

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

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对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 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
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
流动资产合计		1,014,414,721	908,399,727
非流动资产			
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
非流动资产合计		479,796,509	444,570,279
资产总计		1,494,211,230	1,352,970,006

附注为财务报表的组成部分

第2页至第161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：

王峰

会计机构负责人：

王峰

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 (未经审计)	2021年12月31日
流动负债			
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
流动负债合计		924,458,289	832,081,325
非流动负债			
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
非流动负债合计		205,556,959	174,395,685
负债合计		1,130,015,248	1,006,477,010
股东权益			
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
归属于母公司股东权益合计		280,858,680	268,789,292
少数股东权益		83,337,302	77,703,704
股东权益合计		364,195,982	346,492,996
负债和股东权益总计		1,494,211,230	1,352,970,006

中国铁建股份有限公司

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 (未经审计)	2021年1-6月 (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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
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)
二、投资活动产生的现金流量：			
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)
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
支付的与其他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
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		212,445	(122,739)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		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
六、期末现金及现金等价物余额	61(2)	136,165,605	120,524,851

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

合并股东权益变动表

人民币千元

	2022 年 1-6 月(未经审计)									
	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	少数股东权益	股东权益合计
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	-	2,998,220	-	-	-	-	-	2,998,220	-	2,998,220
(附注五、40)										
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		

中国铁建股份有限公司

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 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
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
流动资产合计		91,335,986	70,951,712
非流动资产			
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
非流动资产合计		121,789,214	128,406,918
资产总计		213,125,200	199,358,630

中国铁建股份有限公司

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 (未经审计)	2021年12月31日
流动负债			
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
流动负债合计		35,567,683	32,177,057
非流动负债			
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
非流动负债合计		6,338,334	4,510,911
负债合计		41,906,017	36,687,968
股东权益			
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
股东权益合计		171,219,183	162,670,662
负债和股东权益总计		213,125,200	199,358,630

中国铁建股份有限公司

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 (未经审计)	2021年1-6月 (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(收益)损失		(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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
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)
二、投资活动产生的现金流量：			
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
三、筹资活动产生的现金流量：			
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)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,797	(36,315)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		15,020,161	(12,714,928)
加：期初现金及现金等价物余额	9(2)	12,423,319	29,808,391
六、期末现金及现金等价物余额	9(2)	27,443,480	17,093,463

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
一、上年年末余额	13,579,542	63,253,806	46,886,474	65,236	-	6,789,771	32,095,833
二、本期增减变动金额	-	2,998,220	-	(11,975)	-	-	5,562,276
(一) 综合收益总额	-	-	-	(11,975)	-	-	10,298,535
(二) 股东投入和减少资本	-	2,998,220	-	-	-	-	-
1、其他权益工具持有者投入和减少(附注五、40)	-	2,998,220	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,736,259)
1、对股东的分配(附注五、45)	-	-	-	-	-	-	(4,736,259)
(四) 专项储备(附注五、43)	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	70,125	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	(70,125)	-	-
三、本期末余额	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

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
一、上年年末余额	13,579,542	68,258,403	46,893,785	68,794	-	6,139,569	27,864,488
二、本期增减变动金额	-	(5,194,270)	(7,311)	4,267	-	-	4,273,160
(一) 综合收益总额	-	-	-	4,267	-	-	8,929,049
(二) 股东投入和减少资本	-	(5,194,270)	(7,311)	-	-	-	-
1、其他权益工具持有者投入和减少	-	(5,194,270)	(7,311)	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,655,889)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(4,655,889)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	96,708	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	(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，属于在某一时间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。

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

1. 货币资金

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	150,948,178	126,821,154

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 (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	136,165,605	109,741,861

2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	2,518,571	460,063

3. 应收票据

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	5,493,607	12,729,240

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	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
合计	5,722,282	100.00	228,675	4.00	5,493,607

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	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
合计	13,682,531	100.00	953,291	6.97	12,729,240

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 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,220,622	2,475,096
合计	2,220,622	2,475,096

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 (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
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

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 (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
合计	196,095,469	100.00	14,321,511	7.30	181,773,958

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
合计	168,146,376	100.00	12,469,078	7.42	155,677,298

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	--
合计	30,635,975	8,928,590	29.14	--

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
合计	103,646,885	100.00	3,052,336	2.94

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
合计	9,993,826	100.00	309,360	3.10

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
合计	5,145,460	100.00	272,402	5.29

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
合计	12,325,758	100.00	53,798	0.44

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
合计	34,347,565	100.00	1,705,025	4.96

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
合计	--	6,756,957	--	3.45

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
合计	30,608,837	100.00	25,533,462	100.00

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。

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 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	--	943,442	--	3.08

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 (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	73,504,742	68,519,533
减: 信用损失准备	4,829,697	4,733,087
合计	68,675,045	63,786,446

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 (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
合计	68,582,133	1,607,584	2.34

(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)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	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
合计	1,975,734	100.00	600,365	30.39	1,375,369

(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	2,658,591	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
合计	2,946,875	100.00	2,621,748	88.97	325,127

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	--
合计	2,658,591	2,343,034	88.13	--

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 (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
合计	73,504,742	68,519,533

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 余额合计数比 例%	性质	账龄	信用损失 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
合计	--	10,319,723	14.04	--	--	259,502

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
合计	299,163,603	1,989,982	297,173,621

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
合计	281,442,542	1,888,526	279,554,016

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

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
		计提 (未经审计)	转回 (未经审计)	转销及其他 (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
合计	1,888,526	168,704	284	66,964	1,989,982

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
		计提	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
合计	1,903,233	384,564	168,959	230,312	1,888,526

(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 竣工时间	预计 总投资额	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 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
合计	--	--	448,362,302	205,408,478	190,761,260

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
合计	--	43,190,534	15,137,088	17,436,020	40,891,602

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、62。

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
合计	218,124,266	196,315,628

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 (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
合计	224,385,043	100.00	6,260,777	2.79	218,124,266

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
合计	202,167,164	100.00	5,851,536	2.89	196,315,628

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 (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	32,651,333	24,862,581

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 (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
合计	70,775,665	1,004,965	69,770,700
减：一年内到期的非流动资产：	9,263,181	53,362	9,209,819
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
一年以后到期的长期应收款合计	61,512,484	951,603	60,560,881

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
合计	66,456,390	960,518	65,495,872
减：一年内到期的非流动资产：	10,396,823	51,039	10,345,784
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
一年以后到期的长期应收款合计	56,059,567	909,479	55,150,088

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	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
合计	70,775,665	100.00	1,004,965	1.42	69,770,700

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：

人民币千元		
项目	2022 年 1-6 月 (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

人民币千元			
项目		2022 年 6 月 30 日 (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		108,949,842	98,163,517

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

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 1 月 1 日	本期变动					2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
			增加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下 投资损益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)	其他 (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)
合计	--	45,584,400	4,562,370	(306,106)	(445,757)	(34,204)	(5,855)	49,354,848	(49,208)

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 1 月 1 日	本年变动				2021 年 12 月 31 日	年末减值准备
			增加投资	减少投资	权益法下 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
合计	--	32,691,793	16,222,869	(4,037,561)	1,736,081	(976,098)	(52,684)	45,584,400

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。

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

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

2022 年 6 月 30 日：

被投资企业名称	投资成本	2022 年 1 月 1 日	本期变动						2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
			增加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下 投资损益 (未经审计)	其他综合收益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)	其他 (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	-
合计	--	52,579,117	6,632,591	(221,032)	558,593	155,283	(113,602)	4,044	59,594,994	-

人民币千元

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 1 月 1 日	本年变动						2021 年 12 月 31 日	年末减值准备
			增加投资	减少投资	权益法下 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	--	37,929,246	18,571,144	(4,362,432)	1,033,677	(91,448)	(515,138)	14,068	52,579,117	-

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
合计	9,298,533	779,207	8,519,326
减：一年内到期的非流动资产：	396,000	1,100	394,900
其中：应收长期贷款	396,000	1,100	394,900
一年以后到期的债权投资合计	8,902,533	778,107	8,124,426

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
合计	11,109,057	522,560	10,586,497
减：一年内到期的非流动资产：	612,670	565	612,105
其中：应收长期贷款	565,352	565	564,787
其他	47,318	-	47,318
一年以后到期的债权投资合计	10,496,387	521,995	9,974,392

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	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
合计	9,298,533	100.00	779,207	8.38	8,519,326

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
合计	11,109,057	100.00	522,560	4.70	10,586,497

15. 其他非流动金融资产

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	6,344,642	4,531,803

16. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	11,190,155	11,621,685

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 1 月 1 日	本期变动				2022 年 6 月 30 日	本期确认 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 1 月 1 日	本年变动				2021 年 12 月 31 日	本年确认 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 土地使用权	合计
一、账面原值		
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	10,359,814	10,359,814
二、累计折旧和摊销		
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	1,426,575	1,426,575
三、减值准备		
2022 年 1 月 1 日	276,696	276,696
本期处置	1,575	1,575
2022 年 6 月 30 日	275,121	275,121
四、账面价值		
期末余额	8,658,118	8,658,118
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 土地使用权	合计
一、账面原值		
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	9,586,037	9,586,037
二、累计折旧和摊销		
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	1,299,693	1,299,693
三、减值准备		
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	276,696	276,696
四、账面价值		
年末余额	8,009,648	8,009,648
年初余额	7,254,240	7,254,240

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)。

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	26,797,079	52,392,563	16,200,502	64,033,632	159,423,776
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	6,430,805	31,120,539	12,417,557	46,631,809	96,600,710
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	81,847	71,544	725	23,609	177,725
四、账面价值					
期末余额	20,284,427	21,200,480	3,782,220	17,378,214	62,645,341
期初余额	20,571,388	20,223,997	3,609,836	16,762,451	61,167,672

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	26,766,460	51,022,790	15,710,220	60,581,405	154,080,875
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	6,117,492	30,727,249	12,099,659	43,795,111	92,739,511
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	77,580	71,544	725	23,843	173,692
四、账面价值					
年末余额	20,571,388	20,223,997	3,609,836	16,762,451	61,167,672
年初余额	19,425,056	18,718,735	3,245,690	14,722,439	56,111,920

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。

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

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
合计	10,026,589	9,563	10,017,026	9,283,411	9,563	9,273,848

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 1 月 1 日	增加	转出	其他	2022 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入 占预算 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	--
合计	--	9,283,411	3,027,882	2,283,841	(863)	10,026,589	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	9,563	--	--
期末净值	--	9,273,848	3,027,882	2,283,841	(863)	10,017,026	--	--

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 1 月 1 日	增加	转出	其他	2021 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入 占预算 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 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 设项目	400,000	-	352,020	-	-	352,020	自筹	88
S-1068型号盾构机更新改造 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	--
合计	--	7,561,675	7,255,935	5,486,445	(47,754)	9,283,411	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	9,563	--	--
年末净值	--	7,552,112	7,255,935	5,486,445	(47,754)	9,273,848	--	--

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 累计金额	本期利息资本化	本期利息 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	--
合计	--	151,153	36,278	--

2021 年:

人民币千元

项目	年末工程进度%	年末利息资本化 累计金额	本年利息资本化	本年利息 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	--
合计	--	114,875	46,397	--

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	2,161,439	2,666,699	279,267	133,883	5,241,288
期初余额	2,040,081	3,353,357	387,837	125,750	5,907,025

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	3,395,225	6,370,704	640,547	168,638	10,575,114
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	1,355,144	3,017,347	252,710	42,888	4,668,089
三、账面价值					
年末余额	2,040,081	3,353,357	387,837	125,750	5,907,025
年初余额	1,330,098	3,512,902	366,406	82,926	5,292,332

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	1,891,053	3,424,951	794,264	672,747	6,783,015
三、减值准备					
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 6 月 30 日	9,043	1,060,130	-	165,080	1,234,253
四、账面价值					
期末余额	7,056,045	63,909,889	411,926	766,316	72,144,176
期初余额	6,941,724	60,040,217	420,184	859,034	68,261,159

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	8,759,558	64,136,600	1,130,602	1,608,012	75,634,772
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	1,808,791	3,036,253	710,418	583,898	6,139,360
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	9,043	1,060,130	-	165,080	1,234,253
四、账面价值					
年末余额	6,941,724	60,040,217	420,184	859,034	68,261,159
年初余额	6,643,093	62,004,199	444,834	1,280,291	70,372,417

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 (%)	期末利息资本 化累计金额 (注)	本期 利息资本化	本期利息 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	--
合计	--	3,640,855	225,023	--

2021 年：

人民币千元

项目	年末工程进度 (%)	年末利息资本 化累计金额	本年 利息资本化	本年利息 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	--
合计	--	3,415,832	525,991	--

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 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	外币报表折算 差额	2022 年 6 月 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
合计	522,646	-	-	(11,360)	511,286

减值准备

人民币千元

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	外币报表折算 差额	2022 年 6 月 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
合计	163,147	-	-	(3,381)	159,766

2021 年：

原值

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2021 年 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
合计	667,147	-	101,206	(43,295)	522,646

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		-
合计	125,442	138,911	101,206		163,147

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
合计	40,291,085	8,742,706	39,104,876	8,362,459
项目	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	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
合计	7,669,710	1,809,385	8,231,020	1,794,874

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
合计	31,245,619	28,788,915

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 (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	-
合计	18,887,325	17,210,432

24. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
小计	118,663,458	108,652,061
减：一年内到期的其他非流动资产	7,773,295	9,210,194
其中：工程质量保证金	7,773,295	9,210,194
合计	110,890,163	99,441,867

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 (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
合计	98,683,836	46,057,400

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 (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 (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
合计	98,815,940	90,733,401

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 (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
合计	389,370,405	362,063,566

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 (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
合计	138,098,871	150,667,341

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 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 累计预售比例%	预计最近一期 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
中国铁建嵯星湾项目	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	--	--
合计	79,348,826	--	--

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 (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	--	1,976,395	--

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 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (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	12,181,104	37,836,553	37,746,415	12,271,242

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	11,973,312	76,470,265	76,262,473	12,181,104

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 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (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	10,440,532	33,897,856	34,060,939	10,277,449

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
合计	10,354,655	68,708,733	68,622,856	10,440,532

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 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	1,740,572	3,938,697	3,685,476	1,993,793

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
合计	1,618,657	7,761,532	7,639,617	1,740,572

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 (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
合计	7,257,532	9,510,826

32. 其他应付款

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	102,939,770	94,391,304

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 (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
合计	--	893,238	--

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 (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
合计	46,608,591	38,703,490

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 (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
合计	27,425,942	26,251,890

34. 其他流动负债

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
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
合计	28,149,896	26,089,924

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 期限	期初余额	本期 发行净额	本期 计提 利息	本期折溢 价摊销及 汇率影响	本期还本 付息	期末余额
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.1860 万欧元短期商业票据	1,860 万欧元	2022 年 05 月 14 日	12 个月	128,058	-	-	(1,627)	-	126,431
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.2805 万欧元短期商业票据	2,805 万欧元	2022 年 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
合计	--	--	--	407,986	317,111	-	(5,399)	194,531	525,167

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 (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
合计	139,096,042	115,044,574

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)。

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：

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	166,521,984	141,296,464

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。

人民币千元

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

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 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%	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 亿美元零息可转股债券(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	-
合计	--	--	--	--	--	34,454,741	11,970,471	1,264,760	(329,390)	11,000,381	36,360,201
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	8,342,887	--	--	--	--	6,825,326
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	26,111,854	--	--	--	--	29,534,875

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

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 (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)	1,668,560	1,673,793
一年后到期的租赁负债合计	2,670,951	2,889,378

38. 长期应付款

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (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	28,965,077	23,141,104

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 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (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	13,579,542	-	-	13,579,542

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	13,579,542	-	-	13,579,542

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 (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
合计		66,252,026	63,253,806

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。

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

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 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 5,880 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的合同义务，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 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (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)
合计	44,886,585	149	195	44,886,539

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)
合计	44,158,849	735,047	7,311	44,886,585

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 1 月 1 日	增减变动	减：前期其他 综合收益本年 结转留存收益	2022 年 1 月 1 日	增减变动 (未经审计)	减：前期其他 综合收益本年 结转留存收益	2022 年 6 月 30 日 (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
合计	(1,292,262)	145,962	130,192	(1,276,492)	333,484	2,879	(945,887)

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 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
合计	333,737	(31,438)	333,484	31,691

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 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
合计	(135,199)	19,224	(200,922)	46,499

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。

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 (未经审计)	2022 年 6 月 30 日 (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 (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)	150,296,689	141,556,080

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)。

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

46. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)		2021 年 1-6 月 (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
合计	540,496,534	493,654,422	488,514,865	447,425,437

(1) 营业收入列示如下：

人民币千元

行业名称	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	540,496,534	488,514,865

(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
合计	476,753,971	21,382,902	9,782,592	9,107,781	23,469,288	540,496,534

- (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。

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

47. 税金及附加

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	1,689,653	1,458,111

48. 销售费用

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	2,906,896	2,927,992

49. 管理费用

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	9,688,514	9,719,424

50. 研发费用

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	1,591,577	1,040,861

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	(875,062)	(405,992)

53. 信用减值损失

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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)
合计	(1,532,523)	(1,037,345)

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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)
合计	(1,166,727)	(15,697)

55. 营业外收入

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (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
合计	496,991	500,929	496,991

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	278,853	479,946	--
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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (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
合计	307,216	281,763	307,216

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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)
合计	3,593,565	2,794,325

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：

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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)
按本集团实际税率计算的所得税费用	3,593,565	2,794,325

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。

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	9,771,345	8,498,705

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	9,087,590	5,788,436

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	1,139,608	9,478,944

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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)

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 (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 (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
合计	152,161,257	136,335,132	--

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。

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

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 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 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 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	-
中国铁建昆仑投资集团有限公司	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 (%)(注)	归属少数股东损益	向少数股东分配股利	期末累计少数 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)

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)/ 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)		2021 年 12 月 31 日/ 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (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) /截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)		2021 年 12 月 31 日 /截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	
	恒大置业(深圳) 有限公司	中铁建金融租赁有 限公司	恒大置业(深圳) 有限公司	中铁建金融租赁 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 (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	42,334,731	38,359,962

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 (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	54,671,249	47,770,788

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

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

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
合计	935,567,120	935,567,120

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
合计	3,500,576	11,621,685	4,991,866	440,341,973	460,456,100

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

		人民币千元
项目	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
合计	800,192,312	800,192,312

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 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 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 (不含一年内到期的长期 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) (不含房地产按揭担保)	2,563,579	-	-	-	-	2,563,579
合计	3,829,802	746,914,183	57,430,785	106,294,941	76,155,213	990,624,924

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 (不含一年内到期的长期 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) (不含房地产按揭担保)	2,660,213	-	-	-	-	2,660,213
合计	4,248,742	640,879,287	56,013,506	78,025,130	71,495,312	850,661,977

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

本集团面临的市场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)：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 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)

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):

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 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 (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)			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
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
持续以公允价值计量的资产总额	1,863,492	14,131,212	16,172,007	32,166,711

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			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
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
持续以公允价值计量的资产总额	2,108,026	3,500,576	14,505,525	20,114,127

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 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
合计	14,131,212	--	--

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 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
合计	16,172,007	--	--

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 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日 (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 持股比例%	对本公司 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
北京鑒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
呼和浩特市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
广州市龙光骏坤房地产有限公司	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
成都樾然置业有限公司	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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计		36,969,688	22,562,210
(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
合计		362,372	425,573
(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
合计		419,072	307,439
(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
合计		150,525	16,726

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)
(5)其他关联方交易的支出	注 5		
广州新铁鑫建投资有限公司		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
合计		157,103	93,617

(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 确认的租赁费(未经审计)	2021 年 1-6 月 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
合计		--	999,865	950,656

(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
合计	2,188,001	--	--	--

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
合计	2,326,781	--	--	--

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 章中定义的关连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
合计		435,854	3,189	1,048,381	3,806
应收账款	注 1				
中铁建投冀中开发建设有限公司		763,121	826	-	-
浙江津嵊建设发展有限公司		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

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
应收账款 - 续	注 1				
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
杭州艮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
东阿汇城投资开发有限公司		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
合计		11,417,863	52,841	5,893,739	25,536

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
合计		2,460,000	73,476	3,060,000	78,719
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建设有限公司		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

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
合计		33,680,444	312,374	25,617,486	250,694
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	-	-
合计		3,095,323	7,436	2,687,742	6,118
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
合计		7,545,505	774,476	7,756,314	520,726

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
应付票据	注 1		
甘肃铁投物资有限公司		165,857	244,050
合计		165,857	244,050
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
合计		358,763	749,340
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
合计		3,959,895	6,183,584

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
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 (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	-
合计		13,181,215	7,236,651
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		86,416	129,422
合计		86,416	129,422
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
洛阳铁建国展开发建设有限公司		-	254,717
北京通达京承高速公路有限公司		-	60,088
合计		1,214,519	1,511,359

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
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
合计		1,163,066	1,163,066
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
合计		1,712,638	1,973,654
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
合计		2,167,839	1,951,737

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 (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
合计	61,907,546	57,391,430

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 (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
合计	2,563,579	2,660,213

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 (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
合计	21,004,633	22,502,871

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)。

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

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 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)	-
合计	484,668,462	9,108,403	10,802,719	21,382,902	44,519,392	(29,985,344)	540,496,534
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 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)	-
合计	432,731,991	8,643,954	10,007,388	11,896,212	53,105,504	(27,870,184)	488,514,865
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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)
中国大陆	513,886,833	467,676,892
境外	26,609,701	20,837,973
合计	540,496,534	488,514,865

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

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 (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
合计	268,393,502	251,425,706

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)
董事及监事薪酬	2,681	2,323

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 (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
小计	4,857,366	4,763,142
减：信用损失准备	196,894	187,532
合计	4,660,472	4,575,610

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%	
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
合计	4,857,366	100.00	196,894	4.05	4,660,472

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%	
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
合计	4,763,142	100.00	187,532	3.94	4,575,610

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
合计	4,857,366	100.00	196,894	4.05

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 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
合计	--	3,153,481	--	64.92

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 (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
小计	25,492,502	26,406,256
减: 信用损失准备	1,036	1,284
合计	25,491,466	26,404,972

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
合计	--	21,254,836	--	83.38

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 (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
合计		105,206,493	103,771,051

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 12月31日 账面价值	本期变动		2022年6月30日 (未经审计) 账面价值	2022年6月30日 (未经审计) 直接占被投资公司 注册资本比例%	被投资公司 类别
		转入/增加投 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
合计	103,771,051	2,435,442	1,000,000	105,206,493	--	--

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 (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
合计	24,088,717	19,060,895

5. 长期借款

人民币千元

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
信用借款	4,290,030	2,328,564
合计	4,290,030	2,328,564

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 (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
合计	4,926,193	2,952,066

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：

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	4,400,202	5,974,061

营业成本列示如下：

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)
营业成本	4,335,217	5,788,387

7. 财务费用

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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
合计	(761,688)	(1,205,767)

8. 投资收益

人民币千元

项目	2022 年 1-6 月 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益	9,757,794	7,853,746
合计	9,757,794	7,853,746

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 (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

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 (未经审计)	2021 年 1-6 月 (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 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 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