

公司 A 股代码：601186

公司 A 股简称：中国铁建

公司 H 股代码：1186

公司 H 股简称：中国铁建（China Rail Cons）

# 中国铁建股份有限公司

（于中华人民共和国注册成立的股份有限公司）

（上海证券交易所股票代码：601186；香港联合交易所有限公司股票代码：1186）

## 2022 年半年度报告



# 中国铁建

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人汪建平、主管会计工作负责人王秀明及会计机构负责人（会计主管人员）王磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

## 十、重大风险提示

公司可能面对的重大风险有：经营合规风险、投资风险、安全风险、疫情防控风险和债务风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析(董事会报告)”中“五、其他披露事项”中的“(一)可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

## 十一、其他

适用 不适用

公司 2022 年半年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称中国会计准则）编制，经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。

本半年度报告的内容已符合上交所上市规则及联交所上市规则中对半年度报告所应披露的数据的所有要求，并同时在中国大陆和香港刊发。本报告分别以中英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

## 目 录

|     |                      |    |
|-----|----------------------|----|
| 第一节 | 释义.....              | 5  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标.....     | 6  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析（董事会报告）..... | 10 |
| 第四节 | 公司治理.....            | 37 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....         | 40 |
| 第六节 | 重要事项.....            | 45 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....       | 59 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....         | 63 |
| 第九节 | 债券相关情况.....          | 64 |
| 第十节 | 财务报告.....            | 72 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | <p>以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或公司章程规定参阅：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司负责人签名的半年度报告文本；</li> <li>2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；</li> <li>3. 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；</li> <li>4. 公司在香港联交所主板公布的2022年半年度报告。</li> </ol> |
|--------|---|

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义     |   |  |
|------------|---|--|
| 本公司、母公司、公司 | 指 | 中国铁建股份有限公司   |
| 本集团、中国铁建   | 指 | 中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司   |
| 控股股东       | 指 | 中国铁道建筑集团有限公司，该公司于 2017 年 12 月 11 日由中国铁道建筑总公司改制为中国铁道建筑有限公司，2019 年 1 月公司名称变更为中国铁道建筑集团有限公司。 |
| 股东大会       | 指 | 中国铁建股份有限公司股东大会   |
| 董事会        | 指 | 中国铁建股份有限公司董事会  |
| 独立董事       | 指 | 不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事。  |
| 监事会        | 指 | 中国铁建股份有限公司监事会  |
| 公司章程       | 指 | 中国铁建股份有限公司章程   |
| 香港联交所      | 指 | 香港联合交易所有限公司  |
| 联交所上市规则    | 指 | 香港联合交易所有限公司证券上市规则  |
| 上交所上市规则    | 指 | 上海证券交易所股票上市规则  |
| 《证券及期货条例》  | 指 | 《证券及期货条例》（香港法例第 571 章）   |
| 中国证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 标准守则       | 指 | 香港联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》   |
| 公司法        | 指 | 中华人民共和国公司法   |
| 证券法        | 指 | 中华人民共和国证券法   |
| 国资委        | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会   |
| 报告期        | 指 | 2022 年 1-6 月   |
| 报告期末       | 指 | 2022 年 6 月 30 日  |
| 上年同期       | 指 | 2021 年 1-6 月   |
| 上年年末       | 指 | 2021 年 12 月 31 日   |
| 铁建重工       | 指 | 中国铁建重工集团股份有限公司   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |  |
|-----------|--|
| 公司的中文名称   | 中国铁建股份有限公司                                     |
| 公司的中文简称   | 中国铁建   |
| 公司的外文名称   | China Railway Construction Corporation Limited |
| 公司的外文名称缩写 | CRCC   |
| 公司的法定代表人  | 汪建平  |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 联席公司秘书                 | 证券事务代表                 |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 姓名   | 靖菁                     | 靖菁、罗振飏                 | 谢华刚                    |
| 联系地址 | 北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建大厦 | 北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建大厦 | 北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建大厦 |
| 电话   | 010-52688600           | 010-52688600           | 010-52688600           |
| 传真   | 010-52688302           | 010-52688302           | 010-52688302           |
| 电子信箱 | ir@crcc.cn             | ir@crcc.cn             | ir@crcc.cn             |

### 三、 基本情况变更简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司注册地址        | 北京市海淀区复兴路40号东院        |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 不适用                   |
| 公司办公地址        | 北京市海淀区复兴路40号东院        |
| 公司办公地址的邮政编码   | 100855                |
| 公司香港办公地址      | 香港九龙尖沙咀漆咸道南39号铁路大厦23楼 |
| 公司网址          | www.crcc.cn           |
| 电子信箱          | ir@crcc.cn            |
| 报告期内变更情况查询索引  | 报告期内，公司基本情况未发生变更。     |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                                   |
|---------------|-----------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报             |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn<br>www.hkex.com.hk |
| 公司半年度报告备置地点   | 北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会办公室          |
| 报告期内变更情况查询索引  | 报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。            |

## 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称                  | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|-----------------------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 中国铁建                  | 601186 | -       |
| H股   | 香港联交所   | 中国铁建(China Rail Cons) | 1186   | -       |

## 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

## 1、 公司聘请的会计师事务所

|      |                        |
|------|------------------------|
| 名称   | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 办公地址 | 上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼 |

## 2、 公司聘请的法律顾问

|        |      |                          |
|--------|------|--------------------------|
| 有关中国法律 | 名称   | 北京德恒律师事务所                |
|        | 办公地址 | 北京市金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层 |
| 有关香港法律 | 名称   | 贝克·麦坚时律师事务所              |
|        | 办公地址 | 香港鲗鱼涌英皇道 979 号太古坊一座 14 楼 |

## 3、 公司股份过户登记处

|               |      |                                       |
|---------------|------|---------------------------------------|
| 公司 A 股股份过户登记处 | 名称   | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司                   |
|               | 办公地址 | 上海市浦东新区杨高南路 188 号                     |
| 公司 H 股股份过户登记处 | 名称   | 香港中央证券登记有限公司                          |
|               | 办公地址 | 香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 号铺 |

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期        | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|-------------|--------------------|
| 营业收入                       | 540,496,534    | 488,514,865 | 10.64              |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 13,473,989     | 12,307,363  | 9.48               |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 12,766,990     | 11,267,473  | 13.31              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -19,604,382    | -56,186,368 | 不适用                |

|               | 本报告期末         | 上年度末          | 本报告期末比上年度末增减(%) |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 280,858,680   | 268,789,292   | 4.49            |
| 总资产           | 1,494,211,230 | 1,352,970,006 | 10.44           |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.89           | 0.79 | 12.66          |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.89           | 0.79 | 12.66          |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.84           | 0.72 | 16.67          |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 5.71           | 5.63 | 增加0.08个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 5.37           | 5.09 | 增加0.28个百分点     |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

计算本报告期基本每股收益和稀释每股收益时，已扣除其他权益工具持有人的利息1,395,692千元。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

| 非经常性损益项目  | 金额      |
|---|---------|
| 非流动资产处置损益   | 13,393  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 278,853 |
| 债务重组损益  | 82,293  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 92,615  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 334,741 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 97,645  |



|               |         |
|---------------|---------|
| 减：所得税影响额      | 161,465 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 31,076  |
| 合计            | 706,999 |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析（董事会报告）

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

中国铁建是全球最具实力、规模的特大型综合建设集团之一，业务涵盖工程承包、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业金融及其他新兴产业。

#### （一）工程承包

##### 1、业务概况

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、轨道交通、水利水电、房屋建筑、市政、桥梁、隧道、机场码头建设等多个领域。工程承包业务经营模式主要采用施工合同模式和融资合同模式。

##### 2、行业发展情况

2022 年以来，国家出台系列政策，强调要全面加强基础设施建设，扩大有效投资，为工程承包业务发展带来了新的发展机遇。国家继续支持促进区域协调发展的重大工程，推进“两新一重”建设，交通、能源、水利等传统基建持续发力，数据中心、高铁轨交、5G、汽车充电桩等新基建成为新旧动能转换的重要抓手。此外，国家加大对生态环境治理工程以及城镇老旧小区和配套基础设施改造力度，政府投资更多向惠及面广的民生项目倾斜，提升县城公共服务水平。我国工程承包业务发展已进入高质量发展转型机遇期。

#### （二）规划设计咨询

##### 1、业务概况

本集团规划设计咨询业务主要由 4 家拥有工程设计综合甲级资质的大型设计院和相关工程局所属设计院组成，业务覆盖铁路、城市轨道交通、公路、市政、工业与民用建筑、磁悬浮、水运、水电和机场等领域，并不断向智能交通、现代有轨电车、城市综合管廊、城市地下空间、生态环境、绿色环保等新行业新领域拓展。规划设计咨询业务的基本经营模式是通过市场竞争，按照合同约定完成工程项目的规划设计咨询及相关服务，同时充分发挥业务优势，运作设计总承包项目和工程总承包项目。

##### 2、行业发展情况

2022 年，规划设计咨询业务所处的国内铁路、公路、城轨、市政和港口、机场、电力等领域的市场将继续保持增长态势，乡村建设、综合管廊、海绵城市、绿色环保、污染治理等新兴市场领域也迎来快速发展。同时，伴随工程设计资质改革持续推进，取得设计综合甲级资质的设计院，

开始具备跨行业发展能力。此外，在国家鼓励发展全过程工程咨询业务的背景下，有望形成具有国际影响力的全过程工程咨询企业，培育一体化的项目管理咨询服务体系。

### (三) 投资运营

#### 1、 业务概况

投资运营是本集团转型升级的重要引擎，是提升创效能力、推动可持续发展的重点业务。通过 PPP、BOT、股权类投资等多种模式，在高速公路、城市轨道交通、片区综合开发、市政、铁路、环境治理等领域投资规模逐渐扩大。目前已构建形成“设计-投资-建设-运营”全产业链发展模式，并打造“铁建高速”等系列运营品牌，逐步实现由传统建筑承包商向投资建设运营商的转型升级。投资运营业务包含投资拉动和运营两部分，其中投资拉动为通过项目投资带动工程承包获取施工产值和收益；运营业务为通过项目投资取得基础设施的特许经营权，通过提供运营管理服务获取政府付费、可行性缺口补助及按照相关标准向使用者收取费用等方式获取的经营收益。本集团运营基础设施项目主要包括高速公路、轨道交通、产业园区、地下管廊等类型。

#### 2、 行业发展情况

全国 PPP 综合信息平台项目库 2022 年半年报显示，截至 6 月末，累计在库项目 10,354 个、投资额 16.5 万亿元，PPP 市场规模稳中有增，交通运输、市政工程项目居前。随着 PPP 政策持续利好，交通、市政投资运营空间广阔。

### (四) 房地产开发

#### 1、 业务概况

本集团是国资委明确以房地产开发为主业的 16 家中央企业之一，现阶段主要聚焦长三角、珠三角、环渤海三大核心城市群，加大山东半岛、辽东半岛、海峡西岸、长株潭、武汉、成渝等新兴城市群和国家级新区的项目拓展力度。区域布局坚持以一、二线城市为重点，部分具有良好发展潜力的三、四线城市为补充的发展思路。本集团房地产业务采取“以住宅开发为主，其它产业为辅”的经营模式，严格落实“房子是用来住的、不是用来炒的”定位，在做强传统住宅开发业务的同时，围绕城市升级、城市运营，加强资源整合，不断提高房地产开发业务发展质量。报告期内公司进一步强化业务风险管控意识，密切关注政策及市场形势变化，控风险，调节奏；加速销售回款、去化库存，确保现金流安全；量入为出，优化城市布局；充分发挥央企在行业调整期的资源、协同等优势，在新业务领域进行拓展，确保业务保持健康、稳定、持续发展。

#### 2、 行业发展情况

2022 年，在“房住不炒”的主基调下，政策调控进一步深化，“三道红线”融资管控、集中供地等政策相继发力，从短期看房地产市场规模有所回落，但从长期看，房地产行业竞争将逐渐

向“品质为王”转型。同时，国家高度重视保障性住房建设，大力发展保障性租赁住房，积极推进新型城镇化和城乡融合发展，将进一步推动房地产行业健康发展和良性循环。根据国家统计局发布数据，2022年1-6月，全国房地产开发投资68,314亿元，同比下降5.4%；其中住宅投资51,804亿元，同比下降4.5%；房地产开发企业房屋施工面积848,812万平方米，同比下降2.8%，其中住宅施工面积599,429万平方米，同比下降2.9%；房屋新开工面积66,423万平方米，同比下降34.4%，其中住宅新开工面积48,800万平方米，同比下降35.4%；房屋竣工面积28,636万平方米，同比下降21.5%，其中住宅竣工面积20,858万平方米，同比下降20.6%；商品房销售面积68,923万平方米，同比下降22.2%，其中住宅销售面积同比下降26.6%；商品房销售额66,072亿元，同比下降28.9%，其中住宅销售额同比下降31.8%。

## **(五)工业制造**

### **1、业务概况**

本集团是集研发、制造、销售、服务为一体的国内领先、国际先进的材料和专业设备制造服务提供商。经过多年发展，工业制造板块形成了装备制造、材料生产、混凝土PC构件生产三大业务体系，主要业务包括制造大型养路机械、地下施工设备、轨道施工设备、混凝土施工设备、起重设备、桥梁施工设备、压实设备、混凝土制品、桥梁钢结构、道岔及弹条扣件及铁路电气化接触网导线和零部件等。本集团发挥全产业链优势，积极推进经营协同、产业协同，构建多个产业一体化运作的经营模式，提升企业竞争力、扩大品牌影响力，增强企业整体盈利能力；补齐企业短板产业，在桥梁钢结构制造安装技术领域迈上了新台阶，开拓了新的经济增长点。

### **2、行业发展情况**

传统通用工程机械在一定程度上受到产能过剩的影响，导致市场竞争日趋激烈；但高端装备制造迎来黄金机遇期，智能制造发展将进入全面推进阶段。随着我国核心装备供给能力稳步提高，重大技术装备国产化的进程将不断加快，为高端装备制造业提供了广阔的发展机遇。

## **(六)物资物流**

### **1、业务概况**

本集团将物资物流作为助力主业、协同服务、降本增效的重要业务，拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的区域性经营网点、充足的物流场地和铁路专用线、较强的成品油储存能力，通过完善高效的物流信息化、区域化、市场化服务体系，提供供应链集成服务。本集团根据物资物流业务内外部两个市场的特点，分别制定了不同的发展思路和经营模式。内部市场是物资物流业务发展的基础性市场，坚持“保供应、保质量、降成本、提价值”的原则，集中内部需求，实现以量换价，提高优质资源获取能力和市场竞争能力；外部市场是物资物流业务发展的拓展性市

场，坚持“优化布局、集聚资源、开拓市场、增强盈利、提升品牌”的原则，强化上下游延伸服务，在服务过程中实现价值提升，获取价值回报。

## 2、行业发展情况

我国物资物流行业已步入物流体系关键成形期。本集团将依托内部物资集采、物流运输所形成的资源渠道优势，加大对外经营创效力度，进一步完善两级集采体系，提升集采集中度，降低采购成本，扩展集采品类，提高一级集采比重；推动物流业务快速发展，业务规模和占比明显提升，构建现代物流体系，打造建筑业智慧供应生态圈。

## (七) 绿色环保

### 1、业务概况

本集团全面贯彻落实碳达峰、碳中和总体部署，积极响应国家战略号召，根据国家重大生态环保战略和区域生态环境目标，聚焦流域治理、水环境综合治理、土地修复、抽水蓄能、海上风电、光伏等细分领域的项目投资、建设、运营，引领基础设施绿色升级，打造产业生态体系，助力绿色环保业务逐步成为公司新的重要增长点。绿色环保业务经营模式主要是通过建设绿色环保项目产生工程承包收益。

### 2、行业发展情况

2021 年以来，我国成立了碳达峰碳中和工作领导小组，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，国务院出台《2030 年前碳达峰行动方案》，国资委出台《关于推进中央企业高质量发展做好碳达峰碳中和工作的指导意见》，形成碳达峰碳中和“1+N”政策体系。本集团紧抓“双碳”机遇，以“生态+”为核心，结合 EOD 模式，瞄准重点项目，用好绿色金融，通过内部整合和外部并购，不断提升技术、补齐短板，助力“双碳”目标的实现。

## (八) 产业金融

### 1、业务概况

本集团产业金融业务遵循服务主业、服务实体的原则，围绕“综合金融服务平台”这一核心定位，充分发挥“金融服务提供、金融产业运营、金融资源配置、金融风险防控”的主要功能，积极构建保险资源集中管理平台、金融租赁服务平台、产业链金融和创新金融服务平台、产业基金管理平台等金融专业平台。产业金融业务主要包括保险经纪、保险代理、保险公估、经营租赁、融资租赁、商业保理、供应链金融、资产证券化、金融科技、产业基金等多项金融产品和服务，发挥业务融合与联动优势，打造“融、投、贷、保、租”一体化的产业金融闭环生态体系，实现“全系统、全科目、全场景、全周期”的金融服务。

## 2、行业发展情况

2021 年以来，金融供给侧改革持续推进，金融严监管、细监管进一步常态化，国资委对央企产业金融监管的新要求持续出台。本集团加强以融促产，规范产融结合形式，推动产融联动和金融服务一体化，更好地发挥金融服务实体产业发展的作用，实现产业资源和金融资本价值最大化。

有关本集团各业务板块报告期内的具体经营情况，详见本节“三、经营情况的讨论与分析”和“四、（一）主营业务分析”中的“2、主营业务分板块、分地区情况”。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）技术水平优势明显

中国铁建在高速、高原、高寒铁路，高速公路，城市轨道交通工程设计及建设领域确立了行业领导地位，地下水工程、磁悬浮工程、四电系统集成等技术达到行业领先水平。拥有自主知识产权的产品不断涌现，由中国铁建研发设计制造的世界首台千吨架桥一体机——“昆仑号”入选“2021 年度央企十大国之重器”。本集团牵头承担在研国家重点研发计划项目 10 项，主持国家级科研课题 32 项，承担国家关键核心技术攻关任务 1 项。科研工作进展顺利，成果转化效果显著。

### （二）行业地位持续领先

本集团是我国乃至全球最具规模实力的综合建设产业集团，连续多年位居 ENR “全球 250 家最大承包商”前三位，2022 年《财富》“世界 500 强”排名第 39 位。本集团拥有 A+H 股上市平台、充足的银行授信、建筑企业最高的国际信用评级，经营业务遍及全国 32 个省、自治区、直辖市以及世界 138 个国家和地区。

### （三）产业链布局完整齐备

本集团完成了沿建筑业产业链的全面布局，业务涵盖工程承包、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业金融及新兴产业，在铁路、公路、城市轨道交通、房建、市政等众多领域具备全产业链服务能力，初步实现了从传统承包商向以承包商为主，投资商、发展商、运营商并重转型，能为不同领域、不同类型、不同需求的业主，提供全过程、全周期、个性化、定制化、高质量的“铁建模式”和“铁建方案”。

### （四）管理体系不断优化

本集团将优化组织管理架构与“两非”剥离、提质增效等工作相结合，严格控制新设法人企业，大力压减能力弱、与主业协同效应不强的子企业。按照科学合理、精干高效的原则，优化组织架构，减少机构重叠和职能交叉，建立机构和人员编制的刚性约束。不断调整优化总部机构设置，构建了职责明确、管控有力、运转畅通的管理体制和运行机制。

### **(五) 客户基础长期稳固**

本集团始终秉承“以人为本、诚信守法、和谐自然、建造精品”的管理方针，在国内外建筑业及相关行业深耕细作，树立了“诚信创新永恒、精品人品同在”的企业价值观，形成了长期稳固的政府关系、市场资源和客户群体，为公司拓展多元业务，在更多领域输出“铁建服务”提供了有力的市场支撑。

### **(六) 品牌信誉国际知名**

本集团拥有 70 余年辉煌历程，设计、建设了我国 50%以上的高速铁路和普速铁路，40%以上的城市轨道交通，约 30%的高等级以上公路，制定了中国高速铁路 50%以上的建设标准，承建了 1,000 多项海外工程，多次刷新了中国对外工程承包单笔合同额最高纪录，赢得了较高的企业信誉，打造了 CRCC 和 CCECC 两个国际知名品牌。

### **(七) 铁道兵文化历久弥新**

本集团继承和发扬铁道兵精神，以《中国铁建文化纲领》《中国铁建品牌宣言》为引领，全面推进新时代中国铁建文化体系和品牌体系落地工作，讲好中国铁建故事，擦亮中国铁建品牌形象，努力提升企业文化感染力和品牌表现力，为企业改革发展凝聚了强大的精神力量和品牌价值支撑。

## **三、经营情况的讨论与分析**

2022 年上半年，面对严峻的内外环境和市场形势，中国铁建深入学习贯彻习近平总书记“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”重要指示精神，坚持稳字当头、稳中求进的方针，抢抓市场机遇，加强形势研判，早研究、早部署，加大各级经营督导与考核力度，加强内部经营协同，强化专精特新经营，培育增长新动能，经营规模保持了稳中有进的发展态势。

2022 年上半年，本集团新签合同额 13,312.463 亿元，完成年度计划的 46.29%，同比增长 26.24%。其中，境内业务新签合同额 12,239.170 亿元，占新签合同总额的 91.94%，同比增长 25.57%；境外业务新签合同额 1,073.293 亿元，占新签合同总额的 8.06%，同比增长 34.43%。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团未完合同额 54,497.785 亿元，同比增长 21.78%。其中，境内业务未完合同

额 44,157.209 亿元，占未完合同总额的 81.03%；境外业务未完合同额 10,340.576 亿元，占未完合同总额的 18.97%。主要指标如下：

单位：亿元 币种：人民币

| 业务类型   | 新签合同额      |            |          | 未完合同额      |            |          |
|--------|------------|------------|----------|------------|------------|----------|
|        | 报告期        | 上年同期       | 同比增长 (%) | 报告期末       | 上年同期       | 同比增长 (%) |
| 工程承包   | 11,235.428 | 8,597.838  | 30.68    | 48,604.407 | 39,162.248 | 24.11    |
| 勘察设计咨询 | 176.407    | 165.835    | 6.38     | 361.696    | 287.731    | 25.71    |
| 工业制造   | 181.807    | 118.790    | 53.05    | 608.252    | 486.064    | 25.14    |
| 物资物流   | 1,184.898  | 863.471    | 37.22    | 3,459.833  | 2,727.512  | 26.85    |
| 房地产开发  | 379.945    | 686.720    | -44.67   | 1,384.267  | 2,063.017  | -32.90   |
| 其他业务   | 153.978    | 112.894    | 36.39    | 79.330     | 23.247     | 241.25   |
| 合计     | 13,312.463 | 10,545.548 | 26.24    | 54,497.785 | 44,749.819 | 21.78    |

注：主营业务板块数据仍按照工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物资物流及其他业务进行分部统计。

报告期内，本集团工程承包板块新签合同额 11,235.428 亿元，占新签合同总额的 84.40%，同比增长 30.68%。其中，铁路工程新签合同额 884.806 亿元，占工程承包板块新签合同额的 7.88%，同比下降 35.38%；公路工程新签合同额 1,644.322 亿元，占工程承包板块新签合同额的 14.64%，同比增长 70.78%；房建工程新签合同额 4,793.994 亿元，占工程承包板块新签合同额的 42.67%，同比增长 37.88%；城市轨道交通工程新签合同额 316.804 亿元，占工程承包板块新签合同额的 2.82%，同比下降 58.83%；市政工程新签合同额 1,813.187 亿元，占工程承包板块新签合同额的 16.14%，同比增长 8.62%；水利电力工程新签合同额 712.767 亿元，占工程承包板块新签合同额的 6.34%，同比增长 579.84%；机场码头工程新签合同额 194.542 亿元，占工程承包板块新签合同额的 1.73%，同比增长 252.23%。铁路、城市轨道交通工程新签合同额减少幅度较大的主要原因是同期招标项目总量减少；公路工程新签订单同比增加的主要原因是本集团抓住公路扩能改造机遇，积极延伸产业链，大力发展运营维管等业务，市场影响力不断扩大；房建工程新签订单同比增加的主要原因是本集团围绕新型城镇化建设，抢抓旧城改造、保障性住房建设机遇，订单实现持续增长；水利电力工程新签合同额同比增幅较大的主要原因是本集团紧跟国家水网建设规划，聚焦“双碳”战略，以抽水蓄能和海上风电市场开发为突破口，加快进军水电、风电等领域，订单实现快速增长。机场码头工程新签合同额总体规模较小，出现波动属正常情况。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 2,077.035 亿元，占新签合同总额的 15.60%，同比增长 6.64%。其中：勘察设计咨询新签合同额 176.407 亿元，同比增长 6.38%；工业制造新签合同额 181.807 亿元，同比增长 53.05%；物资物流新签合同额 1,184.898 亿元，同比增长 37.22%；



房地产开发新签合同额 379.945 亿元，同比下降 44.67%。工业制造业务新签合同额同比增幅较大的主要原因是本集团坚持通过创新扩大传统核心产品竞争优势，推动产品技术和服务升级，不断扩大市场份额；物资物流业务新签合同额同比增长的主要原因是本集团通过强化战略合作，向客户上下游延伸服务，提升供应链服务能力，订单实现快速增长。房地产开发业务新签合同额同比下降的主要原因是受疫情多发频发及市场行情低迷影响，本集团为防控风险，放慢了项目产品上市推售的节奏。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

| 科目            | 本期数         | 上年同期数       | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------|-------------|----------|
| 营业收入          | 540,496,534 | 488,514,865 | 10.64    |
| 营业成本          | 493,654,422 | 447,425,437 | 10.33    |
| 销售费用          | 2,906,896   | 2,927,992   | -0.72    |
| 管理费用          | 9,688,514   | 9,719,424   | -0.32    |
| 财务费用          | 1,591,577   | 1,040,861   | 52.91    |
| 研发费用          | 8,396,894   | 8,598,485   | -2.34    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,604,382 | -56,186,368 | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -38,426,563 | -28,536,473 | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 84,242,244  | 37,700,935  | 123.45   |

营业收入变动原因说明：主要是报告期工程承包、工业制造、房地产业务增长所致。

营业成本变动原因说明：主要是报告期工程承包、工业制造、房地产营业成本增长所致。

销售费用变动原因说明：主要是报告期压缩非生产性开支所致。

管理费用变动原因说明：主要是报告期压缩非生产性开支所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期利息费用增加所致。

研发费用变动原因说明：主要是报告期研发活动投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期对外投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期取得借款收到的现金增加所致。

## 2、主营业务分板块、分地区情况

报告期内，本集团实现营业收入 5,404.965 亿元，较上年同期增长 10.64%。本集团业务涵盖工程承包、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业金融及其他新兴产业，经营范围遍及全国 32 个省、自治区、直辖市以及全球 138 个国家和地区。

### 主营业务分板块、分地区情况表

单位：千元 币种：人民币

| 主营业务分板块情况    |             |             |         |                 |                 |                |
|--------------|-------------|-------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分板块          | 营业收入        | 营业成本        | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 工程承包业务       | 484,668,462 | 450,235,637 | 7.10    | 12.00           | 11.58           | 增加 0.35 个百分点   |
| 勘察设计咨询业务     | 9,108,403   | 5,807,824   | 36.24   | 5.37            | 0.30            | 增加 3.23 个百分点   |
| 工业制造业务       | 10,802,719  | 8,069,041   | 25.31   | 7.95            | 7.11            | 增加 0.59 个百分点   |
| 房地产开发业务      | 21,382,902  | 17,922,786  | 16.18   | 79.75           | 83.39           | 减少 1.67 个百分点   |
| 物流与物资贸易及其他业务 | 44,519,392  | 41,032,023  | 7.83    | -16.17          | -14.44          | 减少 1.87 个百分点   |
| 分部间抵销        | -29,985,344 | -29,412,889 | /       | /               | /               | /              |
| 合计           | 540,496,534 | 493,654,422 | 8.67    | 10.64           | 10.33           | 增加 0.26 个百分点   |
| 主营业务分地区情况    |             |             |         |                 |                 |                |
| 分地区          | 营业收入        | 营业成本        | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 境内           | 513,886,833 | 469,036,417 | 8.73    | 9.88            | 9.54            | 增加 0.28 个百分点   |
| 境外           | 26,609,701  | 24,618,005  | 7.48    | 27.70           | 27.87           | 减少 0.13 个百分点   |
| 合计           | 540,496,534 | 493,654,422 | 8.67    | 10.64           | 10.33           | 增加 0.26 个百分点   |

注：主营业务板块数据仍按照工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物资物流及其他业务进行分部统计。

## 主营业务分行业、分产品情况说明

### (1) 工程承包业务

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

| 项目   | 报告期         | 上年同期        | 增长率 (%) |
|------|-------------|-------------|---------|
| 营业收入 | 484,668,462 | 432,731,991 | 12.00   |
| 营业成本 | 450,235,637 | 403,506,328 | 11.58   |

|           |            |            |              |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 毛利        | 34,432,825 | 29,225,663 | 17.82        |
| 毛利率(%)    | 7.10       | 6.75       | 增加 0.35 个百分点 |
| 销售费用      | 1,271,061  | 1,228,729  | 3.45         |
| 管理费用及研发费用 | 14,565,540 | 15,131,726 | -3.74        |
| 利润总额      | 12,450,108 | 9,618,434  | 29.44        |

**(2) 勘察设计咨询业务**

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

| 项目        | 报告期       | 上年同期      | 增长率(%)       |
|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 营业收入      | 9,108,403 | 8,643,954 | 5.37         |
| 营业成本      | 5,807,824 | 5,790,164 | 0.30         |
| 毛利        | 3,300,579 | 2,853,790 | 15.66        |
| 毛利率(%)    | 36.24     | 33.01     | 增加 3.23 个百分点 |
| 销售费用      | 412,017   | 417,527   | -1.32        |
| 管理费用及研发费用 | 950,245   | 873,002   | 8.85         |
| 利润总额      | 2,067,429 | 1,704,858 | 21.27        |

**(3) 工业制造业务**

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

| 项目        | 报告期        | 上年同期       | 增长率(%)       |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 营业收入      | 10,802,719 | 10,007,388 | 7.95         |
| 营业成本      | 8,069,041  | 7,533,179  | 7.11         |
| 毛利        | 2,733,678  | 2,474,209  | 10.49        |
| 毛利率(%)    | 25.31      | 24.72      | 增加 0.59 个百分点 |
| 销售费用      | 310,644    | 309,441    | 0.39         |
| 管理费用及研发费用 | 1,069,428  | 972,037    | 10.02        |
| 利润总额      | 1,488,242  | 1,186,626  | 25.42        |

**(4) 房地产开发业务**

房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

| 项目   | 报告期        | 上年同期       | 增长率(%) |
|------|------------|------------|--------|
| 营业收入 | 21,382,902 | 11,896,212 | 79.75  |
| 营业成本 | 17,922,786 | 9,773,222  | 83.39  |

|           |           |           |              |
|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 毛利        | 3,460,116 | 2,122,990 | 62.98        |
| 毛利率(%)    | 16.18     | 17.85     | 减少 1.67 个百分点 |
| 销售费用      | 548,753   | 534,784   | 2.61         |
| 管理费用及研发费用 | 519,788   | 525,063   | -1.00        |
| 利润总额      | 1,744,609 | 1,364,068 | 27.90        |

房地产开发业务营业收入变动原因说明：主要是报告期向客户交验房产增长所致。

房地产开发业务营业成本变动原因说明：主要是报告期业务规模增长所致。

房地产开发业务毛利变动原因说明：主要是报告期营业收入增长所致。

### (5) 物资物流及其他业务

物资物流及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

| 项目        | 报告期        | 上年同期       | 增长率(%)       |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 营业收入      | 44,519,392 | 53,105,504 | -16.17       |
| 营业成本      | 41,032,023 | 47,955,026 | -14.44       |
| 毛利        | 3,487,369  | 5,150,478  | -32.29       |
| 毛利率(%)    | 7.83       | 9.70       | 减少 1.87 个百分点 |
| 销售费用      | 364,421    | 437,511    | -16.71       |
| 管理费用及研发费用 | 980,407    | 816,081    | 20.14        |
| 利润总额      | 1,934,097  | 3,479,558  | -44.42       |

物资物流及其他业务毛利变动原因说明：主要是报告期物流贸易业务及投资运营项目毛利下降所致。

物资物流及其他业务利润总额变动原因说明：主要是报告期物流贸易业务及投资运营项目利润下降所致。

### 3、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1、资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称      | 本期期末数       | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数       | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明                    |
|-----------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| 货币资金      | 150,948,178 | 10.10           | 126,821,154 | 9.37            | 19.02              |                         |
| 交易性金融资产   | 2,518,571   | 0.17            | 460,063     | 0.03            | 447.44             | 主要是报告期持有的货币基金产品增加所致。    |
| 应收票据      | 5,493,607   | 0.37            | 12,729,240  | 0.94            | -56.84             | 主要是报告期客户使用票据支付减少所致。     |
| 应收款项融资    | 2,220,622   | 0.15            | 2,475,096   | 0.18            | -10.28             |                         |
| 应收款项      | 181,773,958 | 12.17           | 155,677,298 | 11.51           | 16.76              |                         |
| 预付款项      | 30,608,837  | 2.05            | 25,533,462  | 1.89            | 19.88              |                         |
| 其他应收款     | 68,675,045  | 4.60            | 63,786,446  | 4.71            | 7.66               |                         |
| 存货        | 297,173,621 | 19.89           | 279,554,016 | 20.66           | 6.30               |                         |
| 合同资产      | 218,124,266 | 14.60           | 196,315,628 | 14.51           | 11.11              |                         |
| 其他流动资产    | 32,651,333  | 2.19            | 24,862,581  | 1.84            | 31.33              | 主要是报告期本集团预缴税金及留抵税额增加所致。 |
| 长期应收款     | 60,560,881  | 4.05            | 55,150,088  | 4.08            | 9.81               |                         |
| 长期股权投资    | 108,949,842 | 7.29            | 98,163,517  | 7.26            | 10.99              |                         |
| 其他权益工具投资  | 11,190,155  | 0.75            | 11,621,685  | 0.86            | -3.71              |                         |
| 其他非流动金融资产 | 6,344,642   | 0.42            | 4,531,803   | 0.34            | 40.00              | 主要是报告期本集团增加对外投资所致。      |
| 投资性房地产    | 8,658,118   | 0.58            | 8,009,648   | 0.59            | 8.10               |                         |
| 固定资产      | 62,645,341  | 4.19            | 61,167,672  | 4.52            | 2.42               |                         |
| 在建工程      | 10,017,026  | 0.67            | 9,273,848   | 0.69            | 8.01               |                         |
| 使用权资产     | 5,241,288   | 0.35            | 5,907,025   | 0.44            | -11.27             |                         |
| 无形资产      | 72,144,176  | 4.83            | 68,261,159  | 5.05            | 5.69               |                         |
| 商誉        | 351,520     | 0.02            | 359,499     | 0.03            | -2.22              |                         |

|                      |             |       |             |       |        |                    |
|----------------------|-------------|-------|-------------|-------|--------|--------------------|
| 其他非流动资产              | 110,890,163 | 7.42  | 99,441,867  | 7.35  | 11.51  |                    |
| 短期借款                 | 98,683,836  | 6.60  | 46,057,400  | 3.40  | 114.26 | 主要是报告期本集团补充流动资金所致。 |
| 应付票据                 | 98,815,940  | 6.61  | 90,733,401  | 6.71  | 8.91   |                    |
| 应付账款                 | 389,370,405 | 26.06 | 362,063,566 | 26.76 | 7.54   |                    |
| 合同负债                 | 138,098,871 | 9.24  | 150,667,341 | 11.14 | -8.34  |                    |
| 其他应付款                | 102,939,770 | 6.89  | 94,391,304  | 6.98  | 9.06   |                    |
| 其他流动负债               | 28,149,896  | 1.88  | 26,089,924  | 1.93  | 7.90   |                    |
| 长期借款 <sup>注1</sup>   | 166,521,984 | 11.14 | 141,296,464 | 10.44 | 17.85  |                    |
| 应付债券 <sup>注2</sup>   | 43,775,265  | 2.93  | 36,360,201  | 2.69  | 20.39  |                    |
| 租赁负债                 | 2,670,951   | 0.18  | 2,889,378   | 0.21  | -7.56  |                    |
| 长期应付款                | 28,965,077  | 1.94  | 23,141,104  | 1.71  | 25.17  |                    |
| 应付职工薪酬 <sup>注3</sup> | 12,413,892  | 0.83  | 12,350,290  | 0.91  | 0.51   |                    |

注：

1. “长期借款”包含“一年内到期的长期借款”。
2. “应付债券”包括“一年内到期的应付债券”。
3. “应付职工薪酬”为流动负债中的“应付职工薪酬”与非流动负债中的“长期应付职工薪酬”加“一年内到期的离职后福利费”的合计数。

## 2、境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 68,012,629（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.55%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4、其他说明

适用 不适用

**(四) 流动资金及资本来源****1、 集团现金流量情况**

单位：千元 币种：人民币

| 项目            | 报告期         | 上年同期        | 本报告期与上年同期相比增减额 |
|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,604,382 | -56,186,368 | 36,581,986     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -38,426,563 | -28,536,473 | -9,890,090     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 84,242,244  | 37,700,935  | 46,541,309     |

报告期内，本集团经营活动产生的现金流量净额为净流出 196.044 亿元，较上年同期净流出减少 365.820 亿元，主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

报告期内，本集团投资活动产生的现金流量净额为净流出 384.266 亿元，较上年同期净流出增加 98.901 亿元，主要是报告期对外投资支付的现金增加所致。

报告期内，本集团筹资活动产生的现金流量净额为净流入 842.422 亿元，较上年同期净流入增加 465.413 亿元，主要是报告期取得借款收到的现金增加所致。

**2、 资本开支**

本集团资本开支主要为工程承包项目工程施工、设备购置、设施扩充及技术升级以及 PPP、BOT 等投资类项目的建设。报告期内，本集团资本开支 150.261 亿元，较上年同期减少 6.243 亿元，降低 3.99%。

单位：千元 币种：人民币

| 项目       | 报告期        | 上年同期       |
|----------|------------|------------|
| 工程承包业务   | 9,670,237  | 9,620,726  |
| 勘察设计咨询业务 | 60,631     | 58,729     |
| 工业制造业务   | 622,547    | 679,217    |
| 房地产开发    | 696,165    | 62,017     |
| 其他业务     | 3,976,543  | 5,229,738  |
| 合计       | 15,026,123 | 15,650,427 |

**3、 营运资金****(1) 应收账款**

本集团应收账款自 2021 年 12 月 31 日的 1,556.773 亿元增长至 2022 年 6 月 30 日的 1,817.740 亿元，增加 260.967 亿元。本公司董事会相信本集团已计提了足够的信用损失准备。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

| 账龄       | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 1 年以内    | 150,496,441     | 131,449,832      |
| 1 年至 2 年 | 28,013,568      | 19,877,853       |
| 2 年至 3 年 | 8,531,483       | 8,295,475        |
| 3 年以上    | 9,053,977       | 8,523,216        |
| 小计       | 196,095,469     | 168,146,376      |
| 减：信用损失准备 | 14,321,511      | 12,469,078       |
| 合计       | 181,773,958     | 155,677,298      |

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

| 项目                      | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 应收账款的周转日数 <sup>注1</sup> | 61              | 54               |
| 应付账款的周转日数 <sup>注2</sup> | 137             | 141              |

注：

1. 应收账款的周转日数是根据报告期末与上年年末余额的平均数除以营业收入后乘以 180 日计得（2021 年 12 月 31 日为乘以 365 日计得）。
2. 应付账款的周转日数是根据报告期末与上年年末余额的平均数除以营业成本后乘以 180 日计得（2021 年 12 月 31 日为乘以 365 日计得）。

## (2) 应付账款

本集团应付账款自 2021 年 12 月 31 日的 3,620.636 亿元增长至 2022 年 6 月 30 日的 3,893.704 亿元，增加 273.068 亿元，主要是本报告期业务规模扩大，应付款项增多所致。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

| 项目       | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 1 年以内    | 379,674,823     | 352,926,302      |
| 1 年至 2 年 | 6,600,810       | 6,359,877        |
| 2 年至 3 年 | 2,241,943       | 1,971,334        |
| 3 年以上    | 852,829         | 806,053          |
| 合计       | 389,370,405     | 362,063,566      |

## 4、预付款项及其他应收款项

本集团预付款项及其他应收款自 2021 年 12 月 31 日的 893.199 亿元增加至 2022 年 6 月 30 日的 992.839 亿元，增加 99.640 亿元，增长 11.16%。



## 5、其他应付款及应计项目

报告期末，本集团其他应付款项及应计项目包括预收款项、合同负债、其他应付款、应付职工薪酬(含长期应付职工薪酬)、应交税费及递延收益为2,626.834亿元，较上年年末减少51.937亿元，减少1.94%，主要是预收工程款减少所致。

## 6、债务

### (1) 借款

于报告期末及上年年末，本集团短期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

| 项目   | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 信用借款 | 94,708,518 | 41,034,036  |
| 保证借款 | 3,073,400  | 4,466,190   |
| 质押借款 | 901,918    | 557,174     |
| 合计   | 98,683,836 | 46,057,400  |

于报告期末及上年年末，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

| 项目   | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 信用借款 | 16,813,054 | 10,485,076  |
| 保证借款 | 6,451,651  | 11,064,917  |
| 抵押借款 | 3,612,786  | 4,119,866   |
| 质押借款 | 548,451    | 582,031     |
| 合计   | 27,425,942 | 26,251,890  |

于报告期末及上年年末，本集团长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

| 项目   | 2022年6月30日  | 2021年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 60,315,859  | 45,507,276  |
| 质押借款 | 46,815,467  | 44,206,255  |
| 抵押借款 | 22,850,726  | 13,676,113  |
| 保证借款 | 9,113,990   | 11,654,930  |
| 合计   | 139,096,042 | 115,044,574 |

于报告期末及上年年末，本集团应付债券情况如下：

单位：千元 币种：人民币

| 项目         | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 应付债券       | 30,656,057      | 29,534,875       |
| 一年内到期的应付债券 | 13,119,208      | 6,825,326        |
| 合计         | 43,775,265      | 36,360,201       |

于报告期末及上年年末，本集团的杠杆比率分别为 68%及 66%。杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、其他流动负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券、租赁负债、长期应付款(不含专项应付款)、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债)以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

## (2) 承诺事项

于报告期末，本集团承诺事项金额为 619.075 亿元，较上年年末增加 45.161 亿元，增长 7.87%，主要是报告期内新增投资承诺所致。

单位：千元 币种：人民币

| 项目      | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 已签约但未拨备 |                 |                  |
| 资本承诺    | 2,420,290       | 1,465,402        |
| 投资承诺    | 59,226,325      | 55,675,097       |
| 其他承诺    | 260,931         | 250,931          |
| 合计      | 61,907,546      | 57,391,430       |

## (3) 或有负债

报告期内，本集团没有重大或有负债。

## 7、资产抵押和质押情况

于报告期末，本集团资产抵押和质押金额为 1,521.613 亿元，较上年年末增加 158.261 亿元，增长 11.61%，主要是报告期内无形资产借款抵押增加所致。下表载列资产抵押和质押截至所示资产负债表日情况：

单位：千元 币种：人民币

| 类别   | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 无形资产 | 104,390,422     | 50,867,556       |
| 存货   | 23,157,979      | 45,426,209       |

|         |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 货币资金    | 14,328,466  | 11,221,219  |
| 其他非流动资产 | 6,161,701   | 25,963,981  |
| 固定资产    | 1,643,898   | 273,348     |
| 应收账款    | 1,544,789   | 1,059,077   |
| 在建工程    | 716,992     | 1,391,992   |
| 应收票据    | 217,010     | 131,750     |
| 合计      | 152,161,257 | 136,335,132 |

详见本报告所附财务报告附注五、“62. 所有权或使用权受到限制的资产”中抵押和质押情况。

## 8、 外汇风险及汇兑损益

本集团主要生产经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债以及未来以外币计价的交易存在外汇风险。于报告期末，本集团持有的以外币（主要为美元、欧元、港币、阿尔及利亚第纳尔、马来西亚林吉特、坦桑尼亚先令及其他）计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款及应付债券，详情请参阅本报告所附财务报告附注五、“63. 外币货币性项目”。

本公司管理层密切关注汇率变动对外汇风险的影响，未签署重大远期外汇合约，公司财务部门负责监控外汇风险，并将于需要时对冲重大外汇风险。汇率风险参阅本报告所附财务报告附注八、“3. 金融工具风险”。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，本集团长期股权投资账面余额为 1,089.991 亿元，较上年年末增加 107.863 亿元，增长 10.98%，主要是报告期内对合营联营企业的投资增加所致。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额      | 期末余额      | 报告期损益   | 报告期所有者权益变动 |
|----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 证券投资     | 352,021   | 2,351,684 | -7,640  | -          |
| 其他上市公司股权 | 2,384,871 | 2,108,334 | 26,603  | -258,189   |
| 信托产品及其他  | 2,626,688 | 4,278,162 | 94,242  | -          |
| 合计       | 5,363,580 | 8,738,180 | 113,205 | -258,189   |

## ①证券投资情况

单位：千元 币种：人民币

| 序号 | 证券品种  | 证券代码    | 证券简称      | 最初投资金额  | 期末持有数量<br>(股/份) | 期末账面价值  | 占期末证券总投资比例 (%) | 报告期损益   | 列报科目      | 股份来源 |
|----|-------|---------|-----------|---------|-----------------|---------|----------------|---------|-----------|------|
| 1  | 股票    | HK03969 | 中国通号      | 131,950 | 25,000,000      | 56,015  | 2.38           | -4,762  | 交易性金融资产   | 原始股  |
| 2  | 股票    | HK01258 | 中国有色矿业    | 64,863  | 36,363,000      | 113,291 | 4.82           | 16,274  | 其他非流动金融资产 | 原始股  |
| 3  | 股票    | 601618  | 中国中冶      | 59,265  | 10,600,000      | 17,042  | 0.72           | -966    | 交易性金融资产   | 原始股  |
| 4  | 股票    | 600028  | 中国石化      | 533     | 135,000         | 218     | 0.01           | -34     | 其他非流动金融资产 | 原始股  |
| 5  | 股票    | 600515  | *ST 基础    | 92,788  | 20,490,378      | 69,440  | 2.95           | -23,349 | 交易性金融资产   | 认购   |
| 6  | 开放式基金 | 000652  | 博时裕隆混合    | 17,370  | 17,369,836      | 69,497  | 2.96           | -12,176 | 交易性金融资产   | 认购   |
| 7  | 开放式基金 | 519606  | 国泰金鑫      | 3,908   | 3,908,303       | 8,312   | 0.35           | -1,353  | 交易性金融资产   | 认购   |
| 8  | 开放式基金 | 002680  | 工银安盈货币 B  | 150,000 | 150,000,000     | 150,140 | 6.38           | 140     | 交易性金融资产   | 认购   |
| 9  | 开放式基金 | 000602  | 富国安益货币 A  | 100,000 | 100,000,000     | 101,057 | 4.30           | 1,057   | 交易性金融资产   | 认购   |
| 10 | 开放式基金 | 675061  | 西部利得天添富货币 | 100,000 | 100,000,000     | 101,035 | 4.30           | 1,035   | 交易性金融资产   | 认购   |

|              |       |        |           |           |             |           |        |        |         |    |
|--------------|-------|--------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------|--------|---------|----|
| 11           | 开放式基金 | 202308 | 南方收益宝 B   | 150,000   | 150,000,000 | 151,593   | 6.45   | 1,593  | 交易性金融资产 | 认购 |
| 12           | 开放式基金 | 001930 | 华夏收益宝货币 B | 200,000   | 200,000,000 | 201,805   | 8.58   | 1,805  | 交易性金融资产 | 认购 |
| 13           | 开放式基金 | 000759 | 平安财富宝货币 A | 500,000   | 500,000,000 | 505,138   | 21.48  | 5,138  | 交易性金融资产 | 认购 |
| 14           | 开放式基金 | 003465 | 平安金管家货币 A | 500,000   | 500,000,000 | 504,579   | 21.46  | 4,579  | 交易性金融资产 | 认购 |
| 15           | 开放式基金 | 001909 | 创金合信货币 A  | 300,000   | 300,000,000 | 302,522   | 12.86  | 2,522  | 交易性金融资产 | 认购 |
| 期末持有的其他证券投资  |       |        |           | /         | /           | /         | /      | /      | /       | /  |
| 报告期已出售证券投资损益 |       |        |           | /         | /           | /         | /      | 857    | /       | /  |
| 合计           |       |        |           | 2,370,677 | /           | 2,351,684 | 100.00 | -7,640 | /       | /  |

## ② 持有其他上市公司股权情况

单位：千元 币种：人民币

| 证券代码    | 证券简称   | 最初投资成本  | 期初持股比例 (%) | 期末持股比例 (%) | 期末账面价值  | 报告期损益 | 报告期所有者权益变动 | 列报科目     | 股份来源 |
|---------|--------|---------|------------|------------|---------|-------|------------|----------|------|
| 834898  | 株洲百货   | 360     | 0.31       | 0.31       | 1,869   | -     | -154       | 其他权益工具投资 | 原始股  |
| 688009  | 中国通号   | 69,495  | 0.11       | 0.11       | 53,631  | -     | -5,327     | 其他权益工具投资 | 原始股  |
| HK03898 | 中车时代电气 | 9,800   | 0.90       | 0.90       | 578,657 | 4,410 | -50,209    | 其他权益工具投资 | 原始股  |
| 000759  | 中百集团   | 1,058   | 0.14       | 0.14       | 4,887   | -     | 86         | 其他权益工具投资 | 原始股  |
| 600657  | 信达地产   | 236     | -          | -          | 17,081  | -     | 8,051      | 其他权益工具投资 | 原始股  |
| 600928  | 西安商行   | 100     | -          | -          | 720     | -     | -124       | 其他权益工具投资 | 认购   |
| 000630  | 铜陵有色   | 208,415 | 0.71       | 0.71       | 245,283 | 7,524 | -14,444    | 其他权益工具投资 | 认购   |
| 600322  | 天房发展   | 160     | 0.03       | 0.03       | 190     | -     | -          | 其他权益工具投资 | 原始股  |

|         |      |         |      |      |           |        |          |          |     |
|---------|------|---------|------|------|-----------|--------|----------|----------|-----|
| HK00687 | 泰升集团 | 208,027 | 1.69 | 1.69 | 16,800    | 693    | -487     | 其他权益工具投资 | 认购  |
| 600809  | 山西汾酒 | 708     | 0.05 | 0.05 | 181,888   | -      | 5,051    | 其他权益工具投资 | 原始股 |
| 002159  | 三特索道 | 3,000   | 0.99 | 0.99 | 14,441    | -      | 1,397    | 其他权益工具投资 | 原始股 |
| 601328  | 交通银行 | 49,892  | 0.07 | 0.07 | 200,821   | -      | 14,921   | 其他权益工具投资 | 原始股 |
| 600885  | 宏发股份 | 1,440   | 0.71 | 0.71 | 89,572    | -      | -24,538  | 其他权益工具投资 | 原始股 |
| 600061  | 国投资本 | 268,452 | 1.45 | 1.45 | 589,623   | 13,976 | -172,437 | 其他权益工具投资 | 原始股 |
| 601211  | 国泰君安 | 7,604   | 0.10 | 0.10 | 112,871   | -      | -19,975  | 其他权益工具投资 | 原始股 |
| 合计      |      | 828,747 | /    | /    | 2,108,334 | 26,603 | -258,189 | /        | /   |

### ③ 持有的信托产品情况及其他

单位：千元 币种：人民币

| 所持对象名称                      | 最初投资金额  | 持股比例 (%) | 期末账面价值  | 报告期损益  | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目    | 股份来源 |
|-----------------------------|---------|----------|---------|--------|------------|-----------|------|
| 青岛地铁四号线投资基金 (有限合伙)          | 917,000 | /        | 919,000 | 39,201 | -          | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 广西交投二十壹期交通建设投资基金合伙企业 (有限合伙) | 500,000 | /        | 500,000 | -      | -          | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 济南嘉岳交通投资发展合伙企业 (有限合伙)       | 471,660 | /        | 471,660 | -      | -          | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 共赢基础设施 FOF 一期私募基金           | 383,180 | /        | 383,180 | -      | -          | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 铁建共赢基础设施投资私募基金 8 号          | 180,000 | /        | 180,000 | -      | -          | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 铁建政企天府私募投资基金                | 173,860 | /        | 173,860 | 1,829  | -          | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 重庆领航高速七号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)   | 135,621 | /        | 135,621 | -      | -          | 其他非流动金融资产 | 认购   |

|                             |         |       |         |       |   |           |      |
|-----------------------------|---------|-------|---------|-------|---|-----------|------|
| 天津铁建壹号建设投资合伙企业（有限合伙）        | 130,464 | /     | 130,464 | 9,127 | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 铁建政企私募投资基金环境治理壹号            | 110,390 | 10.45 | 110,390 | -     | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划          | 100,797 | 0.03  | 100,797 | -     | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 新余铁建广融投资合伙企业（有限合伙）          | 92,093  | 18.44 | 92,093  | -     | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 信恒银通-资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金 | 80,167  | 15.46 | 80,167  | -     | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 铁建中政企私募投资基金公路建设壹号           | 67,180  | /     | 67,180  | 4,428 | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 中国铁建第 4 期资产支持专项计划           | 58,000  | 1.11  | 58,000  | 1,940 | - | 其他非流动金融资产 | 发起设立 |
| 中国铁建第 11 期资产支持专项计划          | 58,000  | 1.23  | 58,000  | -     | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 中国铁建第 3 期资产支持专项计划           | 55,000  | 1.11  | 55,000  | 655   | - | 其他非流动金融资产 | 发起设立 |
| 海通证券-诺安资本海子湖 1 号私募投资基金      | 45,000  | /     | 45,000  | -     | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 中国铁建第 5 期资产支持专项计划           | 42,000  | 1.12  | 42,000  | 708   | - | 其他非流动金融资产 | 发起设立 |
| 铁建冀财弘奥私募股权投资基金              | 39,410  | /     | 39,410  | 2,561 | - | 其他非流动金融资产 | 认购   |
| 中国铁建第 7 期资产支持专项计划           | 36,000  | 1.26  | 36,000  | 696   | - | 交易性金融资产   | 发起设立 |
| 中国铁建应收账款系列第 13 期资产支持专项计划    | 35,000  | 1.17  | 35,000  | 887   | - | 交易性金融资产   | 发起设立 |
| 中国铁建应收账款系列第 9 期资产支持专项计划     | 34,000  | 1.10  | 34,000  | 967   | - | 交易性金融资产   | 发起设立 |
| 中国铁建应收账款系列第 10 期资产支持专项计划    | 34,000  | 1.08  | 34,000  | 871   | - | 交易性金融资产   | 发起设立 |
| 中国铁建第 6 期资产支持专项计划           | 33,000  | 1.24  | 33,000  | 898   | - | 其他非流动金融资产 | 发起设立 |
| 中国铁建第 2 期资产支持专项计划           | 33,000  | 1.09  | 33,000  | 606   | - | 交易性金融资产   | 发起设立 |

|                              |           |      |           |        |   |                       |      |
|------------------------------|-----------|------|-----------|--------|---|-----------------------|------|
| 中国铁建第 1 期资产支持专项计划            | 33,000    | 1.09 | 33,000    | 542    | - | 其他非流动金融资产             | 发起设立 |
| 中国铁建应收账款系列第 14 期资产支持专项计划     | 32,000    | 1.11 | 32,000    | 381    | - | 交易性金融资产               | 发起设立 |
| 中国铁建第 8 期资产支持专项计划            | 29,000    | 1.23 | 29,000    | 401    | - | 其他非流动金融资产             | 发起设立 |
| 中国铁建第 12 期资产支持专项计划           | 29,000    | 1.24 | 29,000    | -      | - | 其他非流动金融资产             | 认购   |
| 平安证券-中铁建资产 7 号应收账款资产支持专项计划   | 28,000    | 1.07 | 28,000    | 679    | - | 交易性金融资产               | 认购   |
| 中国铁建第 9 期资产支持专项计划            | 26,000    | 1.22 | 26,000    | 424    | - | 其他非流动金融资产             | 发起设立 |
| 中国铁建第 10 期资产支持专项计划           | 25,000    | 1.23 | 25,000    | -      | - | 其他非流动金融资产             | 认购   |
| 天津市滨海新区城市建设高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | 20,000    | /    | 20,000    | -      | - | 其他非流动金融资产             | 认购   |
| 中铁建私募投资基金综合管廊壹号基金            | 10,191    | /    | 10,191    | -      | - | 其他非流动金融资产             | 认购   |
| 其他                           | 199,149   | /    | 199,149   | 26,441 | - | 其他非流动金融资产<br>/交易性金融资产 | 认购   |
| 合计                           | 4,276,162 | /    | 4,278,162 | 94,242 | - | /                     | /    |



**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、 主要子公司**

报告期内，本公司主要子公司情况如下：

单位：千元 币种：人民币

| 公司名称            | 注册资本      | 2022年6月30日主要财务指标 |            |         | 主营业务 | 行业  |
|-----------------|-----------|------------------|------------|---------|------|-----|
|                 |           | 总资产              | 净资产        | 净利润     |      |     |
| 中国土木工程集团有限公司    | 3,000,000 | 31,400,830       | 8,553,245  | 539,224 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十一局集团有限公司     | 6,162,382 | 63,033,491       | 14,559,627 | 808,588 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十二局集团有限公司     | 5,060,677 | 67,893,730       | 12,350,267 | 700,892 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中国铁建大桥工程局集团有限公司 | 3,200,000 | 52,338,805       | 8,324,053  | 308,081 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十四局集团有限公司     | 3,110,000 | 77,243,405       | 12,439,830 | 630,595 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十五局集团有限公司     | 3,000,000 | 44,123,572       | 4,535,924  | 264,556 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十六局集团有限公司     | 3,000,000 | 67,639,849       | 6,772,550  | 140,993 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十七局集团有限公司     | 3,021,226 | 65,495,776       | 7,881,498  | 178,686 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十八局集团有限公司     | 3,000,000 | 52,290,021       | 8,842,125  | 595,213 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁十九局集团有限公司     | 5,080,000 | 53,036,027       | 7,976,286  | 124,889 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁二十局集团有限公司     | 3,130,000 | 50,834,388       | 7,398,880  | 413,017 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁二十一局集团有限公司    | 2,038,000 | 41,996,167       | 5,934,125  | 221,649 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁二十二局集团有限公司    | 2,000,000 | 41,330,088       | 5,747,327  | 199,713 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁二十三局集团有限公司    | 2,000,000 | 34,367,269       | 5,738,246  | 159,846 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁二十四局集团有限公司    | 2,000,000 | 32,720,204       | 4,808,302  | 241,015 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁二十五局集团有限公司    | 2,000,000 | 26,074,188       | 3,649,314  | 110,405 | 建筑施工 | 建筑业 |
| 中铁建设集团有限公司      | 3,502,971 | 105,818,803      | 11,463,583 | 171,898 | 建筑施工 | 建筑业 |

|                 |            |             |            |           |          |       |
|-----------------|------------|-------------|------------|-----------|----------|-------|
| 中铁城建集团有限公司      | 2,000,000  | 31,372,077  | 5,044,953  | 409,197   | 建筑施工     | 建筑业   |
| 中国铁建电气化局集团有限公司  | 3,800,000  | 29,146,407  | 11,881,011 | 901,135   | 建筑施工     | 建筑业   |
| 中国铁建港航局集团有限公司   | 2,500,000  | 16,559,869  | 2,869,580  | 75,424    | 建筑施工     | 建筑业   |
| 中国铁建国际集团有限公司    | 3,000,000  | 11,483,505  | 3,911,554  | 89,580    | 建筑施工     | 建筑业   |
| 中国铁建房地产集团有限公司   | 7,000,000  | 219,605,520 | 35,794,616 | 839,737   | 房地产开发、经营 | 房地产业  |
| 中铁第一勘察设计院集团有限公司 | 1,000,000  | 16,992,247  | 5,944,453  | 514,032   | 勘察设计     | 咨询业   |
| 中铁第四勘察设计院集团有限公司 | 1,052,500  | 29,487,386  | 12,558,212 | 1,332,847 | 勘察设计     | 咨询业   |
| 中铁第五勘察设计院集团有限公司 | 155,000    | 6,930,931   | 2,188,433  | 204,315   | 勘察设计     | 咨询业   |
| 中铁上海设计院集团有限公司   | 130,000    | 3,308,788   | 1,583,383  | 192,564   | 勘察设计     | 咨询业   |
| 中铁物资集团有限公司      | 3,000,000  | 35,202,833  | 4,269,800  | 357,551   | 物资采购销售   | 物流贸易业 |
| 中国铁建重工集团股份有限公司  | 5,333,497  | 23,762,040  | 14,684,584 | 1,014,547 | 工业制造     | 工业    |
| 中国铁建高新装备股份有限公司  | 1,519,884  | 8,286,096   | 5,864,477  | 41,699    | 工业制造     | 工业    |
| 中国铁建投资集团有限公司    | 12,067,086 | 159,469,918 | 39,268,947 | 1,628,279 | 项目投资     | 投资业   |
| 中国铁建昆仑投资集团有限公司  | 5,087,166  | 39,558,135  | 14,918,133 | 1,079,877 | 项目投资     | 投资业   |
| 中铁建重庆投资集团有限公司   | 3,000,000  | 27,861,595  | 6,349,511  | 461,462   | 项目投资     | 投资业   |
| 中铁建资本控股集团有限公司   | 9,000,000  | 42,047,352  | 10,448,190 | 363,062   | 金融服务     | 金融业   |
| 中国铁建财务有限公司      | 9,000,000  | 116,628,816 | 12,906,037 | 551,803   | 金融服务     | 金融业   |

本报告期，本集团合并经营业绩占比较大的子公司是中国铁建投资集团有限公司。中国铁建投资集团有限公司 2022 年上半年营业收入 172.996 亿元，营业利润 23.409 亿元，实现净利润 16.283 亿元，占本集团净利润 159.038 亿元的 10.24%。

## 2、主要参股公司

本集团参股企业具体信息见本报告所附财务报告附注五、“13. 长期股权投资”及财务报表附注七、“2. 在合营企业和联营企业中的权益”。这些参股公司的资产、经营业绩和其他财务指标的变动对本集团当年及未来的资产、经营业绩和其他财务指标没有重大影响。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本公司控制的结构化主体情况请参见财务报告附注七“3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

通过对国内外形势变化、内外部风险水平综合评估,综合考虑新冠肺炎疫情影响,并深入研判,认定本集团可能面临的重大风险有:经营合规风险、投资风险、安全风险、疫情防控风险和债务风险。

在经营合规风险方面,随着国内各类合规管理逐步规范、合规管理法律环境的持续完善、指引政策的出台,国外新国际经贸规则的不断形成,外部监管趋严,集团面临的经营合规风险更加突显。本集团将进行全级次、全领域、全方位排查,全面分析合规制度与本集团生产经营活动的有效性和适用性,及时整理和发现短板,制定和落实整改措施,促进合规管理制度与企业日常经营管理工作深度融合。坚决杜绝违规行为,切实防控合规风险,持续开展合规审查工作。在境外合规管理方面,将从政策标准分析、市场准入管理、合规风险评估、在建项目过程管控、佣金风险和腐败风险防范等方面着手,梳理各种风险因素,制定有效防范风险措施,加大海外人才培养,加强海外业务全流程管理,不断提升海外业务管理能力,全面强化全生命周期的项目合规管理,做到风险心中有数、风险响应及时、风险应对有效。

在投资风险方面,本集团投资业务主要集中在 PPP 项目和房地产项目,普遍具有投资规模大、建设周期长、涉及领域广、复杂程度高、工期和质量要求严、政策影响明显等特点。在国际宏观环境、新冠肺炎疫情、国家和地方政府政策调控力度加大、管理日趋规范、金融监管趋严、债务压力增大、市场竞争加剧等内外部形势影响下,在实施和运营上述投资项目中,每个环节都容易诱发风险,影响预期效益和战略目标实现。为有效防控投资风险,本集团将持续加强对国家及地方政府经济政策的深入研究,坚持战略目标引领、坚持问题导向,严格控制非主业投资,不断完善可行性研究工作标准,严格执行投资项目论证和决策流程,做好投资成本控制,强化投资项目全过程风险管控,针对不同项目特点,制定有针对性的防控预案和化解措施,最大限度控制投资风险。

在安全风险方面,受行业特点和工作环境复杂、人员流动性大、管理链条长等影响,安全生产形势依然复杂严峻,安全生产管理仍然存在一些隐患和薄弱环节。如果安全生产责任和安全监管压力层层衰减,终端责任落实不力,都可能给本集团带来风险。本集团始终高度重视安全生产管理,把安全生产管理作为一切工作的前提和基础。按照“人民至上、生命至上”要求,始终坚持

“安全第一，预防为主，综合治理”方针，牢固树立安全发展理念。进一步加强安全生产体制和机制建设，落实全员安全生产责任，强化基层员工安全教育培训，深入开展安全标准化工作，夯实安全生产基础。开展安全风险管控和安全隐患排查治理，落实“机械化减人、自动化换人、信息化赋能”，提升本质安全水平，推进安全生产应急管理，严肃事故处理，促进企业安全稳定发展。

在疫情防控风险方面，若疫情防控责任未落实，防控措施落实不到位或员工个人防护不到位，将对本集团正常生产经营产生诸多不利影响。本集团将时刻关注并研判疫情形势变化，进一步加强疫情防控领导和工作机制，做好疫情防控各项保障工作。本集团将科学合理强化疫情防控措施，注重宣传引导，加强员工自我防护意识。在境外疫情防控方面，坚持不发生聚集性疫情、不发生因疫情死亡病例、不发生群体性事件底线，强化责任落实，增加医疗保障，高度关注疫情情况并强化驻外项目疫情防控措施，切实保障员工生命健康。

在债务风险方面，当前国家金融严监管成为常态，个别行业和大型国企、民企债务“爆雷”时有发生，本集团债务风险管控和资金链安全保障工作面临更严峻的挑战，若管控不当，将对本集团产生重大不利影响。本集团将全面加强各级子企业债务风险识别和管控，深刻认识当前债务风险监管形势和内外部环境变化，持续平衡好融资需求与偿债能力，禁止超越自身财务承受能力举债新上项目，有效识别和稳妥有序压控隐性债务，持续加强权益融资管控，杜绝违规对外担保增信、超股权比例担保、违规对外拆借资金和超股权比例提供股东借款等违规情况发生，持续关注存量债务风险突出的重点企业，坚决管住资金链风险，保证流动性安全并防止风险化解过程中产生的次生风险，切实有效防范、稳妥化解债务风险，坚决避免出现重大债务风险和发生重大违约事件。

本集团始终关注企业面临的内外部风险，重视风险信息收集、评估、分析、监测和应用的机制建设，致力于建立全员、全面、全过程“大风控”体系，并持续抓好重要业务、重点领域、关键环节和岗位的风险防控工作。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期       | 会议决议  |
|--------------|-----------------|---|-----------------|---|
| 2021 年年度股东大会 | 2022 年 6 月 23 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 和香港联交所网站 (www.hkex.com.hk) | 2022 年 6 月 24 日 | 会议审议通过《关于董事会 2021 年度工作报告的议案》《关于监事会 2021 年度工作报告的议案》《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》《关于公司 2021 年年报及其摘要的议案》《关于 2021 年度董事、监事薪酬的议案》《关于支付 2021 年度审计服务费用及选聘 2022 年审计中介服务机构的议案》《关于公司 2022 年度对外担保额度的议案》《关于中国铁建房地产集团有限公司对参股公司融资提供担保的议案》《关于公司增加应收款项资产证券化业务发行额度的议案》《关于修订〈中国铁建股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈中国铁建股份有限公司章程〉的议案》《关于公司增加境内外债券发行额度的议案》《关于授予董事会发行股份一般性授权的议案》等 15 个议案。 |

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务  | 变动情形 |
|-----|--------|------|
| 靖菁  | 董事会秘书  | 聘任   |
| 赵登善 | 原董事会秘书 | 离任   |

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2022 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。公司董事会秘书及联席公司秘书赵登善先生因已届退休年龄，不再担任董事会秘

书及联席公司秘书职务，自董事会决议通过之日起生效。同意聘任靖菁女士为公司董事会秘书、联席公司秘书，任期自董事会通过之日起，与第五届董事会任期相同。详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2022 年 1 月 13 日的相关公告。

#### 公司董事、监事、总裁履历变动情况

公司执行董事、党委常委刘汝臣先生自 2022 年 8 月起不再兼任总法律顾问、首席合规官。

公司独立非执行董事钱伟伦先生自 2022 年 6 月起任招商局集团有限公司外部董事。

#### 三、公司董事、监事证券交易行为守则

本公司就董事、监事及有关雇员的证券交易已按不逊于香港联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》所规定的标准，采纳有关董事、监事及有关雇员的证券交易行为守则（“规定的准则”）。本公司在向所有董事及监事作出查询后，确认其在报告期内已遵守规定的准则。

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 不适用                   |   |

#### 五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 六、公司员工情况及其薪酬、培训

报告期内，本集团员工总数、构成及其薪酬和培训情况自 2021 年年度报告披露以来无重大变动。

## 七、公司遵守《企业管治守则》情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》、香港相关法律法规以及香港上市规则附录十四所载《企业管治守则》的所有守则条文。同时，公司按照监管部门颁布的相关法规要求，开展公司治理活动并不断完善公司治理结构。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内，中国铁建共有 19 个在建项目工地因土方工程施工产生扬尘、噪声等受到地方相关部门处罚，合计罚款约 25.5 万元，各项目工地相关主体已全额缴纳罚款并及时进行整改、验收。上述违规行为未导致严重环境污染、重大人员伤亡或社会影响，不属于环境保护重大违法违规行为，相关处罚未对公司正常生产经营产生重大不利影响。

#### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

中国铁建在生产经营过程中，严格遵守国家环境保护相关政策和法律法规，坚决贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国大气污染防治法》等法律法规，注重源头控制，始终践行“合理用能，绿色施工”的环保管理理念，依靠科技不断创新环保工作，自觉履行和承担环境保护社会责任，强化绿色发展理念，以努力实现“资源节约型，环境友好型”企业为奋斗目标，助推企业实现高质量可持续发展，为国家生态文明建设做贡献。本集团在生产经营过程中主要产生的排放物为温室气体二氧化碳和无害废弃物等建筑垃圾。由于行业属性，本集团基本上不产生有害废弃物、氮氧化物、硫氧化物等，故属于国家重点排污单位之外的公司。

#### 3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

中国铁建践行“生态铁建、绿色发展”理念，努力做到“不碰红线，守住底线，创造亮点”，实现企业高质量可持续发展。公司制定印发了《中国铁建股份有限公司能源节约与生态环境保护



管理办法》，明确了环境生态保护、防治污染和履行环境责任的年度指标情况，并要求全系统各单位高度重视在保护生态环境方面的各项工作，主动肩负企业在生产经营中应尽的社会责任，努力创建资源节约型、环境友好型企业。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

中国铁建注重科学管理，把“节能、节地、节水、节材和环境保护”贯穿于项目施工的全过程，坚持“减少存量、控制增量、负碳抵消”的原则，助力国家“30 碳达峰、60 碳中和”双碳目标的实现。为减少二氧化碳的排放量，本集团采取的主要措施有：一是加强组织领导和制度建设；二是积极调整能源使用结构，减少消费二氧化碳含量高的能源；三是主动使用清洁能源，推行清洁生产策略；四是加快淘汰落后产能及工艺，购置节能型、先进型设备；五是不断优化施工方案，开展技术创新、推广“四新”成果节能减排，降低能耗；六是强化物资设备管理，提高周转性材料使用效率，搞好资源回收利用，减低设备空置率，减少能源消耗。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

中国铁建认真贯彻落实党中央、国务院关于全面推进乡村振兴战略的决策部署，坚决落实习近平总书记关于“稳政策、防返贫、固成果”的指示精神，严格遵循“摘帽不摘责任、摘帽不摘政策、摘帽不摘帮扶、摘帽不摘监管”的工作方针，结合企业自身特点，积极推动乡村振兴各项工作落地落实。

公司总部定点帮扶河北省张家口市万全区、尚义县，青海省果洛州甘德县；所属有关单位帮扶湖北省恩施市白果乡下村坝村，山西省右玉杀虎口村、汾西县佃坪村和勃香村，山东省济宁市梁山县小安山镇百忍庄村，陕西省安康市宁陕县广货街镇五台村、宝鸡市陇县北关村，甘肃省白银市会宁县大沟镇刘沟村、郭庄村、韩岔村和岷县闫井镇，四川省广安区悦来镇天台村、绵阳市平武县响岩镇同心村，广东省清远市阳山县秤架瑶族乡秤架村，湖北省十堰市张湾区黄龙镇大沟村、永州市江华瑶族自治县石碧塘村和小圩壮族乡桥头村，天津市滨海新区，宁夏固原市原州区。

### (一) 主要工作情况

2022 年上半年，中国铁建投入帮扶资金 1,365.53 万元，其中，无偿投入 708.93 万元，有偿投入 656.6 万元。购买脱贫地区农产品 1,389.31 万元，帮助销售脱贫地区农产品 77.94 万元，助力巩固“两不愁三保障”成果投入资金 148.37 万元，打造乡村振兴示范点 9 个。

**1、强化组织领导。**一是健全机制，强化责任。根据乡村振兴工作新阶段的具体要求，2022 年上半年，中国铁建乡村振兴工作领导小组继续秉持领导小组统筹决策、办公室衔接运行、相关部门支持配合、挂职干部承担任务的“统一管理、分级负责”工作机制，促进帮扶工作上下联抓、前后联动、落地生根。二是提前谋划，扎实推进。制定年度计划，确保帮扶工作有序推进。公司

在投入帮扶资金、消费帮扶、教育帮扶、文化帮扶等方面进行了全面细致的规划，调动所属各单位积极参与，保障脱贫攻坚成果，全力推进乡村振兴战略。三是深入实际，落实政策。督促指导定点帮扶县贯彻落实中央决策部署，提出针对性建议。在 2022 年帮扶工作实际困难调研中，深入了解、分析研判、充分调研、有效沟通，通过动态调整消费帮扶分配比例等手段，促使当地农产品及日用品生产、加工和销售环节向更科学合理的方向发展。

**2、加强干部管理。**对帮扶干部强化考核，关心关爱，激发其工作积极性。2022 年上半年，公司总部定点帮扶 3 个区、县的 6 位挂职干部坚守帮扶一线，充分发挥党员干部积极作用，协调各项具体工作落实落地。除总部之外，所属各单位还向脱贫地区选派驻村干部 36 人及多支帮扶工作队。

**3、助力“五大振兴”。**一是助力产业振兴。为定点帮扶县引进帮扶项目，帮助乡村特色产业发展壮大，促进一二三产业整合发展，助力脱贫人口稳岗就业。2022 年上半年，引进帮扶项目或企业数 19 个，扶持龙头企业 19 个，帮助培育新型农业经营主体（家庭农场、合作社等）10 个，帮助建立帮扶车间 5 个，帮助脱贫人口转移就业 276 人。在河北省张家口市尚义县，在总结去年发展多种小杂粮种植成功经验的基础上，上半年在甲石河乡继续租赁 510 亩地建立无公害小杂粮种植基地，与当地合作社签订合同，并安排收购预算 300 万元。通过在当地进行杂粮定点种植，既可以为企业职工提供优质杂粮，又可以通过杂粮种植各环节生产用工带动附近群众就业增收，该产业长期雇佣 70 人参与劳作，为每户人均增收 1 万余元。在尚义县，投入帮扶资金用于尚义县旅游公共信息服务软件平台建设和信息服务体系硬件配置，促进旅游资源和旅游信息系统整合和深度开发。在河北省万全区，引进华中农业大学板蓝根青菜（油松 1 号）育种种植项目，该项目位于张贵屯村，一期项目以育种为主，种植面积 270 亩，一年可种植 3 季，预计每季亩产 2,000 斤，可实现每亩增收 2,000 元，解决农民就地就业 300 余人。在四川省广安区，引导天台村种粮业主对 40 余亩稻田进行提档升级，改造为“稻鱼”种养结合，提升农田经济价值，引导致富带头人在 200 余亩开花果园间种植大豆等农作物，推广“粮经”结合做法。

二是助力人才振兴。2022 年上半年，培训县、乡、村基层干部 386 人，培训乡村振兴带头人 230 人，培训专业技术人才 16 人。在河北省尚义县，出资 100 万元注册劳务公司，建立县乡村三级劳务派遣组织，开展实用技能培训，促进当地劳务人员向知识型、技能性工人转变。安置尚义城投公司 5 名技术员工到项目部一线以干代训，安排一对一导师综合培养，轮岗培训，为尚义县建筑企业培养技能人才；在青海省甘德县，挂职干部积极联系服装、餐饮、宾馆等企业及培训机构，形成订单式培训，提升牧民的劳动技能，增加就业渠道；在甘肃省会宁县，为刘沟、郭庄、韩岔三个村的富余劳动力提供劳务输出，就近提供工程项目、酒店、物业公司技工、杂工、安保、保洁、苗木养护等就业机会。

三是助力文化振兴。帮助加强农村思想道德建设和公共文化建设和。在河北省万全区，拨付专项资金 150 万元，用于铁建阳光幼儿园二期改扩建工程，扩建面积约 1,372 平方米，园所扩建后办学规模达到 4 轨制 12 个班，容纳幼儿 360 余名，配备铁建阳光文化馆、幼儿多功能活动室、科

学探究室、图书阅览室等，进一步规划和完善设施设备功能定位；在河北省尚义县，靶向发力，把钱用在最困难的群众身上，对 32 名家庭条件特别贫困的学生发放上半年助学金 4.8 万元，切实减轻贫困学生家庭教育负担。在去年投入 100 万元的基础上，再次投入帮扶资金用于尚义县太平街小学操场及附属配套工程建设，改善了办学条件。

四是助力生态振兴。帮助改善农村人居环境，完善农村生活设施，打造美丽乡村。在湖北恩施下村坝村，投入 15 万元资金支持解决困扰村民多年的河道清理问题，增强 800 余亩优质良田的效能和产能；投入 15 万元资金支持实施人居环境整治工程，集中力量打造观音塘片区和古树院落等核心区域。在甘肃省岷县，组织参与“打造岷县之韵，建设多彩岷州”义务植树活动，开展绿化面积 30 亩，栽植各类树种近 5,000 株。

五是助力组织振兴。指导定点帮扶县抓党建促乡村振兴，深入开展支部结对共建，助力基层党组织和党员队伍建设。2022 年上半年，参与结对共建党支部 22 个，参与结对共建脱贫村 11 个。在青海省甘德县，协助当地政府开展形式多样活动，挂职干部慰问 5 户老党员老干部，参加老干部座谈会，听取意见建议，为下一步帮扶工作制定长远规划目标。在陕西省陇县，投入资金 18 万元，为北关村建设党建文化广场，展现党的光辉历程、新时代精神和模范典型，使农村“小广场”成为党建“大阵子”。在四川广安市，帮助健全《天台村党支部工作制度》，建立流动党员教育管理办法，鼓励长期在外务工党员按照就近原则，参加属地党组织生活，指导开展“三会一课”、组织生活会、民主评议党员、主题党日等组织生活，督促实现党员教育管理规范化常态化。

**4、推动工作创新。**一是坚持巩固“两不愁三保障”成果，助力改善基础设施条件、提升公共服务水平。在河北省万全区，引进帮扶资金 300 万元用于帮扶三里庄村乡村振兴一揽子项目建设，其中包括污排水入户项目 100 万元、公区绿化工程项目 55 万元、巷道硬化工程项目 50 万元、公区亮化工程项目 15 万元、文化宣传设施项目 5 万元。在万全区，为三里庄和孙家小庄村乡 4,034 人购买“乡村振兴保”保险，代缴保险费 4 万元。在青海省甘德县，挂职干部对六乡一镇部分监测户、易返贫户进行走访，对民生领域的短板弱项进行深入调研，结合当地实际情况制定了一系列措施。在河北省尚义县，出资 1 万元慰问困难群众和老党员；六一儿童节期间，出资 3 万元购买学习用品，为百忍庄村小学和幼儿园儿童送去节日礼物；针对村扬水站年久失修的情况，出资 22 万元新增一台抽水泵，并维修两台旧泵，有效解决村庄的涝灾问题。在四川省广安区，制订包组到户结对帮扶方案，指导驻天台村工作队每月开展走访排查，准确掌握脱贫不稳定户、非贫困边缘户的现实情况，按照一户一策、一事一策原则，进行分类预警管理，及时给予帮扶救助，全村 10 户脱贫户人均纯收入均高于 6,000 元，没有返贫致贫情况。在广东省清远市，投入 10.13 万元完成秤架村英明村农田灌溉堤坝恢复工程项目，投入 5.65 万元解决村民饮水及水池加固等问题，投入 3.6 万元兴修水利工程，为近 60 亩农田提供了灌溉条件。

二是发挥企业自身优势，创新帮扶举措。在青海省甘德县，发挥中国铁建的施工优势，积极给牧民朋友介绍就业岗位，促进牧民群众稳定增收，通过联系项目工地，解决当地百姓就业 19 人次。

三是深化消费帮扶，切实解决急需问题。购买脱贫地区农产品 1,389.31 万元。除采购总部承担帮扶任务的 3 个定点帮扶县农产品及轻工品以外，中国铁建所属各单位还在承担地方政府帮扶任务的脱贫地区，积极购买农产品。在湖北省恩施组织整合下村坝村集体经营公司的农副产品供应和销售资源，联合开发线上、线下交易平台，组织采购农副产品 15.76 万元；在甘肃省会宁县，采购农产品 7,639.2 斤，合计 10.5 万元；在湖北省张湾区投入帮扶资金 20 万元，采购张湾区大沟村农产品 20 万元；在湖南省永州市，采购石碧塘村柑橘 2 万多斤，帮助销售滞销农产品约 50 余万元。

## （二）后续帮扶计划

**1、强化帮扶责任落实，保障脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接。**积极探索帮扶工作新思路、新模式、新举措，积极参与乡村振兴项目建设，为定点帮扶县筹措发展所需资金，引进帮扶企业，培育创业致富带头人和专业技能人才；大力推动产业帮扶，深入开展消费帮扶、就业帮扶、基建帮扶，助力巩固“两不愁三保障”成果、为全面推进乡村振兴战略作出贡献。

**2、总结宣传典型经验，动员社会力量参与、巩固提升帮扶成效。**积极利用网站、微信、报刊等媒体平台深入宣传乡村振兴战略，宣传企业在帮扶工作中的典型经验和感人事迹，动员社会力量共同参与，为全面深入推进乡村振兴工作创造良好氛围。

**3、强化合作对接，实现共赢发展。**把巩固脱贫攻坚成果，推进乡村振兴战略与“品质铁建”有机结合，积极探索和当地政府、当地企业开展多方位合作，实现优势互补、资源共享、合作共赢。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型 | 承诺方          | 承诺内容  | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|------|--------------|---|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺           |      |              |   |         |         |          |                      |                 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |      |              |   |         |         |          |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺       |      |              |   |         |         |          |                      |                 |
| 与首次公开发行相关的承诺       |      |              |   |         |         |          |                      |                 |
| 与再融资相关的承诺          | 其他   | 中国铁道建筑集团有限公司 | 如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，中国铁道建筑集团有限公司将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2015年5月13日的相关公告。 | 长期      | 否       | 是        |                      |                 |
|                    | 其他   | 公司董事、高级管理人员  | 如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，董事、高级管理人员将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2015年5月13日的相关公告。    | 长期      | 否       | 是        |                      |                 |

|               |           |              |   |               |   |   |  |  |  |
|---------------|-----------|--------------|---|---------------|---|---|--|--|--|
| 与股权激励相关的承诺    |           |              |   |               |   |   |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺 |           |              |   |               |   |   |  |  |  |
| 其他承诺          | 解决土地等产权瑕疵 | 中国铁道建筑集团有限公司 | 办理土地证，办理房产证，承担办证费用及承担由此而遭受的损失。详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2014年3月29日和2014年6月19日的相关公告。  | 长期            | 否 | 是 |  |  |  |
| 其他承诺          | 股份限售      | 中国铁道建筑集团有限公司 | 分拆铁建重工科创板上市的股份限售承诺。详情参见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2020年4月3日的《中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）》和铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上日期为2021年6月16日的《中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》。  | 自铁建重工上市起36个月内 | 是 | 是 |  |  |  |
| 其他承诺          | 其他        | 本公司          | 分拆铁建重工科创板上市的股份限售、稳定股价的承诺。详情参见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2020年4月3日的《中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）》和铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上日期为2021年6月16日的《中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》。  | 自铁建重工上市起36个月内 | 是 | 是 |  |  |  |
| 其他承诺          | 其他        | 本公司          | 分拆铁建重工科创板上市股份锁定期届满后持股意向和减持意向的承诺。详情参见铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上日期为2021年6月16日的《中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》。  | 自锁定期满之日起两年内   | 是 | 是 |  |  |  |
| 其他承诺          | 其他        | 中国铁道建筑集团有限公司 | 分拆铁建重工科创板上市的关于分拆阶段提供材料真实、准确、完整的承诺，分拆铁建重工科创板上市的欺诈发行的股份购回承诺，《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺，填补被摊薄即期回报的承诺，减少并规范关联交易的承诺，未履行承诺时的约束措施的承诺，避免同业竞争的承诺等。详情参见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2020年4月3日的《中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）》和铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn） | 长期            | 否 | 是 |  |  |  |

|      |    |                |  |    |   |   |  |  |
|------|----|----------------|--|----|---|---|--|--|
|      |    |                | 上日期为 2021 年 6 月 16 日的《中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》。   |    |   |   |  |  |
| 其他承诺 | 其他 | 本公司            | 分拆铁建重工科创板上市的关于分拆阶段提供材料真实、准确、完整的承诺，分拆铁建重工科创板上市的股份减持承诺，欺诈发行的股份购回承诺，《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺，填补被摊薄即期回报的承诺，减少并规范关联交易的承诺，未履行承诺时的约束措施的承诺，避免同业竞争的承诺等。详情参见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2020 年 4 月 3 日的《中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）》和铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上日期为 2021 年 6 月 16 日的《中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》。 | 长期 | 否 | 是 |  |  |
| 其他承诺 | 其他 | 公司董事、监事、高级管理人员 | 分拆铁建重工科创板上市的关于分拆阶段提供材料真实、准确、完整的承诺。详情参见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2020 年 4 月 3 日的《中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）》。  | 长期 | 否 | 是 |  |  |

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、审计与风险管理委员会审阅半年报情况**

本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的管理层进行商讨。

**六、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**七、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十一、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

| 事项概述   | 查询索引  |
|--|---|
| <p>本公司于 2017 年 10 月 30 日召开第三届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于续签〈房屋租赁框架协议〉和拟定 2018-2019 年持续关联交易上限的议案》，同意与控股股东续签《房屋租赁框架协议》及确定相关关联交易上限。根据本公司与控股股东签订的《房屋租赁框架协议》，本公司就租赁控股股东所有房屋和土地产生的支出的年交易金额上限均为 30,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于 2019 年 12 月 18 日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于续签〈房屋租赁框架协议〉和拟定 2020-2022 年持续关联交易上限的议案》，同意公司与控股股东续签《房屋租赁框架协议》及确定相关关联交易上限。在提交公司董事会</p> | <p>详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2017 年 10 月 31 日和 2019 年 12 月 19 日的相关公告。</p> |



|   |   |
|---|---|
| <p>会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>   |   |
| <p>本公司于2018年10月30日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整2018年日常关联交易上限的议案》，同意调整与控股股东签订的《服务提供框架协议》项下日常关联交易上限。本公司于2018年12月13日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于续签〈服务提供框架协议〉和拟定2019-2021年持续关连交易上限的议案》，根据本公司与控股股东签订的《服务提供框架协议》，拟定2019-2021年的年交易金额均不超过200,000万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于2021年12月21日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于续签〈服务提供框架协议〉和拟定2022-2024年持续关联（连）交易上限的议案》，拟定2022-2024年的年交易金额均不超过200,000万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>             | <p>详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2018年10月31日、2018年12月14日、2021年12月22日的相关公告。</p> |
| <p>本公司与中铁建金融租赁有限公司（以下简称中铁金租）于2016年签订《服务互供框架协议》，就中铁金租和公司及所属子公司发生财务资助、设备采购、租赁服务进行了规范、拟定上限并进行了公告。2017年3月29-30日公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司与中铁建金融租赁有限公司重签〈服务互供框架协议〉的议案》，公司根据自身业务发展规划，调整了与中铁金租的交易业务内容并重新拟定年度上限，与中铁金租重新签订《服务互供框架协议》，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于2019年12月18日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于续签〈服务互供框架协议〉和拟定2020-2022年持续关联交易上限的议案》，同意续签《服务互供框架协议》以及各项关联交易上限。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p> | <p>详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2016年12月31日、2017年3月31日和2019年12月19日的相关公告。</p>  |
| <p>本公司于2018年12月13日召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于续签〈金融服务协议〉和拟定2019-2021年持续关连交易上限的议案》，同意控股子公司中国铁建财务有限公司（以下简称铁建财务）与控股股东续签《金融服务协议》，并依据协议向控股股东及其子企业（本公司除外）提供存款、贷款、结算及其他金融服务。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于2021年12月21日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于续签〈金融服务协议〉和拟定2022-2024年持续关联（连）交易上限的议案》，同意控股子公司铁建财务与控股股东续签《金融服务协议》，并依据协议向控股股东及其子企业（本公司除外）提供存款、贷款、结算及其他金融服务。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>  | <p>详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期2018年12月14日、2021年12月22日的相关公告。</p>                |

报告期内，上述日常经营相关的关联交易正在按照协议约定执行，未发生变更。报告期内，上述关联交易的实际履行情况如下：

## (1) 本集团与控股股东的日常经营相关的关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

| 关联交易方                | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额  | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|----------------------|--------|--------|----------|--------|---------|----------------|----------|------|--------------------|
| 陕西铁道工程勘察有限公司等 12 家单位 | 接受劳务支出 | 勘察设计咨询 | 协议定价     | -      | 350,100 | 0.07           | 现款       | -    | -                  |
| 控股股东及联系人             | 房屋租赁支出 | 房屋租赁   | 协议定价     | -      | 9,444   | 0.002          | 现款       | -    | -                  |

## (2) 本公司与中铁建金融租赁有限公司的持续关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

| 交易性质 | 项目  | 2022 年年度上限 | 本报告期内合并交易发生额 |
|------|---|------------|--------------|
| 收入   | 中铁金租以不低于第三方的可比市场价格从公司或其相关子公司处采购盾构机等机械设备，每年累计发生金额不超过 40 亿元。  | 4,000,000  | 277,021      |
| 支出   | 中铁金租在铁建财务开展存款业务，铁建财务支付中铁金租存款利率上下限遵照中国人民银行同期、同类存款规定，同时不高于国内主要商业银行提供的同期、同类存款服务适用利率。在协议有效期内，中铁金租在铁建财务存放的每日最高存款余额（含应计利息）不超过 3 亿元。 | 300,000    | -            |
|      | 中铁金租为公司或其相关子公司提供融资租赁业务及经营租赁业务。在协议有效期内，中铁金租为公司提供的租赁服务以不高于国内同类金融机构就同类服务项目的收费标准收取费用，每年租赁服务收取费用总额不超过 40 亿元。                       | 4,000,000  | 990,421      |

## (3) 本公司控股子公司中国铁建财务有限公司与控股股东的持续关联交易情况

详见本节“十一、（四）关联债权债务往来”。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方                          | 关联关系       | 上市公司向关联方提供资金 |          |           | 关联方向上市公司提供资金 |         |           |
|------------------------------|------------|--------------|----------|-----------|--------------|---------|-----------|
|                              |            | 期初余额         | 发生额      | 期末余额      | 期初余额         | 发生额     | 期末余额      |
| 中国铁道建筑集团有限公司 <sup>注1</sup>   | 控股股东       | 3,000,000    | -600,000 | 2,400,000 | 1,163,066    | -       | 1,163,066 |
| 中国铁道建筑集团有限公司 <sup>注2</sup>   | 控股股东       | -            | -        | -         | 220,029      | 7,247   | 227,276   |
| 中铁建锦鲤资产管理有限公司 <sup>注2</sup>  | 控股股东的全资子公司 | -            | -        | -         | 742,611      | 11,611  | 754,222   |
| 北京通达京承高速公路有限公司 <sup>注2</sup> | 控股股东的控股子公司 | -            | -        | -         | 60,088       | -60,088 | -         |

|                              |                             |          |           |           |         |           |
|------------------------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 合计                           | 3,000,000                   | -600,000 | 2,400,000 | 2,185,794 | -41,230 | 2,144,564 |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(千元) | -600,000                    |          |           |           |         |           |
| 关联债权债务形成原因                   | 公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。 |          |           |           |         |           |
| 关联债权债务清偿情况                   | 均按正常进度清算。                   |          |           |           |         |           |
| 与关联债权债务有关的承诺                 | 无                           |          |           |           |         |           |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响        | 无重大影响。                      |          |           |           |         |           |

注:

1. 上市公司向关联方提供资金为铁建财务向控股股东的贷款本金。关联方向上市公司提供资金主要为财政部对控股股东的拨款，并作为控股股东对本公司的委托贷款，该等委托贷款利率根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定。
2. 该款项主要包含控股股东及其子公司在本集团下属子公司铁建财务的存款。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### 1、存款业务

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方            | 关联关系       | 每日最高存款限额   | 存款利率范围     | 期初余额      | 本期发生额     |           | 期末余额    |
|----------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                |            |            |            |           | 本期合计存入金额  | 本期合计取出金额  |         |
| 中国铁道建筑集团有限公司   | 控股股东       | 21,000,000 | 0.5%-3.30% | 220,029   | 5,173,961 | 5,166,714 | 227,276 |
| 中铁建锦鲤资产管理有限公司  | 控股股东的全资子公司 |            |            | 742,611   | 634,803   | 623,192   | 754,222 |
| 北京通达京承高速公路有限公司 | 控股股东的控股子公司 |            |            | 60,088    | 60,574    | 120,662   | -       |
| 合计             | /          | /          | /          | 1,022,728 | 5,869,338 | 5,910,568 | 981,498 |

#### 2、贷款业务

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方    | 关联关系 | 贷款额度      | 贷款利率范围      | 期初余额      | 本期发生额     |           | 期末余额      |
|--------|------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|        |      |           |             |           | 本期合计贷款金额  | 本期合计还款金额  |           |
| 中国铁道建筑 | 控股股东 | 4,000,000 | 3.20%-3.43% | 3,000,000 | 1,650,579 | 2,250,579 | 2,400,000 |

|            |   |   |   |           |           |           |           |
|------------|---|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 集团有<br>限公司 |   |   |   |           |           |           |           |
| 合计         | / | / | / | 3,000,000 | 1,650,579 | 2,250,579 | 2,400,000 |

### 3、授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方            | 关联关系       | 业务类型    | 总额     | 实际发生额 |
|----------------|------------|---------|--------|-------|
| 中国铁道建筑集团有限公司   | 控股股东       | 委托贷款手续费 | 50,000 | -     |
| 中国铁道建筑集团有限公司   | 控股股东       | 结算业务手续费 | 50,000 | -     |
| 中铁建锦鲤资产管理有限公司  | 控股股东的全资子公司 |         |        | -     |
| 北京通达京承高速公路有限公司 | 控股股东的全资子公司 |         |        | -     |

### 4、其他说明

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

## 十二、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |             |                     |         |               |             |             |        |       |         |            |        |        |       |          |      |
|----------------------|-------------|---------------------|---------|---------------|-------------|-------------|--------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                  | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方                | 担保金额    | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保类型   | 主债务情况 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 本公司                  | 公司本部        | 川铁(泸州)铁路有限责任公司      | 30,240  | 2006年12月28日   | 2006年12月28日 | 2026年12月28日 | 一般担保   | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 否     | 否        |      |
| 本公司                  | 公司本部        | 川铁(泸州)铁路有限责任公司      | 27,552  | 2008年4月16日    | 2008年4月16日  | 2028年4月16日  | 一般担保   | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 否     | 否        |      |
| 本公司                  | 公司本部        | 中铁建铜冠投资有限公司         | 599,999 | 2014年3月17日    | 2014年3月17日  | 2023年12月30日 | 一般担保   | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 否     | 是        | 联营公司 |
| 本公司                  | 公司本部        | 中铁建铜冠投资有限公司         | 62,092  | 2015年5月20日    | 2015年5月20日  | 2023年11月20日 | 一般担保   | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 否     | 是        | 联营公司 |
| 本公司                  | 公司本部        | ECUACORRIENTE S. A. | 223,854 | 2020年6月22日    | 2020年8月10日  | 2025年7月9日   | 连带责任担保 | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 是     | 否        |      |
| 中国铁建房地产集团有限公司        | 全资子公司       | 武汉招瑞置业有限公司          | 349,027 | 2021年7月9日     | 2021年7月9日   | 2024年3月27日  | 连带责任担保 | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 否     | 是        | 联营公司 |
| 中国铁建投资集团有限公司         | 控股子公司       | 中铁建铜冠投资有限公司         | 400,671 | 2019年6月13日    | 2019年6月13日  | 2024年6月13日  | 连带责任担保 | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 是     | 是        | 联营公司 |
| 中铁二十局集团有限公司          | 全资子公司       | 贵州瓮马铁路有限责任公司        | 643,162 | 2016年3月31日    | 2016年3月31日  | 2039年3月31日  | 连带责任担保 | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 否     | 是        | 联营公司 |
| 中铁十六局集团有限公司          | 全资子公司       | 东方安贞(北京)医院管理有       | 66,182  | 2021年5月24日    | 2021年5月25日  | 2039年12月14日 | 连带责任担保 | 无     | 否       | 否          | 否      |        | 否     | 否        |      |

|                                    |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      |             |
|------------------------------------|-------|-----------------|---------|------------|------------|-------------|--------|---|---|---|---|--|---|---|------|-------------|
| 限公司                                |       | 限公司             |         |            |            | 日           |        |   |   |   |   |  |   |   |      |             |
| 中国土木工程集团有限公司                       | 全资子公司 | 江西铜业集团有限公司      | 9,250   | 2021年5月31日 | 2021年5月31日 | 2028年6月22日  | 连带责任担保 | 无 | 否 | 否 | 否 |  | 否 | 否 |      |             |
| 中铁建国际投资有限公司                        | 全资子公司 | 江西铜业集团有限公司      | 18,500  | 2021年5月31日 | 2021年5月31日 | 2028年6月22日  | 连带责任担保 | 无 | 否 | 否 | 否 |  | 否 | 否 |      |             |
| 中铁建设集团置业有限公司                       | 控股子公司 | 鹏瑞利云门(杭州)置业有限公司 | 133,050 | 2022年6月14日 | 2022年6月14日 | 2031年12月21日 | 连带责任担保 | 无 | 否 | 否 | 否 |  | 否 | 是 | 联营公司 |             |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | -96,634     |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | 2,563,579   |
| 公司对子公司的担保情况                        |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      |             |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | 2,292,861   |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | 117,000,495 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      |             |
| 担保总额（A+B）                          |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | 119,564,074 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | 42.57       |
| 其中：                                |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      |             |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | -           |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | 100,688,409 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | -           |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |       |                 |         |            |            |             |        |   |   |   |   |  |   |   |      | 100,688,409 |

|                   |   |
|-------------------|---|
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | 不适用   |
| 担保情况说明            | <p>截至报告期末，公司及其全资及控股子公司提供担保余额合计为1,195.641亿元人民币，不包括因房地产业务为购房小业主提供的按揭担保。公司及其全资及控股子公司对子公司担保余额合计为1,170.005亿元人民币，其中公司对全资及控股子公司担保余额为184.411亿元人民币，公司全资及控股子公司对子公司担保余额为985.594亿元人民币。公司及其全资及控股子公司对上市公司合并报表范围之外的主体（不包括购房小业主）提供担保余额为25.636亿元人民币。公司不存在逾期担保。</p> <p>公司对外提供担保均已严格按照相关规范性文件和公司治理制度规定履行了决策程序和信息披露义务，不存在违规提供担保的情形。</p> |



## (三)其他重大合同

√适用 □不适用

## 1、境内经营合同

单位：亿元 币种：人民币

| 序号 | 签约日期                     | 项目名称  | 合同金额  | 公司签约主体                           | 履行期限      |
|----|--------------------------|---|-------|----------------------------------|-----------|
| 1  | 2022 年 1 月               | 莆田北岸两岸智能医疗产业园（二期）项目                           | 81.44 | 中铁十八局集团有限公司                      | 1,825 日历天 |
| 2  | 2022 年 2 月               | 兴业县兴泰矿业投资有限公司广西兴业县四维矿区石灰岩绿色矿山建设开采总承包服务项目      | 38.46 | 中铁二十三局集团有限公司                     | 29 年      |
| 3  | 2022 年 5 月               | 广东省珠海市斗门区斗门镇竹仔岭矿区建筑用花岗岩矿项目工程总承包及生产运营服务        | 39.62 | 中铁十九局集团有限公司                      | 14 年      |
| 4  | 2022 年 5 月               | 新建渝黔铁路重庆东车站站房及配套综合交通枢纽工程 CQDZZF-1 标段          | 61.35 | 中铁建设集团有限公司和中铁十一局集团有限公司联合体        | 1,096 日历天 |
| 5  | 2022 年 5 月 <sup>注1</sup> | 云南省大保高速老营至板桥段改线工程、昌宁至链子桥高速、弥渡至昌宁高速（保山段）特许经营项目 | 69.00 | 中铁十五局集团有限公司、中铁十一局集团有限公司          | 5 年       |
| 6  | 2022 年 6 月               | 厦门市轨道交通 6 号线集美至同安段工程土建施工总承包土建 2 标             | 45.41 | 中国铁建股份有限公司                       | 1,217 日历天 |
| 7  | 2022 年 6 月 <sup>注1</sup> | 临沂东部商城配套服务区项目 EPC 总承包                         | 60.56 | 中铁二十一局集团有限公司                     | 3 年       |
| 8  | 2022 年 6 月               | 山西省 5G 基础建设项目                                 | 36.00 | 中铁十五局集团电气化工程有限公司                 | 60 个月     |
| 9  | 2022 年 7 月 <sup>注2</sup> | 精河县“一带一路”应急物资产业园区建设项目（EPC 模式）                 | 52.30 | 中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司 | 730 日历天   |

注：

1. 此项目所列时间为该项目中标时间。
2. 此项目为报告期内中标项目。

## 2、境外经营合同

单位：亿元 币种：人民币

| 序号 | 签约日期       | 项目名称                         | 合同金额   | 公司签约主体       | 履行期限      |
|----|------------|------------------------------|--------|--------------|-----------|
| 1  | 2022 年 4 月 | 尼日利亚东线窄轨铁路机车车辆及维修设备采购项目      | 53.54  | 中国土木工程集团有限公司 | 96 个月     |
| 2  | 2022 年 4 月 | 尼日利亚伊巴丹-卡诺标准轨铁路机车车辆及维修设备采购项目 | 128.01 | 中国土木工程集团有限公司 | 96 个月     |
| 3  | 2022 年 4 月 | 沙特麦地那基础设施开发项目（南北合并包）         | 64.61  | 中铁十八局集团有限公司  | 1,277 日历天 |

## 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

## (一)发行基础设施公募 REITs 事项

报告期内，以公司全资子公司中铁建重庆投资集团有限公司持有的重庆至遂宁高速公路 BOT 项目（重庆段）为基础资产的封闭式基础设施证券投资基金（以下简称国金中国铁建 REIT），于 2022 年 6 月 6 日获得上海证券交易所无异议函和中国证券监督管理委员会准予注册批复，于 2022 年 6 月 22 日完成发售，自 2022 年 7 月 8 日起在上交所上市，交易代码为 508008，基金场内简称为铁建 REIT，扩位简称为国金中国铁建 REIT。国金中国铁建 REIT 实际募集基金份额 5 亿份，发售价格为 9.586 元/份，基金募集资金净额为 47.93 亿元。其中，原始权益人中铁建重庆投资集团有限公司持有战略配售份额 2.55 亿份，占发售份额总数的比例为 51%。国金中国铁建 REIT 上市不会对公司当期业绩及财务状况产生重大影响。详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）、本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2022 年 6 月 8 日和 2022 年 7 月 9 日的相关公告。

## 十四、重要期后事项

不适用。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

#### (三) 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

### 二、股东情况

#### (一) 股本结构

于2022年6月30日，本公司的股本结构如下：

| 股东名称         | 股份类别 | 股份数量（股）        | 占已发行股本总数之百分比（%） |
|--------------|------|----------------|-----------------|
| 中国铁道建筑集团有限公司 | A股   | 6,942,736,590  | 51.13           |
| A股公众股东       | A股   | 4,560,508,910  | 33.58           |
| H股公众股东       | H股   | 2,076,296,000  | 15.29           |
| 总计           | /    | 13,579,541,500 | 100.00          |

**(二) 股东总数**

于2022年6月30日，本公司股东总数为：A股股东272,230户，H股股东14,422户，合计286,652户。

|                        |         |
|------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 286,652 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用     |

**(三) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位：股

| 前十名股东持股情况                                     |            |               |           |                         |                |    |      |
|---|------------|---------------|-----------|-------------------------|----------------|----|------|
| 股东名称<br>(全称)                                  | 报告期内增<br>减 | 期末持股数量        | 比例<br>(%) | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |    | 股东性质 |
|   |            |               |           |                         | 股份状态           | 数量 |      |
| 中国铁道建筑集团有<br>限公司                              | 0          | 6,942,736,590 | 51.13     | 0                       | 无              | 0  | 国家   |
| HKSCC NOMINEES<br>LIMITED                     | -515,666   | 2,060,188,841 | 15.17     | 0                       | 未知             |    | 境外法人 |
| 中国证券金融股份有<br>限公司                              | 0          | 323,087,956   | 2.38      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 中央汇金资产管理有<br>限责任公司                            | 0          | 138,521,000   | 1.02      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 交通银行股份有限公<br>司—广发中证基建工<br>程交易型开放式指数<br>证券投资基金 | 37,574,400 | 82,436,900    | 0.61      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 博时基金—农业银行<br>—博时中证金融资产<br>管理计划                | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 易方达基金—农业银<br>行—易方达中证金融<br>资产管理计划              | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 大成基金—农业银<br>行—大成中证金融资<br>产管理计划                | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 嘉实基金—农业银<br>行—嘉实中证金融资<br>产管理计划                | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 广发基金—农业银<br>行—广发中证金融资<br>产管理计划                | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 中欧基金—农业银<br>行—中欧中证金融资<br>产管理计划                | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 华夏基金—农业银<br>行—华夏中证金融资<br>产管理计划                | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |
| 银华基金—农业银<br>行—银华中证金融资<br>产管理计划                | 0          | 81,847,500    | 0.60      | 0                       | 无              | 0  | 其他   |

| 南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划            | 0  | 81,847,500 | 0.60          | 0 | 无 | 0 | 其他 |
|-----------------------------------|--|------------|---------------|---|---|---|----|
| 工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划        | 0  | 81,847,500 | 0.60          | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                    |  |            |               |   |   |   |    |
| 股东名称                              | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量    |               |   |   |   |    |
|                                   |  | 种类         | 数量            |   |   |   |    |
| 中国铁道建筑集团有限公司                      | 6,942,736,590  | 人民币普通股     | 6,942,736,590 |   |   |   |    |
| HKSCC NOMINEES LIMITED            | 2,060,188,841  | 境外上市外资股    | 2,060,188,841 |   |   |   |    |
| 中国证券金融股份有限公司                      | 323,087,956  | 人民币普通股     | 323,087,956   |   |   |   |    |
| 中央汇金资产管理有限责任公司                    | 138,521,000  | 人民币普通股     | 138,521,000   |   |   |   |    |
| 交通银行股份有限公司－广发中证基建工程交易型开放式指数证券投资基金 | 82,436,900   | 人民币普通股     | 82,436,900    |   |   |   |    |
| 博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划          | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划            | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划        | 81,847,500   | 人民币普通股     | 81,847,500    |   |   |   |    |
| 前十名股东中回购专户情况说明                    | 不适用  |            |               |   |   |   |    |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明          | 不适用  |            |               |   |   |   |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  | 本公司并不知晓前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |            |               |   |   |   |    |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明               | 不适用  |            |               |   |   |   |    |

注：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股为代表多个客户所持有。报告期末，HKSCC Nominees Limited 持有公司 2,060,188,841 股，股份的质押冻结情况不详。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**(五) 根据《证券及期货条例》披露主要股东持股情况**

截至 2022 年 6 月 30 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

| 主要股东名称       | 股份类别 | 身份    | 持股数量<br>(股)   | 占有关已发行类别股本之百分比 | 占已发行股本总数之百分比 |
|--------------|------|-------|---------------|----------------|--------------|
| 中国铁道建筑集团有限公司 | A股   | 实益拥有人 | 6,942,736,590 | 60.35%         | 51.13%       |

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

#### 1、 董事、监事、高级管理人员拥有的证券权益

截至报告期末，本公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票，也未被授予公司股票期权或限制性股票。

截至报告期末，本公司董事、监事及最高行政人员及其各自的联系人概无在本公司及其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份或债权证中拥有(a)根据《证券及期货条例》第 352 条规定须记录于本公司保存的登记册；或(b)根据香港联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及香港联交所的任何权益或淡仓。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### (一) 企业债券

□适用 √不适用

#### (二) 公司债券

√适用 □不适用

### 1、公司债券基本情况

单位：千元 币种：人民币

| 债券名称  | 简称     | 代码     | 发行日         | 起息日         | 到期日  | 债券余额      | 利率 (%) | 还本付息方式                    | 交易场所    | 投资者适当性安排 (如有) | 交易机制          | 是否存在终止上市交易的风险 |
|---|--------|--------|-------------|-------------|--|-----------|--------|---------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 中国铁建股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一) | 19铁建Y1 | 155868 | 2019年10月28日 | 2019年10月29日 | 本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 3,498,427 | 4.03   | 在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者       | 竞价、报价、询价和协议交易 | 否             |
| 中国铁建股份有限公司2019年面向合格投资者公                     | 19铁建Y2 | 155869 | 2019年10月28日 | 2019年10月29日 | 本期债券基础期限为5年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选  | 499,775   | 4.30   | 在公司不行使递延支付利息权的情况下,        | 上海证券交易所 | 面向合格投资者       | 竞价、报价、询价和协议交  | 否             |



|   |          |        |                  |                  |  |           |      |                           |         |         |            |   |
|---|----------|--------|------------------|------------------|--|-----------|------|---------------------------|---------|---------|------------|---|
| 开发行永续期公司债券（第一期）（品种二）                          |          |        | 日                | 日                | 择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。  |           |      | 每年付息一次。                   | 所       |         | 易          |   |
| 中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一） | 19 铁建 Y3 | 155855 | 2019 年 11 月 15 日 | 2019 年 11 月 18 日 | 本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 3,498,411 | 4.08 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种二） | 19 铁建 Y4 | 155856 | 2019 年 11 月 15 日 | 2019 年 11 月 18 日 | 本期债券基础期限为 5 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 1,499,319 | 4.39 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（品种一） | 19 铁建 Y5 | 163969 | 2019 年 12 月 16 日 | 2019 年 12 月 17 日 | 本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 1,998,990 | 3.90 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（品种二） | 19 铁建 Y6 | 163970 | 2019 年 12 月 16 日 | 2019 年 12 月 17 日 | 本期债券基础期限为 5 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 999,495   | 4.20 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |

|   |          |        |                  |                  |   |           |      |                           |         |         |            |   |
|---|----------|--------|------------------|------------------|---|-----------|------|---------------------------|---------|---------|------------|---|
| 中国铁建股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一） | 20 铁建 Y1 | 175209 | 2020 年 9 月 24 日  | 2020 年 9 月 25 日  | 本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 2,198,759 | 4.43 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一） | 20 铁建 Y3 | 175547 | 2020 年 12 月 14 日 | 2020 年 12 月 15 日 | 本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 2,498,645 | 4.37 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司2021年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一） | 21 铁建 Y1 | 188252 | 2021 年 6 月 17 日  | 2021 年 6 月 18 日  | 本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 1,799,083 | 3.73 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司2021年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（品种二） | 21 铁建 Y2 | 188253 | 2021 年 6 月 17 日  | 2021 年 6 月 18 日  | 本期债券基础期限为 5 年，在约定的基础期限末及每个续期的周末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 1,299,337 | 4.00 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向合格投资者 | 竞价、报价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行永续期公              | 21 铁建 Y3 | 185039 | 2021 年 11 月 22 日 | 2021 年 11 月 23 日 | 本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权  | 1,998,684 | 3.30 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一   | 上海证券交易所 | 面向专业投资者 | 竞价、报价和协议交  | 否 |

|   |             |        |                        |                        |  |         |      |   |                 |             |                           |   |
|---|-------------|--------|------------------------|------------------------|--|---------|------|---|-----------------|-------------|---------------------------|---|
| 司债券(第二期)<br>(品种一)   |             |        |                        |                        | 时延长1个周期(即延长3年),<br>在发行人不行使续期选择权全<br>额兑付时到期。  |         |      | 次。  |                 |             | 易                         |   |
| 中国铁建股份有<br>限公司2021年面<br>向合格投资者公<br>开发行永续期公<br>司债券(第二期)<br>(品种二) | 21 铁建<br>Y4 | 185038 | 2021 年<br>11 月 22<br>日 | 2021 年<br>11 月 23<br>日 | 本期债券基础期限为5年,在约<br>定的基础期限末及每个续期的<br>周期末,发行人有权行使续期选<br>择权,于发行人行使续期选择权<br>时延长1个周期(即延长5年),<br>在发行人不行使续期选择权全<br>额兑付时到期。 | 999,342 | 3.64 | 在公司不行使<br>递延支付利息<br>权的情况下,<br>每年付息一<br>次。 | 上海证<br>券交易<br>所 | 面向专业<br>投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |
| 中国铁建股份有<br>限公司2021年面<br>向专业投资者公<br>开发行永续期公<br>司债券(第三期)<br>(品种一) | 21 铁建<br>Y5 | 185120 | 2021 年<br>12 月 9<br>日  | 2021 年<br>12 月 10<br>日 | 本期债券基础期限为3年,在约<br>定的基础期限末及每个续期的<br>周期末,发行人有权行使续期选<br>择权,于发行人行使续期选择权<br>时延长1个周期(即延长3年),<br>在发行人不行使续期选择权全<br>额兑付时到期。 | 499,611 | 3.20 | 在公司不行使<br>递延支付利息<br>权的情况下,<br>每年付息一<br>次。 | 上海证<br>券交易<br>所 | 面向专业<br>投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |
| 中国铁建股份有<br>限公司2021年面<br>向合格投资者公<br>开发行永续期公<br>司债券(第三期)<br>(品种二) | 21 铁建<br>Y6 | 185119 | 2021 年<br>12 月 9<br>日  | 2021 年<br>12 月 10<br>日 | 本期债券基础期限为5年,在约<br>定的基础期限末及每个续期的<br>周期末,发行人有权行使续期选<br>择权,于发行人行使续期选择权<br>时延长1个周期(即延长5年),<br>在发行人不行使续期选择权全<br>额兑付时到期。 | 999,223 | 3.58 | 在公司不行使<br>递延支付利息<br>权的情况下,<br>每年付息一<br>次。 | 上海证<br>券交易<br>所 | 面向专业<br>投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |
| 中国铁建股份有<br>限公司2021年面<br>向专业投资者公<br>开发行永续期公<br>司债券(第四期)<br>(品种一) | 21 铁建<br>Y7 | 185198 | 2021 年<br>12 月 29<br>日 | 2021 年<br>12 月 30<br>日 | 本期债券基础期限为3年,在约<br>定的基础期限末及每个续期的<br>周期末,发行人有权行使续期选<br>择权,于发行人行使续期选择权<br>时延长1个周期(即延长3年),<br>在发行人不行使续期选择权全<br>额兑付时到期。 | 999,346 | 3.17 | 在公司不行使<br>递延支付利息<br>权的情况下,<br>每年付息一<br>次。 | 上海证<br>券交易<br>所 | 面向专业<br>投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |

|   |         |        |                        |                        |   |             |       |                            |         |         |               |   |
|---|---------|--------|------------------------|------------------------|---|-------------|-------|----------------------------|---------|---------|---------------|---|
| 中国铁建股份有限公司2021年面向合格投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种二) | 21 铁建Y8 | 185196 | 2021 年<br>12 月 29<br>日 | 2021 年<br>12 月 30<br>日 | 本期债券基础期限为 5 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 5 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 999, 346    | 3. 50 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向专业投资者 | 竞价、报价、询价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一) | 22 铁建Y1 | 185731 | 2022 年<br>4 月 22<br>日  | 2022 年<br>4 月 25<br>日  | 本期债券基础期限为 3 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 3 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 2, 198, 695 | 3. 17 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向专业投资者 | 竞价、报价、询价和协议交易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二) | 22 铁建Y2 | 185732 | 2022 年<br>4 月 22<br>日  | 2022 年<br>4 月 25<br>日  | 本期债券基础期限为 5 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 5 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。 | 799, 525    | 3. 55 | 在公司不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。 | 上海证券交易所 | 面向专业投资者 | 竞价、报价、询价和协议交易 | 否 |

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2、 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

## 3、 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

## 4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

## 5、 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，本公司可续期公司债券未发生行使续期选择权、利率跳升及利息递延等事项。本公司发行可续期公司债券符合相关会计准则关于权益工具的定义及分类条件，计入其他权益工具核算。

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

## 1、 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：千元 币种：人民币

| 债券名称                      | 简称            | 代码        | 发行日             | 起息日             | 到期日  | 债券余额      | 利率 (%) | 还本付息方式                    | 交易场所      | 投资者适当性安排 (如有) | 交易机制          | 是否存在终止上市交易的风险 |
|---------------------------|---------------|-----------|-----------------|-----------------|--|-----------|--------|---------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 中国铁建股份有限公司 2019 年度第一期中期票据 | 19 中铁建 MTN001 | 101901285 | 2019 年 9 月 20 日 | 2019 年 9 月 23 日 | 于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。 | 2,991,365 | 4.13   | 在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。 | 全国银行间债券市场 | 境内合格机构投资者     | 竞价、报价、询价和协议交易 | 否             |

|   |                   |           |                        |                        |  |           |      |                                       |                   |               |                           |   |
|---|-------------------|-----------|------------------------|------------------------|--|-----------|------|---------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------|---|
| 中国铁建股份有限公司<br>2019 年度<br>第二期中期<br>票据（品种<br>一） | 19 中铁建<br>MTN002A | 101901636 | 2019 年<br>11 月 28<br>日 | 2019 年<br>11 月 29<br>日 | 于发行人依照发行条款的<br>约定赎回之前长期存续，<br>并在发行人依据发行条款<br>的约定赎回时到期。 | 1,495,643 | 3.98 | 在公司不行使递<br>延支付利息权的<br>情况下，每年付<br>息一次。 | 全国银行<br>间债券市<br>场 | 境内合格<br>机构投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司<br>2019 年度<br>第二期中期<br>票据（品种<br>二） | 19 中铁建<br>MTN002B | 101901637 | 2019 年<br>11 月 28<br>日 | 2019 年<br>11 月 29<br>日 | 于发行人依照发行条款的<br>约定赎回之前长期存续，<br>并在发行人依据发行条款<br>的约定赎回时到期。 | 1,495,643 | 4.35 | 在公司不行使递<br>延支付利息权的<br>情况下，每年付<br>息一次。 | 全国银行<br>间债券市<br>场 | 境内合格<br>机构投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司<br>2020 年度<br>第一期中期<br>票据          | 20 中铁建<br>MTN001  | 102001987 | 2020 年<br>10 月 23<br>日 | 2020 年<br>10 月 26<br>日 | 于发行人依照发行条款的<br>约定赎回之前长期存续，<br>并在发行人依据发行条款<br>的约定赎回时到期。 | 2,991,242 | 4.42 | 在公司不行使递<br>延支付利息权的<br>情况下，每年付<br>息一次。 | 全国银行<br>间债券市<br>场 | 境内合格<br>机构投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |
| 中国铁建股份有限公司<br>2021 年度<br>第一期中期<br>票据          | 21 中铁建<br>MTN001  | 102101658 | 2021 年<br>8 月 24<br>日  | 2021 年<br>8 月 25<br>日  | 于发行人依照发行条款的<br>约定赎回之前长期存续，<br>并在发行人依据发行条款<br>的约定赎回时到期。 | 1,994,120 | 3.30 | 在公司不行使递<br>延支付利息权的<br>情况下，每年付<br>息一次。 | 全国银行<br>间债券市<br>场 | 境内合格<br>机构投资者 | 竞价、报<br>价、询价<br>和协议交<br>易 | 否 |

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

**2、 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**

□适用 √不适用

**3、 信用评级结果调整情况**

□适用 √不适用

**4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响**

□适用 √不适用

**5、 非金融企业债务融资工具其他情况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，本公司债务融资工具未发生行使续期选择权、利率跳升及利息递延等事项。本公司发行债务融资工具符合相关会计准则关于权益工具的定义及分类条件，计入其他权益工具核算。

**(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**

□适用 √不适用

**(五) 主要会计数据和财务指标**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 主要指标          | 本报告期末          | 上年度末       | 本报告期末比上年度末增减(%) | 变动原因                    |
|---------------|----------------|------------|-----------------|-------------------------|
| 流动比率          | 1.10           | 1.09       | 0.92            |                         |
| 速动比率          | 0.54           | 0.52       | 3.85            |                         |
| 资产负债率(%)      | 75.63          | 74.39      | 提高1.24个百分点      |                         |
|               | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期       | 本报告期比上年同期增减(%)  | 变动原因                    |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 12,766,990     | 11,267,473 | 13.31           |                         |
| EBITDA 全部债务比  | 2.89%          | 2.82%      | 提高0.07个百分点      |                         |
| 利息保障倍数        | 3.55           | 3.66       | -3.01           |                         |
| 现金利息保障倍数      | -1.34          | -9.04      | -85.18          | 主要是经营活动产生的现金流量金额大幅增加所致。 |
| EBITDA 利息保障倍数 | 5.11           | 5.43       | -5.89           |                         |
| 贷款偿还率(%)      | 100.00         | 100.00     | -               |                         |
| 利息偿付率(%)      | 100.00         | 100.00     | -               |                         |

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 三、公司信息披露事务管理制度变更情况

2022 年 1 月 25 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《中国铁建股份有限公司公司债券信息披露管理办法》，修订了《中国铁建股份有限公司债务融资工具信息披露管理办法》。详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)、本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2022 年 1 月 26 日的相关公告，以及公司发布在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上的制度全文。

2022 年 8 月 30 日，公司召开第五届董事会第八次会议，修订了《中国铁建股份有限公司信息披露管理制度》，废止了《中国铁建股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务管理制度》，相关内容并入了新修订的《中国铁建股份有限公司信息披露管理制度》。详情参见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)、本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2022 年 8 月 31 日的相关公告，以及公司发布在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上的制度全文。

## 第十节 财务报告



## 审阅报告

德师报(阅)字(22)第R00053号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2022年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是中国铁建股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国铁建股份有限公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国•上海

中国注册会计师：殷莉莉

中国注册会计师：史 啸

2022年8月30日

2022年6月30日

## 合并资产负债表

人民币千元

| 资产             | 附注五      | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日          |
|----------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产</b>    |          |                      |                      |
| 货币资金           | 1        | 150,948,178          | 126,821,154          |
| 交易性金融资产        | 2        | 2,518,571            | 460,063              |
| 应收票据           | 3        | 5,493,607            | 12,729,240           |
| 应收款项融资         | 4        | 2,220,622            | 2,475,096            |
| 应收账款           | 5        | 181,773,958          | 155,677,298          |
| 预付款项           | 6        | 30,608,837           | 25,533,462           |
| 其他应收款          | 7        | 68,675,045           | 63,786,446           |
| 存货             | 8        | 297,173,621          | 279,554,016          |
| 合同资产           | 9        | 218,124,266          | 196,315,628          |
| 一年内到期的非流动资产    | 12、14、24 | 24,226,683           | 20,184,743           |
| 其他流动资产         | 10       | 32,651,333           | 24,862,581           |
| <b>流动资产合计</b>  |          | <b>1,014,414,721</b> | <b>908,399,727</b>   |
| <b>非流动资产</b>   |          |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        | 11       | 2,386,524            | 2,981,281            |
| 长期应收款          | 12       | 60,560,881           | 55,150,088           |
| 长期股权投资         | 13       | 108,949,842          | 98,163,517           |
| 债权投资           | 14       | 8,124,426            | 9,974,392            |
| 其他债权投资         |          | 3,044,052            | 1,008,820            |
| 其他非流动金融资产      | 15       | 6,344,642            | 4,531,803            |
| 其他权益工具投资       | 16       | 11,190,155           | 11,621,685           |
| 投资性房地产         | 17       | 8,658,118            | 8,009,648            |
| 固定资产           | 18       | 62,645,341           | 61,167,672           |
| 在建工程           | 19       | 10,017,026           | 9,273,848            |
| 使用权资产          | 20       | 5,241,288            | 5,907,025            |
| 无形资产           | 21       | 72,144,176           | 68,261,159           |
| 开发支出           |          | 46,822               | 44,962               |
| 商誉             | 22       | 351,520              | 359,499              |
| 长期待摊费用         |          | 690,889              | 597,875              |
| 递延所得税资产        | 23       | 8,510,644            | 8,075,138            |
| 其他非流动资产        | 24       | 110,890,163          | 99,441,867           |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>479,796,509</b>   | <b>444,570,279</b>   |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>1,494,211,230</b> | <b>1,352,970,006</b> |

附注为财务报表的组成部分

第74页至第233页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：汪建平

主管会计工作负责人：王秀明

会计机构负责人：王磊

2022年6月30日

## 合并资产负债表 - 续

人民币千元

| 负债和股东权益             | 附注五 | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日          |
|---------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债</b>         |     |                      |                      |
| 短期借款                | 25  | 98,683,836           | 46,057,400           |
| 吸收存款                | 26  | 1,266,223            | 1,588,529            |
| 应付票据                | 27  | 98,815,940           | 90,733,401           |
| 应付账款                | 28  | 389,370,405          | 362,063,566          |
| 预收款项                |     | 995,983              | 94,440               |
| 合同负债                | 29  | 138,098,871          | 150,667,341          |
| 应付职工薪酬              | 30  | 12,271,242           | 12,181,104           |
| 应交税费                | 31  | 7,257,532            | 9,510,826            |
| 其他应付款               | 32  | 102,939,770          | 94,391,304           |
| 一年内到期的非流动负债         | 33  | 46,608,591           | 38,703,490           |
| 其他流动负债              | 34  | 28,149,896           | 26,089,924           |
| <b>流动负债合计</b>       |     | <b>924,458,289</b>   | <b>832,081,325</b>   |
| <b>非流动负债</b>        |     |                      |                      |
| 长期借款                | 35  | 139,096,042          | 115,044,574          |
| 应付债券                | 36  | 30,656,057           | 29,534,875           |
| 租赁负债                | 37  | 2,670,951            | 2,889,378            |
| 长期应付款               | 38  | 28,965,077           | 23,141,104           |
| 长期应付职工薪酬            |     | 99,323               | 108,349              |
| 预计负债                |     | 811,454              | 784,053              |
| 递延收益                |     | 1,020,703            | 923,734              |
| 递延所得税负债             | 23  | 1,577,323            | 1,507,553            |
| 其他非流动负债             |     | 660,029              | 462,065              |
| <b>非流动负债合计</b>      |     | <b>205,556,959</b>   | <b>174,395,685</b>   |
| <b>负债合计</b>         |     | <b>1,130,015,248</b> | <b>1,006,477,010</b> |
| <b>股东权益</b>         |     |                      |                      |
| 股本                  | 39  | 13,579,542           | 13,579,542           |
| 其他权益工具              | 40  | 66,252,026           | 63,253,806           |
| 资本公积                | 41  | 44,886,539           | 44,886,585           |
| 其他综合收益              | 42  | (945,887)            | (1,276,492)          |
| 专项储备                | 43  | -                    | -                    |
| 盈余公积                | 44  | 6,789,771            | 6,789,771            |
| 未分配利润               | 45  | 150,296,689          | 141,556,080          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |     | <b>280,858,680</b>   | <b>268,789,292</b>   |
| 少数股东权益              |     | 83,337,302           | 77,703,704           |
| <b>股东权益合计</b>       |     | <b>364,195,982</b>   | <b>346,492,996</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |     | <b>1,494,211,230</b> | <b>1,352,970,006</b> |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并利润表

人民币千元

| 项目                       | 附注五 | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|--------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| 营业收入                     | 46  | 540,496,534            | 488,514,865            |
| 减：营业成本                   | 46  | 493,654,422            | 447,425,437            |
| 税金及附加                    | 47  | 1,689,653              | 1,458,111              |
| 销售费用                     | 48  | 2,906,896              | 2,927,992              |
| 管理费用                     | 49  | 9,688,514              | 9,719,424              |
| 研发费用                     | 50  | 8,396,894              | 8,598,485              |
| 财务费用                     | 51  | 1,591,577              | 1,040,861              |
| 其中：利息费用                  |     | 3,072,171              | 2,300,143              |
| 利息收入                     |     | 2,095,588              | 1,986,568              |
| 加：其他收益                   |     | 352,394                | 666,659                |
| 投资收益                     | 54  | (1,166,727)            | (15,697)               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |     | 112,836                | 757,329                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损失       |     | (1,592,301)            | (1,056,860)            |
| 公允价值变动(损失)收益             |     | (48,209)               | 12,448                 |
| 资产减值损失                   | 52  | (875,062)              | (405,992)              |
| 信用减值损失                   | 53  | (1,532,523)            | (1,037,345)            |
| 资产处置收益                   |     | 9,173                  | 109,086                |
| 营业利润                     |     | 19,307,624             | 16,673,714             |
| 加：营业外收入                  | 55  | 496,991                | 500,929                |
| 减：营业外支出                  | 56  | 307,216                | 281,763                |
| 利润总额                     |     | 19,497,399             | 16,892,880             |
| 减：所得税费用                  | 58  | 3,593,565              | 2,794,325              |
| 净利润                      |     | 15,903,834             | 14,098,555             |
| 按经营持续性分类：                |     |                        |                        |
| 持续经营净利润                  |     | 15,903,834             | 14,098,555             |
| 终止经营净利润                  |     | -                      | -                      |
| 按所有权归属分类：                |     |                        |                        |
| 归属于母公司股东的净利润             |     | 13,473,989             | 12,307,363             |
| 少数股东损益                   |     | 2,429,845              | 1,791,192              |
| 其他综合收益(损失)的税后净额          | 42  | 365,175                | (154,423)              |
| 归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额 |     | 333,484                | (200,922)              |
| 不能重分类进损益的其他综合收益(损失)      |     |                        |                        |
| 重新计量设定受益计划变动额            |     | 20                     | (10)                   |
| 其他权益工具投资公允价值变动           |     | (69,221)               | 52,699                 |
| 将重分类进损益的其他综合收益(损失)       |     |                        |                        |
| 权益法下可转损益的其他综合收益(损失)      |     | 155,134                | (26,443)               |
| 其他债权投资公允价值变动             |     | (22,411)               | (717)                  |
| 外币财务报表折算差额               |     | 270,239                | (228,249)              |
| 其他                       |     | (277)                  | 1,798                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额  |     | 31,691                 | 46,499                 |
| 综合收益总额                   |     | 16,269,009             | 13,944,132             |
| 其中：                      |     |                        |                        |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |     | 13,807,473             | 12,106,441             |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |     | 2,461,536              | 1,837,691              |
| 每股收益                     |     |                        |                        |
| 基本每股收益(人民币元/股)           | 59  | 0.89                   | 0.79                   |
| 稀释每股收益(人民币元/股)           | 59  | 0.89                   | 0.79                   |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并现金流量表

人民币千元

| 项目                        | 附注五   | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 522,472,781            | 479,697,351            |
| 收到的税费返还                   |       | 4,021,245              | 1,249,184              |
| 发放贷款及垫款净减少额               |       | 600,000                | -                      |
| 存放中央银行款项净减少额              |       | -                      | 1,230,526              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 60(1) | 9,771,345              | 8,498,705              |
| 经营活动现金流入小计                |       | 536,865,371            | 490,675,766            |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 493,125,899            | 485,523,335            |
| 发放贷款及垫款净增加额               |       | -                      | 230,000                |
| 吸收存款及拆入资金净减少额             |       | 322,306                | 3,430,667              |
| 存放中央银行款项净增加额              |       | 727,927                | -                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 37,774,978             | 37,158,112             |
| 支付的各项税费                   |       | 15,431,053             | 14,731,584             |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 60(2) | 9,087,590              | 5,788,436              |
| 经营活动现金流出小计                |       | 556,469,753            | 546,862,134            |
| 经营活动使用的现金流量净额             | 61(1) | (19,604,382)           | (56,186,368)           |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 |       | 9,594,594              | 1,051,975              |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 400,521                | 688,840                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 684,094                | 924,037                |
| 受限制货币资金的净减少额              |       | 3,024,647              | -                      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |       | 213,789                | 147,814                |
| 投资活动现金流入小计                |       | 13,917,645             | 2,812,666              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 15,026,123             | 14,855,097             |
| 投资支付的现金                   |       | 36,712,786             | 16,184,086             |
| 受限制货币资金的净增加额              |       | -                      | 83,020                 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           |       | 605,299                | 226,936                |
| 投资活动现金流出小计                |       | 52,344,208             | 31,349,139             |
| 投资活动使用的现金流量净额             |       | (38,426,563)           | (28,536,473)           |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 8,583,270              | 12,821,852             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 5,585,050              | 9,723,433              |
| 发行债券收到的现金                 |       | 10,930,699             | 9,292,967              |
| 取得借款收到的现金                 |       | 150,040,797            | 97,577,381             |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 169,554,766            | 119,692,200            |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 75,605,609             | 64,346,009             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 8,567,305              | 8,166,312              |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利          |       | 2,035,496              | 1,689,006              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           | 60(3) | 1,139,608              | 9,478,944              |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 85,312,522             | 81,991,265             |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 84,242,244             | 37,700,935             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 212,445                | (122,739)              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b> |       | 26,423,744             | (47,144,645)           |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 61(2) | 109,741,861            | 167,669,496            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 61(2) | 136,165,605            | 120,524,851            |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并股东权益变动表

人民币千元

| 项目                              | 2022 年 1-6 月(未经审计) |            |            |             |             |           |             |             |             |             |
|---------------------------------|--------------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 | 归属于母公司股东权益         |            |            |             |             |           |             | 少数股东权益      | 股东权益合计      |             |
|                                 | 股本                 | 其他权益工具     | 资本公积       | 其他综合收益      | 专项储备        | 盈余公积      | 未分配利润       |             |             | 小计          |
| 一、上年年末余额                        | 13,579,542         | 63,253,806 | 44,886,585 | (1,276,492) | -           | 6,789,771 | 141,556,080 | 268,789,292 | 77,703,704  | 346,492,996 |
| 二、本期增减变动金额                      | -                  | 2,998,220  | (46)       | 330,605     | -           | -         | 8,740,609   | 12,069,388  | 5,633,598   | 17,702,986  |
| (一) 综合收益总额                      | -                  | -          | -          | 333,484     | -           | -         | 13,473,989  | 13,807,473  | 2,461,536   | 16,269,009  |
| (二) 股东投入和减少资本                   | -                  | 2,998,220  | (46)       | -           | -           | -         | -           | 2,998,174   | 5,538,798   | 8,536,972   |
| 1、 股东投入和减少资本                    | -                  | -          | -          | -           | -           | -         | -           | -           | 5,585,050   | 5,585,050   |
| 2、 其他权益工具持有者投入和减少资本<br>(附注五、40) | -                  | 2,998,220  | -          | -           | -           | -         | -           | 2,998,220   | -           | 2,998,220   |
| 3、 与少数股东的权益性交易                  | -                  | -          | (195)      | -           | -           | -         | -           | (195)       | (46,252)    | (46,447)    |
| 4、 其他                           | -                  | -          | 149        | -           | -           | -         | -           | 149         | -           | 149         |
| (三) 利润分配                        | -                  | -          | -          | -           | -           | -         | (4,736,259) | (4,736,259) | (2,366,736) | (7,102,995) |
| 1、 对股东的分配(附注五、45)               | -                  | -          | -          | -           | -           | -         | (4,736,259) | (4,736,259) | (2,366,736) | (7,102,995) |
| (四) 专项储备(附注五、43)                | -                  | -          | -          | -           | -           | -         | -           | -           | -           | -           |
| 1、 本期提取                         | -                  | -          | -          | -           | 6,994,632   | -         | -           | 6,994,632   | -           | 6,994,632   |
| 2、 本期使用                         | -                  | -          | -          | -           | (6,994,632) | -         | -           | (6,994,632) | -           | (6,994,632) |
| (五) 其他(附注五、42)                  | -                  | -          | -          | (2,879)     | -           | -         | 2,879       | -           | -           | -           |
| 三、 本期末余额                        | 13,579,542         | 66,252,026 | 44,886,539 | (945,887)   | -           | 6,789,771 | 150,296,689 | 280,858,680 | 83,337,302  | 364,195,982 |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

| 项目                  | 2021 年 1-6 月(未经审计) |             |            |             |             |           |             |             |             | 少数股东权益      | 股东权益合计 |
|---------------------|--------------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                     | 归属于母公司股东权益         |             |            |             |             |           |             |             |             |             |        |
|                     | 股本                 | 其他权益工具      | 资本公积       | 其他综合收益      | 专项储备        | 盈余公积      | 未分配利润       | 小计          |             |             |        |
| 一、上年年末余额            | 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、本期增减变动金额          | -                  | (5,194,270) | 646,976    | (200,922)   | -           | -         | 7,651,474   | 2,903,258   | 9,194,256   | 12,097,514  |        |
| (一) 综合收益总额          | -                  | -           | -          | (200,922)   | -           | -         | 12,307,363  | 12,106,441  | 1,837,691   | 13,944,132  |        |
| (二) 股东投入和减少资本       | -                  | (5,194,270) | 646,976    | -           | -           | -         | -           | (4,547,294) | 9,078,517   | 4,531,223   |        |
| 1、 股东投入和减少资本        | -                  | -           | 643,259    | -           | -           | -         | -           | 643,259     | 9,079,499   | 9,722,758   |        |
| 2、 其他权益工具持有者投入和减少资本 | -                  | (5,194,270) | (7,311)    | -           | -           | -         | -           | (5,201,581) | -           | (5,201,581) |        |
| 3、 与少数股东的权益性交易      | -                  | -           | 1,657      | -           | -           | -         | -           | 1,657       | (982)       | 675         |        |
| 4、 其他               | -                  | -           | 9,371      | -           | -           | -         | -           | 9,371       | -           | 9,371       |        |
| (三) 利润分配            | -                  | -           | -          | -           | -           | -         | (4,655,889) | (4,655,889) | (1,721,952) | (6,377,841) |        |
| 1、 对股东的分配           | -                  | -           | -          | -           | -           | -         | (4,655,889) | (4,655,889) | (1,721,952) | (6,377,841) |        |
| (四) 专项储备            | -                  | -           | -          | -           | -           | -         | -           | -           | -           | -           |        |
| 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、 本期期末余额           | 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 |        |

2022年6月30日

## 公司资产负债表

人民币千元

| 资产             | 附注十四 | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日        |
|----------------|------|----------------------|--------------------|
| <b>流动资产</b>    |      |                      |                    |
| 货币资金           |      | 26,035,102           | 10,921,986         |
| 交易性金融资产        |      | 77,809               | 91,338             |
| 应收票据           |      | 1,990                | -                  |
| 应收账款           | 1    | 4,660,472            | 4,575,610          |
| 预付款项           |      | 369,584              | 354,226            |
| 其他应收款          | 2    | 25,491,466           | 26,404,972         |
| 存货             |      | 4,562                | 1,246              |
| 合同资产           |      | 1,580,750            | 1,822,263          |
| 一年内到期的非流动资产    |      | 32,783,319           | 26,516,843         |
| 其他流动资产         |      | 330,932              | 263,228            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>91,335,986</b>    | <b>70,951,712</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |      |                      |                    |
| 长期应收款          |      | 13,420,789           | 21,378,491         |
| 长期股权投资         | 3    | 105,206,493          | 103,771,051        |
| 其他权益工具投资       |      | 292,219              | 308,186            |
| 固定资产           |      | 27,468               | 33,535             |
| 在建工程           |      | 408,828              | 406,482            |
| 使用权资产          |      | 49,699               | 4,313              |
| 无形资产           |      | 125,365              | 133,207            |
| 长期待摊费用         |      | 2,714                | 1,963              |
| 递延所得税资产        |      | 303                  | 303                |
| 其他非流动资产        |      | 2,255,336            | 2,369,387          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>121,789,214</b>   | <b>128,406,918</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>213,125,200</b>   | <b>199,358,630</b> |



2022年6月30日

## 公司资产负债表 - 续

人民币千元

| 负债和股东权益          | 附注十四   | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日        |
|------------------|--------|----------------------|--------------------|
| <b>流动负债</b>      |        |                      |                    |
| 应付账款             |        | 9,129,272            | 10,858,296         |
| 合同负债             |        | 888,231              | 846,254            |
| 应付职工薪酬           |        | 93,162               | 108,643            |
| 应交税费             |        | 215,825              | 189,953            |
| 其他应付款            | 4      | 24,088,717           | 19,060,895         |
| 一年内到期的非流动负债      |        | 709,480              | 663,037            |
| 其他流动负债           |        | 442,996              | 449,979            |
| <b>流动负债合计</b>    |        | <b>35,567,683</b>    | <b>32,177,057</b>  |
| <b>非流动负债</b>     |        |                      |                    |
| 长期借款             | 5      | 4,290,030            | 2,328,564          |
| 租赁负债             |        | 33,357               | 2,192              |
| 长期应付款            |        | 1,970,378            | 2,128,212          |
| 长期应付职工薪酬         |        | 9,320                | 9,320              |
| 递延所得税负债          |        | 35,240               | 42,614             |
| 递延收益             |        | 9                    | 9                  |
| <b>非流动负债合计</b>   |        | <b>6,338,334</b>     | <b>4,510,911</b>   |
| <b>负债合计</b>      |        | <b>41,906,017</b>    | <b>36,687,968</b>  |
| <b>股东权益</b>      |        |                      |                    |
| 股本               | 附注五、39 | 13,579,542           | 13,579,542         |
| 资本公积             |        | 46,886,474           | 46,886,474         |
| 其他综合收益           |        | 53,261               | 65,236             |
| 其他权益工具           | 附注五、40 | 66,252,026           | 63,253,806         |
| 专项储备             |        | -                    | -                  |
| 盈余公积             | 附注五、44 | 6,789,771            | 6,789,771          |
| 未分配利润            |        | 37,658,109           | 32,095,833         |
| <b>股东权益合计</b>    |        | <b>171,219,183</b>   | <b>162,670,662</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |        | <b>213,125,200</b>   | <b>199,358,630</b> |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 公司利润表

人民币千元

| 项目                  | 附注十四 | 2022年1-6月<br>(未经审计) | 2021年1-6月<br>(未经审计) |
|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 营业收入                | 6    | 4,400,202           | 5,974,061           |
| 减：营业成本              | 6    | 4,335,217           | 5,788,387           |
| 税金及附加               |      | 4,171               | 1,891               |
| 销售费用                |      | 12,864              | 18,277              |
| 管理费用                |      | 183,855             | 229,825             |
| 研发费用                |      | 5,660               | -                   |
| 财务费用                | 7    | (761,688)           | (1,205,767)         |
| 其中：利息费用             |      | 424,147             | 283,733             |
| 利息收入                |      | 1,588,050           | 1,406,638           |
| 加：其他收益              |      | 1,534               | 1,175               |
| 投资收益                | 8    | 9,757,794           | 7,853,746           |
| 公允价值变动(损失)收益        |      | (13,529)            | 5,391               |
| 资产减值损失              |      | 3,772               | 1,199               |
| 信用减值(损失)利得          |      | (9,705)             | 3,375               |
| 资产处置收益              |      | 2                   | -                   |
| 营业利润                |      | 10,359,991          | 9,006,334           |
| 加：营业外收入             |      | 3                   | 23,218              |
| 减：营业外支出             |      | 163                 | 449                 |
| 利润总额                |      | 10,359,831          | 9,029,103           |
| 减：所得税费用             |      | 61,296              | 100,054             |
| 净利润                 |      | 10,298,535          | 8,929,049           |
| 按经营持续性分类：           |      |                     |                     |
| 持续经营净利润             |      | 10,298,535          | 8,929,049           |
| 终止经营净利润             |      | -                   | -                   |
| 其他综合收益(损失)的税后净额     |      | (11,975)            | 4,267               |
| 不能重分类进损益的其他综合收益(损失) |      |                     |                     |
| 其他权益工具投资公允价值变动      |      | (11,975)            | 4,267               |
| 综合收益总额              |      | 10,286,560          | 8,933,316           |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 公司现金流量表

人民币千元

| 项目                        | 附注十四 | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 4,956,236              | 7,604,518              |
| 收到的税费返还                   |      | 23,301                 | -                      |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |      | 12,113,502             | 7,350,054              |
| 经营活动现金流入小计                |      | 17,093,039             | 14,954,572             |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 6,923,588              | 8,444,267              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 180,481                | 160,803                |
| 支付的各项税费                   |      | 10,410                 | 26,122                 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |      | 6,969,949              | 21,877,831             |
| 经营活动现金流出小计                |      | 14,084,428             | 30,509,023             |
| 经营活动产生(使用)的现金流量净额         | 9(1) | 3,008,611              | (15,554,451)           |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 8,732,713              | 12,461,711             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2                      | -                      |
| 受限制货币资金的净减少额              |      | -                      | 2,817                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 8,732,715              | 12,464,528             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,785                  | 26,009                 |
| 投资支付的现金                   |      | 1,300,000              | 304,183                |
| 受限制货币资金的净增加额              |      | 6,187                  | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,309,972              | 330,192                |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 7,422,743              | 12,134,336             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 2,998,220              | 3,098,419              |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,000,000              | 200,000                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 4,998,220              | 3,298,419              |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 43,000                 | 3,288,166              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 454,648                | 968,244                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           |      | 1,562                  | 8,300,507              |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 499,210                | 12,556,917             |
| 筹资活动产生(使用)的现金流量净额         |      | 4,499,010              | (9,258,498)            |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 89,797                 | (36,315)               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b> |      | <b>15,020,161</b>      | <b>(12,714,928)</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 9(2) | 12,423,319             | 29,808,391             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 9(2) | <b>27,443,480</b>      | <b>17,093,463</b>      |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 公司股东权益变动表

人民币千元

| 项目                           | 2022 年 1-6 月(未经审计) |            |            |          |          |           |             |             |
|------------------------------|--------------------|------------|------------|----------|----------|-----------|-------------|-------------|
|                              | 股本                 | 其他权益工具     | 资本公积       | 其他综合收益   | 专项储备     | 盈余公积      | 未分配利润       | 股东权益合计      |
| 一、上年年末余额                     | 13,579,542         | 63,253,806 | 46,886,474 | 65,236   | -        | 6,789,771 | 32,095,833  | 162,670,662 |
| 二、本期增减变动金额                   | -                  | 2,998,220  | -          | (11,975) | -        | -         | 5,562,276   | 8,548,521   |
| (一) 综合收益总额                   | -                  | -          | -          | (11,975) | -        | -         | 10,298,535  | 10,286,560  |
| (二) 股东投入和减少资本                | -                  | 2,998,220  | -          | -        | -        | -         | -           | 2,998,220   |
| 1、其他权益工具持有者投入和减少<br>(附注五、40) | -                  | 2,998,220  | -          | -        | -        | -         | -           | 2,998,220   |
| (三) 利润分配                     | -                  | -          | -          | -        | -        | -         | (4,736,259) | (4,736,259) |
| 1、对股东的分配(附注五、45)             | -                  | -          | -          | -        | -        | -         | (4,736,259) | (4,736,259) |
| (四) 专项储备(附注五、43)             | -                  | -          | -          | -        | -        | -         | -           | -           |
| 1、本期提取                       | -                  | -          | -          | -        | 70,125   | -         | -           | 70,125      |
| 2、本期使用                       | -                  | -          | -          | -        | (70,125) | -         | -           | (70,125)    |
| 三、本期期末余额                     | 13,579,542         | 66,252,026 | 46,886,474 | 53,261   | -        | 6,789,771 | 37,658,109  | 171,219,183 |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

| 项目               | 2021 年 1-6 月(未经审计) |             |            |        |          |           |             |             |
|------------------|--------------------|-------------|------------|--------|----------|-----------|-------------|-------------|
|                  | 股本                 | 其他权益工具      | 资本公积       | 其他综合收益 | 专项储备     | 盈余公积      | 未分配利润       | 股东权益合计      |
| 一、上年年末余额         | 13,579,542         | 68,258,403  | 46,893,785 | 68,794 | -        | 6,139,569 | 27,864,488  | 162,804,581 |
| 二、本期增减变动金额       | -                  | (5,194,270) | (7,311)    | 4,267  | -        | -         | 4,273,160   | (924,154)   |
| (一) 综合收益总额       | -                  | -           | -          | 4,267  | -        | -         | 8,929,049   | 8,933,316   |
| (二) 股东投入和减少资本    | -                  | (5,194,270) | (7,311)    | -      | -        | -         | -           | (5,201,581) |
| 1、其他权益工具持有者投入和减少 | -                  | (5,194,270) | (7,311)    | -      | -        | -         | -           | (5,201,581) |
| (三) 利润分配         | -                  | -           | -          | -      | -        | -         | (4,655,889) | (4,655,889) |
| 1、对股东的分配         | -                  | -           | -          | -      | -        | -         | (4,655,889) | (4,655,889) |
| (四) 专项储备         | -                  | -           | -          | -      | -        | -         | -           | -           |
| 1、本期提取           | -                  | -           | -          | -      | 96,708   | -         | -           | 96,708      |
| 2、本期使用           | -                  | -           | -          | -      | (96,708) | -         | -           | (96,708)    |
| 三、本期期末余额         | 13,579,542         | 63,064,133  | 46,886,474 | 73,061 | -        | 6,139,569 | 32,137,648  | 161,880,427 |

## 一、 公司基本情况

中国铁建股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,于 2007 年 11 月 5 日成立。本公司所发行人民币普通股 A 股及境外上市 H 股股票,已在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部位于北京市海淀区复兴路 40 号东院。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事建筑工程承包、勘察设计及咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等业务。

本公司的母公司和最终控制方均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑集团有限公司(以下简称“控股股东”)。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的要求披露相关财务信息。本集团以持续经营假设为基础编制本财务报表。

根据香港联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订,以及财政部、中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)的有关文件规定,经本公司股东大会审议批准,从 2011 年度开始,本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国企业会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告,而是向所有股东提供根据中国企业会计准则编制的财务报告,并在编制此财务报告时考虑了香港《公司条例》及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》有关披露的规定。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点,制定了具体会计政策和会计估计,主要包括应收款项与合同资产的减值、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧方法及折旧率的确定、无形资产摊销方法、长期资产减值方法、收入确认政策等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

#### 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 4.企业合并 - 续

##### 4.2 非同一控制下的企业合并 - 续

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

#### 5.合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 5.合并财务报表 - 续

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

结构化主体是指在确定主体的控制方时，没有将表决权或类似权利作为决定因素(如表决权仅与被投资方的日常行政管理活动有关)而设计的主体。结构化主体的相关活动由合同安排决定。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断，在结构化主体中，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。若本集团担任资产管理人时仅为代理人，代表主要责任人(结构化主体的其他投资者)行使决策权，则本集团不控制该结构化主体。若本集团担任资产管理人时被判断为代表其自身行使决策权，则为主要责任人，控制该结构化主体。

#### 6.合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营，本集团作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、11.3.2。

#### 7.现金及现金等价物

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

#### 8.外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 外币业务和外币报表折算 - 续

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其外币财务报表折算为人民币报表：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年/期初未分配利润为上一年/期折算后的年/期末未分配利润；年/期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的应收账款时，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### 9.1 金融资产分类和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

###### 9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)、债权投资(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)等。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产分类和计量 - 续

###### 9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- (1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- (2) 对于购入或源生的未发生信用减值，但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

###### 9.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在其他债权投资(将于一年内到期，列示于一年内到期的非流动资产)、应收款项融资项目下列报。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 9.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.1 金融资产分类和计量 - 续

###### 9.1.4 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本集团以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 9.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产以及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

###### 9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

###### 9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行支付其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

###### 9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

###### 9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。本集团以信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.2 金融工具减值 - 续

##### 9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失： - 续

- (3) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

##### 9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 9.3 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- (1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- (2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.3 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

##### 9.4 金融负债的分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

###### 9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

###### 9.4.2 其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

###### 9.4.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

##### 9.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.5 金融负债的终止确认 - 续

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

##### 9.6 权益工具

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

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

##### 9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

本集团相关衍生金融工具为期权合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

##### 9.8 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算，不以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.8 可转换债券 - 续

可转换债券发行时，按公允价值进行初始确认。对于包含权益工具的可转换债券，初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定，可转换债券的整体发行价格扣除负债的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入股东权益。对于包含转换选择权衍生工具的可转换债券，于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益/衍生金融工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与衍生金融工具成份相关的交易费用计入当期损益。

##### 9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 10.存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建筑成本、基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 长期股权投资

##### 11.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

##### 11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### 11.3 后续计量及损益确认方法

###### 11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 长期股权投资 - 续

##### 11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

###### 11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 长期股权投资 - 续

##### 11.4 长期股权投资处置 - 续

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

#### 12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

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

#### 13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 13. 固定资产 - 续

研发类固定资产的折旧采用加速折旧方法计提，施工机械中的大型施工设备的折旧采用工作量法计提，其他类固定资产的折旧采用年限平均法计提。

各类采用年限平均法计提折旧的固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 预计净残值率 | 使用寿命   | 年折旧率          |
|---------|--------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 5%     | 20-35年 | 2.71%-4.75%   |
| 施工机械    | 5%     | 10-25年 | 3.80%-9.50%   |
| 运输设备    | 5%     | 5-10年  | 9.50%-19.00%  |
| 生产设备    | 5%     | 5-10年  | 9.50%-19.00%  |
| 测量及试验设备 | 5%     | 5年     | 19.00%        |
| 其他固定资产  | 5%     | 3-5年   | 19.00%-31.67% |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整并作为会计估计变更处理。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15. 借款费用 - 续

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 16. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件使用权、采矿权等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用车流量法、直线法或产量法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### 16.1 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

##### 16.2 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照合同授予方所订预设条件，为合同授予方开展建筑工程(如收费高速公路及其他建设工程等)，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产按其安排的性质核算，具体参见附注三、32。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 16. 无形资产 - 续

##### 16.2 特许经营权 - 续

参与高速公路建设而取得的特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销；参与其他建设而取得的特许经营权在其预计经营期间内按照年限平均摊销。

##### 16.3 软件使用权

软件使用权按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限 1 年至 10 年平均摊销。

##### 16.4 采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

##### 16.5 开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在预计受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

#### 18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19.收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 工程承包业务，主要包括铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的工程施工；
- 勘察设计及咨询业务，主要包括铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务；
- 工业制造业务，主要包括大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- 房地产开发业务，主要包括民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；
- 其他业务，主要包括物流贸易业务、金融保险经纪业务和高速公路运营服务等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团的勘察设计和咨询业务、工业制造业务、房地产开发业务和其他业务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19.收入 - 续

##### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

##### 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

##### 主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

##### 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

##### 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19.收入 - 续

##### 履行合同的成本 - 续

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

##### 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、9.2。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

#### 20.政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时冲减相关资产的账面价值。

##### 20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 20. 政府补助 - 续

##### 20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 - 续

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

##### 20.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算。取得的搬迁补偿款扣除作为政府补助核算的金额后如有结余的，确认为资本公积。

#### 21. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值，或与直接计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 21. 所得税 - 续

- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

#### 22. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### 22.1 本集团作为承租人

###### *租赁的分拆*

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

###### *使用权资产*

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 22. 租赁 - 续

##### 22.1 本集团作为承租人 - 续

###### 使用权资产 - 续

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

###### 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

###### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

###### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 22. 租赁 - 续

##### 22.2 本集团作为出租人

###### *租赁的分拆*

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

###### *租赁的分类*

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

###### *本集团作为出租人记录经营租赁业务*

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

##### 22.3 售后租回交易

###### *本集团作为卖方及承租人*

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### 23. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、合同资产及与合同成本有关的资产以外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断该等资产是否存在减值迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 23. 长期资产减值 - 续

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 24.1 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 24.2 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 24.3 离职后福利(设定受益计划)

本集团为长期离岗人员提供一项福利计划，其被视为根据设定受益计划作出。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累计福利单位法。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 24. 职工薪酬 - 续

##### 24.4 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 24.5 住房公积金

本集团为所有在中国内地的在职员工提供了政府规定的住房公积金计划，即本集团根据员工薪酬总额的一定比例，按月向政府规定的住房公积金管理机构缴存住房公积金。

##### 24.6 奖金计划

支付奖金的预期成本在员工提供服务而使本集团产生现有的法律或推定义务，且能可靠估算该义务时确认为负债。有关奖金的责任预期在 12 个月内清偿，并按清偿时预期应付的金额计量。

#### 25. 债务重组

##### 25.1 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

##### 25.2 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

- (1) 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；
- (2) 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 25. 债务重组 - 续

##### 25.2 作为债权人记录债务重组义务 - 续

将债务转为权益工具的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 26. 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 27.利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28.永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

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

#### 29.安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 30.公允价值计量

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 31.资产证券化业务

本集团将部分应收款项(“基础资产”)证券化，将基础资产出售并转让给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。基础资产在回收期间的回收资金在支付特定目的实体税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余资金作为次级资产支持证券的收益，本集团根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 31. 资产证券化业务 - 续

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；
- (2) 当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；
- (3) 如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

本集团将部分工程质量保证金证券化，在满足工程施工相关履约义务已完成并由承包人承诺完成缺陷责任相关履约义务的条件下，将工程质量保证金出售并转让给特殊目的实体，参考运用上述证券化金融资产会计政策。

#### 32. 政府和社会资本合作项目合同

社会资本方与政府方依法依规就政府和社会资本合作项目(以下简称“PPP 项目”)所订立的合同同时符合下列特征(以下简称“双特征”)：(1)社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；(2)社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。PPP 项目合同同时符合下列条件(以下简称“双控制”)：(1)政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；(2)PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本集团作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本集团提供建造服务(含建设和改扩建，下同)或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本集团身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。

如合同约定本集团提供多项服务(如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

如合同约定在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。

如合同约定在项目运营期间，本集团有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)，在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

对于本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下的特许使用权列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33.重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

##### *工程承包业务收入*

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。本集团管理层根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期费用。由于建设工程的活动性质，于合同进行过程中，本集团需要对于各合同所编制的预算进行持续评估和修订，该修订会影响相关期间的收入、利润以及其他与工程承包相关的项目。

##### *应收账款与合同资产减值*

对于由收入准则规范的交易形成的应收账款与合同资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款与合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息单独确定信用损失。对除上述之外的应收账款与合同资产，本集团基于信用风险特征划分不同组合，并采用减值矩阵确定信用损失，各组合的预期信用损失率基于本集团的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收账款与合同资产的账面价值。

##### *其他金融资产减值*

对于非收入准则规范的交易形成的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的确定需要管理层对于金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加进行判断并对预期收取的合同现金流量进行估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和金融资产的账面价值。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33.重大会计判断和估计 - 续

##### *房地产开发成本及开发产品减值*

本集团须于每个资产负债表日评估房地产开发成本及开发产品的可变现净值，可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。

本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、达到完工状态预计将发生的开发成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

本集团按照目前市场价格状况和项目实际销售情况，依据房地产开发产品售价、销售预测、可能发生的销售费用及相关税费而估计房地产开发产品的可变现净值。

##### *特许经营权减值*

本集团于资产负债表日评估特许经营权是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入减值损失。

特许经营权的可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定。预计未来现金流量的现值以特许经营期的未来现金流量的现值为基础，即按照特许经营权在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计未来现金流量以预计提供的特许经营服务收入和其他特许经营收益扣除必要的维护费用和经营成本为基础估计。

##### *有关诉讼及索偿的或有负债*

本集团以往曾涉及若干建筑工程的多宗诉讼及索偿。管理层已参考法律顾问的意见，评估因该等诉讼及索偿产生的或有负债。本集团已根据管理层的最佳估计及判断就可能承担的债务作出预提。

##### *固定资产的可使用年限和残值*

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该等固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该等固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检查市场状况的变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值少于先前的估计，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检查。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33.重大会计判断和估计 - 续

##### *高速公路特许经营权的摊销*

本集团参与高速公路建设而取得的特许经营权安排下的资产，如适用无形资产模式，特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。车流量法进行摊销，即根据特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

##### *所得税及递延所得税资产*

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该等差额将对当期的所得税造成影响。

有关若干可抵扣暂时性差异及税项亏损之递延所得税资产，乃于管理层认为日后很可能获得足够的应纳税所得额以用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损时开始确认。倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响更改有关估计期间所确认之递延所得税资产及所得税。

##### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 四、 税项

## 1.主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                              | 税率  |
|---------|-----------------------------------|---|
| 增值税     | 根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入等              | 3%、6%、9%、13%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                            | 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税收优惠(附注四、2)及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴 |
| 城市维护建设税 | 按照实际缴纳的增值税等流转税税额                  | 1%、5%、7%  |
| 教育费附加   | 按照实际缴纳的增值税等流转税税额                  | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按照实际缴纳的增值税等流转税税额                  | 2%  |
| 土地增值税   | 按转让房地产所取得的增值额为纳税基准，按超率累进税率计缴土地增值税 | 超率累进税率：30%、40%、50%、60%  |

## 2.税收优惠

研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》(新企业所得税法)第四章税收优惠第三十条第(一)项、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)及《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)的规定，本公司及下属子公司符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)的规定，本公司及下属子公司自 2021 年 1 月 1 日起在计算应纳税所得额时，符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23号)，西部大开发税收优惠政策可继续沿用至 2030 年。该文件规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》由发展改革委牵头制定。该目录在本公告执行期限内修订的，自修订版实施之日起按新版本执行”。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 西部大开发税收优惠政策 - 续

目前,《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准,并自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司的子公司,包括中铁十一局集团第五工程有限公司、中铁十一局集团西藏工程有限公司、中铁十一局集团西安建设有限公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团西安工程有限公司、中铁十二局集团(西藏)工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司、中铁十五局集团第一工程有限公司、中铁十五局集团西藏工程有限公司、中铁十六局集团西藏工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁十七局集团西藏工程有限公司、中铁十八局集团隧道工程有限公司、中铁十八局集团西藏工程有限公司、中铁十九局集团西藏工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第二工程有限公司、中铁二十局集团第三工程有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十局集团市政工程有限公司、中铁贵州工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团轨道交通四川工程有限公司、中铁二十三局集团西藏工程有限公司、中铁二十五局集团(赣州)工程有限公司、铁建高速中油(四川)能源有限公司、中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、陕西兴安润通电气化工程有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、兰州铁道设计院有限公司、铁四院(湖北)工程监理咨询有限公司南宁分公司、中铁物资集团西南有限公司、中铁物资集团重庆铁建贸易有限公司、中铁物资集团云南有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司、铁建重工新疆有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、重庆中油铁建实业有限公司、重庆铁发遂渝高速公路有限公司、中铁建重庆投资集团有限公司、中铁建重庆石化销售有限公司、重庆金路交通工程有限责任公司、中铁建生态环境有限公司、中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建云南交通建设管理有限公司、中铁建云南投资有限公司、成都中铁建昆仑轨道工程有限公司、成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司、金堂中铁建昆仑城市建设有限公司、成都中铁建成资轨道交通发展有限公司、中铁建融城发展有限公司、中铁建西北投资建设有限公司、中铁建(银川)城市发展有限公司满足上述文件规定的条件,2021 年适用西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15% 的优惠税率。上述公司 2022 年预计可以满足上述文件规定的条件,因此本期继续执行 15% 的优惠税率。



#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：①中铁十一局集团有限公司及下属子公司中铁十一局集团第六工程有限公司于 2020 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十一局集团第一工程有限公司、中铁十一局集团第二工程有限公司、中铁十一局集团第三工程有限公司、中铁十一局集团第四工程有限公司、中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司于 2022 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十一局集团桥梁有限公司于 2022 年向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十一局集团电务工程有限公司、中铁十一局集团汉江重工有限公司、中铁十一局集团建筑安装工程有限公司于 2021 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团第二工程有限公司于 2021 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十二局集团第三工程有限公司于 2022 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十二局集团第七工程有限公司于 2022 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十二局集团建筑安装工程有限公司于 2020 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十二局集团电气化工程有限公司于 2021 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中国铁建大桥工程局集团有限公司：①中国铁建大桥工程局集团有限公司于 2022 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司于 2020 年向深圳市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司于 2022 年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建大桥工程局集团第六工程有限公司于 2020 年向吉林省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司于 2020 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁津桥工程检测有限公司于 2022 年向吉林省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁株洲桥梁有限公司于 2020 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁现代勘察设计院有限公司于 2021 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团有限公司：①下属子公司中铁十四局集团第一工程发展有限公司、中铁十四局集团大盾构工程有限公司、中铁十四局集团房桥有限公司、中铁十四局集团电气化工程有限公司、铁正检测科技有限公司于 2021 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十四局集团第三工程有限公司于 2022 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十四局集团隧道工程有限公司、中铁十四局集团建筑科技有限公司、山东省人民防空建筑设计院有限责任公司、中铁十四局集团第四工程有限公司、中铁十四局集团建筑工程有限公司于 2020 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建华北建筑科技有限公司于 2021 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十四局集团青岛工程建设有限公司于 2021 年向青岛市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十五局集团有限公司：①下属子公司中铁十五局集团第三工程有限公司于 2022 年向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十五局集团第四工程有限公司于 2021 年向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十五局集团第五工程有限公司于 2021 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十五局集团电气化工程有限公司于 2021 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团有限公司：①中铁十六局集团有限公司及下属子公司中铁十六局集团第一工程有限公司、中铁十六局集团地铁工程有限公司于 2021 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十六局集团第二工程有限公司于 2021 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十六局集团第三工程有限公司于 2020 年向浙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十六局集团第四工程有限公司、中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司、中铁十六局集团电气化工程有限公司于 2022 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十六局集团第五工程有限公司于 2022 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十六局集团城市建设发展有限公司、中铁十六局集团路桥工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁十六局集团铁运工程有限公司于 2021 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团有限公司：①下属子公司中铁十七局集团第一工程有限公司、中铁十七局集团建筑工程有限公司、中铁十七局集团电气化工程有限公司于 2022 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十七局集团第三工程有限公司于 2020 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十七局集团第五工程有限公司于 2020 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十七局集团上海轨道交通工程有限公司于 2021 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十八局集团有限公司：①下属子公司中铁十八局集团第一工程有限公司、中铁十八局集团第二工程有限公司于 2020 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十八局集团第三工程有限公司于 2021 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十八局集团第四工程有限公司于 2021 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十八局集团第五工程有限公司于 2020 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十八局集团建筑安装工程有限公司于 2022 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团有限公司：①下属子公司中铁十九局集团第一工程有限公司、中铁十九局集团第二工程有限公司于 2020 年向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十九局集团第三工程有限公司于 2021 年向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十九局集团第五工程有限公司于 2022 年向大连市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十九局集团第六工程有限公司于 2020 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十九局集团电务工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十九局集团轨道交通工程有限公司、中铁十九局集团矿业投资有限公司于 2021 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁十九局集团广州工程有限公司于 2020 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团有限公司：①下属子公司中铁二十局集团第四工程有限公司于 2022 年向青岛市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建安工程设计院有限公司于 2021 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁二十一局集团有限公司：①下属子公司中铁二十一局集团第二工程有限公司于 2021 年向甘肃省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司西部铁建工程材料科技有限公司于 2020 年向甘肃省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十一局集团轨道工程有限公司于 2022 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十二局集团有限公司：①下属子公司中铁二十二局集团第一工程有限公司于 2020 年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十二局集团第二工程有限公司、中铁二十二局集团电气化工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十二局集团第三工程有限公司于 2021 年向福建省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④中铁二十二局集团有限公司及下属子公司中铁二十二局集团第四工程有限公司于 2022 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁二十二局集团轨道工程有限公司于 2022 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司：①下属子公司中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于 2020 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十三局集团第一工程有限公司于 2021 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司于 2022 年向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁二十四局集团有限公司：①下属子公司上海电务电化有限公司于 2020 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十四局集团江苏工程有限公司于 2020 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司于 2021 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十五局集团有限公司：①下属子公司中铁二十五局集团第一工程有限公司于 2021 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十五局集团第三工程有限公司于 2022 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十五局集团第四工程有限公司于 2022 年向广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁二十五局集团第五工程有限公司于 2021 年向青岛市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司广州铁诚工程质量检测有限公司、中铁二十五局集团电务工程有限公司于 2022 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司柳州铁路工程质量检测中心有限公司于 2020 年向广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建设集团有限公司：①中铁建设集团有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建设集团有限公司设备安装有限公司、中铁建设集团有限公司基础设施建设有限公司于 2022 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建设集团有限公司南方工程有限公司于 2022 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建设集团有限公司中南建设有限公司于 2020 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建设集团有限公司华北工程有限公司于 2020 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司北京中铁装饰工程有限公司、北京中铁电梯工程有限公司、北京中铁建建筑科技有限公司、中铁建设集团有限公司北京工程有限公司于 2021 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中国铁建电气化局集团有限公司：①中国铁建电气化局集团有限公司及下属子公司北京中铁建电气化设计研究院有限公司于 2021 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建电气化局集团第一工程有限公司于 2022 年向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建电气化局集团第二工程有限公司、中国铁建电气化局集团北方工程有限公司于 2020 年向山西省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建电气化局集团第三工程有限公司于 2022 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建电气化局集团第四工程有限公司于 2020 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中国铁建电气化局集团第五工程有限公司于 2022 年向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁建电气化局集团康远新材料有限公司于 2020 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁建电气化局集团南方工程有限公司于 2021 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑨下属子公司中铁建电气化局集团轨道交通器材有限公司于 2021 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑩下属子公司中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司于 2022 年向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑪下属子公司中铁建电气化局集团科技有限公司于 2021 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建港航局集团有限公司：①中国铁建港航局集团有限公司于 2020 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建港航局集团勘察设计院有限公司于 2021 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁城建集团有限公司：①中铁城建集团有限公司于 2021 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁城建北京工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁城建集团南昌建设有限公司于 2020 年向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁城建集团第一工程有限公司于 2021 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁城建集团第二工程有限公司于 2021 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁城建集团第三工程有限公司于 2021 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：①中铁第四勘察设计院集团有限公司及下属子公司铁四院(湖北)工程监理咨询有限公司于 2020 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司武汉铁四院工程咨询有限公司于 2022 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁四院集团广州设计院有限公司于 2020 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司海峡(福建)交通工程设计有限公司于 2020 年向福建省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁四院集团工程建设有限责任公司于 2021 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司于 2021 年向广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁四院集团西南勘察设计有限公司于 2021 年向云南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁四院集团新型轨道交通设计研究有限公司于 2021 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。



#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁第五勘察设计院集团有限公司：①中铁第五勘察设计院集团有限公司及下属子公司北京铁五院工程机械有限公司、北京中铁建北方路桥工程有限公司、北京铁研建设监理有限责任公司、北京中铁生态环境设计院有限公司、北京铁城检测认证有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司北京铁城建设监理有限责任公司于 2021 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司衢州市交通设计有限公司于 2020 年向浙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁上海设计院集团有限公司：中铁上海设计院集团有限公司于 2022 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建重工集团股份有限公司：中国铁建重工集团股份有限公司及下属子公司株洲中铁电气物资有限公司于 2020 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国土木工程集团有限公司：下属子公司中土集团福州勘察设计研究院有限公司于 2020 年向福建省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁磁浮交通投资建设有限公司：中铁磁浮交通投资建设有限公司于 2020 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建高新装备股份有限公司：下属子公司北京瑞维通工程机械有限公司于 2021 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

人民币千元

| 项目              | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|-----------------|---------------------------|--------------------|
| 库存现金            | 63,848                    | 59,533             |
| 银行存款            | 136,534,978               | 115,249,713        |
| 其他货币资金          | 9,209,064                 | 7,099,547          |
| 财务公司存放中央银行法定准备金 | 5,140,288                 | 4,412,361          |
| <b>合计</b>       | <b>150,948,178</b>        | <b>126,821,154</b> |

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、62。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 12,485,681 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 12,562,879 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2021 年 12 月 31 日：无)。

人民币千元

| 项目                    | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| 货币资金期末/年末余额           | 150,948,178               | 126,821,154        |
| 减：财务公司存放中央银行法定准备金     | 5,140,288                 | 4,412,361          |
| 减：其他使用受限的货币资金         | 9,188,178                 | 6,808,858          |
| 减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款 | 454,107                   | 5,858,074          |
| 现金及现金等价物期末/年末余额       | <b>136,165,605</b>        | <b>109,741,861</b> |

## 2. 交易性金融资产

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------------|------------------|
| 货币基金产品    | 2,017,869                 | -                |
| 权益工具投资    | 220,306                   | 259,605          |
| 其他        | 280,396                   | 200,458          |
| <b>合计</b> | <b>2,518,571</b>          | <b>460,063</b>   |

## 3. 应收票据

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票    | 5,464,546                 | 13,387,919        |
| 银行承兑汇票    | 257,736                   | 294,612           |
| 减：信用损失准备  | 228,675                   | 953,291           |
| <b>合计</b> | <b>5,493,607</b>          | <b>12,729,240</b> |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 应收票据 - 续

应收票据及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                |             | 账面价值             |
|-------------------|-----------------------|---------------|----------------|-------------|------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 信用损失准备         |             |                  |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |                  |
| 单项计提信用损失准备        | 1,232,954             | 21.55         | 170,340        | 13.82       | 1,062,614        |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 4,489,328             | 78.45         | 58,335         | 1.30        | 4,430,993        |
| <b>合计</b>         | <b>5,722,282</b>      | <b>100.00</b> | <b>228,675</b> | <b>4.00</b> | <b>5,493,607</b> |

人民币千元

| 类别                | 2021 年 12 月 31 日  |               |                |             | 账面价值              |
|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------|-------------------|
|                   | 账面余额              |               | 信用损失准备         |             |                   |
|                   | 金额                | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |                   |
| 单项计提信用损失准备        | 5,013,706         | 36.64         | 883,031        | 17.61       | 4,130,675         |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 8,668,825         | 63.36         | 70,260         | 0.81        | 8,598,565         |
| <b>合计</b>         | <b>13,682,531</b> | <b>100.00</b> | <b>953,291</b> | <b>6.97</b> | <b>12,729,240</b> |

本集团所有权受到限制的应收票据见附注五、62。

## 4. 应收款项融资

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------------|------------------|
| 银行承兑汇票    | 2,220,622                 | 2,475,096        |
| <b>合计</b> | <b>2,220,622</b>          | <b>2,475,096</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币 2,535,643 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,839,418 千元)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

## 5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|-----------|---------------------------|--------------------|
| 1 年以内     | 150,496,441               | 131,449,832        |
| 1 年至 2 年  | 28,013,568                | 19,877,853         |
| 2 年至 3 年  | 8,531,483                 | 8,295,475          |
| 3 年以上     | 9,053,977                 | 8,523,216          |
| <b>小计</b> | <b>196,095,469</b>        | <b>168,146,376</b> |
| 减：信用损失准备  | 14,321,511                | 12,469,078         |
| <b>合计</b> | <b>181,773,958</b>        | <b>155,677,298</b> |

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 5. 应收账款 - 续

应收账款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

| 项目       | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年     |
|----------|------------------------|------------|
| 期初/年初余额  | 12,469,078             | 8,267,822  |
| 本期/年计提   | 2,125,912              | 7,431,766  |
| 减：本期/年转回 | 1,010,430              | 1,746,008  |
| 减：本期/年核销 | 7,192                  | 1,231,418  |
| 应收票据转入   | 753,464                | -          |
| 其他       | (9,321)                | (253,084)  |
| 期末/年末余额  | 14,321,511             | 12,469,078 |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的信用损失准备变动详见附注八、3。

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                   |             |                    |
|-------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|--------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 信用损失准备            |             | 账面价值               |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额                | 计提比例%       |                    |
| 单项计提信用损失准备        | 30,635,975            | 15.62         | 8,928,590         | 29.14       | 21,707,385         |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 165,459,494           | 84.38         | 5,392,921         | 3.26        | 160,066,573        |
| <b>合计</b>         | <b>196,095,469</b>    | <b>100.00</b> | <b>14,321,511</b> | <b>7.30</b> | <b>181,773,958</b> |

人民币千元

| 类别                | 2021 年 12 月 31 日   |               |                   |             |                    |
|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------|--------------------|
|                   | 账面余额               |               | 信用损失准备            |             | 账面价值               |
|                   | 金额                 | 比例%           | 金额                | 计提比例%       |                    |
| 单项计提信用损失准备        | 22,275,994         | 13.25         | 7,297,787         | 32.76       | 14,978,207         |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 145,870,382        | 86.75         | 5,171,291         | 3.55        | 140,699,091        |
| <b>合计</b>         | <b>168,146,376</b> | <b>100.00</b> | <b>12,469,078</b> | <b>7.42</b> | <b>155,677,298</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，单项计提信用损失准备的应收账款情况如下(未经审计)：

人民币千元

| 单位名称      | 账面余额              | 信用损失准备           | 计提比例%        | 理由        |
|-----------|-------------------|------------------|--------------|-----------|
| 单位 1      | 701,281           | 168,532          | 24.03        | 注         |
| 单位 2      | 609,569           | 90,800           | 14.90        | 注         |
| 单位 3      | 609,566           | 104,230          | 17.10        | 注         |
| 单位 4      | 575,639           | 385,496          | 66.97        | 注         |
| 单位 5      | 548,819           | 67,175           | 12.24        | 注         |
| 其他        | 27,591,101        | 8,112,357        | 29.40        | --        |
| <b>合计</b> | <b>30,635,975</b> | <b>8,928,590</b> | <b>29.14</b> | <b>--</b> |

注：本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 应收账款 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

组合 1：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                  |             |
|-----------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|
|           | 账面余额                  |               | 信用损失准备           |             |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额               | 计提比例%       |
| 1 年以内     | 87,123,521            | 84.06         | 972,210          | 1.12        |
| 1 至 2 年   | 10,402,506            | 10.04         | 611,513          | 5.88        |
| 2 至 3 年   | 3,963,400             | 3.82          | 485,707          | 12.25       |
| 3 年以上     | 2,157,458             | 2.08          | 982,906          | 45.56       |
| <b>合计</b> | <b>103,646,885</b>    | <b>100.00</b> | <b>3,052,336</b> | <b>2.94</b> |

组合 2：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                |             |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------|-------------|
|           | 账面余额                  |               | 信用损失准备         |             |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |
| 1 年以内     | 8,511,556             | 85.16         | 83,200         | 0.98        |
| 1 至 2 年   | 819,131               | 8.20          | 44,573         | 5.44        |
| 2 至 3 年   | 453,467               | 4.54          | 47,028         | 10.37       |
| 3 年以上     | 209,672               | 2.10          | 134,559        | 64.18       |
| <b>合计</b> | <b>9,993,826</b>      | <b>100.00</b> | <b>309,360</b> | <b>3.10</b> |

组合 3：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                |             |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------|-------------|
|           | 账面余额                  |               | 信用损失准备         |             |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |
| 1 年以内     | 3,748,348             | 72.85         | 84,061         | 2.24        |
| 1 至 2 年   | 1,022,060             | 19.86         | 67,327         | 6.59        |
| 2 至 3 年   | 218,211               | 4.24          | 25,603         | 11.73       |
| 3 年以上     | 156,841               | 3.05          | 95,411         | 60.83       |
| <b>合计</b> | <b>5,145,460</b>      | <b>100.00</b> | <b>272,402</b> | <b>5.29</b> |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 应收账款 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：- 续

组合 4:

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |               |             |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
|           | 账面余额                  |               | 信用损失准备        |             |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额            | 计提比例%       |
| 1 年以内     | 10,697,377            | 86.79         | 44,298        | 0.41        |
| 1 至 2 年   | 1,485,613             | 12.05         | 8,291         | 0.56        |
| 2 至 3 年   | 29,709                | 0.24          | 196           | 0.66        |
| 3 年以上     | 113,059               | 0.92          | 1,013         | 0.90        |
| <b>合计</b> | <b>12,325,758</b>     | <b>100.00</b> | <b>53,798</b> | <b>0.44</b> |

组合 5:

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                  |             |
|-----------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|
|           | 账面余额                  |               | 信用损失准备           |             |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额               | 计提比例%       |
| 1 年以内     | 28,122,220            | 81.88         | 616,074          | 2.19        |
| 1 至 2 年   | 3,681,908             | 10.72         | 249,975          | 6.79        |
| 2 至 3 年   | 1,748,592             | 5.09          | 298,265          | 17.06       |
| 3 年以上     | 794,845               | 2.31          | 540,711          | 68.03       |
| <b>合计</b> | <b>34,347,565</b>     | <b>100.00</b> | <b>1,705,025</b> | <b>4.96</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下(未经审计):

人民币千元

| 单位名称      | 与本集团关系    | 金额               | 账龄        | 占应收账款<br>总额的比例% |
|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------------|
| 单位 1      | 第三方       | 2,430,100        | 1 年以内     | 1.24            |
| 单位 2      | 第三方       | 1,217,942        | 1 年以内     | 0.62            |
| 单位 3      | 第三方       | 1,034,503        | 1 年以内     | 0.53            |
| 单位 4      | 第三方       | 1,018,121        | 1 年以内     | 0.52            |
| 单位 5      | 第三方       | 1,056,291        | 1 年以内     | 0.54            |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>6,756,957</b> | <b>--</b> | <b>3.45</b>     |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 5. 应收账款 - 续

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 7,192 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,723 千元)。

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 35,178,745 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 21,824,523 千元)，确认终止确认损失人民币 1,532,138 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,056,860 千元)。

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 612,207 千元及人民币 612,207 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 502,207 千元及人民币 502,207 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、62。

### 6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               | 2021 年 12 月 31 日  |               |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 账面余额                  | 比例%           | 账面余额              | 比例%           |
| 1 年以内     | 29,869,442            | 97.58         | 24,893,422        | 97.49         |
| 1 年至 2 年  | 460,920               | 1.51          | 440,576           | 1.73          |
| 2 年至 3 年  | 257,537               | 0.84          | 175,280           | 0.69          |
| 3 年以上     | 20,938                | 0.07          | 24,184            | 0.09          |
| <b>合计</b> | <b>30,608,837</b>     | <b>100.00</b> | <b>25,533,462</b> | <b>100.00</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的金额重要的预付款项。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 6. 预付款项 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名如下(未经审计):

人民币千元

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额             | 预付时间  | 占预付款项<br>总额的比例% |
|------|--------|----------------|-------|-----------------|
| 单位 1 | 第三方    | 275,000        | 1 年以内 | 0.90            |
| 单位 2 | 第三方    | 197,794        | 1 年以内 | 0.65            |
| 单位 3 | 第三方    | 174,117        | 1 年以内 | 0.57            |
| 单位 4 | 第三方    | 155,386        | 1 年以内 | 0.51            |
| 单位 5 | 第三方    | 141,145        | 1 年以内 | 0.45            |
| 合计   | --     | <b>943,442</b> | --    | <b>3.08</b>     |

## 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 1 年以内     | 52,427,339                | 44,099,766        |
| 1 年至 2 年  | 8,708,287                 | 10,903,920        |
| 2 年至 3 年  | 4,292,458                 | 5,452,240         |
| 3 年以上     | 8,076,658                 | 8,063,607         |
| 小计        | <b>73,504,742</b>         | <b>68,519,533</b> |
| 减: 信用损失准备 | 4,829,697                 | 4,733,087         |
| 合计        | <b>68,675,045</b>         | <b>63,786,446</b> |

其他应收款信用损失准备的变动如下:

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年    |
|-----------|------------------------|-----------|
| 期初/年初余额   | 4,733,087              | 5,155,972 |
| 本期/年计提    | 456,419                | 1,596,124 |
| 减: 本期/年转回 | 362,235                | 691,965   |
| 减: 本期/年核销 | 5,414                  | 1,320,828 |
| 其他        | 7,840                  | (6,216)   |
| 期末/年末余额   | 4,829,697              | 4,733,087 |



财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 其他应收款 - 续

(1) 于 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款按组合计提的信用损失准备分析如下(未经审计):

人民币千元

| 性质        | 账面余额              | 信用损失准备           | 计提比例%       |
|-----------|-------------------|------------------|-------------|
| 合作开发款     | 39,044,896        | 323,283          | 0.83        |
| 保证金和押金    | 16,937,193        | 835,106          | 4.93        |
| 代垫代付款     | 5,443,736         | 119,764          | 2.20        |
| 其他        | 7,156,308         | 329,431          | 4.60        |
| <b>合计</b> | <b>68,582,133</b> | <b>1,607,584</b> | <b>2.34</b> |

(2) 于 2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下:

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                |              | 账面价值             |
|-------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 信用损失准备         |              |                  |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额             | 计提比例%        |                  |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 1,975,734             | 100.00        | 600,365        | 30.39        | 1,375,369        |
| <b>合计</b>         | <b>1,975,734</b>      | <b>100.00</b> | <b>600,365</b> | <b>30.39</b> | <b>1,375,369</b> |

(3) 于 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下:

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                  |              | 账面价值           |
|-------------------|-----------------------|---------------|------------------|--------------|----------------|
|                   | 账面余额                  |               | 信用损失准备           |              |                |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额               | 计提比例%        |                |
| 单项计提信用损失准备        | 2,658,591             | 90.22         | 2,343,034        | 88.13        | 315,557        |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 288,284               | 9.78          | 278,714          | 96.68        | 9,570          |
| <b>合计</b>         | <b>2,946,875</b>      | <b>100.00</b> | <b>2,621,748</b> | <b>88.97</b> | <b>325,127</b> |

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下(未经审计):

人民币千元

| 单位名称      | 账面余额             | 信用损失准备           | 计提比例%        | 理由 |
|-----------|------------------|------------------|--------------|----|
| 单位 1      | 284,158          | 284,158          | 100.00       | 注  |
| 单位 2      | 241,100          | 77,430           | 32.12        | 注  |
| 单位 3      | 168,765          | 168,765          | 100.00       | 注  |
| 单位 4      | 118,947          | 118,947          | 100.00       | 注  |
| 单位 5      | 96,000           | 29,412           | 30.64        | 注  |
| 其他        | 1,749,621        | 1,664,322        | 95.12        | -- |
| <b>合计</b> | <b>2,658,591</b> | <b>2,343,034</b> | <b>88.13</b> | -- |

注：本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 5,414 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 6,379 千元)。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 其他应收款 - 续

其他应收款账面余额按性质分类如下：

人民币千元

| 性质        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 合作开发款     | 39,044,896                | 35,204,838        |
| 保证金和押金    | 18,530,345                | 17,608,240        |
| 代垫代付款     | 6,021,973                 | 6,425,517         |
| 其他        | 9,907,528                 | 9,280,938         |
| <b>合计</b> | <b>73,504,742</b>         | <b>68,519,533</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

| 单位名称      | 与本集团关系 | 期末余额              | 占其他应收款<br>余额合计数比<br>例% | 性质    | 账龄    | 信用损失<br>准备     |
|-----------|--------|-------------------|------------------------|-------|-------|----------------|
| 单位 1      | 合营企业   | 2,704,913         | 3.68                   | 合作开发款 | 4 年以内 | 177,729        |
| 单位 2      | 合营企业   | 2,382,126         | 3.24                   | 合作开发款 | 3 年以内 | 76,484         |
| 单位 3      | 联营企业   | 2,280,313         | 3.10                   | 合作开发款 | 2 年以内 | 2,280          |
| 单位 4      | 合营企业   | 1,675,041         | 2.28                   | 合作开发款 | 2 年以内 | 1,732          |
| 单位 5      | 合营企业   | 1,277,330         | 1.74                   | 合作开发款 | 3 年以内 | 1,277          |
| <b>合计</b> | --     | <b>10,319,723</b> | <b>14.04</b>           | --    | --    | <b>259,502</b> |

## 8. 存货

人民币千元

| 项目         | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |                  |                    |
|------------|-----------------------|------------------|--------------------|
|            | 账面余额                  | 跌价准备             | 账面价值               |
| 原材料        | 27,427,786            | 25,734           | 27,402,052         |
| 在产品        | 4,856,835             | -                | 4,856,835          |
| 库存商品       | 7,218,176             | 83,269           | 7,134,907          |
| 周转材料       | 13,360,726            | 99,514           | 13,261,212         |
| 房地产开发成本(1) | 205,408,478           | 678,836          | 204,729,642        |
| 房地产开发产品(2) | 40,891,602            | 1,102,629        | 39,788,973         |
| <b>合计</b>  | <b>299,163,603</b>    | <b>1,989,982</b> | <b>297,173,621</b> |

人民币千元

| 项目         | 2021 年 12 月 31 日   |                  |                    |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|
|            | 账面余额               | 跌价准备             | 账面价值               |
| 原材料        | 23,822,063         | 24,879           | 23,797,184         |
| 在产品        | 4,144,352          | -                | 4,144,352          |
| 库存商品       | 6,779,745          | 83,269           | 6,696,476          |
| 周转材料       | 12,744,588         | 99,514           | 12,645,074         |
| 房地产开发成本(1) | 190,761,260        | 677,641          | 190,083,619        |
| 房地产开发产品(2) | 43,190,534         | 1,003,223        | 42,187,311         |
| <b>合计</b>  | <b>281,442,542</b> | <b>1,888,526</b> | <b>279,554,016</b> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 8. 存货 - 续

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

| 项目        | 2022 年<br>1 月 1 日 | 本期增加           |              | 本期减少          |                 | 2022 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) |
|-----------|-------------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|------------------------------|
|           |                   | 计提<br>(未经审计)   | 转回<br>(未经审计) | 转回<br>(未经审计)  | 转销及其他<br>(未经审计) |                              |
| 原材料       | 24,879            | 1,139          | 284          | -             | -               | 25,734                       |
| 库存商品      | 83,269            | -              | -            | -             | -               | 83,269                       |
| 周转材料      | 99,514            | -              | -            | -             | -               | 99,514                       |
| 房地产开发成本   | 677,641           | 3,473          | -            | -             | 2,278           | 678,836                      |
| 房地产开发产品   | 1,003,223         | 164,092        | -            | -             | 64,686          | 1,102,629                    |
| <b>合计</b> | <b>1,888,526</b>  | <b>168,704</b> | <b>284</b>   | <b>66,964</b> | <b>66,964</b>   | <b>1,989,982</b>             |

人民币千元

| 项目        | 2021 年<br>1 月 1 日 | 本年增加           |                | 本年减少           |                | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
|           |                   | 计提             | 转回             | 转回             | 转销及其他          |                     |
| 原材料       | 22,508            | 3,677          | -              | -              | 1,306          | 24,879              |
| 库存商品      | 153,248           | 32,637         | 70,275         | -              | 32,341         | 83,269              |
| 周转材料      | 99,514            | -              | -              | -              | -              | 99,514              |
| 房地产开发成本   | 730,436           | 41,578         | 87,877         | -              | 6,496          | 677,641             |
| 房地产开发产品   | 897,527           | 306,672        | 10,807         | -              | 190,169        | 1,003,223           |
| <b>合计</b> | <b>1,903,233</b>  | <b>384,564</b> | <b>168,959</b> | <b>230,312</b> | <b>230,312</b> | <b>1,888,526</b>    |

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币千元

| 项目名称          | 开工时间      | 预计最近一期<br>竣工时间 | 预计<br>总投资额         | 2022 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|-----------|----------------|--------------------|------------------------------|---------------------|
| 天津西派国印项目      | 2018年10月  | 2022年10月       | 10,569,200         | 7,404,971                    | 7,144,243           |
| 温州鹿城未来社区项目    | 2020年09月  | 2024年03月       | 10,705,140         | 6,822,832                    | 6,746,534           |
| 花语云萃项目        | 2022年01月  | 2024年04月       | 9,030,790          | 6,045,860                    | 5,807,580           |
| 西派金沙府项目       | 2020年05月  | 2022年11月       | 6,283,460          | 5,409,681                    | 5,114,052           |
| 国际公馆项目        | 2019年07月  | 2022年10月       | 6,022,270          | 5,064,738                    | 4,794,166           |
| 中国铁建海语熙岸项目    | 2019年08月  | 2022年12月       | 11,305,576         | 4,499,253                    | 4,179,440           |
| 重庆大渡口项目       | 2019年07月  | 2022年10月       | 5,348,630          | 4,319,760                    | 4,082,970           |
| 中国铁建·花语堂项目    | 2019年12月  | 2023年09月       | 6,830,030          | 3,888,291                    | 3,603,106           |
| 重庆山语桃源项目      | 2021年10月  | 2023年10月       | 5,564,884          | 3,518,081                    | 3,281,145           |
| 铁建城项目         | 2022年07月  | 2023年12月       | 10,613,160         | 3,079,287                    | 2,095,536           |
| 上海花语澜庭项目      | 2021年10月  | 2023年12月       | 4,379,030          | 2,991,838                    | 2,774,300           |
| 中国铁建花语城项目     | 2020年07月  | 2022年12月       | 5,553,727          | 2,916,767                    | 2,563,728           |
| 中铁建信达花语天宸项目   | 2021年11月  | 2023年12月       | 3,836,220          | 2,891,420                    | 2,687,979           |
| 济南梧桐苑项目       | 2019年11月  | 2023年06月       | 5,555,000          | 2,887,408                    | 2,794,472           |
| 苏州京万·花语天境华庭项目 | 2020年07月  | 2022年12月       | 3,514,830          | 2,818,945                    | 2,744,277           |
| 新川樾项目         | 2021年12月  | 2023年10月       | 3,843,290          | 2,804,046                    | 2,627,176           |
| 领秀公馆南区项目      | 2018年12月  | 2022年12月       | 3,817,100          | 2,790,036                    | 2,746,101           |
| 花语天镜府项目       | 2019年08月  | 2022年10月       | 2,872,340          | 2,713,898                    | 2,692,865           |
| 铁建城(贵阳)项目     | 2020年08月  | 2023年06月       | 3,792,080          | 2,654,934                    | 2,476,190           |
| 青岛铁建广场项目      | 2020年09月  | 2023年12月       | 5,019,580          | 2,580,319                    | 2,405,376           |
| 其他项目          | --        | --             | 323,905,965        | 127,306,113                  | 117,400,024         |
| <b>合计</b>     | <b>--</b> | <b>--</b>      | <b>448,362,302</b> | <b>205,408,478</b>           | <b>190,761,260</b>  |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 8. 存货 - 续

(1) 房地产开发成本明细如下： - 续

于 2022 年 6 月 30 日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 13,717,798 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 12,024,983 千元)。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间资本化的借款费用金额为人民币 3,025,251 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,581,299 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.30%~7.10%(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：3.30%~8.00%)。

(2) 房地产开发产品明细如下：

人民币千元

| 项目名称           | 最近一期竣工时间  | 2022 年 1 月 1 日 账面余额 | 本期增加 (未经审计)       | 本期减少 (未经审计)       | 2022 年 6 月 30 日 账面余额 (未经审计) |
|----------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 中国铁建梧桐苑项目      | 2021年12月  | 2,019,535           | -                 | 169,422           | 1,850,113                   |
| 青羊烹项目          | 2021年12月  | 1,581,196           | 63,899            | 479               | 1,644,616                   |
| 中国铁建·西派城项目     | 2021年12月  | 2,305,741           | -                 | 695,540           | 1,610,201                   |
| 长春西派唐颂项目       | 2021年12月  | 1,559,539           | 74,148            | 49,093            | 1,584,594                   |
| 领秀公馆北区项目       | 2020年12月  | 2,025,879           | -                 | 452,395           | 1,573,484                   |
| 花语津郡项目         | 2022年02月  | -                   | 2,316,020         | 807,407           | 1,508,613                   |
| 天津中国铁建·国际城项目   | 2019年04月  | 1,444,011           | -                 | 33,830            | 1,410,181                   |
| 成都北湖新区项目       | 2019年12月  | 1,344,299           | -                 | 8,338             | 1,335,961                   |
| 梧桐浅山项目         | 2022年06月  | 264,654             | 1,407,048         | 353,048           | 1,318,654                   |
| 中国铁建·贵阳国际城项目   | 2019年12月  | 1,391,869           | -                 | 147,193           | 1,244,676                   |
| 中国铁建·福州琅岐山语城项目 | 2020年12月  | 889,858             | -                 | 43,970            | 845,888                     |
| 梧桐湾项目          | 2021年12月  | 808,022             | 12,269            | -                 | 820,291                     |
| 玖城壹号项目         | 2021年11月  | 784,029             | 7,437             | -                 | 791,466                     |
| 南岸花语项目         | 2018年10月  | 824,225             | -                 | 102,371           | 721,854                     |
| 铁建大厦项目         | 2020年12月  | 810,254             | -                 | 110,400           | 699,854                     |
| 天津西派国印项目       | 2021年12月  | 689,378             | -                 | -                 | 689,378                     |
| 贵安山语城项目        | 2021年12月  | 684,454             | -                 | 22,261            | 662,193                     |
| 中国铁建·山语澜廷项目    | 2022年01月  | 254,103             | 499,189           | 127,894           | 625,398                     |
| 中国铁建南方总部基地项目   | 2019年06月  | 820,053             | -                 | 217,519           | 602,534                     |
| 香榭国际项目         | 2021年02月  | 1,372,426           | -                 | 794,636           | 577,790                     |
| 其他项目           | --        | 21,317,009          | 10,757,078        | 13,300,224        | 18,773,863                  |
| <b>合计</b>      | <b>--</b> | <b>43,190,534</b>   | <b>15,137,088</b> | <b>17,436,020</b> | <b>40,891,602</b>           |

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、62。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 9. 合同资产

合同资产主要系本集团的工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，根据其流动性，列示于合同资产/其他非流动资产。本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

人民币千元

| 项目         | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|------------|-----------------------|--------------------|
| 合同资产       | 224,385,043           | 202,167,164        |
| 减：合同资产减值准备 | 6,260,777             | 5,851,536          |
| <b>合计</b>  | <b>218,124,266</b>    | <b>196,315,628</b> |

合同资产减值准备的变动如下：

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年    |
|-----------|------------------------|-----------|
| 期初/年初余额   | 5,851,536              | 5,468,257 |
| 本期/本年计提   | 673,380                | 1,159,138 |
| 减：本期/本年转回 | 249,968                | 701,974   |
| 其他        | (14,171)               | (73,885)  |
| 期末/年末余额   | 6,260,777              | 5,851,536 |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的资产减值准备变动详见附注八、3。

合同资产及合同资产减值准备按类别披露如下：

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                  |             |                    |
|-------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|--------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 资产减值准备           |             | 账面价值               |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额               | 计提比例%       |                    |
| 单项计提资产减值准备        | 26,783,007            | 11.94         | 5,078,549        | 18.96       | 21,704,458         |
| 按信用风险特征组合计提资产减值准备 | 197,602,036           | 88.06         | 1,182,228        | 0.60        | 196,419,808        |
| <b>合计</b>         | <b>224,385,043</b>    | <b>100.00</b> | <b>6,260,777</b> | <b>2.79</b> | <b>218,124,266</b> |

人民币千元

| 类别                | 2021 年 12 月 31 日   |               |                  |             |                    |
|-------------------|--------------------|---------------|------------------|-------------|--------------------|
|                   | 账面余额               |               | 资产减值准备           |             | 账面价值               |
|                   | 金额                 | 比例%           | 金额               | 计提比例%       |                    |
| 单项计提资产减值准备        | 25,051,791         | 12.39         | 4,886,117        | 19.50       | 20,165,674         |
| 按信用风险特征组合计提资产减值准备 | 177,115,373        | 87.61         | 965,419          | 0.55        | 176,149,954        |
| <b>合计</b>         | <b>202,167,164</b> | <b>100.00</b> | <b>5,851,536</b> | <b>2.89</b> | <b>196,315,628</b> |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 9. 合同资产 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下(未经审计):

人民币千元

|      | 账面余额        | 资产减值准备    |       | 理由     |
|------|-------------|-----------|-------|--------|
|      |             | 金额        | 计提比例% |        |
| 组合 1 | 160,434,541 | 872,429   | 0.54  | 预期信用损失 |
| 组合 2 | 10,063,247  | 50,896    | 0.51  | 预期信用损失 |
| 组合 3 | 2,545,357   | 9,370     | 0.37  | 预期信用损失 |
| 组合 4 | 24,558,891  | 249,533   | 1.02  | 预期信用损失 |
| 合计   | 197,602,036 | 1,182,228 | 0.60  | --     |

## 10. 其他流动资产

人民币千元

| 项目         | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|------------|---------------------------|-------------------|
| 预缴税金及留抵税额  | 23,456,606                | 21,558,327        |
| 国债逆回购      | 5,703,428                 | 2,000,000         |
| 预付基金投资款(注) | 2,444,430                 | -                 |
| 其他         | 1,046,869                 | 1,304,254         |
| 合计         | <b>32,651,333</b>         | <b>24,862,581</b> |

注：国金铁建重庆渝遂高速公路封闭式基础设施证券投资基金于 2022 年 6 月 22 日完成发售，本公司之子公司中铁建重庆投资集团有限公司作为原始权益人认购基金份额数量 2.55 亿份，预缴认购资金人民币 2,444,430 千元，该基金自 2022 年 7 月 8 日起在上海证券交易所上市。

## 11. 发放贷款及垫款

人民币千元

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------------|------------------|
| 发放贷款 | 2,386,524                 | 2,981,281        |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 12. 长期应收款

人民币千元

| 项目                    | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |                  |                   |
|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
|                       | 账面余额                  | 信用损失准备           | 账面价值              |
| 应收长期工程款               | 32,486,780            | 781,374          | 31,705,406        |
| PPP 项目应收款项            | 10,030,625            | 40,611           | 9,990,014         |
| 一级土地开发                | 9,060,382             | 37,263           | 9,023,119         |
| 其他                    | 19,197,878            | 145,717          | 19,052,161        |
| <b>合计</b>             | <b>70,775,665</b>     | <b>1,004,965</b> | <b>69,770,700</b> |
| <b>减：一年内到期的非流动资产：</b> | <b>9,263,181</b>      | <b>53,362</b>    | <b>9,209,819</b>  |
| 其中：应收长期工程款            | 1,978,194             | 16,778           | 1,961,416         |
| PPP 项目应收款项            | 1,817,107             | 9,210            | 1,807,897         |
| 一级土地开发                | 916,969               | 4,585            | 912,384           |
| 其他                    | 4,550,911             | 22,789           | 4,528,122         |
| <b>一年以后到期的长期应收款合计</b> | <b>61,512,484</b>     | <b>951,603</b>   | <b>60,560,881</b> |

人民币千元

| 项目                    | 2021 年 12 月 31 日  |                |                   |
|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 账面余额              | 信用损失准备         | 账面价值              |
| 应收长期工程款               | 29,169,455        | 725,036        | 28,444,419        |
| PPP 项目应收款项            | 9,437,711         | 35,879         | 9,401,832         |
| 一级土地开发                | 6,956,181         | 34,430         | 6,921,751         |
| 其他                    | 20,893,043        | 165,173        | 20,727,870        |
| <b>合计</b>             | <b>66,456,390</b> | <b>960,518</b> | <b>65,495,872</b> |
| <b>减：一年内到期的非流动资产：</b> | <b>10,396,823</b> | <b>51,039</b>  | <b>10,345,784</b> |
| 其中：应收长期工程款            | 1,864,059         | 11,006         | 1,853,053         |
| PPP 项目应收款项            | 1,533,667         | 7,668          | 1,525,999         |
| 一级土地开发                | 963,983           | 4,820          | 959,163           |
| 其他                    | 6,035,114         | 27,545         | 6,007,569         |
| <b>一年以后到期的长期应收款合计</b> | <b>56,059,567</b> | <b>909,479</b> | <b>55,150,088</b> |

本集团基于单项和共同信用风险特征组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                  |             | 账面价值              |
|-------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 信用损失准备           |             |                   |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额               | 计提比例%       |                   |
| 单项计提信用损失准备        | 994,479               | 1.41          | 499,326          | 50.21       | 495,153           |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 69,781,186            | 98.59         | 505,639          | 0.72        | 69,275,547        |
| <b>合计</b>         | <b>70,775,665</b>     | <b>100.00</b> | <b>1,004,965</b> | <b>1.42</b> | <b>69,770,700</b> |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 12. 长期应收款 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，对于包含重大融资成分的长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 4.35%-5.50%(2021 年 12 月 31 日：折现率为 4.35%-5.50%)。

长期应收款信用损失准备的变动如下：

| 项目       | 人民币千元                  |          |
|----------|------------------------|----------|
|          | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年   |
| 期初/年初余额  | 960,518                | 756,081  |
| 本期/年计提   | 108,605                | 324,989  |
| 减：本期/年转回 | 64,158                 | 104,426  |
| 减：本期/年核销 | -                      | 4,651    |
| 其他       | -                      | (11,475) |
| 期末/年末余额  | 1,004,965              | 960,518  |

因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额为人民币 537,947 千元(截止 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，确认终止确认损失人民币 35,257 千元(截止 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团因以前年度转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 7,793 千元及人民币 7,793 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 23,043 千元及人民币 23,043 千元)。

## 13. 长期股权投资

| 项目              |     | 人民币千元                     |                   |
|-----------------|-----|---------------------------|-------------------|
|                 |     | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
| 非上市公司股权投资 - 权益法 |     |                           |                   |
| 合营企业            | (1) | 49,404,056                | 45,633,608        |
| 联营企业            | (2) | 59,594,994                | 52,579,117        |
| 减：长期股权投资减值准备    |     | 49,208                    | 49,208            |
| 合计              |     | <b>108,949,842</b>        | <b>98,163,517</b> |



五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

2022 年 6 月 30 日:

人民币千元

| 被投资企业名称                | 投资成本      | 2022 年<br>1 月 1 日 | 本期变动             |                  |                        |                  | 2022 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) | 期末减值准备<br>(未经审计)  |                 |
|------------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|
|                        |           |                   | 增加投资<br>(未经审计)   | 减少投资<br>(未经审计)   | 权益法下<br>投资损益<br>(未经审计) | 宣告现金股利<br>(未经审计) |                              |                   | 其他<br>(未经审计)    |
| 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1) | 3,610,664 | 3,703,600         | -                | -                | -                      | -                | -                            | 3,703,600         | -               |
| 四川天府机场高速公路有限公司         | 3,624,600 | 3,520,838         | -                | -                | (204,321)              | -                | -                            | 3,316,517         | -               |
| 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司      | 3,287,980 | 3,137,980         | 150,000          | -                | -                      | -                | -                            | 3,287,980         | -               |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司       | 2,408,274 | 1,593,634         | 814,640          | -                | -                      | -                | -                            | 2,408,274         | -               |
| 青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司       | 1,688,159 | 1,688,101         | -                | -                | -                      | -                | -                            | 1,688,101         | -               |
| 中铁建陕西高速公路有限公司          | 1,597,200 | 1,544,830         | -                | -                | (37,122)               | -                | -                            | 1,507,708         | -               |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司         | 1,537,500 | 1,000,000         | 537,500          | -                | -                      | -                | -                            | 1,537,500         | -               |
| 四川南遂潼高速公路有限公司          | 1,358,709 | 1,358,709         | -                | -                | -                      | -                | -                            | 1,358,709         | -               |
| 重庆轨道十八号线建设运营有限公司       | 1,132,036 | 1,132,036         | -                | -                | -                      | -                | -                            | 1,132,036         | -               |
| 贵州贵金高速公路有限公司           | 1,050,336 | 901,681           | 148,656          | -                | -                      | -                | -                            | 1,050,337         | -               |
| 其他                     | --        | 26,002,991        | 2,911,574        | (306,106)        | (204,314)              | (34,204)         | (5,855)                      | 28,364,086        | (49,208)        |
| <b>合计</b>              | <b>--</b> | <b>45,584,400</b> | <b>4,562,370</b> | <b>(306,106)</b> | <b>(445,757)</b>       | <b>(34,204)</b>  | <b>(5,855)</b>               | <b>49,354,848</b> | <b>(49,208)</b> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 13. 长期股权投资 - 续

## (1) 合营企业 - 续

2021 年 12 月 31 日：

人民币千元

| 被投资企业名称                | 投资成本      | 2021 年<br>1 月 1 日 | 本年变动              |                    |                  |                  | 2021 年<br>12 月 31 日 | 年末减值准备            |                 |
|------------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
|                        |           |                   | 增加投资              | 减少投资               | 权益法下<br>投资损益     | 宣告现金股利           |                     |                   | 其他              |
| 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1) | 3,610,664 | 3,610,664         | -                 | -                  | 92,936           | -                | -                   | 3,703,600         | -               |
| 四川天府机场高速公路有限公司         | 3,624,600 | 3,624,600         | -                 | -                  | (103,762)        | -                | -                   | 3,520,838         | -               |
| 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司      | 3,137,980 | -                 | 3,137,980         | -                  | -                | -                | -                   | 3,137,980         | -               |
| 青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司       | 1,688,159 | 1,688,101         | -                 | -                  | -                | -                | -                   | 1,688,101         | -               |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司       | 1,593,634 | 598,500           | 995,134           | -                  | -                | -                | -                   | 1,593,634         | -               |
| 中铁建陕西高速公路有限公司          | 1,597,200 | 1,597,163         | -                 | -                  | (52,333)         | -                | -                   | 1,544,830         | -               |
| 四川南遂潼高速公路有限公司          | 1,358,709 | 108,400           | 1,250,309         | -                  | -                | -                | -                   | 1,358,709         | -               |
| 重庆铁发建新高速公路有限公司         | 1,554,400 | 1,355,386         | -                 | -                  | (151,264)        | -                | -                   | 1,204,122         | -               |
| 重庆轨道十八号线建设运营有限公司       | 1,132,036 | 671,073           | 460,963           | -                  | -                | -                | -                   | 1,132,036         | -               |
| 天津一号线轨道交通运营有限公司        | 981,320   | -                 | 981,320           | -                  | 24,240           | -                | -                   | 1,005,560         | -               |
| 云南玉临高速公路建设有限责任公司(注2)   | -         | 3,192,991         | -                 | (3,192,991)        | -                | -                | -                   | -                 | -               |
| 其他                     | --        | 16,244,915        | 9,397,163         | (844,570)          | 1,926,264        | (976,098)        | (52,684)            | 25,694,990        | (49,208)        |
| <b>合计</b>              | <b>--</b> | <b>32,691,793</b> | <b>16,222,869</b> | <b>(4,037,561)</b> | <b>1,736,081</b> | <b>(976,098)</b> | <b>(52,684)</b>     | <b>45,584,400</b> | <b>(49,208)</b> |

注 1： 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司公司章程规定：股东会会议重大决议须经三分之二以上表决权的股东通过。本集团持有呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司 51.00% 的股权，未达到控制但与其他股东共同控制该公司，因此本集团对其按合营企业核算。

注 2： 本公司之子公司中国铁建昆仑投资集团有限公司与云南省交通投资建设集团有限公司于 2021 年 7 月 3 日签订股权转让协议，将其持有的云南玉临高速公路建设有限责任公司全部股权转让予云南省交通投资建设集团有限公司。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

2022 年 6 月 30 日：

人民币千元

| 被投资企业名称              | 投资成本      | 2022 年<br>1 月 1 日 | 本期变动             |                  |                        |                  |                  | 2022 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) | 期末减值准备<br>(未经审计)  |              |
|----------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--------------|
|                      |           |                   | 增加投资<br>(未经审计)   | 减少投资<br>(未经审计)   | 权益法下<br>投资损益<br>(未经审计) | 其他综合收益<br>(未经审计) | 宣告现金股利<br>(未经审计) |                              |                   | 其他<br>(未经审计) |
| 中铁建金融租赁有限公司(注 1)     | 1,747,618 | 2,622,806         | -                | -                | 96,163                 | -                | -                | 19,253                       | 2,738,222         | -            |
| 中铁建铜冠投资有限公司          | 1,472,366 | 1,822,473         | -                | -                | 222,741                | 154,312          | -                | -                            | 2,199,526         | -            |
| 恒大置业(深圳)有限公司         | 2,313,506 | 2,185,523         | -                | -                | -                      | -                | -                | -                            | 2,185,523         | -            |
| 杭衢铁路有限公司             | 2,181,195 | 1,927,863         | 253,000          | -                | -                      | -                | -                | -                            | 2,180,863         | -            |
| 云南昆楚高速公路投资开发有限公司     | 2,029,494 | 2,029,494         | -                | -                | (28,491)               | -                | -                | -                            | 2,001,003         | -            |
| 宁夏城际铁路有限责任公司         | 1,701,025 | 1,812,850         | -                | (111,825)        | 19,521                 | -                | (19,521)         | -                            | 1,701,025         | -            |
| 中铁建四川德简高速公路有限公司      | 1,735,304 | 1,735,304         | -                | -                | (46,509)               | -                | -                | -                            | 1,688,795         | -            |
| 中铁建甘肃张扁高速公路有限公司      | 1,469,650 | 1,532,899         | -                | -                | 13,170                 | -                | -                | -                            | 1,546,069         | -            |
| 天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙) | 1,475,017 | 1,475,017         | -                | -                | -                      | -                | -                | -                            | 1,475,017         | -            |
| 杭州泛悦京鑫置业有限公司         | 1,470,000 | 1,470,000         | -                | -                | (366)                  | -                | -                | -                            | 1,469,634         | -            |
| 其他                   | --        | 33,964,888        | 6,379,591        | (109,207)        | 282,364                | 971              | (94,081)         | (15,209)                     | 40,409,317        | -            |
| <b>合计</b>            | --        | <b>52,579,117</b> | <b>6,632,591</b> | <b>(221,032)</b> | <b>558,593</b>         | <b>155,283</b>   | <b>(113,602)</b> | <b>4,044</b>                 | <b>59,594,994</b> | -            |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 13. 长期股权投资 - 续

## (2) 联营企业 - 续

2021 年 12 月 31 日:

人民币千元

| 被投资企业名称              | 投资成本      | 2021 年<br>1 月 1 日 | 本年变动              |                    |                  |                 |                  |               | 2021 年<br>12 月 31 日 | 年末减值准备 |
|----------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|---------------------|--------|
|                      |           |                   | 增加投资              | 减少投资               | 权益法下<br>投资损益     | 其他综合收益          | 宣告现金股利           | 其他            |                     |        |
| 中铁建金融租赁有限公司(注 1)     | 1,747,618 | 2,450,549         | -                 | -                  | 226,769          | -               | (84,031)         | 29,519        | 2,622,806           | -      |
| 恒大置业(深圳)有限公司         | 2,313,506 | 2,185,523         | -                 | -                  | -                | -               | -                | -             | 2,185,523           | -      |
| 云南昆楚高速公路投资开发有限公司     | 2,029,494 | 930,494           | 1,099,000         | -                  | -                | -               | -                | -             | 2,029,494           | -      |
| 杭衢铁路有限公司             | 1,928,195 | 971,194           | 952,470           | -                  | 4,199            | -               | -                | -             | 1,927,863           | -      |
| 中铁建铜冠投资有限公司          | 1,472,366 | 1,433,413         | -                 | -                  | 480,508          | (91,448)        | -                | -             | 1,822,473           | -      |
| 宁夏城际铁路有限责任公司         | 1,812,850 | 1,924,675         | -                 | (111,825)          | 72,484           | -               | (72,484)         | -             | 1,812,850           | -      |
| 中铁建四川德简高速公路有限公司      | 1,735,304 | -                 | 1,735,304         | -                  | -                | -               | -                | -             | 1,735,304           | -      |
| 中铁建甘肃张扁高速公路有限公司      | 1,469,650 | 1,502,928         | 3,850             | -                  | 26,121           | -               | -                | -             | 1,532,899           | -      |
| 天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙) | 1,475,017 | 675,017           | 800,000           | -                  | 75,591           | -               | (75,591)         | -             | 1,475,017           | -      |
| 杭州泛悦京鑫置业有限公司         | 1,470,000 | -                 | 1,470,000         | -                  | -                | -               | -                | -             | 1,470,000           | -      |
| 其他                   | --        | 25,855,453        | 12,510,520        | (4,250,607)        | 148,005          | -               | (283,032)        | (15,451)      | 33,964,888          | -      |
| 合计                   | --        | <b>37,929,246</b> | <b>18,571,144</b> | <b>(4,362,432)</b> | <b>1,033,677</b> | <b>(91,448)</b> | <b>(515,138)</b> | <b>14,068</b> | <b>52,579,117</b>   | -      |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 13. 长期股权投资 - 续

## (2) 联营企业 - 续

注 1： 中铁建金融租赁有限公司公司章程规定：股东会会议作出修改公司章程、增加注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、变更经营范围、发行公司债券、选举董事的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过，其他事项须经代表二分之一以上表决权的股东通过。本集团持有中铁建金融租赁有限公司 50.00%的表决权，未达到控制且未与其他股东共同控制该公司，但对该公司有重大影响，因此本集团对其按联营企业核算。

## 14. 债权投资

人民币千元

| 项目                    | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                  |
|-----------------------|-----------------------|----------------|------------------|
|                       | 账面余额                  | 信用损失准备         | 账面价值             |
| 应收长期贷款                | 9,298,492             | 779,207        | 8,519,285        |
| 其他                    | 41                    | -              | 41               |
| <b>合计</b>             | <b>9,298,533</b>      | <b>779,207</b> | <b>8,519,326</b> |
| <b>减：一年内到期的非流动资产：</b> | <b>396,000</b>        | <b>1,100</b>   | <b>394,900</b>   |
| 其中：应收长期贷款             | 396,000               | 1,100          | 394,900          |
| <b>一年以后到期的债权投资合计</b>  | <b>8,902,533</b>      | <b>778,107</b> | <b>8,124,426</b> |

人民币千元

| 项目                    | 2021 年 12 月 31 日  |                |                   |
|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 账面余额              | 信用损失准备         | 账面价值              |
| 应收长期贷款                | 9,039,292         | 522,560        | 8,516,732         |
| 其他                    | 2,069,765         | -              | 2,069,765         |
| <b>合计</b>             | <b>11,109,057</b> | <b>522,560</b> | <b>10,586,497</b> |
| <b>减：一年内到期的非流动资产：</b> | <b>612,670</b>    | <b>565</b>     | <b>612,105</b>    |
| 其中：应收长期贷款             | 565,352           | 565            | 564,787           |
| 其他                    | 47,318            | -              | 47,318            |
| <b>一年以后到期的债权投资合计</b>  | <b>10,496,387</b> | <b>521,995</b> | <b>9,974,392</b>  |

债权投资及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                |             | 账面价值             |
|-------------------|-----------------------|---------------|----------------|-------------|------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 信用损失准备         |             |                  |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |                  |
| 单项计提信用损失准备        | 3,281,979             | 35.30         | 770,592        | 23.48       | 2,511,387        |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 6,016,554             | 64.70         | 8,615          | 0.14        | 6,007,939        |
| <b>合计</b>         | <b>9,298,533</b>      | <b>100.00</b> | <b>779,207</b> | <b>8.38</b> | <b>8,519,326</b> |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 14. 债权投资 - 续

人民币千元

| 类别                | 2021 年 12 月 31 日  |               |                |             |                   |
|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------|-------------------|
|                   | 账面余额              |               | 信用损失准备         |             | 账面价值              |
|                   | 金额                | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |                   |
| 单项计提信用损失准备        | 2,927,356         | 26.35         | 514,839        | 17.59       | 2,412,517         |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 8,181,701         | 73.65         | 7,721          | 0.09        | 8,173,980         |
| <b>合计</b>         | <b>11,109,057</b> | <b>100.00</b> | <b>522,560</b> | <b>4.70</b> | <b>10,586,497</b> |

## 15. 其他非流动金融资产

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------------|------------------|
| 非上市基金产品投资 | 3,381,557                 | 1,962,945        |
| 上市公司权益投资  | 113,509                   | 92,416           |
| 其他        | 2,849,576                 | 2,476,442        |
| <b>合计</b> | <b>6,344,642</b>          | <b>4,531,803</b> |

## 16. 其他权益工具投资

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 非上市公司权益投资 | 9,081,821                 | 9,236,814         |
| 上市公司权益投资  | 2,108,334                 | 2,384,871         |
| <b>合计</b> | <b>11,190,155</b>         | <b>11,621,685</b> |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

| 项目       | 2022 年<br>1 月 1 日 | 本期变动    |           |           |          | 2022 年<br>6 月 30 日 | 本期确认<br>股利 |
|----------|-------------------|---------|-----------|-----------|----------|--------------------|------------|
|          |                   | 增加投资    | 减少投资      | 公允价值变动    | 其他       |                    |            |
| 其他权益工具投资 | 11,621,685        | 630,901 | (934,309) | (114,388) | (13,734) | 11,190,155         | 48,582     |

2021 年:

人民币千元

| 项目       | 2021 年<br>1 月 1 日 | 本年变动      |           |         |       | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本年确认<br>股利 |
|----------|-------------------|-----------|-----------|---------|-------|---------------------|------------|
|          |                   | 增加投资      | 减少投资      | 公允价值变动  | 其他    |                     |            |
| 其他权益工具投资 | 10,510,397        | 1,106,333 | (663,648) | 663,541 | 5,062 | 11,621,685          | 180,576    |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 17. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

|                  | 房屋、建筑物及<br>土地使用权  | 合计                |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、账面原值</b>    |                   |                   |
| 2022 年 1 月 1 日   | 9,586,037         | 9,586,037         |
| 本期增加             | 865,850           | 865,850           |
| 购置               | 230,393           | 230,393           |
| 存货转入             | 309,814           | 309,814           |
| 固定资产转入           | 286,030           | 286,030           |
| 其他转入             | 39,613            | 39,613            |
| 本期减少             | 92,073            | 92,073            |
| 处置               | 88,358            | 88,358            |
| 转出至固定资产          | 3,715             | 3,715             |
| 2022 年 6 月 30 日  | <b>10,359,814</b> | <b>10,359,814</b> |
| <b>二、累计折旧和摊销</b> |                   |                   |
| 2022 年 1 月 1 日   | 1,299,693         | 1,299,693         |
| 本期增加             | 148,486           | 148,486           |
| 计提               | 138,325           | 138,325           |
| 固定资产转入           | 10,161            | 10,161            |
| 本期减少             | 21,604            | 21,604            |
| 处置               | 20,382            | 20,382            |
| 转出至固定资产          | 1,222             | 1,222             |
| 2022 年 6 月 30 日  | <b>1,426,575</b>  | <b>1,426,575</b>  |
| <b>三、减值准备</b>    |                   |                   |
| 2022 年 1 月 1 日   | 276,696           | 276,696           |
| 本期处置             | 1,575             | 1,575             |
| 2022 年 6 月 30 日  | <b>275,121</b>    | <b>275,121</b>    |
| <b>四、账面价值</b>    |                   |                   |
| 期末余额             | <b>8,658,118</b>  | <b>8,658,118</b>  |
| 期初余额             | 8,009,648         | 8,009,648         |

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 17. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

2021 年：

人民币千元

|                  | 房屋、建筑物及<br>土地使用权 | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、账面原值</b>    |                  |                  |
| 2021 年 1 月 1 日   | 8,585,369        | 8,585,369        |
| 本年增加             | 1,425,811        | 1,425,811        |
| 购置               | 364,283          | 364,283          |
| 存货转入             | 579,464          | 579,464          |
| 固定资产转入           | 96,884           | 96,884           |
| 在建工程转入           | 380,912          | 380,912          |
| 其他转入             | 4,268            | 4,268            |
| 本年减少             | 425,143          | 425,143          |
| 处置               | 338,479          | 338,479          |
| 转出至固定资产          | 79,278           | 79,278           |
| 其他转出             | 7,386            | 7,386            |
| 2021 年 12 月 31 日 | <b>9,586,037</b> | <b>9,586,037</b> |
| <b>二、累计折旧和摊销</b> |                  |                  |
| 2021 年 1 月 1 日   | 1,050,604        | 1,050,604        |
| 本年增加             | 296,756          | 296,756          |
| 计提               | 269,610          | 269,610          |
| 固定资产转入           | 27,146           | 27,146           |
| 本年减少             | 47,667           | 47,667           |
| 处置               | 42,483           | 42,483           |
| 转出至固定资产          | 5,184            | 5,184            |
| 2021 年 12 月 31 日 | <b>1,299,693</b> | <b>1,299,693</b> |
| <b>三、减值准备</b>    |                  |                  |
| 2021 年 1 月 1 日   | 280,525          | 280,525          |
| 本年计提             | 54,865           | 54,865           |
| 本年减少             | 58,694           | 58,694           |
| 2021 年 12 月 31 日 | <b>276,696</b>   | <b>276,696</b>   |
| <b>四、账面价值</b>    |                  |                  |
| 年末余额             | <b>8,009,648</b> | <b>8,009,648</b> |
| 年初余额             | <b>7,254,240</b> | <b>7,254,240</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无正在办理产权证明的投资性房地产(2021 年 12 月 31 日：无)。



财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 18. 固定资产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

| 项目         | 房屋及建筑物            | 施工机械              | 运输设备              | 其他设备              | 合计                 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 一、账面原值     |                   |                   |                   |                   |                    |
| 2022年1月1日  | 26,766,460        | 51,022,790        | 15,710,220        | 60,581,405        | 154,080,875        |
| 本期增加       | 548,964           | 3,927,245         | 866,239           | 5,783,687         | 11,126,135         |
| 购置         | 251,146           | 1,727,258         | 665,507           | 5,243,800         | 7,887,711          |
| 在建工程转入     | 232,758           | 1,630,985         | 49,030            | 363,487           | 2,276,260          |
| 投资性房地产转入   | 3,715             | -                 | -                 | -                 | 3,715              |
| 使用权资产转入    | -                 | 364,179           | -                 | -                 | 364,179            |
| 其他         | 61,345            | 204,823           | 151,702           | 176,400           | 594,270            |
| 本期减少       | 518,345           | 2,557,472         | 375,957           | 2,331,460         | 5,783,234          |
| 处置或报废      | 147,217           | 1,507,273         | 372,024           | 2,311,949         | 4,338,463          |
| 转至在建工程     | 85,098            | 1,050,199         | 3,933             | 19,511            | 1,158,741          |
| 转至投资性房地产   | 286,030           | -                 | -                 | -                 | 286,030            |
| 2022年6月30日 | <b>26,797,079</b> | <b>52,392,563</b> | <b>16,200,502</b> | <b>64,033,632</b> | <b>159,423,776</b> |
| 二、累计折旧     |                   |                   |                   |                   |                    |
| 2022年1月1日  | 6,117,492         | 30,727,249        | 12,099,659        | 43,795,111        | 92,739,511         |
| 本期增加       | 441,001           | 1,992,916         | 722,965           | 5,009,453         | 8,166,335          |
| 计提         | 432,535           | 1,913,434         | 661,215           | 4,916,399         | 7,923,583          |
| 投资性房地产转入   | 1,222             | -                 | -                 | -                 | 1,222              |
| 其他         | 7,244             | 79,482            | 61,750            | 93,054            | 241,530            |
| 本期减少       | 127,688           | 1,599,626         | 405,067           | 2,172,755         | 4,305,136          |
| 处置或报废      | 116,155           | 1,129,446         | 352,982           | 2,163,117         | 3,761,700          |
| 转至在建工程     | 1,372             | 470,180           | 52,085            | 9,638             | 533,275            |
| 转至投资性房地产   | 10,161            | -                 | -                 | -                 | 10,161             |
| 2022年6月30日 | <b>6,430,805</b>  | <b>31,120,539</b> | <b>12,417,557</b> | <b>46,631,809</b> | <b>96,600,710</b>  |
| 三、减值准备     |                   |                   |                   |                   |                    |
| 2022年1月1日  | 77,580            | 71,544            | 725               | 23,843            | 173,692            |
| 处置或报废      | -                 | -                 | -                 | 234               | 234                |
| 其他         | 4,267             | -                 | -                 | -                 | 4,267              |
| 2022年6月30日 | <b>81,847</b>     | <b>71,544</b>     | <b>725</b>        | <b>23,609</b>     | <b>177,725</b>     |
| 四、账面价值     |                   |                   |                   |                   |                    |
| 期末余额       | <b>20,284,427</b> | <b>21,200,480</b> | <b>3,782,220</b>  | <b>17,378,214</b> | <b>62,645,341</b>  |
| 期初余额       | <b>20,571,388</b> | <b>20,223,997</b> | <b>3,609,836</b>  | <b>16,762,451</b> | <b>61,167,672</b>  |

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 18. 固定资产 - 续

2021 年:

人民币千元

| 项目          | 房屋及建筑物            | 施工机械              | 运输设备              | 其他设备              | 合计                 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 一、账面原值      |                   |                   |                   |                   |                    |
| 2021年1月1日   | 25,002,740        | 48,699,370        | 14,890,754        | 55,567,539        | 144,160,403        |
| 本年增加        | 2,277,191         | 6,070,082         | 1,683,440         | 11,564,580        | 21,595,293         |
| 购置          | 405,299           | 4,157,886         | 1,283,556         | 10,500,295        | 16,347,036         |
| 在建工程转入      | 1,766,970         | 1,828,317         | 331,250           | 1,060,939         | 4,987,476          |
| 其他          | 104,922           | 83,879            | 68,634            | 3,346             | 260,781            |
| 本年减少        | 513,471           | 3,746,662         | 863,974           | 6,550,714         | 11,674,821         |
| 处置或报废       | 196,750           | 3,089,688         | 850,562           | 6,514,216         | 10,651,216         |
| 转至在建工程      | 188,968           | 656,974           | -                 | -                 | 845,942            |
| 其他          | 127,753           | -                 | 13,412            | 36,498            | 177,663            |
| 2021年12月31日 | <b>26,766,460</b> | <b>51,022,790</b> | <b>15,710,220</b> | <b>60,581,405</b> | <b>154,080,875</b> |
| 二、累计折旧      |                   |                   |                   |                   |                    |
| 2021年1月1日   | 5,506,602         | 29,908,848        | 11,644,234        | 40,821,211        | 87,880,895         |
| 本年增加        | 814,319           | 3,640,237         | 1,300,591         | 9,108,530         | 14,863,677         |
| 计提          | 809,135           | 3,640,237         | 1,298,371         | 9,106,626         | 14,854,369         |
| 其他          | 5,184             | -                 | 2,220             | 1,904             | 9,308              |
| 本年减少        | 203,429           | 2,821,836         | 845,166           | 6,134,630         | 10,005,061         |
| 处置或报废       | 98,551            | 2,522,682         | 833,417           | 6,120,990         | 9,575,640          |
| 转至在建工程      | 74,521            | 299,154           | -                 | -                 | 373,675            |
| 其他          | 30,357            | -                 | 11,749            | 13,640            | 55,746             |
| 2021年12月31日 | <b>6,117,492</b>  | <b>30,727,249</b> | <b>12,099,659</b> | <b>43,795,111</b> | <b>92,739,511</b>  |
| 三、减值准备      |                   |                   |                   |                   |                    |
| 2021年1月1日   | 71,082            | 71,787            | 830               | 23,889            | 167,588            |
| 本年计提        | 10,057            | -                 | -                 | -                 | 10,057             |
| 其他          | 3,559             | 243               | 105               | 46                | 3,953              |
| 2021年12月31日 | <b>77,580</b>     | <b>71,544</b>     | <b>725</b>        | <b>23,843</b>     | <b>173,692</b>     |
| 四、账面价值      |                   |                   |                   |                   |                    |
| 年末余额        | <b>20,571,388</b> | <b>20,223,997</b> | <b>3,609,836</b>  | <b>16,762,451</b> | <b>61,167,672</b>  |
| 年初余额        | <b>19,425,056</b> | <b>18,718,735</b> | <b>3,245,690</b>  | <b>14,722,439</b> | <b>56,111,920</b>  |

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、62。

于 2022 年 6 月 30 日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 126,213 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 126,213 千元)。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，自在建工程转入固定资产余额中未包含借款费用资本化金额(2021 年度：人民币 66,060 千元)。

于 2022 年 6 月 30 日，无重要的暂时闲置的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 1,996,741 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,182,162 千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为该事项不会对本集团 2022 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 19. 在建工程

人民币千元

| 项目                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |              |                   | 2021 年 12 月 31 日 |              |                  |
|-------------------|-----------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|------------------|
|                   | 账面余额                  | 减值准备         | 账面价值              | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 横琴铁建广场项目          | 980,695               | -            | 980,695           | 892,495          | -            | 892,495          |
| 中国铁建智慧港           | 934,454               | -            | 934,454           | 912,946          | -            | 912,946          |
| 中国铁建华南总部大厦项目      | 812,696               | -            | 812,696           | 784,058          | -            | 784,058          |
| 上海铁建临港嘉苑项目        | 798,746               | -            | 798,746           | 410,815          | -            | 410,815          |
| 光谷高科创新基地项目        | 593,971               | -            | 593,971           | 525,011          | -            | 525,011          |
| 建安公司新建办公楼         | 451,022               | -            | 451,022           | 450,005          | -            | 450,005          |
| 泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头  | 407,547               | -            | 407,547           | 374,466          | -            | 374,466          |
| 长江码头项目            | 384,026               | -            | 384,026           | 370,339          | -            | 370,339          |
| 靖江桥梁科技产业园         | 257,495               | -            | 257,495           | 214,649          | -            | 214,649          |
| 大盾构工程有限公司南京基地建设项目 | 215,968               | -            | 215,968           | 186,116          | -            | 186,116          |
| 其他                | 4,189,969             | 9,563        | 4,180,406         | 4,162,511        | 9,563        | 4,152,948        |
| <b>合计</b>         | <b>10,026,589</b>     | <b>9,563</b> | <b>10,017,026</b> | <b>9,283,411</b> | <b>9,563</b> | <b>9,273,848</b> |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

| 项目                | 预算数       | 2022 年<br>1 月 1 日 | 增加               | 转出               | 其他           | 2022 年<br>6 月 30 日 | 资金<br>来源 | 工程投入<br>占预算<br>比例(%) |
|-------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------|----------|----------------------|
| 横琴铁建广场项目          | 2,056,000 | 892,495           | 88,200           | -                | -            | 980,695            | 自筹/贷款    | 48                   |
| 中国铁建智慧港           | 1,207,543 | 912,946           | 21,508           | -                | -            | 934,454            | 自筹/贷款    | 77                   |
| 中国铁建华南总部大厦项目      | 1,032,170 | 784,058           | 28,638           | -                | -            | 812,696            | 自筹       | 79                   |
| 上海铁建临港嘉苑项目        | 1,522,364 | 410,815           | 387,931          | -                | -            | 798,746            | 自筹/贷款    | 52                   |
| 光谷高科创新基地项目        | 822,482   | 525,011           | 68,960           | -                | -            | 593,971            | 自筹       | 72                   |
| 建安公司新建办公楼         | 455,541   | 450,005           | 1,017            | -                | -            | 451,022            | 自筹       | 99                   |
| 泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头  | 876,297   | 374,466           | 33,081           | -                | -            | 407,547            | 自筹       | 47                   |
| 长江码头项目            | 461,250   | 370,339           | 13,687           | -                | -            | 384,026            | 自筹/贷款    | 83                   |
| 靖江桥梁科技产业园         | 435,260   | 214,649           | 42,846           | -                | -            | 257,495            | 自筹/贷款    | 59                   |
| 大盾构工程有限公司南京基地建设项目 | 230,000   | 186,116           | 29,852           | -                | -            | 215,968            | 自筹       | 94                   |
| 其他                | --        | 4,162,511         | 2,312,162        | 2,283,841        | (863)        | 4,189,969          | 自筹/贷款    | --                   |
| <b>合计</b>         | --        | <b>9,283,411</b>  | <b>3,027,882</b> | <b>2,283,841</b> | <b>(863)</b> | <b>10,026,589</b>  | --       | --                   |
| 减: 减值准备           | --        | 9,563             | -                | -                | -            | 9,563              | --       | --                   |
| <b>期末净值</b>       | --        | <b>9,273,848</b>  | <b>3,027,882</b> | <b>2,283,841</b> | <b>(863)</b> | <b>10,017,026</b>  | --       | --                   |

## 财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 19. 在建工程 - 续

2021 年:

人民币千元

| 项目                    | 预算数       | 2021 年<br>1 月 1 日 | 增加               | 转出               | 其他              | 2021 年<br>12 月 31 日 | 资金<br>来源 | 工程投入<br>占预算<br>比例(%) |
|-----------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------|----------------------|
| 中国铁建智慧港               | 1,207,543 | 752,509           | 160,437          | -                | -               | 912,946             | 自筹/贷款    | 76                   |
| 横琴铁建广场项目              | 2,056,000 | 681,746           | 210,749          | -                | -               | 892,495             | 自筹/贷款    | 43                   |
| 中国铁建华南总部大厦项目          | 1,032,170 | -                 | 784,058          | -                | -               | 784,058             | 自筹       | 76                   |
| 光谷高科创新基地项目            | 822,482   | 451,041           | 73,970           | -                | -               | 525,011             | 自筹       | 64                   |
| 建安公司新建办公楼             | 450,936   | 297,064           | 152,941          | -                | -               | 450,005             | 自筹       | 99                   |
| 上海铁建临港嘉苑项目            | 1,522,364 | -                 | 410,815          | -                | -               | 410,815             | 自筹/贷款    | 27                   |
| 泰州港泰兴港区七圩作业区<br>公用码头  | 1,211,836 | 644,771           | 178,398          | 448,703          | -               | 374,466             | 自筹       | 68                   |
| 长江码头项目                | 461,250   | 300,856           | 69,483           | -                | -               | 370,339             | 自筹/贷款    | 80                   |
| 中国铁建云数据中心机房建<br>设项目   | 400,000   | -                 | 352,020          | -                | -               | 352,020             | 自筹       | 88                   |
| S-1068型号盾构机更新改造<br>项目 | 320,000   | -                 | 311,085          | -                | -               | 311,085             | 自筹       | 97                   |
| 其他                    | --        | 4,433,688         | 4,551,979        | 5,037,742        | (47,754)        | 3,900,171           | 自筹/贷款    | --                   |
| <b>合计</b>             | <b>--</b> | <b>7,561,675</b>  | <b>7,255,935</b> | <b>5,486,445</b> | <b>(47,754)</b> | <b>9,283,411</b>    | --       | --                   |
| 减: 减值准备               | --        | 9,563             | -                | -                | -               | 9,563               | --       | --                   |
| <b>年末净值</b>           | <b>--</b> | <b>7,552,112</b>  | <b>7,255,935</b> | <b>5,486,445</b> | <b>(47,754)</b> | <b>9,273,848</b>    | --       | --                   |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间, 在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币 2,276,260 千元(2021 年: 人民币 4,987,476 千元); 转入无形资产账面价值为人民币 7,581 千元(2021 年: 人民币 118,057 千元); 无转入投资性房地产的在建工程(2021 年: 人民币 380,912 千元)。

本集团所有权受到限制的在建工程参见附注五、62。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

| 项目         | 期末工程进度%   | 期末利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资本化       | 本期利息<br>资本化率% |
|------------|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 靖江桥梁科技产业园  | 59        | 49,836          | 10,084        | 4.19          |
| 中国铁建智慧港    | 77        | 42,091          | 6,197         | 4.35          |
| 长江码头项目     | 83        | 32,291          | 7,706         | 3.91          |
| 横琴铁建广场项目   | 48        | 13,604          | 5,399         | 4.89          |
| 上海铁建临港嘉苑项目 | 52        | 8,902           | 6,749         | 3.70          |
| 其他         | --        | 4,429           | 143           | --            |
| <b>合计</b>  | <b>--</b> | <b>151,153</b>  | <b>36,278</b> | <b>--</b>     |

2021 年:

人民币千元

| 项目        | 年末工程进度%   | 年末利息资本化<br>累计金额 | 本年利息资本化       | 本年利息<br>资本化率% |
|-----------|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 中国铁建智慧港   | 76        | 35,894          | 9,655         | 4.67          |
| 长江码头项目    | 80        | 24,585          | 12,152        | 3.45          |
| 横琴铁建广场项目  | 43        | 8,205           | 7,110         | 4.90          |
| 其他        | --        | 46,191          | 17,480        | --            |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>114,875</b>  | <b>46,397</b> | <b>--</b>     |

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 20. 使用权资产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

| 项目         | 房屋及建筑物           | 施工机械             | 运输设备           | 其他设备           | 合计               |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |                |                |                  |
| 2022年1月1日  | 3,395,225        | 6,370,704        | 640,547        | 168,638        | 10,575,114       |
| 本期增加       | 587,977          | 395,917          | 11,080         | 29,971         | 1,024,945        |
| 本期减少       | 333,944          | 1,190,407        | 63,900         | 5,782          | 1,594,033        |
| 2022年6月30日 | 3,649,258        | 5,576,214        | 587,727        | 192,827        | 10,006,026       |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                |                |                  |
| 2022年1月1日  | 1,355,144        | 3,017,347        | 252,710        | 42,888         | 4,668,089        |
| 本期计提       | 388,197          | 614,851          | 70,381         | 21,706         | 1,095,135        |
| 本期减少       | 255,522          | 722,683          | 14,631         | 5,650          | 998,486          |
| 2022年6月30日 | 1,487,819        | 2,909,515        | 308,460        | 58,944         | 4,764,738        |
| 三、账面价值     |                  |                  |                |                |                  |
| 期末余额       | <b>2,161,439</b> | <b>2,666,699</b> | <b>279,267</b> | <b>133,883</b> | <b>5,241,288</b> |
| 期初余额       | <b>2,040,081</b> | <b>3,353,357</b> | <b>387,837</b> | <b>125,750</b> | <b>5,907,025</b> |

2021 年度:

人民币千元

| 项目          | 房屋及建筑物           | 施工机械             | 运输设备           | 其他设备           | 合计                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值      |                  |                  |                |                |                   |
| 2021年1月1日   | 2,135,181        | 6,006,369        | 515,300        | 127,476        | 8,784,326         |
| 本年增加        | 1,629,316        | 1,139,583        | 134,853        | 154,152        | 3,057,904         |
| 本年减少        | 369,272          | 775,248          | 9,606          | 112,990        | 1,267,116         |
| 2021年12月31日 | <b>3,395,225</b> | <b>6,370,704</b> | <b>640,547</b> | <b>168,638</b> | <b>10,575,114</b> |
| 二、累计折旧      |                  |                  |                |                |                   |
| 2021年1月1日   | 805,083          | 2,493,467        | 148,894        | 44,550         | 3,491,994         |
| 本年计提        | 749,432          | 982,446          | 106,348        | 27,834         | 1,866,060         |
| 本年减少        | 199,371          | 458,566          | 2,532          | 29,496         | 689,965           |
| 2021年12月31日 | <b>1,355,144</b> | <b>3,017,347</b> | <b>252,710</b> | <b>42,888</b>  | <b>4,668,089</b>  |
| 三、账面价值      |                  |                  |                |                |                   |
| 年末余额        | <b>2,040,081</b> | <b>3,353,357</b> | <b>387,837</b> | <b>125,750</b> | <b>5,907,025</b>  |
| 年初余额        | <b>1,330,098</b> | <b>3,512,902</b> | <b>366,406</b> | <b>82,926</b>  | <b>5,292,332</b>  |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 21. 无形资产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

| 项目                                 | 土地使用权            | 特许经营权             | 软件使用权          | 采矿权及其他         | 合计                |
|------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值                             |                  |                   |                |                |                   |
| 2022 年 1 月 1 日                     | 8,759,558        | 64,136,600        | 1,130,602      | 1,608,012      | 75,634,772        |
| 本期增加                               | 214,036          | 4,258,370         | 92,828         | 24,344         | 4,589,578         |
| 购置                                 | 214,036          | 3,755,172         | 85,142         | 24,344         | 4,078,694         |
| 其他                                 | -                | 503,198           | 7,686          | -              | 510,884           |
| 本期减少                               | 17,453           | -                 | 17,240         | 28,213         | 62,906            |
| 处置或报废                              | 17,453           | -                 | 17,240         | 28,213         | 62,906            |
| 2022 年 6 月 30 日                    | 8,956,141        | 68,394,970        | 1,206,190      | 1,604,143      | 80,161,444        |
| 二、累计摊销                             |                  |                   |                |                |                   |
| 2022 年 1 月 1 日                     | 1,808,791        | 3,036,253         | 710,418        | 583,898        | 6,139,360         |
| 本期增加                               | 98,107           | 388,698           | 98,638         | 101,233        | 686,676           |
| 计提                                 | 98,107           | 388,698           | 98,638         | 101,233        | 686,676           |
| 本期减少                               | 15,845           | -                 | 14,792         | 12,384         | 43,021            |
| 处置或报废                              | 15,845           | -                 | 14,792         | 12,384         | 43,021            |
| 2022 年 6 月 30 日                    | <b>1,891,053</b> | 3,424,951         | 794,264        | 672,747        | 6,783,015         |
| 三、减值准备                             |                  |                   |                |                |                   |
| 2022 年 1 月 1 日及<br>2022 年 6 月 30 日 | <b>9,043</b>     | <b>1,060,130</b>  | -              | <b>165,080</b> | <b>1,234,253</b>  |
| 四、账面价值                             |                  |                   |                |                |                   |
| 期末余额                               | <b>7,056,045</b> | <b>63,909,889</b> | <b>411,926</b> | <b>766,316</b> | <b>72,144,176</b> |
| 期初余额                               | <b>6,941,724</b> | <b>60,040,217</b> | <b>420,184</b> | <b>859,034</b> | <b>68,261,159</b> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 21. 无形资产 - 续

2021 年:

人民币千元

| 项目               | 土地使用权            | 特许经营权             | 软件使用权            | 采矿权及其他           | 合计                |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值           |                  |                   |                  |                  |                   |
| 2021 年 1 月 1 日   | 8,298,983        | 65,443,708        | 981,444          | 1,592,305        | 76,316,440        |
| 本年增加             | 706,094          | 15,589,603        | 161,146          | 63,040           | 16,519,883        |
| 购置               | 679,383          | 15,589,603        | 49,530           | 63,040           | 16,381,556        |
| 在建工程转入           | 26,711           | -                 | 91,346           | -                | 118,057           |
| 其他转入             | -                | -                 | 20,270           | -                | 20,270            |
| 本年减少             | 245,519          | 16,896,711        | 11,988           | 47,333           | 17,201,551        |
| 处置或报废            | 83,237           | -                 | 11,907           | 47,333           | 142,477           |
| 处置子公司            | -                | 12,987,711        | 81               | -                | 12,987,792        |
| 转出至存货            | 162,282          | -                 | -                | -                | 162,282           |
| 其他               | -                | 3,909,000         | -                | -                | 3,909,000         |
| 2021 年 12 月 31 日 | <b>8,759,558</b> | <b>64,136,600</b> | <b>1,130,602</b> | <b>1,608,012</b> | <b>75,634,772</b> |
| 二、累计摊销           |                  |                   |                  |                  |                   |
| 2021 年 1 月 1 日   | 1,646,847        | 2,379,379         | 536,610          | 311,136          | 4,873,972         |
| 本年增加             | 187,837          | 696,878           | 181,633          | 296,606          | 1,362,954         |
| 计提               | 187,837          | 696,878           | 181,633          | 296,606          | 1,362,954         |
| 本年减少             | 25,893           | 40,004            | 7,825            | 23,844           | 97,566            |
| 处置或报废            | 19,514           | -                 | 7,825            | 23,844           | 51,183            |
| 处置子公司            | -                | 40,004            | -                | -                | 40,004            |
| 转出至存货            | 6,379            | -                 | -                | -                | 6,379             |
| 2021 年 12 月 31 日 | <b>1,808,791</b> | <b>3,036,253</b>  | <b>710,418</b>   | <b>583,898</b>   | <b>6,139,360</b>  |
| 三、减值准备           |                  |                   |                  |                  |                   |
| 2021 年 1 月 1 日   | 9,043            | 1,060,130         | -                | 878              | 1,070,051         |
| 本年增加             | -                | -                 | -                | 164,202          | 164,202           |
| 计提               | -                | -                 | -                | 164,202          | 164,202           |
| 本年减少             | -                | -                 | -                | -                | -                 |
| 处置或报废            | -                | -                 | -                | -                | -                 |
| 2021 年 12 月 31 日 | <b>9,043</b>     | <b>1,060,130</b>  | <b>-</b>         | <b>165,080</b>   | <b>1,234,253</b>  |
| 四、账面价值           |                  |                   |                  |                  |                   |
| 年末余额             | <b>6,941,724</b> | <b>60,040,217</b> | <b>420,184</b>   | <b>859,034</b>   | <b>68,261,159</b> |
| 年初余额             | <b>6,643,093</b> | <b>62,004,199</b> | <b>444,834</b>   | <b>1,280,291</b> | <b>70,372,417</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、62。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 17,830 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 93,793 千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2022 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 21. 无形资产 - 续

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

| 项目                   | 期末工程进度<br>(%) | 期末利息资本<br>化累计金额<br>(注) | 本期<br>利息资本化    | 本期利息<br>资本化率(%) |
|----------------------|---------------|------------------------|----------------|-----------------|
| 四川简蒲高速公路特许经营权        | 100           | 1,151,795              | -              | -               |
| 四川德都高速公路特许经营权        | 99            | 787,225                | 136,767        | 4.38            |
| 广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权 | 100           | 546,609                | -              | -               |
| 湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权  | 100           | 423,184                | -              | -               |
| 渝遂高速公路项目特许经营权        | 100           | 192,971                | -              | -               |
| 贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权    | 100           | 165,669                | -              | -               |
| 河南兰原高速公路特许经营权        | 77            | 80,217                 | 34,818         | 4.20            |
| 北京新机场北线高速公路项目(中段)    | 100           | 57,579                 | -              | -               |
| 北京兴延高速公路特许经营权        | 100           | 45,554                 | -              | -               |
| 重庆轨道江跳线建设运营项目        | 97            | 43,765                 | 23,877         | 3.99            |
| 西乡县人民医院非核心医疗收费项目运营权  | 100           | 29,254                 | -              | -               |
| 济阳黄河大桥特许经营权          | 100           | 23,564                 | -              | -               |
| 宿州市宿城至皖苏界 S404 特许经营权 | 100           | 20,720                 | -              | -               |
| 其他                   | --            | 72,749                 | 29,561         | --              |
| <b>合计</b>            | --            | <b>3,640,855</b>       | <b>225,023</b> | --              |

2021 年：

人民币千元

| 项目                   | 年末工程进度<br>(%) | 年末利息资本<br>化累计金额  | 本年<br>利息资本化    | 本年利息<br>资本化率(%) |
|----------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------|
| 四川简蒲高速公路特许经营权        | 100           | 1,151,795        | -              | -               |
| 四川德都高速公路特许经营权        | 98            | 650,458          | 241,256        | 4.45            |
| 广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权 | 100           | 546,609          | -              | -               |
| 湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权  | 100           | 423,184          | 169,694        | 4.34            |
| 渝遂高速公路项目特许经营权        | 100           | 192,971          | -              | -               |
| 贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权    | 100           | 165,669          | -              | -               |
| 北京新机场北线高速公路项目(中段)    | 100           | 57,579           | -              | -               |
| 北京兴延高速公路特许经营权        | 100           | 45,554           | -              | -               |
| 河南兰原高速公路特许经营权        | 66            | 45,399           | 40,012         | 4.24            |
| 西乡县人民医院非核心医疗收费项目运营权  | 100           | 29,254           | 29,254         | 4.33            |
| 济阳黄河大桥特许经营权          | 100           | 23,564           | -              | -               |
| 宿州市宿城至皖苏界 S404 特许经营权 | 100           | 20,720           | -              | -               |
| 重庆轨道江跳线建设运营项目        | 85            | 19,888           | 19,730         | 4.40            |
| 其他                   | --            | 43,188           | 26,045         | --              |
| <b>合计</b>            | --            | <b>3,415,832</b> | <b>525,991</b> | --              |

注：系特许经营权建造过程中累积形成，将随特许经营权项目在运营期间按照与该项目有关经济利益的预期实现方式进行摊销。



## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 22. 商誉

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：

原值

人民币千元

| 项目                | 2022 年<br>1 月 1 日 | 本期增加<br>(未经审计) | 本期减少<br>(未经审计) | 外币报表折算<br>差额    | 2022 年 6 月<br>30 日(未经审计) |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------------|
| 收购 ALDESA 公司(注 1) | 388,149           | -              | -              | (11,360)        | 376,789                  |
| 收购 CIDEON 公司(注 2) | 91,369            | -              | -              | -               | 91,369                   |
| 其他                | 43,128            | -              | -              | -               | 43,128                   |
| <b>合计</b>         | <b>522,646</b>    | -              | -              | <b>(11,360)</b> | <b>511,286</b>           |

减值准备

人民币千元

| 项目                | 2022 年 1 月 1 日 | 本期增加<br>(未经审计) | 本期减少<br>(未经审计) | 外币报表折算<br>差额   | 2022 年 6 月<br>30 日(未经审计) |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| 收购 ALDESA 公司(注 1) | 115,511        | -              | -              | (3,381)        | 112,130                  |
| 收购 CIDEON 公司(注 2) | 47,636         | -              | -              | -              | 47,636                   |
| <b>合计</b>         | <b>163,147</b> | -              | -              | <b>(3,381)</b> | <b>159,766</b>           |

2021 年：

原值

人民币千元

| 项目                | 2021 年<br>1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少           | 外币报表<br>折算差额    | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|------|----------------|-----------------|---------------------|
| 收购 ALDESA 公司(注 1) | 431,444           | -    | -              | (43,295)        | 388,149             |
| 收购航盛公司            | 100,135           | -    | 100,135        | -               | -                   |
| 收购 CIDEON 公司(注 2) | 91,369            | -    | -              | -               | 91,369              |
| 其他                | 44,199            | -    | 1,071          | -               | 43,128              |
| <b>合计</b>         | <b>667,147</b>    | -    | <b>101,206</b> | <b>(43,295)</b> | <b>522,646</b>      |

减值准备

人民币千元

| 项目                | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加           | 本年减少           |  | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|--|------------------|
| 收购 ALDESA 公司(注 1) | -              | 115,511        | -              |  | 115,511          |
| 收购航盛公司            | 100,135        | -              | 100,135        |  | -                |
| 收购 CIDEON 公司(注 2) | 24,236         | 23,400         | -              |  | 47,636           |
| 其他                | 1,071          | -              | 1,071          |  | -                |
| <b>合计</b>         | <b>125,442</b> | <b>138,911</b> | <b>101,206</b> |  | <b>163,147</b>   |

注 1： 于 2020 年 5 月 8 日，本集团收购 GRUPO ALDESA, S.A.，为非同一控制下的企业合并，产生商誉人民币 412,481 千元。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团对该商誉累计计提减值准备人民币 115,511 千元。

注 2： 于 2016 年 2 月 29 日，本集团收购 CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH 和 CIDEON Schweiz AG 三家公司(统称“CIDEON 公司”)，为非同一控制下的企业合并，产生商誉人民币 91,369 千元。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团对该商誉累计计提减值准备人民币 47,636 千元。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 23. 递延所得税资产/负债

人民币千元

| 项目                          | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |                  | 2021 年 12 月 31 日  |                  |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                             | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产          |
| 递延所得税资产                     |                       |                  |                   |                  |
| 应付离岗福利                      | 142,650               | 33,320           | 169,186           | 39,886           |
| 信用减值损失及资产减值准备               | 21,173,823            | 4,155,134        | 19,500,455        | 3,862,322        |
| 可抵扣亏损                       | 3,235,993             | 794,544          | 3,993,748         | 770,502          |
| 重组期间产生的可抵税资产评估增值而确认的递延所得税资产 | 1,118,236             | 279,779          | 1,241,243         | 309,264          |
| 内部交易未实现利润                   | 7,725,631             | 1,772,919        | 7,012,366         | 1,655,715        |
| 其他权益工具投资公允价值变动              | 186,696               | 45,733           | 405,680           | 80,861           |
| 其他                          | 6,708,056             | 1,661,277        | 6,782,198         | 1,643,909        |
| <b>合计</b>                   | <b>40,291,085</b>     | <b>8,742,706</b> | <b>39,104,876</b> | <b>8,362,459</b> |
| 项目                          | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债          |
| 递延所得税负债                     |                       |                  |                   |                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动              | 1,548,897             | 286,041          | 2,045,886         | 348,644          |
| 非同一控制企业合并资产评估增值             | 634,128               | 158,532          | 530,088           | 138,734          |
| 会计和税法对收益确认的暂时性差异            | 3,769,105             | 1,010,280        | 3,574,096         | 893,524          |
| 其他                          | 1,717,580             | 354,532          | 2,080,950         | 413,972          |
| <b>合计</b>                   | <b>7,669,710</b>      | <b>1,809,385</b> | <b>8,231,020</b>  | <b>1,794,874</b> |

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额(未经审计) | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额(未经审计) | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 232,062                | 8,510,644               | 287,321          | 8,075,138         |
| 递延所得税负债 | 232,062                | 1,577,323               | 287,321          | 1,507,553         |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|-----------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 12,358,294            | 11,578,483        |
| 可抵扣亏损     | 18,887,325            | 17,210,432        |
| <b>合计</b> | <b>31,245,619</b>     | <b>28,788,915</b> |

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 23. 递延所得税资产/负债 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币千元

| 年份        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 2022 年    | 1,382,294                 | 1,393,804         |
| 2023 年    | 2,982,285                 | 3,029,643         |
| 2024 年    | 2,221,793                 | 2,352,776         |
| 2025 年    | 3,438,335                 | 3,463,360         |
| 2026 年    | 4,730,530                 | 4,923,972         |
| 2027 年    | 2,037,433                 | 130,889           |
| 2028 年    | 291,970                   | 294,123           |
| 2029 年    | 273,579                   | 292,739           |
| 2030 年    | 864,622                   | 869,230           |
| 2031 年    | 459,896                   | 459,896           |
| 2032 年    | 204,588                   | -                 |
| <b>合计</b> | <b>18,887,325</b>         | <b>17,210,432</b> |

### 24. 其他非流动资产

人民币千元

| 项目                     | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|------------------------|---------------------------|--------------------|
| 工程质量保证金                | 71,029,975                | 71,728,766         |
| 土地一级开发及其他工程形成的合同资产     | 43,468,525                | 32,447,887         |
| 其他                     | 4,164,958                 | 4,475,408          |
| <b>小计</b>              | <b>118,663,458</b>        | <b>108,652,061</b> |
| <b>减：一年内到期的其他非流动资产</b> | <b>7,773,295</b>          | <b>9,210,194</b>   |
| 其中：工程质量保证金             | 7,773,295                 | 9,210,194          |
| <b>合计</b>              | <b>110,890,163</b>        | <b>99,441,867</b>  |

本集团所有权受到限制的其他非流动资产见附注五、62。

### 25. 短期借款

人民币千元

| 项目            | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|---------------|---------------------------|-------------------|
| 质押借款(注 1、注 2) | 901,918                   | 557,174           |
| 保证借款(注 3)     | 3,073,400                 | 4,466,190         |
| 信用借款          | 94,708,518                | 41,034,036        |
| <b>合计</b>     | <b>98,683,836</b>         | <b>46,057,400</b> |

注 1：于 2022 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 684,908 千元的应收账款以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2021 年 12 月 31 日：人民币 425,424 千元)为质押物取得短期借款人民币 684,908 千元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 425,424 千元)。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 25. 短期借款 - 续

注 2： 于 2022 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 217,010 千元的应收票据(2021 年 12 月 31 日：人民币 131,750 千元)为质押物取得短期借款人民币 217,010 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 131,750 千元)。

注 3： 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于 2022 年 6 月 30 日，上述短期借款年利率为 0.35% 至 6.00% (2021 年 12 月 31 日：0.35% 至 6.40%)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款 (2021 年 12 月 31 日：无)。

## 26. 吸收存款

人民币千元

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------------|------------------|
| 吸收存款 | 1,266,223                 | 1,588,529        |

## 27. 应付票据

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票    | 32,034,234                | 26,105,276        |
| 银行承兑汇票    | 66,781,706                | 64,628,125        |
| <b>合计</b> | <b>98,815,940</b>         | <b>90,733,401</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据(2021 年 12 月 31 日：无)。

## 28. 应付账款

应付账款账龄列示如下：

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|-----------|---------------------------|--------------------|
| 1 年以内     | 379,674,823               | 352,926,302        |
| 1 年至 2 年  | 6,600,810                 | 6,359,877          |
| 2 年至 3 年  | 2,241,943                 | 1,971,334          |
| 3 年以上     | 852,829                   | 806,053            |
| <b>合计</b> | <b>389,370,405</b>        | <b>362,063,566</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 9,695,582 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 9,137,264 千元)，主要为应付工程及材料采购款，由于相关工程进度尚未达到合同约定的付款节点，上述款项尚未结清。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 29. 合同负债

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|-----------|---------------------------|--------------------|
| 预收工程款项    | 53,371,934                | 75,482,310         |
| 预收售楼款(注)  | 79,348,826                | 68,954,587         |
| 预收材料款     | 3,903,928                 | 4,330,833          |
| 预收产品销售款   | 918,151                   | 868,053            |
| 其他        | 556,032                   | 1,031,558          |
| <b>合计</b> | <b>138,098,871</b>        | <b>150,667,341</b> |

注： 预收售楼款明细如下：

人民币千元

| 项目名称                     | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2022 年 6 月 30 日<br>累计预售比例% | 预计最近一期<br>竣工时间 |
|--------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------|
| 温州鹿城未来社区项目               | 6,578,985                 | 85                         | 2024 年 03 月    |
| 中国铁建海语熙岸项目               | 4,757,922                 | 69                         | 2022 年 12 月    |
| 国际公馆项目                   | 4,746,569                 | 66                         | 2022 年 10 月    |
| 中国铁建·书香瑶庭项目              | 3,625,516                 | 97                         | 2022 年 07 月    |
| 上海花语澜庭项目                 | 3,359,108                 | 52                         | 2023 年 12 月    |
| 苏州京万·花语天境华庭项目            | 3,352,040                 | 90                         | 2022 年 12 月    |
| 花语天镜府项目                  | 2,894,899                 | 96                         | 2022 年 10 月    |
| 梧桐港嘉苑项目                  | 2,659,606                 | 69                         | 2022 年 09 月    |
| 西派国樾项目                   | 2,312,190                 | 54                         | 2023 年 12 月    |
| 西安中国铁建·国际城三期项目           | 2,134,232                 | 91                         | 2023 年 12 月    |
| 中国铁建湘语梅溪项目               | 1,756,230                 | 76                         | 2022 年 11 月    |
| 西安中国铁建·国际城二期项目           | 1,742,635                 | 94                         | 2022 年 09 月    |
| 中国铁建崂星湾项目                | 1,602,315                 | 34                         | 2023 年 03 月    |
| 花语岭南苑项目                  | 1,601,605                 | 91                         | 2022 年 08 月    |
| 中国铁建·御湖项目                | 1,383,097                 | 94                         | 2023 年 12 月    |
| 中国铁建·南沙海悦国际项目            | 1,336,330                 | 49                         | 2022 年 09 月    |
| 天津西派国印项目(原名: 天津西派国印文苑项目) | 1,243,069                 | 30                         | 2022 年 10 月    |
| 西派金沙府项目                  | 1,202,580                 | 38                         | 2022 年 11 月    |
| 中国铁建·東林道项目               | 1,110,471                 | 74                         | 2022 年 12 月    |
| 中国铁建·花语天著园项目             | 1,106,460                 | 74                         | 2022 年 12 月    |
| 其他                       | 28,842,967                | --                         | --             |
| <b>合计</b>                | <b>79,348,826</b>         | <b>--</b>                  | <b>--</b>      |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 29. 合同负债 - 续

于资产负债表日，账龄超过 1 年的重要合同负债列示如下：

人民币千元

| 单位名称 | 与本集团关系 | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 未结转原因    |
|------|--------|----------------------|----------|
| 单位1  | 第三方    | 489,653              | 工程尚未验工计价 |
| 单位2  | 第三方    | 427,052              | 工程尚未验工计价 |
| 单位3  | 第三方    | 426,713              | 工程尚未验工计价 |
| 单位4  | 第三方    | 347,558              | 工程尚未验工计价 |
| 单位5  | 第三方    | 285,419              | 工程尚未验工计价 |
| 合计   | --     | <b>1,976,395</b>     | --       |

## 30. 应付职工薪酬

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

| 项目            | 2022年1月1日         | 本期增加<br>(未经审计)    | 本期减少<br>(未经审计)    | 2022年6月30日<br>(未经审计) |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 10,440,532        | 33,897,856        | 34,060,939        | 10,277,449           |
| 离职后福利(设定提存计划) | 1,740,572         | 3,938,697         | 3,685,476         | 1,993,793            |
| 合计            | <b>12,181,104</b> | <b>37,836,553</b> | <b>37,746,415</b> | <b>12,271,242</b>    |

2021 年：

人民币千元

| 项目            | 2021年1月1日         | 本年增加              | 本年减少              | 2021年12月31日       |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期薪酬          | 10,354,655        | 68,708,733        | 68,622,856        | 10,440,532        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 1,618,657         | 7,761,532         | 7,639,617         | 1,740,572         |
| 合计            | <b>11,973,312</b> | <b>76,470,265</b> | <b>76,262,473</b> | <b>12,181,104</b> |

短期薪酬：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

| 项目          | 2022年1月1日         | 本期增加<br>(未经审计)    | 本期减少<br>(未经审计)    | 2022年6月30日<br>(未经审计) |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,282,318         | 23,647,318        | 24,212,492        | 6,717,144            |
| 职工福利费       | -                 | 1,851,708         | 1,851,708         | -                    |
| 社会保险费       | 1,066,770         | 2,030,351         | 1,860,067         | 1,237,054            |
| 其中：医疗保险费    | 927,671           | 1,845,092         | 1,678,949         | 1,093,814            |
| 工伤保险费       | 98,831            | 146,227           | 139,377           | 105,681              |
| 生育保险费       | 40,268            | 39,032            | 41,741            | 37,559               |
| 住房公积金       | 773,898           | 1,955,819         | 1,844,220         | 885,497              |
| 工会经费和职工教育经费 | 683,303           | 485,832           | 459,902           | 709,233              |
| 其他          | 634,243           | 3,926,828         | 3,832,550         | 728,521              |
| 合计          | <b>10,440,532</b> | <b>33,897,856</b> | <b>34,060,939</b> | <b>10,277,449</b>    |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 30. 应付职工薪酬 - 续

短期薪酬：- 续

2021 年：

人民币千元

| 项目          | 2021 年 1 月 1 日    | 本年增加              | 本年减少              | 2021 年 12 月 31 日  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,393,925         | 47,459,350        | 47,570,957        | 7,282,318         |
| 职工福利费       | -                 | 4,265,740         | 4,265,740         | -                 |
| 社会保险费       | 1,039,590         | 4,062,748         | 4,035,568         | 1,066,770         |
| 其中：医疗保险费    | 915,438           | 3,676,899         | 3,664,666         | 927,671           |
| 工伤保险费       | 82,627            | 284,410           | 268,206           | 98,831            |
| 生育保险费       | 41,525            | 101,439           | 102,696           | 40,268            |
| 住房公积金       | 651,810           | 3,891,516         | 3,769,428         | 773,898           |
| 工会经费和职工教育经费 | 659,766           | 1,349,602         | 1,326,065         | 683,303           |
| 其他          | 609,564           | 7,679,777         | 7,655,098         | 634,243           |
| <b>合计</b>   | <b>10,354,655</b> | <b>68,708,733</b> | <b>68,622,856</b> | <b>10,440,532</b> |

设定提存计划：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1 月 1 日   | 本期增加<br>(未经审计)   | 本期减少<br>(未经审计)   | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) |
|-----------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 基本养老保险费   | 1,192,473        | 2,861,958        | 2,684,793        | 1,369,638                 |
| 失业保险费     | 83,415           | 102,736          | 97,087           | 89,064                    |
| 补充养老保险费   | 464,684          | 974,003          | 903,596          | 535,091                   |
| <b>合计</b> | <b>1,740,572</b> | <b>3,938,697</b> | <b>3,685,476</b> | <b>1,993,793</b>          |

2021 年：

人民币千元

| 项目        | 2021 年 1 月 1 日   | 本年增加             | 本年减少             | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本养老保险费   | 1,078,969        | 5,605,262        | 5,491,758        | 1,192,473        |
| 失业保险费     | 77,585           | 216,453          | 210,623          | 83,415           |
| 补充养老保险费   | 462,103          | 1,939,817        | 1,937,236        | 464,684          |
| <b>合计</b> | <b>1,618,657</b> | <b>7,761,532</b> | <b>7,639,617</b> | <b>1,740,572</b> |

本集团设定提存计划包括当地政府管理的基本养老保险和失业保险，以及企业年金方案。除每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 31. 应交税费

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------------|------------------|
| 增值税       | 3,571,592                 | 4,300,236        |
| 企业所得税     | 2,363,283                 | 3,193,492        |
| 其他        | 1,322,657                 | 2,017,098        |
| <b>合计</b> | <b>7,257,532</b>          | <b>9,510,826</b> |

## 32. 其他应付款

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 应付代垫款     | 32,265,239                | 29,111,785        |
| 保证金、押金    | 25,837,431                | 25,301,556        |
| 关联方往来     | 13,303,028                | 9,686,589         |
| 收到项目融资款   | 7,886,106                 | 7,252,843         |
| 应付股利      | 5,560,540                 | 905,252           |
| 其他        | 18,087,426                | 22,133,279        |
| <b>合计</b> | <b>102,939,770</b>        | <b>94,391,304</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款列示如下：

人民币千元

| 单位名称      | 与本集团关系    | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 未结转原因     |
|-----------|-----------|----------------------|-----------|
| 单位1       | 第三方       | 213,576              | 往来款，未结算   |
| 单位2       | 第三方       | 212,945              | 往来款，未结算   |
| 单位3       | 第三方       | 173,969              | 往来款，未结算   |
| 单位4       | 第三方       | 146,964              | 往来款，未结算   |
| 单位5       | 第三方       | 145,784              | 往来款，未结算   |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>893,238</b>       | <b>--</b> |



财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 33. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

| 项目                 | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|--------------------|---------------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五、35) | 27,425,942                | 26,251,890        |
| 一年内到期的应付债券(附注五、36) | 13,119,208                | 6,825,326         |
| 一年内到期的长期应付款        | 4,162,575                 | 3,689,053         |
| 一年内到期的租赁负债(附注五、37) | 1,668,560                 | 1,673,793         |
| 一年内到期的预计负债         | 188,979                   | 202,591           |
| 一年内到期的离职后福利费       | 43,327                    | 60,837            |
| <b>合计</b>          | <b>46,608,591</b>         | <b>38,703,490</b> |

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

| 项目                    | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------------------|---------------------------|-------------------|
| 信用借款                  | 16,813,054                | 10,485,076        |
| 保证借款(附注五、35(注 8))     | 6,451,651                 | 11,064,917        |
| 抵押借款(附注五、35(注 4、5、7)) | 3,612,786                 | 4,119,866         |
| 质押借款(附注五、35(注 1、2、3)) | 548,451                   | 582,031           |
| <b>合计</b>             | <b>27,425,942</b>         | <b>26,251,890</b> |

### 34. 其他流动负债

人民币千元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-------------|---------------------------|-------------------|
| 待转销项税额      | 27,348,493                | 24,884,361        |
| 短期融资债券(注 1) | 525,167                   | 407,986           |
| 其他          | 276,236                   | 797,577           |
| <b>合计</b>   | <b>28,149,896</b>         | <b>26,089,924</b> |

注 1： 短期融资债券计息方式为固定利率、到期一次还本付息。

短期融资债券变动列示如下(未经审计)：

人民币千元

| 债券名称   | 发行面值      | 发行日期                | 债券<br>期限 | 期初余额           | 本期<br>发行净额     | 本期<br>计提<br>利息 | 本期折溢<br>价摊销及<br>汇率影响 | 本期还本<br>付息     | 期末余额           |
|--|-----------|---------------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| Aldesa Agrupación Empresarial,<br>S.A.U.1860 万欧元短期商业票据 | 1,860 万欧元 | 2022 年<br>05 月 14 日 | 12 个月    | 128,058        | -              | -              | (1,627)              | -              | 126,431        |
| Aldesa Agrupación Empresarial,<br>S.A.U.2805 万欧元短期商业票据 | 2,805 万欧元 | 2022 年<br>06 月 08 日 | 12 个月    | -              | 181,337        | -              | 1,556                | -              | 182,893        |
| 其他   | --        | --                  | --       | 279,928        | 135,774        | -              | (5,328)              | 194,531        | 215,843        |
| <b>合计</b>  | --        | --                  | --       | <b>407,986</b> | <b>317,111</b> | -              | <b>(5,399)</b>       | <b>194,531</b> | <b>525,167</b> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 35. 长期借款

人民币千元

| 项目                    | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| 质押借款(注 1、注 2、注 3)     | 46,815,467                | 44,206,255         |
| 抵押借款(注 4、注 5、注 6、注 7) | 22,850,726                | 13,676,113         |
| 保证借款(注 8)             | 9,113,990                 | 11,654,930         |
| 信用借款                  | 60,315,859                | 45,507,276         |
| <b>合计</b>             | <b>139,096,042</b>        | <b>115,044,574</b> |

注 1: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 65,918,438 千元的特许经营权(2021 年 12 月 31 日: 人民币 47,728,490 千元)为质押物, 取得的长期借款人民币 43,063,252 千元, 其中一年内到期部分人民币 369,821 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 35,069,342 千元, 其中一年内到期部分人民币 223,000 千元)。

注 2: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 859,881 千元的应收账款(2021 年 12 月 31 日: 人民币 633,653 千元)为质押物, 取得的长期借款人民币 689,851 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,630 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 617,591 千元, 无一年内到期部分)。

注 3: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以其他非流动资产中账面价值人民币 6,161,701 千元的建设-移交项目合同资产(2021 年 12 月 31 日: 人民币 25,963,981 千元)为质押物, 取得的长期借款人民币 3,610,815 千元, 其中一年内到期部分人民币 177,000 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 9,101,353 千元, 其中一年内到期部分人民币 359,031 千元)。

注 4: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 1,643,898 千元的固定资产(2021 年 12 月 31 日: 人民币 273,348 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 1,622,955 千元, 其中一年内到期部分人民币 144,624 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 140,577 千元, 其中一年内到期部分人民币 3,124 千元)。

注 5: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 23,157,979 千元的存货(2021 年 12 月 31 日: 人民币 45,426,209 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 7,627,241 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,730,959 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 16,233,187 千元, 其中一年内到期部分人民币 4,104,292 千元)。

注 6: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 716,992 千元的在建工程(2021 年 12 月 31 日: 人民币 1,391,992 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 124,895 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 586,592 千元)。

注 7: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 38,471,984 千元的土地使用权(2021 年 12 月 31 日: 人民币 3,139,066 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 17,088,421 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,737,203 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 835,623 千元, 其中一年内到期部分人民币 12,450 千元)。

注 8: 于 2022 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2021 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。其中一年内到期部分人民币 6,451,651 千元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 11,064,917 千元)。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 35. 长期借款 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2021 年 12 月 31 日：无)。

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

| 项目                   | 人民币千元                     |                    |
|----------------------|---------------------------|--------------------|
|                      | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
| 一年内到期或随时要求偿付(附注五、33) | 27,425,942                | 26,251,890         |
| 两年内到期(含两年)           | 30,012,522                | 27,787,627         |
| 二至五年内到期(含五年)         | 58,138,380                | 40,509,857         |
| 五年以上                 | 50,945,140                | 46,747,090         |
| <b>合计</b>            | <b>166,521,984</b>        | <b>141,296,464</b> |

## 36. 应付债券

应付债券为子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的中期票据、非公开定向债务融资工具及本集团提供担保的债券，债券计息方式为固定利率、按期/年付息、到期还本；境外子公司在国际市场发行的 5 年期及 10 年期美元债券，由本公司提供保证担保，计息方式为固定利率、半年付息、到期还本；境外子公司在国际市场发行的 5 年期欧元债券，由本公司提供保证担保，计息方式为固定利率、一年付息、到期还本。

| 项目                            | 人民币千元                     |                   |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                               | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
| 应付债券合计                        | 43,775,265                | 36,360,201        |
| <b>减：一年内到期的应付债券合计(附注五、33)</b> | <b>13,119,208</b>         | <b>6,825,326</b>  |
| 一年后到期的应付债券合计                  | <b>30,656,057</b>         | <b>29,534,875</b> |

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 36. 应付债券 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，应付债券余额列示如下(未经审计):

人民币千元

| 债券名称                                       | 面值        | 发行日期             | 债券期限  | 发行金额      | 年利率   | 2022 年 1 月 1 日 | 本期发行       | 本期计提利息  | 本期折溢价摊销及汇率影响 | 本期偿还及支付利息 | 2022 年 6 月 30 日 |
|--|-----------|------------------|-------|-----------|-------|----------------|------------|---------|--------------|-----------|-----------------|
| 铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券       | 8 亿美元     | 2013 年 05 月 16 日 | 10 年  | 8 亿美元     | 3.50% | 5,114,572      | -          | 94,060  | 271,238      | 93,395    | 5,386,475       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)   | 3,590,000 | 2020 年 09 月 15 日 | 3+2 年 | 3,590,000 | 4.05% | 3,119,985      | 500,000    | 72,698  | -            | -         | 3,692,683       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)   | 3,000,000 | 2022 年 03 月 18 日 | 3+2 年 | 3,000,000 | 3.65% | -              | 3,000,000  | 27,375  | (8,035)      | -         | 3,019,340       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)     | 2,700,000 | 2019 年 03 月 15 日 | 3+2 年 | 2,700,000 | 4.25% | 2,780,751      | -          | 57,375  | -            | 114,750   | 2,723,376       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2018 年度第一期中期票据               | 2,200,000 | 2018 年 01 月 19 日 | 5 年   | 2,200,000 | 5.94% | 2,281,110      | -          | 47,300  | 5,607        | 94,600    | 2,239,417       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第一期中期票据               | 2,100,000 | 2020 年 03 月 12 日 | 3+2 年 | 2,100,000 | 3.20% | 2,146,496      | -          | 33,600  | -            | 67,200    | 2,112,896       |
| 铁建合安有限公司 2026 年到期的利率为 0.875% 的 3 亿欧元债券     | 3 亿欧元     | 2021 年 05 月 20 日 | 5 年   | 3 亿欧元     | 0.88% | 2,169,905      | -          | 8,781   | (62,519)     | 18,397    | 2,097,770       |
| 中国铁建投资集团有限公司 2021 年公开发行公司债券(第一期)           | 2,000,000 | 2021 年 10 月 18 日 | 3 年   | 2,000,000 | 3.52% | 2,015,414      | -          | 35,200  | 501          | -         | 2,051,115       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年度第一期中期票据               | 2,000,000 | 2021 年 03 月 02 日 | 3+2 年 | 2,000,000 | 4.17% | 2,057,655      | -          | 41,700  | 5,210        | 83,400    | 2,021,165       |
| 铁建合安有限公司 2026 年到期的利率为 1.875% 的 3 亿美元债券     | 3 亿美元     | 2021 年 05 月 20 日 | 5 年   | 3 亿美元     | 1.88% | 1,911,100      | -          | 18,906  | 101,155      | 18,877    | 2,012,284       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)   | 1,700,000 | 2022 年 03 月 25 日 | 3+2 年 | 1,700,000 | 3.67% | -              | 1,700,000  | 15,598  | (4,554)      | -         | 1,711,044       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)   | 1,300,000 | 2021 年 01 月 22 日 | 3+2 年 | 1,300,000 | 3.78% | 1,342,836      | -          | 24,570  | -            | 49,140    | 1,318,266       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)   | 1,300,000 | 2021 年 02 月 03 日 | 3+2 年 | 1,300,000 | 3.95% | 1,340,541      | -          | 25,675  | -            | 51,350    | 1,314,866       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年度第一期中期票据               | 1,200,000 | 2022 年 06 月 27 日 | 3+2 年 | 1,200,000 | 3.43% | -              | 1,200,000  | -       | (5,989)      | -         | 1,194,011       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)   | 1,160,000 | 2022 年 05 月 18 日 | 3+2 年 | 1,160,000 | 3.30% | -              | 1,160,000  | 4,125   | (4,492)      | -         | 1,159,633       |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)   | 1,110,000 | 2021 年 09 月 01 日 | 3+2 年 | 1,110,000 | 3.28% | 1,119,829      | -          | 18,204  | -            | -         | 1,138,033       |
| 中铁十六局集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券                | 1,000,000 | 2019 年 10 月 30 日 | 10 年  | 1,000,000 | 4.73% | 1,007,883      | -          | 23,650  | -            | -         | 1,031,533       |
| 中国铁建投资集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)2022 年债券转售 | 1,003,000 | 2022 年 04 月 10 日 | 2 年   | 1,003,000 | 3.19% | -              | 1,003,588  | 7,144   | (22)         | -         | 1,010,710       |
| 中国铁建投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)      | 800,000   | 2020 年 03 月 11 日 | 3+2 年 | 800,000   | 3.18% | 818,664        | -          | 12,720  | 222          | 25,439    | 806,167         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)   | 770,000   | 2022 年 05 月 27 日 | 3 年   | 770,000   | 3.20% | -              | 770,000    | 2,667   | (2,995)      | -         | 769,672         |
| 中铁第四勘察设计院集团有限公司 2020 年度第一期中期票据             | 700,000   | 2020 年 04 月 24 日 | 3 年   | 700,000   | 2.50% | 716,736        | -          | 12,639  | -            | 25,000    | 704,375         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年度第一期债权融资计划             | 654,000   | 2019 年 12 月 05 日 | 3 年   | 654,000   | 6.10% | 654,000        | -          | 14,022  | -            | 14,022    | 654,000         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第二期中期票据               | 600,000   | 2020 年 03 月 23 日 | 3+2 年 | 600,000   | 3.28% | 620,488        | -          | 14,760  | -            | 29,520    | 605,728         |
| 中国铁建投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(品种二)      | 600,000   | 2020 年 03 月 11 日 | 5+2 年 | 600,000   | 3.45% | 615,058        | -          | 10,350  | 97           | 20,700    | 604,805         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具           | 500,000   | 2022 年 01 月 06 日 | 3+2 年 | 500,000   | 3.70% | -              | 500,000    | 7,708   | (1,339)      | -         | 506,369         |
| 中国铁建投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)(疫情防控债)    | 500,000   | 2020 年 03 月 16 日 | 3+2 年 | 500,000   | 3.20% | 511,741        | -          | 8,000   | 138          | 16,000    | 503,879         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)   | 320,000   | 2022 年 05 月 27 日 | 5 年   | 320,000   | 3.68% | -              | 320,000    | 1,533   | (2,495)      | -         | 319,038         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)         | 300,000   | 2019 年 03 月 18 日 | 3+2 年 | 300,000   | 4.90% | 310,430        | -          | 7,350   | -            | 14,700    | 303,080         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)   | 300,000   | 2022 年 03 月 25 日 | 3+2 年 | 300,000   | 3.99% | -              | 300,000    | 2,993   | (804)        | -         | 302,189         |
| 中国铁建投资集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)           | 1,200,000 | 2019 年 04 月 09 日 | 3+2 年 | 1,200,000 | 3.19% | 1,235,657      | -          | 14,366  | 112          | 1,050,760 | 199,375         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2022 年度第二期定向债务融资工具           | 160,000   | 2022 年 03 月 28 日 | 3+2 年 | 160,000   | 3.70% | -              | 160,000    | 2,775   | (804)        | -         | 161,971         |
| 中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20 京中铁建房地产 ZR001    | 100,000   | 2020 年 03 月 27 日 | 3 年   | 100,000   | 5.50% | 99,792         | -          | 2,742   | 208          | 2,742     | 100,000         |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)(品种二)    | 1,500,000 | 2019 年 01 月 10 日 | 3+2 年 | 1,500,000 | 4.90% | 1,564,531      | -          | 6,125   | 2,920        | 1,573,576 | -               |
| 中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据    | 960,000   | 2017 年 12 月 13 日 | 6 年   | 960,000   | 6.90% | 503,600        | -          | 1,311   | 1,076        | 505,987   | -               |
| 中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20 京中铁建房地产 ZR002    | 300,000   | 2020 年 04 月 16 日 | 3 年   | 300,000   | 5.20% | 301,427        | -          | 5,157   | 1,195        | 307,779   | -               |
| 合计   | --        | --               | --    | --        | --    | 36,360,201     | 10,613,588 | 683,179 | 295,631      | 4,177,334 | 43,775,265      |
| 减：一年内到期的应付债券合计                             | --        | --               | --    | --        | --    | 6,825,326      | --         | --      | --           | --        | 13,119,208      |
| 一年后到期的应付债券合计                               | --        | --               | --    | --        | --    | 29,534,875     | --         | --      | --           | --        | 30,656,057      |

## 财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 36. 应付债券 - 续

于 2021 年 12 月 31 日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

| 债券名称                                     | 面值        | 发行日期             | 债券期限  | 发行金额      | 年利率   | 2021 年 1 月 1 日    | 本年发行              | 本年计提利息           | 本年折溢价摊销及汇率影响     | 本年偿还及支付利息         | 2021 年 12 月 31 日  |           |
|--|-----------|------------------|-------|-----------|-------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券     | 8 亿美元     | 2013 年 05 月 16 日 | 10 年  | 8 亿美元     | 3.50% | 5,228,336         | -                 | 179,124          | (113,241)        | 179,647           | 5,114,572         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) | 3,590,000 | 2020 年 09 月 15 日 | 3+2 年 | 3,590,000 | 4.05% | 3,119,356         | -                 | 145,395          | 629              | 145,395           | 3,119,985         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)   | 2,700,000 | 2019 年 03 月 15 日 | 3+2 年 | 2,700,000 | 4.25% | 2,778,548         | -                 | 114,750          | 2,203            | 114,750           | 2,780,751         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2018 年度第一期中期票据             | 2,200,000 | 2018 年 01 月 19 日 | 5 年   | 2,200,000 | 5.94% | 2,315,723         | -                 | 97,607           | (1,540)          | 130,680           | 2,281,110         |           |
| 铁建合安有限公司 2026 年到期的利率为 0.875% 的 3 亿欧元债券   | 3 亿欧元     | 2021 年 05 月 20 日 | 5 年   | 3 亿欧元     | 0.88% | -                 | 2,344,961         | -                | 11,683           | (186,739)         | -                 | 2,169,905 |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第一期中期票据             | 2,100,000 | 2020 年 03 月 12 日 | 3+2 年 | 2,100,000 | 3.20% | 2,145,323         | -                 | 67,200           | 1,173            | 67,200            | 2,146,496         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年度第一期中期票据             | 2,000,000 | 2021 年 03 月 02 日 | 3+2 年 | 2,000,000 | 4.17% | -                 | 1,994,338         | 62,550           | 767              | -                 | 2,057,655         |           |
| 中国铁建投资集团有限公司 2021 年公开发行公司债券(第一期)         | 2,000,000 | 2021 年 10 月 18 日 | 3 年   | 2,000,000 | 3.52% | -                 | 1,997,600         | 17,600           | 214              | -                 | 2,015,414         |           |
| 铁建合安有限公司 2026 年到期的利率为 1.875% 的 3 亿美元债券   | 3 亿美元     | 2021 年 05 月 20 日 | 5 年   | 3 亿美元     | 1.88% | -                 | 1,931,488         | 22,108           | (24,564)         | 17,932            | 1,911,100         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)(品种二)  | 1,500,000 | 2019 年 01 月 10 日 | 3+2 年 | 1,500,000 | 4.90% | 1,563,468         | -                 | 73,500           | 1,063            | 73,500            | 1,564,531         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) | 1,300,000 | 2021 年 01 月 22 日 | 3+2 年 | 1,300,000 | 3.78% | -                 | 1,297,248         | 45,045           | 543              | -                 | 1,342,836         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期) | 1,300,000 | 2021 年 02 月 03 日 | 3+2 年 | 1,300,000 | 3.95% | -                 | 1,297,296         | 42,792           | 453              | -                 | 1,340,541         |           |
| 中国铁建投资集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)         | 1,200,000 | 2019 年 04 月 09 日 | 3+2 年 | 1,200,000 | 3.98% | 1,235,215         | -                 | 47,760           | 442              | 47,760            | 1,235,657         |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期) | 1,110,000 | 2021 年 09 月 01 日 | 3+2 年 | 1,110,000 | 3.28% | -                 | 1,107,540         | 12,136           | 153              | -                 | 1,119,829         |           |
| 中铁十六局集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券              | 1,000,000 | 2019 年 10 月 30 日 | 10 年  | 1,000,000 | 4.73% | 1,007,883         | -                 | 47,300           | -                | 47,300            | 1,007,883         |           |
| 中国铁建投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)    | 800,000   | 2020 年 03 月 11 日 | 3+2 年 | 800,000   | 3.18% | 820,552           | -                 | 23,320           | 232              | 25,440            | 818,664           |           |
| 中国铁建勘察设计集团有限公司 2020 年度第一期中期票据            | 700,000   | 2020 年 04 月 24 日 | 3 年   | 700,000   | 2.50% | 711,805           | -                 | 25,000           | -                | 20,069            | 716,736           |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年度第一期债权融资计划           | 654,000   | 2019 年 12 月 05 日 | 3 年   | 654,000   | 6.10% | 652,384           | -                 | 39,894           | 1,616            | 39,894            | 654,000           |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第二期中期票据             | 600,000   | 2020 年 03 月 23 日 | 3+2 年 | 600,000   | 3.28% | 620,008           | -                 | 29,520           | 480              | 29,520            | 620,488           |           |
| 中国铁建投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)(品种二)    | 600,000   | 2020 年 03 月 11 日 | 5+2 年 | 600,000   | 3.45% | 616,683           | -                 | 18,975           | 100              | 20,700            | 615,058           |           |
| 中国铁建投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)(疫情防控债)  | 500,000   | 2020 年 03 月 16 日 | 3+2 年 | 500,000   | 3.20% | 512,928           | -                 | 14,667           | 146              | 16,000            | 511,741           |           |
| 中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据  | 960,000   | 2017 年 12 月 13 日 | 6 年   | 960,000   | 6.90% | 691,144           | -                 | 37,934           | 903              | 226,381           | 503,600           |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)       | 300,000   | 2019 年 03 月 18 日 | 3+2 年 | 300,000   | 4.90% | 310,185           | -                 | 14,700           | 245              | 14,700            | 310,430           |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20 京中铁建房地产 ZR002  | 300,000   | 2020 年 04 月 16 日 | 3 年   | 300,000   | 5.20% | 301,615           | -                 | 15,600           | (188)            | 15,600            | 301,427           |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20 京中铁建房地产 ZR001  | 100,000   | 2020 年 03 月 27 日 | 3 年   | 100,000   | 5.50% | 99,679            | -                 | 5,500            | 113              | 5,500             | 99,792            |           |
| 中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转债债券(注 1)   | 5 亿美元     | 2016 年 01 月 29 日 | 5 年   | 5 亿美元     | 0.00% | 3,262,450         | -                 | -                | (20,200)         | 3,242,250         | -                 |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券              | 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         | -                 |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)(品种一)  | 1,500,000 | 2019 年 01 月 10 日 | 3+2 年 | 1,500,000 | 4.73% | 1,563,519         | -                 | 5,913            | 1,518            | 1,570,950         | -                 |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券              | 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         | -                 |           |
| 中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券              | 1,500,000 | 2016 年 05 月 24 日 | 5 年   | 1,500,000 | 4.70% | 974,344           | -                 | 18,604           | 1,702            | 994,650           | -                 |           |
| <b>合计</b>                                | --        | --               | --    | --        | --    | <b>34,454,741</b> | <b>11,970,471</b> | <b>1,264,760</b> | <b>(329,390)</b> | <b>11,000,381</b> | <b>36,360,201</b> |           |
| <b>减：一年内到期的应付债券合计</b>                    | --        | --               | --    | --        | --    | <b>8,342,887</b>  | --                | --               | --               | --                | <b>6,825,326</b>  |           |
| <b>一年后到期的应付债券合计</b>                      | --        | --               | --    | --        | --    | <b>26,111,854</b> | --                | --               | --               | --                | <b>29,534,875</b> |           |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 36. 应付债券 - 续

注 1: 本公司于 2016 年 1 月 29 日于境外发行了五年期零利率可转股债券, 本金总额为 5 亿美元, 债券转换期为 2016 年 3 月 10 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 10.30 港元, 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券嵌入衍生金融负债按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认为衍生金融负债的部分确认为债务工具。2021 年 1 月 29 日, 该可转股债券全部赎回。

## 37. 租赁负债

人民币千元

| 项目                      | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|---------------------------|------------------|
| 租赁负债合计                  | 4,339,511                 | 4,563,171        |
| 减: 一年内到期的租赁负债合计(附注五、33) | <b>1,668,560</b>          | <b>1,673,793</b> |
| 一年后到期的租赁负债合计            | <b>2,670,951</b>          | <b>2,889,378</b> |

## 38. 长期应付款

人民币千元

| 项目      | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|---------|---------------------------|-------------------|
| 工程质量保证金 | 21,223,279                | 16,356,101        |
| 应付项目专用款 | 4,415,035                 | 4,172,215         |
| 专项应付款   | 79,122                    | 74,003            |
| 其他      | 3,247,641                 | 2,538,785         |
| 合计      | <b>28,965,077</b>         | <b>23,141,104</b> |

## 39. 股本

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间:

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1 月 1 日    | 本期增加<br>(未经审计) | 本期减少<br>(未经审计) | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 无限售条件股份   |                   |                |                |                           |
| -人民币普通股   | 11,503,246        | -              | -              | 11,503,246                |
| -境外上市的外资股 | 2,076,296         | -              | -              | 2,076,296                 |
| 合计        | <b>13,579,542</b> | -              | -              | <b>13,579,542</b>         |

2021 年:

人民币千元

| 项目        | 2021 年 1 月 1 日    | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 无限售条件股份   |                   |      |      |                   |
| -人民币普通股   | 11,503,246        | -    | -    | 11,503,246        |
| -境外上市的外资股 | 2,076,296         | -    | -    | 2,076,296         |
| 合计        | <b>13,579,542</b> | -    | -    | <b>13,579,542</b> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 40. 其他权益工具

人民币千元

| 在外发行的金融工具           |     | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日       |
|---------------------|-----|----------------------|-------------------|
| 2019 年及 2020 年可续期贷款 | 注 1 | 25,200,000           | 25,200,000        |
| 2019 年可续期公司债券       | 注 2 | 11,994,417           | 11,994,417        |
| 2021 年可续期公司债券       | 注 3 | 9,593,972            | 9,593,972         |
| 2019 年铁建中期票据        | 注 4 | 5,982,651            | 5,982,651         |
| 2020 年可续期公司债券       | 注 5 | 4,697,404            | 4,697,404         |
| 2022 年可续期公司债券       | 注 6 | 2,998,220            | -                 |
| 2020 年度第一期中期票据      | 注 7 | 2,991,242            | 2,991,242         |
| 2021 年铁建中期票据        | 注 8 | 1,994,120            | 1,994,120         |
| 2021 年可续期贷款         | 注 9 | 800,000              | 800,000           |
| <b>合计</b>           |     | <b>66,252,026</b>    | <b>63,253,806</b> |

注 1: 本公司于 2019 年及 2020 年办理可续期贷款, 本金总额共计人民币 35,600,000 千元。根据上述可续期贷款合同条款约定, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为其不符合金融负债的定义, 将其计入其他权益工具。2021 年, 本公司赎回部分上述可续期贷款, 赎回本金为人民币 10,400,000 千元。

注 2: 本公司于 2019 年发行三期可续期公司债券, 本金总额为人民币 12,000,000 千元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 5,583 千元后剩余部分人民币 11,994,417 千元计入其他权益工具。

注 3: 本公司于 2021 年发行四期可续期公司债券, 本金总额为人民币 9,600,000 千元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 6,028 千元后剩余部分人民币 9,593,972 千元计入其他权益工具。

注 4: 本公司于 2019 年发行两期中期票据, 本金总额为人民币 6,000,000 千元。根据该中期票据发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 17,349 千元后剩余部分人民币 5,982,651 千元计入其他权益工具。

注 5: 本公司于 2020 年发行可续期公司债券, 本金总额为人民币 4,700,000 千元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 2,596 千元后剩余部分人民币 4,697,404 千元计入其他权益工具。

注 6: 本公司于 2022 年发行可续期公司债券, 本金总额为人民币 3,000,000 千元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 1,780 千元后剩余部分人民币 2,998,220 千元计入其他权益工具。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 40. 其他权益工具 - 续

注 7： 本公司于 2020 年发行中期票据， 本金总额为人民币 3,000,000 千元。 根据该中期票据发行条款， 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务， 本公司认为该债券不符合金融负债的定义， 将发行总额扣除发行费用共计人民币 8,758 千元后剩余部分人民币 2,991,242 千元计入其他权益工具。

注 8： 本公司于 2021 年发行中期票据， 本金总额为人民币 2,000,000 千元。 根据该中期票据发行条款， 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务， 本公司认为该债券不符合金融负债的定义， 将发行总额扣除发行费用共计人民币 5,880 千元后剩余部分人民币 1,994,120 千元计入其他权益工具。

注 9： 本公司于 2021 年办理可续期贷款， 本金总额为人民币 800,000 千元。 根据该债券发行条款， 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务， 本公司认为该债券不符合金融负债的定义， 将其计入其他权益工具。

## 41. 资本公积

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

| 项目          | 2022 年 1 月 1 日    | 本期增加<br>(未经审计) | 本期减少<br>(未经审计) | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 股本溢价        | 41,956,599        | -              | -              | 41,956,599                |
| 政府给予的搬迁补偿款  | 160,961           | -              | -              | 160,961                   |
| 与少数股东的权益性交易 | 2,891,541         | -              | 195            | 2,891,346                 |
| 其他          | (122,516)         | 149            | -              | (122,367)                 |
| <b>合计</b>   | <b>44,886,585</b> | <b>149</b>     | <b>195</b>     | <b>44,886,539</b>         |

2021 年：

人民币千元

| 项目          | 2021 年 1 月 1 日    | 本年增加           | 本年减少         | 2021 年 12 月 31 日  |
|-------------|-------------------|----------------|--------------|-------------------|
| 股本溢价        | 41,241,813        | 714,786        | -            | 41,956,599        |
| 政府给予的搬迁补偿款  | 160,961           | -              | -            | 160,961           |
| 与少数股东的权益性交易 | 2,878,729         | 12,812         | -            | 2,891,541         |
| 其他          | (122,654)         | 7,449          | 7,311        | (122,516)         |
| <b>合计</b>   | <b>44,158,849</b> | <b>735,047</b> | <b>7,311</b> | <b>44,886,585</b> |



财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 42. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

人民币千元

| 项目                               | 2021 年<br>1 月 1 日  | 增减变动           | 减：前期其他<br>综合收益本年<br>结转留存收益 | 2022 年<br>1 月 1 日  | 增减变动<br>(未经审计) | 减：前期其他<br>综合收益本年<br>结转留存收益 | 2022 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) |
|----------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|------------------------------|
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | (68,802)           | (91,448)       | -                          | (160,250)          | 155,134        | -                          | (5,116)                      |
| 其他债权投资公允价值变动及其递延税影响              | (1,068)            | 4,589          | -                          | 3,521              | (22,411)       | -                          | (18,890)                     |
| 应收款项融资公允价值变动                     | (4,766)            | 1,218          | -                          | (3,548)            | (345)          | -                          | (3,893)                      |
| 应收款项融资公允价值变动的递延税影响               | 824                | (277)          | -                          | 547                | 68             | -                          | 615                          |
| 外币报表折算差额                         | (1,696,194)        | (190,155)      | -                          | (1,886,349)        | 270,239        | -                          | (1,616,110)                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动                   | 634,542            | 514,288        | 158,003                    | 990,827            | (96,696)       | 1,582                      | 892,549                      |
| 其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响           | (142,900)          | (87,779)       | -                          | (230,679)          | 27,475         | -                          | (203,204)                    |
| 其他                               | (13,898)           | (4,474)        | (27,811)                   | 9,439              | 20             | 1,297                      | 8,162                        |
| <b>合计</b>                        | <b>(1,292,262)</b> | <b>145,962</b> | <b>130,192</b>             | <b>(1,276,492)</b> | <b>333,484</b> | <b>2,879</b>               | <b>(945,887)</b>             |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 42. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本期发生额：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

| 项目              | 税前发生额          | 减：所得税           | 归属母公司          | 归属少数<br>股东权益  |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                |                 |                |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | (114,388)      | (27,475)        | (69,221)       | (17,692)      |
| 其他              | 606            | 586             | 20             | -             |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                |                 |                |               |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 155,134        | -               | 155,134        | -             |
| 其他债权投资公允价值变动    | (27,699)       | (4,481)         | (22,411)       | (807)         |
| 应收款项融资公允价值变动    | (456)          | (68)            | (277)          | (111)         |
| 外币报表折算差额        | 320,540        | -               | 270,239        | 50,301        |
| <b>合计</b>       | <b>333,737</b> | <b>(31,438)</b> | <b>333,484</b> | <b>31,691</b> |

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

| 项目              | 税前发生额            | 减：所得税         | 归属母公司            | 归属少数<br>股东权益  |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                  |               |                  |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 90,173           | 19,008        | 52,699           | 18,466        |
| 其他              | (10)             | -             | (10)             | -             |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                  |               |                  |               |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (26,443)         | -             | (26,443)         | -             |
| 其他债权投资公允价值变动    | (984)            | (246)         | (717)            | (21)          |
| 应收款项融资公允价值变动    | 2,997            | 462           | 1,798            | 737           |
| 外币报表折算差额        | (200,932)        | -             | (228,249)        | 27,317        |
| <b>合计</b>       | <b>(135,199)</b> | <b>19,224</b> | <b>(200,922)</b> | <b>46,499</b> |

## 43. 专项储备

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的 1.5%和 2%提取安全生产费用，并按其规定使用。具体会计政策详见附注三、29。

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 44. 盈余公积

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1 月 1 日 | 本期增加<br>(未经审计) | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) |
|-----------|----------------|----------------|---------------------------|
| 法定盈余公积(注) | 6,789,771      | -              | 6,789,771                 |

2021 年：

人民币千元

| 项目        | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加    | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|---------|------------------|
| 法定盈余公积(注) | 6,139,569      | 650,202 | 6,789,771        |

注：根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的 10% 并以本公司注册资本 50% 为限提取法定盈余公积。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 45. 未分配利润

人民币千元

| 项目                 | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年             |
|--------------------|------------------------|--------------------|
| 期初/年初未分配利润         | 141,556,080            | 123,453,661        |
| 归属于母公司股东的净利润       | 13,473,989             | 24,690,556         |
| 减：提取法定盈余公积         | -                      | 650,202            |
| 分配普通股现金股利(注 1)     | 3,340,567              | 3,123,295          |
| 分配其他权益工具持有人利息(注 2) | 1,395,692              | 2,954,557          |
| 其他(附注五、42)         | 2,879                  | 139,917            |
| 期末/年末未分配利润(注 3)    | <b>150,296,689</b>     | <b>141,556,080</b> |

注 1：根据本公司 2022 年 6 月 23 日召开的 2021 年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.246 元(2021 年：每股人民币 0.23 元)，按照已发行股份 13,579,541,500 股计算，共计人民币 3,340,567 千元(2021 年：人民币 3,123,295 千元)，上述股利已于资产负债表日后发放。

注 2：2022 年 6 月 30 日，本公司分配其他权益工具持有人利息人民币 1,395,692 千元(2021 年：人民币 2,954,557 千元)。

注 3：2022 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中无归属于其他权益工具持有人的金额(2021 年 12 月 31 日：无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 46. 营业收入及成本

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) |                    | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |                    |
|-----------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|           | 收入                     | 成本                 | 收入                     | 成本                 |
| 主营业务      | 535,759,839            | 489,876,082        | 484,367,810            | 444,548,473        |
| 其他业务      | 4,736,695              | 3,778,340          | 4,147,055              | 2,876,964          |
| <b>合计</b> | <b>540,496,534</b>     | <b>493,654,422</b> | <b>488,514,865</b>     | <b>447,425,437</b> |

(1) 营业收入列示如下:

人民币千元

| 行业名称      | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 工程承包      | 476,753,971            | 427,744,411            |
| 房地产开发     | 21,382,902             | 11,896,212             |
| 工业制造      | 9,782,592              | 9,014,271              |
| 勘察设计及咨询   | 9,107,781              | 8,641,058              |
| 其他        | 23,469,288             | 31,218,913             |
| <b>合计</b> | <b>540,496,534</b>     | <b>488,514,865</b>     |

(2) 营业收入的分解信息

人民币千元

|              | 工程承包               | 房地产开发             | 工业制造             | 勘察设计及咨询          | 其他                | 合计                 |
|--------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 营业收入确认时间     |                    |                   |                  |                  |                   |                    |
| 在某一时段内履行履约义务 | 476,753,971        | -                 | -                | 7,850,630        | 2,833,873         | 487,438,474        |
| 在转移商品或服务控制权时 | -                  | 21,382,902        | 9,782,592        | 1,257,151        | 20,635,415        | 53,058,060         |
| <b>合计</b>    | <b>476,753,971</b> | <b>21,382,902</b> | <b>9,782,592</b> | <b>9,107,781</b> | <b>23,469,288</b> | <b>540,496,534</b> |

(3) 本集团提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团部分工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的履约进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 税金及附加

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 城市维护建设税   | 323,590                | 303,804                |
| 印花税       | 359,126                | 259,760                |
| 房产税       | 149,121                | 133,710                |
| 其他        | 857,816                | 760,837                |
| <b>合计</b> | <b>1,689,653</b>       | <b>1,458,111</b>       |

48. 销售费用

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 职工薪酬      | 1,538,092              | 1,470,558              |
| 广告及业务宣传费  | 845,907                | 865,131                |
| 其他        | 522,897                | 592,303                |
| <b>合计</b> | <b>2,906,896</b>       | <b>2,927,992</b>       |

49. 管理费用

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 职工薪酬      | 7,221,099              | 7,147,563              |
| 固定资产折旧费   | 456,476                | 401,747                |
| 办公差旅及交通费  | 374,088                | 471,494                |
| 其他        | 1,636,851              | 1,698,620              |
| <b>合计</b> | <b>9,688,514</b>       | <b>9,719,424</b>       |

50. 研发费用

人民币千元

| 项目         | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|------------|------------------------|------------------------|
| 研发人员及物料等支出 | 8,396,894              | 8,598,485              |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 财务费用

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 利息支出      | 6,358,723              | 5,248,221              |
| 减：利息收入    | 2,095,588              | 1,986,568              |
| 减：利息资本化金额 | 3,286,552              | 2,948,078              |
| 汇兑(收益)损失  | (223,736)              | (82,543)               |
| 银行手续费及其他  | 838,730                | 809,829                |
| <b>合计</b> | <b>1,591,577</b>       | <b>1,040,861</b>       |

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、19)、无形资产(附注五、21)及房地产开发成本(附注五、8(1))中。

52. 资产减值损失

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 合同资产减值损失  | (706,292)              | (357,810)              |
| 存货跌价损失    | (168,420)              | (49,323)               |
| 其他        | (350)                  | 1,141                  |
| <b>合计</b> | <b>(875,062)</b>       | <b>(405,992)</b>       |

53. 信用减值损失

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 应收款项减值损失  | (1,537,766)            | (1,029,165)            |
| 贷款减值损失    | 5,243                  | (8,180)                |
| <b>合计</b> | <b>(1,532,523)</b>     | <b>(1,037,345)</b>     |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 54. 投资收益

人民币千元

| 项目                        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | 112,836                | 757,329                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | 4,220                  | 4,092                  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -                      | 142                    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损失(附注五、5) | (1,592,301)            | (1,056,860)            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益      | 48,582                 | 84,063                 |
| 持有及处置交易性金融资产取得的投资收益       | 92,242                 | 37,248                 |
| 持有债权投资取得的投资收益             | 139,545                | 197,901                |
| 其他                        | 28,149                 | (39,612)               |
| <b>合计</b>                 | <b>(1,166,727)</b>     | <b>(15,697)</b>        |

## 55. 营业外收入

人民币千元

| 项目             | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) | 计入本期非经常性<br>损益的金额<br>(未经审计) |
|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 无法支付的款项        | 68,281                 | 103,206                | 68,281                      |
| 赔偿金、违约金及各种罚款收入 | 181,210                | 219,936                | 181,210                     |
| 政府补助           | 92,130                 | 45,512                 | 92,130                      |
| 其他             | 155,370                | 132,275                | 155,370                     |
| <b>合计</b>      | <b>496,991</b>         | <b>500,929</b>         | <b>496,991</b>              |

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

| 补助性质      | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) | 与资产/收益相关 |
|-----------|------------------------|------------------------|----------|
| 科研补助及财政奖励 | 83,536                 | 104,649                | 与资产/收益相关 |
| 税收返还及奖励   | 13,682                 | 240,449                | 与收益相关    |
| 征地拆迁经济补助  | 47,969                 | 1,352                  | 与资产/收益相关 |
| 其他        | 133,666                | 133,496                | 与收益相关    |
| <b>合计</b> | <b>278,853</b>         | <b>479,946</b>         | --       |
| 其中：计入其他收益 | 186,723                | 434,434                | --       |
| 计入营业外收入   | 92,130                 | 45,512                 | --       |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 56. 营业外支出

人民币千元

| 项目             | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) | 计入本期非经常性<br>损益的金额<br>(未经审计) |
|----------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 赔偿金、违约金及各种罚款支出 | 220,548                | 172,889                | 220,548                     |
| 捐赠支出           | 10,040                 | 7,274                  | 10,040                      |
| 其他             | 76,628                 | 101,600                | 76,628                      |
| <b>合计</b>      | <b>307,216</b>         | <b>281,763</b>         | <b>307,216</b>              |

## 57. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

人民币千元

| 项目               | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 提供服务成本           | 414,517,012            | 374,414,986            |
| 商品销售成本           | 43,056,950             | 38,996,500             |
| 职工薪酬(附注五、30)     | 37,836,553             | 36,067,305             |
| 固定资产折旧(附注五、18)   | 7,923,583              | 7,342,320              |
| 使用权资产折旧(附注五、20)  | 1,095,135              | 999,260                |
| 无形资产摊销(附注五、21)   | 686,676                | 701,730                |
| 投资性房地产折旧(附注五、17) | 138,325                | 134,216                |

## 58. 所得税费用

人民币千元

| 项目        | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 当期所得税费用   | 3,955,500              | 3,116,235              |
| 递延所得税费用   | (361,935)              | (321,910)              |
| <b>合计</b> | <b>3,593,565</b>       | <b>2,794,325</b>       |



## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 58. 所得税费用 - 续

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                      | 人民币千元                  |                        |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                         | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
| 利润总额                    | 19,497,399             | 16,892,880             |
| 按法定 25% 税率计算的所得税费用      | 4,874,350              | 4,223,220              |
| 某些子公司适用不同税率的影响          | (1,005,871)            | (740,051)              |
| 归属于合营企业和联营企业的损益         | (28,209)               | (189,332)              |
| 无须纳税的收入的影响              | (247,523)              | (112,187)              |
| 不可抵扣的费用的影响              | 158,017                | 144,963                |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | (108,560)              | (144,678)              |
| 研究开发支出的税收优惠             | (577,907)              | (590,777)              |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响     | 527,783                | 478,396                |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响  | 152,998                | 124,497                |
| 对以前期间当期所得税的调整           | 155,812                | (66,400)               |
| 可予税前扣除的永续债利息            | (184,776)              | (209,694)              |
| 其他                      | (122,549)              | (123,632)              |
| <b>按本集团实际税率计算的所得税费用</b> | <b>3,593,565</b>       | <b>2,794,325</b>       |

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 59. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

| 项目                    | 人民币千元                  |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                       | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
| 收益                    |                        |                        |
| 归属于母公司股东的当期净利润        | 13,473,989             | 12,307,363             |
| 其中：持续经营损益             | 13,473,989             | 12,307,363             |
| 减：归属其他权益工具持有人(附注五、45) | 1,395,692              | 1,532,594              |
| 归属于普通股股东的当期净利润        | 12,078,297             | 10,774,769             |
| 股份                    |                        |                        |
| 本公司发行在外普通股的股数         | 13,579,541,500         | 13,579,541,500         |
| 基本每股收益(人民币元/股)        | 0.89                   | 0.79                   |
| 稀释每股收益(人民币元/股)(注)     | 0.89                   | 0.79                   |

注：于 2022 年 1-6 月，本公司不存在稀释性潜在普通股。于 2021 年 1-6 月，稀释每股收益已考虑了本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券的股份转换影响。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 60. 现金流量表项目注释

人民币千元

| 项目                  | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| (1)收到的其他与经营活动有关的现金: |                        |                        |
| 关联方往来               | 3,616,439              | 5,081,657              |
| 原材料销售收入             | 1,775,755              | 1,188,999              |
| 其他                  | 4,379,151              | 2,228,049              |
| <b>合计</b>           | <b>9,771,345</b>       | <b>8,498,705</b>       |

人民币千元

| 项目                  | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| (2)支付的其他与经营活动有关的现金: |                        |                        |
| 广告及业务宣传费            | 845,907                | 865,131                |
| 办公及差旅费              | 644,031                | 760,032                |
| 维修及保养费              | 191,392                | 188,748                |
| 其他                  | 7,406,260              | 3,974,525              |
| <b>合计</b>           | <b>9,087,590</b>       | <b>5,788,436</b>       |

人民币千元

| 项目                  | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| (3)支付的其他与筹资活动有关的现金: |                        |                        |
| 偿付租赁负债支付的金额         | 1,093,161              | 1,178,944              |
| 收购少数股东股权支付的金额       | 46,447                 | -                      |
| 赎回其他权益工具支付的金额       | -                      | 8,300,000              |
| <b>合计</b>           | <b>1,139,608</b>       | <b>9,478,944</b>       |

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 61. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币千元

|                       | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量：      |                        |                        |
| 净利润                   | 15,903,834             | 14,098,555             |
| 加：资产减值损失              | 875,062                | 405,992                |
| 信用减值损失                | 1,532,523              | 1,037,345              |
| 固定资产折旧                | 7,923,583              | 7,342,320              |
| 使用权资产折旧               | 1,095,135              | 999,260                |
| 无形资产摊销                | 686,676                | 701,730                |
| 投资性房地产折旧              | 138,325                | 134,216                |
| 长期待摊费用摊销              | 107,326                | 119,189                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (9,173)                | (109,086)              |
| 公允价值变动损失(收益)          | 48,209                 | (12,448)               |
| 财务费用                  | 1,852,923              | 1,978,254              |
| 投资收益                  | (421,532)              | (1,080,775)            |
| 递延所得税资产的增加            | (466,576)              | (406,864)              |
| 递延所得税负债的增加(减少)        | 132,067                | (86,177)               |
| 存货的增加                 | (17,788,025)           | (31,533,465)           |
| 合同资产的增加               | (22,232,050)           | (27,119,630)           |
| 经营性应收项目的增加            | (44,441,075)           | (31,899,452)           |
| 经营性应付项目的增加            | 36,186,313             | 8,014,142              |
| 存放中央银行款项的(增加)减少       | (727,927)              | 1,230,526              |
| 经营活动使用的现金流量净额         | (19,604,382)           | (56,186,368)           |

## 现金及现金等价物净变动：

人民币千元

| 项目               | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 现金的期末余额          | 134,498,439            | 116,076,346            |
| 减：现金的期初余额        | 102,421,626            | 160,935,485            |
| 加：现金等价物的期末余额     | 1,667,166              | 4,448,505              |
| 减：现金等价物的期初余额     | 7,320,235              | 6,734,011              |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | 26,423,744             | (47,144,645)           |

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 61. 现金流量表补充资料 - 续

#### (2) 现金及现金等价物

人民币千元

| 项目              | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------------|------------------|
| 现金              | 134,498,439               | 102,421,626      |
| 其中：库存现金         | 63,848                    | 59,533           |
| 可随时用于支付的银行存款    | 134,434,591               | 102,362,093      |
| 现金等价物           | 1,667,166                 | 7,320,235        |
| 期末/年末现金及现金等价物余额 | 136,165,605               | 109,741,861      |

### 62. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   | 原因      |
|-----------|---------------------------|--------------------|---------|
| 存货        | 23,157,979                | 45,426,209         | 借款抵押    |
| 无形资产      | 104,390,422               | 50,867,556         | 借款质押/抵押 |
| 其他非流动资产   | 6,161,701                 | 25,963,981         | 借款质押    |
| 货币资金      | 14,328,466                | 11,221,219         | 注       |
| 应收票据      | 217,010                   | 131,750            | 借款质押    |
| 在建工程      | 716,992                   | 1,391,992          | 借款抵押    |
| 应收账款      | 1,544,789                 | 1,059,077          | 借款质押    |
| 固定资产      | 1,643,898                 | 273,348            | 借款抵押    |
| <b>合计</b> | <b>152,161,257</b>        | <b>136,335,132</b> | --      |

注：于 2022 年 6 月 30 日，人民币 2,514,572 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,928,751 千元)的银行存款被冻结，人民币 6,673,606 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,880,107 千元)为各类保证金等，人民币 5,140,288 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,412,361 千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 63. 外币货币性项目

2022 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

| 项目                    | 期末外币余额(千元) | 折算汇率   | 期末折算<br>人民币金额 |
|-----------------------|------------|--------|---------------|
| 货币资金                  |            |        | 6,087,593     |
| 其中：美元                 | 645,326    | 6.7114 | 4,331,043     |
| 欧元                    | 61,765     | 7.0084 | 432,873       |
| 港币                    | 590,342    | 0.8552 | 504,855       |
| 阿尔及利亚第纳尔              | 11,307,489 | 0.0457 | 517,085       |
| 其他                    |            |        | 301,737       |
| 应收账款                  |            |        | 1,305,060     |
| 其中：美元                 | 139,238    | 6.7114 | 934,485       |
| 马来西亚林吉特               | 36,272     | 1.5250 | 55,316        |
| 坦桑尼亚先令                | 19,089,515 | 0.0029 | 54,861        |
| 阿尔及利亚第纳尔              | 295,499    | 0.0457 | 13,513        |
| 其他                    |            |        | 246,885       |
| 其他应收款                 |            |        | 119,230       |
| 其中：美元                 | 791        | 6.7114 | 5,310         |
| 马来西亚林吉特               | 27,305     | 1.5250 | 41,642        |
| 其他                    |            |        | 72,278        |
| 应付账款                  |            |        | 844,295       |
| 其中：美元                 | 45,764     | 6.7114 | 307,141       |
| 阿尔及利亚第纳尔              | 4,523,914  | 0.0457 | 206,876       |
| 其他                    |            |        | 330,278       |
| 其他应付款                 |            |        | 76,882        |
| 其中：美元                 | 4,707      | 6.7114 | 31,591        |
| 其他                    |            |        | 45,291        |
| 短期借款                  |            |        | 2,795,656     |
| 其中：美元                 | 132,516    | 6.7114 | 889,371       |
| 欧元                    | 272,000    | 7.0084 | 1,906,285     |
| 长期借款(含一年内到期的<br>长期借款) |            |        | 2,196,620     |
| 其中：美元                 | 137,650    | 6.7114 | 923,824       |
| 欧元                    | 156,121    | 7.0084 | 1,094,157     |
| 其他                    |            |        | 178,639       |
| 应付债券(含一年内到期的<br>应付债券) |            |        | 7,484,245     |
| 其中：美元                 | 802,586    | 6.7114 | 5,386,475     |
| 欧元                    | 299,322    | 7.0084 | 2,097,770     |

## 六、 合并范围的变动

本集团合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

(1) 本公司重要子公司的情况如下：

#### 通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

| 公司名称            | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质      | 注册资本       | 持股比例%  |      |
|-----------------|--------|--------|-----------|------------|--------|------|
|                 |        |        |           |            | 直接     | 间接   |
| 中国土木工程集团有限公司    | 北京市    | 北京市    | 建筑施工      | 3,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁十一局集团有限公司     | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 建筑施工      | 6,162,382  | 81.62  | -    |
| 中铁十二局集团有限公司     | 山西省太原市 | 山西省太原市 | 建筑施工      | 5,060,677  | 100.00 | -    |
| 中国铁建大桥工程局集团有限公司 | 天津市    | 天津市    | 建筑施工      | 3,200,000  | 100.00 | -    |
| 中铁十四局集团有限公司     | 山东省济南市 | 山东省济南市 | 建筑施工      | 3,110,000  | 100.00 | -    |
| 中铁十五局集团有限公司     | 上海市    | 上海市    | 建筑施工      | 3,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁十六局集团有限公司     | 北京市    | 北京市    | 建筑施工      | 3,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁十七局集团有限公司     | 山西省太原市 | 山西省太原市 | 建筑施工      | 3,021,226  | 100.00 | -    |
| 中铁十八局集团有限公司     | 天津市    | 天津市    | 建筑施工      | 3,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁十九局集团有限公司     | 北京市    | 北京市    | 建筑施工      | 5,080,000  | 100.00 | -    |
| 中铁二十局集团有限公司     | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 建筑施工      | 3,130,000  | 100.00 | -    |
| 中铁二十一局集团有限公司    | 甘肃省兰州市 | 甘肃省兰州市 | 建筑施工      | 2,038,000  | 100.00 | -    |
| 中铁二十二局集团有限公司    | 北京市    | 北京市    | 建筑施工      | 2,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁二十三局集团有限公司    | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 建筑施工      | 2,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁二十四局集团有限公司    | 上海市    | 上海市    | 建筑施工      | 2,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁二十五局集团有限公司    | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 建筑施工      | 2,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁第一勘察设计院集团有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 勘察设计      | 1,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁第四勘察设计院集团有限公司 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 勘察设计      | 1,052,500  | 100.00 | -    |
| 中铁建设集团有限公司      | 北京市    | 北京市    | 建筑施工      | 3,502,971  | 85.64  | -    |
| 中国铁建电气化局集团有限公司  | 北京市    | 北京市    | 建筑施工      | 3,800,000  | 100.00 | -    |
| 中铁物资集团有限公司      | 北京市    | 北京市    | 物资采购销售    | 3,000,000  | 100.00 | -    |
| 中国铁建高新装备股份有限公司  | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 工业制造      | 1,519,884  | 63.70  | 1.30 |
| 中国铁建房地产集团有限公司   | 北京市    | 北京市    | 房地产开发、经营  | 7,000,000  | 100.00 | -    |
| 中国铁建重工集团股份有限公司  | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 工业制造      | 5,333,497  | 71.93  | 0.36 |
| 中国铁建投资集团有限公司    | 广东省珠海市 | 广东省珠海市 | 项目投资、建筑施工 | 12,067,086 | 87.34  | -    |
| 中国铁建财务有限公司      | 北京市    | 北京市    | 金融服务      | 9,000,000  | 94.00  | -    |
| 中国铁建国际集团有限公司    | 北京市    | 北京市    | 建筑施工      | 3,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁建资本控股集团有限公司   | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 金融服务      | 9,000,000  | 100.00 | -    |
| 中铁城建集团有限公司      | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 建筑施工      | 2,000,000  | 100.00 | -    |
| 中国铁建昆仓投资集团有限公司  | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 项目投资、建筑施工 | 5,087,166  | 70.77  | -    |
| 中铁建重庆投资集团有限公司   | 重庆市    | 重庆市    | 项目投资、建筑施工 | 3,000,000  | 100.00 | -    |

## 七、 在其他主体中的权益 - 续

## 1. 在子公司中的权益 - 续

(2)存在重要少数股东权益的子公司如下:

2022 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例<br>(%)(注) | 归属少数股东损益 | 向少数股东分配股利 | 期末累计少数<br>股东权益(注) |
|----------------|--------------------|----------|-----------|-------------------|
| 中国铁建投资集团有限公司   | 12.66              | 598,737  | 475,274   | 18,677,122        |
| 中国铁建昆仑投资集团有限公司 | 29.23              | 232,681  | 110,977   | 4,967,269         |
| 中铁十一局集团有限公司    | 18.38              | 258,584  | 188,098   | 4,040,313         |
| 中国铁建重工集团股份有限公司 | 27.71              | 281,322  | 144,846   | 4,084,506         |
| 中铁建设集团有限公司     | 14.36              | 38,206   | 109,854   | 3,148,712         |

注： 该等子公司存在对外发行的可续期公司债券、中期票据或可续期贷款等计入其他权益工具的金融工具，在本集团合并资产负债表中列示为“少数股东权益”项目。该等子公司的少数股东持股比例系除其他权益工具持有者以外的少数股东持有的股权比例。

人民币千元

| 子公司名称          | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |             |             |            |            |             |
|----------------|-----------------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
|                | 流动资产                  | 非流动资产       | 资产合计        | 流动负债       | 非流动负债      | 负债合计        |
| 中国铁建投资集团有限公司   | 35,827,575            | 123,642,343 | 159,469,918 | 54,691,618 | 65,509,353 | 120,200,971 |
| 中国铁建昆仑投资集团有限公司 | 12,743,430            | 26,814,705  | 39,558,135  | 20,794,179 | 3,845,823  | 24,640,002  |
| 中铁十一局集团有限公司    | 49,481,574            | 13,551,917  | 63,033,491  | 46,494,252 | 1,979,612  | 48,473,864  |
| 中国铁建重工集团股份有限公司 | 15,250,605            | 8,511,435   | 23,762,040  | 7,666,702  | 1,410,754  | 9,077,456   |
| 中铁建设集团有限公司     | 89,622,659            | 16,196,144  | 105,818,803 | 88,464,756 | 5,890,464  | 94,355,220  |

人民币千元

| 子公司名称          | 2021 年 12 月 31 日 |             |             |            |            |             |
|----------------|------------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
|                | 流动资产             | 非流动资产       | 资产合计        | 流动负债       | 非流动负债      | 负债合计        |
| 中国铁建投资集团有限公司   | 33,645,273       | 114,252,790 | 147,898,063 | 53,173,830 | 60,498,922 | 113,672,752 |
| 中国铁建昆仑投资集团有限公司 | 13,006,265       | 24,942,696  | 37,948,961  | 18,246,202 | 5,181,009  | 23,427,211  |
| 中铁十一局集团有限公司    | 46,982,576       | 13,527,596  | 60,510,172  | 44,842,966 | 1,282,240  | 46,125,206  |
| 中国铁建重工集团股份有限公司 | 14,336,068       | 8,329,757   | 22,665,825  | 7,070,027  | 1,402,717  | 8,472,744   |
| 中铁建设集团有限公司     | 75,413,031       | 14,360,314  | 89,773,345  | 74,615,026 | 3,334,657  | 77,949,683  |

人民币千元

| 子公司名称          | 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计) |           |           |             |
|----------------|--------------------------------|-----------|-----------|-------------|
|                | 营业收入                           | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量    |
| 中国铁建投资集团有限公司   | 17,299,648                     | 1,628,279 | 1,584,849 | 922,984     |
| 中国铁建昆仑投资集团有限公司 | 16,807,950                     | 1,079,877 | 1,079,877 | 2,575,090   |
| 中铁十一局集团有限公司    | 47,834,612                     | 808,588   | 798,086   | (2,762,544) |
| 中国铁建重工集团股份有限公司 | 5,361,899                      | 1,014,547 | 1,014,191 | 212,467     |
| 中铁建设集团有限公司     | 48,476,603                     | 171,898   | 177,057   | (4,757,369) |

人民币千元

| 子公司名称          | 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计) |           |           |             |
|----------------|--------------------------------|-----------|-----------|-------------|
|                | 营业收入                           | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量    |
| 中国铁建投资集团有限公司   | 11,587,526                     | 1,170,922 | 1,198,870 | 536,688     |
| 中国铁建昆仑投资集团有限公司 | 10,423,467                     | 671,363   | 671,363   | 2,390,325   |
| 中铁十一局集团有限公司    | 42,735,081                     | 601,191   | 599,313   | (3,322,823) |
| 中铁建设集团有限公司     | 47,837,111                     | 538,640   | 538,415   | (7,272,493) |
| 中国铁建重工集团股份有限公司 | 4,865,079                      | 915,130   | 916,648   | (734,811)   |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 七、 在其他主体中的权益 - 续

## 1. 在子公司中的权益 - 续

截至 2022 年 6 月 30 日，上述子公司公开发行的债券、可续期公司债券和中期票据等信息列示如下：  
人民币千元

| 子公司名称        | 金额         |
|--------------|------------|
| 中国铁建投资集团有限公司 | 17,261,106 |
| 中铁十一局集团有限公司  | 2,497,500  |

## 2. 在合营企业和联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

人民币千元

| 重要的联合营企业名称         | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|----------|----------|----------|---------|----|---------------------|
|                    |          |          |          | 直接      | 间接 |                     |
| 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司 | 内蒙古呼和浩特市 | 内蒙古呼和浩特市 | 轨道交通建设投资 | 51      | -  | 权益法                 |
| 四川天府机场高速公路有限公司     | 四川省成都市   | 四川省成都市   | 公路项目投资管理 | 50      | -  | 权益法                 |
| 恒大置业(深圳)有限公司       | 广东省深圳市   | 广东省深圳市   | 房地产开发    | 49      | -  | 权益法                 |
| 中铁建金融租赁有限公司        | 天津市      | 天津市      | 融资租赁     | 50      | -  | 权益法                 |

重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

|                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计)/<br>截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(未经审计) |                | 2021 年 12 月 31 日/<br>截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(未经审计) |                |
|----------------|--|----------------|---|----------------|
|                | 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司   | 四川天府机场高速公路有限公司 | 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司                                      | 四川天府机场高速公路有限公司 |
| 流动资产           | 655,765  | 347,287        | 932,758   | 482,376        |
| 其中：现金和现金等价物    | 105,705  | 306,708        | 149,062   | 468,988        |
| 非流动资产          | 14,213,219   | 40,333,864     | 14,023,178  | 36,185,579     |
| 资产合计           | 14,868,984   | 40,681,151     | 14,955,936  | 36,667,955     |
| 流动负债           | 1,755,075  | 3,207,645      | 2,074,604   | 1,531,405      |
| 非流动负债          | 5,901,631  | 30,840,472     | 5,669,054   | 28,094,874     |
| 负债合计           | 7,656,706  | 34,048,117     | 7,743,658   | 29,626,279     |
| 少数股东权益         | -  | -              | -   | -              |
| 归属于母公司的股东权益    | 7,212,278  | 6,633,034      | 7,212,278   | 7,041,676      |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 3,678,262  | 3,316,517      | 3,678,262   | 3,520,838      |
| 调整事项           |  |                |   |                |
| --其他           | 25,338   | -              | 25,338  | -              |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 3,703,600  | 3,316,517      | 3,703,600   | 3,520,838      |
| 营业收入           | 478,091  | 249,988        | 466,065   | -              |
| 财务费用           | 137,201  | 483,981        | 140,110   | -              |
| 所得税费用          | -  | -              | -   | -              |
| 净利润            | -  | (408,642)      | 182,228   | -              |
| 其他综合收益         | -  | -              | -   | -              |
| 综合收益总额         | -  | (408,642)      | 182,228   | -              |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | -  | -              | -   | -              |



## 七、 在其他主体中的权益 - 续

## 2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

## 重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

|                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计)<br>/截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(未经审计) |                 | 2021 年 12 月 31 日<br>/截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(未经审计) |                 |
|----------------|--|-----------------|---|-----------------|
|                | 恒大置业(深圳)<br>有限公司   | 中铁建金融租赁有<br>限公司 | 恒大置业(深圳)<br>有限公司  | 中铁建金融租赁<br>有限公司 |
| 资产合计           | 11,833,329   | 42,906,675      | 11,696,071  | 45,571,252      |
| 负债合计           | 7,140,943  | 36,843,610      | 7,003,975   | 39,700,512      |
| 少数股东权益         | -  | -               | -   | -               |
| 归属于母公司的股东权益    | 4,692,386  | 6,063,065       | 4,692,096   | 5,870,740       |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 2,299,269  | 3,031,533       | 2,299,127   | 2,935,370       |
| 调整事项           |  |                 |   |                 |
| --内部交易未实现利润    | (127,849)  | (291,417)       | (127,849)   | (310,670)       |
| --其他           | 14,103   | (1,894)         | 14,245  | (1,894)         |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,185,523  | 2,738,222       | 2,185,523   | 2,622,806       |
| 营业收入           | 365  | 1,764,047       | 374   | 1,954,867       |
| 财务费用           | -  | -               | -   | -               |
| 所得税费用          | -  | 64,108          | -   | 109,647         |
| 净利润            | (75)   | 192,325         | 137   | 241,044         |
| 其他综合收益         | -  | -               | -   | -               |
| 综合收益总额         | (75)   | 192,325         | 137   | 241,044         |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | -  | -               | -   | -               |

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的汇总财务信息：

人民币千元

| 项目                  | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|---------------------|---------------------------|-------------------|
| 本集团在合营企业净利润中所占份额    | (241,436)                 | 1,746,907         |
| 本集团在合营企业综合收益总额中所占份额 | (241,436)                 | 1,746,907         |
| 本集团对合营企业投资的账面价值     | <b>42,334,731</b>         | <b>38,359,962</b> |

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的汇总财务信息：

人民币千元

| 项目                      | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| 本集团在联营企业净利润中所占份额        | 462,430                   | 806,908           |
| 本集团在联营企业其他综合收益(损失)中所占份额 | 155,283                   | (91,448)          |
| 本集团在联营企业综合收益总额中所占份额     | 617,713                   | 715,460           |
| 本集团对联营企业投资的账面价值         | <b>54,671,249</b>         | <b>47,770,788</b> |

## 七、 在其他主体中的权益 - 续

## 3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2022 年 6 月 30 日止，集团参与的未纳入合并财务报表范围的主要结构化主体规模合计约人民币 24,773,598 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 23,975,318 千元)，其中本集团认缴金额约人民币 9,211,996 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 8,244,496 千元)，其他投资方认购金额约为人民币 15,561,602 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 15,730,822 千元)；本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团实缴金额约为人民币 3,370,352 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,953,541 千元)，于其他非流动金融资产核算。本集团在该等结构化主体中的最大风险敞口为本集团截至资产负债表日止实缴的出资额。本集团不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团累计发行规模为人民币 72,310,000 千元的资产支持证券及资产支持票据(2021 年 12 月 31 日：人民币 68,688,020 千元)，相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 2,975,000 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,619,000 千元)，于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 625,000 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 530,250 千元)，其中，人民币 236,000 千元于交易性金融资产核算(2021 年 12 月 31 日：人民币 156,250 千元)，人民币 389,000 千元于其他非流动金融资产核算(2021 年 12 月 31 日：人民币 374,000 千元)。

## 八、 与金融工具相关的风险

## 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022 年 6 月 30 日(未经审计)：

金融资产

人民币千元

| 项目           | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以摊余成本计量的金融资产 | 合计          |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------|
| 应收票据         | -                           | -                           | -                      | 5,493,607    | 5,493,607   |
| 应收账款         | -                           | -                           | -                      | 181,773,958  | 181,773,958 |
| 应收款项融资       | 2,220,622                   | -                           | -                      | -            | 2,220,622   |
| 发放贷款及垫款      | -                           | -                           | -                      | 2,386,524    | 2,386,524   |
| 其他应收款(不含备用金) | -                           | -                           | -                      | 68,218,446   | 68,218,446  |
| 其他流动资产       | -                           | -                           | -                      | 5,737,572    | 5,737,572   |
| 长期应收款        | -                           | -                           | -                      | 60,560,881   | 60,560,881  |
| 货币资金         | -                           | -                           | -                      | 150,948,178  | 150,948,178 |
| 交易性金融资产      | -                           | -                           | 2,518,571              | -            | 2,518,571   |
| 债权投资         | -                           | -                           | -                      | 8,124,426    | 8,124,426   |
| 其他债权投资       | 3,044,052                   | -                           | -                      | -            | 3,044,052   |
| 其他权益工具投资     | -                           | 11,190,155                  | -                      | -            | 11,190,155  |
| 其他非流动金融资产    | -                           | -                           | 6,344,642              | -            | 6,344,642   |
| 一年内到期的非流动资产  | 6,848,669                   | -                           | -                      | 9,604,719    | 16,453,388  |
| 合计           | 12,113,343                  | 11,190,155                  | 8,863,213              | 492,848,311  | 525,015,022 |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

## 1. 金融工具分类 - 续

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：- 续

2022 年 6 月 30 日(未经审计)：- 续

金融负债

人民币千元

| 项目                                      | 其他金融负债             | 合计                 |
|---|--------------------|--------------------|
| 短期借款                                    | 98,683,836         | 98,683,836         |
| 吸收存款                                    | 1,266,223          | 1,266,223          |
| 应付票据                                    | 98,815,940         | 98,815,940         |
| 应付账款                                    | 389,370,405        | 389,370,405        |
| 其他应付款                                   | 102,939,770        | 102,939,770        |
| 一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬、预计负债和租赁负债) | 44,707,725         | 44,707,725         |
| 其他流动负债                                  | 757,167            | 757,167            |
| 长期借款                                    | 139,096,042        | 139,096,042        |
| 应付债券                                    | 30,656,057         | 30,656,057         |
| 长期应付款(不含专项应付款)                          | 28,885,955         | 28,885,955         |
| 其他非流动负债                                 | 388,000            | 388,000            |
| <b>合计</b>                               | <b>935,567,120</b> | <b>935,567,120</b> |

2021 年 12 月 31 日：

金融资产

人民币千元

| 项目           | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以摊余成本计量的金融资产       | 合计                 |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| 应收票据         | -                           | -                           | -                      | 12,729,240         | 12,729,240         |
| 应收账款         | -                           | -                           | -                      | 155,677,298        | 155,677,298        |
| 应收款项融资       | 2,475,096                   | -                           | -                      | -                  | 2,475,096          |
| 发放贷款及垫款      | -                           | -                           | -                      | 2,981,281          | 2,981,281          |
| 其他应收款(不含备用金) | -                           | -                           | -                      | 63,338,121         | 63,338,121         |
| 其他流动资产       | -                           | -                           | -                      | 2,712,510          | 2,712,510          |
| 长期应收款        | -                           | -                           | -                      | 55,150,088         | 55,150,088         |
| 货币资金         | -                           | -                           | -                      | 126,821,154        | 126,821,154        |
| 交易性金融资产      | -                           | -                           | 460,063                | -                  | 460,063            |
| 债权投资         | -                           | -                           | -                      | 9,974,392          | 9,974,392          |
| 其他债权投资       | 1,008,820                   | -                           | -                      | -                  | 1,008,820          |
| 其他权益工具投资     | -                           | 11,621,685                  | -                      | -                  | 11,621,685         |
| 其他非流动金融资产    | -                           | -                           | 4,531,803              | -                  | 4,531,803          |
| 一年内到期的非流动资产  | 16,660                      | -                           | -                      | 10,957,889         | 10,974,549         |
| <b>合计</b>    | <b>3,500,576</b>            | <b>11,621,685</b>           | <b>4,991,866</b>       | <b>440,341,973</b> | <b>460,456,100</b> |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

## 1. 金融工具分类 - 续

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：- 续

2021 年 12 月 31 日：- 续

金融负债

| 项目                                      | 人民币千元              |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 其他金融负债             | 合计                 |
| 短期借款                                    | 46,057,400         | 46,057,400         |
| 吸收存款                                    | 1,588,529          | 1,588,529          |
| 应付票据                                    | 90,733,401         | 90,733,401         |
| 应付账款                                    | 362,063,566        | 362,063,566        |
| 其他应付款                                   | 94,391,304         | 94,391,304         |
| 一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬、预计负债和租赁负债) | 36,766,269         | 36,766,269         |
| 其他流动负债                                  | 561,236            | 561,236            |
| 长期借款                                    | 115,044,574        | 115,044,574        |
| 应付债券                                    | 29,534,875         | 29,534,875         |
| 长期应付款(不含专项应付款)                          | 23,067,101         | 23,067,101         |
| 其他非流动负债                                 | 384,057            | 384,057            |
| <b>合计</b>                               | <b>800,192,312</b> | <b>800,192,312</b> |

## 2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2022 年 6 月 30 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 2,535,643 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,839,418 千元)。于 2022 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索。本集团认为，本集团已经转移了应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于该等票据的账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。贴现或背书在本期大致均衡发生。

已转移但未整体终止确认的金融资产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将基础资产出售予金融机构作为管理人设立的资产支持专项计划，再由管理人代表资产支持专项计划向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团持有部分次级资产支持证券。同时本集团作为资产服务机构，为资产支持专项计划提供资产及其回收有关的管理服务、基础资产的变更管理及其他服务。

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

### 2. 金融资产转移 - 续

由于本集团独立主导上述结构化主体的主要相关活动能力受到一定限制，运用对结构化主体所拥有的实质性权利影响其取得可变回报的程度有限，本集团无需合并该等结构化主体。由于本集团既没有转移也没有保留基础资产所有权上几乎所有的报酬和风险，且未放弃对基础资产的控制，故本集团在资产负债表中按照继续涉入的程度确认该资产并确认相关负债，于 2022 年 6 月 30 日，本集团因继续涉入该项基础资产确认的资产价值见附注五、5 及附注五、12。

### 3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括借款、吸收存款、债券及其他权益工具等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司高级管理人员一年至少召开四次会议，分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外，本公司董事会每年至少召开两次会议，分析及审批本公司高级管理人员提出的建议。一般而言，本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低，所以于整个期间内，本集团未使用任何衍生工具及其他工具做对冲。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款、合同资产、长期应收款余额及收回情况进行持续监控，以确保本集团不致面临重大信用损失。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、发放贷款及垫款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、3 中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本集团的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本集团的应收账款涉及大量客户，客户类型和账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力。本集团依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，通过进行回归分析确定部分经济指标如国家 GDP 增速、消费者物价指数等与历史实际损失率之间的关系，并通过预测未来经济指标确定预期损失率。除对单项金额重大且已发生信用减值的合同资产和长期应收款单独确定其信用损失外，本集团依据不同类型客户的信用风险特征划分为若干组合，以历史实际损失率为基础，并考虑上述前瞻性信息进行调整后确定预期损失率和减值矩阵，以此评估合同资产和长期应收款的预期信用损失。

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

## 3. 金融工具风险 - 续

## 信用风险 - 续

对于单独确定信用损失的应收账款、合同资产和长期应收款，本集团基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，根据这些金融资产的账面余额与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额单独确定信用损失。

由于国家金融严监管成为常态，资金市场环境日趋复杂，个别行业和大型国企、民企出现债务违约，本集团对相关客户的应收账款等金融资产成为已发生信用减值的金融资产，这些金融资产是由本公司的子公司与不同客户分别签约并履约形成。本集团根据此类客户各自不同的财务状况、流动性情况、担保物等信息，合理预计未来可以收回的现金流量与收回时间。本集团根据未来可能出现的不同经济情景、情景权重以及不同经济情景下的损失率，加权计算得出预期损失率，折现后确定这些金融资产未来现金流量的现值，进而确定信用损失。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间，本集团根据上述方法对某房地产行业客户的应收账款等金融资产及合同资产计提信用损失人民币 10.74 亿元，累计计提信用损失人民币 58.21 亿元。在确定信用损失过程中，涉及的重要假设为信用损失率、前瞻性信息和折现率。本集团参照可比信用评级债券的信用损失率，确定上述金融资产的信用损失率。通过历史数据分析，识别信用损失率与宏观经济指标的关系，以此确定前瞻性信息。本集团识别的相关宏观经济指标为国内生产总值增长率和居民消费价格指数增长率。对于折现率，本集团根据这些金融资产初始确认时确定的实际利率或其近似值作为折现率。

对于其他金融资产，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失。

于 2022 年 6 月 30 日，应收账款的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

| 人民币千元           |             |            |             |
|-----------------|-------------|------------|-------------|
| 账面余额            |             |            |             |
|                 | 未发生信用减值     | 已发生信用减值    | 合计          |
| 2022 年 6 月 30 日 | 165,459,494 | 30,635,975 | 196,095,469 |
| 信用损失准备          |             |            |             |
|                 | 未发生信用减值     | 已发生信用减值    | 合计          |
| 2022 年 1 月 1 日  | 5,171,291   | 7,297,787  | 12,469,078  |
| 转入已发生信用减值       | (212,011)   | 212,011    | -           |
| 本期计提            | 1,391,638   | 734,274    | 2,125,912   |
| 本期转回            | (955,282)   | (55,148)   | (1,010,430) |
| 本期核销            | -           | (7,192)    | (7,192)     |
| 应收票据转入          | -           | 753,464    | 753,464     |
| 其他              | (2,715)     | (6,606)    | (9,321)     |
| 2022 年 6 月 30 日 | 5,392,921   | 8,928,590  | 14,321,511  |

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

## 3. 金融工具风险 - 续

## 信用风险 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，合同资产的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

| 账面余额             |             |            |             |
|------------------|-------------|------------|-------------|
|                  | 未发生信用减值     | 已发生信用减值    | 合计          |
| 2022 年 6 月 30 日  | 197,602,036 | 26,783,007 | 224,385,043 |
| 信用损失准备           |             |            |             |
|                  | 未发生信用减值     | 已发生信用减值    | 合计          |
| 2022 年 1 月 1 日   | 965,419     | 4,886,117  | 5,851,536   |
| 转入已发生信用减值        | (24,569)    | 24,569     | -           |
| 本期计提             | 465,112     | 208,268    | 673,380     |
| 本期转回             | (218,726)   | (31,242)   | (249,968)   |
| 其他               | (5,008)     | (9,163)    | (14,171)    |
| 2022 年 06 月 30 日 | 1,182,228   | 5,078,549  | 6,260,777   |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团由收入准则规范的交易形成的长期应收款(含一年内到期的长期应收款)的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

| 账面余额            |            |         |            |
|-----------------|------------|---------|------------|
|                 | 未发生信用减值    | 已发生信用减值 | 合计         |
| 2022 年 6 月 30 日 | 40,552,683 | 994,479 | 41,547,162 |
| 信用损失准备          |            |         |            |
|                 | 未发生信用减值    | 已发生信用减值 | 合计         |
| 2022 年 1 月 1 日  | 274,538    | 484,928 | 759,466    |
| 本期计提            | 78,994     | 14,667  | 93,661     |
| 本期转回            | (34,221)   | (269)   | (34,490)   |
| 2022 年 6 月 30 日 | 319,311    | 499,326 | 818,637    |

## 八、 与金融工具相关的风险 - 续

### 3. 金融工具风险 - 续

#### 信用风险 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，本集团其他非流动资产中的合同资产，包括工程质量保证金和土地一级开发及其他工程款项(含一年内到期的工程质量保证金)等，金额合计人民币 114,498,500 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 104,176,653 千元)，均未发生信用减值。本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备余额人民币 1,913,242 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,645,581 千元)。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币 2,563,579 千元，为开展房地产开发业务而提供的阶段性按揭担保为人民币 32,440,280 千元。财务担保合同的具体情况参见附注十一、3。本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本集团管理层的评估，相关财务担保和房地产开发业务的按揭担保无重大预期减值准备。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资金密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于 2022 年 6 月 30 日，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，应于 12 个月内到期的部分不超过 75%。于 2022 年 6 月 30 日，本集团 45.0%的借款和应付债券在不足 1 年内到期(2021 年 12 月 31 日：35.4%)。



## 八、与金融工具相关的风险 - 续

## 3. 金融工具风险 - 续

## 流动性风险 - 续

下表概括了本集团金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

人民币千元

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |                    |                   |                    |                   |                    |
|--|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|  | 随时到期                  | 1 年以内              | 1-2 年             | 2-5 年              | 5 年以上             | 合计                 |
| 短期借款                                       | -                     | 100,313,911        | -                 | -                  | -                 | 100,313,911        |
| 吸收存款                                       | 1,266,223             | -                  | -                 | -                  | -                 | 1,266,223          |
| 应付票据                                       | -                     | 98,815,940         | -                 | -                  | -                 | 98,815,940         |
| 应付账款                                       | -                     | 389,370,405        | -                 | -                  | -                 | 389,370,405        |
| 其他应付款                                      | -                     | 102,939,770        | -                 | -                  | -                 | 102,939,770        |
| 一年内到期的非流动负债<br>(不含一年内到期的长期<br>应付职工薪酬、预计负债) | -                     | 47,418,296         | -                 | -                  | -                 | 47,418,296         |
| 其他流动负债                                     | -                     | 757,167            | -                 | -                  | -                 | 757,167            |
| 长期借款                                       | -                     | 5,847,808          | 35,290,325        | 67,660,709         | 70,456,531        | 179,255,373        |
| 应付债券                                       | -                     | 1,450,886          | 5,206,295         | 26,311,506         | 1,110,629         | 34,079,316         |
| 长期应付款(不含专项应付款)                             | -                     | -                  | 15,282,379        | 10,936,785         | 4,134,672         | 30,353,836         |
| 租赁负债                                       | -                     | -                  | 1,408,786         | 1,240,941          | 453,381           | 3,103,108          |
| 其他非流动负债                                    | -                     | -                  | 243,000           | 145,000            | -                 | 388,000            |
| 财务担保(附注十一、3)<br>(不含房地产按揭担保)                | 2,563,579             | -                  | -                 | -                  | -                 | 2,563,579          |
| <b>合计</b>                                  | <b>3,829,802</b>      | <b>746,914,183</b> | <b>57,430,785</b> | <b>106,294,941</b> | <b>76,155,213</b> | <b>990,624,924</b> |

人民币千元

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 |                    |                   |                   |                   |                    |
|--|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|  | 随时到期             | 1 年以内              | 1-2 年             | 2-5 年             | 5 年以上             | 合计                 |
| 短期借款                                       | -                | 46,872,244         | -                 | -                 | -                 | 46,872,244         |
| 吸收存款                                       | 1,588,529        | -                  | -                 | -                 | -                 | 1,588,529          |
| 应付票据                                       | -                | 90,733,401         | -                 | -                 | -                 | 90,733,401         |
| 应付账款                                       | -                | 362,063,566        | -                 | -                 | -                 | 362,063,566        |
| 其他应付款                                      | -                | 94,391,304         | -                 | -                 | -                 | 94,391,304         |
| 一年内到期的非流动负债<br>(不含一年内到期的长期<br>应付职工薪酬、预计负债) | -                | 39,313,321         | -                 | -                 | -                 | 39,313,321         |
| 其他流动负债                                     | -                | 561,236            | -                 | -                 | -                 | 561,236            |
| 长期借款                                       | -                | 5,418,582          | 31,651,378        | 49,122,216        | 65,543,822        | 151,735,998        |
| 应付债券                                       | -                | 1,525,633          | 10,154,267        | 19,846,999        | 1,134,411         | 32,661,310         |
| 长期应付款(不含专项应付款)                             | -                | -                  | 12,518,402        | 7,648,373         | 4,040,959         | 24,207,734         |
| 租赁负债                                       | -                | -                  | 1,305,402         | 1,407,542         | 776,120           | 3,489,064          |
| 其他非流动负债                                    | -                | -                  | 384,057           | -                 | -                 | 384,057            |
| 财务担保(附注十一、3)<br>(不含房地产按揭担保)                | 2,660,213        | -                  | -                 | -                 | -                 | 2,660,213          |
| <b>合计</b>                                  | <b>4,248,742</b> | <b>640,879,287</b> | <b>56,013,506</b> | <b>78,025,130</b> | <b>71,495,312</b> | <b>850,661,977</b> |

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

## 3. 金融工具风险 - 续

## 市场风险

## 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 85.45%，固定利率借款约占 14.55%，管理层会根据市场利率变动来调整固定利率及浮动利率借款的相对比例进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息 0.25 个百分点(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：0.25 个百分点)，而所有其他变量不变，则截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币 111,580 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 86,113 千元)，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2022 年 6 月 30 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的借款而厘定。估计每增加或减少 0.25 个百分点(2021 年：0.25 个百分点)是本公司管理层对本期末直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

## 汇率风险

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计价。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2022 年 6 月 30 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险(2021 年 12 月 31 日：无)。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及阿尔及利亚第纳尔等主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益的税后净额产生的影响。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

| 项目             | 人民币千元         |                |                   |
|----------------|---------------|----------------|-------------------|
|                | 汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少) | 股东权益合计<br>增加/(减少) |
| 人民币对美元贬值       | 4%            | (113,599)      | (113,599)         |
| 人民币对美元升值       | (4%)          | 113,599        | 113,599           |
| 人民币对欧元贬值       | 3%            | (113,682)      | (113,682)         |
| 人民币对欧元升值       | (3%)          | 113,682        | 113,682           |
| 人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值 | 7%            | 19,040         | 19,040            |
| 人民币对阿尔及利亚第纳尔升值 | (7%)          | (19,040)       | (19,040)          |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 八、 与金融工具相关的风险 - 续

## 3. 金融工具风险 - 续

## 市场风险 - 续

## 汇率风险 - 续

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

| 项目             | 汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少) | 人民币千元             |
|----------------|---------------|----------------|-------------------|
|                |               |                | 股东权益合计<br>增加/(减少) |
| 人民币对美元贬值       | 4%            | 39,996         | 39,996            |
| 人民币对美元升值       | (4%)          | (39,996)       | (39,996)          |
| 人民币对欧元贬值       | 3%            | (122,831)      | (122,831)         |
| 人民币对欧元升值       | (3%)          | 122,831        | 122,831           |
| 人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值 | 7%            | 52,432         | 52,432            |
| 人民币对阿尔及利亚第纳尔升值 | (7%)          | (52,432)       | (52,432)          |

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2022 年 6 月 30 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对本期末直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

## 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东及其他权益投资者价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。在截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 八、与金融工具相关的风险 - 续

## 4. 资本管理 - 续

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、其他流动负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券、租赁负债、长期应付款(不含专项应付款)、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债)以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

人民币千元

| 项目                                 | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|---------------------------|------------------|
| 短期借款                               | 98,683,836                | 46,057,400       |
| 长期借款                               | 139,096,042               | 115,044,574      |
| 吸收存款                               | 1,266,223                 | 1,588,529        |
| 应付票据                               | 98,815,940                | 90,733,401       |
| 应付账款                               | 389,370,405               | 362,063,566      |
| 其他应付款                              | 102,939,770               | 94,391,304       |
| 一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债) | 46,376,285                | 38,440,062       |
| 其他流动负债                             | 757,167                   | 561,236          |
| 应付债券                               | 30,656,057                | 29,534,875       |
| 长期应付款(不含专项应付款)                     | 28,885,955                | 23,067,101       |
| 租赁负债                               | 2,670,951                 | 2,889,378        |
| 其他非流动负债                            | 388,000                   | 384,057          |
| 减：货币资金                             | 150,948,178               | 126,821,154      |
| 净负债                                | 788,958,453               | 677,934,329      |
| 归属于母公司股东权益                         | 280,858,680               | 268,789,292      |
| 少数股东权益                             | 83,337,302                | 77,703,704       |
| 资本                                 | 364,195,982               | 346,492,996      |
| 资本和净负债                             | 1,153,154,435             | 1,024,427,325    |
| 杠杆比率                               | 68%                       | 66%              |

## 九、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

| 2022 年 6 月 30 日       | 公允价值计量使用的输入值(未经审计) |                        |                         | 合计                |
|-----------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
|                       | 活跃市场报价<br>(第一层次)   | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                   |
| <b>持续的公允价值计量</b>      |                    |                        |                         |                   |
| 应收款项融资                | -                  | 2,220,622              | -                       | 2,220,622         |
| 交易性金融资产               | 220,306            | 2,017,869              | 280,396                 | 2,518,571         |
| 其他债权投资                | -                  | 3,044,052              | -                       | 3,044,052         |
| 一年内到期的其他债权投资          | -                  | 6,848,669              | -                       | 6,848,669         |
| 其他权益工具投资              | 1,529,677          | -                      | 9,660,478               | 11,190,155        |
| 其他非流动金融资产             | 113,509            | -                      | 6,231,133               | 6,344,642         |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>1,863,492</b>   | <b>14,131,212</b>      | <b>16,172,007</b>       | <b>32,166,711</b> |

## 九、公允价值的披露 - 续

## 1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

人民币千元

| 2021 年 12 月 31 日      | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计                |
|-----------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
|                       | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                   |
| <b>持续的公允价值计量</b>      |                  |                        |                         |                   |
| 应收款项融资                | -                | 2,475,096              | -                       | 2,475,096         |
| 交易性金融资产               | 259,605          | -                      | 200,458                 | 460,063           |
| 其他债权投资                | -                | 1,008,820              | -                       | 1,008,820         |
| 一年内到期的其他债权投资          | -                | 16,660                 | -                       | 16,660            |
| 其他权益工具投资              | 1,756,005        | -                      | 9,865,680               | 11,621,685        |
| 其他非流动金融资产             | 92,416           | -                      | 4,439,387               | 4,531,803         |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>2,108,026</b> | <b>3,500,576</b>       | <b>14,505,525</b>       | <b>20,114,127</b> |

第二层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

| 项目           | 2022 年 6 月 30 日<br>的公允价值 | 估值技术      | 输入值            |
|--------------|--------------------------|-----------|----------------|
| 应收款项融资       | 2,220,622                | 现金流量折现法   | 银行承兑汇票同期贴现率    |
| 交易性金融资产      | 2,017,869                | 现金流量折现法   | 同类别产品同期市场平均收益率 |
| 其他债权投资       | 3,044,052                | 现金流量折现法   | 同类别产品同期市场平均收益率 |
| 一年内到期的其他债权投资 | 6,848,669                | 现金流量折现法   | 同类别产品同期市场平均收益率 |
| <b>合计</b>    | <b>14,131,212</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>      |

第三层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

| 项目                             | 2022 年 6 月 30 日<br>的公允价值 | 估值技术      | 重大不可观察输入值                      |
|--------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------|
| 交易性金融资产                        | 237,188                  | 现金流量折现法   | 预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率         |
| 其他权益工具投资                       | 9,660,478                | 市场法       | 缺乏市场流通性之折让比率                   |
| 交易性金融资产/其他非流动金融资产-非上市公司权益的买入期权 | 2,233,367                | 二叉树期权定价模型 | 非上市公司的收入波动率及非上市公司之可比公司的预期股价波动率 |
| 其他非流动金融资产-其他                   | 4,040,974                | 现金流量折现法   | 预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率         |
| <b>合计</b>                      | <b>16,172,007</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                      |

上市的权益工具，以市场报价确定其公允价值。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层次之间的转换。

## 九、公允价值的披露 - 续

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列项目外，集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值：

人民币千元

| 项目   | 账面价值                      |                  | 公允价值                      |                  |
|------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|      | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
| 长期借款 | 139,096,042               | 115,044,574      | 139,594,106               | 115,610,667      |
| 应付债券 | 30,656,057                | 29,534,875       | 30,668,220                | 31,129,380       |

注：长期借款及应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

## 十、关联方关系及其交易

## 1. 母公司

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质    | 注册资本      | 对本公司<br>持股比例% | 对本公司<br>表决权比例% |
|--------------|-----|---------|-----------|---------------|----------------|
| 中国铁道建筑集团有限公司 | 北京  | 工程施工、管理 | 人民币 90 亿元 | 51.13         | 51.13          |

## 2. 子公司

本公司的子公司详见附注十四、3(i)子公司。

## 3. 合营企业和联营企业

| 公司名称              | 关联方关系 |
|-------------------|-------|
| 北京捷海房地产开发有限公司     | 合营企业  |
| 北京鑾庄房地产开发有限公司     | 合营企业  |
| 北京锐达置业有限公司        | 合营企业  |
| 北京欣达置业有限公司        | 合营企业  |
| 常州京瑞房地产开发有限公司     | 合营企业  |
| 成都创城置业有限公司        | 合营企业  |
| 成都市武侯区也乐房地产开发有限公司 | 合营企业  |
| 成都铁诚房地产开发有限公司     | 合营企业  |
| 成都中铁华府置业有限公司      | 合营企业  |
| 成都中万怡兴置业有限公司      | 合营企业  |
| 大连万城之光置业有限公司      | 合营企业  |
| 中铁房地产集团宁波京平置业有限公司 | 合营企业  |
| 西安中铁京茂房地产开发有限公司   | 合营企业  |
| 重庆永泸高速公路有限公司      | 合营企业  |
| 德清京盛房地产开发有限公司     | 合营企业  |
| 佛山市顺德区顺昊房地产有限公司   | 合营企业  |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 3. 合营企业和联营企业 - 续

| 公司名称                | 关联方关系 |
|---------------------|-------|
| 福州新宸置业有限公司          | 合营企业  |
| 广州市穗云置业有限公司         | 合营企业  |
| 广州市增城区顺轩房地产有限公司     | 合营企业  |
| 广州新铁鑫建投资有限公司        | 合营企业  |
| 贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司    | 合营企业  |
| 贵州贵金高速公路有限公司        | 合营企业  |
| 贵州剑黎高速公路有限公司        | 合营企业  |
| 贵州中广文创城置业有限公司       | 合营企业  |
| 杭州京科置业有限公司          | 合营企业  |
| 呼和浩特地铁二号线建设管理有限公司   | 合营企业  |
| 江苏盐城铁投建设发展有限公司      | 合营企业  |
| 江苏银宝港开建设有限公司        | 合营企业  |
| 江阴中铁建昆仑城市发展有限公司     | 合营企业  |
| 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司   | 合营企业  |
| 昆明昆仑首置房地产有限公司       | 合营企业  |
| 昆明启平置业有限公司          | 合营企业  |
| 昆明铁新建设工程管理有限公司      | 合营企业  |
| 南京京瑞房地产投资有限公司       | 合营企业  |
| 南京市江北新区广联管廊建设有限公司   | 合营企业  |
| 宁波京海投资管理有限公司        | 合营企业  |
| 宁波京湾投资管理有限公司        | 合营企业  |
| 青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司    | 合营企业  |
| 上海泓钧房地产开发有限公司       | 合营企业  |
| 石家庄润石生态保护管理服务有限公司   | 合营企业  |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司    | 合营企业  |
| 四川南遂潼高速公路有限公司       | 合营企业  |
| 四川遂德高速公路有限公司        | 合营企业  |
| 苏州京宏房地产开发有限公司       | 合营企业  |
| 太原轨道交通一号线建设运营有限公司   | 合营企业  |
| 太原融创慧丰房地产开发有限公司     | 合营企业  |
| 天津万和置业有限公司          | 合营企业  |
| 铁建城发(上饶)开发建设有限公司    | 合营企业  |
| 长春京德房地产开发有限公司       | 合营企业  |
| 长沙市玉赤河流域开发投资有限公司    | 合营企业  |
| 中铁房地产集团苏州置业有限公司     | 合营企业  |
| 中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司 | 合营企业  |
| 中铁建(无锡)工程科技发展有限公司   | 合营企业  |
| 中铁建昆仑云南房地产有限公司      | 合营企业  |
| 中铁建陕西高速公路有限公司       | 合营企业  |
| 中铁建投(天津)中德生态城开发有限公司 | 合营企业  |
| 中铁建投西安城市开发有限公司      | 合营企业  |
| 中铁一院集团山东建筑设计院有限公司   | 合营企业  |
| 重庆轨道十八号线建设运营有限公司    | 合营企业  |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 3. 合营企业和联营企业 - 续

| 公司名称                 | 关联方关系 |
|----------------------|-------|
| 重庆建联新房地产开发有限公司       | 合营企业  |
| 重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司    | 合营企业  |
| 重庆铁发建新高速公路有限公司       | 合营企业  |
| 重庆铁发双合高速公路有限公司       | 合营企业  |
| 重庆巫镇高速公路有限公司         | 合营企业  |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司       | 合营企业  |
| 贵州黔中高速公路开发有限公司       | 合营企业  |
| 贵州桐新高速公路发展有限公司       | 合营企业  |
| 南京新城广闵房地产开发有限公司      | 合营企业  |
| 广州市龙光骏绅房地产有限公司       | 合营企业  |
| 江门江湾南光投资发展有限公司       | 合营企业  |
| 石家庄嘉泰管廊运营有限公司        | 合营企业  |
| 芜湖长江隧道有限责任公司         | 合营企业  |
| 中铁建(渭南)澄韦高速公路有限公司    | 合营企业  |
| 中铁建重投(江苏)生态环境建设有限公司  | 合营企业  |
| 中铁建投(沈阳)城市开发建设有限公司   | 合营企业  |
| 保定鸿茂房地产开发有限公司        | 合营企业  |
| 达州中铁建昆仑投资建设管理有限公司    | 合营企业  |
| 东阿汇城投资开发建设有限公司       | 合营企业  |
| 杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司   | 合营企业  |
| 衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司   | 合营企业  |
| 龙口市数字建龙建设项目管理有限公司    | 合营企业  |
| 平度市特色小镇建设管理有限公司      | 合营企业  |
| 沈阳嘉佰置业有限公司           | 合营企业  |
| 四川大内高速公路有限公司         | 合营企业  |
| 苏州锐华置业有限公司           | 合营企业  |
| 武汉市通隧建设投资有限公司        | 合营企业  |
| 西咸新区世纪管廊建设管理有限公司     | 合营企业  |
| 宣威市净源环境治理有限公司        | 合营企业  |
| 云南陆寻高速公路有限公司         | 合营企业  |
| 中铁建昆仑沧州城市开发有限公司      | 合营企业  |
| 中铁建南京江北地下空间建设开发有限公司  | 合营企业  |
| 中铁建陕西眉太高速公路有限公司      | 合营企业  |
| 中铁建投空港(成都)城市建设发展有限公司 | 合营企业  |
| 重庆大内高速公路有限公司         | 合营企业  |
| 重庆市传感器产业园建设运营有限公司    | 合营企业  |
| 南京京盛房地产开发有限公司        | 合营企业  |
| 徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司   | 合营企业  |
| 常州中铁城建构件有限公司         | 联营企业  |
| 成都城投城建科技有限公司         | 联营企业  |
| 成都懋然置业有限公司           | 联营企业  |
| 抚州市东临环城高速公路有限公司      | 联营企业  |



## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 3. 合营企业和联营企业 - 续

| 公司名称                   | 关联方关系 |
|------------------------|-------|
| 扬州湾头玉器特色小镇有限公司         | 联营企业  |
| 浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司     | 联营企业  |
| 甘肃铁投物资有限公司             | 联营企业  |
| 广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)     | 联营企业  |
| 广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)     | 联营企业  |
| 广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)     | 联营企业  |
| 广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)     | 联营企业  |
| 广州宏嘉房地产开发有限公司          | 联营企业  |
| 广州宏轩房地产开发有限公司          | 联营企业  |
| 广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司     | 联营企业  |
| 广州南沙科城投资发展有限公司         | 联营企业  |
| 广州市晟都投资发展有限公司          | 联营企业  |
| 贵州金仁桐高速公路发展有限公司        | 联营企业  |
| 贵州瓮马铁路有限责任公司           | 联营企业  |
| 贵州中铁建设工程投资有限公司         | 联营企业  |
| 杭衢铁路有限公司               | 联营企业  |
| 杭州建德江投资有限公司            | 联营企业  |
| 杭州下沙路隧道有限公司            | 联营企业  |
| 恒大置业(深圳)有限公司           | 联营企业  |
| 惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司     | 联营企业  |
| 简阳铁建和兴公路投资有限公司         | 联营企业  |
| 金泰基础设施投资(天津)合伙企业(有限合伙) | 联营企业  |
| 昆明福宜高速公路有限公司           | 联营企业  |
| 昆明三清高速公路有限公司           | 联营企业  |
| 聊城市旭瑞市政工程有限公司          | 联营企业  |
| 临沂新凤凰置地有限公司            | 联营企业  |
| 洛阳铁建国展开发建设有限公司         | 联营企业  |
| 南京源宸置业有限公司             | 联营企业  |
| 宁夏城际铁路有限责任公司           | 联营企业  |
| 宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司      | 联营企业  |
| 鹏瑞利云门(杭州)置业有限公司        | 联营企业  |
| 清远磁浮交通有限公司             | 联营企业  |
| 陕西黄蒲高速公路有限公司           | 联营企业  |
| 上海鑫富诚房地产开发有限公司         | 联营企业  |
| 太原空港枢纽置业有限公司           | 联营企业  |
| 太原市既有住宅节能改造项目管理有限公司    | 联营企业  |
| 天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)   | 联营企业  |
| 芜湖中铁科吉富轨道有限公司          | 联营企业  |
| 武汉招瑞置业有限公司             | 联营企业  |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 3. 合营企业和联营企业 - 续

| 公司名称                     | 关联方关系 |
|--------------------------|-------|
| 玉溪中铁基础设施建设有限公司           | 联营企业  |
| 云南楚大高速公路投资开发有限公司         | 联营企业  |
| 云南港澄基础设施建设有限公司           | 联营企业  |
| 云南昆楚高速公路投资开发有限公司         | 联营企业  |
| 浙江津嵊建设发展有限公司             | 联营企业  |
| 中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司      | 联营企业  |
| 中铁建产发(东阳)开发建设有限公司        | 联营企业  |
| 中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司        | 联营企业  |
| 中铁建港航局集团重庆长寿长江二桥建设有限责任公司 | 联营企业  |
| 中铁建华东(慈溪)建设有限公司          | 联营企业  |
| 中铁建金融租赁有限公司              | 联营企业  |
| 中铁建宁夏高速公路有限公司            | 联营企业  |
| 中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司        | 联营企业  |
| 中铁建铜冠投资有限公司              | 联营企业  |
| 中铁建投(天津)开发建设有限公司         | 联营企业  |
| 中铁建投保定城市开发有限公司           | 联营企业  |
| 中铁建投黄冈建设开发有限公司           | 联营企业  |
| 中铁建投冀中开发建设有限公司           | 联营企业  |
| 中铁建投洛阳城市开发建设有限公司         | 联营企业  |
| 中铁建投山东小清河开发有限公司          | 联营企业  |
| 中铁建投山西高速公路有限公司           | 联营企业  |
| 中铁建新疆京新高速公路有限公司          | 联营企业  |
| 中铁建置业有限公司                | 联营企业  |
| 中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司       | 联营企业  |
| 重庆单轨交通工程有限责任公司           | 联营企业  |
| 重庆铁发秀松高速公路有限公司           | 联营企业  |
| 珠海市铁建亚股权投资合伙企业(有限合伙)     | 联营企业  |
| 中铁建投(桐乡)建设管理有限公司         | 联营企业  |
| 中铁建投(驻马店)城市开发有限公司        | 联营企业  |
| 中铁建投(盐城)城市开发建设有限公司       | 联营企业  |
| 广州璟晔房地产开发有限公司            | 联营企业  |
| 广州市保瑞房地产开发有限公司           | 联营企业  |
| 福州火车北站南广场建设发展有限公司        | 联营企业  |
| 江西省万水生态资源开发有限公司          | 联营企业  |
| 兰州马滩管廊项目管理有限公司           | 联营企业  |
| 天水通号有轨电车有限责任公司           | 联营企业  |
| 中铁建(山东)高东高速公路有限公司        | 联营企业  |
| 成都交投昆仑建设工程有限公司           | 联营企业  |
| 甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司        | 联营企业  |
| 甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司        | 联营企业  |
| 甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司         | 联营企业  |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 3. 合营企业和联营企业 - 续

| 公司名称                 | 关联方关系 |
|----------------------|-------|
| 广西京诚房地产开发有限公司        | 联营企业  |
| 贵港市西外环高速公路有限公司       | 联营企业  |
| 杭州秦望工程建设运营有限公司       | 联营企业  |
| 鹤山市一八工程建设有限公司        | 联营企业  |
| 湖北交投当远铁路有限公司         | 联营企业  |
| 济宁中铁建泗河道路管理有限公司      | 联营企业  |
| 南通洋吕铁路开发建设有限公司       | 联营企业  |
| 宁夏高铁城市发展有限责任公司       | 联营企业  |
| 青州文泽文旅产业投资有限公司       | 联营企业  |
| 山东智城产业发展有限责任公司       | 联营企业  |
| 四川铁鑫致远建设有限公司         | 联营企业  |
| 天津宁河乡村公路工程有限公司       | 联营企业  |
| 天水有轨电车有限责任公司         | 联营企业  |
| 无为通达公路建设有限公司         | 联营企业  |
| 武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司   | 联营企业  |
| 襄阳市环线提速改造建设运营有限公司    | 联营企业  |
| 徐州市杏山子大道综合管廊建设管理有限公司 | 联营企业  |
| 阳江市中财铁建项目管理有限公司      | 联营企业  |
| 中铁建投(廉江)开发建设有限公司     | 联营企业  |
| 中铁建投(潍坊)城市发展有限公司     | 联营企业  |
| 中铁建投吉林长太高速公路有限公司     | 联营企业  |
| 中铁建投京畿保定建设有限公司       | 联营企业  |
| 中铁建投廊坊开发建设有限公司       | 联营企业  |
| 赤峰市城泉公路工程管理有限公司      | 联营企业  |
| 四川津投项目投资有限公司         | 联营企业  |

## 4. 其他关联方

| 公司名称           | 关联方关系    |
|----------------|----------|
| 北京通达京承高速公路有限公司 | 属同一母公司控制 |
| 中铁建锦鲤资产管理有限公司  | 属同一母公司控制 |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 5. 本集团与关联方的主要交易

人民币千元

| 项目                  |     | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------|-----|------------------------|------------------------|
| (1)工程承包收入           | 注 1 |                        |                        |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司    |     | 3,405,605              | 2,506,941              |
| 中铁建宁夏高速公路有限公司       |     | 2,853,497              | 1,215,459              |
| 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司   |     | 1,825,921              | 1,633,586              |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司      |     | 1,682,241              | 1,350,249              |
| 贵州贵金高速公路有限公司        |     | 1,584,176              | 205,206                |
| 杭衢铁路有限公司            |     | 1,540,011              | 1,286,128              |
| 昆明三清高速公路有限公司        |     | 1,532,394              | 904,492                |
| 中铁建投冀中开发建设有限公司      |     | 1,476,300              | 95,286                 |
| 贵州剑黎高速公路有限公司        |     | 1,137,073              | 133,880                |
| 太原轨道交通一号线建设运营有限公司   |     | 1,067,726              | 537,681                |
| 四川遂德高速公路有限公司        |     | 1,046,694              | 737,885                |
| 中铁建新疆京新高速公路有限公司     |     | 993,163                | 1,243,733              |
| 重庆巫镇高速公路有限公司        |     | 875,913                | -                      |
| 中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司 |     | 845,396                | 370,950                |
| 洛阳铁建国展开发建设有限公司      |     | 808,427                | -                      |
| 昆明福宜高速公路有限公司        |     | 772,091                | 335,899                |
| 浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司  |     | 762,827                | 547,890                |
| 云南楚大高速公路投资开发有限公司    |     | 699,201                | 1,522,380              |
| 中铁建陕西高速公路有限公司       |     | 665,449                | 517,885                |
| 中铁建投保定城市开发有限公司      |     | 659,492                | -                      |
| 中铁建投山东小清河开发有限公司     |     | 610,097                | 1,144,430              |
| 贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司    |     | 592,312                | -                      |
| 中铁建陕西眉太高速公路有限公司     |     | 568,418                | -                      |
| 重庆铁发双合高速公路有限公司      |     | 495,425                | 1,753,017              |
| 芜湖长江隧道有限责任公司        |     | 477,850                | -                      |
| 山东智城产业发展有限责任公司      |     | 472,589                | -                      |
| 云南昆楚高速公路投资开发有限公司    |     | 444,165                | 1,444,268              |
| 中铁建南京江北地下空间建设开发有限公司 |     | 394,967                | -                      |
| 南通洋吕铁路开发建设有限公司      |     | 301,854                | -                      |
| 甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司    |     | 266,570                | -                      |
| 西咸新区世纪管廊建设管理有限公司    |     | 264,298                | -                      |
| 武汉市通隧建设投资有限公司       |     | 256,803                | 59,903                 |
| 湖北交投当远铁路有限公司        |     | 256,173                | -                      |
| 江阴中铁建昆仑城市发展有限公司     |     | 255,368                | 112,532                |
| 阳江市中财铁建项目管理有限公司     |     | 255,062                | 45,110                 |
| 贵州黔中高速公路开发有限公司      |     | 235,095                | -                      |
| 陕西黄蒲高速公路有限公司        |     | 233,364                | 27,900                 |
| 天水有轨电车有限责任公司        |     | 233,071                | -                      |
| 鹤山市一八工程建设有限公司       |     | 230,927                | 72,588                 |
| 贵州中广文创城置业有限公司       |     | 227,380                | 10,119                 |
| 成都创城置业有限公司          |     | 224,356                | 31,665                 |
| 宣威市净源环境治理有限公司       |     | 215,084                | -                      |
| 天津宁河乡村公路工程有限公司      |     | 211,570                | -                      |
| 中铁建重投(江苏)生态环境建设有限公司 |     | 203,029                | 14,837                 |
| 平度市特色小镇建设管理有限公司     |     | 199,752                | 15,531                 |
| 甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司   |     | 188,619                | -                      |
| 中铁建投吉林长太高速公路有限公司    |     | 188,214                | -                      |
| 襄阳市环线提速改造建设运营有限公司   |     | 180,112                | -                      |
| 宁夏城际铁路有限责任公司        |     | 176,156                | 150,658                |
| 江门江湾南光投资发展有限公司      |     | 169,691                | -                      |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

| 项目                  |     | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------------------|-----|------------------------|------------------------|
| (1)工程承包收入 - 续       | 注 1 |                        |                        |
| 杭州秦望工程建设运营有限公司      |     | 164,102                | -                      |
| 龙口市数字建龙建设项目管理有限公司   |     | 151,321                | -                      |
| 四川大内高速公路有限公司        |     | 150,579                | 24,372                 |
| 贵港市西外环高速公路有限公司      |     | 135,168                | -                      |
| 武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司  |     | 133,820                | 2,015                  |
| 苏州锐华置业有限公司          |     | 130,246                | -                      |
| 太原市既有住宅节能改造项目管理有限公司 |     | 125,214                | 1,296,889              |
| 青州文泽文旅产业投资有限公司      |     | 124,165                | -                      |
| 成都中铁华府置业有限公司        |     | 122,221                | 157,802                |
| 中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司   |     | 118,572                | -                      |
| 中铁建投(潍坊)城市发展有限公司    |     | 105,550                | -                      |
| 衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司  |     | 100,711                | -                      |
| 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司  |     | 82,399                 | 128,186                |
| 贵州中铁建设工程投资有限公司      |     | 63,652                 | 924,858                |
| <b>合计</b>           |     | <b>36,969,688</b>      | <b>22,562,210</b>      |
| (2)销售商品收入           | 注 2 |                        |                        |
| 中铁建金融租赁有限公司         |     | 277,021                | 322,649                |
| 中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司  |     | 56,889                 | -                      |
| 甘肃铁投物资有限公司          |     | 25,781                 | -                      |
| 成都城投城建科技有限公司        |     | 1,212                  | -                      |
| 重庆铁发建新高速公路有限公司      |     | 835                    | 97,791                 |
| 芜湖中铁科吉富轨道有限公司       |     | 634                    | -                      |
| 重庆铁发双合高速公路有限公司      |     | -                      | 4,779                  |
| 陕西黄蒲高速公路有限公司        |     | -                      | 354                    |
| <b>合计</b>           |     | <b>362,372</b>         | <b>425,573</b>         |
| (3)其他关联方交易的收入       | 注 3 |                        |                        |
| 贵州中广文创城置业有限公司       |     | 55,233                 | 58,989                 |
| 武汉招瑞置业有限公司          |     | 50,923                 | 19,535                 |
| 中国铁道建筑集团有限公司        | 注 4 | 50,579                 | 51,972                 |
| 北京欣达置业有限公司          |     | 40,206                 | 21,155                 |
| 中铁建(无锡)工程科技发展有限公司   |     | 34,625                 | -                      |
| 中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司   |     | 32,119                 | 59,096                 |
| 重庆江跳线轨道交通运营管理有限公司   |     | 31,500                 | -                      |
| 中铁房地产集团苏州置业有限公司     |     | 29,901                 | 58,402                 |
| 北京锐达置业有限公司          |     | 29,337                 | 27,075                 |
| 广州市晟都投资发展有限公司       |     | 25,575                 | 3,572                  |
| 上海鑫富诚房地产开发有限公司      |     | 24,998                 | -                      |
| 北京捷海房地产开发有限公司       |     | 14,076                 | 7,643                  |
| <b>合计</b>           |     | <b>419,072</b>         | <b>307,439</b>         |
| (4)接受劳务或采购商品支出      | 注 5 |                        |                        |
| 甘肃铁投物资有限公司          |     | 128,132                | -                      |
| 中铁一院集团山东建筑设计院有限公司   |     | 22,393                 | 16,726                 |
| <b>合计</b>           |     | <b>150,525</b>         | <b>16,726</b>          |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

| 项目                |     | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-------------------|-----|------------------------|------------------------|
| (5)其他关联方交易的支出     | 注 5 |                        |                        |
| 广州新铁鑫投资有限公司       |     | 68,543                 | 49,510                 |
| 重庆单轨交通工程有限责任公司    |     | 54,679                 | -                      |
| 中国铁道建筑集团有限公司      | 注 4 | 24,567                 | 19,563                 |
| 中铁建锦鲤资产管理有限公司     | 注 4 | 8,541                  | 9,534                  |
| 北京通达京承高速公路有限公司    | 注 4 | 486                    | 836                    |
| 简阳铁建和兴公路投资有限公司    |     | 287                    | 255                    |
| 中铁建陕西高速公路有限公司     |     | -                      | 5,824                  |
| 中铁建宁夏高速公路有限公司     |     | -                      | 2,334                  |
| 中铁建投(桐乡)建设管理有限公司  |     | -                      | 2,253                  |
| 中铁建投(驻马店)城市开发有限公司 |     | -                      | 1,287                  |
| 中铁建投洛阳城市开发建设有限公司  |     | -                      | 1,115                  |
| 中铁建置业有限公司         |     | -                      | 1,106                  |
| <b>合计</b>         |     | <b>157,103</b>         | <b>93,617</b>          |

## (6)关联方租赁

作为承租人:

人民币千元

| 出租方名称        |       | 租赁资产种类 | 2022 年 1-6 月<br>确认的租赁费(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>确认的租赁费(未经审计) |
|--------------|-------|--------|------------------------------|------------------------------|
| 中铁建金融租赁有限公司  | 注 6   | 机器设备   | 990,421                      | 933,572                      |
| 中国铁道建筑集团有限公司 | 注 4、6 | 房屋建筑物  | 9,444                        | 17,084                       |
| <b>合计</b>    |       | --     | <b>999,865</b>               | <b>950,656</b>               |

## (7)向关联方提供担保

2022 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

| 被担保方            | 担保金额             | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否履行完毕 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| 贵州瓮马铁路有限责任公司    | 643,162          | 2016 年 03 月 31 日 | 2039 年 03 月 31 日 | 否        |
| 中铁建铜冠投资有限公司     | 599,999          | 2014 年 03 月 17 日 | 2023 年 12 月 30 日 | 否        |
| 中铁建铜冠投资有限公司     | 400,671          | 2019 年 06 月 13 日 | 2024 年 06 月 13 日 | 否        |
| 武汉招瑞置业有限公司      | 349,027          | 2021 年 07 月 09 日 | 2024 年 03 月 27 日 | 否        |
| 鹏瑞利云门(杭州)置业有限公司 | 133,050          | 2022 年 06 月 14 日 | 2031 年 12 月 21 日 | 否        |
| 中铁建铜冠投资有限公司     | 62,092           | 2015 年 05 月 20 日 | 2023 年 11 月 20 日 | 否        |
| <b>合计</b>       | <b>2,188,001</b> | --               | --               | --       |

2021 年 12 月 31 日:

人民币千元

| 被担保方         | 担保金额             | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否履行完毕 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| 中铁建铜冠投资有限公司  | 763,171          | 2014 年 03 月 17 日 | 2023 年 12 月 30 日 | 否        |
| 贵州瓮马铁路有限责任公司 | 648,511          | 2016 年 03 月 31 日 | 2039 年 03 月 31 日 | 否        |
| 中铁建铜冠投资有限公司  | 554,686          | 2019 年 06 月 13 日 | 2024 年 06 月 13 日 | 否        |
| 武汉招瑞置业有限公司   | 281,750          | 2021 年 07 月 09 日 | 2024 年 03 月 27 日 | 否        |
| 中铁建铜冠投资有限公司  | 78,663           | 2015 年 05 月 20 日 | 2023 年 11 月 20 日 | 否        |
| <b>合计</b>    | <b>2,326,781</b> | --               | --               | --       |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

## (8)关键管理人员薪酬

人民币千元

| 项目       | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|----------|------------------------|------------------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,509                  | 4,629                  |

注 1： 本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注 2： 本集团向关联公司销售商品合同的条款乃由双方协商确定。

注 3： 本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。其他关联方交易的收入主要是从关联公司收取的借款利息收入。

注 4： 关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中定义的有关交易或持续关连交易。

注 5： 本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

注 6： 本集团与关联公司确认的租赁费系本集团本期偿付租赁负债支付的租赁付款额及支付的计入当期损益的短期租赁和低价值租赁费用。

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额

人民币千元

|                     |     | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |              | 2021 年 12 月 31 日 |              |
|---------------------|-----|-----------------------|--------------|------------------|--------------|
|                     |     | 账面余额                  | 信用损失准备       | 账面余额             | 信用损失准备       |
| 应收票据                | 注 1 |                       |              |                  |              |
| 广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司  |     | 234,240               | 2,342        | 234,240          | 2,342        |
| 中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司 |     | 150,000               | 750          | 100,000          | 500          |
| 中铁建投(天津)中德生态城开发有限公司 |     | 43,000                | 43           | 43,000           | 215          |
| 重庆铁发双合高速公路有限公司      |     | 8,614                 | 54           | 395,080          | 473          |
| 中铁建投山西高速公路有限公司      |     | -                     | -            | 276,061          | 276          |
| <b>合计</b>           |     | <b>435,854</b>        | <b>3,189</b> | <b>1,048,381</b> | <b>3,806</b> |
| 应收账款                | 注 1 |                       |              |                  |              |
| 中铁建投冀中开发建设有限公司      |     | 763,121               | 826          | -                | -            |
| 浙江津嵎建设发展有限公司        |     | 762,423               | 4,566        | 873,642          | 2,040        |
| 中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司 |     | 567,668               | 767          | 153,591          | 154          |
| 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司  |     | 565,281               | 594          | 489,963          | 541          |
| 洛阳铁建国展开发建设有限公司      |     | 467,030               | 467          | -                | -            |
| 贵州中铁建设工程投资有限公司      |     | 426,990               | 427          | 357,610          | 358          |
| 南京市江北新区广联管廊建设有限公司   |     | 321,598               | 12,873       | 351,913          | 3,519        |
| 玉溪中铁基础设施建设有限公司      |     | 311,180               | 8,295        | 332,178          | 3,322        |
| 石家庄润石生态保护管理服务有限公司   |     | 307,863               | 1,553        | 525,885          | 5,645        |
| 中铁建金融租赁有限公司         |     | 307,252               | 3,514        | 157,846          | 3,247        |
| 中铁建投保定城市开发有限公司      |     | 304,430               | 328          | 70               | -            |
| 陕西黄蒲高速公路有限公司        |     | 299,565               | 300          | 10,252           | -            |
| 重庆市传感器产业园建设运营有限公司   |     | 297,034               | 312          | 47,705           | 106          |
| 重庆铁发建新高速公路有限公司      |     | 288,103               | 2,597        | 378,198          | 378          |
| 清远磁浮交通有限公司          |     | 272,201               | 272          | 759,793          | 760          |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

|                      | 注 1 | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               | 2021 年 12 月 31 日 |               |
|----------------------|-----|-----------------------|---------------|------------------|---------------|
|                      |     | 账面余额                  | 信用损失准备        | 账面余额             | 信用损失准备        |
| 应收账款 - 续             |     |                       |               |                  |               |
| 西咸新区世纪管廊建设管理有限公司     |     | 259,959               | 260           | -                | -             |
| 中铁建投山西高速公路有限公司       |     | 256,779               | 257           | 300              | -             |
| 山东智城产业发展有限责任公司       |     | 243,588               | 531           | -                | -             |
| 江阴中铁建昆仑城市发展有限公司      |     | 220,130               | 288           | 151,250          | 220           |
| 中铁建昆仑云南房地产有限公司       |     | 197,734               | 857           | 78,529           | 242           |
| 衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司   |     | 193,683               | 968           | 72,319           | 362           |
| 杭州下沙路隧道有限公司          |     | 191,375               | 191           | 34,047           | 262           |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司     |     | 172,072               | 319           | 142              | 1             |
| 宁夏城际铁路有限责任公司         |     | 171,394               | 604           | 16,299           | 169           |
| 重庆轨道十八号线建设运营有限公司     |     | 164,496               | 826           | -                | -             |
| 杭州秦望工程建设运营有限公司       |     | 162,018               | 162           | 8,976            | -             |
| 四川遂德高速公路有限公司         |     | 151,947               | 320           | -                | -             |
| 成都创城置业有限公司           |     | 145,591               | 620           | 5,209            | 51            |
| 贵州中广文创城置业有限公司        |     | 143,552               | 438           | 50,646           | 199           |
| 甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司     |     | 116,024               | 257           | 53,133           | -             |
| 甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司    |     | 115,808               | 116           | -                | -             |
| 四川铁鑫致远建设有限公司         |     | 109,213               | 1,092         | -                | -             |
| 宁夏高铁城市发展有限责任公司       |     | 108,968               | 48            | -                | -             |
| 佛山市顺德区顺昊房地产有限公司      |     | 108,640               | 527           | 223              | -             |
| 无为通达公路建设有限公司         |     | 107,694               | 676           | -                | -             |
| 石家庄嘉泰管廊运营有限公司        |     | 94,779                | 209           | 94,779           | 209           |
| 中铁建投(廉江)开发建设有限公司     |     | 93,147                | 466           | 93,147           | 466           |
| 中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司    |     | 86,579                | 433           | 52,640           | 263           |
| 杭州良山东路过江隧道管理有限责任公司   |     | 86,145                | 86            | 35,633           | 68            |
| 甘肃公航旅酒嘉高速公路管理有限公司    |     | 77,776                | 389           | -                | -             |
| 江西省万水生态资源开发有限公司      |     | 77,524                | 78            | 97,814           | 98            |
| 南京京盛房地产开发有限公司        |     | 77,510                | 399           | 157              | -             |
| 南京京瑞房地产投资有限公司        |     | 74,499                | 75            | 69,173           | 681           |
| 中铁建投西安城市开发有限公司       |     | 72,474                | 362           | -                | -             |
| 成都中铁华府置业有限公司         |     | 68,230                | 480           | 70,076           | 206           |
| 中铁建重投(江苏)生态环境建设有限公司  |     | 67,847                | 57            | 13,120           | 66            |
| 常州京瑞房地产开发有限公司        |     | 66,839                | 326           | 61,757           | 292           |
| 兰州马滩管廊项目管理有限公司       |     | 64,855                | 310           | 62,069           | 310           |
| 天水通号有轨电车有限责任公司       |     | 62,286                | 229           | 40,473           | 202           |
| 青州文泽文旅产业投资有限公司       |     | 62,283                | 311           | 13,223           | 66            |
| 徐州市杏山子大道综合管廊建设管理有限公司 |     | 60,724                | 61            | 1,720            | -             |
| 达州中铁建昆仑投资建设管理有限公司    |     | 60,225                | 120           | -                | -             |
| 福州火车北站南广场建设发展有限公司    |     | 59,950                | 60            | 60,580           | 61            |
| 中铁建投(沈阳)城市开发建设有限公司   |     | 59,705                | 60            | 37,190           | 37            |
| 中铁建投(天津)开发建设有限公司     |     | 59,068                | 60            | 29,270           | 153           |
| 重庆大内高速公路有限公司         |     | 58,248                | 20            | -                | -             |
| 成都市武侯区也乐房地产开发有限公司    |     | 58,111                | 563           | 4,070            | 18            |
| 浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司   |     | 57,840                | 58            | 26,629           | 94            |
| 武汉市通隧建设投资有限公司        |     | 54,319                | 62            | 26,084           | 34            |
| 东阿江城投资开发建设有限公司       |     | 51,775                | 52            | -                | -             |
| 中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司   |     | 51,428                | 206           | 3,332            | 13            |
| 中铁建投黄冈建设开发有限公司       |     | 51,293                | 261           | 91,084           | 623           |
| <b>合计</b>            |     | <b>11,417,863</b>     | <b>52,841</b> | <b>5,893,739</b> | <b>25,536</b> |



## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

|                    |     | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               | 2021 年 12 月 31 日 |               |
|--------------------|-----|-----------------------|---------------|------------------|---------------|
|                    |     | 账面余额                  | 信用损失准备        | 账面余额             | 信用损失准备        |
| 发放贷款及垫款            | 注 3 |                       |               |                  |               |
| 中国铁道建筑集团有限公司       |     | 2,400,000             | 71,684        | 3,000,000        | 76,563        |
| 杭衢铁路有限公司           |     | 60,000                | 1,792         | 60,000           | 2,156         |
| <b>合计</b>          |     | <b>2,460,000</b>      | <b>73,476</b> | <b>3,060,000</b> | <b>78,719</b> |
| 其他应收款              |     |                       |               |                  |               |
| 天津万和置业有限公司         | 注 2 | 2,704,913             | 177,729       | 2,750,544        | 153,143       |
| 北京欣达置业有限公司         | 注 2 | 2,382,126             | 76,484        | 2,282,663        | 73,081        |
| 武汉招瑞置业有限公司         | 注 2 | 2,280,313             | 2,280         | 2,467,049        | 2,467         |
| 贵州中广文创城置业有限公司      | 注 2 | 1,675,041             | 1,732         | 1,725,878        | 1,726         |
| 北京锐达置业有限公司         | 注 2 | 1,277,330             | 1,277         | 1,248,923        | 1,249         |
| 中铁建置业有限公司          | 注 2 | 1,276,753             | 1,390         | 1,718,298        | 1,722         |
| 广州市晟都投资发展有限公司      |     | 1,224,739             | 1,225         | 1,506,180        | 1,506         |
| 江苏盐城铁投建设发展有限公司     |     | 1,175,985             | 1,177         | 168,000          | 169           |
| 中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司  |     | 1,164,656             | 1,174         | 850,508          | 860           |
| 中铁建投(盐城)城市开发建设有限公司 |     | 997,832               | 1,002         | 763,120          | 766           |
| 中铁建华东(慈溪)建设有限公司    |     | 996,457               | 996           | -                | -             |
| 南京源宸置业有限公司         | 注 2 | 863,080               | 863           | 727,080          | 727           |
| 铁建城发(上饶)开发建设有限公司   |     | 844,852               | 1,019         | -                | -             |
| 广州市穗云置业有限公司        | 注 2 | 842,071               | 657           | 657,394          | 657           |
| 中铁建投(驻马店)城市开发有限公司  |     | 816,287               | 968           | 740,436          | 770           |
| 中铁建投西安城市开发有限公司     |     | 732,398               | 745           | 569,088          | 573           |
| 成都樾然置业有限公司         | 注 2 | 730,997               | 720           | 512,812          | 513           |
| 中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司  |     | 725,139               | 987           | 304              | 147           |
| 中铁建投洛阳城市开发有限公司     |     | 645,543               | 650           | 615,901          | 622           |
| 昆明启平置业有限公司         | 注 2 | 615,924               | 633           | 517,797          | 518           |
| 中铁建投(天津)开发建设有限公司   |     | 587,796               | 602           | 537,423          | 550           |
| 成都铁诚房地产开发有限公司      | 注 2 | 580,550               | 581           | 60,715           | 61            |
| 贵州中铁建设工程投资有限公司     |     | 574,069               | 28,703        | 443,700          | 4,437         |
| 中铁建产发(东阳)开发建设有限公司  |     | 517,253               | 517           | -                | -             |
| 太原空港枢纽置业有限公司       | 注 2 | 511,956               | 512           | 115,300          | 115           |
| 苏州京宏房地产开发有限公司      | 注 2 | 491,563               | 492           | 628,118          | 628           |
| 南京京盛房地产开发有限公司      | 注 2 | 460,868               | 461           | 67,562           | 68            |
| 广州南沙科城投资发展有限公司     | 注 2 | 452,528               | 453           | 385,353          | 385           |
| 中铁建投(潍坊)城市发展有限公司   |     | 447,269               | 540           | -                | -             |
| 成都创城置业有限公司         | 注 2 | 443,987               | 444           | -                | -             |
| 宁波京湾投资管理有限公司       | 注 2 | 438,219               | 439           | 364,446          | 365           |
| 北京捷海房地产开发有限公司      | 注 2 | 422,078               | 422           | 331,157          | 331           |
| 北京臻庄房地产开发有限公司      | 注 2 | 411,518               | 412           | 410,436          | 410           |
| 德清京盛房地产开发有限公司      | 注 2 | 406,014               | 406           | 532,644          | 533           |
| 长春京德房地产开发有限公司      | 注 2 | 401,334               | 457           | 386,174          | 386           |
| 广州市增城区顺轩房地产有限公司    | 注 2 | 395,101               | 559           | 393,106          | 68            |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

|                          |     | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |                | 2021 年 12 月 31 日  |                |
|--------------------------|-----|-----------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                          |     | 账面余额                  | 信用损失准备         | 账面余额              | 信用损失准备         |
| 其他应收款-续                  |     |                       |                |                   |                |
| 福州新宸置业有限公司               | 注 2 | 309,738               | 309            | 308,758           | 309            |
| 南京京瑞房地产投资有限公司            | 注 2 | 291,968               | 292            | 32                | -              |
| 中铁建投黄冈建设开发有限公司           |     | 276,333               | 309            | 342,265           | 345            |
| 中铁建投京畿保定建设有限公司           |     | 269,505               | 737            | -                 | -              |
| 清远磁浮交通有限公司               |     | 265,779               | 266            | 260,126           | 260            |
| 中铁建昆仑沧州城市开发有限公司          |     | 213,540               | 214            | -                 | -              |
| 昆明三清高速公路有限公司             |     | 200,000               | 200            | -                 | -              |
| 重庆建联新房地产开发有限公司           | 注 2 | 142,013               | 142            | 152,013           | 152            |
| 达州中铁建昆仑投资建设管理有限公司        |     | 120,900               | 121            | 761               | -              |
| 宁波京海投资管理有限公司             | 注 2 | 76,129                | 76             | 75,422            | 75             |
| <b>合计</b>                |     | <b>33,680,444</b>     | <b>312,374</b> | <b>25,617,486</b> | <b>250,694</b> |
| 长期应收款(含一年内到期)            |     |                       |                |                   |                |
| 中铁房地产集团苏州置业有限公司          | 注 2 | 1,485,567             | 1,545          | 1,395,684         | 1,405          |
| 青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司         |     | 480,000               | 2,400          | 480,000           | 2,400          |
| 玉溪中铁基础设施建设有限公司           |     | 373,845               | 1,869          | 373,845           | 1,869          |
| 江苏银宝港开建设有限公司             |     | 274,417               | 99             | 98,686            | 99             |
| 徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司       |     | 252,140               | 1,258          | 252,709           | 258            |
| 太原空港枢纽置业有限公司             | 注 2 | 128,718               | 164            | 86,818            | 87             |
| 扬州湾头玉器特色小镇有限公司           |     | 100,636               | 101            | -                 | -              |
| <b>合计</b>                |     | <b>3,095,323</b>      | <b>7,436</b>   | <b>2,687,742</b>  | <b>6,118</b>   |
| 债权投资                     |     |                       |                |                   |                |
| 恒大置业(深圳)有限公司             | 注 2 | 2,927,357             | 740,287        | 2,927,357         | 514,839        |
| 中铁建投(盐城)城市开发建设有限公司       |     | 1,094,878             | 800            | 808,556           | 800            |
| 中铁建置业有限公司                | 注 2 | 677,755               | 678            | 677,755           | 678            |
| 中铁建铜冠投资有限公司              |     | 623,702               | 624            | 611,261           | 611            |
| 聊城市旭瑞市政工程有限公司            |     | 535,202               | 535            | 587,717           | 588            |
| 云南港澄基础设施建设有限公司           |     | 508,809               | 474            | 484,374           | 484            |
| 宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司        |     | 354,622               | 30,305         | 305,353           | 305            |
| 中铁建港航局集团重庆长寿长江二桥建设有限责任公司 |     | 336,452               | 327            | 316,836           | 1,384          |
| 临沂新凤凰置地有限公司              |     | 260,000               | 260            | 260,000           | 260            |
| 惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司       |     | 226,728               | 186            | 200,330           | 200            |
| 长沙市玉赤河流域开发投资有限公司         |     | -                     | -              | 576,775           | 577            |
| <b>合计</b>                |     | <b>7,545,505</b>      | <b>774,476</b> | <b>7,756,314</b>  | <b>520,726</b> |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

|                   |     | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日      |
|-------------------|-----|----------------------|------------------|
| 应付票据              | 注 1 |                      |                  |
| 甘肃铁投物资有限公司        |     | 165,857              | 244,050          |
| <b>合计</b>         |     | <b>165,857</b>       | <b>244,050</b>   |
| 应付账款              | 注 1 |                      |                  |
| 中铁建金融租赁有限公司       |     | 186,570              | 206,352          |
| 昆明铁新建设工程管理有限公司    |     | 54,123               | 299,978          |
| 重庆单轨交通工程有限责任公司    |     | 35,727               | 39,718           |
| 中铁房地产集团苏州置业有限公司   |     | 32,981               | 159,230          |
| 常州中铁城建构件有限公司      |     | 26,599               | 3,256            |
| 中铁一院集团山东建筑设计院有限公司 |     | 21,181               | 36,224           |
| 芜湖中铁科吉富轨道有限公司     |     | 1,582                | 4,582            |
| <b>合计</b>         |     | <b>358,763</b>       | <b>749,340</b>   |
| 合同负债              | 注 4 |                      |                  |
| 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司 |     | 871,493              | 1,542,635        |
| 贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司  |     | 679,318              | 39,146           |
| 贵州黔中高速公路开发有限公司    |     | 527,174              | -                |
| 四川南遂潼高速公路有限公司     |     | 411,302              | 595,442          |
| 贵州桐新高速公路发展有限公司    |     | 374,470              | 179,046          |
| 重庆渝湘复线高速公路有限公司    |     | 298,447              | 842,465          |
| 抚州市东临环城高速公路有限公司   |     | 198,012              | -                |
| 中铁建陕西眉太高速公路有限公司   |     | 158,777              | 29,251           |
| 赤峰市城泉公路工程管理有限公司   |     | 148,518              | -                |
| 四川大内高速公路有限公司      |     | 136,760              | 25,434           |
| 江苏银宝港开建设有限公司      |     | 117,419              | -                |
| 贵州贵金高速公路有限公司      |     | 23,321               | 188,838          |
| 昆明福宜高速公路有限公司      |     | 14,884               | 294,831          |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司  |     | -                    | 974,328          |
| 贵州剑黎高速公路有限公司      |     | -                    | 374,245          |
| 南京市江北新区广联管廊建设有限公司 |     | -                    | 310,000          |
| 昆明三清高速公路有限公司      |     | -                    | 297,654          |
| 贵州金仁桐高速公路发展有限公司   |     | -                    | 296,695          |
| 四川津投项目投资有限公司      |     | -                    | 193,574          |
| <b>合计</b>         |     | <b>3,959,895</b>     | <b>6,183,584</b> |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

|                     |     | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日 |
|---------------------|-----|----------------------|-------------|
| 其他应付款               | 注 1 |                      |             |
| 广州新铁鑫建投资有限公司        |     | 1,487,256            | 311,400     |
| 四川南遂潼高速公路有限公司       |     | 969,322              | 1,119,017   |
| 重庆铁发双合高速公路有限公司      |     | 788,482              | 15,813      |
| 重庆轨道十八号线建设运营有限公司    |     | 784,951              | 74,165      |
| 云南昆楚高速公路投资开发有限公司    |     | 607,829              | 19,350      |
| 中铁建新疆京新高速公路有限公司     |     | 598,382              | 65,451      |
| 佛山市顺德区顺昊房地产有限公司     |     | 399,009              | -           |
| 中铁房地产集团苏州置业有限公司     |     | 367,495              | -           |
| 太原融创慧丰房地产开发有限公司     |     | 360,000              | 360,000     |
| 成都中万怡兴置业有限公司        |     | 359,632              | 397,852     |
| 贵州中广文创城置业有限公司       |     | 352,053              | -           |
| 石家庄润石生态保护管理服务有限公司   |     | 345,714              | 549,986     |
| 昆明昆仑首置房地产有限公司       |     | 324,250              | 448,995     |
| 常州京瑞房地产开发有限公司       |     | 319,551              | 245,822     |
| 成都市武侯区也乐房地产开发有限公司   |     | 297,950              | 260,450     |
| 青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司    |     | 296,825              | 60,449      |
| 中铁建投冀中开发建设有限公司      |     | 296,541              | -           |
| 重庆铁发建新高速公路有限公司      |     | 259,263              | 52,999      |
| 中铁建宁夏高速公路有限公司       |     | 246,442              | 94,999      |
| 广州宏轩房地产开发有限公司       |     | 215,572              | 215,572     |
| 上海泓钧房地产开发有限公司       |     | 210,120              | 210,120     |
| 广州宏嘉房地产开发有限公司       |     | 186,852              | 186,852     |
| 中铁建(山东)高东高速公路有限公司   |     | 185,873              | 31,370      |
| 杭州京科置业有限公司          |     | 173,502              | 175,542     |
| 中铁建重投(江苏)生态环境建设有限公司 |     | 165,447              | 60,684      |
| 重庆铁发秀松高速公路有限公司      |     | 159,873              | 41,833      |
| 中铁建昆仑云南房地产有限公司      |     | 151,076              | 222,171     |
| 重庆永泸高速公路有限公司        |     | 136,754              | 11,184      |
| 昆明三清高速公路有限公司        |     | 126,738              | 38,506      |
| 中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司 |     | 123,094              | 214,561     |
| 苏州京宏房地产开发有限公司       |     | 120,000              | -           |
| 中铁建投山西高速公路有限公司      |     | 113,047              | 42,890      |
| 江阴中铁建昆仑城市发展有限公司     |     | 110,437              | 638,347     |
| 大连万城之光置业有限公司        |     | 103,383              | 114,033     |
| 四川遂德高速公路有限公司        |     | 100,924              | 49,356      |
| 西安中铁京茂房地产开发有限公司     |     | 90,551               | 140,529     |
| 中铁建投廊坊开发建设有限公司      |     | 83,998               | 8,424       |
| 广西京诚房地产开发有限公司       |     | 83,498               | 83,981      |
| 中铁房地产集团宁波京平置业有限公司   |     | 82,935               | 129,189     |
| 中铁建(渭南)澄韦高速公路有限公司   |     | 81,916               | 2,182       |
| 广州市保瑞房地产开发有限公司      |     | 80,154               | 80,154      |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

|                      |     | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日      |
|----------------------|-----|----------------------|------------------|
| 其他应付款 - 续            | 注 1 |                      |                  |
| 中铁建投空港(成都)城市建设发展有限公司 |     | 75,196               | -                |
| 中铁建投保定城市开发有限公司       |     | 73,264               | -                |
| 成都交投昆仑建设工程有限公司       |     | 70,811               | 729              |
| 龙口市数字建龙建设项目管理有限公司    |     | 66,442               | 36,118           |
| 济宁中铁建泗河道路管理有限公司      |     | 65,041               | -                |
| 石家庄嘉泰管廊运营有限公司        |     | 64,079               | 55,317           |
| 沈阳嘉佰置业有限公司           |     | 63,730               | 63,937           |
| 云南陆寻高速公路有限公司         |     | 63,069               | 70,743           |
| 保定鸿茂房地产开发有限公司        |     | 61,700               | 59,510           |
| 南京新城广阅房地产开发有限公司      |     | 60,800               | 60,800           |
| 广州璟晔房地产开发有限公司        |     | 59,589               | 59,589           |
| 中国铁道建筑集团有限公司         |     | 55,680               | 55,680           |
| 广州市龙光骏绅房地产有限公司       |     | 55,123               | -                |
| <b>合计</b>            |     | <b>13,181,215</b>    | <b>7,236,651</b> |
| 预付款项                 |     |                      |                  |
| 中铁建金融租赁有限公司          |     | 86,416               | 129,422          |
| <b>合计</b>            |     | <b>86,416</b>        | <b>129,422</b>   |
| 吸收存款                 | 注 5 |                      |                  |
| 中铁建锦鲤资产管理有限公司        |     | 754,222              | 742,611          |
| 中国铁道建筑集团有限公司         |     | 227,276              | 220,029          |
| 杭州建德江投资有限公司          |     | 134,932              | 174,227          |
| 广州新铁鑫建投资有限公司         |     | 63,735               | 53,297           |
| 广州市晟都投资发展有限公司        |     | 34,354               | 6,390            |
| 洛阳铁建国展开建设有限公司        |     | -                    | 254,717          |
| 北京通达京承高速公路有限公司       |     | -                    | 60,088           |
| <b>合计</b>            |     | <b>1,214,519</b>     | <b>1,511,359</b> |

## 十、 关联方关系及其交易 - 续

## 6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

|                        |     | 2022年6月30日<br>(未经审计) | 2021年12月31日      |
|------------------------|-----|----------------------|------------------|
| 长期借款(含一年内到期)           | 注 6 |                      |                  |
| 中国铁道建筑集团有限公司           |     | 1,163,066            | 1,163,066        |
| <b>合计</b>              |     | <b>1,163,066</b>     | <b>1,163,066</b> |
| 租赁负债(含一年内到期)           |     |                      |                  |
| 中铁建金融租赁有限公司            |     | 1,636,690            | 1,958,059        |
| 中国铁道建筑集团有限公司           |     | 75,948               | 15,595           |
| <b>合计</b>              |     | <b>1,712,638</b>     | <b>1,973,654</b> |
| 长期应付款(含一年内到期)          |     |                      |                  |
| 广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)     |     | 582,879              | 561,792          |
| 广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)     |     | 374,654              | 180,217          |
| 广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)     |     | 352,907              | 352,907          |
| 珠海市铁建亚投股权投资合伙企业(有限合伙)  |     | 285,936              | 340,393          |
| 天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)   |     | 214,338              | 209,913          |
| 金泰基础设施投资(天津)合伙企业(有限合伙) |     | 173,288              | 170,998          |
| 广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)     |     | 77,353               | 82,632           |
| 常州京瑞房地产开发有限公司          |     | 69,950               | -                |
| 中铁建金融租赁有限公司            |     | 36,534               | 52,885           |
| <b>合计</b>              |     | <b>2,167,839</b>     | <b>1,951,737</b> |

注 1: 该等应收及应付关联方款项均不计利息, 无抵押且无固定还款期。

注 2: 该款项主要为本集团房地产开发分部对关联方的合作开发款, 按合同约定收取利息。

注 3: 该款项为本集团下属子公司中国铁建财务有限公司对本集团控股股东及联营企业的贷款。

注 4: 该款项主要为本集团预收关联方的合同相关的款项, 均不计利息。

注 5: 该款项为本集团关联方在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注 6: 该款项主要为财政部对控股股东的拨款, 并作为控股股东对本集团的委托贷款, 该等委托贷款利率根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定。

## 十一、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

人民币千元

|           | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 已签约但未拨备   |                           |                   |
| 资本承诺      | 2,420,290                 | 1,465,402         |
| 投资承诺      | 59,226,325                | 55,675,097        |
| 其他承诺      | 260,931                   | 250,931           |
| <b>合计</b> | <b>61,907,546</b>         | <b>57,391,430</b> |

## 2. 或有事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该等未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该等目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿或本公司管理层认为该等纠纷、诉讼或索偿很可能不会导致相关经济利益流出本集团的，本公司管理层未就此计提准备金。

## 3. 对外担保事项

本集团对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

| 本集团       | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------------|------------------|
| 为联营企业作出担保 | 2,188,001                 | 2,326,781        |
| 为其他实体作出担保 | 375,578                   | 333,432          |
| <b>合计</b> | <b>2,563,579</b>          | <b>2,660,213</b> |

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2022 年 6 月 30 日，本集团对外担保(不包括房地产业务阶段性按揭担保)金额为人民币 2,563,579 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,660,213 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 32,440,280 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 26,025,745 千元)。截至目前，被担保方及商品房承购人几乎未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

本公司对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

| 本公司       | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 为子公司作出担保  | 18,441,054                | 19,842,658        |
| 为联营企业作出担保 | 2,188,001                 | 2,326,781         |
| 为其他实体作出担保 | 375,578                   | 333,432           |
| <b>合计</b> | <b>21,004,633</b>         | <b>22,502,871</b> |

此外，于 2022 年 6 月 30 日，本公司下属子公司未对本公司提供担保(2021 年 12 月 31 日：无)。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

## 1. 分部报告

## 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 5 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计咨询服务；
- (3) 工业制造分部用于提供大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) 其他分部主要包括物流贸易业务、金融保险经纪业务和高速公路运营。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

人民币千元

|                                 | 工程承包               | 勘察、设计<br>及咨询     | 工业制造              | 房地产开发             | 其他                | 调整和抵销               | 合并                 |
|---------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计) |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 对外交易收入                          | 476,753,971        | 9,107,781        | 9,782,592         | 21,382,902        | 23,469,288        | -                   | 540,496,534        |
| 分部间交易收入                         | 7,914,491          | 622              | 1,020,127         | -                 | 21,050,104        | (29,985,344)        | -                  |
| <b>合计</b>                       | <b>484,668,462</b> | <b>9,108,403</b> | <b>10,802,719</b> | <b>21,382,902</b> | <b>44,519,392</b> | <b>(29,985,344)</b> | <b>540,496,534</b> |
| 对合营企业和联营企业的投资收益(损失)             | 73,767             | (39,752)         | 83,168            | 103,578           | (107,925)         | -                   | 112,836            |
| 信用减值(损失)转回和资产减值(损失)转回           | (2,264,554)        | (64,107)         | 9,093             | (204,982)         | 116,965           | -                   | (2,407,585)        |
| 折旧和摊销费用                         | 8,637,778          | 127,050          | 499,373           | 21,644            | 557,874           | -                   | 9,843,719          |
| 利润总额                            | 12,450,108         | 2,067,429        | 1,488,242         | 1,744,609         | 1,934,097         | (187,086)           | 19,497,399         |
| 其他披露：                           |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额             | 9,670,237          | 60,631           | 622,547           | 696,165           | 3,976,543         | -                   | 15,026,123         |
| 2022 年 6 月 30 日(未经审计)           |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 资产总额(注 1)                       | 999,216,168        | 32,585,536       | 50,504,974        | 344,376,389       | 382,012,930       | (314,484,767)       | 1,494,211,230      |
| 负债总额(注 2)                       | 776,065,835        | 11,760,363       | 25,624,077        | 291,039,968       | 331,795,752       | (306,270,747)       | 1,130,015,248      |
| 其他披露：                           |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资               | 93,418,962         | 2,774,655        | 1,849,373         | 7,437,270         | 3,469,582         | -                   | 108,949,842        |



## 十三、其他重要事项 - 续

## 1. 分部报告 - 续

## 经营分部 - 续

人民币千元

|                                 | 工程承包               | 勘察、设计<br>及咨询     | 工业制造              | 房地产开发             | 其他                | 调整和抵销               | 合并                 |
|---------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计) |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 对外交易收入                          | 427,744,411        | 8,641,058        | 9,014,271         | 11,896,212        | 31,218,913        | -                   | 488,514,865        |
| 分部间交易收入                         | 4,987,580          | 2,896            | 993,117           | -                 | 21,886,591        | (27,870,184)        | -                  |
| <b>合计</b>                       | <b>432,731,991</b> | <b>8,643,954</b> | <b>10,007,388</b> | <b>11,896,212</b> | <b>53,105,504</b> | <b>(27,870,184)</b> | <b>488,514,865</b> |
| 对合营企业和联营企业的投资收益(损失)             | 266,802            | (40,383)         | 84,574            | 408,327           | 38,009            | -                   | 757,329            |
| 信用减值(损失)转回和资产减值(损失)转回           | (1,398,429)        | (56,034)         | (33,523)          | 681               | 43,968            | -                   | (1,443,337)        |
| 折旧和摊销费用                         | 8,122,093          | 127,734          | 467,313           | 27,111            | 433,275           | -                   | 9,177,526          |
| 利润总额                            | 9,618,434          | 1,704,858        | 1,186,626         | 1,364,068         | 3,479,558         | (460,664)           | 16,892,880         |
| 其他披露：                           |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额             | 9,641,211          | 58,729           | 679,217           | 62,017            | 8,977,919         | -                   | 19,419,093         |
| 2021 年 12 月 31 日                |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 资产总额(注 1)                       | 945,951,919        | 28,180,914       | 46,782,514        | 321,503,668       | 341,868,650       | (331,317,659)       | 1,352,970,006      |
| 负债总额(注 2)                       | 731,977,285        | 11,788,020       | 22,252,847        | 270,719,352       | 297,419,914       | (327,680,408)       | 1,006,477,010      |
| 其他披露：                           |                    |                  |                   |                   |                   |                     |                    |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资               | 82,496,769         | 2,826,655        | 1,756,277         | 7,333,732         | 3,750,084         | -                   | 98,163,517         |

注 1： 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 8,510,644 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 8,075,138 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外，分部间应收款项人民币 322,995,411 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 339,392,797 千元)在合并时进行了抵销。

注 2： 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 1,577,323 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,507,553 千元)和应交企业所得税人民币 2,363,283 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,193,492 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外，分部间应付款项人民币 310,211,353 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 332,381,453 千元)在合并时进行了抵销。

## 集团信息

## 地理信息

## 对外交易收入

人民币千元

|           | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 中国大陆      | 513,886,833            | 467,676,892            |
| 境外        | 26,609,701             | 20,837,973             |
| <b>合计</b> | <b>540,496,534</b>     | <b>488,514,865</b>     |

## 十三、其他重要事项 - 续

## 1. 分部报告 - 续

## 集团信息 - 续

## 地理信息 - 续

## 非流动资产总额(注)

人民币千元

|           | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
|-----------|---------------------------|--------------------|
| 中国大陆      | 257,119,294               | 240,194,610        |
| 境外        | 11,274,208                | 11,231,096         |
| <b>合计</b> | <b>268,393,502</b>        | <b>251,425,706</b> |

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

注：非流动资产包括投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

## 主要客户信息

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

## 2. 其他财务信息

## (i) 养老金计划缴纳款额

人民币千元

| 项目                | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 养老金计划缴纳款额(设定提存计划) | 3,835,961              | 3,488,172              |
| 养老金计划成本(设定受益计划)   | 2,633                  | 2,716                  |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额(2021 年 12 月 31 日：无)。

## (ii) 董事及监事薪酬

人民币千元

| 项目      | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 董事及监事薪酬 | 2,681                  | 2,323                  |

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------------|------------------|
| 1 年以内     | 3,559,950                 | 3,746,362        |
| 1 年至 2 年  | 647,525                   | 488,141          |
| 2 年至 3 年  | 364,367                   | 295,324          |
| 3 年以上     | 285,524                   | 233,315          |
| <b>小计</b> | <b>4,857,366</b>          | <b>4,763,142</b> |
| 减：信用损失准备  | 196,894                   | 187,532          |
| <b>合计</b> | <b>4,660,472</b>          | <b>4,575,610</b> |

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

| 类别                | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                |             | 账面价值             |
|-------------------|-----------------------|---------------|----------------|-------------|------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 信用损失准备         |             |                  |
|                   | 金额                    | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |                  |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 4,857,366             | 100.00        | 196,894        | 4.05        | 4,660,472        |
| <b>合计</b>         | <b>4,857,366</b>      | <b>100.00</b> | <b>196,894</b> | <b>4.05</b> | <b>4,660,472</b> |

人民币千元

| 类别                | 2021 年 12 月 31 日 |               |                |             | 账面价值             |
|-------------------|------------------|---------------|----------------|-------------|------------------|
|                   | 账面余额             |               | 信用损失准备         |             |                  |
|                   | 金额               | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |                  |
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备 | 4,763,142        | 100.00        | 187,532        | 3.94        | 4,575,610        |
| <b>合计</b>         | <b>4,763,142</b> | <b>100.00</b> | <b>187,532</b> | <b>3.94</b> | <b>4,575,610</b> |

于 2022 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

组合 1：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日(未经审计) |               |                |             |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------|-------------|
|           | 账面余额                  |               | 信用损失准备         |             |
|           | 金额                    | 比例%           | 金额             | 计提比例%       |
| 1 年以内     | 3,559,950             | 73.29         | 31,165         | 0.88        |
| 1 至 2 年   | 647,525               | 13.33         | 7,842          | 1.21        |
| 2 至 3 年   | 364,367               | 7.50          | 37,141         | 10.19       |
| 3 年以上     | 285,524               | 5.88          | 120,746        | 42.29       |
| <b>合计</b> | <b>4,857,366</b>      | <b>100.00</b> | <b>196,894</b> | <b>4.05</b> |

## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1. 应收账款 - 续

于 2022 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

| 单位名称      | 与本公司关系    | 金额               | 账龄        | 占应收账款<br>总额的比例% |
|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------------|
| 单位 1      | 第三方       | 1,691,552        | 1 年以内     | 34.82           |
| 单位 2      | 合营企业      | 562,155          | 2 年以内     | 11.57           |
| 单位 3      | 第三方       | 354,031          | 1 年以内     | 7.29            |
| 单位 4      | 第三方       | 282,405          | 4 年以内     | 5.81            |
| 单位 5      | 第三方       | 263,338          | 1 年以内     | 5.43            |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>3,153,481</b> | <b>--</b> | <b>64.92</b>    |

于 2022 年 6 月 30 日及于 2021 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

## 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 1 年以内     | 23,082,053                | 23,984,785        |
| 1 年至 2 年  | 1,077,388                 | 1,644,503         |
| 2 年至 3 年  | 558,734                   | 90,422            |
| 3 年以上     | 774,327                   | 686,546           |
| <b>小计</b> | <b>25,492,502</b>         | <b>26,406,256</b> |
| 减：信用损失准备  | 1,036                     | 1,284             |
| <b>合计</b> | <b>25,491,466</b>         | <b>26,404,972</b> |

## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2. 其他应收款 - 续

信用损失准备计提情况如下：

(1) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(2) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无实际核销的其他应收款(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2022 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

|           |           |                   |           | 人民币千元         |
|-----------|-----------|-------------------|-----------|---------------|
| 单位名称      | 与本公司关系    | 金额                | 账龄        | 占其他应收账款总额的比例% |
| 单位 1      | 子公司       | 10,000,000        | 1 年以内     | 39.23         |
| 单位 2      | 子公司       | 5,367,809         | 5 年以内     | 21.06         |
| 单位 3      | 子公司       | 3,947,027         | 3 年以内     | 15.48         |
| 单位 4      | 子公司       | 1,000,000         | 1 年以内     | 3.92          |
| 单位 5      | 子公司       | 940,000           | 1 年以内     | 3.69          |
| <b>合计</b> | <b>--</b> | <b>21,254,836</b> | <b>--</b> | <b>83.38</b>  |

于 2022 年 6 月 30 日及于 2021 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

## 3. 长期股权投资

|             |     | 人民币千元                     |                    |
|-------------|-----|---------------------------|--------------------|
| 项目          |     | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日   |
| 按成本法核算的股权投资 |     |                           |                    |
| -子公司        | (i) | 105,206,493               | 103,771,051        |
| <b>合计</b>   |     | <b>105,206,493</b>        | <b>103,771,051</b> |

注：除中国铁建高新装备股份有限公司和中国铁建重工集团股份有限公司外，本公司其他长期股权投资均为对非上市公司的股权投资。

## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 长期股权投资 - 续

## (i) 子公司

人民币千元

| 被投资公司名称          | 2021年<br>12月31日<br>账面价值 | 本期变动             |                  | 2022年6月30日<br>(未经审计)<br>账面价值 | 2022年6月30日<br>(未经审计)<br>直接占被投资公司<br>注册资本比例% | 被投资公司<br>类别 |
|------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------------|---|-------------|
|                  |                         | 转入/增加投<br>资      | 减少投资             |                              |   |             |
| 中国土木工程集团有限公司     | 2,946,507               | -                | -                | 2,946,507                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁十一局集团有限公司      | 1,893,912               | -                | -                | 1,893,912                    | 81.62                                       | 有限责任公司      |
| 中铁十二局集团有限公司      | 1,957,277               | -                | -                | 1,957,277                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中国铁建大桥工程局集团有限公司  | 2,660,480               | -                | -                | 2,660,480                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁十四局集团有限公司      | 2,130,105               | -                | -                | 2,130,105                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁十五局集团有限公司      | 1,585,152               | -                | -                | 1,585,152                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁十六局集团有限公司      | 1,482,412               | -                | -                | 1,482,412                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁十七局集团有限公司      | 1,735,340               | -                | -                | 1,735,340                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁十八局集团有限公司      | 1,103,234               | -                | -                | 1,103,234                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁十九局集团有限公司      | 3,954,638               | -                | -                | 3,954,638                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁二十局集团有限公司      | 1,615,144               | -                | -                | 1,615,144                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁二十一局集团有限公司     | 1,557,251               | -                | -                | 1,557,251                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁二十二局集团有限公司     | 1,295,286               | -                | -                | 1,295,286                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁二十三局集团有限公司     | 1,545,004               | -                | -                | 1,545,004                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁二十四局集团有限公司     | 1,346,917               | -                | -                | 1,346,917                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁二十五局集团有限公司     | 1,348,597               | -                | -                | 1,348,597                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建设集团有限公司       | 2,868,346               | -                | -                | 2,868,346                    | 85.64                                       | 有限责任公司      |
| 中国铁建电气化局集团有限公司   | 1,105,530               | -                | -                | 1,105,530                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中国铁建房地产集团有限公司    | 7,233,191               | -                | -                | 7,233,191                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁第一勘察设计院集团有限公司  | 623,730                 | -                | -                | 623,730                      | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁第四勘察设计院集团有限公司  | 1,067,809               | -                | -                | 1,067,809                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁第五勘察设计院集团有限公司  | 318,196                 | -                | -                | 318,196                      | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁上海设计院集团有限公司    | 267,624                 | -                | -                | 267,624                      | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁物资集团有限公司       | 3,314,805               | -                | -                | 3,314,805                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中国铁建高新装备股份有限公司   | 1,714,797               | -                | -                | 1,714,797                    | 63.70                                       | 股份有限公司      |
| 中国铁建重工集团股份有限公司   | 4,028,004               | -                | -                | 4,028,004                    | 71.93                                       | 股份有限公司      |
| 中铁建商务管理有限公司      | 28,313                  | -                | -                | 28,313                       | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中国铁建投资集团有限公司     | 10,538,793              | -                | -                | 10,538,793                   | 87.34                                       | 有限责任公司      |
| 中国铁建港航局集团有限公司    | 1,385,891               | -                | -                | 1,385,891                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中国铁建财务有限公司       | 8,460,000               | -                | -                | 8,460,000                    | 94.00                                       | 有限责任公司      |
| 中国铁建国际集团有限公司     | 3,012,602               | -                | -                | 3,012,602                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁城建集团有限公司       | 2,000,000               | -                | -                | 2,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 北京中铁天瑞机械设备有限公司   | 2,000,000               | -                | -                | 2,000,000                    | 98.04                                       | 有限责任公司      |
| 中国铁建昆仑投资集团有限公司   | 3,600,000               | -                | -                | 3,600,000                    | 70.77                                       | 有限责任公司      |
| 中铁建华北投资发展有限公司    | 1,000,000               | -                | -                | 1,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建南方建设投资有限公司(注) | -                       | 1,000,000        | -                | 1,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建华南投资有限公司(注)   | 1,300,000               | 135,442          | 1,000,000        | 435,442                      | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建重庆投资集团有限公司    | 3,000,000               | -                | -                | 3,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁磁浮交通投资建设有限公司   | 500,000                 | -                | -                | 500,000                      | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建华南建设有限公司      | 1,000,000               | -                | -                | 1,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建西北投资建设有限公司    | 1,000,000               | -                | -                | 1,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建城市建设投资有限公司    | 2,000,000               | -                | -                | 2,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建东方投资建设有限公司    | 2,000,000               | -                | -                | 2,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建国际投资有限公司      | 1,700,000               | 1,300,000        | -                | 3,000,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建发展集团有限公司      | 1,498,690               | -                | -                | 1,498,690                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建北方投资建设有限公司    | 200,000                 | -                | -                | 200,000                      | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建黄河投资建设有限公司    | 1,110,000               | -                | -                | 1,110,000                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建资本控股集团有限公司    | 3,633,290               | -                | -                | 3,633,290                    | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中铁建财资管理(香港)有限公司  | 4,184                   | -                | -                | 4,184                        | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| 中国铁建西南投资有限公司     | 100,000                 | -                | -                | 100,000                      | 100.00                                      | 有限责任公司      |
| <b>合计</b>        | <b>103,771,051</b>      | <b>2,435,442</b> | <b>1,000,000</b> | <b>105,206,493</b>           | <b>--</b>                                   | <b>--</b>   |

注： 本公司之子公司中铁建华南投资有限公司于 2022 年将所持有中铁建南方建设投资有限公司的股权转至本公司，中铁建南方建设投资有限公司成为本公司直接持有 100% 股权的子公司。

财务报表附注  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

#### 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

##### 4. 其他应付款

其他应付款按类别披露如下：

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------------|-------------------|
| 应付子公司款项   | 15,999,378                | 14,988,562        |
| 应付资金集中款项  | 2,703,182                 | 3,326,755         |
| 应付股利      | 4,706,300                 | 382,251           |
| 保证金、押金    | 111,040                   | 75,179            |
| 其他        | 568,817                   | 288,148           |
| <b>合计</b> | <b>24,088,717</b>         | <b>19,060,895</b> |

##### 5. 长期借款

人民币千元

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------------|------------------|
| 信用借款      | 4,290,030                 | 2,328,564        |
| <b>合计</b> | <b>4,290,030</b>          | <b>2,328,564</b> |

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

人民币千元

| 项目           | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------------|------------------|
| 一年内到期或随时要求偿付 | 636,163                   | 623,502          |
| 两年内到期(含两年)   | 2,396,030                 | 391,564          |
| 三年内到期(含三年)   | 406,000                   | 406,000          |
| 三年以上         | 1,488,000                 | 1,531,000        |
| <b>合计</b>    | <b>4,926,193</b>          | <b>2,952,066</b> |

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

| 项目        | 人民币千元                  |                        |
|-----------|------------------------|------------------------|
|           | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
| 主营业务收入    | 4,374,301              | 5,960,507              |
| 其他业务收入    | 25,901                 | 13,554                 |
| <b>合计</b> | <b>4,400,202</b>       | <b>5,974,061</b>       |

营业成本列示如下：

| 项目   | 人民币千元                  |                        |
|------|------------------------|------------------------|
|      | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
| 营业成本 | 4,335,217              | 5,788,387              |

## 7. 财务费用

| 项目        | 人民币千元                  |                        |
|-----------|------------------------|------------------------|
|           | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
| 利息支出      | 424,147                | 283,733                |
| 减：利息收入    | 1,588,050              | 1,406,638              |
| 汇兑损失(收益)  | 399,945                | (101,198)              |
| 银行手续费及其他  | 2,270                  | 18,336                 |
| <b>合计</b> | <b>(761,688)</b>       | <b>(1,205,767)</b>     |

## 8. 投资收益

| 项目             | 人民币千元                  |                        |
|----------------|------------------------|------------------------|
|                | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 9,757,794              | 7,853,746              |
| <b>合计</b>      | <b>9,757,794</b>       | <b>7,853,746</b>       |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币 385,636 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，来自非上市公司投资的收益为人民币 9,372,158 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 7,853,746 千元)。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司投资收益的汇回无重大限制。



## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币千元

| 项目                    | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量：      |                        |                        |
| 净利润                   | 10,298,535             | 8,929,049              |
| 加： 信用减值损失(利得)         | 9,705                  | (3,375)                |
| 资产减值损失                | (3,772)                | (1,199)                |
| 固定资产折旧                | 6,964                  | 7,872                  |
| 无形资产摊销                | 8,225                  | 4,733                  |
| 长期待摊费用摊销              | 684                    | 271                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (2)                    | -                      |
| 使用权资产折旧               | 16,215                 | 15,289                 |
| 固定资产报废损失              | 160                    | 449                    |
| 公允价值变动损失(收益)          | 13,529                 | (5,391)                |
| 财务费用                  | 817,346                | 165,105                |
| 投资收益                  | (9,757,794)            | (7,853,746)            |
| 递延所得税负债的(减少)增加        | (3,382)                | 1,347                  |
| 存货的增加                 | (3,316)                | (831)                  |
| 合同资产的减少(增加)           | 242,667                | (242,093)              |
| 经营性应收项目的减少(增加)        | 2,248,483              | (14,658,316)           |
| 经营性应付项目的减少            | (885,636)              | (1,913,615)            |
| 经营活动产生(使用)的现金流量净额     | 3,008,611              | (15,554,451)           |

## (2) 现金及现金等价物

人民币千元

| 项目              | 2022 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------------|------------------|
| 现金              | 27,443,480                | 12,423,319       |
| 其中： 库存现金        | 3                         | 5                |
| 可随时用于支付的银行存款    | 27,443,477                | 12,423,314       |
| 期末/年末现金及现金等价物余额 | 27,443,480                | 12,423,319       |

财务报表补充资料  
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

## 十五、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

人民币千元

| 项目   | 2022 年 1-6 月<br>(未经审计) | 2021 年 1-6 月<br>(未经审计) |
|--|------------------------|------------------------|
| 非流动资产处置损益  | 9,173                  | 109,086                |
| 处置长期股权投资收益   | 4,220                  | 4,092                  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得                            | -                      | 142                    |
| 记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外) | 278,853                | 479,946                |
| 债务重组净收益  | 82,293                 | 127,720                |
| 持有及处置交易性金融资产取得的投资收益                                  | 92,242                 | 37,248                 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益                                 | 48,582                 | 84,063                 |
| 公允价值变动损益   | (48,209)               | 12,448                 |
| 应收款项减值准备转回   | 334,741                | 256,979                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 97,645                 | 173,654                |
| 所得税影响数   | (161,465)              | (212,620)              |
| 少数股东损益影响数(税后)  | (31,076)               | (32,868)               |
| 非经常性损益净影响额   | 706,999                | 1,039,890              |

### 2. 净资产收益率和每股收益

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

|                         | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(人民币元) |      |
|-------------------------|-------------------|------------|------|
|                         |                   | 基本         | 稀释   |
| 归属于母公司普通股股东的净利润         | 5.71              | 0.89       | 0.89 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.37              | 0.84       | 0.84 |

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

|                         | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(人民币元) |      |
|-------------------------|-------------------|------------|------|
|                         |                   | 基本         | 稀释   |
| 归属于母公司普通股股东的净利润         | 5.63              | 0.79       | 0.79 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.09              | 0.72       | 0.71 |

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010 年修订)所载之计算公式计算。

董事长：汪建平  
董事会批准报送日期：2022 年 8 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用