

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）

2020 年半年度报告



中国铁建

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人庄尚标、主管会计工作负责人王秀明及会计机构负责人（会计主管人员）郭双来声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的管理层进行商讨。

七、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十、重大风险提示

本集团可能面临的风险主要有海外风险、投资风险、重大突发事件风险、应收账款风险和现金流风险，详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析（董事会报告）”中“三、其他披露事项”中的“（二）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

十一、其他

适用 不适用

公司 2020 年半年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称中国会计准则）编制，经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。

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

目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析（董事会报告）.....	14
第五节	重要事项.....	34
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	58
第七节	优先股相关情况.....	61
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	62
第九节	公司债券相关情况.....	64
第十节	财务报告.....	70
第十一节	备查文件目录.....	237

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”或“公司”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”或“中国铁建”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”	指	中国铁道建筑集团有限公司，该公司于 2017 年 12 月 11 日由中国铁道建筑总公司改制为中国铁道建筑有限公司，2019 年 1 月公司名称变更为中国铁道建筑集团有限公司。
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“独立董事”	指	不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事。
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“联交所上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上交所上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第 571 章）
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“标准守则”	指	联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“公司法”	指	中华人民共和国公司法
“证券法”	指	中华人民共和国证券法
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会
“报告期”	指	2020 年 1-6 月
“报告期末”	指	2020 年 6 月 30 日
“上年同期”	指	2019 年 1-6 月
“上年年末”	指	2019 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

注：本公司董事长、执行董事、党委书记及董事会提名委员会主席陈奋健先生于 2020 年 8 月 16 日不幸逝世。按照《公司章程》第一百七十七条的规定，公司全体董事共同推举执行董事、总裁庄尚标先生在公司董事会选举新任董事长之前，主持股东大会、召集主持董事会会议、签署有关文件，决定和履行董事长、法定代表人职权范围内的全部事项（包括但不限于决定、修改、补充、签署、递交、呈报、执行与公司经营发展有关的一切协议和文件）。按照《公司章程》第五条的规定，“董事长为公司的法定代表人”。待公司董事会选举产生新任董事长后，公司将依法办理法定代表人变更手续。

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司注册地址的邮政编码	100855
公司中国办公地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司中国办公地址的邮政编码	100855
公司香港办公地址	香港九龙尖沙咀漆咸道南39号铁路大厦23楼

公司网址	www.crcc.cn
电子信箱	ir@crcc.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

√适用 □不适用

1、公司聘请的会计师事务所

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

2、公司聘请的法律顾问

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

3、公司股份过户登记处

公司 A 股股份过户登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼

公司H股股份过户登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712-1716室

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	370,789,433	352,934,879	5.06
归属于上市公司股东的净利润	9,316,253	9,284,178	0.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,586,677	8,526,919	0.70
经营活动产生的现金流量净额	-48,078,512	-32,471,913	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	214,932,492	209,959,674	2.37
总资产	1,145,163,270	1,081,239,213	5.91

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.62	0.65	-4.62
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.61	-3.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.56	0.59	-5.08
加权平均净资产收益率(%)	4.81	5.71	减少0.90个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.39	5.22	减少0.83个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

计算本报告期基本每股收益和稀释每股收益时，已扣除其他权益工具持有人的利息964,146千元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	202,462
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169,970
债务重组损益	53,147
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	332,764
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	129,238
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,378
处置长期股权投资收益	432
少数股东权益影响额	-17,216
所得税影响额	-174,599
合计	729,576

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

中国铁建业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他业务，具有科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资等完善的行业产业链，具备为业主提供一站式综合服务的能力。在高原铁路、高速铁路、高速公路、桥梁、隧道和城市轨道交通工程设计及建设领域，确立了行业领导地位。本集团市场经营与资本运营双轮驱动，采用区域经营、品牌经营、信誉经营、协同经营等多种模式相互结合、相互补充的混合经营模式。

（一）工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、城市轨道、水利水电、房屋建筑、市政、桥梁、隧道、机场码头建设等多个领域。公司工程承包业务在除台湾以外的中国 31 个省、自治区、直辖市以及香港和澳门特别行政区提供服务，并在非洲、亚洲、南美洲和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设。工程承包业务主要采用施工合同模式和融资合同模式。

随着国家积极实施“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带发展、雄安新区和粤港澳大湾区建设，以及继续深入推进新型城镇化、乡村振兴战略、棚户区改造，加强中西部交通设施的改进，工程总承包业务所处的国内铁路、公路、房建、城轨、市政和水利、水电、机场等领域的市场将保持平稳增长，乡村建设、综合管廊、海绵城市、绿色环保、污染治理等新兴市场有望快速增长，基建市场整体处于平稳健康发展的趋势。

（二）勘察设计咨询业务

本集团勘察设计咨询业务板块主要由 4 家具有工程勘察设计综合甲级资质的大型勘察设计企业和各工程局的所属设计院组成，业务覆盖范围包括提供铁路、城市轨道交通、公路、市政、工业与民用建筑、水运、水利水电和民航等领域的土木工程和基础设施建设的勘察设计咨询服务，并不断向磁浮交通、旅游轨道交通、智能交通、现代有轨电车、城市综合管廊、城市地下空间、生态环境、节能环保等新行业新领域拓展。勘察设计咨询业务以铁路和城市轨道交通为主要市场，公路、市政、工业与民用建筑、水运等为多元发展的重要市场。勘察设计咨询业务的基本经营模式是通过市场竞争，按照合同约定完成工程项目的勘察设计咨询及相关服务。同时充分利用公司业务优势，运作设计总承包项目和工程总承包项目。公司在美国《工程新闻记录》（ENR）2020 年度“全球工程设计公司 150 强”中排名第 14 位。

勘察设计咨询业务所处的国内铁路、公路、房建、城轨、市政和水利、水电、机场等领域的市场将保持平稳增长，乡村建设、综合管廊、海绵城市、绿色环保、污染治理等新兴市场有望快速增长，基建市场整体处于平稳健康发展的趋势。目前，国内加大基础设施领域补短板力度、“一带一路”建设继续为勘察设计企业“走出去”、打造“中国设计”品牌提供了机遇。公司深入贯彻实施“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，深化科技创新和管理创新，加快新旧动

能转换，建立了与相关产业全方位、深层次融合发展的格局，进一步推动传统勘察设计咨询向多行业、全流程、全生命周期集成一体化的综合工程咨询服务转型升级。

（三）工业制造业务

本集团是集研发、制造、销售、服务为一体的国内领先、国际先进的材料和专业设备制造服务提供商。经过多年发展，工业制造板块形成了装备制造、材料生产、混凝土 PC 构件生产三大业务体系。其主要业务包括制造大型养路机械、地下施工设备、轨道施工设备、混凝土施工设备、起重设备、桥梁施工设备、压实设备、混凝土制品、桥梁钢结构、道岔及弹条扣件及铁路电气化接触网导线和零部件等。拥有国际领先的掘进机制造基地，年产能达 200 台，占据国产市场的“半壁江山”；特别是 TBM 国内市场占有率达 85%以上，可为国内地下工程提供智能化施工整体解决方案和高端装备，多项成果填补国内空白；大型养路机械主力产品国内市场占有率超过 80%。工业制造产业的经营模式从企业单打独斗向各单位协同、产业链协同等模式发展转型。本集团发挥全产业链优势，积极推进经营协同、产业协同，构建多个产业一体化运作的模式，提升企业竞争力、扩大品牌影响力，增强企业整体盈利能力；补齐企业短板产业，在桥梁钢结构制造安装技术领域迈上了新台阶，开拓了新的经济增长点。

国家在“十三五”期间继续保持对交通运输基础设施建设的投资力度，传统通用工程机械受产能过剩影响，市场竞争日趋激烈，但高端装备制造业将迎来黄金增长，智能制造发展将进入全面推进阶段，我国核心装备供给能力稳步提高，重大技术装备国产化进程不断加快，为高端装备产业提供了广阔的机遇和平台。

（四）房地产开发业务

本集团是国资委明确以房地产开发为主业的 16 家中央企业之一，现阶段主要聚焦长三角、珠三角、环渤海三大核心城市群，加大山东半岛、辽东半岛、海峡西岸、长株潭、武汉、成渝等新兴城市群和国家级新区的项目拓展力度。区域布局坚持以一、二线城市为重点，部分具有良好发展潜力的三、四线城市为补充的发展思路。现阶段本集团房地产业务采取“以住宅开发为主，以配套商业为辅”的经营模式，落实“房子是用来住的、不是用来炒的”定位，在业务发展策略上坚持“四个致胜”原则，加快资产周转、资金回笼，加快开发节奏、运行效率、销售速度，加大去库存力度；继续加强与知名地产商的全方位合作，加强内部产业协同、业务协同，进一步盘活内部规划、信息、土地资源，充分发挥整体优势；大力提升客户满意度、品牌含金量、产品附加值，注重提升物业服务质量，积极稳妥发展“房地产+”康养、文化、旅游、智慧、绿色、环保，完善产品线，打造“生活家”；坚持理性运作、轻重结合、合作分担、以销定产，加强分析研究与风险预警，确保行稳致远。

房地产行业正处于从高速发展向高质量发展的转型期，将更加注重绿色健康住房、数字化和工业化生产，注重信息化智能化，注重住房的全生命周期服务，注重探索和推进住房产业、养老产业、文化旅游产业、大健康产业、乡村振兴、特色小镇、田园综合体。未来房地产行业仍有稳定的市场和需求空间，同时行业集中度将进一步提高，竞争将更加激烈。

（五）物流与物资贸易及其他业务

本集团拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的 70 余个区域性经营网点、133 万平方米的物流场地、4 万余延长米铁路专用线、32,550 立方米成品油储存能力，通过完善高效的物流信息化、区域化、市场化服务体系，提供供应链集成服务。

本集团物流与物资贸易业务立足“保供应、保质量、降成本”的本职定位，一是以服务主业、保障施工生产为第一目标，提升资源获取能力、物资供应能力，特别是对于紧俏物资产品，努力做到“人无我有、人有我优”；二是积极有序发展砂石骨料自主开发业务，努力打通火工品供应渠道，发挥平抑物资价格的作用；三是协同海外业务、生态治理、园林景观等新兴业务的发展，提升资质水平，开辟物资物流新领域；四是充分利用网络信息技术，优化整合网络物资交易平台，提升物资物流信息化水平。随着供给侧结构性改革的深入推进，为物资物流行业发展提供了良好环境。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）综合竞争实力优势明显

公司连续多年位居 ENR 全球最大工程承包商前三位，2020 年位列世界 500 强第 54 位。公司具有强大的市场经营开拓能力，各项经营指标增幅明显。全球布局的经营格局初现雏形，海外业务不断提升。拥有 A+H 股的融资平台、充足的银行授信、建筑企业最高的国际评级。在基础设施建设领域建立了良好的品牌效应，已获得稳定的客户群和丰富的市场资源。

（二）技术领先优势持续加强

公司高原、高寒、高速铁路设计施工技术已经稳居世界领先水平。自主知识产权的产品不断涌现，大直径土压盾构/TBM 双模式掘进机、大直径全断面硬岩隧道掘进机、双护盾硬岩隧道掘进机等地下工程装备填补了国内空白，窄轨捣固车、窄轨配碴整形车等大型养路机械制造已达到国际领先水平，且产品已走出国门。地下水工程、磁悬浮工程建设、四电系统集成等技术达到行业领先水平。

（三）产业结构布局日趋完善

公司已经完成了整个建筑产业链的全面布局，业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他业务。具备了全产业链扩张和协同的能力，实现了从单纯施工企业向集科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资为一体的一站式解决方案提供商转变。围绕勘察设计、工程施工、工业制造三大板块协同开展专利布局，目前已初步构建了水下隧道设计、施工及大直径盾构装备的专利保护网。在中低速磁浮领域以检索分析为基础，

在 F 型导轨、轨道梁、接触网等 15 个技术分支，申请国内外专利百余件，构建了中低速磁悬浮技术领域专利组合，提高了自主知识产权的保护能力和企业核心竞争力。

（四）管理架构逐步优化

公司将优化组织管理架构与压减工作、亏损企业治理、僵尸企业处置和提质增效等工作相结合，严格控制新设法人企业，大力压减规模小、效益差、发展前景不大、与主业协同效应弱的子企业。按照科学合理、精干高效的原则，优化组织架构，减少机构重叠和职能交叉，严控机构和人员编制的刚性约束。进一步调整和优化总部机构设置，构建了管控有力、职责明确、运转畅通的管理体制和运行机制。

（五）铁道兵文化历久弥新

以“逢山凿路、遇水架桥，铁道兵前无险阻；风餐露宿、沐雨栉风，铁道兵前无困难”为核心的铁道兵文化始终贯穿于中国铁建发展壮大全过程。以铁道兵文化为基础，与时代和实际相结合，培育涵养了“以国为荣、以法为循、以德为先、以企为家、以人为本”的新时代中国铁建文化理念。在不断丰富发展的优秀企业文化引领下，公司不断攻坚克难、锐意创新，铸造了大批精品工程，建立了“高效、诚信、创新、担当”的行业领军者形象。

第四节 经营情况的讨论与分析（董事会报告）

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对新型冠状病毒肺炎疫情带来的严峻考验和经济下行压力加大的严峻形势，本集团深入学习贯彻习近平总书记关于统筹推进疫情防控和经济社会发展的系列重要讲话和重要指示精神，按照国务院国资委的各项决策部署，紧紧围绕打造“品质铁建”中心工作和“稳增长、高质量”工作主题，坚定全年经营目标不动摇，认真研究国家出台的各项利好政策，抢抓市场发展机遇，着力增强前期规划和产业集成能力，全力以赴做好区域经营、专业经营，抓好属地经营、滚动经营，加快新兴产业、新兴业务发展布局，强化措施，创新发展，实现了经营稳步提升、向高质量发展不断迈进的良好态势。

2020 年上半年，本集团新签合同额 8,758.514 亿元，完成年度计划的 40.93%，同比增长 21.87%。其中，境内业务新签合同额 7,994.458 亿元，占新签合同总额的 91.28%，同比增长 23.75%；境外业务新签合同额 764.056 亿元，占新签合同总额的 8.72%，同比增长 5.14%。截至 2020 年 6 月 30 日，本集团未完合同额 35,619.219 亿元，同比增长 21.06%。其中，境内业务未完合同额 28,107.795 亿元，占未完合同总额的 78.91%；境外业务未完合同额 7,511.424 亿元，占未完合同总额的 21.09%。主要指标如下：

单位：亿元 币种：人民币

业务类型	新签合同额			未完合同额		
	报告期	上年同期	同比增长 (%)	报告期末	上年同期	同比增长 (%)
工程承包	7,652.660	6,118.924	25.07	31,796.227	25,500.422	24.69
勘察设计咨询	144.918	77.757	86.37	197.817	116.530	69.76
工业制造	122.250	98.538	24.06	413.533	323.774	27.72
物流与物资贸易	440.209	432.940	1.68	2,165.463	1,950.434	11.02
房地产开发	319.761	398.315	-19.72	1,002.474	1,493.679	-32.89
其他业务	78.716	60.499	30.11	43.705	36.806	18.74
合计	8,758.514	7,186.973	21.87	35,619.219	29,421.645	21.06

报告期内，工程承包板块新签合同额 7,652.660 亿元，占新签合同总额的 87.37%，同比增长 25.07%。其中，铁路工程新签合同额 1,226.360 亿元，占工程承包板块新签合同额的 16.03%，同比增长 25.01%；公路工程新签合同额 1,072.784 亿元，占工程承包板块新签合同额的 14.02%，同比下降 7.92%；房建工程新签合同额 2,722.493 亿元，占工程承包板块新签合同额的 35.58%，同

比增长 42.52%；城市轨道交通工程新签合同额 713.525 亿元，占工程承包板块新签合同额的 9.32%，同比增长 8.32%；市政工程新签合同额 1,495.287 亿元，占工程承包板块新签合同额的 19.54%，同比增长 50.08%；水利电力工程新签合同额 161.310 亿元，占工程承包板块新签合同额的 2.11%，同比增长 101.18%；机场码头工程新签合同额 69.506 亿元，占工程承包板块新签合同额的 0.91%，同比下降 67.71%。铁路工程新签合同额同比增长的主要原因是公司充分发挥行业竞争优势，确保了境内外铁路订单持续向好；房建工程、市政工程新签合同额增幅较大的原因是受益于国家相关政策实施，随着城镇化建设及老旧小区改造深入推进，市场建设需求空间进一步加大，公司抢抓机遇，积极主动开拓市场；水利电力、机场码头及航道工程新签合同额总体规模较小，出现波动属正常情况。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 1,105.854 亿元，占新签合同总额的 12.63%，同比增长 3.54%。其中：勘察设计咨询新签合同额 144.918 亿元，同比增长 86.37%；工业制造新签合同额 122.250 亿元，同比增长 24.06%；物流与物资贸易新签合同额 440.209 亿元，同比增长 1.68%；房地产开发新签合同额 319.761 亿元，同比下降 19.72%。勘察设计咨询业务新签合同额同比增幅较大的主要原因是公司调整经营思路，强化设计主业市场经营，以高质量、新理念“铁建方案”积极开拓市场；工业制造业务新签合同额同比增长的主要原因是随着境内施工生产逐渐恢复，订单需求得到快速回升；房地产开发业务新签合同额同比下降的主要原因是受疫情影响较大。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、主营业务分板块、分地区情况分析

2020 年上半年，本集团实现营业收入 3,707.894 亿元，同比增长 5.06%。本集团业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他业务。截至报告期末，本集团海外经营业务遍及世界 133 个国家和香港、澳门等地区，拥有在建项目 835 个，海外业务的发展稳定正常。

主营业务分板块、分地区情况表

单位：千元 币种：人民币

主营业务分板块情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工程承包业务	332,598,383	309,329,825	7.00	6.96	7.66	减少 0.61 个百分点
勘察设计咨询业务	7,743,657	5,427,918	29.90	0.77	3.81	减少 2.05 个百分点

工业制造业	7,373,310	5,615,267	23.84	-17.96	-18.92	增加0.90个百分点
房地产开发业务	8,880,059	6,835,357	23.03	-9.71	-2.87	减少5.41个百分点
物流与物资贸易及其他业务	33,905,446	29,584,812	12.74	-1.44	-2.05	增加0.54个百分点
分部间抵销	-19,711,422	-19,765,459	/	/	/	/
合计	370,789,433	337,027,720	9.11	5.06	5.86	减少0.69个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
境内	355,675,358	323,129,178	9.15	5.50	6.20	减少0.60个百分点
境外	15,114,075	13,898,542	8.04	-4.40	-1.45	减少2.75个百分点
合计	370,789,433	337,027,720	9.11	5.06	5.86	减少0.69个百分点

主营业务分板块、分地区情况说明

(1) 工程承包业务

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率 (%)
营业收入	332,598,383	310,968,505	6.96
营业成本	309,329,825	287,318,868	7.66
毛利	23,268,558	23,649,637	-1.61
毛利率 (%)	7.00	7.61	减少0.61个百分点
销售费用	889,278	874,887	1.64
管理费用及研发费用	12,413,913	12,626,400	-1.68
利润总额	6,608,412	5,547,302	19.13

(2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率 (%)
营业收入	7,743,657	7,684,428	0.77

营业成本	5,427,918	5,228,896	3.81
毛利	2,315,739	2,455,532	-5.69
毛利率(%)	29.90	31.95	减少 2.05 个百分点
销售费用	350,959	404,846	-13.31
管理费用及研发费用	761,329	769,018	-1.00
利润总额	1,362,504	1,398,095	-2.55

(3) 工业制造业务

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率(%)
营业收入	7,373,310	8,987,309	-17.96
营业成本	5,615,267	6,925,809	-18.92
毛利	1,758,043	2,061,500	-14.72
毛利率(%)	23.84	22.94	增加 0.90 个百分点
销售费用	233,214	217,819	7.07
管理费用及研发费用	699,136	777,550	-10.08
利润总额	925,477	1,162,553	-20.39

(4) 房地产开发业务

房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率(%)
营业收入	8,880,059	9,834,548	-9.71
营业成本	6,835,357	7,037,652	-2.87
毛利	2,044,702	2,796,896	-26.89
毛利率(%)	23.03	28.44	减少 5.41 个百分点
销售费用	374,006	292,438	27.89
管理费用及研发费用	326,823	397,221	-17.72
利润总额	2,271,079	2,453,332	-7.43

(5) 物流与物资贸易及其他业务

物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率（%）
营业收入	33,905,446	34,401,601	-1.44
营业成本	29,584,812	30,205,102	-2.05
毛利	4,320,634	4,196,499	2.96
毛利率（%）	12.74	12.20	增加 0.54 个百分点
销售费用	356,322	370,377	-3.79
管理费用及研发费用	635,556	707,102	-10.12
利润总额	2,492,076	2,306,167	8.06

2、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	370,789,433	352,934,879	5.06
营业成本	337,027,720	318,364,458	5.86
销售费用	2,203,779	2,160,367	2.01
管理费用	8,140,710	8,275,270	-1.63
财务费用	1,735,823	2,094,611	-17.13
研发费用	6,696,047	7,002,021	-4.37
经营活动产生的现金流量净额	-48,078,512	-32,471,913	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-14,556,930	-15,025,676	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	32,589,447	26,085,619	24.93

营业收入变动原因说明:主要是报告期工程承包业务规模稳步增长所致。

营业成本变动原因说明:主要是报告期业务规模增长，营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是报告期销售机构及人员增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是报告期差旅费、办公费减少所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明:主要是报告期研发投入有所减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致。

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

3、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年年末数	上年年末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年年末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	124,770,685	10.90	156,887,177	14.51	-20.47	
交易性金融资产	1,608,435	0.14	3,587,646	0.33	-55.17	主要是报告期内收回投资所致。
应收票据	7,235,696	0.63	10,305,274	0.95	-29.79	
应收账款	125,799,493	10.99	112,138,537	10.37	12.18	
应收款项融资	2,130,161	0.19	2,654,263	0.25	-19.75	
预付款项	28,581,940	2.50	24,335,981	2.25	17.45	
其他应收款	63,048,869	5.51	60,100,338	5.56	4.91	
存货	227,698,903	19.88	194,891,575	18.02	16.83	
合同资产	176,693,447	15.43	154,903,081	14.33	14.07	
其他流动资产	22,258,719	1.94	17,900,227	1.66	24.35	
长期应收款	68,039,876	5.94	60,804,614	5.62	11.90	
长期股权投资	56,426,958	4.93	49,644,634	4.59	13.66	
其他权益工具投资	10,193,051	0.89	10,038,609	0.93	1.54	
其他非流动金融资产	1,852,750	0.16	1,643,494	0.15	12.73	
固定资产	50,569,195	4.42	50,891,768	4.71	-0.63	

使用权资产	5,290,280	0.46	5,678,711	0.53	-6.84	
无形资产	66,979,757	5.85	59,871,943	5.54	11.87	
商誉	581,137	0.05	118,841	0.01	389.00	主要是报告期本公司所属子公司中铁建国际投资有限公司收购 GRUPO ALDESA, S. A. 所致。
其他非流动资产	68,163,498	5.95	66,975,156	6.19	1.77	
短期借款	65,191,274	5.69	42,749,266	3.95	52.50	主要是报告期补充流动资金所致。
应付票据	71,367,755	6.23	69,601,977	6.44	2.54	
应付账款	328,289,433	28.67	325,785,304	30.13	0.77	
合同负债	111,077,575	9.70	108,506,589	10.04	2.37	
其他应付款	79,538,253	6.95	70,116,812	6.48	13.44	
其他流动负债	19,132,864	1.67	14,747,536	1.36	29.74	
长期借款 ^{注1}	125,951,122	11.00	104,850,527	9.70	20.12	
应付债券 ^{注2}	36,174,319	3.16	39,709,268	3.67	-8.90	
租赁负债 ^{注3}	4,908,801	0.43	5,081,929	0.47	-3.41	
长期应付款 ^{注4}	12,750,255	1.11	10,703,228	0.99	19.13	
应付职工薪酬 ^{注5}	10,796,559	0.94	12,233,210	1.13	-11.74	
其他非流动负债	150,131	0.01	434,034	0.04	-65.41	主要是报告期衍生工具(可转债债券)公允价值变动所致。

注 1、“长期借款”包含“一年内到期的非流动负债”中的长期借款。

注 2、“应付债券”包括“一年内到期的非流动负债”中的应付债券。

注 3、“租赁负债”包含“一年内到期的非流动负债”中的租赁负债。

注 4、“长期应付款”包含“一年内到期的非流动负债”中的长期应付款。

注 5、“应付职工薪酬”包含流动负债中的“应付职工薪酬”、“一年内到期的非流动负债”中的“一年内到期的离职后福利费”及非流动负债中的“长期应付职工薪酬”。

2、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3、其他说明

适用 不适用

(四) 流动资金及资本来源**1、集团现金流量情况**

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-48,078,512	-32,471,913	-15,606,599
投资活动产生的现金流量净额	-14,556,930	-15,025,676	468,746
筹资活动产生的现金流量净额	32,589,447	26,085,619	6,503,828

报告期内，本集团经营活动产生的现金流量净额为净流出 480.785 亿元，较上年同期净流出增加 156.066 亿元，主要是报告期采购商品、接受劳务支付的现金增加所致。

报告期内，本集团投资活动产生的现金流量净额为净流出 145.569 亿元，较上年同期净流出减少 4.687 亿元，主要是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

报告期内，本集团筹资活动产生的现金流量净额为净流入 325.894 亿元，较上年同期净流入增加 65.038 亿元，主要是报告期取得借款收到的现金增加所致。

2、资本开支

本集团资本开支主要为工程承包项目工程施工、设备购置、设施扩充及技术升级以及 PPP、BOT 等投资类项目的建设。报告期内，本集团资本开支 123.683 亿元，较上年同期减少 0.596 亿元，减少 0.48%。

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期
工程承包业务	7,987,855	7,960,809
勘察设计咨询业务	23,782	95,782
工业制造业务	299,313	419,403
房地产开发	84,084	18,233
其他业务	3,973,220	3,933,600
合计	12,368,254	12,427,827

3、营运资金**(1) 应收账款**

本集团应收账款自 2019 年 12 月 31 日的 1,121.385 亿元增长至 2020 年 6 月 30 日的 1,257.995 亿元，增加 136.610 亿元。本公司董事会相信本集团已计提了足够的信用损失准备。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	102,950,768	92,147,207
1 年至 2 年	17,195,831	14,220,068
2 年至 3 年	5,989,732	6,306,436
3 年以上	6,577,725	6,077,845
小计	132,714,056	118,751,556
减：信用损失准备	6,914,563	6,613,019
合计	125,799,493	112,138,537

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款的周转日数 ^{注1}	61	49
应付账款的周转日数 ^{注2}	175	146

注 1、应收账款的周转日数是根据报告期末与上年年末余额的平均数除以营业收入后乘以 180 日计得（2019 年 12 月 31 日为乘以 365 日计得）。

注 2、应付账款的周转日数是根据报告期末与上年年末余额的平均数除以营业成本后乘以 180 日计得（2019 年 12 月 31 日为乘以 365 日计得）。

（2）应付账款

本集团应付账款自 2019 年 12 月 31 日的 3,257.853 亿元增长至报告期末的 3,282.894 亿元，较上年年末增加 25.041 亿元，增长 0.77%。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	321,051,126	318,511,674
1 年至 2 年	5,125,887	5,059,474
2 年至 3 年	1,173,308	1,050,771
3 年以上	939,112	1,163,385
合计	328,289,433	325,785,304

4、预付款项及其他应收款项

报告期末，本集团预付款项及其他应收款为 916.308 亿元，较上年年末增加 71.945 亿元，增长 8.52%，主要是本报告期相关工程项目预付的材料采购款和劳务款、支付各类保证金及押金增加所致。

5、其他应付款及应计项目

报告期末，本集团其他应付款项及应计项目包括预收款项、合同负债、其他应付款、应付职工薪酬(含长期应付职工薪酬)、应交税费及递延收益为2,097.175亿元，较上年年末增加90.394亿元，增长4.50%，主要是预收售楼款及应付保证金、押金增加所致。

6、债务

(1) 借款

于报告期末及上年年末，本集团短期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
质押借款	1,393,917	1,799,449
抵押借款	134,863	112,873
保证借款	5,479,926	5,093,140
信用借款	58,182,568	35,743,804
合计	65,191,274	42,749,266

于报告期末及上年年末，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
质押借款	1,298,700	947,593
抵押借款	1,686,213	2,569,180
保证借款	3,032,914	3,363,450
信用借款	4,808,996	10,034,266
合计	10,826,823	16,914,489

于报告期末及上年年末，本集团长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
质押借款	36,285,061	35,091,405
抵押借款	12,306,128	6,639,979
保证借款	24,269,024	21,249,507
信用借款	42,264,086	24,955,147
合计	115,124,299	87,936,038

于报告期末及上年年末，本集团应付债券情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券	24,389,117	26,143,894
一年内到期的应付债券	11,785,202	13,565,374
合计	36,174,319	39,709,268

于报告期末及上年年末，本集团的杠杆比率分别为 69%及 66%。杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、其他流动负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券、租赁负债、长期应付款(不含专项应付款)、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债)以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

(2) 承诺事项

于报告期末，本集团承诺事项金额为 250.576 亿元，较上年年末增加 38.251 亿元，增长 18.02%，主要是报告期内新增投资承诺所致。

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	373,202	248,917
投资承诺	16,820,830	12,921,702
其他承诺	7,863,553	8,061,829
合计	25,057,585	21,232,448

(3) 或有负债

报告期内，本集团没有重大或有负债。

7、资产抵押和质押情况

于报告期末，本集团资产抵押和质押金额为 994.778 亿元，较上年年末增加 20.850 亿元，增长 2.14%，主要是报告期内存货借款抵押增加所致。下表载列资产抵押和质押截至所示资产负债表日情况：

单位：千元 币种：人民币

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
无形资产	46,493,639	48,874,715
存货	32,572,309	25,977,309

货币资金	12,348,090	14,265,487
其他非流动资产	4,887,591	4,779,563
固定资产	60,290	263,379
应收账款	978,999	1,245,243
应收票据	323,193	562,481
长期应收款	1,813,668	1,424,652
合计	99,477,779	97,392,829

详见本报告所附财务报告附注五、“63. 所有权或使用权受到限制的资产”中抵押和质押情况。

8、外汇风险及汇兑损益

本集团主要生产经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债以及未来以外币计价的交易存在外汇风险。于报告期末，本集团持有的以外币（主要为美元、欧元、澳门元、阿尔及利亚第纳尔、卡塔尔里亚尔、沙特里亚尔及其他）计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款及应付债券，详情请参阅本报告所附财务报告附注五、“64. 外币货币性项目”。

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

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，本集团长期股权投资为 564.762 亿元，较上年年末增加 67.823 亿元，增长 13.65%，主要是报告期内对合营联营企业的投资增加所致。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	报告期损益	报告期所有者权益变动
证券投资	3,237,039	1,254,249	10,902	-
其他上市公司股权	2,130,633	1,825,128	43,242	-307,505
信托产品及其他	1,665,074	1,734,830	27,884	-
合计	7,032,746	4,814,207	82,028	-307,505

① 证券投资情况

单位：千元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	期末持有数量 (股/份)	期末账面价值	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益	列报科目	股份来源
1	股票	HK01258	中国有色矿业	64,863	36,363,000	51,866	4.14	-8,259	其他非流动金融资产	原始股
2	股票	600028	中国石化	533	135,000	180	0.01	-270	其他非流动金融资产	原始股
3	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	11,909	0.95	-4,991	交易性金融资产	原始股
4	股票	HK03969	中国通号	131,950	25,000,000	75,770	6.04	-23,359	交易性金融资产	原始股
5	开放式基金	000652	博时裕隆混合	17,370	17,369,836	57,286	4.57	9,641	交易性金融资产	认购
6	开放式基金	519606	国泰金鑫	3,908	3,908,303	8,610	0.69	2,169	交易性金融资产	认购
7	开放式基金	000620	易方达现金增利货币基金	300,000	300,000,000	326,140	26.00	4,178	交易性金融资产	认购
8	开放式基金	000759	平安大华财富宝货币	500,000	500,000,000	517,149	41.23	6,079	交易性金融资产	认购
9	开放式基金	003465	平安金管家货币	200,000	200,000,000	205,339	16.37	2,421	交易性金融资产	认购
期末持有的其他证券投资				/	/	/	/	/	/	/

报告期已出售证券投资损益	/	/	/	/	23,293	/	/
合计	1,277,889	/	1,254,249	100.00	10,902	/	/

② 持有其他上市公司股权情况

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	列报科目	股份来源
834898	株洲百货	360	0.31	0.31	1,838	-	-86	其他权益工具投资	原始股
688009	中国通号	69,495	0.11	0.11	75,888	-	-6,038	其他权益工具投资	原始股
HK3898	中车时代电气	9,800	0.90	0.90	114,621	4,410	-46,293	其他权益工具投资	原始股
000759	中百集团	1,058	0.14	0.14	6,219	-	-919	其他权益工具投资	原始股
600657	信达地产	236	1.69	-	9,693	255	-	其他权益工具投资	原始股
HK00687	香港国际建投	208,027	5.03	1.69	21,608	38,536	-30,459	其他权益工具投资	认购
000630	铜陵有色	500,000	1.71	1.71	348,375	-	-72,203	其他权益工具投资	认购
600322	天房发展	160	0.03	0.03	261	-	-39	其他权益工具投资	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	58,000	41	22,120	其他权益工具投资	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	12,603	-	-2,089	其他权益工具投资	原始股
601328	交通银行	49,892	0.07	0.07	206,870	-	-20,163	其他权益工具投资	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71	0.71	61,335	-	8,668	其他权益工具投资	原始股
600061	国投资本	268,452	1.45	1.45	778,666	-	-147,415	其他权益工具投资	原始股
601211	国泰君安	7,604	0.10	0.10	128,168	-	-12,433	其他权益工具投资	原始股
601169	北京银行	2	-	-	983	-	-156	其他权益工具投资	原始股
合计		1,120,234	/	/	1,825,128	43,242	-307,505	/	/

③ 持有的信托产品情况及其他

单位：千元 币种：人民币

所持对象名称	最初投资金额	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	列报科目	股份来源
铁建冀财弘奥私募股权投资基金	70,796	70,796	4,781	-	交易性金融资产及其他非 流动金融资产	认购
共赢基础设施 FOF 一期私募基金	166,180	166,180	-	-	交易性金融资产及其他非 流动金融资产	认购
共赢基础设施 FOF 一期私募基金 8 号	300,000	300,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
国君-中铁建一期应收账款资产支持专项计划	39,000	39,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
国君-中铁建二期应收账款资产支持专项计划	14,000	14,000	2,030	-	交易性金融资产	发起设立
国君中铁十六局应收账款资产支持专项计划	13,000	13,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
海通证券诺安资本海子湖 1 号投资基金	45,000	45,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(11 号)	24,000	24,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(7 号)	54,816	57,117	-9,138	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(9 号)	2,500	2,500	-	-	交易性金融资产	认购
建信资本-中铁十八局应收账款一期资产支持专项计划	89,000	89,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
平安证券-中铁建资产 2 号应收账款资产支持专项计划	40,000	40,000	7,827	-	交易性金融资产	发起设立
铁建中政企私募投资基金公路建设壹号基金	68,890	68,890	2,220	-	交易性金融资产及其他非 流动金融资产	认购
信恒银通资阳临空经济区产业新城 PPP 投资基金	80,167	80,167	-	-	其他非流动金融资产	认购
铁建政企投资基金环境治理壹号基金	110,390	110,390	-	-	其他非流动金融资产	认购
中铁大桥局 2017 年第一期应收账款财产权信托	11,000	11,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
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	30,000	30,000	1,175	-	其他非流动金融资产	发起设立

中国铁建昆仑投资集团有限公司 2019 年度第一期定向资产支持票据	15,250	15,250	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
铁建政企天府私募投资基金	174,860	174,860	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 1 期资产支持专项计划	33,000	33,000	2,810	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 2 期资产支持专项计划	38,000	38,000	1,491	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 3 期资产支持专项计划	35,000	35,000	1,243	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 4 期资产支持专项计划	26,000	26,000	584	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 5 期资产支持专项计划	20,000	20,000	290	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 6 期资产支持专项计划	24,000	24,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 7 期资产支持专项计划	23,000	23,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 8 期资产支持专项计划	25,000	25,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
天津铁建壹号建设投资合伙企业（有限合伙）	130,463	130,463	2,929	-	其他非流动金融资产	发起设立
其他	29,217	29,217	9,642	-	交易性金融资产及其他非流动金融资产	认购
合计	1,732,529	1,734,830	27,884	-	/	/

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司

报告期内，本公司主要子公司情况如下：

单位：千元 币种：人民币

公司名称	注册资本	2020年6月30日主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	3,000,000	27,007,417	7,981,200	396,582	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	6,162,382	52,907,208	12,461,062	397,773	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	5,060,677	49,377,146	11,113,264	518,776	建筑施工	建筑业
中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,200,000	44,498,714	6,686,746	116,881	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	3,110,000	52,092,331	8,993,087	434,772	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	3,000,000	37,216,860	3,674,842	69,770	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	3,000,000	57,571,689	6,400,011	109,848	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	3,021,226	55,036,036	7,279,555	112,678	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	3,000,000	43,342,870	7,720,974	410,428	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	5,080,000	49,513,334	7,774,565	22,970	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	3,130,000	43,619,175	6,305,341	160,928	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	2,038,000	37,337,383	5,113,496	5,731	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	2,000,000	34,524,814	5,347,841	76,735	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	2,000,000	29,069,750	6,148,218	80,751	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	2,000,000	24,673,443	3,492,498	154,659	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	2,000,000	21,235,004	2,821,416	57,113	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	3,502,971	65,217,345	9,710,523	383,611	建筑施工	建筑业

中国铁建电气化局集团有限公司	3,800,000	30,444,550	9,602,749	760,408	建筑施工	建筑业
中国铁建港航局集团有限公司	2,500,000	14,451,416	2,335,182	48,468	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	171,733,060	26,819,337	1,165,145	房地产开发、经营	房地产业
中铁第一勘察设计院集团有限公司	1,000,000	16,479,826	4,598,834	499,366	勘察设计	咨询业
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,000,000	23,835,430	8,882,656	923,475	勘察设计	咨询业
中铁第五勘察设计院集团有限公司	155,000	5,751,049	1,672,682	136,704	勘察设计	咨询业
中铁上海设计院集团有限公司	130,000	1,685,213	1,086,756	114,969	勘察设计	咨询业
中铁物资集团有限公司	3,000,000	23,803,238	3,449,877	237,070	物资采购销售	物流贸易业
中国铁建重工集团股份有限公司	3,855,540	15,617,911	7,442,684	715,926	工业制造	工业
中国铁建高新装备股份有限公司	1,519,884	7,239,685	5,345,612	-26,147	工业制造	工业
中国铁建国际集团有限公司	3,000,000	9,850,162	3,706,464	6,161	建筑施工	建筑业
中铁城建集团有限公司	2,000,000	21,429,313	4,172,855	296,333	建筑施工	建筑业
中国铁建投资集团有限公司	12,067,086	136,588,799	26,745,925	383,758	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	9,000,000	99,942,429	11,271,410	692,064	金融服务	金融业
中铁建资本控股集团有限公司	9,000,000	28,281,163	5,650,355	402,012	金融服务	金融业
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	13,182,068	5,062,197	293,730	项目投资	投资业
中国铁建昆仑投资集团有限公司	5,087,166	28,551,677	8,308,665	655,469	项目投资	投资业

本报告期，本集团合并经营业绩占比较大的子公司是中国铁建房地产集团有限公司。中国铁建房地产集团有限公司 2020 年上半年营业收入 55.052 亿元，营业利润 13.430 亿元，实现净利润 11.651 亿元，占本集团净利润 108.870 亿元的 10.70%。

2、主要参股公司

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

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

本集团关注企业面临的内外部风险状况，重视识别生产经营中的重大风险，致力于持续抓好重点领域的风险防控工作。通过组织开展年度重大风险评估，认定 2020 年度本集团可能面临的重大风险为海外风险、投资风险、重大突发事件风险、应收账款风险和现金流风险。

1、海外风险：未来全球经济发展趋势不容乐观，国际贸易增速放缓，贸易保护盛行，地缘政治风险上升，形势复杂。本集团推行“海外优先”战略，市场遍布 100 多个国家和地区，不同国家和地区由于政治体系、市场环境、经济环境、法律环境、风俗习惯、自然环境等有着明显差异，本集团在海外市场开拓过程中面临的形势错综复杂。如果对进入国家和地区的主要风险识别分析不全面、不透彻，风险应对措施不得力，或者某些国家和地区政局不稳、社会动荡以及在外交和经济关系方面与我国发生摩擦或争端，都将给公司的海外业务带来一定风险。通过系统梳理分析，本集团将国家风险、法律风险、非传统安全风险、汇率风险、劳务风险和環境风险作为海外经营面临的主要风险进行重点管理，并全面分析了风险产生的背景原因，可能对企业造成的影响，提出了主要应对措施，并进行全程跟踪、管控，确保海外市场健康、有序发展。

2、投资风险：本集团投资主要集中在房地产和 PPP 项目类，普遍具有投资规模大、建设周期长、涉及领域广、复杂程度高、工期和质量要求严，受政策影响明显等特点。在国家和地方政府政策调控力度加大、管理不断规范、金融监管趋严、债务压力增大、市场竞争加剧等内外部形势影响下，实施和运营上述投资项目，如项目获取可研分析不全面、政策把握不准确、融资不到位、过程管理不规范，都可能会使本集团面临一定风险，影响预期效益和战略目标实现。为有效防控投资风险，本集团加强对国家及地方政府经济政策的分析研究，坚持战略目标引领，坚持问题导向，严格控制非主业投资，不断完善可行性研究工作标准，严格执行投资项目论证和决策流程，做好投资成本控制，强化投资项目全过程风险管控，针对不同项目具体风险特点，制定有针对性的风险防控预案和化解措施，最大限度控制投资风险。

3、重大突发事件风险：2020 年以来，新型冠状病毒肺炎肆虐，全国各行各业均受到极大冲击。目前国内疫情整体态势好转，本集团受疫情影响项目全部恢复正常施工生产，并保持常态化疫情防控工作以防疫情反弹。当前境外疫情持续蔓延，已经升级成为全球最严峻的卫生健康危机。为有效防控海外项目在应对疫情等重大突发事件过程中的风险，本集团海外项目严格落实国家卫

生健康委员会关于企业疫情防控措施及要求，加强员工日常管理，做好防疫物资的协调、配发工作，确保员工生命安全和身体健康，并以科学、合理、适度、管用为原则制定针对性措施，切实做好疫情防控工作。疫情解除前，本集团将以高度的责任感和使命感，压实各级主体责任，认真贯彻落实各项防疫要求，加强组织领导、健全工作体系，全面抓好疫情防控和复工复产。

4、应收账款风险：当前国内新旧经济发展动能转换，受流动性新规约束，建筑行业整体资金趋紧，应收账款回收放缓，清收降债工作任务艰巨。针对应收账款可能带来的风险，本集团从源头上控制应收账款规模和质量，严把投标和合同签订关，坚持“六不揽”原则，高度重视新签合同的质量和效益。加强对项目工程计价和资金拨付的管理，慎重选择过程付款比例过低的项目，严禁超拨超付款。做好应收账款日常管控，坚持总量管控底线，逐级分解任务，细化责任目标，有效保证清收清欠责任落实。

5、现金流风险：受整体经济形势影响，外部资金趋紧，而随着本集团的发展和业务规模不断扩大，应收账款和存货占用资金居高不下，资金回收放缓，现金流趋紧，给生产运营带来了较大压力。本集团高度重视资金在企业中的生命线地位，牢固树立“现金为王、落袋为安”意识，积极拓展渠道，优化融资结构，强化资金集中管理，确保资金链安全。

报告期内，公司印发了《关于做好 2020 年度重大风险管控及跟踪监测工作的通知》，对可能面对的重大风险进行了列示并建立了监控 KRI 指标体系，同时督促所属各单位、总部各部门落实重大风险管控和监测工作；出台了《重大风险事件报告工作制度》，建立健全了重大风险监测报告机制，提升了企业防范化解重大风险的能力。

(三)其他披露事项

√适用 □不适用

1、融资合同模式主要项目情况

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目总投资	投资份额/ 持股比例	报告期 投资	项目累计 投资	项目进度
1	G0511 线德阳至都江堰段 BOT 项目	1,595,400	100%	125,167	1,039,680	工程进展正常
2	成都地铁 5 号线一二期工程投融资建设 BT 项目	1,719,899	100%	71,856	1,873,486	部分工程已完工交付
3	成都地铁 6 号线投融资 BT 项目	1,766,031	100%	397,509	1,601,885	工程进展正常

注：

1、以上为合并报表范围内项目投资总额超过 150 亿元的项目。

2、成都地铁 5 号线一二期工程投融资建设 BT 项目，由于设计变更及人工、材料调差等原因导致投资概算增加。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (www.sse.com.cn) 和 香 港 联 交 所 网 站 (www.hkex.com.hk)	2020 年 3 月 11 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 (www.sse.com.cn) 和 香 港 联 交 所 网 站 (www.hkex.com.hk)	2020 年 4 月 29 日
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 (www.sse.com.cn) 和 香 港 联 交 所 网 站 (www.hkex.com.hk)	2020 年 6 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

(二) 报告期实施的利润分配方案的执行情况

公司 2019 年度利润分配方案于 2020 年 6 月 19 日经公司 2019 年年度股东大会审议通过，以 2019 年 12 月 31 日总股本 (13,579,541,500 股) 为基数，每 1 股派发现金股利 0.21 元 (含税)，共分配现金股利 2,851,703,715.00 元。截至 2020 年 8 月 11 日，上述现金股利发放完毕。

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	解决土地等产权瑕疵	中国铁道建筑集团有限公司	办理土地证，办理房产证，承担办证费用及承担由此而遭受的损失。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2014 年 3 月 29 日和 2014 年 6 月 19 日的相关公告。	长期	否	是		

注：

就公司建议分拆中国铁建重工集团股份有限公司（以下简称铁建重工）并于上海证券交易所科创板上市的事宜，截至本报告期末，铁建重工分拆至上海证券交易所科创板上市的相关议案已经 2020 年 4 月 28 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过；2020 年 6 月 12 日，铁建重工向上海证券交易所提交了首次公开发行股票并在科创板上市的申请材料，上海证券交易所于 2020 年 6 月 15 日出具了《关于受理中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》（上证科审（受理）〔2020〕137 号），决定受理申请并依法进行审核。有关本公司及控股股东关于铁建重工分拆的承诺事项，详情参见本公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2020 年 4 月 3 日的《中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）》和铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）日期为 2020 年 6 月 11 日的《中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（申报稿）》。上述分拆事项须待（包括但不限于）上海证券交易所批准并履行中国证监会发行注册程序后，方可实施，相关承诺事项亦以铁建重工最终披露的招股说明书版本为准。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2020 年 6 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过,公司继续聘请德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度外部审计机构,对公司 2020 年度财务报表进行审计,对 2020 年中期财务报表进行审阅,并对 2020 年度内部控制进行审计。该所连续审计年限为第四年。相关服务费用尚在谈判中。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2017 年 10 月 30 日召开第三届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于续签〈房屋租赁框架协议〉和拟定 2018-2019 年持续关联交易上限的议案》，同意与控股股东续签《房屋租赁框架协议》及确定相关关联交易上限。根据本公司与控股股东签订的《房屋租赁框架协议》，本公司就租赁控股股东所有房屋和土地产生的支出的年交易金额上限均为 30,000 万元。在提交公司董事会审议前，该议案已取得独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于 2019 年 12 月 18 日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于续签〈房屋租赁框架协议〉和拟定 2020-2022 年持续关联交易上限的议案》，同意公司与控股股东续签《房屋租赁框架协议》及确定相关关联交易上限。在提交公司董事会审议前，该议案已取得独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2017 年 10 月 31 日和 2019 年 12 月 19 日的相关公告。</p>
<p>本公司于 2018 年 10 月 30 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2018 年日常关联交易上限的议案》，同意调整与控股股东签订的《服务提供框架协议》项下日常关联交易上限。在提交公司董事会审议前，该议案已取得独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于 2018 年 12 月 13 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于续签〈服务提供框架协议〉和拟定 2019—2021 年持续关连交易上限的议案》，根据本公司与控股股东签订的《服务提供框架协议》，拟定 2019-2021 年的年交易金额均不超过 200,000 万元。在提交公司董事会审议前，该议案已取得独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2018 年 10 月 31 日和 2018 年 12 月 14 日的相关公告。</p>
<p>本公司与中铁建金融租赁有限公司（以下简称中铁金租）于 2016 年签订《服务互供框架协议》，就中铁金租和公司及所属子公司发生财务资助、设备采购、租赁服务进行了规范、拟定上限并进行了公告。2017 年 3 月 29-30 日公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司与中铁建金融租赁有限公司重签〈服务互供框架协议〉的议案》，公司根据自身业务发展规划，调整了与中铁金租的交易业务内容并重新拟定年度上限，与中铁金租重新签订《服</p>	<p>详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）</p>

<p>务互供框架协议》，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。在提交公司董事会审议前，该议案已取得独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于 2019 年 12 月 18 日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于续签〈服务互供框架协议〉和拟定 2020-2022 年持续关联交易上限的议案》，同意续签《服务互供框架协议》以及各项关联交易上限。在提交公司董事会审议前，该议案已取得独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>上日期分别为 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日和 2019 年 12 月 19 日的相关公告。</p>
<p>本公司于 2018 年 12 月 13 日召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于续签〈金融服务协议〉和拟定 2019-2021 年持续关联交易上限的议案》，同意控股子公司中国铁建财务有限公司（以下简称铁建财务）与控股股东续签《金融服务协议》，并依据协议向控股股东及其子企业（本公司除外）提供存款、贷款、结算及其他金融服务。在提交公司董事会审议前，该议案已取得独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期 2018 年 12 月 14 日的相关公告。</p>

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

（1）本集团与控股股东的日常经营相关的关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西铁道工程勘察有限公司等 12 家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	-	561,460	0.17	现款	-	-
控股股东及联系人	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	-	38,922	0.01	现款	-	-

（2）本公司与中铁建金融租赁有限公司的持续关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

交易性质	项目	2020 年年度上限	本报告期内合并交易发生额
收入	中铁金租以不低于第三方的可比市场价格从公司或其相关子公司处采购盾构机等机械设备，每年累计发生金额不超过 40 亿元。	4,000,000	351,972

支出	中铁金租在铁建财务开展存款业务，铁建财务支付中铁金租存款利率上下限遵照中国人民银行同期、同类存款规定，同时不高于国内主要商业银行提供的同期、同类存款服务适用利率。在协议有效期内，中铁金租在铁建财务存放的每日最高存款余额（含应计利息）不超过 3 亿元。	300,000	-
	中铁金租为公司或其相关子公司提供融资租赁业务及经营租赁业务。在协议有效期内，中铁金租为公司提供的租赁服务以不高于国内同类金融机构就同类服务项目的收费标准收取费用，每年租赁服务收取费用总额不超过 40 亿元。	4,000,000	987,011

(3) 铁建财务与控股股东的持续关联交易情况

详见本节“十、（四）关联债权债务往来”。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国铁道建筑集团有限公司 ^{注1}	控股股东	2,800,000	-300,000	2,500,000	818,066	-	818,066
中国铁道建筑集团有限公司 ^{注2}	控股股东	-	-	-	180,001	-120,222	59,779
中铁建锦鲤资产管理 ^{注2} 有限公司	控股股东的全资子公司	-	-	-	791,360	180,580	971,940
北京通达京承高速公路有限公司 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	264,055	-76,559	187,496
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	3,511	568	4,079
合计		2,800,000	-300,000	2,500,000	2,056,993	-15,633	2,041,360
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额							-300,000
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。					
关联债权债务清偿情况		均按正常进度清算。					
与关联债权债务有关的承诺		无。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

注 1、上市公司向关联方提供资金为铁建财务向控股股东的贷款本金。关联方向上市公司提供资金主要为财政部对控股股东的拨款，并作为控股股东对本公司的委托贷款，该等委托贷款利率根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）确定。

注 2、该款项包含控股股东及其子公司在铁建财务的存款。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五)其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保是 否已经 履行完 毕	担保是 否逾期	担保逾 期金 额	是否存 在反担 保	是否为 关联方 担保	关联 关系
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	67,200	2006年12月28日	2006年12月28日	2026年12月28日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	50,400	2008年4月16日	2008年4月16日	2028年4月16日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	1,509,420	2014年3月17日	2014年3月17日	2023年12月30日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	152,893	2015年5月20日	2015年5月20日	2023年11月20日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
中铁二十局集团有限公司	全资子公司	贵州瓮马铁路有限责任公司	659,076	2016年3月31日	2016年3月31日	2039年3月31日	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
中国铁建投资集团有限公司	控股子公司	中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016年12月8日	2016年12月8日	2025年12月7日	一般担保	是	否		否	是	联营公司
中铁二十三局集团有限公司	全资子公司	成都城投城建科技有限公司	15,000	2018年4月28日	2018年4月28日	2023年2月26日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
中国铁建投资集团有限公司	控股子公司	中铁建铜冠投资有限公司	635,031	2019年6月13日	2019年6月13日	2024年6月13日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												-147,711	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												3,089,020	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												-1,625,476	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												17,668,572	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	20,757,592
担保总额占公司净资产的比例 (%)	7.75
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	20,757,592
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	-
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	20,757,592
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>公司担保的决策程序:</p> <p>(1) 对全资子公司担保的决策程序</p> <p>经公司2020年3月29-30日召开的第四届董事会三十六次会议和2020年6月19日召开的公司2019年年度股东大会审议通过《关于核定公司2020年对全资及控股子公司担保额度的议案》，核定2020年度公司对全资子公司担保总额750亿元，对控股子公司担保总额50亿元；根据实际业务需要，被担保方为下属全资子公司的担保额度可在全资子公司相对应的担保总额度内调剂使用，被担保方为下属控股子公司的担保额度可在控股子公司相对应的担保总额度内调剂使用。报告期内，公司对全资及控股子公司的担保严格按照担保额度办理，未超出核定担保额度。</p> <p>(2) 对外担保的决策程序</p> <p>(a) 2006年，中国铁道建筑集团有限公司（原企业名称为中国铁道建筑总公司）按照股权比例16.8%为四川纳叙铁路有限公司提供0.672亿元的担保，因公司改制，于2007年12月将合同主体变更为中国铁建股份有限公司。2008年10月，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于为四川纳叙铁路有限责任公司借款担保的议案》，同意公司按照股权比例16.8%为四川纳叙铁路有限责任公司提供0.504亿元的担保。2014年，四川纳叙铁路有限责任公司名称变更为“川铁（泸州）铁路有限责任公司”，担保金额不变。截至2020年6月30日，该担保实际有效余额为人民币1.176亿元。</p> <p>(b) 2012年8月，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于厄瓜多尔米拉多铜矿投资开发建设的议案》，同意公司对中铁建铜冠投资有限公司（以下简称铜冠公司）按照股权比例提供总额为3.870亿美元的担保，截至2020年6月30日，该担保实际有效余额为折合人民币15.094亿元；2014年4月29日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司对中铁建铜冠投资有限公司向中国进出口银行借款提供担保的议案》，同意按照股权比例提供0.432亿美元担保，截至2020年6月30日，该担保实际有效余额为折合人民币1.529亿元；2019年5月30日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于中国铁建投资集团有限公司为参股公司贷款提供担保的议案》，</p>

	<p>同意中国铁建投资集团有限公司作为担保主体，按照股权比例30%为铜冠公司提供金额为0.900亿美元的担保，截至2020年6月30日，该担保实际有效余额为折合人民币6.350亿元。</p> <p>(c) 2015年7月，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于中铁二十局集团有限公司参与贵州省地方铁路瓮安至马场坪线PPP项目投标的议案》，同意中铁二十局集团有限公司作为担保主体，按照股权比例22%为贵州瓮马铁路有限责任公司提供融资担保。截至2020年6月30日，该担保实际有效余额为人民币6.591亿元。</p> <p>(d) 中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司原为本集团的子公司。2017年，因处置该公司股权，丧失对该公司的控制权，由子公司改为联营企业，原对该公司的1.950亿元担保经公司审议后继续有效。2020年5月，该笔借款提前还款结清，本公司担保责任履行完毕。</p> <p>(e) 2018年4月，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于中铁二十三局集团有限公司对参股公司提供担保的议案》，同意中铁二十三局集团有限公司作为担保主体，按照股权比例15%为成都城投城建科技有限公司提供人民币0.225亿元担保。截至2020年6月30日，该担保实际有效余额为人民币0.150亿元。</p> <p>(f) 本公司于2020年3月29-30日召开第四届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司为参股公司贷款提供担保的议案》，同意本公司作为担保主体，按照股权比例30%为铜冠公司的下属厄瓜多尔子公司ECSA提供0.600亿美元担保。截至2020年6月30日，该担保实际有效余额为零。</p>
--	---

(三)其他重大合同

√适用 □不适用

1、境内经营合同

单位：亿元 币种：人民币

序号	签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
1	2020年1月 ^注	皇岗路快速化改造工程设计施工总承包	约 100.9438	中国铁建股份有限公司、中铁建南方建设投资有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司、北京市市政工程设计研究总院有限公司联合体	总工期 1,371 日历天
2	2020年1月	廊坊临空经济区起步区 11 个村街棚户区改造项目	62.25	中国铁建投资集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司联合体	合作期 4 年

3	2020 年 2 月	滨海快线(福州至长乐机场城际铁路工程)第 2 标段(车站、区间工程)(施工)	50.489	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	总工期 1,644 日历天
4	2020 年 2 月	南京地铁 9 号线一期工程施工总承包 D.009.X-TA02 标	43.3209	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁十四局集团电气化工程有限公司联合体	计划工期 44 个月
5	2020 年 2 月	潍坊站南广场片区综合开发项目	45	中国铁建投资集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司联合体	合作期 15 年
6	2020 年 2 月 ^注	临沂市河东区凤凰岭产城融合项目	155	中铁十四局集团有限公司	合作期 10 年
7	2020 年 3 月	嵊州市片区综合开发项目	186	中铁十八局集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	合作期 8 年
8	2020 年 3 月	长春市城市轨道交通 7 号线一期工程	108.54	中国铁建股份有限公司、中铁十二局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司、中铁十九局集团电务工程有限公司联合体	工期 1,826 天
9	2020 年 4 月	武城县 2020 年城市建设 EPC 项目	35.23	中铁十二局集团有限公司	计划工期 2 年
10	2020 年 5 月	杭州富春湾新城春北片区开发项目合作方采购项目	204.14	中国铁建投资集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	开发周期 12 年
11	2020 年 5 月	郑州市轨道交通 12 号线一期工程土建施工	60.05	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司联合体	工期 1,360 日历天

12	2020 年 6 月 ^注	淄博般阳置业有限公司建设项目工程总承包	约 31.47	中铁十二局集团有限公司	工期 730 日历天
13	2020 年 6 月	容东片区 B1、B2、C、D1、D2、E 组团安置房及配套设施项目-D2 组团施工总承包	41.495	中铁十二局集团有限公司	工期 396 日历天
14	2020 年 6 月	容东片区 B1、B2、C、D1、D2、E 组团安置房及配套设施项目-D1 组团施工总承包	64.725	中铁建设集团有限公司	工期 396 日历天
15	2020 年 6 月	新建杭州至温州铁路义乌至温州段站前工程 HWZQ-1 标	32.28	中铁十一局集团有限公司	工期 1,414 天
16	2020 年 6 月 ^注	临沂西城方城片区基础设施建设项目 (EPC)	约 123	中铁二十局集团有限公司、中国市政工程华北设计研究院有限公司联合体	合作期约 5 年
17	2020 年 6 月 ^注	穗莞深城际轨道交通深圳机场至前海段工程 I 标施工总承包	约 35.16	中铁十四局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁建南方建设投资有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司联合体	工期 1,646 日历天
18	2020 年 6 月	南充过境高速公路广(元)南(充)至南(充)广(安)段、南充至潼南(四川境)高速公路项目	108.7	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	建设期 3 年,收费期限 24 年 219 天
19	2020 年 6 月	烟台市福山区夹河新城项目投资合作方+工程总承包	203	中国铁建投资集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁建青岛投资有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁城建集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司联合体	开发周期 15 年
20	2020 年 6 月	天府新区仁寿县交通基础设施 PPP 项目	69	中铁二十三局集团有限公司	建设期 3 年,运营期 15 年
21	2020 年 6 月	安庆高铁新区一期项目	40.83	中铁建城市建设投资有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司联合体	合作期 6 年,其中建设期 4 年

22	2020 年 6 月	天津地铁 8 号线一期工程 PPP 项目	236.14	中国铁建股份有限公司、中铁建华北投资发展有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十一局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	建设期 5 年，运营期 21 年
----	------------	----------------------	--------	---	------------------

注：所列时间为该项目的中标时间，截至本报告期末尚未签约。

2、境外经营合同

序号	签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
1	2020 年 1 月	哥伦比亚波哥大西部有轨电车特许经营项目合同	8,034,446,406,134 哥伦比亚比索，折合约美元 24.77 亿元，折合人民币约 172.62 亿元。	中国土木工程集团有限公司的全资子公司哥伦比亚西部铁路特许经营公司	项目特许经营期为 312 个月（26 年），其中准备期 18 个月，建设期 30 个月，试运营期 6 个月，运营期 258 个月。
2	2020 年 2 月	尼日利亚铁路现代化项目（拉各斯至卡诺）5 号补充协议米纳至阿布贾段合同	约为 10 亿美元，折合人民币约 70.20 亿元。	中国土木工程集团有限公司	36 个月
3	2020 年 2 月	赞比亚既有铁路线修复项目设计、采购、施工合同（利文斯通至卡富埃桥 420.97 公里主线、利文斯通到穆洛贝济 162.95 公里支线、马苏库到乔马 64.34 公里支线）	8.2487 亿美元，折合人民币约 57.7951 亿元。	中国土木工程集团有限公司	8 年

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

(一)精准扶贫规划

√适用 □不适用

基本方略：认真贯彻落实党中央、国务院关于加强定点扶贫工作的决策部署，坚决落实习近平总书记关于“精准扶贫、精准脱贫”的指示精神，严格遵循“真心扶贫、精准扶贫、共赢扶贫、创新扶贫、干净扶贫”的工作方针，结合企业自身特点，坚持政府主导与企业辅助相结合，坚持互惠共赢与脱贫攻坚相结合，坚持整体推进与重点突破相结合的原则，全面推进精准扶贫精准脱贫工作，坚决打赢脱贫攻坚战。

总体目标：与当地政府共同努力，实现“两个确保”，即：到 2020 年，确保帮扶地区贫困人口实现脱贫，确保帮扶地区贫困区县脱贫摘帽。

主要任务：公司总部定点扶贫河北省张家口市万全区、尚义县，青海省果洛州甘德县；所属有关单位帮助扶贫新疆哈密地区伊吾县前山哈萨克民族乡，天津市静海区良王庄乡良三村、蓟州区下仓镇福里庄村、杨津庄镇小扈驾庄村、滨海新区小王庄镇东湾河村，山西省右玉杀虎口村、汾西县勍香村，山东省梁山县拳铺镇琉璃井村，甘肃省定西市间井镇喇嘛村、二郎村，陕西省会宁县大沟镇、宁陕县广货街五台村、宝鸡市陇县北关村，湖北省丹江口市浪河镇银梦湖村、恩施市白果乡油竹坪村，湖南省怀化市麻阳县石羊哨乡岩落寨村、岩门镇玳瑁坡村，四川省甘洛县新市坝镇特克村，福建省宁德市寿宁县下党村，广东省清远市阳山县杜步镇大路村。

保障措施：一是健全机制，强化责任，建立领导小组统筹决策、扶贫办衔接运行、相关部门支持配合、挂职干部承担任务的“统一管理、分级负责”的工作机制，促进定点扶贫工作上下联抓、前后联动、落地生根。二是优选干部，强化考核，激发扶贫干部的工作积极性。三是从严执纪，强化督查，确保扶贫项目及资金在阳光下运行。

(二)报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2020 年上半年，中国铁建投入帮扶资金 4,917.6 万元，物资折款 333.3 万元。其中，在 3 个定点扶贫区县直接投入帮扶资金 2,197.4 万元，购买贫困地区农产品 620.3 万元，购买工业品、轻工业品 899.2 万元。

1、坚持党的领导，不断强化定点扶贫工作组织保证。中国铁建党委充分发挥“把方向、管大局、保落实”的作用，总部及所属各单位均成立扶贫工作领导小组，主要负责同志担任领导小组组长，把脱贫攻坚作为“一把手”工程，亲自推动工作落实；召开党委常委会及脱贫攻坚视频会，细化扶贫投入指标，总结分析全系统扶贫工作，部署重点扶贫任务；召开总裁办公会对年度内重点扶贫项目进行充分讨论研究。印发《中国铁建扶贫资金使用和监督管理办法》，从资金使用管理、监督管理等方面进一步健全扶贫资金常态化监管制度体系。总部主管领导、分管领导亲

自带队到扶贫一线走访调研，对贫困县脱贫攻坚工作落实情况进行监督检查，确保扶贫工作有序推进。

2、坚持主业优势，不断扩充基建扶贫、就业扶贫的范围领域。中国铁建充分发挥企业专长优势，大力推进空心村治理、异地搬迁、道路交通、广场绿化等基础设施建设，加快贫困地区现代化进程。免费帮助陕西省陇县北关村设计关山牧场旅游轨道交通勘察方案。助力山东省梁山县琉璃井村新农村建设，修建村内道路及扶贫车间。帮助湖南省麻阳县岩落寨村完善公共服务设施，进一步维修改造村民文化广场。助力云南省兰坪凤塔村实施人居环境提升工程。帮助天津市良三村内进行主干道路彩砖硬化美化。同时，充分发挥产业链长、用工量大的优势，坚持优先招用、尽量多用贫困地区劳务人员，加强贫困人口劳动技能培训，全面提高贫困人口转移就业专业化程度。2020 年上半年，招录国资委和中央企业定点扶贫县各类人员 33,562 人，其中“三区三州”深度贫困地区人员 16,946 人。

3、坚持因地制宜，不断丰富产业扶贫、消费扶贫的途径方式。中国铁建在脱贫攻坚战中坚持结合贫困地区资源禀赋，深挖地区优势，打造特色项目，引进扶贫企业，加大消费支持力度，真正做到了在产业扶贫上解贫困地区所需，在消费扶贫上解困难群众所急，把扶贫精准扶到点上、扶到根上。

在青海省甘德县实施饲料厂牦牛全日量标准化养殖补饲试验示范项目，帮助建档立卡贫困养殖户提高养殖收益、舍饲养殖技术。在河北省张家口市尚义县、万全区分别实施兔肉循环项目、安全帽厂项目，帮助贫困户及村民实现就近就业增收。在山西省汾西县勍香村种植芦笋 950 亩，打造集种植、加工、销售为一体的完整芦笋产业链，进一步夯实村民脱贫致富根基。帮助四川省甘洛县特克村进行核桃嫁接改良 200 亩，扩种黄精中草药 12 亩，将核桃、花椒、黄精中药材打造成当地特色产品。在湖南省怀化市麻阳县推进岩落寨村白鹅养殖产业园建设，加强园内道路设施维护，解决产业园养殖污染问题。聘请甘肃农业大学教授在甘肃省定西市岷县闰井镇进行主要种植作物栽培技术及蔬菜育苗知识讲座，帮助提升贫困村大棚种植技术。所属各级各单位着力加大消费扶贫支持力度，在贫困区县购买农特产品 1,960 余万元，通过直播带货等方式帮助销售各类产品 800 余万元，有效帮助当地企业发展壮大，促进贫困群众增收，带动社会经济发展。

4、坚持健体促智，不断强化医疗扶贫、教育扶贫的有效措施。中国铁建瞄准“两不愁三保障”，从贫困群众最关心、最急需的医疗、教育等问题入手，对症下药、综合施策，把温暖送到老百姓心坎上。在尚义县实施县医院 120 调度指挥中心建设与基层医疗机构建设项目，助力贫困县补齐医疗卫生短板。在甘德县、万全区、甘洛县实施“同舟共济”救急难工程，持续开展大病患者救助活动，防止脱贫群众因病返贫和非贫群众因病致贫。疫情期间，中国铁建捐赠 220 万元助力万全区、尚义县、甘德县等贫困区县做好疫情防控工作；同时，在张家口市的组织下，万全区有关部门和企业向所属中铁十一局集团有限公司和武汉捐赠口罩 2,000 个、土豆 30 吨、玉米 5,000 箱、矿泉水 4,000 箱等抗疫物资，体现了“你帮我扶贫，我助你抗疫”“守望相助、共克时艰”的深厚情谊和“一方有难、八方支援”的光荣传统。在万全区着力加强“铁建阳光”系列教育品

牌打造，在以往开办“铁建阳光”家长讲堂、筹建“铁建阳光”教育基金基础上，援建“铁建阳光”幼儿园，开展了“心系扶贫，情暖六一”关爱少年儿童主题活动。在广东省阳山县杜步镇大路村开设“爱心网吧”，赠送闲置智能手机、手提电脑，助力贫困户家庭学子进行网课学习。在湖南省麻阳县玳瑁坡村小学进行教室及食堂升级改造，向 254 名学生赠送一千多本书籍以及大量学习用品。

5、坚持安居乐业，不断加大危房改造、水利扶贫的工作力度。中国铁建坚持把贫困地区人民生命安全放在首位，大力推进住房安全、饮水安全巩固提升工程，居住质量和水利设施得到明显改善。对甘肃省岷县清水镇 13 个村 1,073 个建档立卡贫困家庭易地扶贫搬迁、危房改造等方面进行深入排查，帮助修缮房屋，改善人居环境。帮助四川省甘洛县特克村完成 20 户易地移民搬迁旧房拆旧复垦工作、20 户“低保、五保、残疾”家庭的危房改造任务，推动实现“人不住危房、危房不住人”基本目标。助力陕西省吴起县吴起镇“美丽乡村”建设，协调多台机械设备协助当地贫困居民完成房屋修缮。引进帮扶资金建立两座饮水大口井，为尚义县南朝碾村民农耕提供配套灌溉水井、饮用水井支持。帮助甘肃省会宁县进行自来水入户管道、阀门、防冻设施和井底硬化补强，改善了当地群众的饮水条件。

(三) 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	4,917.6
2. 物资折款	333.3
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	721
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	38
1.3 产业扶贫项目投入金额	1,098.6
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	566
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	43.6

2.2 职业技能培训人数（人/次）	418
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	535
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	9
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	23.7
4.2 资助贫困学生人数（人）	389
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	86.5
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	734.7
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	12.1
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	55.3
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	183
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	8.1
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	50
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	-
8.2 定点扶贫工作投入金额	2,197.4
8.3 扶贫公益基金	-
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	10
9.2. 投入金额	657.6
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	155
9.4. 其他项目说明	修建入户道路、修建活动中心、修建党员活动室、修建乡村卫生室、残疾人康复室、贫困村网课学习室、乡村亮化改造工程、以购代捐等。
三、所获奖项（内容、级别）	
中国铁建荣获“最具社会责任公益先锋”称号	
本集团子公司中铁第四勘察设计院集团有限公司扶贫工作队队长朱浩荣获“工作突出的省驻村工作队队长”称号、队员汪建斌荣获“工作突出的省驻村工作队队员”称号（省部级）	

本集团子公司中铁第四勘察设计院集团有限公司扶贫工作队队长朱浩荣获“丹江口市扶贫攻坚优秀驻村工作队员”称号（市级）

本集团子公司中铁二十局集团有限公司驻村工作队员杨锁利被安康市评为 2019 年度省级帮扶企业优秀驻村队员（市级）

(四) 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

目前，定点扶贫区县、乡、村均实现了脱贫摘帽，各项扶贫项目均按照既定程序履行和推进。总部对口定点帮扶的河北省张家口市万全区、尚义县分别于 2019 年 5 月和 2020 年 2 月正式脱贫摘帽；青海省果洛州甘德县于 2020 年 4 月实现脱贫摘帽。

(五) 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

1、强化帮扶责任落实，助力决战决胜脱贫攻坚。积极探索扶贫工作新思路、新模式、新举措，积极参与乡村振兴项目建设，为定点扶贫县筹措发展所需资金，引进扶贫企业，培育创业致富带头人和专业技能人才；大力推动产业扶贫，深入开展消费扶贫、就业扶贫、基建扶贫，进一步聚焦“两不愁三保障”、瞄准突出问题和薄弱环节精准发力，为满足人民群众美好生活需要多出力、多作贡献。

2、践行“四个不摘”要求，巩固脱贫攻坚成果。坚持贫困县摘帽不摘责任、不摘政策、不摘帮扶、不摘监管，继续执行对贫困县的主要扶持政策，保持扶贫干部队伍基本稳定与工作连续性，协助解决剩余贫困人口脱贫问题；探索稳定脱贫长效机制，增强贫困人口内生发展能力，激发贫困县经济发展内生动力和造血能力；建立健全扶贫工作机制，加强扶贫资金的使用与监督管理，确保每一笔资金都用在刀刃上。

3、加大舆论宣传力度，讲好脱贫攻坚故事。积极利用网站、微信、报刊等媒体平台，深入宣传习近平总书记关于扶贫工作的重要论述，宣传党中央关于精准扶贫精准脱贫的重大决策部署，宣传企业助力脱贫攻坚典型经验和感人事迹，为打赢脱贫攻坚战注入强大精神动力。

4、强化合作对接，实现共赢发展。把夺取脱贫攻坚战全面胜利和打造“品质铁建”有机结合、高效融合，在为定点帮扶地区贫困人口播种美好生活希望的同时，积极探索和当地政府、当地企业开展多方位合作，实现优势互补、合作共赢，收获助推中国铁建高质量发展的强大合力。

十三、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

1、公司发行 A 股可转换公司债券情况

截至本报告披露日，本公司未发行 A 股可转换公司债券。

2、公司发行H股可转换公司债券情况

报告期内，本公司未发行H股可转换公司债券。截至报告期末，本公司已发行两笔H股可转换公司债券，具体情况如下：

(1) 美元H股可转债

2016年1月29日，公司发行总额为5亿美元将于2021年1月29日到期的H股可转换债券（以下简称美元H股可转债），每份美元H股可转债面值为250,000美元，按面值的100%发行，票面利率为零。美元H股可转债的初始转股价为每股H股10.30港元，2016年7月19日转股价调整为每股H股10.15港元，2017年7月19日转股价调整为每股H股10.02港元，2018年7月18日转股价调整为每股H股9.83港元，2019年7月25日转股价调整为每股H股9.65港元，2020年7月25日转股价调整为每股H股9.44港元。美元H股可转债的认购对象为不少于六名独立承配人（彼等为独立个人、企业及/或机构投资者）。根据发行美元H股可转债所得款项净额（经扣除应付之费用、佣金及开支后）为约496,000,000美元计算，美元H股可转债每股换股股份的净价约为9.57港元（按预先厘定1.00美元兑7.7944港元的汇率兑换）。于2016年1月18日（即签署美元H股可转债认购协议之交易日），本公司H股于香港联交所所报最后收市价为每股H股7.49港元；于2016年7月19日（即转股价第一次调整的生效日），本公司H股于香港联交所所报最后收市价为每股H股9.39港元；于2017年7月19日（即转股价第二次调整的生效日），本公司H股于香港联交所所报最后收市价为每股H股10.96港元；于2018年7月18日（即转股价第三次调整的生效日），本公司H股于香港联交所所报最后收市价为每股H股7.72港元；于2019年7月25日（即转股价第四次调整的生效日），本公司H股于香港联交所所报最后收市价为每股H股9.39港元；于2020年7月27日（即转股价第五次调整的生效日次工作日），本公司H股于香港联交所所报最后收市价为每股H股6.15港元。

(2) 人民币H股可转债

2016年12月21日，公司发行2021年到期、人民币34.50亿元及以美元结算之1.5%票息、可转换为本公司H股的可转换债券（以下简称人民币H股可转债）。人民币H股可转债以记名形式按最低面值人民币2,000,000元及超出其人民币1,000,000元整数倍发行，发行价为债券本金额之100%，认购对象为不少于六名独立承配人（彼等为独立个人、企业及/或机构投资者）。人民币H股可转债的初始转股价为每股H股13.7750港元。截至2020年1月23日，本公司该笔债券余额为零。经香港联交所批准，该笔债券于2020年2月3日营业时间结束后撤销上市地位。

有关以上本公司发行H股可转换债券的条款和条件，详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2015年6月3日、2015年10月29日、2015年10月30日、2016年1月19日、2016年1月28日、2016年7月18

日、2016年12月8日、2016年12月21日、2017年7月18日、2018年7月17日、2019年7月24日、2019年12月23日、2020年1月23日和2020年7月24日的公告。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

公司2016年1月29日发行的5亿美元H股可转债和2016年12月21日发行的34.5亿人民币H股可转债由信托人香港上海汇丰银行有限公司代持，无担保。根据上述H股可转换债券有关规定，债券持有人的信息只存在于清算系统中，没有客户授权信托人不能向任何第三方披露客户信息。

(三) 报告期转债变动情况

单位:千元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
人民币H股可转债	155,000	-	155,000	-	0

(四) 报告期转债累计转股情况

不适用。

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:港元

可转换公司债券名称			美元H股可转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2016年7月19日	10.15	2016年7月18日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)	根据2015年度分红派息实施方案调整转股价格
2017年7月19日	10.02	2017年7月18日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)	根据2016年度分红派息实施方案调整转股价格
2018年7月18日	9.83	2018年7月17日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)	根据2017年度分红派息实施方案调整转股价格
2019年7月25日	9.65	2019年7月24日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)	根据2018年度分红派息实施方案调整转股价格
截止本报告期末最新转股价格			9.65	

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

由于债券持有人按照债券条款与条件的规定行使认沽期权，公司于 2019 年 12 月 23 日按照条款与条件的规定赎回并注销人民币 H 股可转债本金 32.95 亿元；2020 年 1 月 23 日公司根据债券条款与条件赎回人民币 H 股可转债剩余本金 1.55 亿元；该笔赎回完成后，此笔债券余额为零。经香港联交所批准，该笔债券于 2020 年 2 月 3 日营业时间结束后撤销上市地位。

报告期内，公司的负债情况及资信情况未发生显著变化，各信用评级机构给予公司的信用等级保持不变。公司现金流充足，银行给予公司的授信额度充足，公司已使用现金结算 34.5 亿元人民币 H 股可转债本息，公司完全有能力全额兑付即将于 2021 年 1 月到期的美元 H 股可转债本金。

(七) 转债其他情况说明**1、关于美元 H 股可转债募集资金实际使用情况**

本公司将所得款项用作（其中包括）境内外项目投资、并购、增资和补充境内外施工项目营运资金、补充本公司营运资金及偿还银行贷款。截至 2019 年 12 月 31 日，美元 H 股可转债之所得款项净额约为 496 百万美元已全部使用，具体而言，(i) 约 85 百万美元（相当于所得款项净额约 17%）已用作补充本公司营运资金，该等营运资金主要用于境外子公司及项目一般营运资金用途；(ii) 约 211 百万美元（相当于所得款项净额约 43%）已用作偿还境内银行贷款本息；及 (iii) 约 200 百万美元（相当于所得款项净额约 40%）已用作偿还境外银行贷款本息，所得款项用途符合本公司先前所披露的计划。

2、美元 H 股可转债对股份摊薄影响

于本报告期末，美元 H 股可转债未偿还本金总额为 5 亿美元。倘若按照调整后转股价格（每股 H 股 9.65 港元）转换所有未偿还美元 H 股可转债后，本公司将发行的 H 股最大总数为 403,854,922 股 H 股（按预先厘定 1.00 美元兑 7.7944 港元的汇率兑换）。公司有足够一般性授权发行美元 H 股可转债获悉数转换时需发行的 H 股。

下表载列如美元 H 股可转债于本报告期末已获悉数转换，本公司的股权结构变化情况：

股东	性质	美元 H 股可转债未获任何转换		倘若美元 H 股可转债于本报告期末已按照调整后转股价格每股 H 股 9.65 港元获悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
控股股东	A 股	6,942,736,590	51.13	6,942,736,590	49.65
A 股公众股东	A 股	4,560,508,910	33.58	4,560,508,910	32.61
H 股公众股东	H 股	2,076,296,000	15.29	2,480,150,922	17.74
总计	/	13,579,541,500	100.00	13,983,396,422	100.00

3、美元 H 股可转债的会计处理

本公司对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债部分和衍生金融工具部分进行了拆分，在拆分时，将衍生金融工具按其公允价值进行初始确认，发行价格总额扣除衍生金融工具部分确认为负债部分的初始确认金额。发行该债券的交易费用在负债成份和衍生工具成份之间按照各自的公允价值进行分摊。

对于负债部分，本公司根据其初始确认金额在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，并于期末按即期汇率进行重新评估。

对于衍生工具部分，于 2020 年 6 月 30 日，本公司对衍生工具的公允价值进行了重新评估，衍生工具公允价值减少美元 33,049 千元，将其计入损益表。

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

本集团在生产经营过程中，严格遵守国家环境保护相关政策和法律法规，坚决贯彻落实国家《中华人民共和国环境保护法》和国务院颁发的“大气、水、土壤污染防治行动计划”等管理条例，始终践行“合理用能，绿色施工”的环保管理理念，依靠科技不断创新环保工作，自觉履行和承担环境保护社会责任，以努力实现“资源节约型，环境友好型”企业为奋斗目标，坚决打好“蓝天、碧水、净土”三大保卫战，为国家生态文明建设做贡献。

本集团在生产经营过程中主要排放物有因用油、气、煤等能源产生的二氧化碳以及工程项目施工所产生的建筑垃圾等固体废弃物。

为减少二氧化碳的排放量，本集团采取的措施是：一是控制能源消耗总量；二是调整能源使用结构，减少消费二氧化碳含量高的能源；三是使用清洁能源，推行清洁生产策略；四是淘汰落后产能及工艺，购置节能型、先进型设备；五是优化施工方案，加快工程施工进度，缩短工程工期，降低能耗；六是依靠科技进步节能。

为有效利用建筑垃圾，减少废弃物的排放，本集团采取的措施是：一是对建筑垃圾进行回收处理再利用；二是按环保标准和要求进行综合处理后达标排放；三是实施材料替代措施，以钢代木，提高周转材料的可用周期，减少废弃物的产生。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

1、所属子公司分拆上市事宜

就公司建议分拆铁建重工于上海证券交易所科创板上市的事宜，香港联交所已于 2020 年 2 月同意公司可按联交所上市规则第 15 项应用指引进行建议分拆。2020 年 4 月 2 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过《关于审议〈中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）〉的议案》等议案。2020 年 4 月 28 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过铁建重工分拆至上海证券交易所科创板上市的相关议案。2020 年 6 月 12 日，铁建重工向上海证券交易所提交了首次公开发行股票并在科创板上市的申请材料，上海证券交易所于 2020 年 6 月 15 日出具了《关于受理中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》（上证科审（受理）〔2020〕137 号），决定受理申请并依法进行审核。上述分拆事项须待（包括但不限于）上海证券交易所批准并履行中国证监会发行注册程序后，方可实施。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2020 年 2 月 17 日、2020 年 4 月 3 日、2020 年 4 月 29 日和 2020 年 6 月 16 日的公告。

十六、公司遵守《企业管治守则》情况

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

十七、期后事项

不适用。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

(三) 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

二、股东情况

(一) 股本结构

于 2020 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东	性质	股份数目 (股)	占已发行股本 之概约百分比 (%)
中国铁道建筑集团有限公司	A股	6,942,736,590	51.13
A股公众股东	A股	4,560,508,910	33.58
H股公众股东	H股 ^注	2,076,296,000	15.29
总计	-	13,579,541,500	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

(二) 股东总数

于 2020 年 6 月 30 日，本公司股东总数为：A 股股东 311,406 户，H 股股东 15,538 户，合计 326,944 户。

截止报告期末普通股股东总数(户)	326,944
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国铁道建筑集团有限 公司	0	6,942,736,590	51.13	0	无	0	国家
HKSCC NOMINEES LIMITED	-86,500	2,061,562,506	15.18	0	未知		境外法人
中国证券金融股份有限 公司	0	407,098,054	3.00	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-19,510,596	178,484,786	1.31	0	无	0	境外法人
中央汇金资产管理有限 责任公司	0	141,519,100	1.04	0	无	0	其他
博时基金—农业银行— 博时中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
易方达基金—农业银行 —易方达中证金融资 产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
大成基金—农业银行— 大成中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
嘉实基金—农业银行— 嘉实中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
广发基金—农业银行— 广发中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
中欧基金—农业银行— 中欧中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
华夏基金—农业银行— 华夏中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
银华基金—农业银行— 银华中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
南方基金—农业银行— 南方中证金融资产管理 计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
工银瑞信基金—农业银 行—工银瑞信中证金融 资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁道建筑集团有限公司	6,942,736,590	人民币普通股	6,942,736,590
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,061,562,506	境外上市外资股	2,061,562,506
中国证券金融股份有限公司	407,098,054	人民币普通股	407,098,054
香港中央结算有限公司	178,484,786	人民币普通股	178,484,786
中央汇金资产管理有限责任公司	141,519,100	人民币普通股	141,519,100
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	HKSCC Nominees Limited 及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有有限公司的全资子公司。除上述披露内容外，本公司并不知晓前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股为代表多个客户所持有，香港中央结算有限公司持有的A股股份为代表多个客户持有。报告期末，HKSCC Nominees Limited持有公司2,061,562,506股，股份的质押冻结情况不详。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(四)战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

(五) 根据《证券及期货条例》披露主要股东持股情况

据本公司董事所知，截至 2020 年 6 月 30 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 ^{注1}	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑集团有限公司	A 股	实益拥有人	6,942,736,590	60.35%	51.13%
全国社会保障基金理事会	H 股	实益拥有人	188,754,500(L)	9.09%	1.39%
The Bank of New York Mellon Corporation ^{注2}	H 股	大股东所控制的法团的权益	142,994,762(L)	6.89%	1.05%
			141,205,861(P)	6.80%	1.04%
JPMorgan Chase & Co. ^{注3}	H 股	大股东所控制的法团的权益， 投资经理，持有股份的保证权益人，核准借出代理人	134,928,887(L)	6.50%	0.99%
		大股东所控制的法团的权益	30,757,142(S)	1.48%	0.23%
		核准借出代理人	59,861,731(P)	2.88%	0.44%
BlackRock, Inc. ^{注4}	H 股	大股东所控制的法团的权益	131,378,456(L)	6.33%	0.97%
			548,500(S)	0.03%	0.00%

注 1、L-好仓，S-淡仓，P-可供借出的股份。

注 2、于 2020 年 6 月 30 日，The Bank of New York Mellon Corporation 通过其控制的法团持有本公司共 142,994,762 股 H 股的好仓。

注 3、于 2020 年 6 月 30 日，JPMorgan Chase & Co.（包括通过其控制的若干法团）持有本公司共 134,928,887 股 H 股的好仓及 30,757,142 股 H 股的淡仓。

注 4、于 2020 年 6 月 30 日，BlackRock, Inc. 通过其控制的若干法团持有本公司共 131,378,456 股 H 股的好仓及 548,500 股 H 股的淡仓。

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员拥有的证券权益

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

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
葛付兴	非执行董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年2月17日，公司董事会收到非执行董事葛付兴先生的辞职报告，其因年龄原因不再担任本公司非执行董事，亦不再担任董事会审计与风险管理委员会委员、薪酬与考核委员会委员以及战略与投资委员会委员职务，葛付兴先生辞职自其辞职报告送达董事会之日起生效。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2020年2月17日和2020年2月18日的相关公告。

三、其他说明

√适用 □不适用

(一) 董事、监事证券交易行为守则

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

(二) 公司董事、监事、总裁履历变动情况

报告期内，公司非执行董事葛付兴先生自 2020 年 2 月 17 日起不再担任本公司非执行董事，亦不再担任董事会审计与风险管理委员会委员、薪酬与考核委员会委员以及战略与投资委员会委员职务。公司独立非执行董事王化成先生自 2020 年 2 月起担任同方股份有限公司独立董事。

公司董事长、执行董事、党委书记及董事会提名委员会主席陈奋健先生于 2020 年 8 月 16 日不幸逝世。

(三) 公司员工情况及其薪酬、培训

报告期内，本集团员工总数、构成及其薪酬和培训情况自 2019 年年度报告披露以来无重大变动。

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券(第一期)	18 铁建 Y1	143502	2018 年 3 月 16 日	本期债券基础期限为 3 年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 3 年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	2,996,935	5.56	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券(第二期)	18 铁建 Y2	143961	2018 年 4 月 16 日	本期债券基础期限为 3 年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 3 年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	1,997,877	5.23	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券(第三期)	18 铁建 Y3	143978	2018 年 5 月 30 日	本期债券基础期限为 3 年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 3 年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	1,997,877	5.30	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)	19 铁建 Y1	155868	2019 年 10 月 28 日	本期债券基础期限为 3 年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 3 年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	3,498,427	4.03	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种二)	19 铁建 Y2	155869	2019 年 10 月 28 日	本期债券基础期限为 5 年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 5 年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	499,775	4.30	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所

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

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 3 月 19 日支付中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券(第一期)自 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券(第一期)票面利率公告》,“18 铁建 Y1”的票面利率为 5.56%,每手“18 铁建 Y1”面值 1,000 元派发利息为 55.60 元(含税)。

公司于 2020 年 4 月 17 日支付中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券(第二期)自 2019 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券(第二期)票面利率公告》,“18 铁建 Y2”的票面利率为 5.23%,每手“18 铁建 Y2”面值 1,000 元派发利息为 52.30 元(含税)。

公司于 2020 年 6 月 1 日支付中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第三期）自 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 30 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第三期）票面利率公告》，“18 铁建 Y3”的票面利率为 5.30%，每手“18 铁建 Y3”面值 1,000 元派发利息为 53.00 元（含税）。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
	联系人	王艳艳、朱军
	联系电话	010-60833551、60833585
资信评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

其他说明：

适用 不适用

经中国证监会批准，中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称中诚信国际）自 2020 年 2 月 26 日起开展证券市场资信评级业务，中诚信国际全资子公司中诚信证券评估有限公司自同日起终止证券市场资信评级业务，承做的证券市场资信评级业务由中诚信国际继承。

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期品种一、第一期品种二、第二期品种一、第二期品种二、第三期品种一、第三期品种二）募集资金使用情况及履行程序、募集资金专项账户运作情况严格按照该债券募集说明书和《中国铁建股份有限公司募集资金管理办法》执行，该债券募集资金扣除发行费用后全部用于补充流动资金，截至本报告期末已使用完毕。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

中诚信证券评估有限公司为公司发行 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）出具了评级报告，债券发行主体评级为 AAA 级，债项评级为 AAA 级。2020 年 4 月 26 日，中诚信国际信用评级有限责任公司为公司存续的 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）出具了跟踪评级报告，维持公司主体信用等级为 AAA，评级展望稳定，维持债项信用评级为 AAA。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2020 年 5 月 7 日的公告。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期品种一、第一期品种二、第二期品种一、第二期品种二、第三期品种一、第三期品种二）无担保，偿债计划为在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

中信证券股份有限公司作为“18 铁建 Y1”、“18 铁建 Y2”、“18 铁建 Y3”、“19 铁建 Y1”、“19 铁建 Y2”、“19 铁建 Y3”、“19 铁建 Y4”、“19 铁建 Y5”、“19 铁建 Y6”的债券受托管

理人，在报告期内，持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。

2018年10月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司公开发行2016年、2018年可续期公司债券受托管理事务临时报告》；2019年6月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司2016年公司债券、2018年公司债券受托管理事务报告（2018年度）》；2020年6月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2019年度）》。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2018年11月1日、2019年6月29日和2020年6月30日的公告。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.11	1.10	0.91	
速动比率	0.54	0.59	-8.47	
资产负债率（%）	76.60	75.77	增加0.83个百分点	
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-	
	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	4.51	4.65	-3.01	
利息偿付率（%）	100.00	100.00	-	

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

公司现有的其他债券和债券融资工具，均按时还本付息，未出现违约情况。

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

报告期末，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币15,451.980亿元，其中已运用之授信金额为人民币5,655.259亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行中国铁建 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期品种一、第一期品种二、第二期品种一、第二期品种二、第三期品种一、第三期品种二）募集说明书相关约定和承诺事项，未出现违约情况。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

审阅报告

德师报(阅)字(20)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2020年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2020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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2020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：马燕梅

中国注册会计师：殷莉莉

2020年8月28日

2020年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	124,770,685	156,887,177
交易性金融资产	2	1,608,435	3,587,646
应收票据	3	7,235,696	10,305,274
应收款项融资	4	2,130,161	2,654,263
应收账款	5	125,799,493	112,138,537
预付款项	6	28,581,940	24,335,981
其他应收款	7	63,048,869	60,100,338
存货	8	227,698,903	194,891,575
合同资产	9	176,693,447	154,903,081
一年内到期的非流动资产	12、22	15,270,453	18,109,883
其他流动资产	10	22,258,719	17,900,227
流动资产合计		795,096,801	755,813,982
非流动资产			
发放贷款及垫款	11	2,437,500	2,730,000
长期应收款	12	68,039,876	60,804,614
长期股权投资	13	56,426,958	49,644,634
债权投资		41	41
其他非流动金融资产		1,852,750	1,643,494
其他权益工具投资	14	10,193,051	10,038,609
投资性房地产	15	5,966,207	5,357,757
固定资产	16	50,569,195	50,891,768
在建工程	17	6,741,319	5,614,803
使用权资产	18	5,290,280	5,678,711
无形资产	19	66,979,757	59,871,943
开发支出		19,687	9,436
商誉	20	581,137	118,841
长期待摊费用		441,538	420,477
递延所得税资产	21	6,363,675	5,624,947
其他非流动资产	22	68,163,498	66,975,156
非流动资产合计		350,066,469	325,425,231
资产总计		1,145,163,270	1,081,239,213

附注为财务报表的组成部分

第72页至第235页的财务报表由下列负责人签署：

公司负责人：庄尚标

主管会计工作负责人：王秀明

会计机构负责人：郭双来

2020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	2020年 6月30日 (未经审计)	2019年 12月31日
流动负债			
短期借款	23	65,191,274	42,749,266
吸收存款	24	1,713,428	3,820,235
应付票据	25	71,367,755	69,601,977
应付账款	26	328,289,433	325,785,304
预收款项		146,591	128,914
合同负债	27	111,077,575	108,506,589
应付职工薪酬	28	10,490,266	11,880,367
应交税费	29	5,176,561	6,970,004
其他应付款	30	79,538,253	70,116,812
一年内到期的非流动负债	31	26,712,079	34,672,076
其他流动负债	32	19,132,864	14,747,536
流动负债合计		718,836,079	688,979,080
非流动负债			
长期借款	33	115,124,299	87,936,038
应付债券	34	24,389,117	26,143,894
租赁负债	35	3,046,562	3,160,980
长期应付款	36	10,626,291	8,563,197
长期应付职工薪酬		217,238	233,175
预计负债		426,304	417,208
递延收益	37	3,071,001	2,842,220
递延所得税负债	21	1,331,265	507,813
其他非流动负债		150,131	434,034
非流动负债合计		158,382,208	130,238,559
负债合计		877,218,287	819,217,639
股东权益			
股本	38	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	39	40,170,757	40,189,093
资本公积	40	44,173,062	44,154,726
其他综合收益	41	(576,764)	(66,158)
专项储备	42	-	-
盈余公积	43	4,613,506	4,613,506
未分配利润	44	112,972,389	107,488,965
归属于母公司股东权益合计		214,932,492	209,959,674
少数股东权益		53,012,491	52,061,900
股东权益合计		267,944,983	262,021,574
负债和股东权益总计		1,145,163,270	1,081,239,213

截至 2020 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	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
营业收入	45	370,789,433	352,934,879
减：营业成本	45	337,027,720	318,364,458
税金及附加	46	1,250,826	1,527,212
销售费用	47	2,203,779	2,160,367
管理费用	48	8,140,710	8,275,270
研发费用	49	6,696,047	7,002,021
财务费用	50	1,735,823	2,094,611
其中：利息费用		2,918,463	3,312,223
利息收入		1,943,806	1,942,181
加：其他收益	53	248,195	171,108
投资收益	54	239,564	52,799
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,010,131	982,341
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(756,314)	(1,120,028)
公允价值变动收益	55	215,383	311,343
资产减值(损失)利得	51	(7,430)	960
信用减值损失	52	(1,320,649)	(1,313,740)
资产处置收益		202,462	56,886
营业利润		13,312,053	12,790,296
加：营业外收入	56	377,588	367,101
减：营业外支出	57	257,245	247,510
利润总额		13,432,396	12,909,887
减：所得税费用	59	2,545,375	2,593,425
净利润		10,887,021	10,316,462
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		10,887,021	10,316,462
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		9,316,253	9,284,178
少数股东损益		1,570,768	1,032,284
其他综合收益(损失)的税后净额	41	(532,546)	377,612
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(510,606)	381,046
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		(28)	(97)
其他权益工具投资公允价值变动		(238,077)	308,683
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)		(76,770)	144,985
其他债权投资公允价值变动		3,028	(183)
外币财务报表折算差额		(199,245)	(72,342)
其他		486	-
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(21,940)	(3,434)
综合收益总额		10,354,475	10,694,074
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		8,805,647	9,665,224
归属于少数股东的综合收益总额		1,548,828	1,028,850
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	60	0.62	0.65
稀释每股收益(人民币元/股)	60	0.59	0.61

截至 2020 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 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		346,718,497	349,116,689
收到的税费返还		131,236	159,274
发放贷款及垫款净减少额		300,000	-
存放中央银行款项净减少额		1,234,415	685,912
收到的其他与经营活动有关的现金	61(1)	6,071,292	5,833,394
经营活动现金流入小计		354,455,440	355,795,269
购买商品、接受劳务支付的现金		351,781,649	336,207,612
发放贷款及垫款净增加额		-	700,000
吸收存款及拆入资金净减少额		2,106,807	1,820,351
支付给职工以及为职工支付的现金		30,813,497	29,840,160
支付的各项税费		12,276,990	15,629,048
支付的其他与经营活动有关的现金	61(2)	5,555,009	4,070,011
经营活动现金流出小计		402,533,952	388,267,182
经营活动使用的现金流量净额	62(1)	(48,078,512)	(32,471,913)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,321,172	5,032,705
取得投资收益收到的现金		172,770	118,878
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		874,616	633,910
受限制货币资金的净减少额		997,915	-
收到的其他与投资活动有关的现金		960,597	78,220
投资活动现金流入小计		5,327,070	5,863,713
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,193,934	13,117,148
投资支付的现金		7,342,829	7,413,441
受限制货币资金的净增加额		-	153,775
支付的其他与投资活动有关的现金		347,237	205,025
投资活动现金流出小计		19,884,000	20,889,389
投资活动使用的现金流量净额		(14,556,930)	(15,025,676)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,387,843	10,774,727
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,387,843	6,174,727
发行债券收到的现金		9,183,176	17,178,647
取得借款收到的现金		104,114,055	77,873,553
收到其他与筹资活动有关的现金	61(3)	3,500,000	3,505,000
筹资活动现金流入小计		120,185,074	109,331,927
偿还债务支付的现金		73,930,296	66,963,821
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,573,563	7,380,097
其中：子公司支付给少数股东的股利		1,449,765	258,137
支付与其他筹资活动有关的现金	61(4)	6,091,768	8,902,390
筹资活动现金流出小计		87,595,627	83,246,308
筹资活动产生的现金流量净额		32,589,447	26,085,619
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,833	19,789
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(29,884,162)	(21,392,181)
加：期初现金及现金等价物余额	62(2)	140,293,616	130,087,717
六、期末现金及现金等价物余额	62(2)	110,409,454	108,695,536

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2020年1-6月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	13,579,542	40,189,093	44,154,726	(66,158)	-	4,613,506	107,488,965	209,959,674	52,061,900	262,021,574
二、本期增减变动金额	-	(18,336)	18,336	(510,606)	-	-	5,483,424	4,972,818	950,591	5,923,409
(一) 综合收益总额	-	-	-	(510,606)	-	-	9,316,253	8,805,647	1,548,828	10,354,475
(二) 股东投入和减少资本	-	(18,336)	18,336	-	-	-	(16,979)	(16,979)	586,975	569,996
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,387,843	3,387,843
2、 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,680,100)	(3,680,100)
3、 与少数股东的权益性交易	-	-	-	-	-	-	(16,979)	(16,979)	(59,594)	(76,573)
4、 其他(附注五、39)	-	(18,336)	18,336	-	-	-	-	-	938,826	938,826
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)	(1,185,212)	(5,001,062)
1、 对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)	(1,185,212)	(5,001,062)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	5,483,860	-	-	5,483,860	-	5,483,860
2、 本期使用	-	-	-	-	(5,483,860)	-	-	(5,483,860)	-	(5,483,860)
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本期期末余额	13,579,542	40,170,757	44,173,062	(576,764)	-	4,613,506	112,972,389	214,932,492	53,012,491	267,944,983

截至 2020 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	2019 年 1-6 月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	13,579,542	20,392,922	40,434,270	(515,059)	-	3,229,881	92,768,356	169,889,912	37,444,943	207,334,855
二、本期增减变动金额	-	(3,392,104)	(2,914)	380,149	-	-	5,802,435	2,787,566	5,396,580	8,184,146
(一) 综合收益总额	-	-	-	381,046	-	-	9,284,178	9,665,224	1,028,850	10,694,074
(二) 股东投入和减少资本	-	(3,392,104)	(2,914)	-	-	-	-	(3,395,018)	5,699,745	2,304,727
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	102,115	102,115
2、 其他权益工具持有者投入	-	(3,392,104)	(7,896)	-	-	-	-	(3,400,000)	6,072,612	2,672,612
3、 其他	-	-	4,982	-	-	-	-	4,982	(474,982)	(470,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)	(1,332,015)	(4,814,655)
1、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)	(1,332,015)	(4,814,655)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	4,618,047	-	-	4,618,047	-	4,618,047
2、 本期使用	-	-	-	-	(4,618,047)	-	-	(4,618,047)	-	(4,618,047)
(五) 其他	-	-	-	(897)	-	-	897	-	-	-
1、 其他	-	-	-	(897)	-	-	897	-	-	-
三、 本期期末余额	13,579,542	17,000,818	40,431,356	(134,910)	-	3,229,881	98,570,791	172,677,478	42,841,523	215,519,001

2020年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2020年 6月30日 (未经审计)	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金		15,209,410	15,303,074
交易性金融资产		65,896	54,086
应收账款	1	3,448,237	5,187,891
预付款项		472,648	93,263
其他应收款	2	23,932,916	25,767,145
合同资产		1,206,309	309,861
一年内到期的非流动资产		11,915,726	8,501,726
其他流动资产		134,429	155,106
流动资产合计		56,385,571	55,372,152
非流动资产			
长期应收款		22,119,000	23,776,000
长期股权投资	3	98,144,338	96,644,338
其他权益工具投资		333,559	364,646
固定资产		29,950	32,278
在建工程		46,915	29,691
使用权资产		47,791	63,547
无形资产		51,116	49,036
递延所得税资产		348	348
其他非流动资产		2,707,827	2,640,297
非流动资产合计		123,480,844	123,600,181
资产总计		179,866,415	178,972,333

2020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	2020年 6月30日 (未经审计)	2019年 12月31日
流动负债			
应付账款		5,973,865	6,498,216
合同负债		576,657	168,538
应付职工薪酬		90,652	75,578
应交税费		83,933	71,000
其他应付款	4	26,056,942	23,360,538
一年内到期的非流动负债		7,882,120	14,396,304
其他流动负债		306,451	414,417
流动负债合计		40,970,620	44,984,591
非流动负债			
长期借款	5	4,482,198	3,415,448
应付债券	附注五、34	-	3,298,086
租赁负债		34,888	33,295
长期应付款		1,855,128	2,417,169
长期应付职工薪酬		12,440	12,440
递延所得税负债		245,972	193,204
递延收益		5,520	970
其他非流动负债		-	244,414
非流动负债合计		6,636,146	9,615,026
负债合计		47,606,766	54,599,617
股东权益			
股本	附注五、38	13,579,542	13,579,542
资本公积		46,893,785	46,875,449
其他综合收益		85,847	109,164
其他权益工具	附注五、39	40,170,757	40,189,093
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、43	4,613,506	4,613,506
未分配利润		26,916,212	19,005,962
股东权益合计		132,259,649	124,372,716
负债和股东权益总计		179,866,415	178,972,333

截至 2020 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	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
营业收入	6	4,978,398	6,084,923
减：营业成本	6	4,884,392	6,015,087
税金及附加		3,737	1,128
销售费用		8,746	21,926
管理费用		175,963	183,489
研发费用		-	1,794
财务费用	7	(997,750)	(222,867)
其中：利息费用		847,824	1,090,564
利息收入		2,011,569	1,313,508
加：其他收益		4,889	-
投资收益	8	10,665,946	8,884,552
其中：对合营企业的投资收益		-	2,217
公允价值变动收益		242,162	331,292
信用减值损失		(30,936)	(27,279)
营业利润		11,785,371	9,272,931
加：营业外收入		2,029	8,438
减：营业外支出		686	1,087
利润总额		11,786,714	9,280,282
减：所得税费用		60,614	83,034
净利润		11,726,100	9,197,248
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		11,726,100	9,197,248
终止经营净利润		-	-
其他综合收益(损失)的税后净额		(23,317)	23,526
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		(23,317)	23,526
综合收益总额		11,702,783	9,220,774

截至 2020 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 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		6,586,075	5,603,384
收到的其他与经营活动有关的现金		8,847,686	16,632,798
经营活动现金流入小计		15,433,761	22,236,182
购买商品、接受劳务支付的现金		6,436,786	5,880,110
支付给职工以及为职工支付的现金		115,148	114,514
支付的各项税费		24,659	8,775
支付的其他与经营活动有关的现金		5,613,814	6,223,380
经营活动现金流出小计		12,190,407	12,226,779
经营活动产生的现金流量净额	9(1)	3,243,354	10,009,403
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		8,614,410	7,533,924
受限制货币资金的净减少额		69,579	2,400
投资活动现金流入小计		8,683,989	7,536,324
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,595	18,909
投资支付的现金		1,500,000	-
投资活动现金流出小计		1,527,595	18,909
投资活动产生的现金流量净额		7,156,394	7,517,415
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,600,000
取得借款收到的现金		1,100,000	-
发行债券收到的现金		-	7,000,000
筹资活动现金流入小计		1,100,000	11,600,000
偿还债务支付的现金		10,201,001	9,994,961
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,620	1,811,736
支付的其他与筹资活动有关的现金		632	8,010,000
筹资活动现金流出小计		11,560,253	19,816,697
筹资活动使用的现金流量净额		(10,460,253)	(8,216,697)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,419	21,409
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(24,086)	9,331,530
加：期初现金及现金等价物余额	9(2)	15,221,695	13,393,575
六、期末现金及现金等价物余额	9(2)	15,197,609	22,725,105

截至 2020 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	2020 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,579,542	40,189,093	46,875,449	109,164	-	4,613,506	19,005,962	124,372,716
二、本期增减变动金额	-	(18,336)	18,336	(23,317)	-	-	7,910,250	7,886,933
(一) 综合收益总额	-	-	-	(23,317)	-	-	11,726,100	11,702,783
(二) 股东投入和减少资本	-	(18,336)	18,336	-	-	-	-	-
1、 其他权益工具持有者投入和减少 (附注五、39)	-	(18,336)	18,336	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)
1、 对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(3,815,850)	(3,815,850)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	80,913	-	-	80,913
2、 本期使用	-	-	-	-	(80,913)	-	-	(80,913)
三、本期期末余额	13,579,542	40,170,757	46,893,785	85,847	-	4,613,506	26,916,212	132,259,649

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	85,292	-	3,229,881	10,644,560	94,425,749
二、本期增减变动金额	-	(3,392,104)	(7,896)	23,526	-	-	5,714,608	2,338,134
(一) 综合收益总额	-	-	-	23,526	-	-	9,197,248	9,220,774
(二) 股东投入和减少资本	-	(3,392,104)	(7,896)	-	-	-	-	(3,400,000)
1、其他权益工具持有者投入资本	-	(3,392,104)	(7,896)	-	-	-	-	(3,400,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	120,404	-	-	120,404
2、本期使用	-	-	-	-	(120,404)	-	-	(120,404)
三、本期期末余额	13,579,542	17,000,818	46,485,656	108,818	-	3,229,881	16,359,168	96,763,883

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 2020 年 8 月 28 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、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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 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。

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 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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。

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；年初/期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末/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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

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应收账款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(包含一年内到期的长期应收款)、债权投资等。

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。

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

(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。

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。

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

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，本集团在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。

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其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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

9.2.2 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。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：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。
- (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相关过去事项、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。

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

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类和计量 - 续

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

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。

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。

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 - 续

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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%

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 固定资产 - 续

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提供服务经济利益的，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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 借款费用 - 续

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使用权利而支付的成本。

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(如收费高速公路及桥梁等)，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。

如合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本集团提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权方将差价补偿给本集团的，确认收入的同时确认一项合同资产或金融资产。

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

如授权方赋予本集团在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。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。

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；
- 勘察设计和咨询业务，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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

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。

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。

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

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 所得税 - 续

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。
- (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。

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

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。

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。

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

租赁负债 - 续

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。

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。

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 - 续

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 长期资产减值 - 续

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。

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

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

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

本集团将部分应收账款(“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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.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，会计判断与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，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。除上述之外的应收账款与合同资产，本集团基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

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。

高速公路特许经营权的摊销

采用建设经营移交方式(“BOT”)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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

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。

长期离岗人员福利负债

本集团已将长期离岗人员的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

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。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),西部大开发税收优惠政策可继续沿用至 2020 年。该文件规定:“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。上述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 70% 以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。

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

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、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、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二工程有限公司、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、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、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成都工程有限公司、中铁二十三局集团西藏工程有限公司、中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司、中铁二十五局集团(赣州)工程有限公司、中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司、中铁建重庆轨道环线建设有限公司、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、中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司、中铁四院集团西南勘察设计有限公司、中铁物资集团西南有限公司、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、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、中铁建贵州建设有限公司、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、中铁建昆仑天府绿道成都有限公司、成都中铁建昆仑轨道工程有限公司、成都中铁建城投综合管廊建设管理有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、中铁建西北建设投资有限公司、中铁建(银川)城市发展有限公司满足上述文件规定的“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%以上”的条件，2019 年享受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 2020 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业收入总额 70%以上”的条件，2020 年将继续执行 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 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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桥梁有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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汉江重工有限公司、中铁十一局集团电务工程有限公司、中铁十一局集团建筑安装工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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七工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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二工程有限公司、中铁十二局集团第三工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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电气化工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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 2019 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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四工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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一工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁现代勘察设计院有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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

中铁十四局集团有限公司：①下属子公司北京中铁房山桥梁有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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电气化工程有限公司、山东铁正工程试验检测中心有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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第三工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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五工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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二工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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铁运工程有限公司于 2018 年向内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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

中铁十七局集团有限公司：①下属子公司中铁(贵州)市政工程有限公司于 2018 年向贵州省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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上海轨道交通工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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一工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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电气化工程有限公司及中铁十七局集团建筑工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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三工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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四工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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建筑安装工程有限公司于 2019 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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

中铁十九局集团有限公司：①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 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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五工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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三工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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七工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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轨道工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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四工程有限公司于 2019 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2018 年向厦门市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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中铁二十五局集团有限公司及下属子公司中铁二十五局第一工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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五工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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三工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁二十五局集团第四工程有限公司于 2019 年向广西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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下属子公司北京中铁装饰工程有限公司、北京中铁建建筑科技有限公司及北京中铁电梯工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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下属子公司中铁建电气化局集团第一工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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三工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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五工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④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 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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南方工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁建电气化局集团科技有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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轨道交通器材有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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下属子公司中铁建港航局集团勘察设计院有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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下属子公司中铁城建集团第一工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②中铁城建集团有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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第二工程有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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三工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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下属子公司中铁四院集团岩土工程有限责任公司、武汉铁辰工程检测有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁四院集团新型轨道交通设计研究院有限公司于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司武汉铁四院工程咨询有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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于 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国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 2018 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 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建网络信息科技有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2020 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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
库存现金	100,015	97,202
银行存款	112,293,316	142,462,384
其他货币资金	7,054,774	7,770,596
财务公司存放中央银行法定准备金	5,322,580	6,556,995
合计	124,770,685	156,887,177

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、63。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 10,024,790 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 9,263,845 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2019 年 12 月 31 日：无)。

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
货币资金期末/年末余额	124,770,685	156,887,177
减：财务公司存放中央银行法定准备金	5,322,580	6,556,995
减：其他使用受限的货币资金	7,025,510	7,708,492
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	2,013,141	2,328,074
现金及现金等价物期末/年末余额	110,409,454	140,293,616

2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
货币基金产品	1,048,628	3,009,186
权益工具投资	153,575	168,119
其他	406,232	410,341
合计	1,608,435	3,587,646

财务报表附注

截至 2020 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

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	7,143,162	10,260,964
银行承兑汇票	121,864	91,053
减：信用损失准备	29,330	46,743
合计	7,235,696	10,305,274

本集团所有权受到限制的应收票据见附注五、63。

4. 应收款项融资

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,130,161	2,654,263
合计	2,130,161	2,654,263

于 2020 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 676,477 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,098,468 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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	102,950,768	92,147,207
1 年至 2 年	17,195,831	14,220,068
2 年至 3 年	5,989,732	6,306,436
3 年以上	6,577,725	6,077,845
小计	132,714,056	118,751,556
减：信用损失准备	6,914,563	6,613,019
合计	125,799,493	112,138,537

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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年
期初/年初余额	6,613,019	4,705,845
本期/年计提	1,011,605	2,939,511
减：本期/年转回	623,548	898,997
减：本期/年核销	10,087	99,405
其他	(76,426)	(33,935)
期末/年末余额	6,914,563	6,613,019

截至 2020 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	2020 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	6,660,059	5.02	3,718,124	55.83	2,941,935
按信用风险特征组合计提信用损失准备	126,053,997	94.98	3,196,439	2.54	122,857,558
合计	132,714,056	100.00	6,914,563	5.21	125,799,493

人民币千元

类别	2019 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	5,337,174	4.49	3,394,656	63.60	1,942,518
按信用风险特征组合计提信用损失准备	113,414,382	95.51	3,218,363	2.84	110,196,019
合计	118,751,556	100.00	6,613,019	5.57	112,138,537

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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	575,639	229,907	39.94	注
单位 2	241,519	241,519	100.00	注
单位 3	212,523	164,148	77.24	注
单位 4	164,184	111,636	67.99	注
单位 5	162,474	162,474	100.00	注
其他	5,303,720	2,808,440	52.95	--
合计	6,660,059	3,718,124	55.83	--

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。

于 2020 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：

人民币千元

账龄	2020 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	102,770,297	81.53	931,774	0.91
1 至 2 年	16,052,934	12.73	793,549	4.94
2 至 3 年	4,768,930	3.78	539,150	11.31
3 年以上	2,461,836	1.96	931,966	37.86
合计	126,053,997	100.00	3,196,439	2.54

于 2020 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	1,380,914	1 年以内	1.04
单位 2	第三方	1,011,187	1 年以内	0.76
单位 3	第三方	1,003,835	1 年以内	0.76
单位 4	第三方	994,423	1 年以内	0.75
单位 5	合营企业	975,122	1 年以内	0.73
合计	--	5,365,481	--	4.04

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 10,087 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 6,715 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 2020 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 18,927,522 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 17,698,276 千元)，确认终止确认损失人民币 756,314 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,120,028 千元)。

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2020 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 324,000 千元及人民币 324,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 374,000 千元及人民币 374,000 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、63。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	28,162,148	98.53	23,826,757	97.91
1 年至 2 年	228,448	0.80	261,322	1.07
2 年至 3 年	170,313	0.60	191,190	0.79
3 年以上	21,031	0.07	56,712	0.23
合计	28,581,940	100.00	24,335,981	100.00

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的金额重要的预付款项。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 预付款项 - 续

于 2020 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	620,100	1 年以内	2.17
单位 2	第三方	299,070	1 年以内	1.05
单位 3	第三方	239,510	1 年以内	0.84
单位 4	第三方	182,867	1 年以内	0.64
单位 5	第三方	178,738	1 年以内	0.63
合计	--	1,520,285	--	5.33

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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	52,932,434	50,868,850
1 年至 2 年	7,240,156	6,229,654
2 年至 3 年	3,343,694	2,998,293
3 年以上	4,285,464	4,770,025
小计	67,801,748	64,866,822
减: 信用损失准备	4,752,879	4,766,484
合计	63,048,869	60,100,338

其他应收款信用损失准备的变动如下:

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年
期初/年初余额	4,766,484	3,828,719
本期/年计提	364,555	1,000,212
减: 本期/年转回	175,500	272,810
减: 本期/年核销	196,243	53,916
其他	(6,417)	264,279
期末/年末余额	4,752,879	4,766,484

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(1) 于 2020 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	21,378,171	26,164	0.12
保证金和押金	17,709,756	489,340	2.76
代垫代付款	7,398,426	126,409	1.71
其他	15,764,396	245,220	1.56
合计	62,250,749	887,133	1.43

(2) 于 2020 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	2020 年 6 月 30 日(未经审计)				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	1,537,820	100.00	449,486	29.23	1,088,334
合计	1,537,820	100.00	449,486	29.23	1,088,334

财务报表附注

截至 2020 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

(3) 于 2020 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	2020 年 6 月 30 日(未经审计)				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	3,716,031	92.60	3,259,222	87.71	456,809
按信用风险特征组合计提信用损失准备	297,148	7.40	157,038	52.85	140,110
合计	4,013,179	100.00	3,416,260	85.13	596,919

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	446,618	446,618	100.00	注
单位 2	193,168	193,168	100.00	注
单位 3	129,521	129,521	100.00	注
单位 4	123,104	123,104	100.00	注
单位 5	109,252	109,252	100.00	注
其他	2,714,368	2,257,559	83.17	--
合计	3,716,031	3,259,222	87.71	--

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 2020 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 196,243 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,041 千元)。

其他应收款账面余额按性质分类如下：

人民币千元

性质	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
合作开发款	21,378,171	23,622,256
保证金和押金	19,142,154	17,947,945
代垫代付款	7,752,546	7,363,930
其他	19,528,877	15,932,691
合计	67,801,748	64,866,822

财务报表附注

截至 2020 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

于 2020 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	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	2,993,051	4.41	合作开发款	2 年以内	2,961
单位 2	1,915,055	2.82	合作开发款	1 年以内	3,413
单位 3	1,887,120	2.78	合作开发款	2 年以内	1,887
单位 4	1,479,859	2.18	合作开发款	3 年以内	1,480
单位 5	1,295,847	1.91	合作开发款	1 年以内	1,711
合计	9,570,932	14.10	--	--	11,452

8. 存货

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,945,496	14,234	25,931,262
在产品	3,171,004	-	3,171,004
库存商品	5,795,964	201,026	5,594,938
周转材料	11,535,395	99,514	11,435,881
房地产开发成本(1)	154,295,629	840,394	153,455,235
房地产开发产品(2)	28,662,331	551,748	28,110,583
合计	229,405,819	1,706,916	227,698,903

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,367,821	14,056	22,353,765
在产品	2,095,484	-	2,095,484
库存商品	5,998,048	197,507	5,800,541
周转材料	10,299,081	99,514	10,199,567
房地产开发成本(1)	123,214,723	840,394	122,374,329
房地产开发产品(2)	32,635,344	567,455	32,067,889
合计	196,610,501	1,718,926	194,891,575

财务报表附注

截至 2020 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	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
		计提 (未经审计)	其他 (未经审计)	转销及其他 (未经审计)	
原材料	14,056	520	-	342	14,234
库存商品	197,507	3,519	-	-	201,026
周转材料	99,514	-	-	-	99,514
房地产开发成本	840,394	-	-	-	840,394
房地产开发产品	567,455	-	2,610	18,317	551,748
合计	1,718,926	4,039	2,610	18,659	1,706,916

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销及其他	
原材料	21,815	3,321	-	-	11,080	14,056
库存商品	168,380	41,341	-	6,986	5,228	197,507
周转材料	99,514	-	-	-	-	99,514
房地产开发成本	1,099,596	51,747	20,118	-	331,067	840,394
房地产开发产品	394,619	113,658	257,881	-	198,703	567,455
合计	1,783,924	210,067	277,999	6,986	546,078	1,718,926

财务报表附注

截至 2020 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：

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	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
天津国印文苑项目	2018年10月	2021年09月	10,156,510	7,038,724	6,474,997
中国铁建海语熙岸项目	2019年08月	2021年11月	10,727,370	4,384,782	3,978,450
国际公馆项目	2019年07月	2021年06月	5,477,670	4,258,620	4,117,115
中国铁建·西派城项目	2017年09月	2022年06月	12,365,490	4,142,058	3,776,429
南京花语熙岸府项目	2020年06月	2022年05月	5,124,900	3,435,297	1,285,000
重庆大渡口项目	2019年07月	2022年09月	5,961,690	3,222,856	3,085,278
西派金沙府项目	2020年05月	2022年05月	10,054,070	3,185,302	810,000
绍兴花语江南府项目	2019年08月	2021年09月	5,748,770	3,035,554	2,817,615
领秀公馆北区项目	2018年12月	2020年11月	4,711,900	3,023,358	2,816,722
中国铁建·花语堂项目	2019年12月	2022年12月	5,900,000	2,978,978	2,870,085
温州鹿城未来社区	2020年09月	2023年08月	10,705,140	2,764,129	-
西安中国铁建·国际城三期项目	2016年10月	2020年07月	5,721,880	2,707,632	1,831,685
中国铁建花语城项目	2020年07月	2022年05月	6,150,940	2,688,984	2,552,919
梧桐湾项目	2018年12月	2020年09月	2,869,150	2,498,708	2,354,323
领秀公馆南区项目	2018年12月	2020年11月	3,826,430	2,446,701	2,179,894
济南梧桐苑项目	2019年11月	2022年06月	4,665,170	2,407,369	2,326,046
苏地2020-WG-12地块项目	2020年08月	2022年11月	3,561,980	2,266,410	-
花语天镜府项目	2019年08月	2021年06月	2,956,180	2,201,091	2,063,841
花语岭南苑项目	2019年11月	2021年11月	3,054,280	2,163,062	2,096,593
嘉兴花语江南项目	2017年07月	2020年08月	2,670,770	2,055,730	1,991,356
其他项目	--	--	337,369,125	91,390,284	73,786,375
合计	--	--	459,779,415	154,295,629	123,214,723

于 2020 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 10,231,311 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 8,235,648 千元)。截至 2020 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 2,137,947 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,713,033 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.35%~8.00%(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：3.70%~8.00%)。

财务报表附注
截至 2020 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

(2) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期竣工时间	2020 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)	人民币千元
					2020 年 6 月 30 日 账面余额 (未经审计)
成都北湖新区项目	2019 年 12 月	1,923,173	-	95,123	1,828,050
香榭国际项目	2019 年 04 月	2,473,146	-	720,636	1,752,510
中国铁建·贵阳国际城	2019 年 12 月	1,686,074	-	62,245	1,623,829
天津中国铁建国际城项目	2019 年 04 月	1,547,422	58,577	36,851	1,569,148
中国铁建南方总部基地项目	2019 年 06 月	1,469,376	-	75,920	1,393,456
南岸花语项目	2018 年 10 月	1,389,829	-	46,481	1,343,348
成都中铁西派澜岸项目	2019 年 01 月	1,650,749	-	530,727	1,120,022
北京中国铁建·国际城项目	2019 年 09 月	1,110,366	5,504	141	1,115,729
中国铁建·西派城项目	2019 年 12 月	1,090,728	-	-	1,090,728
大连青秀蓝湾项目	2018 年 12 月	1,073,636	-	89,069	984,567
玖城壹号项目	2017 年 11 月	667,944	-	3,544	664,400
青羊烹项目	2019 年 11 月	763,894	-	191,848	572,046
中国铁建·浦东新区汇芦商务广场项目	2020 年 06 月	-	590,300	52,143	538,157
中国铁建·开元小区项目	2019 年 08 月	1,243,975	-	706,735	537,240
中国铁建·国滨苑项目	2017 年 12 月	775,363	-	279,843	495,520
北京通州永顺镇 051 号地块项目	2017 年 09 月	575,739	-	117,531	458,208
西安中国铁建国际城一期项目	2016 年 08 月	348,606	-	18,987	329,619
悦湖·国际项目	2019 年 11 月	435,064	-	123,080	311,984
中国铁建·成都西派城项目(7 号地)	2019 年 12 月	335,298	-	39,374	295,924
其他项目	--	12,074,962	1,994,068	3,431,184	10,637,846
合计	--	32,635,344	2,648,449	6,621,462	28,662,331

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、63。

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。

项目	人民币千元		
	2020 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	182,813,992	6,120,545	176,693,447

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 合同资产 - 续

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	160,274,029	5,370,948	154,903,081

截至 2020 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。

10. 其他流动资产

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税额	21,873,274	17,329,486
其他	385,445	570,741
合计	22,258,719	17,900,227

11. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
发放贷款	2,437,500	2,730,000

12. 长期应收款

人民币千元

项目	2020 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	29,328,718	518,575	28,810,143
长期贷款及应收款项	24,751,020	133,875	24,617,145
一级土地开发	9,915,499	47,165	9,868,334
其他	11,720,542	55,419	11,665,123
合计	75,715,779	755,034	74,960,745
减：一年内到期的非流动资产：	6,956,410	35,541	6,920,869
其中：应收长期工程款	1,759,548	11,793	1,747,755
长期贷款及应收款项	2,795,792	11,742	2,784,050
一级土地开发	2,302,921	11,515	2,291,406
其他	98,149	491	97,658
一年以后到期的长期应收款合计	68,759,369	719,493	68,039,876

财务报表附注

截至 2020 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

人民币千元

项目	2019 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	29,711,700	518,519	29,193,181
长期贷款及应收款项	21,037,729	139,544	20,898,185
一级土地开发	10,357,357	50,625	10,306,732
其他	10,615,141	53,245	10,561,896
合计	71,721,927	761,933	70,959,994
减：一年内到期的非流动资产：	10,207,608	52,228	10,155,380
其中：应收长期工程款	3,696,172	21,366	3,674,806
长期贷款及应收款项	3,127,905	13,945	3,113,960
一级土地开发	3,293,487	16,467	3,277,020
其他	90,044	450	89,594
一年以后到期的长期应收款合计	61,514,319	709,705	60,804,614

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	2020 年 6 月 30 日(未经审计)				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	739,160	0.98	375,399	50.79	363,761
按信用风险特征 组合计提信用损失准备	74,976,619	99.02	379,635	0.51	74,596,984
合计	75,715,779	100.00	755,034	1.00	74,960,745

于 2020 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%(2019 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年
期初/年初余额	761,933	491,547
本期/年计提	40,283	325,863
减：本期/年转回	45,577	55,646
其他	(1,605)	169
期末/年末余额	755,034	761,933

财务报表附注

截至 2020 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

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

于 2020 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 15,250 千元及人民币 15,250 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 15,250 千元及人民币 15,250 千元)。

本集团所有权受到限制的长期应收款见附注五、63。

13. 长期股权投资

人民币千元

项目		2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	26,301,233	24,533,795
联营企业	(2)	30,175,004	25,160,118
减：长期股权投资减值准备		49,279	49,279
合计		56,426,958	49,644,634

财务报表附注

截至 2020 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

2020 年 6 月 30 日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期变动				2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)	
			转入/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)
呼和浩特地铁二号线建设管理有限公司(注1)	3,310,664	3,310,664	-	-	-	-	-	3,310,664	-
四川天府机场高速公路有限公司	3,100,000	3,100,000	-	-	-	-	-	3,100,000	-
云南玉临高速公路建设有限责任公司	2,078,996	2,078,996	-	-	-	-	-	2,078,996	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,688,099	-	-	-	-	-	1,688,099	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,554,400	1,554,400	-	-	(52,735)	-	-	1,501,665	-
中铁建陕西高速公路有限公司	1,149,380	1,149,366	-	-	(7)	-	-	1,149,359	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注2)	1,021,998	1,009,176	-	-	(3,336)	-	-	1,005,840	-
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	866,213	-	-	1,916	-	-	868,129	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	850,000	850,000	-	-	-	-	-	850,000	-
昆明昆仑首置房地产有限公司	598,200	597,887	-	-	(1,288)	-	-	596,599	-
其他	--	8,279,786	1,506,266	(24,500)	727,754	(378,757)	(7,875)	10,102,674	(49,208)
合计	--	24,484,587	1,506,266	(24,500)	672,304	(378,757)	(7,875)	26,252,025	(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

2019 年 12 月 31 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019 年 1 月 1 日	本年变动						2019 年 12 月 31 日	年末减值准备
			转入/增加 投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股 利	计提减值准备	其他		
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	3,310,664	1,240,000	2,070,664	-	-	-	-	-	3,310,664	-
四川天府机场高速公路有限公司	3,100,000	1,900,000	1,200,000	-	-	-	-	-	3,100,000	-
云南玉临高速公路建设有限责任公司	2,078,996	289,770	1,789,226	-	-	-	-	-	2,078,996	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,838,159	-	(150,000)	(60)	-	-	-	1,688,099	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,554,400	854,400	700,000	-	-	-	-	-	1,554,400	-
中铁建陕西高速公路有限公司	1,149,380	190,020	959,360	-	(14)	-	-	-	1,149,366	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注2)	1,021,998	1,018,247	-	-	(9,071)	-	-	-	1,009,176	-
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	870,188	-	-	(475)	(3,500)	-	-	866,213	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	850,000	470,000	380,000	-	-	-	-	-	850,000	-
昆明昆仑首置房地产有限公司	598,200	-	598,200	-	(313)	-	-	-	597,887	-
其他	--	4,414,634	2,798,657	(154,557)	1,842,440	(522,590)	(49,208)	(49,590)	8,279,786	(49,208)
合计	--	13,085,418	10,496,107	(304,557)	1,832,507	(526,090)	(49,208)	(49,590)	24,484,587	(49,208)

注 1: 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(“呼市地铁二号线”)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。本集团持有呼市地铁二号线 51% 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: 中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(“第六大洲”)公司章程规定: 股东会会议所议事项必须经全部表决权的股东通过。本集团持有第六大洲 70% 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 3: 中非莱基投资有限公司(“中非莱基”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经四分之三以上表决权的股东通过。本集团持有中非莱基 74.47% 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。

财务报表附注

截至 2020 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

2020 年 6 月 30 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期变动						2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
			转入/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)		
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	2,313,506	-	-	(134)	-	-	-	2,313,372	-
中铁建金融租赁有限公司(注 1)	1,747,618	2,075,531	-	-	154,163	-	-	16,638	2,246,332	-
宁夏城际铁路有限责任公司	1,924,675	2,036,500	-	(111,825)	75,342	-	(75,342)	-	1,924,675	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,660,258	-	-	(16,196)	(76,770)	-	-	1,567,292	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注 2)	1,475,400	775,400	700,000	-	-	-	-	-	1,475,400	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	1,265,800	750,615	525,950	-	13,324	-	-	-	1,289,889	-
中铁建新疆京新高速公路有限公司	769,410	337,010	432,400	-	-	-	-	-	769,410	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注 3)	712,139	660,099	52,040	-	-	-	-	-	712,139	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	575,017	-	-	-	-	-	-	575,017	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注 4)	560,000	560,000	-	-	-	-	-	-	560,000	-
其他	--	13,416,111	3,325,380	(77,917)	111,328	-	(33,495)	-	16,741,407	(71)
合计	--	25,160,047	5,035,770	(189,742)	337,827	(76,770)	(108,837)	16,638	30,174,933	(71)

财务报表附注

截至 2020 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 - 续

2019 年 12 月 31 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019 年 1 月 1 日	本年变动						2019 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		
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	-	2,313,506	-	-	-	-	-	2,313,506	-
中铁建金融租赁有限公司(注 1)	1,747,618	1,718,427	-	-	332,638	-	-	24,466	2,075,531	-
宁夏城际铁路有限责任公司	2,036,500	2,236,500	-	(200,000)	154,315	-	(154,315)	-	2,036,500	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,449,910	-	-	(28,163)	238,511	-	-	1,660,258	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注 2)	775,400	409,400	366,000	-	-	-	-	-	775,400	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	739,850	254,240	485,610	-	10,765	-	-	-	750,615	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注 3)	660,099	300,000	360,099	-	-	-	-	-	660,099	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	575,017	-	-	38,164	-	(38,164)	-	575,017	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	566,549	-	-	7,196	-	-	-	573,745	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注 4)	560,000	-	560,000	-	-	-	-	-	560,000	-
其他	--	8,383,094	4,926,336	(102,306)	49,058	12,582	(87,988)	(1,400)	13,179,376	(71)
合计	--	15,893,137	9,011,551	(302,306)	563,973	251,093	(280,467)	23,066	25,160,047	(71)

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(“金融租赁公司”)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。本集团持有金融租赁公司 50%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。
- 注 2: 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(“昆明轨交五号线”)公司章程规定: 股东会会议作出决定经营方针和投资计划、审议批准董事会报告的决议, 必须经代表半数以上表决权的股东通过。本集团持有昆明轨交五号线 9.4%的表决权, 且在董事会中派驻 1 名董事, 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。
- 注 3: 云南昆楚高速公路投资开发有限公司(“云南昆楚”)的股东协议和公司章程规定: 云南昆楚股东会会议作出增加或减少注册资本、股东转让股权、审议批准公司章程的制定和修改等事项的决议, 须经全体股东同意; 其他事项, 须经过代表四分之三以上表决权的股东同意。本集团持有云南昆楚 72.00%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。
- 注 4: 北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(“城市副中心基金合伙”)议事规则规定: 城市副中心基金合伙特设立投资决策委员会(以下简称“投委会”), 投委会作出的决议应取得出席会议的全体委员超过半数(不含半数)通过方为有效。城市副中心基金合伙投委会由 9 名委员组成, 其中本集团提名 1 名, 未达到控制且未与其他股东共同控制该合伙企业, 但对该合伙企业有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。

14. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
上市公司权益投资	1,825,128	2,130,633
非上市公司权益投资	8,367,923	7,907,976
合计	10,193,051	10,038,609

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	2020年 1月1日	本期变动			2020年 6月30日	本期确认 股利
		增加投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	10,038,609	462,848	(310,404)	1,998	10,193,051	89,497

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 其他权益工具投资 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年变动				2019 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	8,268,378	1,673,638	(260,000)	353,903	2,690	10,038,609	187,668

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

截至 2020 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、原价		
2020 年 1 月 1 日	6,470,785	6,470,785
存货转入	16,194	16,194
固定资产转入	47,298	47,298
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	92,166	92,166
其他转入	603,545	603,545
出售	43,723	43,723
2020 年 6 月 30 日	7,186,265	7,186,265
二、累计折旧和摊销		
2020 年 1 月 1 日	843,791	843,791
计提	96,596	96,596
固定资产转入	16,304	16,304
出售	3,260	3,260
2020 年 6 月 30 日	953,431	953,431
三、减值准备		
2020 年 1 月 1 日	269,237	269,237
本期计提	-	-
本期减少	2,610	2,610
2020 年 6 月 30 日	266,627	266,627
四、账面价值		
期末余额	5,966,207	5,966,207
期初余额	5,357,757	5,357,757

财务报表附注

截至 2020 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

15. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

2019 年:

人民币千元

	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、原价		
2019 年 1 月 1 日	6,336,471	6,336,471
购置	18,239	18,239
存货转入	278,746	278,746
固定资产转入	224,398	224,398
其他转入	1,198	1,198
转出至固定资产	102,500	102,500
其他转出	285,767	285,767
2019 年 12 月 31 日	6,470,785	6,470,785
二、累计折旧和摊销		
2019 年 1 月 1 日	646,646	646,646
计提	201,900	201,900
固定资产转入	17,551	17,551
转出至固定资产	4,378	4,378
其他转出	17,928	17,928
2019 年 12 月 31 日	843,791	843,791
三、减值准备		
2019 年 1 月 1 日	45,745	45,745
本年计提	64,184	64,184
其他转入	159,308	159,308
2019 年 12 月 31 日	269,237	269,237
四、账面价值		
年末余额	5,357,757	5,357,757
年初余额	5,644,080	5,644,080

于 2020 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 50,701 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 51,503 千元)的投资性房地产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、有效地占用并使用下述投资性房地产，并且本公司管理层认为下述事项不会对本集团 2020 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2020 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证书的投资性房地产如下：

人民币千元

项目名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁建设集团有限公司华东总部基地	50,701	正在办理

财务报表附注

截至 2020 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

16. 固定资产

截至 2020 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、原价					
2020年1月1日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
购置	183,255	1,220,257	435,706	4,195,899	6,035,117
在建工程转入	180,569	47,641	25,926	263,318	517,454
非同一控制下企业合并增加 (附注六、1)	549,221	17,198	-	53,790	620,209
存货转入	-	148,831	-	-	148,831
处置或报废	120,257	1,396,786	704,817	2,053,460	4,275,320
转至投资性房地产	47,298	-	-	-	47,298
其他转出	-	128,564	23,044	169	151,777
2020年6月30日	22,112,797	46,132,823	14,976,185	52,902,612	136,124,417
二、累计折旧					
2020年1月1日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
计提	187,589	1,977,279	566,350	4,184,282	6,915,500
处置或报废	31,028	1,067,175	660,480	1,875,513	3,634,196
转至投资性房地产	16,304	-	-	-	16,304
其他转出	-	81,206	15,480	55	96,741
2020年6月30日	5,122,832	29,334,694	11,815,894	39,105,615	85,379,035
三、减值准备					
2020年1月1日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
其他	1,530	-	-	-	1,530
2020年6月30日	78,051	71,787	830	25,519	176,187
四、账面价值					
2020年6月30日	16,911,914	16,726,342	3,159,461	13,771,478	50,569,195
2020年1月1日	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

2019 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、原价					
2019年1月1日	20,471,891	43,379,123	14,388,468	44,074,335	122,313,817
购置	122,693	4,056,656	1,678,994	9,562,384	15,420,727
在建工程转入	1,186,021	932,654	-	672,802	2,791,477
投资性房地产转入	102,500	-	-	-	102,500
其他转入	74,764	1,822	799	1,204	78,589
处置或报废	335,276	1,559,537	825,847	3,840,383	6,561,043
转至投资性房地产	224,398	-	-	-	224,398
其他转出	30,888	586,472	-	27,108	644,468
2019年12月31日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
二、累计折旧					
2019年1月1日	4,634,087	25,838,583	11,522,575	31,233,393	73,228,638
计提	531,031	4,271,887	1,110,019	9,002,469	14,915,406
投资性房地产转入	4,378	-	-	-	4,378
处置或报废	154,367	1,411,379	707,090	3,438,560	5,711,396
转至投资性房地产	17,551	-	-	-	17,551
其他转出	15,003	193,295	-	401	208,699
2019年12月31日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
三、减值准备					
2019年1月1日	74,128	74,794	902	25,589	175,413
本年计提	2,397	-	-	-	2,397
处置或报废	4	3,007	72	70	3,153
2019年12月31日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
四、账面价值					
2019年12月31日	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768
2019年1月1日	15,763,676	17,465,746	2,864,991	12,815,353	48,909,766

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、63。

于 2020 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 35,866 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 35,866 千元)。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本期自在建工程转入固定资产余额中无借款费用资本化金额 (2019 年度：人民币 3,129 千元)。

于 2020 年 6 月 30 日，无重要的暂时闲置的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 1,616,544 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,631,534 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、有效地占用并使用下述房屋，并且本公司管理层认为下述事项不会对本集团 2020 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产如下(未经审计):

人民币千元

房屋建筑物名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁第四勘察设计院集团有限公司总部设计大楼	479,731	正在办理
中铁二十一局集团有限公司综合办公楼	346,485	正在办理
中铁建设集团有限公司华东总部基地	134,054	正在办理
中铁十七局集团有限公司建筑科技大厦	75,053	正在办理
其他	581,221	正在办理
合计	1,616,544	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程

人民币千元

项目	2020年6月30日(未经审计)			2019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(原名:珠海铁建广场项目)	618,998	-	618,998	568,508	-	568,508
天津铁建大厦二期工程	413,326	-	413,326	318,428	-	318,428
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	377,755	-	377,755	369,230	-	369,230
长江码头项目	347,950	-	347,950	327,869	-	327,869
上海市宝山区新城杨行杨鑫社区BSPO-0601单元07-08地块租赁住房项目	330,935	-	330,935	9,455	-	9,455
铁建大厦项目(原名:珠海铁建大厦项目)	287,994	-	287,994	264,829	-	264,829
光谷高科创新基地项目	277,254	-	277,254	227,186	-	227,186
芜湖大盾构基地建设项目	249,437	-	249,437	239,802	-	239,802
恒大未来城二期三号办公楼	242,870	-	242,870	146,956	-	146,956
建筑科技有限公司产业园建设项目(原名:建筑科技有限公司装配式建筑基地)	224,204	-	224,204	214,425	-	214,425
其他	3,380,159	9,563	3,370,596	2,937,678	9,563	2,928,115
合计	6,750,882	9,563	6,741,319	5,624,366	9,563	5,614,803

截至 2020 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	2020年1月1日	增加	转出	其他	2020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(原名:珠海铁建广场项目)	2,056,000	568,508	50,490	-	-	618,998	自筹/贷款	30
天津铁建大厦二期工程	446,000	318,428	94,898	-	-	413,326	自筹	93
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	1,211,836	369,230	8,525	-	-	377,755	自筹	31
长江码头项目	461,250	327,869	20,081	-	-	347,950	自筹	75
上海市宝山区新城杨行杨鑫社区 BSPO-0601 单元 07-08 地块租赁住房项目	884,800	9,455	321,480	-	-	330,935	自筹	37
铁建大厦项目(原名:珠海铁建大厦项目)	510,030	264,829	23,165	-	-	287,994	自筹/贷款	56
光谷高科创新基地项目	822,482	227,186	50,068	-	-	277,254	自筹	34
芜湖大盾构基地建设项目	499,000	239,802	9,635	-	-	249,437	自筹/贷款	50
恒大未来城二期三号办公楼	276,937	146,956	95,914	-	-	242,870	自筹	88
建筑科技有限公司产业园建设项目(原名:建筑科技有限公司装配式建筑基地)	467,300	214,425	9,779	-	-	224,204	自筹/贷款	48
其他	--	2,937,678	980,064	(524,538)	(13,045)	3,380,159	自筹/贷款	--
合计	--	5,624,366	1,664,099	(524,538)	(13,045)	6,750,882	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	9,563	--	--
期末净值	--	5,614,803	1,664,099	(524,538)	(13,045)	6,741,319	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	预算数	2019 年 1 月 1 日	增加	转出	处置	其他	2019 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
珠海铁建广场项目	2,056,000	-	568,508	-	-	-	568,508	自筹	28
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	1,211,836	74,983	294,247	-	-	-	369,230	自筹	30
长江码头项目	371,250	87,446	240,423	-	-	-	327,869	自筹	88
天津铁建大厦二期工程	446,000	265,840	52,588	-	-	-	318,428	自筹	71
珠海铁建大厦项目	510,030	175,781	89,048	-	-	-	264,829	自筹/贷款	52
芜湖大盾构基地建设项目	499,000	170,978	68,824	-	-	-	239,802	自筹/贷款	48
光谷高科创新基地项目	822,482	92,316	134,870	-	-	-	227,186	自筹	28
建筑科技有限公司装配式建筑基地	467,300	4,215	210,210	-	-	-	214,425	自筹/贷款	46
大盾构本部-S1051 盾构机更新改造项目	250,000	-	191,514	-	-	-	191,514	自筹	77
恒大未来城二期三号办公楼	276,937	-	146,956	-	-	-	146,956	自筹	53
其他	--	3,566,388	2,231,051	(3,015,123)	(27,397)	700	2,755,619	自筹/贷款	--
合计	--	4,437,947	4,228,239	(3,015,123)	(27,397)	700	5,624,366	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	-	9,563	--	--
期末净值	--	4,428,384	4,228,239	(3,015,123)	(27,397)	700	5,614,803	--	--

截至 2020 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 517,454 千元(2019 年: 人民币 2,791,477 千元); 转入无形资产账面价值为人民币 7,084 千元(2019 年: 人民币 19,017 千元); 本期无转入投资性房地产的在建工程(2019 年: 无)。

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 2020 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	16	18,906	5,352	3.71
芜湖大盾构基地建设项目	50	17,392	-	-
长江码头项目	75	14,379	3,722	3.84
铁建大厦项目(原名: 珠海铁建大厦项目)	56	6,830	897	5.08
北方蓝色海洋生产基地	55	5,077	593	4.35
其他	--	4,210	2,225	--
合计	--	66,794	12,789	--

财务报表附注

截至 2020 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. 在建工程 - 续

2019 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%
芜湖大盾构基地建设项目	48	17,392	6,783	4.74
靖江桥梁科技产业园	13	13,554	-	-
长江码头项目	71	10,657	-	-
珠海铁建大厦项目	52	5,933	4,986	4.89
北方蓝色海洋生产基地	54	4,484	1,185	4.35
其他	--	1,985	1,850	--
合计	--	54,005	14,804	--

18. 使用权资产

截至 2020 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					
2020年1月1日	1,210,511	5,839,786	537,643	125,789	7,713,729
本期增加	314,706	258,808	2,226	4,958	580,698
本期减少	40,143	90,142	9,088	4,422	143,795
2020年6月30日	1,485,074	6,008,452	530,781	126,325	8,150,632
二、累计折旧					
2020年1月1日	346,832	1,601,672	57,796	28,718	2,035,018
本期计提	242,529	668,538	32,895	14,258	958,220
本期减少	38,362	89,176	1,270	4,078	132,886
2020年6月30日	550,999	2,181,034	89,421	38,898	2,860,352
三、账面价值					
期末余额	934,075	3,827,418	441,360	87,427	5,290,280
期初余额	863,679	4,238,114	479,847	97,071	5,678,711

2019 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					
2019年1月1日	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313
本年增加	449,687	902,548	-	40,744	1,392,979
本年减少	146,884	194,321	472,865	9,493	823,563
2019年12月31日	1,210,511	5,839,786	537,643	125,789	7,713,729
二、累计折旧					
2019年1月1日	-	-	-	-	-
本年计提	348,636	1,606,072	59,898	30,073	2,044,679
本年减少	1,804	4,400	2,102	1,355	9,661
2019年12月31日	346,832	1,601,672	57,796	28,718	2,035,018
三、账面价值					
年末余额	863,679	4,238,114	479,847	97,071	5,678,711
年初余额	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产

截至 2020 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					
2020 年 1 月 1 日	7,565,424	55,776,599	811,147	736,003	64,889,173
购置	150,996	4,617,024	60,513	49,481	4,878,014
在建工程转入	-	-	-	7,084	7,084
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	-	1,795,131	25,970	728,211	2,549,312
处置或报废	45,475	-	27,557	6,003	79,035
2020 年 6 月 30 日	7,670,945	62,188,754	870,073	1,514,776	72,244,548
二、累计摊销					
2020 年 1 月 1 日	1,516,449	1,911,077	421,188	98,465	3,947,179
计提	52,698	145,416	67,526	25,195	290,835
处置或报废	21,153	-	26,801	51	48,005
2020 年 6 月 30 日	1,547,994	2,056,493	461,913	123,609	4,190,009
三、减值准备					
2020 年 1 月 1 日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
计提	-	4,731	-	-	4,731
2020 年 6 月 30 日	9,043	1,064,861	-	878	1,074,782
四、账面价值					
期末余额	6,113,908	59,067,400	408,160	1,390,289	66,979,757
期初余额	6,039,932	52,805,392	389,959	636,660	59,871,943

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

2019 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					
2019 年 1 月 1 日	7,193,473	45,497,193	605,610	776,159	54,072,435
购置	529,508	11,723,703	201,965	13,299	12,468,475
在建工程转入	-	-	19,017	-	19,017
处置子公司减少	-	1,444,297	-	-	1,444,297
处置或报废	157,557	-	15,445	53,455	226,457
2019 年 12 月 31 日	7,565,424	55,776,599	811,147	736,003	64,889,173
二、累计摊销					
2019 年 1 月 1 日	1,321,363	1,691,133	286,279	94,511	3,393,286
计提	216,458	219,944	141,665	29,639	607,706
处置或报废	21,372	-	6,756	25,685	53,813
2019 年 12 月 31 日	1,516,449	1,911,077	421,188	98,465	3,947,179
三、减值准备					
2019 年 1 月 1 日	11,265	-	-	878	12,143
计提	-	1,060,130	-	-	1,060,130
处置	2,222	-	-	-	2,222
2019 年 12 月 31 日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
四、账面价值					
年末余额	6,039,932	52,805,392	389,959	636,660	59,871,943
年初余额	5,860,845	43,806,060	319,331	680,770	50,667,006

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2019 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、63。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 56,307 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 78,326 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 2020 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的无形资产如下(未经审计):

人民币千元

土地名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁二十局集团有限公司阎良新生产基地	38,582	正在办理中
中铁十一局集团有限公司武汉市东湖高新技术开发区佳园路23号土地	9,892	正在办理中
其他	7,833	正在办理中
合计	56,307	--

财务报表附注

截至 2020 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. 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 2020 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(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
四川德简高速公路特许经营权	86	779,106	192,634	4.84
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德都高速公路特许经营权	64	306,482	90,605	4.83
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	-	-
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	57	158,214	72,547	4.36
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	-	-
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	55	41,385	20,665	5.00
其他	--	19,128	6,833	--
合计	--	3,488,056	383,284	--

财务报表附注

截至 2020 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. 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： - 续

2019 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	-	-
四川德简高速公路特许经营权	80	586,472	309,936	4.76
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德都高速公路特许经营权	56	215,877	133,665	4.88
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	-	-
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	48	85,667	58,465	4.60
北京新机场北线高速公路项目(中段)	100	57,579	7,201	4.45
北京兴延高速公路特许经营权	100	45,554	-	-
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	48	20,720	20,720	5.00
其他	--	12,295	11,586	--
合计	--	3,104,772	541,573	--

20. 商誉

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：

原值

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	91,369	-	-	91,369
收购 ALDESA 公司(注 3)	-	462,296	-	462,296
其他	44,199	-	-	44,199
合计	235,703	462,296	-	697,999

减值准备

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	15,656	-	-	15,656
其他	1,071	-	-	1,071
合计	116,862	-	-	116,862

财务报表附注

截至 2020 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. 商誉 - 续

2019 年:

原值

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	91,369	-	-	91,369
其他	38,280	5,919	-	44,199
合计	229,784	5,919	-	235,703

减值准备

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 1)	-	100,135	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	-	15,656	-	15,656
其他	1,071	-	-	1,071
合计	1,071	115,791	-	116,862

注 1: 于 2012 年, 本集团收购广东省航盛集团建设有限公司, 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 100,135 千元。2019 年, 由于内部业务重组和机构改革, 相关收购产生的业务协同效应不再存在, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 100,135 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 SchweizAG 三家公司(统称“CIDEON 公司”), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 91,369 千元。2019 年, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 15,656 千元。

注 3: 于 2020 年 5 月 8 日, 本集团收购 GRUPO ALDESA, S.A. (详见附注六、1), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 462,296 千元。

财务报表附注

截至 2020 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. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2020年6月30日(未经审计)		2019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	306,293	65,806	352,843	73,006
信用减值损失及资产减值准备	11,358,960	2,285,548	11,228,915	2,253,061
可抵扣亏损	4,123,311	911,727	2,771,562	511,742
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	1,330,793	330,658	1,383,180	341,388
内部交易未实现利润	5,371,646	1,252,939	4,714,240	1,093,891
其他权益工具投资公允价值变动	409,284	84,791	306,758	64,654
其他	7,397,908	1,549,111	5,745,402	1,389,770
合计	30,298,195	6,480,580	26,502,900	5,727,512
项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允价值变动	999,971	195,944	1,207,810	227,163
可转股债券	816,932	204,233	586,580	146,644
非同一控制企业合并资产评估增值(附注六、1)	1,996,570	506,739	-	-
其他	2,372,318	541,254	1,037,233	236,571
合计	6,185,791	1,448,170	2,831,623	610,378

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/负债 - 续

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	116,905	6,363,675	102,565	5,624,947
递延所得税负债	116,905	1,331,265	102,565	507,813

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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	12,408,810	11,291,639
可抵扣亏损	13,382,332	11,563,321
合计	25,791,142	22,854,960

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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
2020 年	678,739	726,436
2021 年	638,568	758,148
2022 年	1,521,347	1,533,850
2023 年	3,602,413	3,607,344
2024 年	4,104,889	4,154,083
2025 年	1,599,514	25,675
2026 年	35,299	35,299
2027 年	130,889	130,889
2028 年	295,292	295,292
2029 年	296,305	296,305
2030 年	479,077	-
合计	13,382,332	11,563,321

财务报表附注
截至 2020 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

22. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
工程质量保证金	62,261,714	62,759,430
土地一级开发及其他工程	9,239,070	7,439,734
其他	4,853,731	4,575,347
小计	76,354,515	74,774,511
减：一年内到期的其他非流动资产	8,191,017	7,799,355
其中：工程质量保证金	8,191,017	7,799,355
合计	68,163,498	66,975,156

本集团所有权受到限制的其他非流动资产见附注五、63。

23. 短期借款

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
质押借款(注 1、注 2、附注五、33(注 1))	1,393,917	1,799,449
抵押借款(附注五、33(注 4))	134,863	112,873
保证借款(注 3)	5,479,926	5,093,140
信用借款	58,182,568	35,743,804
合计	65,191,274	42,749,266

注 1：于 2020 年 6 月 30 日，本集团以应收账款人民币 978,999 千元以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,245,243 千元)为质押物，取得短期借款人民币 970,724 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,236,968 千元)。

注 2：于 2020 年 6 月 30 日，本集团以应收票据人民币 323,193 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 562,481 千元)为质押物，取得短期借款人民币 323,193 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 562,481 千元)。

注 3：于 2020 年 6 月 30 日，所有保证借款均由本集团内部提供担保(2019 年 12 月 31 日：所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2020 年 6 月 30 日，上述短期借款年利率为 0.43% 至 7.99% (2019 年 12 月 31 日：2.15% 至 7.99%)。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款 (2019 年 12 月 31 日：无)。

24. 吸收存款

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
吸收存款	1,713,428	3,820,235

财务报表附注

截至 2020 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. 应付票据

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
商业承兑汇票	17,671,001	17,409,156
银行承兑汇票	53,696,754	52,192,821
合计	71,367,755	69,601,977

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

26. 应付账款

应付账款账龄列示如下：

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1 年以内	321,051,126	318,511,674
1 年至 2 年	5,125,887	5,059,474
2 年至 3 年	1,173,308	1,050,771
3 年以上	939,112	1,163,385
合计	328,289,433	325,785,304

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 7,238,307 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 7,273,630 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。

27. 合同负债

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
预收工程款项	53,167,662	61,232,083
预收售楼款(注)	51,588,436	41,866,261
预收材料款	4,606,722	4,040,219
预收产品销售款	441,925	353,972
其他	1,272,830	1,014,054
合计	111,077,575	108,506,589

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 合同负债 - 续

注：预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2020年6月30日 (未经审计)	2020年6月30日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
西安中国铁建·国际城三期项目	3,657,633	57	2020年07月
嘉兴花语江南项目	2,783,516	92	2020年08月
绍兴花语江南府项目	2,638,295	48	2021年09月
西安中国铁建·国际城二期项目	2,150,432	76	2020年09月
贵安山语城项目	1,668,533	89	2020年08月
合肥青秀城项目	1,522,818	80	2020年12月
西安铁兴西派国际项目	1,437,143	83	2021年10月
珠海铁建梧桐苑项目	1,356,050	87	2021年06月
中国铁建·东林道项目	1,301,563	28	2020年09月
中国铁建·玉景阳光项目	1,299,821	56	2020年11月
长沙梅溪湖项目	1,298,180	91	2020年12月
中国铁建·杨春湖畔项目	1,173,702	78	2021年12月
中国铁建·西山梧桐	1,167,698	63	2020年11月
香漫溪岸项目	1,156,187	91	2021年03月
中国铁建·万籁九歌	1,139,273	66	2020年11月
长春经开区洋浦地块项目	1,049,932	96	2020年10月
中国铁建·凤岭国际城	1,036,393	94	2021年06月
中国铁建珠海大厦项目	1,014,826	37	2020年08月
中国铁建·开元小区项目	890,848	100	2019年08月
中国铁建·青秀城项目	857,215	82	2020年07月
御水澜湾项目一期	847,934	91	2021年10月
中国铁建·福州琅岐山语城	835,243	55	2020年12月
中国铁建·成都西派城项目(7号地)	814,198	83	2020年12月
中国铁建·山语城(宁波)项目	766,226	76	2020年07月
中国铁建·白鹭半岛项目	735,967	61	2020年12月
中国铁建·西派城项目	669,753	35	2022年06月
成都中铁西派澜岸项目	658,336	44	2022年06月
中国铁建·逸品华府	658,224	91	2021年06月
中国铁建·浦东新区汇芦商务广场项目	624,320	75	2020年06月
中国铁建·花语江南城	552,850	11	2021年05月
其他	13,825,327	--	--
合计	51,588,436	--	--

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	2020年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	1,134,027	工程尚未验工计价
单位2	第三方	578,085	工程尚未验工计价
单位3	第三方	543,847	工程尚未验工计价
单位4	第三方	365,327	工程尚未验工计价
单位5	第三方	275,280	工程尚未验工计价
合计	--	2,896,566	--

财务报表附注

截至 2020 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

28. 应付职工薪酬

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
短期薪酬	10,228,668	27,096,594	28,543,661	8,781,601
离职后福利(设定提存计划)	1,651,699	2,277,676	2,220,710	1,708,665
合计	11,880,367	29,374,270	30,764,371	10,490,266

2019 年：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,717,291	57,590,072	57,078,695	10,228,668
离职后福利(设定提存计划)	1,563,280	6,673,519	6,585,100	1,651,699
合计	11,280,571	64,263,591	63,663,795	11,880,367

短期薪酬：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	7,365,466	20,274,638	21,833,670	5,806,434
职工福利费	-	1,495,839	1,495,839	-
社会保险费	1,095,988	1,269,569	1,244,210	1,121,347
其中： 医疗保险费	956,719	1,138,011	1,114,871	979,859
工伤保险费	86,125	81,106	77,589	89,642
生育保险费	53,144	50,452	51,750	51,846
住房公积金	674,487	1,582,031	1,512,972	743,546
工会经费和职工教育经费	585,986	488,456	389,429	685,013
其他	506,741	1,986,061	2,067,541	425,261
合计	10,228,668	27,096,594	28,543,661	8,781,601

2019 年：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,978,400	41,585,790	41,198,724	7,365,466
职工福利费	-	3,571,972	3,571,972	-
社会保险费	1,110,730	3,481,968	3,496,710	1,095,988
其中： 医疗保险费	970,674	3,038,880	3,052,835	956,719
工伤保险费	91,072	236,105	241,052	86,125
生育保险费	48,984	206,983	202,823	53,144
住房公积金	684,423	3,161,120	3,171,056	674,487
工会经费和职工教育经费	569,131	1,198,488	1,181,633	585,986
其他	374,607	4,590,734	4,458,600	506,741
合计	9,717,291	57,590,072	57,078,695	10,228,668

财务报表附注

截至 2020 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

28. 应付职工薪酬 - 续

设定提存计划:

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险费	1,182,798	1,496,984	1,495,523	1,184,259
失业保险费	91,367	64,076	59,359	96,084
补充养老保险费	377,534	716,616	665,828	428,322
合计	1,651,699	2,277,676	2,220,710	1,708,665

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,146,935	5,074,155	5,038,292	1,182,798
失业保险费	91,745	194,898	195,276	91,367
补充养老保险费	324,600	1,404,466	1,351,532	377,534
合计	1,563,280	6,673,519	6,585,100	1,651,699

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。

29. 应交税费

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
增值税	1,871,880	2,264,422
企业所得税	2,079,383	2,352,430
其他	1,225,298	2,353,152
合计	5,176,561	6,970,004

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 其他应付款

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
保证金、押金	19,662,517	18,653,879
应付代垫款	23,658,723	21,365,743
关联方往来	12,160,714	7,589,027
应付股利	3,902,192	977,453
其他	20,154,107	21,530,710
合计	79,538,253	70,116,812

于 2020 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	2020年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	141,500	往来款，未结算
单位2	第三方	139,350	往来款，未结算
单位3	第三方	135,926	往来款，未结算
单位4	第三方	124,644	往来款，未结算
单位5	第三方	119,789	往来款，未结算
合计	--	661,209	--

31. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
一年内到期的应付债券(附注五、34)	11,785,202	13,565,374
一年内到期的长期借款(附注五、33)	10,826,823	16,914,489
一年内到期的长期应付款	2,123,964	2,140,031
一年内到期的租赁负债(附注五、35)	1,862,239	1,920,949
一年内到期的离职后福利费	89,055	119,668
一年内到期的衍生工具-可转股债券(附注五、34注2)	14,062	-
一年内到期的预计负债	10,734	11,565
合计	26,712,079	34,672,076

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
信用借款	4,808,996	10,034,266
保证借款(附注五、33(注7))	3,032,914	3,363,450
抵押借款(附注五、33(注4、注5、注6))	1,686,213	2,569,180
质押借款(附注五、33(注1、注2、注3))	1,298,700	947,593
合计	10,826,823	16,914,489

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 其他流动负债

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	15,335,600	14,449,127
短期融资债券(注 1)	3,509,826	-
其他	287,438	298,409
合计	19,132,864	14,747,536

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	期末余额
中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第一期短期融资券	1,400,000	2020 年 3 月 13 日	12 个月	-	1,398,046	9,113	489	1,407,648
中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第二期短期融资券	600,000	2020 年 3 月 24 日	12 个月	-	599,143	3,847	214	603,204
中国铁建投资集团有限公司 2020 年度第一期超短期融资券	1,500,000	2020 年 4 月 24 日	8 个月	-	1,498,585	-	389	1,498,974
合计	3,500,000	--	--	-	3,495,774	12,960	1,092	3,509,826

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 长期借款

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
质押借款(注 1、注 2、注 3)	36,285,061	35,091,405
抵押借款(注 4、注 5、注 6)	12,306,128	6,639,979
保证借款(注 7)	24,269,024	21,249,507
信用借款	42,264,086	24,955,147
合计	115,124,299	87,936,038

注 1: 于 2020 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 46,493,639 千元的特许经营权(2019 年 12 月 31 日: 人民币 48,874,715 千元)为质押物, 取得短期借款人民币 100,000 千元及长期借款人民币 33,874,948 千元, 其中一年内到期部分人民币 157,790 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 33,787,052 千元, 其中一年内到期部分 114,500 千元)。

注 2: 于 2020 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 522,668 千元的长期应收款(2019 年 12 月 31 日: 人民币 133,142 千元)为质押物, 取得长期借款人民币 457,140 千元, 其中一年内到期部分人民币 222,860 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 141,000 千元, 其中无一年内到期部分)。

注 3: 于 2020 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 4,887,591 千元的其他非流动资产(2019 年 12 月 31 日: 人民币 4,779,563 千元)为质押物, 取得长期借款人民币 3,251,673 千元, 其中一年内到期部分人民币 918,050 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 2,110,946 千元, 其中一年内到期部分 833,093 千元)。

注 4: 于 2020 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 32,572,309 千元的存货(2019 年 12 月 31 日: 人民币 25,977,309 千元)为抵押物, 取得短期借款人民币 134,863 千元及长期借款人民币 13,192,117 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,536,213 千元(2019 年 12 月 31 日: 短期借款人民币 112,873 千元及长期借款人民币 8,865,506 千元, 其中一年内到期部分人民币 2,550,300 千元)。

注 5: 于 2020 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 60,290 千元的固定资产(2019 年 12 月 31 日: 人民币 263,379 千元)为抵押物, 取得长期借款人民币 50,224 千元, 其中无一年内到期部分(2019 年 12 月 31 日: 人民币 43,653 千元, 其中一年内到期部分 18,880 千元)。

注 6: 于 2020 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 1,291,000 千元的长期应收款(2019 年 12 月 31 日: 1,291,510 千元)为抵押物, 取得长期借款人民币 750,000 千元, 其中一年内到期部分人民币 150,000 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 300,000 千元, 其中无一年内到期部分)。

注 7: 于 2020 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2019 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 3,032,914 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 3,363,450 千元)。

于 2020 年 6 月 30 日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2019 年 12 月 31 日: 无)。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 长期借款 - 续

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、31)	10,826,823	16,914,489
两年内到期(含两年)	29,334,089	16,265,195
三至五年内到期(含三年和五年)	37,722,301	29,947,337
五年以上	48,067,909	41,723,506
合计	125,951,122	104,850,527

34. 应付债券

应付债券包括本公司及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、按期付息、到期还本；本公司在国际市场发行的 5 年期零利率美元可转股债券及 5 年期人民币可转股债券，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 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。

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应付债券合计	36,174,319	39,709,268
减：一年内到期的应付债券合计(附注五、31)	11,785,202	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	24,389,117	26,143,894

财务报表附注

截至 2020 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

34. 应付债券 - 续

于 2020 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	2020 年 1 月 1 日	非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	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	2020 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%	5,583,848	-	-	99,689	85,394	99,327	5,669,604
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转债债券(注 2)	5 亿美元	2016 年 01 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	3,298,086	-	-	-	141,203	-	3,439,289
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 09 月 29 日	5 年	3,000,000	4.80%	3,024,938	-	-	71,999	7,375	-	3,104,312
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%	2,889,402	-	-	51,800	2,568	103,600	2,840,170
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	5 年	2,700,000	4.25%	2,776,436	-	-	57,375	1,045	114,750	2,720,106
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%	2,314,209	-	-	65,340	818	130,680	2,249,687
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	5 年	2,100,000	3.27%	-	-	2,093,962	16,800	302	-	2,111,064
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 年	1,500,000	4.73%	1,562,120	-	-	35,475	698	70,950	1,527,343
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	5 年	1,500,000	4.90%	1,562,366	-	-	36,750	548	73,500	1,526,164
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%	1,292,065	-	-	29,925	2,938	59,850	1,265,078
Concesionaria Autopistas del Sureste S.A. de C.V. 2011 年公司债券	7.6206 亿 UDI	2011 年 10 月 05 日	26 年	7.6206 亿 UDI	6.00%	-	1,156,884	-	12,647	32,258	-	1,201,789
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 年	1,200,000	3.98%	1,233,869	-	-	11,940	462	47,097	1,199,174
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%	1,008,015	-	-	55,315	-	31,665	1,031,665
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%	969,341	-	-	22,325	2,637	44,651	949,652
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 12 日	3 年	800,000	3.18%	-	-	799,094	-	103	-	799,197
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	7 年	960,000	6.90%	823,130	-	-	24,288	336	68,213	779,541
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	1,000,000	2020 年 04 月 24 日	3 年	1,000,000	2.50%	-	-	700,000	2,651	-	-	702,651
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	-	-	19,947	(2,289)	19,947	651,711
中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第二期中期票据	900,000	2020 年 03 月 23 日	5 年	900,000	3.34%	-	-	597,492	6,130	120	-	603,742
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 12 日	5 年	600,000	3.45%	-	-	599,321	-	45	-	599,366
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 17 日	3 年	500,000	3.20%	-	-	499,434	-	65	-	499,499
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	5 年	300,000	4.90%	309,952	-	-	7,350	115	14,700	302,717
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	5.38%	-	-	298,574	2,592	83	-	301,249
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	5.67%	-	-	99,525	1,386	24	1,386	99,549
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 06 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	10,261,286	-	-	239,697	9,017	10,510,000	-
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的人民币 34.5 亿元 1.5% 票息可转债债券(注 1)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	146,205	-	-	142	8,860	155,207	-
Aldesa Financial Services S.A. 2014 年公司债券	2.5 亿欧元	2014 年 04 月 03 日	7 年	2.5 亿欧元	7.25%	-	1,959,229	-	7,293	2,783	1,969,305	-
合计	--	--	--	--	--	39,709,268	3,116,113	5,687,402	878,856	297,508	13,514,828	36,174,319
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	13,565,374	--	--	--	--	--	11,785,202
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	26,143,894	--	--	--	--	--	24,389,117

财务报表附注

截至 2020 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

34. 应付债券 - 续

于 2019 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	2019 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	2019 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 06 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,979,362	-	509,256	11,621	510,000	10,261,286
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%	5,463,582	-	194,223	95,849	193,827	5,583,848
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转债债券(注 2)	5 亿美元	2016 年 01 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	3,040,981	-	-	257,105	-	3,298,086
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 09 月 29 日	5 年	3,000,000	4.80%	2,971,853	-	144,000	17,084	144,000	3,024,938
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%	2,789,332	-	103,600	5,103	103,600	2,889,402
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	5 年	2,700,000	4.25%	-	2,688,840	86,063	1,533	-	2,776,436
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%	2,192,819	-	130,680	1,601	130,680	2,314,209
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	5 年	1,500,000	4.90%	-	1,494,028	67,375	963	-	1,562,366
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 年	1,500,000	4.73%	-	1,496,009	65,038	1,073	-	1,562,120
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%	1,494,698	-	63,900	(2,533)	312,000	1,292,065
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 年	1,200,000	3.98%	-	1,198,642	35,157	70	-	1,233,869
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%	-	1,000,000	8,015	-	-	1,008,015
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%	1,494,453	-	57,921	(1,158)	626,500	969,341
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	7 年	960,000	6.90%	868,360	-	57,549	1,203	132,411	823,130
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	-	-	-	654,000
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)	300,000	2019 年 03 月 18 日	5 年	300,000	4.90%	-	298,758	11,025	169	-	309,952
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的人民币 34.5 亿元 1.5% 票息可转债债券(注 1)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	3,172,629	-	50,332	268,511	3,346,750	146,205
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 01 月 20 日	3 年	3,000,000	4.58%	2,990,353	-	11,450	9,647	3,137,400	-
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 03 月 04 日	3 年	400,000	4.50%	400,000	-	2,900	-	418,000	-
中铁二十四局 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016 年 03 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	600,000	-	5,507	-	624,780	-
中铁十六局 2016 年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016 年 09 月 06 日	3 年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	30,000	-	1,040,000	-
合计	--	--	--	--	--	38,458,422	8,830,277	1,633,991	667,841	10,719,948	39,709,268
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	1,000,000	--	--	--	--	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	37,458,422	--	--	--	--	26,143,894

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

注 1： 本公司于 2016 年 12 月 21 日于境外发行了五年期票息 1.5% 可转股债券，本金总额为人民币 34.5 亿元(以美元结算)，债券转换期为 2017 年 1 月 31 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 13.775 港元(以 1 港元兑 0.8898 人民币的固定汇率折算)，在某些情况下予以调整。在发行日，可转股债券中负债成份按公允价值进行初始确认，发行价格超过初始确认负债成份的部分确认为权益成份。2019 年 12 月 23 日，本公司赎回并注销可转股债券本金人民币 32.95 亿元，剩余部分已于 2020 年 1 月 23 日全部赎回。

注 2： 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工具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工具的部分确认为债务工具。2020 年 6 月 30 日，该部分债务工具余额为人民币 3,439,289 千元，按照流动性将其列示为一年内到期的非流动负债。

35. 租赁负债

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
租赁负债合计	4,908,801	5,081,929
减：一年内到期的租赁负债合计(附注五、31)	1,862,239	1,920,949
一年后到期的租赁负债合计	3,046,562	3,160,980

36. 长期应付款

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
工程质量保证金	8,055,106	7,515,958
专项应付款(注 1)	83,421	99,222
其他	2,487,764	948,017
合计	10,626,291	8,563,197

财务报表附注

截至 2020 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. 长期应付款 - 续

注 1: 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
专项拨付资金	88,416	15,235	31,573	72,078
科研经费	10,806	1,269	732	11,343
合计	99,222	16,504	32,305	83,421

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
专项拨付资金	96,285	73,417	81,286	88,416
科研经费	58,984	7,271	55,449	10,806
合计	155,269	80,688	136,735	99,222

37. 递延收益

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
与资产相关的政府补助	1,850,593	294,062	3,173	2,141,482
与收益相关的政府补助	438,057	102,375	170,995	369,437
其他	553,570	13,759	7,247	560,082
合计	2,842,220	410,196	181,415	3,071,001

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	1,070,289	1,249,714	469,410	1,850,593
与收益相关的政府补助	46,471	791,295	399,709	438,057
其他	1,147,023	164,926	758,379	553,570
合计	2,263,783	2,205,935	1,627,498	2,842,220

财务报表附注

截至 2020 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

37. 递延收益 - 续

于 2020 年 6 月 30 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 (未经审计)	本期计入 营业外收入 /其他收益 (未经审计)	其他变动(注) (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	1,717,200	270,000	-	-	1,987,200	与资产相关
企业发展及扶持基金	77,179	98,875	(98,475)	(15,880)	61,699	与资产/收益相关
其他	494,271	27,562	(59,545)	(268)	462,020	--
合计	2,288,650	396,437	(158,020)	(16,148)	2,510,919	--

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年新增	本年计入 营业外收入 /其他收益	其他变动(注)	2019 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	500,000	1,217,200	-	-	1,717,200	与资产相关
企业发展及扶持基金	463	214,286	(137,570)	-	77,179	与资产/收益相关
其他	616,297	609,523	(276,623)	(454,926)	494,271	--
合计	1,116,760	2,041,009	(414,193)	(454,926)	2,288,650	--

注： 本集团对于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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 股本

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

2019 年：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

39. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
2016 年可转股债券	注 1	-	18,336
2018 年可续期公司债券	注 2	6,992,689	6,992,689
2019 年可续期公司债券	注 3	11,994,417	11,994,417
2019 年可续期贷款	注 4	15,201,000	15,201,000
2019 年铁建中期票据	注 5	5,982,651	5,982,651
合计		40,170,757	40,189,093

注 1： 本公司于 2016 年 12 月 21 日发行五年期票息 1.5% 可转股债券， 本金总额为人民币 3,450,000 千元， 其中计入权益部分为人民币 408,129 千元。 2019 年 12 月 23 日， 本公司将该可转股债券中本金总额人民币 3,295,000 千元的部分(占债券初始本金总额约 95.51%)进行了赎回， 并将其对应权益部分的账面价值人民币 389,793 千元转入资本公积。 剩余可转股债券于 2020 年 1 月 23 日全部赎回， 对应权益部分的账面价值人民币 18,336 千元转入资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 其他权益工具 - 续

注 2: 本公司于 2018 年发行永续期公司债券, 本金总额为人民币 70 亿元。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 7,311 千元后剩余部分人民币 6,992,689 千元计入其他权益工具。

注 3: 本公司于 2019 年发行三期永续期公司债券, 本金总额为人民币 120 亿元。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 4: 本公司于 2019 年办理永续期贷款, 本金总额为人民币 15,201,000 千元。根据该永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。

注 5: 本公司于 2019 年发行两期中期票据, 本金总额为人民币 60 亿元。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。

40. 资本公积

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间:

项目	人民币千元			
	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
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	2,876,681	-	-	2,876,681
其他(附注五、39 注 1)	(124,729)	18,336	-	(106,393)
合计	44,154,726	18,336	-	44,173,062

2019 年:

项目	人民币千元			
	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
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(注 1)	(461,878)	4,020,273	681,714	2,876,681
其他(附注五、39 注 1)	(506,626)	389,793	7,896	(124,729)
合计	40,434,270	4,410,066	689,610	44,154,726

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 资本公积 - 续

注 1：于 2019 年 12 月 18 日，本公司及本公司之子公司中铁十一局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司(以下简称“标的公司”)与若干第三方投资者签订《增资协议》和《投资协议》。根据《增资协议》和《投资协议》，第三方投资者以现金的方式对标的公司进行增资，增资完成后，本公司对标的公司的持股比例由原 100% 分别下降至 81.62%、85.64%、87.34% 和 70.77%，但未丧失对标的公司的控制权。第三方投资者对标的公司增资金额总计人民币 11,000,000 千元，该项交易导致本集团于 2019 年 12 月 31 日的合并财务报表中资本公积增加人民币 2,996,354 千元，少数股东权益增加人民币 8,003,646 千元。

于 2019 年 12 月，本公司之子公司中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司和中铁城建集团有限公司及其下属子公司与若干第三方投资者签订《增资协议》和《股权转让协议》，第三方投资者对其下属子公司增资金额总计人民币 5,950,000 千元，该项交易导致本集团于 2019 年 12 月 31 日合并财务报表中资本公积增加人民币 1,022,523 千元，少数股东权益增加人民币 4,927,477 千元。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 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	2019 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	2020 年 1 月 1 日	增减变动 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
重新计量设定受益计划净负债的变动额	9,126	15,729	(2,021)	26,876	(37)	26,839
重新计量设定受益计划净负债的变动额的递延所得税影响	(48,240)	(2,714)	-	(50,954)	9	(50,945)
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	(122,580)	251,093	-	128,513	(76,770)	51,743
其他债权投资公允价值变动	513	(417)	-	96	3,028	3,124
其他权益工具投资公允价值变动	219,896	382,311	-	602,207	(284,604)	317,603
其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响	(45,720)	(80,750)	-	(126,470)	46,527	(79,943)
应收款项融资公允价值变动	-	(7,785)	-	(7,785)	572	(7,213)
应收款项融资公允价值变动的递延税影响	-	2,703	-	2,703	(86)	2,617
外币报表折算差额	(528,054)	(113,186)	104	(641,344)	(199,245)	(840,589)
合计	(515,059)	446,984	(1,917)	(66,158)	(510,606)	(576,764)

财务报表附注

截至 2020 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

41. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本期发生额：

截至 2020 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				
重新计量设定受益计划变动额	(37)	(9)	(28)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(310,404)	(51,356)	(238,077)	(20,971)
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	(76,770)	-	(76,770)	-
其他债权投资公允价值变动	3,367	842	3,028	(503)
应收款项融资公允价值变动	2,367	370	486	1,511
外币报表折算差额	(200,645)	577	(199,245)	(1,977)
合计	(582,122)	(49,576)	(510,606)	(21,940)

截至 2019 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				
重新计量设定受益计划变动额	(130)	(33)	(97)	-
其他权益工具投资公允价值变动	385,208	79,989	308,683	(3,464)
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	144,985	-	144,985	-
其他债权投资公允价值变动	(183)	-	(183)	-
外币报表折算差额	(72,312)	-	(72,342)	30
合计	457,568	79,956	381,046	(3,434)

42. 专项储备

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

财务报表附注

截至 2020 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

43. 盈余公积

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积(注)	4,613,506	-	4,613,506

2019 年：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积(注)	3,229,881	1,383,625	4,613,506

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% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

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。

44. 未分配利润

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年
期初/年初未分配利润	107,488,965	92,768,356
归属于母公司股东的净利润	9,316,253	20,197,378
减：提取法定盈余公积	-	1,383,625
分配普通股现金股利(注 1)	2,851,704	2,851,704
分配其他权益工具持有人利息	964,146	1,239,523
其他	(16,979)	(1,917)
期末/年末未分配利润(注 2)	112,972,389	107,488,965

注 1： 根据本公司 2020 年 6 月 19 日召开的 2019 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 0.21 元(2019 年：每股人民币 0.21 元)，按照已发行股份 13,579,541,500 股计算，共计人民币 2,851,704 千元(2019 年：人民币 2,851,704 千元)，上述股利已于资产负债表日后发放。

注 2： 2020 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中无归属于永续债持有人的金额(2019 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2020 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

45. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)		2019 年 1-6 月 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,324,584	334,660,542	351,089,910	316,877,976
其他业务	3,464,849	2,367,178	1,844,969	1,486,482
合计	370,789,433	337,027,720	352,934,879	318,364,458

(1) 营业收入列示如下：

人民币千元

行业名称	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
工程承包	329,059,487	308,187,762
房地产开发	8,880,059	9,834,548
工业制造	6,442,716	7,825,738
勘察设计及咨询	7,737,003	7,675,647
其他	18,670,168	19,411,184
合计	370,789,433	352,934,879

(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	329,059,487	-	-	7,065,725	2,816,763	338,941,975
在转移商品或服务 控制权时	-	8,880,059	6,442,716	671,278	15,853,405	31,847,458
合计	329,059,487	8,880,059	6,442,716	7,737,003	18,670,168	370,789,433

(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 2020 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 2020 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. 税金及附加

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
城市维护建设税	269,069	303,033
印花税	200,799	157,151
房产税	98,426	101,513
其他	682,532	965,515
合计	1,250,826	1,527,212

47. 销售费用

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	1,163,275	1,099,033
广告及业务宣传费	575,806	535,877
运输费	83,665	150,199
其他	381,033	375,258
合计	2,203,779	2,160,367

财务报表附注
截至 2020 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

48. 管理费用

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
职工薪酬	6,046,901	6,140,247
固定资产折旧费	383,698	365,317
办公差旅及交通费	337,506	483,313
其他	1,372,605	1,286,393
合计	8,140,710	8,275,270

49. 研发费用

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
研发人员及物料等支出	6,696,047	7,002,021

50. 财务费用

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
利息支出	5,452,483	5,299,012
减：利息收入	1,943,806	1,942,181
减：利息资本化金额	2,534,020	1,986,789
汇兑损失(收益)	27,259	(113,700)
银行手续费及其他	733,907	838,269
合计	1,735,823	2,094,611

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、17)、无形资产(附注五、19)及房地产开发成本(附注五、8(1))中。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 资产减值(损失)利得

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
存货跌价损失	(4,039)	(3,145)
其他	(3,391)	4,105
合计	(7,430)	960

52. 信用减值损失

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
应收款项及合同资产减值损失	(1,328,149)	(1,296,240)
贷款减值损失	7,500	(17,500)
合计	(1,320,649)	(1,313,740)

53. 其他收益

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
与日常活动相关的政府补助	136,152	163,638
其他	112,043	7,470
合计	248,195	171,108

54. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	1,010,131	982,341
处置长期股权投资产生的投资收益	432	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(756,314)	(1,120,028)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	89,497	125,312
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	27,884	52,110
其他	(132,066)	13,064
合计	239,564	52,799

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

55. 公允价值变动收益

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债	215,383	311,343

56. 营业外收入

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019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	89,191	38,727	89,191
赔偿金、违约金及各种罚款收入	82,817	72,680	82,817
政府补助	33,818	44,897	33,818
债务重组利得	54,274	55,803	54,274
其他	117,488	154,994	117,488
合计	377,588	367,101	377,588

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)	与资产/收益相关
科研补助及财政奖励	102,470	62,492	与收益相关
税收返还及奖励	10,099	101,258	与收益相关
征地拆迁经济补助	1,700	17	与资产/收益相关
其他	55,701	44,768	与收益相关
合计	169,970	208,535	--
其中：计入其他收益	136,152	163,638	--
计入营业外收入	33,818	44,897	--

57. 营业外支出

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019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	96,146	137,571	96,146
捐赠支出	87,691	17,658	87,691
其他	73,408	92,281	73,408
合计	257,245	247,510	257,245

财务报表附注

截至 2020 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

58. 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
提供服务成本	286,041,081	264,790,065
商品销售成本	22,736,567	25,892,411
职工薪酬(附注五、28)	29,374,270	28,765,581
固定资产折旧(附注五、16)	6,915,500	7,245,225
使用权资产折旧(附注五、18)	958,220	800,396
无形资产摊销(附注五、19)	290,835	280,294

59. 所得税费用

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
当期所得税费用-中国企业所得税	2,280,240	2,731,965
当期所得税费用-其他	5,127	10,918
递延所得税费用	260,008	(149,458)
合计	2,545,375	2,593,425

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

59 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
利润总额	13,432,396	12,909,887
按法定 25% 税率计算的所得税费用	3,358,099	3,227,472
某些子公司适用不同税率的影响	(550,599)	(482,533)
归属于合营企业和联营企业的损益	(252,533)	(245,585)
无须纳税的收入的影响	(270,645)	(210,316)
不可抵扣的费用的影响	97,479	57,098
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(58,476)	(79,571)
研究开发支出的税收优惠	(315,455)	(252,975)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	513,229	420,912
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	217,545	182,525
对以前期间当期所得税的调整	(100,586)	53,266
其他	(92,683)	(76,868)
按本集团实际税率计算的所得税费用	2,545,375	2,593,425

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。

60. 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
收益		
归属于母公司股东的当期净利润	9,316,253	9,284,178
其中：持续经营损益	9,316,253	9,284,178
减：归属其他权益工具持有人(附注五、44)	964,146	496,451
归属于普通股股东的当期净利润	8,352,107	8,787,727
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)	0.62	0.65
稀释每股收益(人民币元/股)(注)	0.59	0.61

注：已考虑本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券以及于 2016 年 12 月 21 日发行的人民币 1.55 亿元可转股债券的股份转换影响。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 现金流量表项目注释

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
(1)收到的其他与经营活动有关的现金:		
出租固定资产收入	256,105	290,429
政府补助	510,794	842,141
原材料销售收入	622,466	540,285
其他	4,681,927	4,160,539
合计	6,071,292	5,833,394

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
(2)支付的其他与经营活动有关的现金:		
办公及运输费	821,035	900,302
维修及保养费	176,903	195,174
销售服务费	575,806	535,877
其他	3,981,265	2,438,658
合计	5,555,009	4,070,011

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
(3)收到的其他与筹资活动有关的现金:		
供应链资产支持专项计划收到的金额	3,500,000	3,505,000
合计	3,500,000	3,505,000

人民币千元

项目	2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
(4)支付的其他与筹资活动有关的现金:		
赎回永续债支付的金额	3,680,100	8,000,000
收购少数股东股权支付的金额	76,573	470,000
偿付租赁负债支付的金额	835,095	422,390
偿还供应链资产支持专项计划支付的金额	1,500,000	10,000
合计	6,091,768	8,902,390

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 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	10,887,021	10,316,462
加：资产减值损失	7,430	(960)
信用减值损失	1,320,649	1,313,740
固定资产折旧	6,915,500	7,245,225
使用权资产折旧	958,220	800,396
无形资产摊销	290,835	280,294
投资性房地产折旧	96,596	106,669
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(202,462)	(11,712)
公允价值变动收益	(215,383)	(311,343)
财务费用	2,242,214	2,879,058
投资收益	(1,103,440)	(1,159,763)
递延所得税资产的减少(增加)	123,055	(242,595)
递延所得税负债的增加	136,953	93,137
存货的增加	(32,811,367)	(31,222,484)
合同资产的增加	(22,556,281)	(33,017,088)
经营性应收项目的增加	(18,544,323)	(32,400,362)
经营性应付项目的增加	3,141,856	42,173,501
存放中央银行款项的减少	1,234,415	685,912
经营活动使用的现金流量净额	(48,078,512)	(32,471,913)

现金及现金等价物净变动：

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
现金的期末余额	109,058,735	107,055,160
减：现金的期初余额	134,751,232	128,786,704
加：现金等价物的期末余额	1,350,719	1,640,376
减：现金等价物的期初余额	5,542,384	1,301,013
现金及现金等价物净增加(减少)额	(29,884,162)	(21,392,181)

财务报表附注

截至 2020 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

62. 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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
现金	109,058,735	134,751,232
其中：库存现金	100,015	97,202
可随时用于支付的银行存款	108,958,720	134,654,030
现金等价物	1,350,719	5,542,384
期末/年末现金及现金等价物余额	110,409,454	140,293,616

63. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日	原因
无形资产	46,493,639	48,874,715	借款质押
存货	32,572,309	25,977,309	借款抵押
货币资金	12,348,090	14,265,487	注
其他非流动资产	4,887,591	4,779,563	借款质押
固定资产	60,290	263,379	借款抵押
应收账款	978,999	1,245,243	借款质押
长期应收款	522,668	133,142	借款质押
应收票据	323,193	562,481	借款质押
长期应收款	1,291,000	1,291,510	借款抵押
合计	99,477,779	97,392,829	--

注：于 2020 年 6 月 30 日，人民币 299,322 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 284,785 千元)的银行存款被冻结，人民币 6,726,188 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 7,423,707 千元)为各类保证金等，人民币 5,322,580 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 6,556,995 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 2020 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

64. 外币货币性项目

2020 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			11,438,787
其中：美元	1,443,465	7.0795	10,219,008
欧元	84,867	7.9610	675,630
澳门元	125,730	0.8850	111,273
其他			432,876
应收账款			1,970,341
其中：美元	133,168	7.0795	942,763
阿尔及利亚第纳尔	13,327,339	0.0546	727,566
其他			300,012
其他应收款			299,800
其中：美元	37,673	7.0795	266,703
其他			33,097
应付账款			819,048
其中：美元	96,747	7.0795	684,923
阿尔及利亚第纳尔	1,055,008	0.0546	57,595
其他			76,530
其他应付款			248,636
其中：美元	24,532	7.0795	173,672
其他			74,964
短期借款			4,434,860
其中：欧元	485,122	7.9610	3,862,060
卡塔尔里亚尔	126,199	1.9410	244,947
沙特里亚尔	117,264	1.8840	220,928
其他			106,925
长期借款			1,902,280
其中：美元	214,939	7.0795	1,521,663
欧元	47,113	7.9610	375,064
其他			5,553
应付债券			9,108,893
其中：美元	1,286,658	7.0795	9,108,893

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

2020 年 5 月 8 日，本公司之子公司中铁建国际投资有限公司通过其在西班牙设立的全资子公司 EUROINFRA INVERSION, S.L.U.，以股权收购和现金增资的方式，取得 GRUPO ALDESA, S.A. 75% 的股权。本次交易的购买日为 2020 年 5 月 8 日，为本集团实际取得 GRUPO ALDESA, S.A. 控制权的日期。

于本财务报表批准报出日，对 GRUPO ALDESA, S.A. 于购买日可辨认净资产公允价值的评估尚未最终完成，本集团根据对评估结果的最佳估计值暂时确定购买日 GRUPO ALDESA, S.A. 可辨认净资产公允价值，并将在之后根据最终评估结果作出调整。

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
GRUPO ALDESA, S.A.	2020 年 5 月 8 日	2,232,829	75%	增资和股权购买	2020 年 5 月 8 日	取得控制权	384,579	(185,253)

(2) 合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	GRUPO ALDESA, S.A.
— 现金	2,232,829
合并成本合计	2,232,829
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,770,533
商誉	462,296

六、 合并范围的变动 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

GRUPO ALDESA, S.A.		
	购买日账面价值	购买日公允价值(暂定价值)
资产:		
货币资金	2,293,845	2,293,845
应收账款	1,270,238	1,270,238
预付款项	311,028	311,028
其他应收款	827,403	827,403
存货	436,306	476,026
合同资产	2,026,305	2,026,305
长期股权投资	70,881	92,150
投资性房地产	91,425	92,166
固定资产	598,613	619,857
在建工程	84,964	84,964
无形资产	635,716	2,549,312
递延所得税资产	789,140	843,426
资产合计	9,435,864	11,486,720
负债:		
应付账款	2,252,127	2,252,127
合同负债	832,587	832,587
应付职工薪酬	51,243	51,243
应交税费	75,457	75,457
其他应付款	741,968	907,446
一年内到期的非流动负债	1,173,319	1,173,319
应付债券	3,116,113	3,116,113
递延所得税负债	210,978	717,717
负债合计	8,453,792	9,126,009
净资产	982,072	2,360,711
减: 少数股东权益	--	590,178
取得的净资产	--	1,770,533

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	1,000,000	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	3,855,540	99.50	0.50
中国铁建投资集团有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	项目投资、 建筑施工	12,067,086	87.34	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	9,000,000	94.00	-
中国铁建国际集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁建资本控股集团有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	金融服务	9,000,000	100.00	-
中铁城建集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中国铁建昆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:

2020 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(%)	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
中国铁建投资集团有限公司	12.66	170,070	88,195	9,590,909
中铁十一局集团有限公司	18.38	231,286	46,529	4,278,422

人民币千元

子公司名称	2020 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	33,472,168	103,116,631	136,588,799	49,969,480	59,873,394	109,842,874
中铁十一局集团有限公司	41,031,018	11,876,190	52,907,208	38,958,855	1,487,291	40,446,146

人民币千元

子公司名称	2019 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	24,006,529	96,570,729	120,577,258	44,952,443	48,863,994	93,816,437
中铁十一局集团有限公司	41,572,344	10,884,610	52,456,954	38,234,426	984,895	39,219,321

人民币千元

子公司名称	截至 2020 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	8,580,764	383,758	297,288	444,734
中铁十一局集团有限公司	28,866,051	397,773	386,475	(3,916,343)

人民币千元

子公司名称	截至 2019 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	8,499,228	640,962	799,989	70,898
中铁十一局集团有限公司	30,107,070	674,958	660,490	(2,909,877)

铁建诚安有限公司

本公司之子公司铁建诚安有限公司于 2019 年发行永续债券, 根据发行条款, 本集团无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本集团认为其不符合金融负债的定义, 在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益人民币 6,729,549 千元。

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

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

	2020年6月30日(未经审计)/ 截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)		2019年12月31日/ 截至2019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	2,105,049	1,278,625	2,118,045	957,208
其中：现金和现金等价物	954,078	695,858	738,451	885,882
非流动资产	10,955,844	28,656,591	10,056,891	27,949,797
资产合计	13,060,893	29,935,216	12,174,936	28,907,005
流动负债	967,528	226,812	1,312,572	298,602
非流动负债	5,416,350	23,508,404	4,560,350	22,408,403
负债合计	6,383,878	23,735,216	5,872,922	22,707,005
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	6,677,015	6,200,000	6,302,014	6,200,000
按持股比例计算的净资产份额	3,405,278	3,100,000	3,214,027	3,100,000
调整事项				
--其他	(94,614)	-	96,637	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,310,664	3,100,000	3,310,664	3,100,000
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

	2020年6月30日(未经审计) /截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)		2019年12月31日 /截至2019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	11,109,043	47,748,632	10,912,457	48,565,281
负债合计	6,418,698	42,477,496	6,221,768	43,602,472
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	4,690,345	5,271,136	4,690,689	4,962,809
按持股比例计算的净资产 份额	2,298,269	2,635,568	2,298,438	2,481,405
调整事项				
--内部交易未实现利润	-	(386,876)	-	(403,514)
--其他	15,103	(2,360)	15,068	(2,360)
对联营企业权益投资的账 面价值	2,313,372	2,246,332	2,313,506	2,075,531
营业收入	214	2,193,952	-	2,233,516
财务费用	(62)	-	-	-
所得税费用	-	106,683	-	105,278
净利润	(344)	308,326	-	285,313
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(344)	308,326	-	285,313
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	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
本集团在合营企业净利润中所占份额	672,304	1,832,507
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	672,304	1,832,507
本集团对合营企业投资的账面价值	19,841,361	18,073,923

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	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
本集团在联营企业净利润中所占份额	183,798	231,335
本集团在联营企业其他综合收益(损失)中所占份额	(76,770)	251,093
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	107,028	482,428
本集团对联营企业投资的账面价值	25,615,229	20,771,010

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：

2020 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	-	-	-	7,235,696	7,235,696
应收账款	-	-	-	125,799,493	125,799,493
应收款项融资	2,130,161	-	-	-	2,130,161
发放贷款及垫款	-	-	-	2,437,500	2,437,500
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	62,392,948	62,392,948
其他流动资产	-	-	-	9,247	9,247
长期应收款	-	-	-	68,039,876	68,039,876
货币资金	-	-	-	124,770,685	124,770,685
交易性金融资产	-	-	1,608,435	-	1,608,435
债权投资	-	-	-	41	41
其他权益工具投资	-	10,193,051	-	-	10,193,051
其他非流动金融资产	-	-	1,852,750	-	1,852,750
一年内到期的非流动资产	102,427	-	-	6,920,869	7,023,296
合计	2,232,588	10,193,051	3,461,185	397,606,355	413,493,179

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	65,191,274	65,191,274
吸收存款	-	1,713,428	1,713,428
应付票据	-	71,367,755	71,367,755
应付账款	-	328,289,433	328,289,433
其他应付款	-	79,538,253	79,538,253
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)	14,062	24,735,989	24,750,051
其他流动负债	-	3,725,826	3,725,826
长期借款	-	115,124,299	115,124,299
应付债券	-	24,389,117	24,389,117
长期应付款(不含专项应付款)	-	10,542,870	10,542,870
其他非流动负债	-	123,250	123,250
合计	14,062	724,741,494	724,755,556

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

2019 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	-	-	-	10,305,274	10,305,274
应收账款	-	-	-	112,138,537	112,138,537
应收款项融资	2,654,263	-	-	-	2,654,263
发放贷款及垫款	-	-	-	2,730,000	2,730,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	59,544,500	59,544,500
其他流动资产	-	-	-	225,545	225,545
长期应收款	-	-	-	60,804,614	60,804,614
货币资金	-	-	-	156,887,177	156,887,177
交易性金融资产	-	-	3,587,646	-	3,587,646
债权投资	-	-	-	41	41
其他权益工具投资	-	10,038,609	-	-	10,038,609
其他非流动金融资产	-	-	1,643,494	-	1,643,494
一年内到期的非流动资产	101,930	-	-	10,155,380	10,257,310
合计	2,756,193	10,038,609	5,231,140	412,791,068	430,817,010

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	42,749,266	42,749,266
吸收存款	-	3,820,235	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	70,116,812
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)	-	32,619,894	32,619,894
其他流动负债	-	218,000	218,000
长期借款	-	87,936,038	87,936,038
应付债券	-	26,143,894	26,143,894
长期应付款(不含专项应付款)	-	8,463,975	8,463,975
其他非流动负债	244,414	171,250	415,664
合计	244,414	667,626,645	667,871,059

八、 与金融工具相关的风险 - 续

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 2020 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 676,477 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,098,468 千元)。于 2020 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团已转移但未整体终止确认的应收账款及长期应收款情况见附注五、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、债券及可转股债券等。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。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

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、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，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，并考虑当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、消费者物价指数等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。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 2020 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
2020 年 6 月 30 日	126,053,997	6,660,059	132,714,056
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 1 月 1 日	3,218,363	3,394,656	6,613,019
转入已发生信用减值	(84,152)	84,152	-
本期计提	666,748	344,857	1,011,605
本期转回	(528,094)	(95,454)	(623,548)
本期核销	-	(10,087)	(10,087)
其他	(76,426)	-	(76,426)
2020 年 6 月 30 日	3,196,439	3,718,124	6,914,563

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 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在重大的已发生信用减值的合同资产，本集团根据不同工程项目类型的结算周期、结算逾期时间、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势等，按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

人民币千元

	2020 年 1 月 1 日	本期计提 (未经审计)	本期转回 (未经审计)	其他 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
信用损失准备	5,370,948	1,138,262	(372,347)	(16,318)	6,120,545

于 2020 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
2020 年 6 月 30 日	38,505,057	739,160	39,244,217
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 1 月 1 日	192,316	376,828	569,144
本期计提	28,373	-	28,373
本期转回	(27,327)	(1,430)	(28,757)
本期核销	(176)	-	(176)
其他	(2,844)	-	(2,844)
2020 年 6 月 30 日	190,342	375,398	565,740

于 2020 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)，金额合计人民币 71,500,784 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 857,042 千元。

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 2020 年 6 月 30 日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币 3,089,020 千元，为开展房地产开发业务而提供的阶段性按揭担保为人民币 22,438,195 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 2020 年 1 月 1 日至 2020 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日，本集团 39.5%的借款和应付债券在不足 1 年内到期(2019 年 12 月 31 日：39.1%)。

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	2020 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	-	66,497,790	-	-	-	66,497,790
吸收存款	1,713,428	-	-	-	-	1,713,428
应付票据	-	71,367,755	-	-	-	71,367,755
应付账款	-	328,289,433	-	-	-	328,289,433
其他应付款	-	79,538,253	-	-	-	79,538,253
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)	-	27,666,684	-	-	-	27,666,684
其他流动负债	-	3,768,125	-	-	-	3,768,125
长期借款	-	7,855,202	37,628,193	44,018,043	60,670,630	150,172,068
应付债券	-	1,304,501	5,599,446	18,831,594	3,296,140	29,031,681
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	6,037,074	4,028,867	950,693	11,016,634
租赁负债	-	-	1,635,817	1,481,188	450,299	3,567,304
其他非流动负债	-	-	123,250	-	-	123,250
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	3,089,020	-	-	-	-	3,089,020
合计	4,802,448	586,287,743	51,023,780	68,359,692	65,367,762	775,841,425

人民币千元

项目	2019 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	-	43,605,808	-	-	-	43,605,808
吸收存款	3,820,235	-	-	-	-	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	-	-	-	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	-	-	-	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	-	-	-	70,116,812
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)	-	35,565,075	-	-	-	35,565,075
其他流动负债	-	218,000	-	-	-	218,000
长期借款	-	4,294,424	20,353,652	36,785,148	59,863,157	121,296,381
应付债券	-	1,567,074	9,492,280	17,197,757	1,229,011	29,486,122
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	5,480,992	2,794,898	266,642	8,542,532
租赁负债	-	-	1,605,408	1,547,326	360,868	3,513,602
其他非流动负债	-	-	156,000	15,250	-	171,250
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	3,236,731	-	-	-	-	3,236,731
合计	7,056,966	550,754,474	37,088,332	58,340,379	61,719,678	714,959,829

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 74.14%，固定利率借款约占 25.86%，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 2019 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 2020 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 76,850 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 93,917 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 2020 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(2019 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 2020 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(2019 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，将对净损益的税后净额产生的影响。

截至 2020 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%	(38,822)	(38,822)
人民币对美元升值	(4%)	38,822	38,822
人民币对欧元贬值	5%	(144,258)	(144,258)
人民币对欧元升值	(5%)	144,258	144,258
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	5%	34,315	34,315
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(5%)	(34,315)	(34,315)

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 2019 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%	271,981	271,981
人民币对美元升值	(4%)	(271,981)	(271,981)
人民币对欧元贬值	5%	(14,195)	(14,195)
人民币对欧元升值	(5%)	14,195	14,195
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	8%	59,070	59,070
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(8%)	(59,070)	(59,070)

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2019 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。

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：

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险 - 续

4. 资本管理 - 续

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
短期借款	65,191,274	42,749,266
长期借款	115,124,299	87,936,038
吸收存款	1,713,428	3,820,235
应付票据	71,367,755	69,601,977
应付账款	328,289,433	325,785,304
其他应付款	79,538,253	70,116,812
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)	26,612,290	34,540,843
其他流动负债	3,725,826	218,000
应付债券	24,389,117	26,143,894
长期应付款(不含专项应付款)	10,542,870	8,463,975
租赁负债	3,046,562	3,160,980
其他非流动负债	123,250	415,664
减：货币资金	124,770,685	156,887,177
净负债	604,893,672	516,065,811
归属于母公司股东权益	214,932,492	209,959,674
少数股东权益	53,012,491	52,061,900
资本	267,944,983	262,021,574
资本和净负债	872,838,655	778,087,385
杠杆比率	69%	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

2020 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	-	2,130,161	-	2,130,161
交易性金融资产	153,575	1,048,628	406,232	1,608,435
一年内到期的其他债权投资	-	102,427	-	102,427
其他权益工具投资	1,710,506	114,622	8,367,923	10,193,051
其他非流动金融资产	52,046	-	1,800,704	1,852,750
持续以公允价值计量的资产总额	1,916,127	3,395,838	10,574,859	15,886,824
一年内到期的非流动负债	-	-	14,062	14,062
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	14,062	14,062

人民币千元

2019 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	-	2,654,263	-	2,654,263
交易性金融资产	168,119	3,009,186	410,341	3,587,646
一年内到期的其他债权投资	-	101,930	-	101,930
其他权益工具投资	1,969,717	160,916	7,907,976	10,038,609
其他非流动金融资产	59,733	-	1,583,761	1,643,494
持续以公允价值计量的资产总额	2,197,569	5,926,295	9,902,078	18,025,942
其他非流动负债	-	-	244,414	244,414
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	244,414	244,414

九、公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

第二层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2020年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	2,130,161	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	1,048,628	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	102,427	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
其他权益工具投资	114,622	上市公司比较法	流动性折扣
合计	3,395,838	--	--

第三层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2020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	406,232	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	8,367,923	市场法	缺乏市场流通性之折让比率
其他非流动金融资产 -非上市公司权益的买入期权	472,106	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	1,328,598	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
持续以公允价值计量的资产总额	10,574,859	--	--
一年内到期的非流动负债	14,062	二叉树期权定价模型	预期股价波动率及无风险利率
持续以公允价值计量的负债总额	14,062	--	--

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

截至 2020 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。

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

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	
	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
长期借款	115,124,299	87,936,038	115,523,167	88,315,870
应付债券	24,389,117	26,143,894	24,977,089	26,695,561

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。2020 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

人民币千元

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。

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	合营企业
嘉善城发建设发展有限公司	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业
宁波京湾投资管理有限公司	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
常州中铁蓝焰构件有限公司	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
天津中铁钰华置业有限公司	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
中铁建昆仑云南房地产有限公司	合营企业
重庆品锦悦房地产开发有限公司	合营企业
上海泓钧房地产开发有限公司	合营企业
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	合营企业
中铁房地产集团苏州置业有限公司	合营企业
南京京瑞房地产投资有限公司	合营企业
德清京盛房地产开发有限公司	合营企业
宁波京海投资管理有限公司	合营企业
常州京瑞房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海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
北京鑾庄房地产开发有限公司	合营企业
北京锐达置业有限公司	合营企业
北京欣达置业有限公司	合营企业
西安中铁京茂房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
广州新铁鑫建投资有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
云南玉临高速公路建设有限责任公司	合营企业
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	合营企业
重庆铁发双合高速公路有限公司	合营企业

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
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	合营企业
石家庄嘉泰管廊运营有限公司	合营企业
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	合营企业
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	合营企业
中铁建陕西眉太高速公路有限公司	合营企业
武汉市通隧建设投资有限公司	合营企业
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司	合营企业
重庆建联新房地产开发有限公司	合营企业
杭州京平置业有限公司	合营企业
杭州京滨置业有限公司	合营企业
杭州建申房地产开发有限公司	合营企业
南京新城广闵房地产开发有限公司	合营企业
杭州京科置业有限公司	合营企业
西咸新区兴城人居置业有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
大连京诚置业有限公司	合营企业
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
重庆永泸高速公路有限公司	合营企业
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司	合营企业
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司	合营企业
昆明启平置业有限公司	合营企业
内蒙古冬韵体育投资有限公司	合营企业
昆明铁新建设工程管理有限公司	合营企业
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	合营企业
杭州临安长西投资建设管理有限公司	合营企业
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	合营企业
广州市龙光骏绅房地产有限公司	合营企业
福州海铖置业有限公司	合营企业
沈阳嘉佰置业有限公司	合营企业
贵州中广文创城置业有限公司	合营企业
萍乡市中铁建大桥局海绵城市建设有限公司	合营企业
广州市增城区顺轩房地产有限公司	合营企业
杭州京江房地产开发有限公司	合营企业
广东南海国际建筑设计有限公司	合营企业
昆明昆仑首置房地产有限公司	合营企业

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
福建绿能建设发展有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
南京大桥北环境综合治理有限公司	联营企业
简阳铁建和兴公路投资有限公司	联营企业
江西省万水生态资源开发有限公司	联营企业
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	联营企业
常德沅江隧道有限公司	联营企业
兴安盟兴中项目管理有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
陕西黄蒲高速公路有限公司	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
兰州马滩管廊项目管理有限公司	联营企业
甘肃朱中铁路有限责任公司	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	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
天津中铁冠城置业有限责任公司	联营企业
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
成都城投城建科技有限公司	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
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	联营企业
贵州中铁建设工程投资有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	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
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	联营企业
中铁建新疆京新高速公路有限公司	联营企业
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	联营企业
嘉兴京开房地产开发有限公司	联营企业
广州宏嘉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
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
芜湖中铁科吉富轨道有限公司	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
清远磁浮交通有限公司	联营企业
新疆塔恰公路项目管理有限公司	联营企业
杭州下沙路隧道有限公司	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(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	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
杭州北控建德江投资有限公司	联营企业
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	联营企业
重庆铁发秀松高速公路有限公司	联营企业
中铁建投山东小清河开发有限公司	联营企业
恒大置业(深圳)有限公司	联营企业
昆明三清高速公路有限公司	联营企业
昆明福宜高速公路有限公司	联营企业
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	联营企业
四川津投项目投资有限公司	联营企业
武汉青烽建设投资有限公司	联营企业
济南铁赢城乡建设有限公司	联营企业
兰州铁城砼构件有限责任公司	联营企业
天水通号有轨电车有限责任公司	联营企业
烟台信振交通工程有限责任公司	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
广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	联营企业
张家口弘奥基础设施建设开发有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
无为通达公路建设有限公司	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
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司	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		2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
(1)工程承包收入	注 1		
中铁建陕西高速公路有限公司		2,010,462	1,757,312
重庆铁发双合高速公路有限公司		1,875,144	636,229
云南玉临高速公路建设有限责任公司		1,732,491	2,063,906
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		1,714,896	968,896
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		1,129,598	242,553
重庆铁发建新高速公路有限公司		1,080,273	1,615,874
中铁建新疆京新高速公路有限公司		1,018,664	1,235,384
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		864,881	747,632
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		435,509	1,200,791
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		395,575	512,204
甘肃朱中铁路有限责任公司		305,622	87,415
简阳铁建和兴公路投资有限公司		288,345	439,222
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		268,133	474,337
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		235,158	271,119
四川天府机场高速公路有限公司		225,588	1,162,548
张家口弘奥基础设施建设开发有限公司		225,062	275,160
嘉善城发建设发展有限公司		219,764	389,002
重庆永泸高速公路有限公司		193,679	335,167
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		192,811	91,555
江西省万水生态资源开发有限公司		184,826	105,536
陕西黄蒲高速公路有限公司		171,426	410,081
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		165,310	215,107
成都中铁华府置业有限公司		160,079	222,117
天水通号有轨电车有限责任公司		140,063	273,190
郑州交投东四环项目管理有限公司		107,344	483,282
玉溪中铁基础设施建设有限公司		100,642	168,878
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		98,588	153,184
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		79,206	519,717
福州火车北站南广场建设发展有限公司		64,351	52,862
重庆单轨交通工程有限责任公司		61,512	25,797
兴安盟兴中项目管理有限公司		60,469	125,124
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		60,400	-
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		56,102	109,231
福建绿能建设发展有限公司		54,155	310,724
贵州中铁建设工程投资有限公司		53,647	181,067
常德沅江隧道有限公司		37,350	529,586
天津中铁冠城置业有限责任公司		35,936	219,161
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		35,762	153,749
烟台信振交通工程有限责任公司		33,200	40,554
西安中铁京茂房地产开发有限公司		18,238	110,332

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		2020年1-6月 (未经审计)	2019年1-6月 (未经审计)
(1)工程承包收入 - 续	注 1		
宁夏城际铁路有限责任公司		11,657	425,468
湖南磁浮交通发展股份有限公司		7,394	11,149
兰州马滩管廊项目管理有限公司		7,227	-
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		5,756	122,475
天津中铁钰华置业有限公司		4,177	91,802
杭州临安长西投资建设管理有限公司		1,240	1,598
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		426	2
萍乡市中铁建大桥局海绵城市建设有限公司		-	301,763
湖北交投紫云铁路有限公司		-	9,748
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	474
合计		16,228,138	19,880,064
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		351,972	815,049
重庆铁发建新高速公路有限公司		300,233	493,725
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		5,838	6,565
合计		658,043	1,315,339
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
天津万和置业有限公司		68,744	79,308
成都中铁华府置业有限公司		60,481	75,231
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	52,754	19,336
宁波京海投资管理有限公司		48,142	66,536
贵州中广文创城置业有限公司		37,183	-
北京欣达置业有限公司		31,165	51,592
北京锐达置业有限公司		28,462	34,529
中铁房地产集团苏州置业有限公司		27,140	82,592
常州京瑞房地产开发有限公司		26,841	39,127
南京京瑞房地产投资有限公司		23,672	35,235
北京捷海房地产开发有限公司		16,312	40,489
中铁建昆仑云南房地产有限公司		2,100	31,850
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		-	27,541
广州新铁鑫建投资有限公司		-	24,452
北京鑿庄房地产开发有限公司		-	22,975
上海泓钧房地产开发有限公司		-	21,833
合计		422,996	652,626
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		20,689	-
宁波航通预制构件工程有限公司		8,522	12,622
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		6,286	4,905
常州中铁蓝焰构件有限公司		3,751	79,533
广东南海国际建筑设计有限公司		1,264	5,425
中石油铁建油品销售有限公司		29	11,214
兰州铁城砼构件有限责任公司		-	22,166
合计		40,541	135,865

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		2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
(5)其他关联方交易的支出	注 5		
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	20,346	19,931
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注 4	4,126	2,145
简阳铁建和兴公路投资有限公司		3,008	272
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	1,656	1,807
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司	注 4	10	-
北京欣达置业有限公司		4	554
合计		29,150	24,709

(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	2020 年 1-6 月 确认的租赁费(未经审计)	2019 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	机器设备	987,011	1,067,271
中国铁道建筑集团有限公司	房屋建筑物	38,922	17,302
合计	--	1,025,933	1,084,573

(7)向关联方提供担保

2020 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
中铁建铜冠投资有限公司	1,509,420	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	659,076	2016 年 3 月 31 日	2039 年 3 月 31 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	635,031	2019 年 6 月 13 日	2024 年 6 月 13 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	152,893	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018 年 4 月 28 日	2023 年 2 月 26 日	否
合计	2,971,420	--	--	--

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

(7)向关联方提供担保 - 续

2019 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	1,702,960	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	646,800	2016 年 3 月 31 日	2039 年 3 月 31 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	387,179	2019 年 6 月 13 日	2024 年 6 月 13 日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 7 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	172,192	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018 年 4 月 28 日	2023 年 2 月 26 日	否
合计	3,119,131	--	--	--

(8)关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	4,244	4,029

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。

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

人民币千元

		2020年6月30日(未经审计)		2019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				
中建建金融租赁有限公司		330,673	661	138,000	276
中铁建陕西高速公路有限公司		210,000	210	220,000	220
陕西黄蒲高速公路有限公司		-	-	200,529	-
合计		540,673	871	558,529	496
应收账款	注 1				
云南玉临高速公路建设有限责任公司		975,122	670	-	-
中铁建陕西高速公路有限公司		575,526	1,166	228,597	229
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		556,681	2,995	936,166	1,905
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		499,268	2,496	460,839	2,304
中铁建新疆京新高速公路有限公司		473,892	3,615	69,561	70
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		462,012	2,310	1,536,437	8,536
清远磁浮交通有限公司		394,783	395	502,141	502
重庆铁发建新高速公路有限公司		358,870	535	114,481	558
简阳铁建和兴公路投资有限公司		313,159	1,566	320,001	320
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		286,620	4,826	808,062	4,040
玉溪中铁基础设施建设有限公司		238,596	10,557	121,187	7,241
兴安盟兴中项目管理有限公司		204,952	1,025	163,415	817
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		191,217	354	55,069	138
常州京瑞房地产开发有限公司		155,389	680	195,394	1
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		146,491	146	215,563	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		127,215	189	69,037	110
陕西黄蒲高速公路有限公司		123,199	123	132,683	133
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		111,613	208	105,944	208
江西省万水生态资源开发有限公司		94,934	95	17,846	18
成都中铁华府置业有限公司		86,407	706	5,654	7
青岛青平铁城建设工程有限公司		78,238	391	2,087	160
天津中铁冠城置业有限责任公司		77,530	152	246,821	311
兰州马滩管廊项目管理有限公司		67,143	336	81,935	410
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		66,477	66	61,400	61
福州火车站南广场建设发展有限公司		53,808	54	61,179	61
天津中铁钰华置业有限公司		40,136	40	57,288	57
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		35,340	26	182,495	182
中建建金融租赁有限公司		24,685	2,143	223,799	3,228
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		15,703	683	48,498	842
湖南磁浮交通发展股份有限公司		14,408	72	44,402	289
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		10,518	6	36,408	39
杭州临安长西投资建设管理有限公司		9,866	49	25,145	25
甘肃朱中铁路有限责任公司		6,696	3,606	6,679	3,606
湖北交投紫云铁路有限公司		4,114	15	4,114	15
西安中铁京茂房地产开发有限公司		1,329	6	3,461	3
重庆渝蓉高速公路有限公司		1,287	1	2,243	2
常德沅江隧道有限公司		-	-	83,519	84
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		-	-	71,890	72
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		-	-	53,547	54
合计		6,883,224	42,303	7,354,987	36,638
发放贷款及垫款	注 3				
中国铁道建筑集团有限公司		2,500,000	62,500	2,800,000	70,000
合计		2,500,000	62,500	2,800,000	70,000

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

		2020年6月30日(未经审计)		2019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					
天津万和置业有限公司	注 2	2,993,051	2,961	3,009,661	3,007
北京欣达置业有限公司	注 2	1,915,055	3,413	1,540,329	1,540
成都中铁华府置业有限公司	注 2	1,887,120	1,887	2,528,986	2,529
中铁建置业有限公司	注 2	1,479,859	1,480	1,359,149	1,359
宁波京海投资管理有限公司	注 2	1,295,847	1,711	1,250,378	1,250
北京锐达置业有限公司	注 2	1,206,209	1,220	1,176,251	1,176
贵州中广文创城置业有限公司	注 2	1,150,214	1,143	-	-
广州市穗云置业有限公司	注 2	1,106,433	1,081	1,081,433	1,081
济南铁赢城乡建设有限公司		970,970	970	-	-
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	注 2	897,426	930	871,498	871
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		808,293	808	733,628	734
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		776,665	777	740,253	740
宁波京湾投资管理有限公司	注 2	768,436	768	769,033	769
广州市增城区顺轩房地产有限公司	注 2	653,337	882	881,787	882
昆明启平置业有限公司	注 2	640,565	641	686,471	686
沈阳嘉佰置业有限公司	注 2	556,174	556	-	-
西咸新区兴城人居置业有限公司	注 2	555,745	556	661,084	661
广州新铁鑫建设投资有限公司	注 2	501,977	1,336	1,962,977	1,963
南京京瑞房地产投资有限公司	注 2	454,214	454	982,724	983
常州京瑞房地产开发有限公司	注 2	400,330	400	537,366	537
杭州京江房地产开发有限公司	注 2	398,567	399	756,140	756
德清京盛房地产开发有限公司	注 2	387,628	388	394,115	394
广州市龙光骏坤房地产有限公司	注 2	328,592	328	-	-
北京捷海房地产开发有限公司	注 2	324,988	281	361,155	361
福州海铨置业有限公司	注 2	321,336	321	-	-
广州黄埔区轻轨二号线建设投资有限公司		305,080	1,525	-	-
北京鑾庄房地产开发有限公司	注 2	240,921	354	194,290	194
清远磁浮交通有限公司		240,329	240	240,329	240
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		233,935	279	381,000	381
重庆建联新房地产开发有限公司	注 2	220,140	220	220,161	220
福州新宸置业有限公司	注 2	220,117	250	240,194	250
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司		219,310	49	24,546	49
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		197,558	197	197,361	6,634
中铁建金融租赁有限公司		98,379	3,036	17,192	1,051
重庆品锦悦房地产开发有限公司	注 2	84,155	84	123,305	123
新疆塔恰公路项目管理有限公司		56,000	280	56,000	280
昆明铁新建设工程管理有限公司		20,000	20	20,000	20
重庆铁发建新高速公路有限公司		15,392	77	14,448	57
天津中铁钰华置业有限公司		11,902	12	1,500	2
重庆单轨交通工程有限责任公司		6,479	6	6,469	6
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		4,083	4	4,083	4
中铁建投山东小清河开发有限公司		3,966	-	315,000	315
南京大桥北环境综合治理有限公司		2,112	2	450,000	19,892
云南玉临高速公路建设有限责任公司		726	1	263	-
嘉兴京开房地产开发有限公司	注 2	47	-	28	-
中铁建(广州)北站新城投资建设建设有限公司		15	-	15	1
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		14	-	1,048,535	1,048
中铁建新疆京新高速公路有限公司		-	-	736,749	737
中铁建铜冠投资有限公司		-	-	565,680	566
广州市保瑞房地产开发有限公司	注 2	-	-	58,732	59
中铁建陕西高速公路有限公司		-	-	44,825	45
成都铁诚房地产开发有限公司	注 2	-	-	391	-
广州黄埔区轻轨一号线投资建设有限公司		-	-	233	-
合计		24,959,691	32,327	27,245,747	54,453

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

		2020年6月30日(未经审计)		2019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
长期应收款					
中铁房地产集团苏州置业有限公司	注 2	2,761,069	5,621	2,783,665	5,171
恒大置业(深圳)有限公司	注 2	2,735,919	2,736	2,545,528	2,546
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司		480,000	2,461	480,000	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		337,959	1,690	337,959	1,690
内蒙古冬韵体育投资有限公司		322,488	306	305,607	306
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司		284,574	235	235,124	235
常州京瑞房地产开发有限公司	注 2	100,873	101	134,417	-
武汉青烽建设投资有限公司		14,000	70	14,000	70
中铁建置业有限公司		-	-	61,130	61
合计		7,036,882	13,220	6,897,430	10,079

人民币千元

		2020年6月30日	2019年12月31日
		(未经审计)	
应付票据	注 1		
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		1,000	14,658
中石油铁建油品销售有限公司		-	21,038
合计		1,000	35,696
应付账款	注 1		
常州中铁蓝焰构件有限公司		33,299	47,499
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		9,707	2,990
中石油铁建油品销售有限公司		2,222	2,559
中铁建金融租赁有限公司		1,448	1,448
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		505	1,390
宁波航通预制构件工程有限公司		310	19,271
合计		47,491	75,157
合同负债	注 4		
四川津投项目投资有限公司		398,847	400,232
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		395,075	712,107
杭州下沙路隧道有限公司		271,408	164,821
甘肃金河高速公路项目管理有限公司		166,461	-
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		161,324	-
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		115,203	120,959
常德沅江隧道有限公司		30,346	-
重庆铁发双合高速公路有限公司		9,743	139,381
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		-	243,065
武汉市通隧建设投资有限公司		-	140,209
重庆铁发建新高速公路有限公司		-	112,988
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		-	9,531
中铁建陕西高速公路有限公司		-	3,680
合计		1,548,407	2,046,973

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

		2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
其他应付款	注 1		
中国铁道建筑集团有限公司	注 5	1,457,975	-
中铁建昆仑云南房地产有限公司		920,552	361,422
杭州京滨置业有限公司		848,275	984,275
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		840,478	307,038
成都铁诚房地产开发有限公司		693,794	41,308
中铁建新疆京新高速公路有限公司		625,658	260,528
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		576,475	-
杭州京科置业有限公司		574,260	687,990
中铁建陕西高速公路有限公司		523,964	285,680
中铁建投山东小清河开发有限公司		501,228	570,811
无为通达公路建设有限公司		500,000	-
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		415,401	451,051
西安中铁京茂房地产开发有限公司		354,409	204,532
上海泓钧房地产开发有限公司		305,144	380,350
中铁建金融租赁有限公司		287,921	102,018
昆明昆仑首置房地产有限公司		234,595	-
广州宏轩房地产开发有限公司		215,572	215,572
杭州建申房地产开发有限公司		210,000	240,000
广州宏嘉房地产开发有限公司		186,852	186,852
大连万城之光置业有限公司		169,838	169,905
重庆铁发秀松高速公路有限公司		151,681	137,880
南京新城广阔房地产开发有限公司		136,800	136,800
太原融创慧丰房地产开发有限公司		90,600	600
重庆永泸高速公路有限公司		67,519	17,035
重庆铁发建新高速公路有限公司		67,460	7,673
重庆铁发双合高速公路有限公司		61,147	25,400
广州璟晔房地产开发有限公司		59,589	59,589
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		54,532	96,398
昆明福宜高速公路有限公司		49,209	2,330
杭州北控建德江投资有限公司		42,004	9,703
杭州京平置业有限公司		19,951	93,451
大连京诚置业有限公司		13,365	13,365
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		11,425	11,211
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司		4,686	13,452
中铁建锦鲤资产管理有限公司		1,329	10,706
昆明三清高速公路有限公司		660	858
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		135	-
广州新铁鑫建投资有限公司		-	770,555
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		-	66,606
合计		11,274,483	6,922,944
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		13,105	37,766
合计		13,105	37,766

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

		2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
吸收存款	注 6		
中铁建锦鲤资产管理有限公司		970,611	780,654
简阳铁建和兴公路投资有限公司		240,021	643,811
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		236,196	214,350
北京通达京承高速公路有限公司		187,496	264,055
中国铁道建筑集团有限公司		59,779	180,001
广州新铁鑫建投资有限公司		11,774	1,726,348
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司		4,079	3,511
清远磁浮交通有限公司		1,856	2,274
宁波京湾投资管理有限公司		1,049	4,318
北京欣达置业有限公司		457	656
中铁房地产集团苏州置业有限公司		86	86
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		12	92
德清京盛房地产开发有限公司		11	11
中石油铁建油品销售有限公司		1	63
杭州京平置业有限公司		-	5
合计		1,713,428	3,820,235
长期借款(含一年内到期)	注 7		
中国铁道建筑集团有限公司		818,066	818,066
合计		818,066	818,066
租赁负债(含一年内到期)			
中铁建金融租赁有限公司		2,761,195	3,177,632
中国铁道建筑集团有限公司		63,633	62,144
合计		2,824,828	3,239,776
长期应付款(含一年内到期)			
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)		608,886	415,353
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)		199,823	168,935
中铁建金融租赁有限公司		-	55,371
合计		808,709	639,659

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: 该款项为本公司应付控股股东的应付股利人民币 1,457,975 千元, 对控股股东的应付股利已于报告日期后支付, 详见附注五、44。

注 6: 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 7: 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

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	373,202	248,917
投资承诺	16,820,830	12,921,702
其他承诺	7,863,553	8,061,829
合计	25,057,585	21,232,448

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	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
为联营企业作出担保	2,971,420	3,119,131
为其他实体作出担保	117,600	117,600
合计	3,089,020	3,236,731

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2020 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 3,089,020 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,236,731 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 22,438,195 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 17,712,148 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	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
为子公司作出担保	17,668,572	19,294,048
为联营企业作出担保	2,971,420	3,119,131
为其他实体作出担保	117,600	117,600
合计	20,757,592	22,530,779

此外，于 2020 年 6 月 30 日，本公司下属子公司未对本公司提供担保(2019 年 12 月 31 日：无)。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 5 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计咨询服务；
- (3) 工业制造分部用于提供大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) 其他分部主要包括物流贸易业务、金融保险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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)							
对外交易收入	329,059,487	7,737,003	6,442,716	8,880,059	18,670,168	-	370,789,433
分部间交易收入	3,538,896	6,654	930,594	-	15,235,278	(19,711,422)	-
合计	332,598,383	7,743,657	7,373,310	8,880,059	33,905,446	(19,711,422)	370,789,433
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	39,857	(27,016)	108,134	872,889	16,267	-	1,010,131
信用减值损失和资产减值损失	(1,277,419)	(4,868)	(59,551)	89	13,670	-	(1,328,079)
折旧和摊销费用	7,576,845	128,779	333,684	28,996	192,847	-	8,261,151
利润总额	6,608,412	1,362,504	925,477	2,271,079	2,492,076	(227,152)	13,432,396
其他披露：							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	7,987,855	23,782	299,313	84,084	3,973,220	-	12,368,254
2020 年 6 月 30 日(未经审计)							
资产总额(注 1)	790,543,123	21,291,715	36,275,792	244,229,081	294,775,431	(241,951,872)	1,145,163,270
负债总额(注 2)	604,875,535	8,347,933	20,714,483	213,698,170	267,148,426	(237,566,260)	877,218,287
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	45,522,487	2,359,428	1,466,964	5,864,468	1,213,611	-	56,426,958

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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)							
对外交易收入	308,187,762	7,675,647	7,825,738	9,834,548	19,411,184	-	352,934,879
分部间交易收入	2,780,743	8,781	1,161,571	-	14,990,417	(18,941,512)	-
合计	310,968,505	7,684,428	8,987,309	9,834,548	34,401,601	(18,941,512)	352,934,879
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	52,878	(21,969)	101,298	835,839	14,295	-	982,341
信用减值损失和资产减值损失	(1,328,123)	(4,597)	(21,049)	32,500	8,489	-	(1,312,780)
折旧和摊销费用	7,833,644	130,060	264,157	10,613	194,110	-	8,432,584
利润总额	5,547,302	1,398,095	1,162,553	2,453,332	2,306,167	42,438	12,909,887
其他披露：							
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	7,960,809	95,782	419,403	18,233	3,933,600	-	12,427,827
2019 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	736,429,418	21,561,806	35,075,481	196,510,375	323,441,841	(231,779,708)	1,081,239,213
负债总额(注 2)	578,313,453	9,005,074	19,512,820	161,843,928	276,682,581	(226,140,217)	819,217,639
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	40,565,019	1,436,692	1,353,113	5,062,294	1,227,516	-	49,644,634

注 1： 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 6,363,675 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 5,624,947 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 248,315,547 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 237,404,655 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 1,331,265 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 507,813 千元)和应交企业所得税人民币 2,079,383 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,352,430 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 240,976,908 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 229,000,460 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

	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
中国大陆	355,675,358	337,125,210
境外	15,114,075	15,809,669
合计	370,789,433	352,934,879

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	183,077,704	170,211,442
境外	9,357,237	7,278,087
合计	192,434,941	177,489,529

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 2020 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 2019 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	2,213,600	2,908,082
养老金计划成本(设定受益计划)	2,539	6,400

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 董事及监事薪酬

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
董事及监事薪酬	2,167	2,177

财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,290,953	4,222,844
1 年至 2 年	707,611	744,711
2 年至 3 年	495,732	282,233
3 年以上	114,344	71,878
小计	3,608,640	5,321,666
减：信用损失准备	160,403	133,775
合计	3,448,237	5,187,891

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	2020 年 6 月 30 日(未经审计)				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	3,608,640	100.00	160,403	4.44	3,448,237
合计	3,608,640	100.00	160,403	4.44	3,448,237

人民币千元

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	5,321,666	100.00	133,775	2.51	5,187,891
合计	5,321,666	100.00	133,775	2.51	5,187,891

于 2020 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：

人民币千元

账龄	2020 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	2,290,953	63.48	9,744	0.43
1 至 2 年	707,611	19.61	32,841	4.64
2 至 3 年	495,732	13.74	66,197	13.35
3 年以上	114,344	3.17	51,621	45.15
合计	3,608,640	100.00	160,403	4.44

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

于 2020 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	531,479	2 年以内	14.73
单位 2	合营企业	499,268	1 年以内	13.84
单位 3	合营企业	462,012	1 年以内	12.80
单位 4	第三方	402,936	3 年以内	11.17
单位 5	第三方	336,153	3 年以内	9.32
合计	--	2,231,848	--	61.86

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下:

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	合营企业	1,349,962	1 年以内	25.37
单位 2	第三方	802,093	2 年以内	15.07
单位 3	合营企业	439,923	1 年以内	8.27
单位 4	第三方	412,723	1 年以内	7.76
单位 5	第三方	374,618	1 年以内	7.04
合计	--	3,379,319	--	63.51

于 2020 年 6 月 30 日及于 2019 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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	22,087,146	23,522,815
1 年至 2 年	417,150	1,001,822
2 年至 3 年	1,258,071	1,013,222
3 年以上	176,147	235,095
小计	23,938,514	25,772,954
减: 信用损失准备	5,598	5,809
合计	23,932,916	25,767,145

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 2020 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(2) 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

截至 2020 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2020 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	9,900,000	1 年以内	41.36
单位 2	子公司	5,097,404	3 年以内	21.29
单位 3	子公司	2,256,104	1 年以内	9.42
单位 4	子公司	1,091,846	3 年以内	4.56
单位 5	子公司	798,917	1 年以内	3.34
合计	--	19,144,271	--	79.97

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

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	9,900,000	1 年以内	38.41
单位 2	子公司	4,547,771	3 年以内	17.65
单位 3	子公司	2,941,427	2 年以内	11.41
单位 4	子公司	1,854,109	1 年以内	7.19
单位 5	子公司	1,731,001	1 年以内	6.72
合计	--	20,974,308	--	81.38

于 2020 年 6 月 30 日及于 2019 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		2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资			
-子公司	(i)	98,144,338	96,644,338
合计		98,144,338	96,644,338

注：除中国铁建高新装备股份有限公司外，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	2019年12月31日 账面价值	本期变动		2020年6月30日(未经审计) 账面价值	2020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	1,035,309	-	-	1,035,309	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	99.50	股份有限公司
诚合保险经纪有限公司(注1)	113,290	-	113,290	-	-	有限责任公司
中铁建(北京)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	3,000,102	-	-	3,000,102	100.00	有限责任公司
中铁建资产管理有限公司(注1)	1,285,686	-	1,285,686	-	-	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	1,300,000	-	-	1,300,000	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	50.00	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	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建网络信息科技有限公司	101,161	-	-	101,161	100.00	有限责任公司
中铁建东方建设投资有限公司	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建国际投资有限公司	500,000	-	-	500,000	50.00	有限责任公司
中铁建发展集团有限公司	600,000	-	-	600,000	100.00	有限责任公司
中铁建资本控股集团有限公司(注1)	-	1,633,290	-	1,633,290	100.00	有限责任公司
中铁建北方建设投资有限公司	20,000	-	-	20,000	100.00	有限责任公司
中铁建黄河投资建设有限公司	310,000	500,000	-	810,000	100.00	有限责任公司
中铁建投资基金管理有限公司(注1)	234,314	-	234,314	-	-	有限责任公司
合计	96,644,338	3,133,290	1,633,290	98,144,338	--	--

财务报表附注

截至 2020 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

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司 - 续

注 1：本公司于 2020 年以本公司持有的中铁建资产管理有限公司、中铁建投资基金管理有限公司以及诚合保险经纪有限公司的股权出资并现金出资的方式，重组设立中铁建资本控股集团有限公司。

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	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
应付代垫款	21,919,288	21,978,284
应付股利	3,604,207	414,915
保证金、押金	83,656	85,846
其他	449,791	881,493
合计	26,056,942	23,360,538

5. 长期借款

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
信用借款	4,482,198	3,415,448
合计	4,482,198	3,415,448

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

人民币千元

项目	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	3,879,194	3,872,457
两年内到期(含两年)	2,186,000	1,088,946
三年内到期(含三年)	636,198	623,502
三年以上	1,660,000	1,703,000
合计	8,361,392	7,287,905

财务报表附注

截至 2020 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	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
主营业务收入	4,967,121	6,045,142
其他业务收入	11,277	39,781
合计	4,978,398	6,084,923

营业成本列示如下：

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
营业成本	4,884,392	6,015,087

7. 财务费用

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
利息支出	847,824	1,090,564
减：利息收入	2,011,569	1,313,508
汇兑损失(收益)	158,457	(7,686)
银行手续费及其他	7,538	7,763
合计	(997,750)	(222,867)

8. 投资收益

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
确认占合营企业净收益	-	2,217
成本法核算的长期股权投资收益	10,665,946	8,882,335
合计	10,665,946	8,884,552

截至 2020 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 38,729 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 48,411 千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币 10,627,217 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 8,836,141 千元)。

于 2020 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	2020年1-6月 (未经审计)	2019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	11,726,100	9,197,248
加: 信用减值损失	30,936	27,279
固定资产折旧	6,653	5,574
无形资产摊销	3,320	2,059
长期待摊费用摊销	-	552
使用权资产折旧	15,755	15,125
固定资产报废损失	646	87
公允价值变动收益	(242,162)	(331,292)
财务费用	1,006,281	1,063,233
投资收益	(10,665,946)	(8,884,552)
递延所得税负债的增加	60,540	82,823
合同资产的增加	(900,831)	(542,441)
经营性应收项目的减少	4,230,076	3,226,219
经营性应付项目的(减少)增加	(2,028,014)	6,147,489
经营活动产生的现金流量净额	3,243,354	10,009,403

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
现金	15,197,609	15,221,695
其中: 库存现金	88	11
可随时用于支付的银行存款	15,197,521	15,221,684
期末/年末现金及现金等价物余额	15,197,609	15,221,695

财务报表补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)
非流动资产处置损益	202,462	56,886
处置长期股权投资收益	432	-
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)	169,970	208,535
债务重组净收益	53,147	53,715
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	27,884	52,110
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	89,497	125,312
公允价值变动损益	215,383	311,343
应收款项减值准备转回	129,238	120,590
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,378	20,979
所得税影响数	(174,599)	(190,736)
少数股东损益影响数(税后)	(17,216)	(1,475)
非经常性损益净影响额	729,576	757,259

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

人民币千元

	2020 年 1-6 月 (未经审计)	2019 年 1-6 月 (未经审计)	认定为经常性 损益原因
财政部专项设备拨款	-	3,423	与日常业务相关

2. 净资产收益率和每股收益

截至 2020 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	4.81	0.62	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.56	0.54

截至 2019 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	0.65	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.59	0.55

已考虑本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券以及于 2016 年 12 月 21 日发行的人民币 1.55 亿元可转股债券的股份转换影响。

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。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	<p>以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：</p> <ol style="list-style-type: none">1、载有公司负责人签名的半年度报告文本；2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；3、报告期内在证监会指定报刊和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；4、公司章程。
--------	--

报告发布人：庄尚标

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用