. 公允價值變動收益

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及負債	12,448	215,383

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 營業外收入

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)	計入本期非經常性 損益的金額 (未經審計)
無法支付的款項	103,206	89,191	103,206
賠償金、違約金及各種罰款收入	219,936	82,817	219,936
政府補助	45,512	33,818	45,512
其他	132,275	171,762	132,275
合計	500,929	377,588	500,929

計入當期損益的政府補助如下：

人民幣千元

補助性質	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)	與資產／收益相關
科研補助及財政獎勵	104,649	102,470	與資產／收益相關
稅收返還及獎勵	240,449	10,099	與收益相關
徵地拆遷經濟補助	1,352	1,700	與資產／收益相關
其他	133,496	55,701	與收益相關
合計	479,946	169,970	—
其中：計入其他收益	434,434	136,152	—
計入營業外收入	45,512	33,818	—

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 營業外支出

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)	計入本期非經常性 損益的金額 (未經審計)
賠償金、違約金及各種罰款支出	172,889	96,146	172,889
捐贈支出	7,274	87,691	7,274
其他	101,600	73,408	101,600
合計	281,763	257,245	281,763

60. 費用按性質分類

本集團營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用按照性質分類的補充資料如下：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
提供服務成本	374,414,986	286,041,081
商品銷售成本	38,996,500	22,736,567
職工薪酬(附註五、30)	36,067,305	29,374,270
固定資產折舊(附註五、18)	7,342,320	6,915,500
使用權資產折舊(附註五、20)	999,260	958,220
無形資產攤銷(附註五、21)	701,730	290,835
投資性房地產折舊(附註五、17)	134,216	96,596

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 所得稅費用

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
當期所得稅費用－中國企業所得稅	3,114,814	2,280,240
當期所得稅費用－其他	1,421	5,127
遞延所得稅費用	(321,910)	260,008
合計	2,794,325	2,545,375

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
利潤總額	16,892,880	13,432,396
按法定25%稅率計算的所得稅費用	4,223,220	3,358,099
某些子公司適用不同稅率的影響	(740,051)	(550,599)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(189,332)	(252,533)
無須納稅的收入的影响	(321,881)	(270,645)
不可抵扣的費用的影響	144,963	97,479
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(144,678)	(58,476)
研究開發支出的稅收優惠	(590,777)	(315,455)
未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	478,396	513,229
可抵扣暫時性差異未確認遞延所得稅的影響	124,497	217,545
對以前期間當期所得稅的調整	(66,400)	(100,586)
其他	(123,632)	(92,683)
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	2,794,325	2,545,375

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

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

62. 每股收益

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

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
收益		
歸屬於母公司股東的當期淨利潤	12,307,363	9,316,253
其中：持續經營損益	12,307,363	9,316,253
減：歸屬其他權益工具持有人(附註五、46)	1,532,594	964,146
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	10,774,769	8,352,107
股份		
本公司發行在外普通股的股數	13,579,541,500	13,579,541,500
基本每股收益(人民幣元/股)	0.79	0.62
稀釋每股收益(人民幣元/股)(註)	0.79	0.59

註： 已考慮本公司於2016年1月29日發行的500,000,000美元可轉股債券的股份轉換影響。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 現金流量表項目註釋

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(1) 收到的其他與經營活動有關的現金：		
合作開發款	4,714,828	2,244,085
原材料銷售收入	1,188,999	622,466
出租固定資產收入	624,652	256,105
其他	2,978,898	2,948,636
合計	9,507,377	6,071,292

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(2) 支付的其他與經營活動有關的現金：		
辦公及運輸費	760,032	821,035
維修及保養費	188,748	176,903
銷售服務費	865,131	575,806
其他	3,974,525	3,981,265
合計	5,788,436	5,555,009

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(3) 支付的其他與籌資活動有關的現金：		
贖回其他權益工具支付的金額	8,300,000	3,680,100
收購少數股東股權支付的金額	-	76,573
償付租賃負債支付的金額	1,178,944	835,095
其他	-	1,500,000
合計	9,478,944	6,091,768

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣千元

	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	14,098,555	10,887,021
加：資產減值損失	405,992	781,979
信用減值損失	1,037,345	546,100
固定資產折舊	7,342,320	6,915,500
使用權資產折舊	999,260	958,220
無形資產攤銷	701,730	290,835
投資性房地產折舊	134,216	96,596
長期待攤費用攤銷	119,189	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收 益	(109,086)	(202,462)
公允價值變動收益	(12,448)	(215,383)
財務費用	1,978,254	2,242,214
投資收益	(1,080,775)	(1,103,440)
遞延所得稅資產的(增加)減少	(406,864)	123,055
遞延所得稅負債的(減少)增加	(86,177)	136,953
存貨的增加	(31,533,465)	(32,811,367)
合同資產的增加	(27,119,630)	(22,556,281)
經營性應收項目的增加	(31,899,452)	(18,544,323)
經營性應付項目的增加	8,014,142	3,141,856
存放中央銀行款項的減少	1,230,526	1,234,415
經營活動使用的現金流量淨額	(56,186,368)	(48,078,512)

現金及現金等價物淨變動：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
現金的期末餘額	116,076,346	109,058,735
減：現金的期初餘額	160,935,485	134,751,232
加：現金等價物的期末餘額	4,448,505	1,350,719
減：現金等價物的期初餘額	6,734,011	5,542,384
現金及現金等價物淨減少額	(47,144,645)	(29,884,162)

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
現金	116,076,346	160,935,485
其中：庫存現金	71,383	63,475
可隨時用於支付的銀行存款	116,004,963	160,872,010
現金等價物	4,448,505	6,734,011
期末／年末現金及現金等價物餘額	120,524,851	167,669,496

65. 所有權或使用權受到限制的資產

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日	原因
無形資產	61,982,266	64,215,766	借款質押
存貨	57,871,576	36,791,724	借款抵押
其他非流動資產	16,445,876	7,526,905	借款質押
貨幣資金	13,135,320	14,100,437	註
長期應收款	1,685,738	10,472,021	借款質押
應收賬款	1,189,695	1,167,023	借款質押
在建工程	716,992	681,746	借款抵押
應收票據	482,000	926,823	借款質押
固定資產	13,691	60,290	借款抵押
合計	153,523,154	135,942,735	—

註：於2021年6月30日，人民幣1,083,822千元(2020年12月31日：人民幣794,376千元)的銀行存款被凍結，人民幣6,583,738千元(2020年12月31日：人民幣6,607,775千元)為各類保證金等，人民幣5,467,760千元(2020年12月31日：人民幣6,698,286千元)為財務公司存放中央銀行法定準備金。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 外幣貨幣性項目

2021年6月30日(未經審計)：

人民幣千元

項目	期末外幣餘額 (千元)	折算匯率	期末折算 人民幣金額
貨幣資金			10,539,663
其中：美元	1,413,727	6.4586	9,130,649
歐元	75,535	7.6543	578,168
港幣	430,048	0.8316	357,645
其他			473,201
應收賬款			2,236,071
其中：美元	186,169	6.4586	1,202,385
阿爾及利亞第納爾	13,950,512	0.0480	669,667
其他			364,019
其他應收款			222,360
其中：美元	11,488	6.4586	74,193
其他			148,167
應付賬款			1,042,793
其中：美元	114,568	6.4586	739,947
阿爾及利亞第納爾	1,362,435	0.0480	65,401
其他			237,445
其他應付款			278,789
其中：美元	28,372	6.4586	183,242
其他			95,547
短期借款			3,821,011
其中：美元	70,028	6.4586	452,283
歐元	248,029	7.6543	1,898,497
沙特里亞爾	367,459	1.7223	632,869
卡塔爾里亞爾	471,931	1.7743	837,362
其他			—
長期借款			2,460,117
其中：美元	252,810	6.4586	1,632,793
歐元	107,479	7.6543	822,677
其他			4,647
應付債券(含一年內到期的應付債券)			7,478,124
其中：美元	801,930	6.4586	5,179,318
歐元	300,328	7.6543	2,298,806

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

六. 合併範圍的變動

本期本公司通過出資設立全資子公司中鐵建財資管理(香港)有限公司，此外，本集團合併財務報表範圍與上年度相比未發生重大變化。

七. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 本公司重要子公司的情況如下：

通過設立或投資等方式取得的子公司

人民幣千元

公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例%	
					直接	間接
中國土木工程集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	3,000,000	100.00	-
中鐵十一局集團有限公司	湖北省武漢市	湖北省武漢市	建築施工	6,162,382	81.62	-
中鐵十二局集團有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建築施工	5,060,677	100.00	-
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	天津市	天津市	建築施工	3,200,000	100.00	-
中鐵十四局集團有限公司	山東省濟南市	山東省濟南市	建築施工	3,110,000	100.00	-
中鐵十五局集團有限公司	上海市	上海市	建築施工	3,000,000	100.00	-
中鐵十六局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	3,000,000	100.00	-
中鐵十七局集團有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建築施工	3,021,226	100.00	-
中鐵十八局集團有限公司	天津市	天津市	建築施工	3,000,000	100.00	-
中鐵十九局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	5,080,000	100.00	-
中鐵二十局集團有限公司	陝西省西安市	陝西省西安市	建築施工	3,130,000	100.00	-
中鐵二十一局集團有限公司	甘肅省蘭州市	甘肅省蘭州市	建築施工	2,038,000	100.00	-

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 本公司重要子公司的情况如下:(續)

公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例%	
					直接	間接
中鐵二十二局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	2,000,000	100.00	-
中鐵二十三局集團有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建築施工	2,000,000	100.00	-
中鐵二十四局集團有限公司	上海市	上海市	建築施工	2,000,000	100.00	-
中鐵二十五局集團有限公司	廣東省廣州市	廣東省廣州市	建築施工	2,000,000	100.00	-
中鐵第一勘察設計院集團有限公司	陝西省西安市	陝西省西安市	勘察設計	1,000,000	100.00	-
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	湖北省武漢市	湖北省武漢市	勘察設計	1,000,000	100.00	-
中鐵建設集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	3,502,971	85.64	-
中國鐵建電氣化局集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	3,800,000	100.00	-
中鐵物資集團有限公司	北京市	北京市	物資採購銷售	3,000,000	100.00	-
中國鐵建高新裝備股份有限公司	雲南省昆明市	雲南省昆明市	工業製造	1,519,884	63.70	1.30
中國鐵建房地產集團有限公司	北京市	北京市	房地產開發、 經營	7,000,000	100.00	-
中國鐵建重工集團股份有限公司	湖南省長沙市	湖南省長沙市	工業製造	5,140,720	74.62	0.38
中國鐵建投資集團有限公司	廣東省珠海市	廣東省珠海市	項目投資、 建築施工	12,067,086	87.34	-
中國鐵建財務有限公司	北京市	北京市	金融服務	9,000,000	94.00	-
中國鐵建國際集團有限公司	北京市	北京市	建築施工	3,000,000	100.00	-
中鐵建資本控股集團有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	金融服務	9,000,000	100.00	-
中鐵城建集團有限公司	湖南省長沙市	湖南省長沙市	建築施工	2,000,000	100.00	-
中國鐵建昆侖投資集團有限公司	四川省成都市	四川省成都市	項目投資、 建築施工	5,087,166	70.77	-
中鐵建重慶投資集團有限公司	重慶市	重慶市	項目投資、 建築施工	3,000,000	100.00	-

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司如下：

2021年6月30日(未經審計)：

人民幣千元

子公司名稱	少數股東持股 比例(%) (註)	歸屬少數 股東損益	向少數股東 分配股利	期末累計 少數股東權益 (註)
中國鐵建投資集團有限公司	12.66	260,285	251,058	13,947,589
中鐵十一局集團有限公司	18.38	208,122	138,006	4,177,785
中國鐵建昆侖投資集團 有限公司	29.23	140,718	123,101	4,417,149
中鐵建設集團有限公司	14.36	105,118	110,631	3,306,009
中國鐵建重工集團股份 有限公司(附註五、42)	25.00	228,966	—	3,223,329

註：該等子公司存在對外發行的可續期公司債券、中期票據或可續期貸款等計入其他權益工具的金融工具，在本集團合併資產負債表中列示為「少數股東權益」項目。該等子公司的少數股東持股比例系除其他權益工具持有者以外的少數股東持有的股權比例。

人民幣千元

子公司名稱	2021年6月30日(未經審計)					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
中國鐵建投資集團有限公司	35,711,848	123,458,651	159,170,499	54,695,528	70,144,075	124,839,603
中鐵十一局集團有限公司	47,369,988	13,249,817	60,619,805	45,353,167	1,181,167	46,534,334
中國鐵建昆侖投資集團有限公司	13,158,464	26,394,882	39,553,346	21,360,203	4,957,716	26,317,919
中鐵建設集團有限公司	79,250,693	15,842,423	95,093,116	76,371,488	5,809,060	82,180,548
中國鐵建重工集團股份有限公司	15,715,682	7,739,427	23,455,109	8,946,157	1,678,910	10,625,067

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司如下：(續)

人民幣千元

子公司名稱	流動資產	非流動資產	2020年12月31日		非流動負債	負債合計
			資產合計	流動負債		
中國鐵建投資集團有限公司	27,894,274	114,357,909	142,252,183	50,103,556	61,920,071	112,023,627
中鐵十一局集團有限公司	43,441,784	11,423,528	54,865,312	40,849,220	1,187,436	42,036,656
中國鐵建昆侖投資集團有限公司	14,266,334	21,716,723	35,983,057	22,338,146	3,529,791	25,867,937
中鐵建設集團有限公司	65,375,626	11,121,202	76,496,828	61,502,496	3,505,419	65,007,915
中國鐵建重工集團股份有限公司	10,114,765	6,945,050	17,059,815	8,124,905	637,913	8,762,818

人民幣千元

子公司名稱	截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
中國鐵建投資集團有限公司	11,587,526	1,170,922	1,198,870	536,688
中鐵十一局集團有限公司	42,735,081	601,191	599,313	(3,322,823)
中國鐵建昆侖投資集團 有限公司	10,423,467	671,363	671,363	2,390,325
中鐵建設集團有限公司	47,837,111	538,640	538,415	(7,272,493)
中國鐵建重工集團股份 有限公司	4,865,079	915,130	916,648	(734,811)

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司如下：(續)

人民幣千元

截至2020年6月30日止六個月期間(未經審計)

子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
中國鐵建投資集團有限公司	8,580,764	383,758	297,288	444,734
中鐵十一局集團有限公司	28,866,051	397,773	386,475	(3,916,343)
中國鐵建昆侖投資集團 有限公司	9,981,896	655,469	655,469	2,463,245
中鐵建設集團有限公司	31,795,058	383,611	383,101	(8,386,894)
中國鐵建重工集團股份 有限公司	3,157,757	711,035	712,121	(538,068)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

重要的合營企業或聯營企業

人民幣千元

重要的聯合營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營 企業投資的會計 處理方法
				直接	間接	
呼和浩特市地鐵二號線 建設管理有限公司	內蒙古 呼和浩特市	內蒙古 呼和浩特市	軌道交通建設投資	51	-	權益法
四川天府機場高速公路 有限公司	四川省成都市	四川省成都市	公路項目投資管理	50	-	權益法
恒大置業(深圳)有限公司	廣東省深圳市	廣東省深圳市	房地產開發	49	-	權益法
中鐵建金融租賃有限公司	天津市	天津市	融資租賃	50	-	權益法

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

重要合營企業的主要財務信息

人民幣千元

	2021年6月30日(未經審計)／ 截至2021年6月30日止六個月期間 (未經審計)		2020年12月31日／ 截至2020年6月30日止六個月期間 (未經審計)	
	呼和浩特市地鐵 二號線建設 管理有限公司	四川天府機場 高速公路 有限公司	呼和浩特市地鐵 二號線建設 管理有限公司	四川天府機場 高速公路 有限公司
流動資產	1,008,885	609,102	2,260,207	271,270
其中：現金和現金等價物	224,371	538,553	976,668	199,884
非流動資產	13,402,894	33,865,475	12,959,133	32,873,476
資產合計	14,411,779	34,474,577	15,219,340	33,144,746
流動負債	1,132,085	603,144	2,349,258	326,243
非流動負債	6,085,416	26,690,833	5,858,032	25,793,903
負債合計	7,217,501	27,293,977	8,207,290	26,120,146
少數股東權益	—	—	—	—
歸屬於母公司的股東權益	7,194,278	7,180,600	7,012,050	7,024,600
按持股比例計算的淨資產份額	3,669,082	3,590,300	3,576,146	3,512,300
調整事項				
— 其他	34,518	34,300	34,518	112,300
對合營企業權益投資的賬面價值	3,703,600	3,624,600	3,610,664	3,624,600
營業收入	466,065	—	—	—
財務費用	140,110	—	—	—
所得稅費用	—	—	—	—
淨利潤	182,228	—	—	—
其他綜合收益	—	—	—	—
綜合收益總額	182,228	—	—	—
本期／本年收到的來自 合營企業的股利	—	—	—	—

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

重要聯營企業的主要財務信息

人民幣千元

	2021年6月30日(未經審計)／ 截至2021年6月30日止六個月期間 (未經審計)		2020年12月31日／ 截至2020年6月30日止六個月期間 (未經審計)	
	恒大置業(深圳) 有限公司	中鐵建金融 租賃有限公司	恒大置業(深圳) 有限公司	中鐵建金融 租賃有限公司
資產合計	11,502,923	47,539,468	11,298,169	46,192,054
負債合計	6,811,851	41,713,160	6,607,915	40,606,790
少數股東權益	—	—	—	—
歸屬於母公司的股東權益	4,691,072	5,826,308	4,690,254	5,585,264
按持股比例計算的淨資產份額	2,298,625	2,913,154	2,298,224	2,792,632
調整事項				
— 內部交易未實現利潤	(195,174)	(343,674)	(127,849)	(339,636)
— 其他	14,747	(2,447)	15,148	(2,447)
對聯營企業權益投資的賬面價值	2,118,198	2,567,033	2,185,523	2,450,549
營業收入	374	1,954,867	214	2,193,952
財務費用	—	—	(62)	—
所得稅費用	—	109,647	—	106,683
淨利潤	137	241,044	(344)	308,326
其他綜合收益	—	—	—	—
綜合收益總額	137	241,044	(344)	308,326
本期／本年收到的來自聯營企業的股利	—	—	—	—

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

重要聯營企業的主要財務信息(續)

下表列示了對本集團單項不重要的合營企業的匯總財務信息：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
本集團在合營企業淨利潤中所佔份額	235,274	844,073
本集團在合營企業綜合收益總額中所佔份額	235,274	844,073
本集團對合營企業投資的賬面價值	30,043,633	25,456,529

下表列示了對本集團單項不重要的聯營企業的匯總財務信息：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
本集團在聯營企業淨利潤中所佔份額	308,597	482,397
本集團在聯營企業其他綜合收益(損失)中所佔份額	(26,443)	(197,315)
本集團在聯營企業綜合收益總額中所佔份額	282,154	285,082
本集團對聯營企業投資的賬面價值	41,677,374	33,293,174

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

3. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

截至2021年6月30日，集團參與的未納入合併財務報表範圍的主要結構化主體規模合計約人民幣26,955,081千元(2020年12月31日：人民幣22,870,846千元)，其中本集團認繳金額約人民幣4,577,356千元(2020年12月31日：人民幣4,028,222千元)，其他投資方認購金額約為人民幣22,377,725千元(2020年12月31日：人民幣18,842,624千元)；本集團對該類結構化主體不具有控制，因此未合併該類結構化主體。截至2021年6月30日，本集團實繳金額約為人民幣1,372,298千元(2020年12月31日：人民幣1,251,767千元)，其中，人民幣1,000千元於交易性金融資產核算(2020年12月31日：人民幣76,637千元)，人民幣1,371,298千元於其他非流動金融資產核算(2020年12月31日：人民幣1,175,130千元)。本集團在該等結構化主體中的最大風險敞口為本集團截至資產負債表日止實繳的出資額。本集團不存在向該等結構化主體提供財務支持的義務和意圖。

截至2021年6月30日止，本集團累計發行規模為人民幣43,137,820千元的資產支持證券及資產支持票據(2020年12月31日：人民幣44,724,699千元)，相關資產支持證券及資產支持票據的次級份額為人民幣1,979,840千元(2020年12月31日：人民幣2,387,840千元)，於2021年6月30日，本集團持有的資產支持證券及資產支持票據的次級份額為人民幣378,250千元(2020年12月31日：人民幣401,250千元)，其中，人民幣202,250千元於交易性金融資產核算(2020年12月31日：人民幣305,000千元)，人民幣176,000千元於其他非流動金融資產核算(2020年12月31日：人民幣96,250千元)。

八. 與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2021年6月30日(未經審計)：

金融資產

人民幣千元

項目	分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	以攤餘成本計量的金融資產	合計
應收票據	-	-	-	15,928,694	15,928,694
應收賬款	-	-	-	164,457,320	164,457,320
應收款項融資	2,945,837	-	-	-	2,945,837
發放貸款及墊款	-	-	-	2,994,465	2,994,465
其他應收款(不含備用金)	-	-	-	62,501,510	62,501,510
其他流動資產	-	-	-	76,223	76,223
長期應收款	-	-	-	61,039,539	61,039,539
貨幣資金	-	-	-	139,704,895	139,704,895
交易性金融資產	-	-	1,835,635	-	1,835,635
債權投資	-	-	-	6,736,645	6,736,645
其他債權投資	1,003,109	-	-	-	1,003,109
其他權益工具投資	-	10,759,263	-	-	10,759,263
其他非流動金融資產	-	-	3,432,848	-	3,432,848
一年內到期的非流動資產	14,547	-	-	6,993,027	7,007,574
合計	3,963,493	10,759,263	5,268,483	460,432,318	480,423,557

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

2021年6月30日(未經審計)：(續)

金融負債

人民幣千元

項目	其他金融負債	合計
短期借款	72,552,977	72,552,977
吸收存款	1,384,941	1,384,941
應付票據	91,977,141	91,977,141
應付賬款	356,308,069	356,308,069
其他應付款	91,196,516	91,196,516
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的 長期應付職工薪酬、預計負債和租賃負債)	29,104,905	29,104,905
其他流動負債	587,134	587,134
長期借款	124,461,547	124,461,547
應付債券	31,865,712	31,865,712
長期應付款(不含專項應付款)	19,548,923	19,548,923
其他非流動負債	163,000	163,000
合計	819,150,865	819,150,865

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

2020年12月31日：

金融資產

人民幣千元

項目	分類為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 金融資產	指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 金融資產	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產	以攤餘 成本計量的 金融資產	合計
應收票據	-	-	-	18,242,816	18,242,816
應收賬款	-	-	-	125,696,204	125,696,204
應收款項融資	3,683,653	-	-	-	3,683,653
發放貸款及墊款	-	-	-	2,772,645	2,772,645
其他應收款(不含備用金)	-	-	-	65,869,102	65,869,102
其他流動資產	-	-	-	45,670	45,670
長期應收款	-	-	-	69,398,137	69,398,137
貨幣資金	-	-	-	187,997,046	187,997,046
交易性金融資產	-	-	587,022	-	587,022
債權投資	-	-	-	5,074,312	5,074,312
其他債權投資	1,003,745	-	-	-	1,003,745
其他權益工具投資	-	10,510,397	-	-	10,510,397
其他非流動金融資產	-	-	2,839,530	-	2,839,530
一年內到期的非流動資產	16,584	-	-	6,808,096	6,824,680
合計	4,703,982	10,510,397	3,426,552	481,904,028	500,544,959

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

2020年12月31日：(續)

金融負債

人民幣千元

項目	其他金融負債	合計
短期借款	49,879,073	49,879,073
吸收存款	4,815,608	4,815,608
應付票據	84,290,956	84,290,956
應付賬款	349,327,324	349,327,324
其他應付款	79,595,459	79,595,459
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的 長期應付職工薪酬、預計負債和租賃負債)	26,394,617	26,394,617
其他流動負債	2,417,770	2,417,770
長期借款	111,018,145	111,018,145
應付債券	26,111,854	26,111,854
長期應付款(不含專項應付款)	13,615,008	13,615,008
其他非流動負債	85,250	85,250
合計	747,551,064	747,551,064

2. 金融資產轉移

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2021年6月30日，本集團已背書或貼現但尚未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣3,348,884千元(2020年12月31日：人民幣3,870,101千元)。於2021年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌方拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索。本集團認為，本集團已經轉移了應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於該等票據的賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當期和累計確認的收益或費用。貼現或背書在本期大致均衡發生。

八. 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融資產轉移(續)

已轉移但未整體終止確認的金融資產

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團已轉移但未整體終止確認的應收賬款及長期應收款情況見附註五、5及附註五、12。

3. 金融工具風險

本集團的主要金融工具，包括借款、吸收存款、債券及其他權益工具等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、長期應收款、應付票據、應付賬款、其他應付款和長期應付款等。

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

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的交易方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款、合同資產、長期應收款餘額及收回情況進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大信用損失。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。此外，本集團於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保對相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

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

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單獨確定其信用損失外，本集團在組合基礎上採用減值矩陣評估應收賬款的預期信用損失。本集團的應收賬款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款的償付能力。本集團依據不同類型客戶的信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，根據歷史數據計算各組合在不同賬齡期間的歷史實際損失率，並考慮當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、消費者物價指數等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於合同資產和長期應收款，本集團綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。對於其他金融資產，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期的預期信用損失率，計算預期信用損失。

於2021年6月30日，應收賬款的信用風險敞口信息和預期信用損失信息如下(未經審計)：

人民幣千元

賬面餘額	未發生信用減值	已發生信用減值	合計
2021年6月30日	163,403,668	10,083,287	173,486,955

信用損失準備	未發生信用減值	已發生信用減值	合計
2021年1月1日	3,959,662	4,308,160	8,267,822
轉入已發生信用減值	(84,679)	84,679	—
本期計提	1,113,619	561,378	1,674,997
本期轉回	(688,288)	(158,494)	(846,782)
本期核銷	—	(2,723)	(2,723)
其他	(63,198)	(481)	(63,679)
2021年6月30日	4,237,116	4,792,519	9,029,635

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2021年6月30日，本集團不存在重大的已發生信用減值的合同資產，本集團根據不同工程項目類型的結算週期、結算逾期時間、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢等，按照整個存續期的預期信用損失的金額計量損失準備。

人民幣千元

	2020年 12月31日	會計政策 變更影響	2021年 1月1日	本期計提 (未經審計)	本期轉回 (未經審計)	其他 (未經審計)	2021年 6月30日 (未經審計)
資產減值準備	5,466,715	1,542	5,468,257	541,925	(211,180)	25,996	5,824,998

於2021年6月30日，本集團由收入準則規範的交易形成的長期應收款(含一年內到期的長期應收款)的信用風險敞口信息和預期信用損失信息如下(未經審計)：

人民幣千元

賬面餘額	未發生信用減值	已發生信用減值	合計
2021年6月30日	39,770,056	970,074	40,740,130

信用損失準備	未發生信用減值	已發生信用減值	合計
2021年1月1日	191,678	408,786	600,464
本期計提	26,771	74,443	101,214
本期轉回	(10,666)	—	(10,666)
其他	(2,225)	—	(2,225)
2021年6月30日	205,558	483,229	688,787

於2021年6月30日，本集團其他非流動資產中的合同資產，包括工程質量保證金和土地一級開發及其他工程款項(含一年內到期的工程質量保證金)等，金額合計人民幣90,328,542千元，均未發生信用減值。本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額確認損失準備餘額人民幣1,066,581千元。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2021年6月30日，本集團對外提供財務擔保的金額為人民幣2,545,400千元，為開展房地產開發業務而提供的階段性按揭擔保為人民幣27,259,684千元。財務擔保合同的具體情況參見附註十一、3。本集團管理層評估了擔保項下相關借款的逾期情況、相關借款人的財務狀況以及其所處行業的經濟形勢，認為自該部分財務擔保合同初始確認後，相關信用風險無顯著增加。因此，本集團無劃分到需按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備的財務擔保合同，而按照相當於上述財務擔保合同未來12個月內預期信用損失的金額計量其減值準備。於2021年1月1日至2021年6月30日止期間，本集團的評估方式與重大假設並未發生變化。根據本集團管理層的評估，相關財務擔保和房地產開發業務的按揭擔保無重大預期減值準備。

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

流動性風險

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

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

本集團的流動性主要依賴維持足夠經營活動現金流以償還到期債務責任的能力，及獲取外部融資以應付將來資本承諾的支出需要。有關將來資本支出承諾及其他籌資需要，於2021年6月30日，本集團已擁有國內多家銀行提供的銀行授信額度。

本集團的政策是，根據財務報表中反映的借款的賬面價值，應於12個月內到期的部分不超過75%。於2021年6月30日，本集團38.5%的借款和應付債券在不足1年內到期(2020年12月31日：35.1%)。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

下表概括了本集團金融負債及租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

人民幣千元

項目	2021年6月30日(未經審計)					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	73,630,169	-	-	-	73,630,169
吸收存款	1,384,941	-	-	-	-	1,384,941
應付票據	-	91,977,141	-	-	-	91,977,141
應付賬款	-	356,308,069	-	-	-	356,308,069
其他應付款	-	91,196,516	-	-	-	91,196,516
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的 長期應付職工薪酬、預計負債)	-	31,976,241	-	-	-	31,976,241
其他流動負債	-	587,134	-	-	-	587,134
長期借款	-	5,410,255	33,837,628	48,340,847	79,352,739	166,941,469
應付債券	-	1,667,836	11,242,626	21,742,612	1,157,929	35,811,003
長期應付款(不含專項應付款)	-	-	9,040,596	7,916,807	3,814,809	20,772,212
租賃負債	-	-	1,394,182	1,490,265	650,882	3,535,329
其他非流動負債	-	-	163,000	-	-	163,000
財務擔保(附註十一、3)(不含房地產按揭擔保)	2,545,401	-	-	-	-	2,545,401
合計	3,930,342	652,753,361	55,678,032	79,490,531	84,976,359	876,828,625

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

下表概括了本集團金融負債及租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：(續)

人民幣千元

項目	2020年12月31日					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	50,570,799	-	-	-	50,570,799
吸收存款	4,815,608	-	-	-	-	4,815,608
應付票據	-	84,290,956	-	-	-	84,290,956
應付賬款	-	349,327,324	-	-	-	349,327,324
其他應付款	-	79,595,459	-	-	-	79,595,459
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的 長期應付職工薪酬、預計負債)	-	29,070,567	-	-	-	29,070,567
其他流動負債	-	2,417,770	-	-	-	2,417,770
長期借款	-	5,061,449	30,064,604	42,934,060	69,067,620	147,127,733
應付債券	-	1,750,399	4,424,989	22,192,264	1,181,711	29,549,363
長期應付款(不含專項應付款)	-	-	7,527,533	5,916,536	710,766	14,154,835
租賃負債	-	-	1,461,890	1,293,221	235,191	2,990,302
其他非流動負債	-	-	85,250	-	-	85,250
財務擔保(附註十一、3)(不含房地產按揭擔保)	2,792,705	-	-	-	-	2,792,705
合計	7,608,313	602,084,723	43,564,266	72,336,081	71,195,288	796,788,671

市場風險

利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債有關。

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

於2021年6月30日，本集團的借款中，浮動利率借款約佔85.20%，固定利率借款約佔14.80%，管理層會根據市場利率變動來調整固定利率及浮動利率借款的相對比例進而減少利率風險造成的重大影響。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

利率風險(續)

若按浮動利率計算的借款整體加息／減息0.25個百分點(截至2020年6月30日止六個月期間：0.25個百分點)，而所有其他變量不變，則截至2021年6月30日止六個月期間的合併淨利潤將分別減少／增加約人民幣86,113千元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣76,850千元)，除留存收益外，對本集團合併股東權益的其他組成部分並無重大影響。上述敏感分析是假設利率變動已於2021年6月30日發生，並將承受的利率風險用於該日存在的借款而釐定。估計每增加或減少0.25個百分點(2020年：0.25個百分點)是本公司管理層對本期末直至下個年度資產負債表日為止利率能合理變動的評估。

匯率風險

由於本集團之業務主要在中國大陸運營，本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣計價。故人民幣對外幣匯率的波動對本集團經營業績的影響並不大，於2021年6月30日，本集團並未訂立任何對沖交易，以減低本集團為此所承受的外匯風險(2020年12月31日：無)。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元、歐元及阿爾及利亞第納爾等主要外幣匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益和股東權益的稅後淨額產生的影響。

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	匯率增加／ (減少)	淨損益增加／ (減少)	股東權益合計 增加／(減少)
人民幣對美元貶值	4%	39,996	39,996
人民幣對美元升值	(4%)	(39,996)	(39,996)
人民幣對歐元貶值	3%	(122,831)	(122,831)
人民幣對歐元升值	(3%)	122,831	122,831
人民幣對阿爾及利亞第納爾貶值	7%	52,432	52,432
人民幣對阿爾及利亞第納爾升值	(7%)	(52,432)	(52,432)

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

截至2020年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

項目	匯率增加／ (減少)	淨損益增加／ (減少)	股東權益合計 增加／(減少)
人民幣對美元貶值	4%	(38,822)	(38,822)
人民幣對美元升值	(4%)	38,822	38,822
人民幣對歐元貶值	5%	(144,258)	(144,258)
人民幣對歐元升值	(5%)	144,258	144,258
人民幣對阿爾及利亞第納爾貶值	5%	34,315	34,315
人民幣對阿爾及利亞第納爾升值	(5%)	(34,315)	(34,315)

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2021年6月30日發生，並將承受的外匯匯率風險用於該日存在的貨幣性資產及負債而釐定。估計每增加或減少的百分點是本公司管理層對本期末直至下個年度資產負債表日為止匯率可能合理變動的評估。

4. 資本管理

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

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本、發行新股，或出售資產以抵減債務。本集團不受外部強制性資本要求約束。在截至2021年6月30日止六個月期間及截至2020年6月30日止六個月期間內，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 資本管理(續)

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和資本加淨負債的比率。淨負債包括所有借款、吸收存款、其他流動負債、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券、租賃負債、長期應付款(不含專項應付款)、一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬及預計負債)以及其他非流動負債等抵減貨幣資金後的淨額。資本包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
短期借款	72,552,977	49,879,073
長期借款	124,461,547	111,018,145
吸收存款	1,384,941	4,815,608
應付票據	91,977,141	84,290,956
應付賬款	356,308,069	349,327,324
其他應付款	91,196,516	79,595,459
一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期的長期應付職工薪酬及預計負債)	30,833,038	28,337,179
其他流動負債	587,134	2,417,770
應付債券	31,865,712	26,111,854
長期應付款(不含專項應付款)	19,548,923	13,615,008
租賃負債	3,089,992	2,677,405
其他非流動負債	163,000	85,250
減：貨幣資金	139,704,895	187,997,046
淨負債	684,264,095	564,173,985
歸屬於母公司股東權益	257,201,020	254,297,762
少數股東權益	68,535,584	59,341,328
資本	325,736,604	313,639,090
資本和淨負債	1,010,000,699	877,813,075
槓桿比率	68%	64%

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

九. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

人民幣千元

2021年6月30日	公允價值計量使用的輸入值(未經審計)			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
應收款項融資	—	2,945,837	—	2,945,837
交易性金融資產	164,566	1,416,424	254,645	1,835,635
其他債權投資	—	1,003,109	—	1,003,109
一年內到期的其他債權投資	—	14,547	—	14,547
其他權益工具投資	2,013,938	—	8,745,325	10,759,263
其他非流動金融資產	116,939	—	3,315,909	3,432,848
持續以公允價值計量的資產總額	2,295,443	5,379,917	12,315,879	19,991,239

人民幣千元

2020年12月31日	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
應收款項融資	—	3,683,653	—	3,683,653
交易性金融資產	150,183	—	436,839	587,022
其他債權投資	—	1,003,745	—	1,003,745
一年內到期的其他債權投資	—	16,584	—	16,584
其他權益工具投資	1,986,027	—	8,524,370	10,510,397
其他非流動金融資產	67,537	—	2,771,993	2,839,530
持續以公允價值計量的資產總額	2,203,747	4,703,982	11,733,202	18,640,931

九. 公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

第二層次公允價值計量的定量信息：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 的公允價值	估值技術	輸入值
應收款項融資	2,945,837	現金流量折現法	銀行承兌匯票同期貼現率
交易性金融資產	1,416,424	現金流量折現法	同類別產品同期市場平均收益率
其他債權投資	1,003,109	現金流量折現法	同類別產品同期市場平均收益率
一年內到期的其他債權投資	14,547	現金流量折現法	同類別產品同期市場平均收益率
合計	5,379,917	--	--

第三層次公允價值計量的定量信息：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 的公允價值	估值技術	重大不可觀察輸入值
交易性金融資產	254,645	現金流量折現法	預期未來現金流及能夠反映相應風險水平的折現率
其他權益工具投資	8,745,325	市場法	缺乏市場流通性之折讓比率
其他非流動金融資產－ 非上市公司權益的買入期權	1,626,914	二叉樹期權定價模型	非上市公司的收入波動率及 非上市公司之可比公司的 預期股價波動率
其他非流動金融資產－其他	1,688,995	現金流量折現法	預期未來現金流及能夠反映相應風險水平的折現率
合計	12,315,879	--	--

上市的權益工具，以市場報價確定其公允價值。

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團的金融資產及金融負債的公允價值計量未發生各層次之間的轉換。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

九. 公允價值的披露(續)

2. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

除下表所列項目外，集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值：

人民幣千元

項目	賬面價值		公允價值	
	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
長期借款	124,461,547	111,018,145	124,818,239	111,340,614
應付債券	31,865,712	26,111,854	32,170,445	26,443,445

註：長期借款及應付債券採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2021年6月30日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

十. 關聯方關係及其交易

1. 母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司 持股比例 %	對本公司 表決權比例 %
中國鐵道建築集團有限公司	北京	工程施工、管理	人民幣90億元	51.13	51.13

2. 子公司

本公司的子公司詳見附註十四、3(i)子公司。

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業

公司名稱	關聯方關係
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業
北京捷海房地產開發有限公司	合營企業
北京鑒莊房地產開發有限公司	合營企業
北京銳達置業有限公司	合營企業
北京欣達置業有限公司	合營企業
常州中鐵城建構件有限公司	合營企業
常州中鐵藍焰構件有限公司	合營企業
成都市武侯區也樂房地產開發有限公司	合營企業
成都鐵誠房地產開發有限公司	合營企業
成都中鐵華府置業有限公司	合營企業
成都中萬怡興置業有限公司	合營企業
大連京誠置業有限公司	合營企業
大連萬城之光置業有限公司	合營企業
德清京盛房地產開發有限公司	合營企業
佛山市順德區順昊房地產開發有限公司	合營企業
福州新宸置業有限公司	合營企業
廣州市龍光駿紳房地產有限公司	合營企業
廣州市穗雲置業有限公司	合營企業
廣州市增城區順軒房地產有限公司	合營企業
廣州新鐵鑫建投資有限公司	合營企業
貴州貴金高速公路有限公司	合營企業
貴州桐新高速公路發展有限公司	合營企業
貴州中廣文創城置業有限公司	合營企業
杭州艮山東路過江隧道管理有限責任公司	合營企業
杭州建申房地產開發有限公司	合營企業
杭州京科置業有限公司	合營企業
杭州京平置業有限公司	合營企業
衡陽市衡山科學城智源開發建設有限公司	合營企業
呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司	合營企業
呼和浩特市建通軌道工程有限責任公司	合營企業
江門江灣南光投資發展有限公司	合營企業
江陰中鐵建昆侖城市發展有限公司	合營企業
昆明昆侖首置房地產有限公司	合營企業
昆明啟平置業有限公司	合營企業
昆明鐵新建設工程管理有限公司	合營企業
杭州臨安長西投資建設管理有限公司	合營企業
南昌軌道房橋建材有限公司	合營企業
南京京瑞房地產投資有限公司	合營企業

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

公司名稱	關聯方關係
南京市江北新區廣聯管廊建設有限公司	合營企業
南京新城廣閱房地產開發有限公司	合營企業
寧波京海投資管理有限公司	合營企業
寧波京灣投資管理有限公司	合營企業
青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司	合營企業
青島青平鐵城建設工程有限責任公司	合營企業
上海泓鈞房地產開發有限公司	合營企業
瀋陽嘉佰置業有限公司	合營企業
石家莊嘉盛管廊工程有限公司	合營企業
石家莊嘉泰管廊運營有限公司	合營企業
石家莊潤石生態保護管理服務有限公司	合營企業
四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司	合營企業
四川南遂潼高速公路有限公司	合營企業
四川天府機場高速公路有限公司	合營企業
太原融創慧豐房地產開發有限公司	合營企業
天津萬和置業有限公司	合營企業
天津中鐵鈺華置業有限公司	合營企業
鐵信通達(深圳)基礎設施投資合夥企業(有限合夥)	合營企業
武漢市通隧建設投資有限公司	合營企業
西安中鐵京茂房地產開發有限公司	合營企業
徐州市貳號線軌道交通投資發展有限公司	合營企業
雲南瀘丘廣富高速公路投資開發有限公司	合營企業
雲南玉臨高速公路建設有限責任公司	合營企業
長沙市玉赤河流域開發投資有限公司	合營企業
中石油鐵建油品銷售有限公司	合營企業
中鐵房地產集團濟南第六大洲有限公司	合營企業
中鐵房地產集團寧波京平置業有限公司	合營企業
中鐵建昆侖雲南房地產有限公司	合營企業
中鐵建陝西高速公路有限公司	合營企業
中鐵建渝東南(重慶)高速公路有限公司	合營企業
重慶大內高速公路有限公司	合營企業
重慶建聯新房地產開發有限公司	合營企業
重慶品錦悅房地產開發有限公司	合營企業

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

公司名稱	關聯方關係
重慶鐵發建新高速公路有限公司	合營企業
重慶鐵發雙合高速公路有限公司	合營企業
重慶永瀘高速公路有限公司	合營企業
重慶渝湘復線高速公路有限公司	合營企業
常州京瑞房地產開發有限公司	合營企業
成都創城置業有限公司	合營企業
成都鹿港置業有限公司	合營企業
廣東南海國際建築設計有限公司	合營企業
西咸新區興城人居置業有限公司	合營企業
中鐵房地產集團蘇州置業有限公司	合營企業
中鐵建投西安城市開發有限公司	合營企業
江蘇鹽城鐵投建設發展有限公司	合營企業
常德沅江隧道有限公司	聯營企業
成都城投城建科技有限公司	聯營企業
成都交投昆侖建設工程有限公司	聯營企業
中鐵建投保定開發建設有限公司	聯營企業
佛山路橋預製構件有限公司	聯營企業
福建綠能建設發展有限公司	聯營企業
福州火車北站南廣場建設發展有限公司	聯營企業
甘肅航空旅蘭阿公路管理有限公司	聯營企業
甘肅朱中鐵路有限責任公司	聯營企業
廣德鐵建創信投資合夥企業(有限合夥)	聯營企業
廣德鐵建大秦投資合夥企業(有限合夥)	聯營企業
廣德鐵建藍海隆信投資中心(有限合夥)	聯營企業
廣州宏嘉房地產開發有限公司	聯營企業
廣州宏軒房地產開發有限公司	聯營企業
廣州黃埔區輕鐵一號線投資建設有限公司	聯營企業
廣州環畔房地產開發有限公司	聯營企業
廣州市保瑞房地產開發有限公司	聯營企業
貴州金仁桐高速公路發展有限公司	聯營企業
貴州瓮馬鐵路有限責任公司	聯營企業
貴州中鐵建設工程投資有限公司	聯營企業

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

公司名稱	關聯方關係
杭衢鐵路有限公司	聯營企業
杭州建德江投資有限公司	聯營企業
杭州富陽東合建設發展有限責任公司	聯營企業
杭州下沙路隧道有限公司	聯營企業
恒大置業(深圳)有限公司	聯營企業
湖北交投紫雲鐵路有限公司	聯營企業
湖南磁浮交通發展股份有限公司	聯營企業
惠州中鐵建港航局基礎設施投資有限公司	聯營企業
濟南鐵贏城鄉建設有限公司	聯營企業
嘉善城發建設發展有限公司	聯營企業
嘉興京開房地產開發有限公司	聯營企業
江西省萬水生態資源開發有限公司	聯營企業
昆明福宜高速公路有限公司	聯營企業
昆明軌道交通五號線建設運營有限公司	聯營企業
昆明三清高速公路有限公司	聯營企業
昆山交通建設環保預製構件有限公司	聯營企業
蘭州馬灘管廊項目管理有限公司	聯營企業
麗水京城開發建設有限公司	聯營企業
臨沂新鳳凰置地有限公司	聯營企業
柳州市中北建設投資管理有限公司	聯營企業
南京大橋北環境綜合治理有限公司	聯營企業
南京源宸置業有限公司	聯營企業
寧波航通預製構件工程有限公司	聯營企業
寧夏城際鐵路有限責任公司	聯營企業
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	聯營企業
清遠磁浮交通有限公司	聯營企業
陝西黃蒲高速公路有限公司	聯營企業
四川津投項目投資有限公司	聯營企業
太原市晉原東區綜合管廊建設管理有限公司	聯營企業
天津鐵建宏圖豐創投資合夥企業(有限合夥)	聯營企業
天津中鐵冠城置業有限責任公司	聯營企業
天水通號有軌電車有限責任公司	聯營企業
鐵建發展(范縣)范水生態環境治理有限公司	聯營企業

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

公司名稱	關聯方關係
蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司	聯營企業
興安盟興中項目管理有限公司	聯營企業
煙台信振交通工程有限責任公司	聯營企業
揚州灣頭玉器特色小鎮有限公司	聯營企業
玉溪中鐵基礎設施建設有限公司	聯營企業
雲南楚大高速公路投資開發有限公司	聯營企業
雲南昆楚高速公路投資開發有限公司	聯營企業
張家口弘奧基礎設施建設開發有限公司	聯營企業
鄭州交投東四環項目管理有限公司	聯營企業
中鐵建(廣州)北站新城投資建設有限公司	聯營企業
中鐵建(山東)德商高速公路有限公司	聯營企業
中鐵建(山東)高東高速公路有限公司	聯營企業
中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司	聯營企業
中鐵建甘肅張扁高速公路有限公司	聯營企業
中鐵建金融租賃有限公司	聯營企業
中鐵建寧夏高速公路有限公司	聯營企業
中鐵建山東京滬高速公路濟樂有限公司	聯營企業
中鐵建設集團蓉盛成都天府新區投資有限公司	聯營企業
中鐵建銅冠投資有限公司	聯營企業
中鐵建投(寧波)開發建設有限公司	聯營企業
中鐵建投(桐鄉)建設管理有限公司	聯營企業
中鐵建投(駐馬店)城市開發有限公司	聯營企業
中鐵建投河南許昌城市開發有限公司	聯營企業
中鐵建投廊坊開發建設有限公司	聯營企業
中鐵建投山東小清河開發有限公司	聯營企業
中鐵建投山西高速公路有限公司	聯營企業
中鐵一院集團山東建築設計院有限公司	聯營企業
中鐵建新疆京新高速公路有限公司	聯營企業
中鐵建置業有限公司	聯營企業
中信鐵建重工(洛陽)掘進裝備有限公司	聯營企業

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

公司名稱	關聯方關係
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業
重慶鐵發秀松高速公路有限公司	聯營企業
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業
簡陽鐵建和興公路投資有限公司	聯營企業
太原市既有住宅節能改造項目管理有限公司	聯營企業
甘肅公航旅隴漳高速公路管理有限公司	聯營企業
中鐵建港航局集團重慶長壽長江二橋建設有限責任公司	聯營企業
安慶市高鐵新區建設投資有限責任公司	聯營企業
中鐵建投保定城市開發有限公司	聯營企業
廣州市晟都投資發展有限公司	聯營企業
武漢招瑞置業有限公司	聯營企業
南昌市築邦建設有限公司	聯營企業
聊城市旭瑞市政工程有限公司	聯營企業
廣德鐵建藍海豐建設投資中心(有限合夥)	聯營企業
中鐵建投洛陽城市開發建設有限公司	聯營企業

4. 其他關聯方

公司名稱	關聯方關係
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制
中鐵建錦鯉資產管理有限公司	屬同一母公司控制

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(1) 工程承包收入 註1		
四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司	2,506,941	—
重慶鐵發雙合高速公路有限公司	1,753,017	1,875,144
昆明軌道交通五號線建設運營有限公司	1,633,586	1,714,896
雲南楚大高速公路投資開發有限公司	1,522,380	—
雲南昆楚高速公路投資開發有限公司	1,444,268	1,129,598
重慶渝湘複線高速公路有限公司	1,350,249	—
太原市既有住宅節能改造項目管理 有限公司	1,296,889	—
杭衢鐵路有限公司	1,286,128	56,525
重慶鐵發建新高速公路有限公司	1,250,260	1,080,273
中鐵建新疆京新高速公路有限公司	1,243,733	1,018,664
中鐵建寧夏高速公路有限公司	1,215,459	—
中鐵建投山東小清河開發有限公司	1,144,430	—
貴州中鐵建設工程投資有限公司	924,858	53,647
中鐵建陝西高速公路有限公司	517,885	2,010,462
徐州市貳號線軌道交通投資發展 有限公司	509,043	864,881
雲南玉臨高速公路建設有限責任公司	489,574	1,732,491
四川天府機場高速公路有限公司	411,999	225,588
嘉善城發建設發展有限公司	230,122	219,764
鄭州交投東四環項目管理有限公司	216,607	107,344
中鐵建(廣州)北站新城投資建設 有限公司	211,471	165,310
成都中鐵華府置業有限公司	157,802	160,079
寧夏城際鐵路有限責任公司	150,658	11,657

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(1) 工程承包收入(續)		
呼和浩特市地鐵二號線建設管理 有限公司	128,186	435,509
南京市江北新區廣聯管廊建設有限公司	125,962	235,158
重慶永瀘高速公路有限公司	99,798	193,679
西安中鐵京茂房地產開發有限公司	91,517	18,238
天水通號有軌電車有限責任公司	90,372	140,063
中鐵建設集團蓉盛成都天府新區投資有 限公司	65,025	56,102
江西省萬水生態資源開發有限公司	63,161	184,826
石家莊潤石生態保護管理服務有限公司	48,930	268,133
中鐵建(山東)高東高速公路有限公司	46,614	79,206
福州火車北站南廣場建設發展有限公司	38,620	64,351
玉溪中鐵基礎設施建設有限公司	28,000	100,642
陝西黃蒲高速公路有限公司	27,900	171,426
簡陽鐵建和興公路投資有限公司	27,504	288,345
興安盟興中項目管理有限公司	17,202	60,469
張家口弘奧基礎設施建設開發有限公司	16,489	225,062
惠州中鐵建港航局基礎設施投資 有限公司	15,116	192,811

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(1) 工程承包收入(續)		
煙台信振交通工程有限責任公司	13,870	33,200
常德沅江隧道有限公司	10,864	37,350
石家莊嘉盛管廊工程有限公司	6,928	5,756
蘭州馬灘管廊項目管理有限公司	4,537	7,227
天津中鐵鈺華置業有限公司	3,466	4,177
福建綠能建設發展有限公司	2,773	54,155
太原市晉原東區綜合管廊建設管理 有限公司	2,059	35,762
甘肅朱中鐵路有限責任公司	1,589	305,622
中鐵建甘肅張扁高速公路有限公司	—	395,575
青島青平鐵城建設工程有限責任公司	—	98,588
石家莊嘉泰管廊運營有限公司	—	60,400
天津中鐵冠城置業有限責任公司	—	35,936
湖南磁浮交通發展股份有限公司	—	7,394
杭州臨安長西投資建設管理有限公司	—	1,240
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	—	426
合計	22,443,841	16,223,151
(2) 銷售商品收入 註2		
中鐵建金融租賃有限公司	322,649	351,972
重慶鐵發建新高速公路有限公司	97,791	300,233
重慶鐵發雙合高速公路有限公司	4,779	—
陝西黃蒲高速公路有限公司	354	—
蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司	—	5,838
合計	425,573	658,043

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(3) 其他關聯方交易的收入 註3		
中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司	59,096	—
貴州中廣文創城置業有限公司	58,989	37,183
中鐵房地產集團蘇州置業有限公司	58,402	27,140
中國鐵道建築集團有限公司 註4	51,972	52,754
中鐵建置業有限公司	35,746	—
成都中鐵華府置業有限公司	35,403	60,481
中鐵建投西安城市開發有限公司	32,127	—
西咸新區興城人居置業有限公司	31,225	2,173
佛山市順德區順吳房地產開發有限公司	28,874	—
廣州市穗雲置業有限公司	28,661	—
北京銳達置業有限公司	27,075	28,462
中鐵建投河南許昌城市開發有限公司	26,243	—
廣州市龍光駿紳房地產有限公司	22,447	—
昆明啟平置業有限公司	21,785	30,368
(3) 其他關聯方交易的收入(續)		
北京欣達置業有限公司	21,155	31,165
武漢招瑞置業有限公司	19,535	—
寧波京海投資管理有限公司	15,041	48,142
北京捷海房地產開發有限公司	7,643	16,312
常州京瑞房地產開發有限公司	5,313	26,841
南京京瑞房地產投資有限公司	1,251	23,672
中鐵建昆侖雲南房地產有限公司	874	2,100
天津萬和置業有限公司	—	68,744
合計	588,857	455,537

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

項目		2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
(4) 接受勞務或採購商品支出	註5		
昆山交通建設環保預製構件有限公司		20,031	—
中鐵一院集團山東建築設計院有限公司		16,726	20,689
廣東南海國際建築設計有限公司		7,048	1,264
蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司		4,781	6,286
常州中鐵城建構件有限公司		4,687	3,111
寧波航通預製構件工程有限公司		—	8,522
常州中鐵藍焰構件有限公司		—	3,751
中石油鐵建油品銷售有限公司		—	29
合計		53,273	43,652
(5) 其他關聯方交易的支出	註5		
廣州新鐵鑫建投資有限公司		49,510	1,148
中國鐵道建築集團有限公司	註4	19,563	20,356
中鐵建錦鯉資產管理有限公司	註4	9,534	4,126
中鐵建陝西高速公路有限公司		5,824	—
中鐵建寧夏高速公路有限公司		2,334	—
中鐵建投(桐鄉)建設管理有限公司		2,253	—
中鐵建投(駐馬店)城市開發有限公司		1,287	—
中鐵建投洛陽城市開發建設有限公司		1,115	—
中鐵建置業有限公司		1,106	—
北京通達京承高速公路有限公司	註4	836	1,656
簡陽鐵建和興公路投資有限公司		255	3,008
北京欣達置業有限公司		—	4
合計		93,617	30,298

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(6) 關聯方租賃

作為承租人：

人民幣千元

出租方名稱	租賃資產種類	2021年1-6月 確認的租賃費 (未經審計)	2020年1-6月 確認的租賃費 (未經審計)
中鐵建金融租賃有限公司	註6 機器設備	933,572	987,011
中國鐵道建築集團有限公司	註6 房屋建築物	17,084	38,922
合計	—	950,656	1,025,933

(7) 向關聯方提供擔保

2021年6月30日(未經審計)：

人民幣千元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否履行完畢
中鐵建銅冠投資有限公司	975,507	2014年03月17日	2023年12月30日	否
貴州瓮馬鐵路有限責任公司	652,823	2016年03月31日	2039年03月31日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	571,719	2019年06月13日	2024年06月13日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	99,641	2015年05月20日	2023年11月20日	否
成都城投城建科技有限公司	263	2018年04月28日	2023年02月26日	否
合計	2,299,953	--	--	--

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(7) 向關聯方提供擔保(續)

2020年12月31日：

人民幣千元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否履行完畢
中鐵建銅冠投資有限公司	1,189,555	2014年03月17日	2023年12月30日	否
貴州瓮馬鐵路有限責任公司	659,076	2016年03月31日	2039年03月31日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	585,284	2019年06月13日	2024年06月13日	否
中鐵建銅冠投資有限公司	120,778	2015年05月20日	2023年11月20日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018年04月28日	2023年02月26日	否
合計	2,569,693	--	--	--

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(8) 關鍵管理人員薪酬

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
關鍵管理人員薪酬	4,629	4,244

註1： 本集團與關聯公司簽訂的建築承包建造合同的條款乃由雙方協商確定。

註2： 本集團向關聯公司銷售商品合同的條款乃由雙方協商確定。

註3： 本集團向關聯公司提供或接受其他服務的條款乃由雙方協商確定。其他關聯方交易的收入主要是從關聯公司收取的借款利息收入。

註4： 關於上述項目的關聯方交易也構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

註5： 本集團接受關聯公司提供勞務或採購商品支出的條款乃由雙方協商確定。

註6： 本集團與關聯公司確認的租賃費系本集團本期租賃負債的租賃付款額及計入當期損益的短期租賃和低價值租賃費用。

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額

人民幣千元

		2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
		賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
應收票據	註1				
重慶大內高速公路有限公司		142,000	142	142,000	142
重慶鐵發雙合高速公路有限公司		35,680	36	1,056,822	1,057
中鐵建金融租賃有限公司		33,930	34	-	-
重慶單軌交通工程有限責任公司		4,195	4	2,123	2
中鐵建陝西高速公路有限公司		-	-	1,120,000	1,120
陝西黃蒲高速公路有限公司		-	-	200,000	200
合計		215,805	216	2,520,945	2,521
應收賬款	註1				
南京市江北新區廣聯管廊建設有限公司		838,206	11,875	588,076	3,379
清遠磁浮交通有限公司		563,948	626	603,057	603
中鐵建投山東小清河開發有限公司		558,268	558	5,190	26
石家莊潤石生態保護管理服務有限公司		554,102	4,425	554,216	1,797
呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司		547,817	2,739	494,124	494
徐州市貳號線軌道交通投資發展有限公司		424,230	2,119	438,338	2,344
南昌市築邦建設有限公司		392,496	392	311,709	312
中鐵建投山西高速公路有限公司		357,228	359	361	2
中鐵建金融租賃有限公司		338,732	1,830	147,478	2,417
玉溪中鐵基礎設施建設有限公司		293,360	8,101	261,511	7,941

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
應收賬款(續)				
重慶鐵發建新高速公路有限公司	283,634	1,277	599,565	1,813
中鐵建新疆京新高速公路有限公司	276,481	2,264	246,246	480
陝西黃蒲高速公路有限公司	260,382	261	444,267	445
甘肅中航旅隴漳高速公路管理有限公司	203,200	203	393,634	394
常州京瑞房地產開發有限公司	194,431	972	262,160	11,504
江陰中鐵建昆侖城市發展有限公司	160,764	804	366,655	1,833
柳州市中北建設投資管理有限公司	148,384	1,014	202,785	1,014
成都中鐵華府置業有限公司	144,777	746	111,317	274
中鐵建陝西高速公路有限公司	137,116	144	5,131	18
西安中鐵茂房地產開發有限公司	117,408	560	44,835	225
重慶單軌交通工程有限責任公司	113,632	158	99,537	186
江西省萬水生態資源開發有限公司	107,581	107	86,501	113
中鐵建(山東)高東高速公路有限公司	106,275	112	4,162	13
石家莊嘉泰管廊運營有限公司	94,753	208	99,753	208
中鐵建設集團蓉盛成都天府新區投資有限公司	79,582	80	52,858	53
福州火車北站南廣場建設發展有限公司	52,808	53	52,808	53
青島青平鐵城建設工程有限責任公司	26,180	131	26,180	131
天津中鐵鈺華置業有限公司	21,954	22	26,194	29
甘肅朱中鐵路有限責任公司	15,502	306	18,653	19

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
	賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
應收賬款(續)				
雲南昆楚高速公路投資開發有限公司	15,037	15	161,085	175
杭州臨安長西投資建設管理有限公司	9,866	49	9,866	49
中信鐵建重工(洛陽)掘進裝備有限公司	5,089	107	6,858	27
湖北交投紫雲鐵路有限公司	4,636	7	7,793	8
興安盟興中項目管理有限公司	2,629	13	16,977	85
湖南磁浮交通發展股份有限公司	2,016	101	2,016	101
重慶渝蓉高速公路有限公司	1,287	1	1,287	1
中鐵建(山東)德商高速公路有限公司	856	3	8,812	33
中鐵建甘肅張扁高速公路有限公司	196	1	57,012	58
簡陽鐵建和興公路投資有限公司	-	-	118,742	594
蘭州馬灘管廊項目管理有限公司	-	-	10,586	11
天津中鐵冠城置業有限責任公司	-	-	7	7
合計	7,454,843	42,743	6,948,342	39,269
發放貸款及墊款				
中國鐵道建築集團有限公司 註3	3,000,000	64,250	2,820,000	57,105
杭衢鐵路有限公司	60,000	1,285	10,000	250
合計	3,060,000	65,535	2,830,000	57,355

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

		2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日	
		賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
其他應收款					
天津萬和置業有限公司	註2	2,795,097	2,795	2,879,247	2,879
武漢招瑞置業有限公司	註2	2,562,938	2,563	1,544,297	7,723
北京欣達置業有限公司	註2	2,200,695	2,201	2,072,975	2,073
中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司		1,917,642	9,588	255,000	1,275
貴州中廣文創城置業有限公司	註2	1,707,261	1,888	1,721,574	1,722
中鐵建置業有限公司		1,599,860	1,600	1,611,118	1,611
中鐵建投河南許昌城市開發有限公司		1,376,104	1,376	1,299,861	1,300
中鐵建投西安城市開發有限公司		1,309,284	1,309	500,417	500
北京銳達置業有限公司	註2	1,218,506	1,219	1,207,616	1,208
成都鹿港置業有限公司	註2	941,271	942	542,858	542
中鐵建投保定城市開發有限公司		904,224	904	-	-
廣州市穗雲置業有限公司	註2	825,865	931	1,035,713	1,036
佛山市順德區順昊房地產開發有限公司	註2	818,649	877	940,766	941
南京源宸置業有限公司	註2	767,080	767	947,080	947
濟南鐵贏城鄉建設有限公司		730,149	1,274	730,000	730
中鐵建投(駐馬店)城市開發有限公司		703,998	704	505,764	506
江蘇鹽城鐵投建設發展有限公司		677,455	678	-	-
廣州市晟都投資發展有限公司		677,409	677	-	-
中鐵建投洛陽城市開發建設有限公司		599,819	599	-	-
廣州市龍光駿紳房地產有限公司	註2	514,144	1,291	1,291,700	1,291

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

		2021年6月30日（未經審計）		2020年12月31日	
		賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
其他應收款(續)					
昆明欣平置業有限公司	註2	501,386	501	560,971	561
北京鑾莊房地產開發有限公司	註2	409,269	409	408,059	408
西咸新區興城人居置業有限公司	註2	354,338	354	424,310	424
德清京盛房地產開發有限公司	註2	353,754	354	347,802	348
寧波京灣投資管理有限公司		333,559	334	355,399	355
廣州市增城區順軒房地產有限公司	註2	314,335	379	378,971	379
重慶鐵發建新高速公路有限公司		300,173	301	20,229	82
北京捷海房地產開發有限公司	註2	292,983	293	284,881	285
清遠磁浮交通有限公司		254,107	248	248,186	248
福州新宸置業有限公司	註2	251,708	231	230,884	231
麗水京城開發建設有限公司		200,761	200	1,066,790	1,067
重慶建聯新房地產開發有限公司	註2	187,013	187	212,013	212
寧波京海投資管理有限公司		109,602	110	636,694	637
瀋陽嘉佰置業有限公司	註2	93,370	93	560,114	560
成都創城置業有限公司	註2	83,322	84	573,142	574
重慶品錦悅房地產開發有限公司	註2	62,282	62	60,415	60
中鐵建甘肅張扁高速公路有限公司		46,000	46	79,000	79
太原市晉原東區綜合管廊建設管理 有限公司		42,000	210	8,000	40
中鐵建金融租賃有限公司		40,740	194	69,439	1,192
中鐵建陝西高速公路有限公司		15,751	16	284,713	285
天津中鐵鈺華置業有限公司		10,902	11	10,902	11

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

		2021年6月30日（未經審計）		2020年12月31日	
		賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
其他應收款（續）					
常州京瑞房地產開發有限公司	註2	9,298	9	179,181	180
重慶單軌交通工程有限責任公司		6,509	6	6,479	7
揚州灣頭玉器特色小鎮有限公司		4,083	4	4,083	4
中鐵建投山東小清河開發有限公司		3,544	4	3,544	4
中鐵建山東京滬高速公路濟樂有限公司		1,554	2	182,291	183
雲南玉臨高速公路建設有限責任公司		318	—	265	—
嘉興京開房地產開發有限公司	註2	68	—	86	—
中鐵建（廣州）北站新城投資建設有限公司		15	15	15	15
廣州新鐵鑫建投資有限公司		—	—	2,060,932	289
中鐵建（山東）高東高速公路有限公司		—	—	1,020,160	1,020
中鐵建投廊坊開發建設有限公司		—	—	730,814	731
成都中鐵華府置業有限公司	註2	—	—	567,672	568
江門江灣南光投資發展有限公司		—	—	501,270	501
中鐵建新疆京新高速公路有限公司		—	—	299,162	299
南京京瑞房地產投資有限公司	註2	—	—	87,207	87
南京大橋北環境綜合治理有限公司		—	—	201	5
合計		29,130,194	38,840	31,550,262	38,215

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

		2021年6月30日（未經審計）		2020年12月31日	
		賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
長期應收款					
中鐵房地產集團蘇州置業有限公司	註2	2,313,895	2,302	2,819,605	5,068
聊城市旭瑞市政工程有限公司		556,349	556	—	—
青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司		480,000	2,339	480,000	480
玉溪中鐵基礎設施建設有限公司		355,927	1,780	355,927	356
江蘇鹽城鐵投建設發展有限公司		52,500	263	—	—
中鐵建金融租賃有限公司		51,970	260	51,970	260
天津中鐵冠城置業有限責任公司		38,300	38	47,843	48
安慶市高鐵新區建設投資有限責任公司		20,000	20	—	—
貴州桐新高速公路發展有限公司		15,484	56	—	—
中鐵建投保定開發建設有限公司		8,526	21	—	—
徐州市貳號線軌道交通投資發展有限公司		2,000	7	2,000	2
鐵建發展(范縣)范水生態環境治理有限公司		600	1	600	1
衡陽市衡山科學城智源開發建設有限公司		—	—	118,912	119
成都市武侯區也樂房地產開發有限公司		—	—	107	—
合計		3,895,551	7,643	3,876,964	6,334

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

		2021年6月30日（未經審計）		2020年12月31日	
		賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備
債權投資					
恒大置業（深圳）有限公司	註2	3,128,428	15,642	2,927,357	2,927
長沙市玉赤河流域開發投資有限公司		693,821	694	748,646	819
中鐵建置業有限公司		677,755	678	—	—
中鐵建銅冠投資有限公司		597,301	2,987	584,137	584
中鐵建港航局集團重慶長壽長江二橋建設有限責任公司		340,836	1,704	—	—
臨沂新鳳凰置地有限公司	註2	300,000	300	300,000	300
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司		265,810	266	—	—
杭州富陽東合建設發展有限責任公司		220,000	22	—	—
惠州中鐵建港航局基礎設施投資有限公司		189,330	947	155,230	155
合計		6,413,281	23,240	4,715,370	4,785

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
應付票據 註1		
聊城市旭瑞市政工程有限公司	3,305	—
蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司	2,140	5,936
合計	5,445	5,936
應付賬款 註1		
昆明鐵新建設工程管理有限公司	260,521	12,185
中鐵建金融租賃有限公司	112,031	36,334
南昌軌道房橋建材有限公司	20,069	26,734
呼和浩特市建通軌道工程有限責任公司	18,108	16,949
常州中鐵藍焰構件有限公司	11,718	24,838
中鐵一院集團山東建築設計院有限公司	8,020	39,566
蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司	5,117	5,377
中石油鐵建油品銷售有限公司	1,609	2,300
甘肅公航旅蘭阿公路管理有限公司	—	59,746
合計	437,193	224,029

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
合同負債	註4	
四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司	1,224,411	622,750
四川南遂潼高速公路有限公司	656,588	9,158
貴州金仁桐高速公路發展有限公司	483,571	143,949
貴州桐新高速公路發展有限公司	432,958	136,367
重慶渝湘複線高速公路有限公司	427,052	477,108
杭州艮山東路過江隧道管理有限責任公司	338,212	401,782
揚州灣頭玉器特色小鎮有限公司	293,258	—
貴州貴金高速公路有限公司	292,183	302,738
昆明軌道交通五號線建設運營有限公司	235,524	656,090
四川津投項目投資有限公司	222,849	270,039
杭州下沙路隧道有限公司	178,819	214,736
昆明三清高速公路有限公司	136,710	432,635
昆明福宜高速公路有限公司	129,513	447,398
重慶鐵發建新高速公路有限公司	96,588	129,392
重慶鐵發雙合高速公路有限公司	29,635	66,824
武漢市通隧建設投資有限公司	—	1,084
合計	5,177,871	4,312,050

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
其他應付款	註1	
廣州新鐵鑫建設投資有限公司	1,403,004	613,326
四川南遂潼高速公路有限公司	1,040,559	—
中鐵房地產集團濟南第六大洲有限公司	817,038	221,993
中鐵建昆侖雲南房地產有限公司	748,514	919,362
中鐵建投山東小清河開發有限公司	728,537	92,620
石家莊潤石生態保護管理服務有限公司	689,919	615,554
成都中萬怡興置業有限公司	439,852	328,552
昆明昆侖首置房地產有限公司	408,995	314,595
重慶鐵發雙合高速公路有限公司	350,745	455
雲南瀘丘廣富高速公路投資開發有限公司	296,747	—
西安中鐵京茂房地產開發有限公司	284,818	334,447
太原融創慧豐房地產開發有限公司	259,847	140,600
中鐵建投(桐鄉)建設管理有限公司	233,385	183,772
廣州宏軒房地產開發有限公司	215,572	215,572
上海泓鈞房地產開發有限公司	210,120	210,120
廣州宏嘉房地產開發有限公司	186,852	186,852
中鐵房地產集團寧波京平置業有限公司	180,075	306,446

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
其他應付款(續)		
杭州京科置業有限公司	178,092	217,260
廣州市保瑞房地產開發有限公司	170,854	168,703
重慶鐵發秀松高速公路有限公司	155,431	3,621
南京新城廣閣房地產開發有限公司	136,800	136,800
大連萬城之光置業有限公司	126,303	145,648
中鐵建金融租賃有限公司	109,517	180,531
中鐵建投(寧波)開發建設有限公司	87,292	186,763
昆明三清高速公路有限公司	82,965	1,818
昆明福宜高速公路有限公司	73,852	49,236
中鐵建渝東南(重慶)高速公路有限公司	61,721	2,804
廣州環畔房地產開發有限公司	59,589	59,589
中鐵建(山東)德商高速公路有限公司	46,916	406,896
杭州建德江投資有限公司	45,473	43,207
杭州京平置業有限公司	41,301	41,301
重慶鐵發建新高高速公路有限公司	28,308	3,836
杭州建申房地產開發有限公司	20,000	210,000
重慶永瀘高速公路有限公司	17,242	3,110
大連京誠置業有限公司	13,365	13,365
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	2,405	10,461
中鐵建甘肅張扁高速公路有限公司	2,333	87,093
成都鐵誠房地產開發有限公司	—	343,106
中鐵建陝西高速公路有限公司	—	62,191
中鐵建錦鯉資產管理有限公司	—	48,189
合計	9,954,338	7,109,794

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
預付款項		
中鐵建金融租賃有限公司	36,144	97,558
成都交投昆侖建設工程有限公司	17,043	—
鐵信通達(深圳)基礎設施投資合夥企業 (有限合夥)	12,943	91
合計	66,130	97,649
吸收存款		
註5		
中鐵建錦鯉資產管理有限公司	735,073	804,557
麗水京城開發建設有限公司	254,871	—
廣州新鐵鑫建投資有限公司	187,767	3,343,611
中國鐵道建築集團有限公司	135,205	139,055
北京通達京承高速公路有限公司	59,529	178,942
廣州黃埔區輕鐵一號線投資建設有限公司	12,040	—
簡陽鐵建和興公路投資有限公司	259	100,478
寧波京灣投資管理有限公司	57	56
北京欣達置業有限公司	41	71
清遠磁浮交通有限公司	40	40
廣州市增城區順軒房地產有限公司	32	—
佛山市順德區順昊房地產開發有限公司	12	12
德清京盛房地產開發有限公司	12	12
中石油鐵建油品銷售有限公司	3	3
合計	1,384,941	4,566,837

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
長期借款(含一年內到期)		
中國鐵道建築集團有限公司	1,060,146	843,066
合計	1,060,146	843,066
租賃負債(含一年內到期)		
中鐵建金融租賃有限公司	2,038,501	2,598,337
中國鐵道建築集團有限公司	34,534	104,291
合計	2,073,035	2,702,628
長期應付款(含一年內到期)		
廣德鐵建大秦投資合夥企業(有限合夥)	678,941	537,311
廣德鐵建創信投資合夥企業(有限合夥)	468,756	396,653
天津鐵建宏圖豐創投資合夥企業(有限合夥)	419,124	410,476
中鐵房地產集團濟南第六大洲有限公司	204,400	180,600
廣德鐵建藍海隆信投資中心(有限合夥)	192,903	187,314
廣德鐵建藍海豐建投資中心(有限合夥)	87,065	88,267
重慶單軌交通工程有限責任公司	2,802	—
佛山路橋預製構件有限公司	801	—
合計	2,054,792	1,800,621

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

註1：該等應收及應付關聯方款項均不計利息，無抵押且無固定還款期。

註2：該款項主要為本集團房地產開發分部對關聯方的合作開發款，按合同約定收取利息。

註3：該款項為本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司對本集團控股股東及聯營企業的貸款。

註4：該款項主要為本集團預收關聯方的合同相關的款項，均不計利息。

註5：該款項為本集團關聯方在本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司的存款。

註6：該款項主要為財政部對控股股東的撥款，並作為控股股東對本集團的委託貸款，該等委託貸款利率根據全國銀行間同業拆借中心公佈的貸款市場報價利率確定。

十一. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
已簽約但未撥備		
資本承諾	726,390	1,184,137
投資承諾	54,372,413	39,819,252
其他承諾	310,355	234,062
合計	55,409,158	41,237,451

2. 或有事項

本集團於日常業務過程中會涉及一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索償，經諮詢相關法律顧問及經本公司管理層合理估計該等未決糾紛、訴訟或索償的結果後，對於很有可能給本集團造成損失的糾紛、訴訟或索償等，本集團已計提了相應的準備金。對於該等目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟或索償或本公司管理層認為該等糾紛、訴訟或索償很可能不會導致相關經濟利益流出本集團的，本公司管理層未就此計提準備金。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十一. 承諾及或有事項(續)

3. 對外擔保事項

本集團對外提供擔保的金額明細如下：

人民幣千元

本集團	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
為聯營企業作出擔保	2,299,953	2,569,693
為其他實體作出擔保	245,447	223,012
合計	2,545,400	2,792,705

上述擔保不包括房地產業務階段性按揭擔保，於2021年6月30日，本集團對外擔保(不包括房地產業務階段性按揭擔保)金額為人民幣2,545,400千元(2020年12月31日：人民幣2,792,705千元)，房地產按揭擔保金額為人民幣27,259,684千元(2020年12月31日：人民幣23,737,531千元)。截至目前，被擔保方及商品房承購人幾乎未發生過違約情況。本集團認為與上述擔保相關的風險較小，公允價值不重大。

上述房地產按揭擔保係本集團向商品房承購人提供的銀行抵押借款擔保。

本公司對外提供擔保的金額明細如下：

人民幣千元

本公司	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
為子公司作出擔保	20,963,249	17,365,697
為聯營企業作出擔保	2,299,953	2,569,693
為其他實體作出擔保	245,447	223,012
合計	23,508,649	20,158,402

此外，於2021年6月30日，本公司下屬子公司未對本公司提供擔保(2020年12月31日：無)。

十二. 資產負債表日後事項

截至本財務報表批准日，本集團並無須作披露的重大資產負債表日後事項。

十三. 其他重要事項

1. 分部報告

經營分部

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

- (1) 工程承包分部用於鐵路、公路、城市軌道等基礎設施和房建項目的承攬和施工；
- (2) 勘察、設計及諮詢分部用於提供鐵路、公路、城市軌道交通等土木工程和基礎設施建設的勘察設計及諮詢服務；
- (3) 工業製造分部用於提供大型養路機械、掘進機械、軌道系統等機械設備的研發、生產和銷售；
- (4) 房地產開發分部用於提供民用住房、商用建築的開發、建設與銷售；及
- (5) 其他分部主要包括物流貿易業務、金融保險經紀業務和高速公路運營。

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

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十三. 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

經營分部(續)

人民幣千元

	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	房地產開發	其他	調整和抵銷	合併
截至2021年6月30日止六個月期間： (未經審計)							
對外交易收入	427,744,411	8,641,058	9,014,271	11,896,212	31,218,913	-	488,514,865
分部間交易收入	4,987,580	2,896	993,117	-	21,886,591	(27,870,184)	-
合計	432,731,991	8,643,954	10,007,388	11,896,212	53,105,504	(27,870,184)	488,514,865
對合營企業和聯營企業的投資收益 (損失)	266,802	(40,383)	84,574	408,327	38,009	-	757,329
信用減值(損失)轉回和資產減值(損失) 轉回	(1,398,429)	(56,034)	(33,523)	681	43,968	-	(1,443,337)
折舊和攤銷費用	8,122,093	127,734	467,313	27,111	433,275	-	9,177,526
利潤總額	9,618,434	1,704,858	1,186,626	1,364,068	3,479,558	(460,664)	16,892,880
其他披露： 長期股權投資以外的其他非流動資產 增加額	9,641,211	58,729	679,217	62,017	8,977,919	-	19,419,093
2021年6月30日(未經審計)							
資產總額(註1)	894,328,092	23,762,724	47,203,789	299,368,418	335,621,157	(264,745,254)	1,335,538,926
負債總額(註2)	684,863,679	9,463,709	24,768,157	258,552,056	290,945,067	(258,790,346)	1,009,802,322
其他披露： 對合營企業和聯營企業的長期股權投資	70,741,167	4,561,022	1,707,854	5,521,087	1,203,308	-	83,734,438

十三. 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

經營分部(續)

人民幣千元

	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	房地產開發	其他	調整和抵銷	合併
截至2020年6月30日止六個月期間：							
(未經審計)							
對外交易收入	329,059,487	7,737,003	6,442,716	8,880,059	18,670,168	-	370,789,433
分部間交易收入	3,538,896	6,654	930,594	-	15,235,278	(19,711,422)	-
合計	332,598,383	7,743,657	7,373,310	8,880,059	33,905,446	(19,711,422)	370,789,433
對合營企業和聯營企業的投資收益							
(損失)	39,857	(27,016)	108,134	872,889	16,267	-	1,010,131
信用減值(損失)轉回和資產減值(損失)							
轉回	(1,277,419)	(4,868)	(59,551)	89	13,670	-	(1,328,079)
折舊和攤銷費用	7,576,845	128,779	333,684	28,996	192,847	-	8,261,151
利潤總額	6,608,412	1,362,504	925,477	2,271,079	2,492,076	(227,152)	13,432,396
其他披露：							
長期股權投資以外的其他非流動資產增加							
額	7,987,855	23,782	299,313	84,084	3,973,220	-	12,368,254
2020年12月31日							
資產總額(註1)	864,395,899	26,546,024	38,903,871	232,729,444	360,576,334	(280,358,773)	1,242,792,799
負債總額(註2)	652,940,756	12,737,287	21,570,137	195,104,114	321,098,656	(274,297,241)	929,153,709
其他披露：							
對合營企業和聯營企業的長期股權投資	59,132,874	4,174,721	1,631,245	5,293,102	389,097	-	70,621,039

註1：各分部資產不包括遞延所得稅資產人民幣6,819,793千元(2020年12月31日：人民幣6,423,173千元)，原因在於本集團未按經營分部管理該資產。此外，分部間應收款項人民幣271,565,047千元(2020年12月31日：人民幣286,781,946千元)在合併時進行了抵銷。

註2：各分部負債不包括遞延所得稅負債人民幣1,313,247千元(2020年12月31日：人民幣1,378,201千元)和應交企業所得稅人民幣1,993,774千元(2020年12月31日：人民幣2,639,368千元)，原因在於本集團未按經營分部管理這些負債。此外，分部間應付款項人民幣262,097,367千元(2020年12月31日：人民幣278,314,810千元)在合併時進行了抵銷。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十三. 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

集團信息

地理信息

對外交易收入

人民幣千元

	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
中國大陸	467,676,892	355,675,358
境外	20,837,973	15,114,075
合計	488,514,865	370,789,433

非流動資產總額(註)

人民幣千元

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
中國大陸	231,513,972	209,410,632
境外	10,835,315	8,321,967
合計	242,349,287	217,732,599

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

註：非流動資產包括投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、開發支出、長期待攤費用和按權益法核算的長期股權投資。

主要客戶信息

截至2021年6月30日止六個月期間，從本集團任何主要客戶產生的營業收入均未超過本集團收入的10%（截至2020年6月30日止六個月期間：無）。

十三. 其他重要事項(續)

2. 其他財務信息

(i) 養老金計劃繳納款額

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
養老金計劃繳納款額(設定提存計劃)	3,488,172	2,213,600
養老金計劃成本(設定受益計劃)	7,856	2,539

於2021年6月30日，本集團無被迫放棄的繳納款額以減少其在未來年度的養老金計劃繳納款額(2020年12月31日：無)。

(ii) 董事及監事薪酬

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
董事及監事薪酬	2,323	2,167

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

人民幣千元

賬齡	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	3,016,712	3,526,860
1年至2年	687,884	721,222
2年至3年	284,764	385,651
3年以上	186,103	150,487
小計	4,175,463	4,784,220
減：信用損失準備	166,858	171,270
合計	4,008,605	4,612,950

應收賬款及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣千元

類別	2021年6月30日(未經審計)				
	賬面餘額 金額	比例 %	信用損失準備 金額	計提比例 %	賬面價值
按信用風險特徵組合計提信用損失準備	4,175,463	100.00	166,858	4.00	4,008,605
合計	4,175,463	100.00	166,858	4.00	4,008,605

人民幣千元

類別	2020年12月31日				
	賬面餘額 金額	比例 %	信用損失準備 金額	計提比例 %	賬面價值
按信用風險特徵組合計提信用損失準備	4,784,220	100.00	171,270	3.58	4,612,950
合計	4,784,220	100.00	171,270	3.58	4,612,950

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

於2021年6月30日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

人民幣千元

賬齡	2021年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		信用損失準備	
	金額	比例 %	金額	計提比例 %
1年以內	3,016,712	72.25	19,041	0.63
1至2年	687,884	16.47	34,792	5.06
2至3年	284,764	6.82	43,463	15.26
3年以上	186,103	4.46	69,562	37.38
合計	4,175,463	100.00	166,858	4.00

於2021年6月30日，應收賬款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額 的比例 %
單位1	第三方	622,859	1年以內	14.92
單位2	第三方	539,585	1年以內	12.92
單位3	合營企業	502,616	1年以內	12.04
單位4	第三方	443,126	2年以內	10.61
單位5	合營企業	264,898	1年以內	6.34
合計	—	2,373,084	—	56.83

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

於2020年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

人民幣千元				
單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 %
單位1	第三方	658,808	1年以內	13.77
單位2	合營企業	494,124	1年以內	10.33
單位3	第三方	467,444	1年以內	9.77
單位4	第三方	445,072	2年以內	9.30
單位5	合營企業	437,309	1年以內	9.14
合計	—	2,502,757	—	52.31

於2021年6月30日及於2020年12月31日，本賬戶餘額中無應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或其他關聯方的款項。

2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

人民幣千元		
賬齡	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
1年以內	22,954,035	17,605,735
1年至2年	1,584,889	119,453
2年至3年	90,231	525,764
3年以上	698,229	177,095
小計	25,327,384	18,428,047
減：信用損失準備	11,843	10,806
合計	25,315,541	18,417,241

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

信用損失準備計提情況如下：

(1) 於2021年6月30日，本公司無處於第二階段的其他應收款。

(2) 於2021年6月30日，本公司無處於第三階段的其他應收款。

截至2021年6月30日止六個月期間，本公司無實際核銷的其他應收款(截至2020年6月30日止六個月期間：無)。

於2021年6月30日，其他應收款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收賬款 總額的比例 %
單位1	子公司	15,000,000	1年以內	59.23
單位2	子公司	5,200,096	4年以內	20.53
單位3	子公司	2,109,833	3年以內	8.33
單位4	子公司	910,000	1年以內	3.59
單位5	子公司	600,000	2年以內	2.37
合計	—	23,819,929	—	94.05

於2020年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

人民幣千元

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收賬款 總額的比例 %
單位1	子公司	5,942,802	2年以內	32.25
單位2	子公司	3,000,000	2年以內	16.28
單位3	子公司	2,509,148	2年以內	13.62
單位4	子公司	2,149,246	4年以內	11.66
單位5	子公司	1,216,783	1年以內	6.60
合計	—	14,817,979	—	80.41

於2021年6月30日及於2020年12月31日，本賬戶餘額中無應收持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
按成本法核算的股權投資		
— 子公司(i)	102,473,521	102,169,338
合計	102,473,521	102,169,338

註：除中國鐵建高新裝備股份有限公司和鐵建重工外，本公司其他長期股權投資均為對非上市公司的股權投資。

(i) 子公司

人民幣千元

被投資公司名稱	2020年 12月31日	本期變動		2021年 6月30日	2021年6月30日 直接佔被投資公司 註冊資本比例	被投資公司 類別
	賬面價值	轉入／增加投資	減少投資	賬面價值 (未經審計)	註冊資本比例 (未經審計) %	
中國土木工程集團有限公司	2,946,507	-	-	2,946,507	100.00	有限責任公司
中鐵十一局集團有限公司	1,893,912	-	-	1,893,912	81.62	有限責任公司
中鐵十二局集團有限公司	1,957,277	-	-	1,957,277	100.00	有限責任公司
中國鐵建大橋工程局集團有限公司	2,660,480	-	-	2,660,480	100.00	有限責任公司
中鐵十四局集團有限公司	2,130,105	-	-	2,130,105	100.00	有限責任公司
中鐵十五局集團有限公司	1,585,152	-	-	1,585,152	100.00	有限責任公司
中鐵十六局集團有限公司	1,482,412	-	-	1,482,412	100.00	有限責任公司
中鐵十七局集團有限公司	1,735,340	-	-	1,735,340	100.00	有限責任公司
中鐵十八局集團有限公司	1,103,234	-	-	1,103,234	100.00	有限責任公司
中鐵十九局集團有限公司	3,954,638	-	-	3,954,638	100.00	有限責任公司
中鐵二十局集團有限公司	1,615,144	-	-	1,615,144	100.00	有限責任公司
中鐵二十一局集團有限公司	1,557,251	-	-	1,557,251	100.00	有限責任公司
中鐵二十二局集團有限公司	1,295,286	-	-	1,295,286	100.00	有限責任公司
中鐵二十三局集團有限公司	1,545,004	-	-	1,545,004	100.00	有限責任公司
中鐵二十四局集團有限公司	1,346,917	-	-	1,346,917	100.00	有限責任公司
中鐵二十五局集團有限公司	1,348,597	-	-	1,348,597	100.00	有限責任公司
中鐵建設集團有限公司	2,868,346	-	-	2,868,346	85.64	有限責任公司

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(i) 子公司(續)

被投資公司名稱	2020年 12月31日	本期變動		2021年 6月30日	2021年6月30日 直接佔被投資公司 註冊資本比例	被投資公司 類別
	賬面價值	轉入／增加投資	減少投資	賬面價值 (未經審計)	(未經審計) %	
中國鐵建電氣化局集團有限公司	1,105,530	-	-	1,105,530	100.00	有限責任公司
中國鐵建房地產集團有限公司	7,233,191	-	-	7,233,191	100.00	有限責任公司
中鐵第一勘察設計院集團有限公司	623,730	-	-	623,730	100.00	有限責任公司
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	1,047,809	-	-	1,047,809	100.00	有限責任公司
中鐵第五勘察設計院集團有限公司	318,196	-	-	318,196	100.00	有限責任公司
中鐵上海設計院集團有限公司	267,624	-	-	267,624	100.00	有限責任公司
中鐵物資集團有限公司	3,314,805	-	-	3,314,805	100.00	有限責任公司
中國鐵建高新裝備股份有限公司	1,714,797	-	-	1,714,797	63.70	股份有限公司
中國鐵建重工集團股份有限公司(註1)	4,028,004	-	-	4,028,004	74.62	股份有限公司
中鐵建(北京)商務管理有限公司	28,313	-	-	28,313	100.00	有限責任公司
中國鐵建投資集團有限公司	10,538,793	-	-	10,538,793	87.34	有限責任公司
中國鐵建港航局集團有限公司	1,385,891	-	-	1,385,891	100.00	有限責任公司
中國鐵建財務有限公司	8,460,000	-	-	8,460,000	94.00	有限責任公司
中國鐵建國際集團有限公司	3,012,602	-	-	3,012,602	100.00	有限責任公司
中鐵城建集團有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限責任公司
北京中鐵天瑞機械設備有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	98.04	有限責任公司
中國鐵建昆侖投資集團有限公司	3,600,000	-	-	3,600,000	70.77	有限責任公司

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(i) 子公司(續)

被投資公司名稱	2020年		本期變動	2021年 6月30日 賬面價值 (未經審計)	2021年6月30日 直接佔被投資公司 註冊資本比例 (未經審計) %	被投資公司 類別
	12月31日 賬面價值	轉入/增加投資				
中鐵建華北投資發展有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限責任公司
中鐵建南方建設投資有限公司	1,300,000	-	-	1,300,000	100.00	有限責任公司
中鐵建重慶投資集團有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	100.00	有限責任公司
中鐵磁浮交通投資建設有限公司	500,000	-	-	500,000	50.00	有限責任公司
中鐵建華南建設有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限責任公司
中鐵建西北投資建設有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限責任公司
中鐵建城市建設投資有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限責任公司
中鐵建網絡信息科技有限公司(註2)	101,161	-	101,161	-	-	有限責任公司
中鐵建東方投資建設有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限責任公司
中鐵建國際投資有限公司	1,500,000	-	-	1,500,000	50.00	有限責任公司
中鐵建發展集團有限公司(註2)	600,000	401,160	-	1,001,160	100.00	有限責任公司
中鐵建北方投資建設有限公司	20,000	-	-	20,000	100.00	有限責任公司
中鐵建黃河投資建設有限公司	810,000	-	-	810,000	100.00	有限責任公司
中鐵建資本控股集團有限公司	3,633,290	-	-	3,633,290	100.00	有限責任公司
中鐵建財資管理(香港)有限公司(註3)	-	4,184	-	4,184	100.00	有限責任公司
合計	102,169,338	405,344	101,161	102,473,521	--	--

註1：鐵建重工於2021年首次公開發行人民幣普通股股票1,285,180,000股，註冊資本增加人民幣1,285,180千元，導致本公司對鐵建重工的直接持股比例由99.5%下降為74.62%。

註2：本公司於2021年以本公司持有的中鐵建網絡信息科技有限公司的股權和現金對中鐵建發展集團有限公司進行增資。

註3：本公司於2021年以現金出資設立全資子公司中鐵建財資管理(香港)有限公司。

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他應付款

其他應付款按類別披露如下：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
應付代墊款	20,792,500	21,063,994
應付股利	4,290,986	557,800
保證金、押金	83,522	80,709
其他	503,281	407,043
合計	25,670,289	22,109,546

5. 長期借款

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
信用借款	2,806,146	2,632,066
合計	2,806,146	2,632,066

於報告期末，長期借款的到期情況如下：

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
一年內到期或隨時要求償付	2,186,000	2,189,025
兩年內到期(含兩年)	636,128	623,502
三年內到期(含三年)	596,018	391,564
三年以上	1,574,000	1,617,000
合計	4,992,146	4,821,091

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
主營業務收入	5,960,507	4,967,121
其他業務收入	13,554	11,277
合計	5,974,061	4,978,398

營業成本列示如下：

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
營業成本	5,788,387	4,884,392

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 財務費用

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
利息支出	283,733	847,824
減：利息收入	1,406,638	2,011,569
匯兌損失(收益)	(101,198)	158,457
銀行手續費及其他	18,336	7,538
合計	(1,205,767)	(997,750)

8. 投資收益

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
成本法核算的長期股權投資收益	7,853,746	10,665,946
合計	7,853,746	10,665,946

截至2021年6月30日止六個月期間，上述投資收益中沒有來自上市公司投資的收益(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣38,729千元)，來自非上市公司投資的收益為人民幣7,853,746千元(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣10,627,217千元)。

於2021年6月30日，本公司投資收益的匯回無重大限制。

財務報表附註(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	8,929,049	11,726,100
加：信用減值損失	(3,375)	30,800
資產減值損失	(1,199)	136
固定資產折舊	7,872	6,653
無形資產攤銷	4,733	3,320
長期待攤費用攤銷	271	—
使用權資產折舊	15,289	15,755
固定資產報廢損失	449	646
公允價值變動收益	(5,391)	(242,162)
財務費用	165,105	1,006,281
投資收益	(7,853,746)	(10,665,946)
遞延所得稅負債的增加	1,347	60,540
存貨的增加	(831)	—
合同資產的增加	(242,093)	(900,831)
經營性應收項目的(增加)減少	(14,658,316)	4,230,076
經營性應付項目的減少	(1,913,615)	(2,028,014)
經營活動產生的現金流量淨額	(15,554,451)	3,243,354

(2) 現金及現金等價物

人民幣千元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日
現金	17,093,463	29,808,391
其中：庫存現金	73	3
可隨時用於支付的銀行存款	17,093,390	29,808,388
期末／年末現金及現金等價物餘額	17,093,463	29,808,391

財務報表補充資料

截至2021年6月30日止6個月期間

十五. 補充資料

1. 非經常性損益明細表

人民幣千元

項目	2021年1-6月 (未經審計)	2020年1-6月 (未經審計)
非流動資產處置損益	109,086	202,462
處置長期股權投資收益	4,092	432
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得 記入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切 相關、符合國家政策、能夠定額或定量持續享受的 政府補助除外)	142	—
債務重組淨收益	479,946	169,970
持有及處置交易性金融資產取得的投資收益	127,720	53,147
其他權益工具投資在持有期間取得的投資收益	37,248	27,884
公允價值變動損益	84,063	89,497
應收款項減值準備轉回	12,448	215,383
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	256,979	129,238
所得稅影響數	173,654	33,378
少數股東損益影響數(稅後)	(212,620)	(174,599)
少數股東損益影響數(稅後)	(32,868)	(17,216)
非經常性損益淨影響額	1,039,890	729,576

財務報表補充資料(續)

截至2021年6月30日止6個月期間

十五. 補充資料(續)

2. 淨資產收益率和每股收益

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	5.63	0.79	0.79
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	5.09	0.72	0.71

截至2020年6月30日止六個月期間(未經審計)：

	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	4.81	0.62	0.59
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	4.39	0.56	0.54

已考慮本公司於2016年1月29日發行的500,000,000美元可轉股債券的股份轉換影響。

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

董事長：汪建平
董事會批准報送日期：2021年8月30日



中国铁建

中國鐵建股份有限公司

China Railway Construction Corporation Limited

