

中国铁建投资集团有限公司

财务报表及审计报告

2019年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7
公司资产负债表	8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司所有者权益变动表	11
财务报表附注	12 - 108

审计报告

德师报(审)字(20)第P01457号
(第1页, 共2页)

中国铁建投资集团有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了后附的中国铁建投资集团有限公司(以下简称“铁建投资”)的财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表、2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了铁建投资2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于铁建投资,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估铁建投资的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算铁建投资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁建投资的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

因我不同
成就不凡

始于1845

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P01457号
(第2页, 共2页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6)就铁建投资中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师: 殷莉莉

殷莉莉



中国注册会计师: 李彬

李彬



2020年3月30日

2019年12月31日

合并资产负债表

人民币元

	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	4,162,917,500.13	3,797,366,845.50
交易性金融资产	2	-	104,021,602.12
应收票据		219,780,000.00	-
应收账款	3	1,292,076,638.77	4,059,911,312.83
预付款项	4	2,801,161,836.31	1,485,886,695.69
其他应收款	5	6,107,077,774.40	5,745,119,953.90
存货	6	5,623,857,827.76	4,702,486,470.16
合同资产	7	137,681,278.21	72,143,186.17
一年内到期的非流动资产	8	3,330,392,133.85	846,915,588.09
其他流动资产	9	331,583,521.98	871,681,271.94
流动资产合计		24,006,528,511.41	21,685,532,926.40
非流动资产：			
长期应收款	10	18,336,209,180.25	14,097,052,799.71
长期股权投资	11	10,090,409,097.69	6,866,524,483.95
其他权益工具投资	12	6,569,624,178.06	5,273,814,484.93
其他非流动金融资产	13	384,763,037.35	54,815,892.00
投资性房地产		7,859,283.80	8,053,189.07
固定资产	14	119,559,711.65	110,757,419.65
使用权资产	15	64,090,055.76	-
在建工程	16	833,337,066.36	175,781,143.29
无形资产	17	51,697,497,467.62	42,019,182,543.76
商誉	18	28,206,417.47	28,206,417.47
长期待摊费用		13,727,783.28	6,976,259.48
递延所得税资产	19	301,367,813.32	177,301,489.94
其他非流动资产	20	8,124,078,009.17	5,298,816,052.86
非流动资产合计		96,570,729,101.78	74,117,282,176.11
资产总计		120,577,257,613.19	95,802,815,102.51

2019年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	22	19,656,327,461.31	16,121,545,750.00
应付账款	23	11,207,552,921.91	9,222,769,483.41
预收款项	24	10,244,041.48	8,068,571.42
合同负债	25	4,024,690,571.61	1,830,892,601.72
应付职工薪酬	26	24,705,683.93	25,448,237.49
应交税费	27	1,329,111,959.97	906,129,445.00
其他应付款	28	4,647,099,193.34	3,740,304,357.66
一年内到期的非流动负债	29	2,891,610,105.61	1,127,440,414.21
其他流动负债	30	1,161,101,123.66	283,738,729.64
流动负债合计		44,952,443,062.82	33,266,337,590.55
非流动负债:			
长期借款	31	43,958,110,467.91	36,336,291,942.68
应付债券	32	1,233,868,528.11	-
租赁负债	33	35,673,784.03	-
长期应付款	34	1,650,010,350.44	3,475,010,250.16
预计负债		82,331,560.16	28,969,205.00
递延收益	35	1,721,324,600.00	502,867,600.00
递延所得税负债	19	182,674,277.21	100,145,957.28
非流动负债合计		48,863,993,567.86	40,443,284,955.12
负债合计		93,816,436,630.68	73,709,622,545.67
所有者权益:			
实收资本	36	12,067,086,051.26	10,538,792,951.26
资本公积	37	1,671,706,900.00	-
其他权益工具	38	6,494,198,113.21	4,994,198,113.21
其中: 永续债		6,494,198,113.21	4,994,198,113.21
其他综合收益	39	(249,289,156.42)	(357,015,487.71)
盈余公积	40	854,683,296.81	557,691,910.35
未分配利润	41	3,393,434,223.15	4,131,944,543.87
归属于母公司的所有者权益合计		24,231,819,428.01	19,865,612,030.98
少数股东权益		2,529,001,554.50	2,227,580,525.86
所有者权益合计		26,760,820,982.51	22,093,192,556.84
负债和所有者权益总计		120,577,257,613.19	95,802,815,102.51

附注为财务报表的组成部分

第3页至第108页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2019 年度

合并利润表

人民币元

项目	附注六	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	42	27,633,954,611.29	16,601,617,492.43
减：营业成本	42	23,252,524,153.66	12,925,855,167.31
税金及附加		36,863,227.01	13,574,047.23
销售费用		19,174,025.28	12,130,409.07
管理费用	43	339,430,068.03	255,862,109.50
财务费用	44	1,287,675,333.55	1,237,253,415.94
其中：利息费用		2,019,292,056.00	1,565,959,991.00
利息收入		736,915,667.06	330,549,441.31
资产减值损失	45	1,060,129,569.98	-
信用减值损失	46	176,510,469.48	80,731,306.10
加：其他收益	47	49,784,428.72	76,644,931.24
投资收益	48	244,222,312.85	69,628,277.03
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)收益		(13,191,949.69)	55,818,217.57
公允价值变动损失	49	(18,874,456.77)	(105,377,700.00)
资产处置收益		21,737.25	205,557.58
二、营业利润		1,736,801,786.35	2,117,312,103.13
加：营业外收入	50	3,356,814.64	2,560,516.40
减：营业外支出		609,300.82	623,764.46
三、利润总额		1,739,549,300.17	2,119,248,855.07
减：所得税费用	51	760,312,720.62	723,872,839.72
四、净利润		979,236,579.55	1,395,376,015.35
按经营持续性分类：			
(一)持续经营净利润		979,236,579.55	1,395,376,015.35
(二)终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类：			
(一)归属母公司所有者的净利润		925,660,635.00	1,255,370,570.68
(二)少数股东损益		53,575,944.55	140,005,444.67
五、其他综合收益(损失)的税后净额		107,726,331.29	(105,875,721.13)
归属于母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额		107,726,331.29	(105,875,721.13)
(一)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		(23,536,768.25)	(113,186,216.50)
(二)将重分类进损益的其他综合收益(损失)			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		130,084,460.04	13,550,014.22
2. 外币财务报表折算差额		1,178,639.50	(6,239,518.85)
六、综合收益总额		1,086,962,910.84	1,289,500,294.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,033,386,966.29	1,149,494,849.55
(二)归属少数股东的综合收益总额		53,575,944.55	140,005,444.67

2019 年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注六	2019 年度	2018 年度
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		28,519,053,697.34	9,551,702,196.34
收到的税费返还		49,784,428.72	76,691,731.24
收到其他与经营活动有关的现金	55	3,239,091,853.35	1,309,752,086.50
经营活动现金流入小计		31,807,929,979.41	10,938,146,014.08
购买商品、接受劳务支付的现金		23,261,963,063.37	11,290,101,637.51
支付给职工以及为职工支付的现金		539,357,114.05	409,879,035.81
支付的各项税费		489,981,839.05	540,942,114.31
支付其他与经营活动有关的现金	55	582,295,113.41	1,663,627,740.13
经营活动现金流出小计		24,873,597,129.88	13,904,550,527.76
经营活动产生(使用)的现金流量净额	56	6,934,332,849.53	(2,966,404,513.68)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,833,183,249.23	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金		399,233,068.90	102,390,356.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,737.25	205,557.58
投资活动现金流入小计		5,232,438,055.38	682,595,914.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,992,828,107.66	9,786,797,006.21
投资支付的现金		15,575,162,986.67	6,303,380,456.40
取得子公司及其他营业单位支付现金净额		-	13,879,502.30
投资活动现金流出小计		27,567,991,094.33	16,104,056,964.91
投资活动使用的现金流量净额		(22,335,553,038.95)	(15,421,461,050.54)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,129,182,815.71	3,970,658,641.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		429,182,815.71	674,536,000.01
取得借款收到的现金		29,624,754,287.25	28,762,766,269.60
发行债券收到的现金		1,198,641,509.44	-
筹资活动现金流入小计		35,952,578,612.40	32,733,424,911.12
偿还债务支付的现金		16,989,692,944.63	10,783,153,972.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,396,413,627.05	1,858,437,303.31
其中：子公司支付给少数股东的股利		79,063,753.97	58,068,082.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	22,445,707.77	600,000,000.00
筹资活动现金流出小计		20,408,552,279.45	13,241,591,275.71
筹资活动产生的现金流量净额		15,544,026,332.95	19,491,833,635.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,184,947.44	(6,750,343.46)
五、现金及现金等价物净增加额		145,991,090.97	1,097,217,727.73
加：年初现金及现金等价物余额	56	3,668,246,936.31	2,571,029,208.58
六、年末现金及现金等价物余额	54	3,814,238,027.28	3,668,246,936.31

2019年12月31日

公司资产负债表

人民币元

资产	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,623,895,264.58	2,892,934,663.83
交易性金融资产		-	104,021,602.12
应收票据		219,780,000.00	-
应收账款	1	8,373,731,575.69	7,651,190,260.30
预付款项		507,576,752.45	1,467,294,600.31
其他应收款	2	14,290,173,833.75	8,834,510,185.45
存货		710,686.68	883,640.66
合同资产	3	127,575,442.91	68,342,805.50
一年内到期的非流动资产		-	175,049,200.00
其他流动资产		226,613,496.79	135,899,548.65
流动资产合计		26,370,057,052.85	21,330,126,506.82
非流动资产：			
长期应收款		4,213,011,764.87	1,271,041,223.20
长期股权投资	4	32,249,121,501.90	27,006,276,047.65
其他权益工具投资		6,518,564,718.06	5,153,450,890.93
其他非流动金融资产		384,763,037.35	54,815,892.00
投资性房地产		7,859,283.80	8,053,189.07
固定资产		57,054,016.37	52,248,051.45
使用权资产		10,817,412.96	-
无形资产		6,563,338.52	6,161,170.35
长期待摊费用		4,398,995.43	2,055,184.05
递延所得税资产		102,154,578.59	83,646,012.12
其他非流动资产		1,312,857,630.18	188,902,404.37
非流动资产合计		44,867,166,278.03	33,826,650,065.19
资产总计		71,237,223,330.88	55,156,776,572.01
流动负债：			
短期借款	5	19,156,327,461.31	13,921,545,750.00
应付账款		9,335,265,948.30	6,123,740,696.36
合同负债		2,447,863,991.02	1,765,090,602.34
应付职工薪酬		11,365,693.62	8,701,657.24
应交税费		472,340,487.82	296,313,380.23
其他应付款	6	8,751,003,122.18	7,631,471,550.32
一年内到期的非流动负债		542,512,673.12	199,416,431.46
其他流动负债		835,262,317.65	283,410,441.30
流动负债合计		41,551,941,695.02	30,229,690,509.25
非流动负债：			
长期借款		2,907,000,000.00	2,730,000,000.00
应付债券	附注六、32	1,233,868,528.11	-
租赁负债		3,659,422.01	-
长期应付款	7	1,269,131,272.61	3,037,810,709.45
非流动负债合计		5,413,659,222.73	5,767,810,709.45
负债合计		46,965,600,917.75	35,997,501,218.70
所有者权益：			
实收资本	附注六、36	12,067,086,051.26	10,538,792,951.26
资本公积	附注六、37	1,671,706,900.00	-
其他权益工具	附注六、38	6,494,198,113.21	4,994,198,113.21
其中：永续债		6,494,198,113.21	4,994,198,113.21
其他综合收益		(92,907,813.14)	(271,449,343.53)
盈余公积	附注六、40	854,683,296.81	557,691,910.35
未分配利润		3,276,855,864.99	3,340,041,722.02
所有者权益合计		24,271,622,413.13	19,159,275,353.31
负债和所有者权益总计		71,237,223,330.88	55,156,776,572.01

2019年度

公司利润表

人民币元

项目	附注十三	2019年度	2018年度
一、营业收入	8	22,620,227,558.00	12,452,833,468.26
减：营业成本	8	19,859,242,314.55	10,692,180,637.22
税金及附加		20,478,348.44	7,640,406.05
管理费用		222,185,411.55	181,860,909.49
财务费用	9	515,966,736.05	488,295,976.64
其中：利息费用		1,064,909,258.92	778,655,290.48
利息收入		549,665,373.76	293,631,597.44
信用减值损失		119,769,236.25	14,665,127.99
资产减值损失	4	1,368,928,765.92	-
加：其他收益		48,910,972.60	72,840,000.00
投资收益	10	1,430,741,502.23	533,675,908.30
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)收益		(13,183,751.83)	55,618,660.40
公允价值变动损失		(18,874,456.77)	(105,377,700.00)
二、营业利润		1,974,434,763.30	1,569,328,619.17
加：营业外收入		822,356.92	850,000.00
减：营业外支出		531,745.69	300,954.62
三、利润总额		1,974,725,374.53	1,569,877,664.55
减：所得税费用		373,740,275.84	250,459,153.04
四、净利润		1,600,985,098.69	1,319,418,511.51
(一)持续经营净利润		1,600,985,098.69	1,319,418,511.51
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益(损失)的税后净额		178,541,530.39	(116,117,524.28)
(一)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		48,457,070.35	(129,667,538.50)
(二)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		130,084,460.04	13,550,014.22
六、综合收益总额		1,779,526,629.08	1,203,300,987.23

2019 年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注十三	2019 年度	2018 年度
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		23,627,869,068.84	9,214,891,428.27
收到的税费返还		48,910,972.60	72,840,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,750,264,586.72	1,012,460,090.76
经营活动现金流入小计		25,427,044,628.16	10,300,191,519.03
购买商品、接受劳务支付的现金		16,908,312,213.13	8,125,888,028.96
支付给职工以及为职工支付的现金		200,583,393.83	153,357,699.46
支付的各项税费		281,494,124.94	372,936,377.91
支付其他与经营活动有关的现金		256,032,277.14	267,530,451.73
经营活动现金流出小计		17,646,422,009.04	8,919,712,558.06
经营活动产生的现金流量净额	12	7,780,622,619.12	1,380,478,960.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,833,183,249.23	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金		664,706,011.10	184,686,810.85
投资活动现金流入小计		5,497,889,260.33	764,686,810.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,424,876.50	12,177,974.37
投资支付的现金		23,056,839,303.27	9,221,514,670.74
投资活动现金流出小计		23,072,264,179.77	9,233,692,645.11
投资活动使用的现金流量净额		(17,574,374,919.44)	(8,469,005,834.26)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,700,000,000.00	3,296,122,641.51
取得借款收到的现金		16,265,704,992.33	13,994,020,138.00
发行债券收到的现金		1,198,641,509.44	-
筹资活动现金流入小计		22,164,346,501.77	17,290,142,779.51
偿还债务支付的现金		10,268,795,750.00	8,033,153,972.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,363,591,361.80	1,004,775,353.42
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,046,488.90	600,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,639,433,600.70	9,637,929,325.82
筹资活动产生的现金流量净额		9,524,912,901.07	7,652,213,453.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(268,839,399.25)	563,686,580.40
加：年初现金及现金等价物余额	12	2,892,734,663.83	2,329,048,083.43
六、年末现金及现金等价物余额	11	2,623,895,264.58	2,892,734,663.83

2019年度

所有者权益变动表

项目	2019年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,538,792,951.26	4,994,198,113.21	-	(271,449,343.53)	-	557,691,910.35	3,340,041,722.02	19,159,275,353.31
二、本年增减变动金额	1,528,293,100.00	1,500,000,000.00	1,671,706,900.00	178,541,530.39	-	296,991,386.46	(63,185,857.03)	5,112,347,039.82
(一)综合收益总额	-	-	-	178,541,530.39	-	-	1,600,985,098.69	1,779,526,629.08
(二)所有者投入和减少资本	1,528,293,100.00	1,500,000,000.00	1,671,706,900.00	-	-	-	-	4,700,000,000.00
1、所有者投入的普通股(附注六、36)	1,528,293,100.00	1,500,000,000.00	1,671,706,900.00	-	-	-	-	3,200,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本(附注六、38)	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	296,991,386.46	(1,664,170,955.72)	(1,367,179,569.26)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	296,991,386.46	(296,991,386.46)	-
2、对所有者及其他权益工具持有者的分配(附注六、41)	-	-	-	-	-	-	(1,367,179,569.26)	(1,367,179,569.26)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	367,169,705.29	-	-	367,169,705.29
2、使用专项储备	-	-	-	-	(367,169,705.29)	-	-	(367,169,705.29)
三、本年年末余额	12,067,086,051.26	6,494,198,113.21	1,671,706,900.00	(92,907,813.14)	-	854,683,296.81	3,276,855,864.99	24,271,622,413.13

人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,538,792,951.26	2,296,660,377.36	-	(114,929,299.77)	-	427,165,153.54	2,330,194,629.21	15,477,883,811.60
1、会计政策变更	-	-	-	(40,402,519.48)	-	-	40,402,519.48	-
二、本年初余额	10,538,792,951.26	2,296,660,377.36	-	(155,331,819.25)	-	427,165,153.54	2,370,597,148.69	15,477,883,811.60
三、本年增减变动金额	-	2,697,537,735.85	2,697,537,735.85	(116,117,524.28)	-	130,526,756.81	969,444,573.33	3,681,391,541.71
(一)综合收益总额	-	-	-	(116,117,524.28)	-	-	1,319,418,511.51	1,203,300,987.23
(二)所有者投入和减少资本	-	2,697,537,735.85	-	-	-	(1,415,094.34)	-	2,696,122,641.51
1、其他权益工具持有者投入资本	-	3,296,122,641.51	-	-	-	(1,415,094.34)	-	3,296,122,641.51
2、其他权益工具持有者减少资本	-	(598,584,905.66)	-	-	-	131,941,851.15	(349,973,938.18)	(600,000,000.00)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	131,941,851.15	(131,941,851.15)	(218,032,087.03)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(218,032,087.03)	(218,032,087.03)
2、对所有者及其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(218,032,087.03)	(218,032,087.03)
四、本年年末余额	10,538,792,951.26	4,994,198,113.21	1,671,706,900.00	(271,449,343.53)	-	557,691,910.35	3,340,041,722.02	19,159,275,353.31

一、 公司基本情况

1、 企业注册地、组织形式和总部地址

中国铁建投资集团有限公司(以下简称“本公司”)由中国铁建股份有限公司(以下简称“铁建股份”)出资组建,于2011年5月4日成立。本公司统一社会信用代码为9144040057317581XJ,注册地为珠海市横琴新区宝华路6号105室-120,组织形式为有限责任公司,总部地址为北京市海淀区复兴路40号铁建大厦B座,法定代表人高治双。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事项目投资、投资管理、房地产开发、股权投资、工程总承包。

本公司原注册资本为人民币12,000,000,000元,截至2019年12月31日铁建股份已实际对本公司出资人民币10,538,792,951.26元,2019年12月,根据铁建股份、本公司与若干第三方投资者签订的《投资协议》,第三方投资者以现金的方式对本公司进行增资,增资合计金额为人民币1,528,293,100.00元,增资完成后,本公司注册资本变更为人民币12,067,086,051.26元。本次增资情况详见附注六、36。

本公司的母公司为铁建股份,最终控股公司为中国铁道建筑集团有限公司。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注五、合并财务报表范围。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制。

持续经营

截至2019年12月31日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额为人民币20,945,914,551.41元。因本集团拥有充足的银行授信额度(详见附注七、2),以维持本集团的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计

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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2019年12月31日止年度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。

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. 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。

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所有者权益项目下以“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。

5. 合营企业

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。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、10.3.2。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 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。

7. 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年/期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年/期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益。

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

8. 金融工具

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

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

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)。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

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。

8.1 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、指定为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。

8.1.1 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、长期应收款等。

该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。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，除非该金融资产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。

8.1.2 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。

该类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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。

8.1.3 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1 金融资产分类和计量 - 续

8.1.3 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 - 续

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。

8.2 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、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。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。

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，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；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。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。

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。

8.2.1 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，本集团在申请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

8. 金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.2 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。

8.2.3 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，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的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

8.2.4 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

8. 金融工具 - 续

8.3 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。

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而收到的对价的差额计入当期损益。

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，并将终止确认部分收到的对价与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

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。

8.4 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。

本集团的金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

8.4.1 其他金融负债

除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。

8.4.2 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。

8.5 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.6 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, 发放的股份股利不影响所有者权益总额。

8.7 衍生工具

本集团相关衍生工具为期权合同。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。

8.8 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。

9. 存货

存货包括原材料、低值易耗品、外购商品、房地产开发成本、土地一级开发成本等。房地产开发成本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; 土地一级开发成本主要包括本集团根据协议约定需独立经营、自负盈亏的土地一级开发业务中支付的征地和拆迁费、基础设施配套和场地平整费、可资本化的融资利息以及与规划、测绘有关的费用等。

存货按照成本进行初始计量。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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资

10.1 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。

10.2 初始投资成本的确定

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。

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。

10.3 后续计量及损益确认方法

10.3.1 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。

10.3.2 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

10. 长期股权投资 - 续

10.3 后续计量及损益确认方法 - 续

10.3.2 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。

10.4 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。

11. 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 投资性房地产 - 续

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或存货。

12. 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。

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%
其他固定资产	5%	3-5年	19.00%-31.67%

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

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

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

13. 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 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。

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。

15. 无形资产

本集团的无形资产包括软件、特许经营权等。

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。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用车流量法或直线法摊销。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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 无形资产 - 续

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。

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进行摊销。

16. 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，在其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。

17. 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。

18. 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，主要包括高速公路、城市轨道等基础设施项目的工程施工；
- 土地一级开发业务，主要包括土地平整及配套设施建设等业务，具体模式包括享有固定收益模式、享有固定收益并分享土地增值收益模式、以及自负盈亏模式；
- 勘察设计和咨询业务，主要包括高速公路、市政交通、港口等土木工程和基础设施建设的勘察设计咨询服务；
- 其他业务，主要包括股权投资业务和高速公路运营服务等。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

18. 收入 - 续

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

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

本集团的勘察设计和咨询业务和土地一级开发业务，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控制权时点确认收入。

本集团的房地产开发业务和其他业务，根据业务性质及合同规定在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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額。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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 收入 - 续

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。

取得合同的成本

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

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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、8.2。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

19. 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。

19.1 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。

19.2 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. 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所有者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所有者权益外，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

20. 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。

21. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

22.1 本集团作为承租人

租赁的分拆

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 租赁 - 续

21.1 本集团作为承租人 - 续

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，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：

- (1) 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；
- (2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 租赁 - 续

21.1 本集团作为承租人 - 续

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。

21.2 本集团作为出租人

租赁的分类

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

22. 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，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 长期资产减值 - 续

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。

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。

23. 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。

23.1 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。

23.2 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。

23.3 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。

23.4 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。

23.5 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重大会计判断和估计 - 续

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。

应收款项与合同资产减值

对于由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产，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。对于其他类型应收款项，本集团在每个资产负债表日评估其相关的信用风险自初始确认后的变动情况，按照未来12个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。应收款项与合同资产期末账面价值的确定需要管理层对于应收款项与合同资产是否发生信用减值进行评估和识别，并根据信用风险特征确定本集团预期收取的应收款项与合同资产的现金流量的现值。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款项与合同资产的账面价值。

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进行摊销，即按照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。

高速公路特许经营权的减值

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孰高确定。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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 重大会计判断和估计 - 续

高速公路特许经营权的减值 - 续

根据管理层的最佳估计，本集团于2019年12月31日对特许经营权计提减值准备人民币1,060,129,569.98元(2018年12月31日：无)。本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

长期股权投资减值

本集团于资产负债表日对长期股权投资判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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。

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。

29. 重要会计政策变更

本集团自2019年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》。本集团根据新租赁准则变更后的会计政策详见附注三、21。

此外，本财务报表还按照财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“财会6号文件”)编制，并对比较财务报表数据按照财会6号文件进行重分类列报。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

29.1 新租赁准则对本集团的影响

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- (1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- (2) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- (3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 24,018,889.95 元、使用权资产人民币 24,018,889.95 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

人民币元	
项目	2019 年 1 月 1 日
一、2018 年 12 月 31 日重大经营租赁承诺	30,291,905.94
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	24,018,889.95
二、2019 年 1 月 1 日租赁负债	24,018,889.95
列示为：	
非流动负债	24,018,889.95

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策变更 - 续

29.1 新租赁准则对本集团的影响 - 续

2019年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元

项目	2019年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	24,018,889.95

2019年1月1日使用权资产按类别披露如下：

人民币元

项目	2019年1月1日
房屋建筑物	22,516,802.40
运输设备	1,502,087.55
合计	24,018,889.95

执行新租赁准则对本集团2019年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2018年 12月31日	实施新租赁准则 的影响	2019年 1月1日
流动资产：			
流动资产合计	21,685,532,926.40	-	21,685,532,926.40
非流动资产：			
使用权资产		24,018,889.95	24,018,889.95
非流动资产合计	74,117,282,176.11	24,018,889.95	74,141,301,066.06
资产总计	95,802,815,102.51	24,018,889.95	95,826,833,992.46
流动负债：			
流动负债合计	33,266,337,590.55	-	33,266,337,590.55
非流动负债：			
租赁负债		24,018,889.95	24,018,889.95
非流动负债合计	40,443,284,955.12	24,018,889.95	40,467,303,845.07
负债合计	73,709,622,545.67	24,018,889.95	73,733,641,435.62
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计	19,865,612,030.98	-	19,865,612,030.98
少数股东权益	2,227,580,525.86	-	2,227,580,525.86
所有者权益合计	22,093,192,556.84	-	22,093,192,556.84
负债和所有者权益总计	95,802,815,102.51	24,018,889.95	95,826,833,992.46

本集团作为出租人

本集团对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29.重要会计政策变更 - 续

29.2 债务重组和非货币性资产交换

本集团自 2019 年 1 月 1 日开始执行经财政部修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组和非货币性资产交换未进行追溯调整，上述修订后的准则对本集团无重大影响。

29.3 财务报表列报格式

财会 6 号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“营业外收入”、“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容，同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置，明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了重分类列报。

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%(2019年4月1日前为10%)、13%(2019年4月1日前为16%)
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务优惠(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，其余公司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	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%

四、 税项 - 续

2、 税收优惠政策

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”。

目前,《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准,并自2014年10月1日起施行。本公司的子公司中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁建桂林投资有限公司、中铁建四川简蒲高速公路有限公司以及中铁建贵州安紫高速公路有限公司,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%”的条件,2018年及2019年均适用西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率。

五、 合并财务报表范围

1. 本公司重要子公司的情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	
				2019年12月31日	2018年12月31日
中铁建珠海投资开发有限公司	珠海	珠海	土地一级开发	100.00	100.00
中铁建湛江开发有限公司	湛江	湛江	港口开发	90.00	90.00
中铁建兰州地铁投资有限公司	兰州	兰州	项目投资	100.00	100.00
中铁建甘肃投资有限公司	兰州	兰州	土地一级开发	100.00	100.00
中铁建桂林投资有限公司	桂林	桂林	高速公路	80.00	80.00
中铁建南方投资有限公司	珠海	珠海	项目管理	100.00	100.00
中铁建四川简蒲高速公路有限公司	眉山	眉山	高速公路	80.00	80.00
中铁建重庆轨道环线项目建设有限公司	重庆	重庆	高速公路	100.00	100.00
中铁建贵州安紫高速公路有限公司	安顺	安顺	高速公路	99.80	99.80
中铁建青岛投资有限公司	青岛	青岛	土地一级开发	100.00	100.00
中铁建珠海西部投资开发有限公司	珠海	珠海	土地一级开发	60.00	60.00
北京兴延高速公路有限公司	北京	北京	高速公路	98.80	98.80
中铁建四川德简高速公路有限公司	德阳	德阳	高速公路	78.28	78.28
中铁建四川德都高速公路有限公司	德阳	德阳	高速公路	62.92	62.92
中铁建南京新市镇开发有限公司	南京	南京	土地一级开发	60.00	60.00
中铁建万方张家口房地产开发有限公司	张家口	张家口	土地一级开发	80.00	80.00
中铁建湖南高速公路有限公司	常德市	常德市	高速公路	99.50	99.50
中铁建湖南韶山投资有限公司	韶山	韶山	高速公路	89.00	89.00
中铁建置地有限公司	北京	北京	土地一级开发	94.00	94.00
中铁建科江门人才岛投资有限公司	江门	江门	土地一级开发	74.89	74.89
中铁建公路运营有限公司	珠海	珠海	项目管理	100.00	-
温州铁建城置业有限公司	温州	温州	土地一级开发	50.00	-
中铁建河南兰原高速公路有限公司	新乡	新乡	高速公路	89.00	-
中铁建河南上罗高速公路有限公司	驻马店	驻马店	高速公路	84.40	-

五、合并财务报表范围 - 续

2. 重要的非全资子公司的相关信息

人民币元

4 子公司名称	少数股东持股比例%	少数股东损益	向少数股东支付的股利	少数股东权益
		2019 年度	2019 年度	2019 年 12 月 31 日
中铁建四川德简高速公路有限公司	21.72	12.81	-	660,260,000.00
中铁建四川德都高速公路有限公司	37.08	15.34	-	474,800,000.00
中铁建桂林投资有限公司	20.00	(173,835,928.60)	-	442,855,000.00
中铁建珠海西部投资开发有限公司	40.00	200,434,894.83	156,116,662.00	289,714,285.71
中铁建南京新市镇开发有限公司	40.00	9,409,862.49	17,425,084.06	276,380,000.00

3. 重要的非全资子公司的财务信息

中铁建四川德简高速公路有限公司

人民币元

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	11,278,683.01	755,681,005.35
非流动资产	11,216,687,885.14	8,350,621,147.55
资产合计	11,227,966,568.15	9,106,302,152.90
流动负债	1,171,603,768.15	1,804,257,511.86
非流动负债	7,191,042,800.00	5,282,374,700.00
负债合计	8,362,646,568.15	7,086,632,211.86

人民币元

	2019 年度	2018 年度
营业收入	-	-
净利润	58.96	(58.96)
综合收益总额	58.96	(58.96)

中铁建四川德都高速公路有限公司

人民币元

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	263,458,314.87	494,169,504.46
非流动资产	9,559,229,417.80	4,363,694,956.12
资产合计	9,822,687,732.67	4,857,864,460.58
流动负债	2,482,698,023.67	2,060,651,601.95
非流动负债	5,222,329,709.00	1,670,492,900.00
负债合计	7,705,027,732.67	3,731,144,501.95

人民币元

	2019 年度	2018 年度
营业收入	-	-
净利润	41.37	(41.37)
综合收益总额	41.37	(41.37)

五、 合并财务报表范围 - 续

3. 重要的非全资子公司的财务信息 - 续:

中铁建桂林投资有限公司

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	542,111,272.88	692,962,694.78
非流动资产	7,569,977,999.63	8,355,939,065.85
资产合计	8,112,089,272.51	9,048,901,760.63
流动负债	23,381,130.97	244,709,323.23
非流动负债	7,022,232,852.16	6,868,537,505.00
负债合计	7,045,613,983.13	7,113,246,828.23

人民币元

	2019年度	2018年度
营业收入	79,236,669.20	98,465,914.11
净利润	(869,179,643.02)	(276,449,030.25)
综合收益总额	(869,179,643.02)	(276,449,030.25)

中铁建珠海西部投资开发有限公司

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	1,955,571,166.36	252,647,128.95
非流动资产	1,282,195,848.40	2,639,877,102.78
资产合计	3,237,767,014.76	2,892,524,231.73
流动负债	1,410,898,300.99	686,736,814.30
非流动负债	542,000,000.00	1,096,000,000.00
负债合计	1,952,898,300.99	1,782,736,814.30

人民币元

	2019年度	2018年度
营业收入	1,259,220,327.93	1,293,622,356.79
净利润	501,087,237.07	433,657,394.46
综合收益总额	501,087,237.07	433,657,394.46

中铁建南京新市镇开发有限公司

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	4,778,596.10	5,979,804.52
非流动资产	1,920,811,014.36	1,434,200,663.93
资产合计	1,925,589,610.46	1,440,180,468.45
流动负债	62,483,917.69	10,111,123.77
非流动负债	1,113,074,402.02	660,000,000.00
负债合计	1,175,558,319.71	670,111,123.77

五、合并财务报表范围 - 续

3. 重要的非全资子公司的财务信息 - 续:

中铁建南京新市镇开发有限公司 - 续

人民币元

	2019年度	2018年度
营业收入	110,033,867.17	100,140,233.08
净利润	23,524,656.22	30,736,333.40
综合收益总额	23,524,656.22	30,736,333.40

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款	3,814,238,027.28	3,668,246,936.31
其他货币资金	348,679,472.85	129,119,909.19
合计	4,162,917,500.13	3,797,366,845.50

本集团所有权受到限制的货币资金见附注六、21。

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币130,445,616.53元(2018年12月31日：人民币17,395,092.34元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2018年12月31日：无)。

2. 交易性金融资产

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具	-	104,021,602.12
合计	-	104,021,602.12

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,291,712,520.80	4,064,377,992.37
1-2年	2,396,347.00	-
小计	1,294,108,867.80	4,064,377,992.37
减：信用损失准备	2,032,229.03	4,466,679.54
合计	1,292,076,638.77	4,059,911,312.83

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币元

类别	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	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	1,294,108,867.80	100.00	2,032,229.03	0.16	1,292,076,638.77
合计	1,294,108,867.80	100.00	2,032,229.03	0.16	1,292,076,638.77

人民币元

类别	2018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	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	4,064,377,992.37	100.00	4,466,679.54	0.11	4,059,911,312.83
合计	4,064,377,992.37	100.00	4,466,679.54	0.11	4,059,911,312.83

于2019年12月31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：

人民币元

账龄	2019年12月31日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,291,712,520.80	99.81	1,912,411.68	0.15
1-2年	2,396,347.00	0.19	119,817.35	5.00
合计	1,294,108,867.80	100.00	2,032,229.03	0.16

于2018年12月31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：

人民币元

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,064,377,992.37	100.00	4,466,679.54	0.11
合计	4,064,377,992.37	100.00	4,466,679.54	0.11

应收账款信用损失准备的变动如下：

人民币元

项目	2019年	2018年
年初余额	4,466,679.54	-
本年计提	885,794.04	4,466,679.54
减：本年转回	3,320,244.55	-
年末余额	2,032,229.03	4,466,679.54

2019年度，本集团应收账款信用损失准备变动详见附注七、2。

2019年度，本集团无实际核销的应收账款(2018年度：无)。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币元

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	2,792,809,727.35	99.7	1,485,886,695.69	100.00
1-2年	8,352,108.96	0.3	-	-
合计	2,801,161,836.31	100.00	1,485,886,695.69	100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

人民币元

账龄	2019年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	4,969,038,903.63	80.48	8,223,152.99	4,960,815,750.64
1年至2年	462,584,841.54	7.49	1,211,742.19	461,373,099.35
2年至3年	694,347,485.43	11.25	12,163,571.02	682,183,914.41
3年至4年	3,606,680.00	0.06	901,670.00	2,705,010.00
5年以上	44,366,800.18	0.72	44,366,800.18	-
合计	6,173,944,710.78	100.00	66,866,936.38	6,107,077,774.40

人民币元

账龄	2018年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	4,293,022,391.77	74.55	4,293,445.16	4,288,728,946.61
1年至2年	1,048,638,978.20	18.21	2,684,506.02	1,045,954,472.18
2年至3年	4,019,832.00	0.07	200,991.60	3,818,840.40
3年至4年	31,429,251.57	0.55	4,714,387.74	26,714,863.83
4年至5年	380,326,974.46	6.60	424,143.58	379,902,830.88
5年以上	1,157,281.00	0.02	1,157,281.00	-
合计	5,758,594,709.00	100.00	13,474,755.10	5,745,119,953.90

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

(2) 信用损失准备计提情况如下:

其他应收款信用损失准备的变动如下:

人民币元

	账面余额			合计
	第一阶段	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (发生信用减值)	
2019年12月31日	6,125,971,230.60	3,606,680.00	44,366,800.18	6,173,944,710.78
	信用减值损失			合计
	第一阶段	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (发生信用减值)	
2019年1月1日	7,178,942.78	5,138,531.32	1,157,281.00	13,474,755.10
本年计提	20,036,866.12	792,768.96	43,209,519.18	64,039,154.26
本年转回	(5,617,342.70)	(1,894,580.90)	-	(7,511,923.60)
本年核销	-	(3,135,049.38)	-	(3,135,049.38)
2019年12月31日	21,598,466.20	901,670.00	44,366,800.18	66,866,936.38

2019年度, 本集团实际核销的其他应收款为人民币3,135,049.38元(2018年度: 无)。

(3) 其他应收款按性质分类如下:

人民币元

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
关联往来款(附注九、6)	4,953,455,784.95	48,097,615.16	4,905,358,169.79
保证金、押金	82,066,750.78	11,761,799.46	70,304,951.32
应收股利(附注九、6)	75,347,134.73	75,347.13	75,271,787.60
往来款	339,006,952.08	2,108,282.89	336,898,669.19
应收垫付款	502,096,848.08	3,787,120.34	498,309,727.74
其他	221,971,240.16	1,036,771.40	220,934,468.76
合计	6,173,944,710.78	66,866,936.38	6,107,077,774.40

人民币元

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
关联往来款(附注九、6)	5,526,080,283.66	5,526,080.28	5,520,554,203.38
保证金、押金	159,122,779.77	6,473,435.09	152,649,344.68
应收股利(附注九、6)	50,014,165.65	50,014.17	49,964,151.48
其他	23,377,479.92	1,425,225.56	21,952,254.36
合计	5,758,594,709.00	13,474,755.10	5,745,119,953.90

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 存货

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
房地产开发成本(1)	5,622,907,538.17	3,936,874,776.98
土地一级开发成本(2)	-	764,458,887.53
外购商品	559,773.56	730,319.51
低值易耗品	387,216.03	357,301.33
原材料	3,300.00	65,184.81
减：存货跌价准备	-	-
合计	5,623,857,827.76	4,702,486,470.16

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币元

项目名称	开工时间	预计最近一期 竣工时间	预计 总投资额	2019年 12月31日	2018年 12月31日
铁建花园项目	2019年07月	2021年07月	922,796,595.68	1,510,876,755.67	-
中国铁建梧桐苑项目	2018年08月	2020年12月	2,500,000,000.00	1,483,717,889.63	1,241,101,888.49
珠海铁建大厦项目	2015年09月	2020年06月	3,159,630,000.00	1,122,488,210.10	992,340,351.75
珠海铁建广场项目	2018年02月	2022年02月	5,142,606,472.96	852,762,587.81	1,221,502,070.88
中铁建湖心花园	2019年07月	2020年11月	953,540,000.00	614,523,398.65	481,930,465.86
其他项目	--	--	4,797,780,000.00	38,538,696.31	-
合计	--	--	17,476,353,068.64	5,622,907,538.17	3,936,874,776.98

于2019年12月31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163,366,072.57元(2018年12月31日：人民币6,862,403.67元)。2019年资本化的借款费用金额为人民币156,503,668.90元(2018年：人民币6,412,633.41元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为5.74%(2018年：5.02%)。

(2) 土地一级开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计最近一期 竣工时间	预计 总投资额	2018年 12月31日
青岛市市北区滨海新区总部大道项目	2015年12月	-	3,137,000,000.00	764,458,887.53
合计	--	--	3,137,000,000.00	764,458,887.53

7. 合同资产

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

人民币元

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	138,207,791.41	526,513.20	137,681,278.21

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 合同资产 - 续

人民币元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	72,375,216.00	232,029.83	72,143,186.17

8. 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款(附注六、10)	3,330,392,133.85	846,915,588.09
合计	3,330,392,133.85	846,915,588.09

9. 其他流动资产

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴税金及待抵扣进项税额	106,038,994.27	866,928,202.49
债权投资	225,544,527.71	-
其他	-	4,753,069.45
合计	331,583,521.98	871,681,271.94

10. 长期应收款

人民币元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
“建造-运营-移交”项目应收款	7,155,972,824.00	35,949,326.00	7,120,023,498.00
应收土地一级开发款	10,301,856,854.63	50,347,220.99	10,251,509,633.64
应收股权转让款	1,108,379,514.34	55,418,975.72	1,052,960,538.62
“建造-移交”项目应收款	107,592,384.21	25,535,966.62	82,056,417.59
长期贷款及应收款项	3,086,657,884.13	2,606,657.88	3,084,051,226.25
其他	80,000,000.00	4,000,000.00	76,000,000.00
合计	21,840,459,461.31	173,858,147.21	21,666,601,314.10
减：一年内到期的非流动资产：	3,372,251,395.53	41,859,261.68	3,330,392,133.85
其中：“建造-移交”项目应收款	78,764,441.91	25,391,826.91	53,372,615.00
应收土地一级开发款	3,293,486,953.62	16,467,434.77	3,277,019,518.85
一年以后到期的长期应收款合计	18,468,208,065.78	131,998,885.53	18,336,209,180.25

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期应收款 - 续

人民币元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
“建造-运营-移交”项目应收款	7,055,301,515.00	35,276,508.00	7,020,025,007.00
应收土地一级开发款	6,395,824,984.56	12,791,649.97	6,383,033,334.59
应收股权转让款	1,368,988,400.00	2,737,976.80	1,366,250,423.20
“建造-移交”项目应收款	117,592,384.21	22,772,761.20	94,819,623.01
其他	80,000,000.00	160,000.00	79,840,000.00
合计	15,017,707,283.77	73,738,895.97	14,943,968,387.80
减：一年内到期的非流动资产：	871,195,555.63	24,279,967.54	846,915,588.09
其中：“建造-移交”项目应收款	88,764,441.91	22,715,105.31	66,049,336.60
应收土地一级开发款	607,031,113.72	1,214,062.23	605,817,051.49
应收股权转让款	175,400,000.00	350,800.00	175,049,200.00
一年以后到期的长期应收款合计	14,146,511,728.14	49,458,928.43	14,097,052,799.71

本集团所有权受到限制的长期应收参见附注六、21。

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。

人民币元

类别	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%	
单项计提信用损失准备	22,582,741.91	0.10	22,582,741.91	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备	21,817,876,719.40	99.90	151,275,405.30	0.69	21,666,601,314.10
合计	21,840,459,461.31	100.00	173,858,147.21	0.80	21,666,601,314.10

信用损失准备/减值准备的变动如下：

人民币元

项目	2019年	2018年
年初数	73,738,895.97	22,582,741.91
本年计提	100,119,251.24	51,156,154.06
年末数	173,858,147.21	73,738,895.97

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资公司名称	2019年12月31日	2018年12月31日
对合营企业投资	2,822,464,790.51	2,013,179,355.96
对联营企业投资	7,267,944,307.18	4,853,345,127.99
合计	10,090,409,097.69	6,866,524,483.95
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	10,090,409,097.69	6,866,524,483.95

本集团对上述合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下:

被投资单位	2019年1月1日	本年增减变动				2019年12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益(损失)	其他综合收益		
合营企业							
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,838,159,355.96		(150,000,000.00)	(60,445.24)	-	-	1,688,098,910.72
中铁建陕西高速公路有限公司(注1)	175,020,000.00	959,360,000.00	-	(14,120.21)	-	-	1,134,365,879.79
合营企业小计	2,013,179,355.96	959,360,000.00	(150,000,000.00)	(74,565.45)	-	-	2,822,464,790.51
联营企业							
恒大置业(深圳)有限公司(注2)	-	2,313,505,900.00	-	-	-	-	2,313,505,900.00
中铁建甘肃张兰高速公路有限公司(注3)	253,050,000.00	480,750,000.00	-	10,765,480.74	-	-	744,565,480.74
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(注4)	540,450,959.50	-	-	35,866,964.04	-	(35,866,964.04)	540,450,959.50
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)(注5)	-	529,600,000.00	-	-	-	-	529,600,000.00
中铁建置业有限公司	500,768,599.86	-	-	(11,502,958.99)	11,516,998.49	(25,332,969.08)	475,449,670.28
中铁建(山东)高泰高速公路有限公司(注6)	-	412,840,000.00	-	-	-	-	412,840,000.00
黄河财产保险股份有限公司(注7)	332,056,451.85	-	-	(5,445,784.24)	1,037,581.14	-	327,648,248.75
中铁建投山东小清河开发有限公司(注8)	-	315,000,000.00	-	-	-	-	315,000,000.00
杭州北控建德江投资有限公司(注9)	252,959,575.41	-	-	4,522,078.40	-	-	257,481,653.81
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司(注10)	254,311,593.25	-	-	(21,024,329.24)	-	-	233,287,264.01
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	224,000,000.00	-	-	-	-	-	224,000,000.00
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	199,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	178,018,612.02	-	-	(5,868,752.84)	-	-	172,149,859.18
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	154,920,000.00	-	-	-	-	-	154,920,000.00
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	104,384,314.25	-	-	(3,911,686.87)	-	-	100,472,627.38

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下： - 续

被投资单位	2019年1月1日	本年增减变动				2019年12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益(损失)	其他综合收益		
联营企业 - 续							
皖通城际铁路有限责任公司	-	84,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	-
中铁建新疆京新高速公路有限公司	-	80,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00	-
中铁建蓝谷(青岛)投资有限公司	-	49,000,000.00	-	(264,286.19)	-	48,735,713.81	-
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	40,418,049.28	-	-	338,823.03	-	40,756,872.31	-
北京中铁互联智慧城市建设投资有限公司	-	8,000,000.00	-	(1,415,553.40)	-	6,584,446.60	-
中铁建投(天津)城市开发有限公司	-	6,000,000.00	-	(43,826.91)	-	5,956,173.09	-
芜湖市交通设计咨询有限公司	547,635.58	-	-	(8,197.86)	-	539,437.72	-
中铁建蜀冠投资有限公司(注1)	1,449,909,776.08	-	(1,552,314,302.58)	(15,125,353.91)	117,529,880.41	-	-
重庆渝蓉高速公路有限公司(注12)	566,549,560.91	-	(566,549,560.91)	-	-	-	-
联营企业小计	4,853,345,127.99	4,477,695,900.00	(2,118,863,863.49)	(13,117,384.24)	130,084,460.04	7,267,944,307.18	-
合计	6,866,524,483.95	5,437,055,900.00	(2,268,863,863.49)	(13,191,949.69)	130,084,460.04	10,090,409,097.69	-

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下：- 续

被投资单位	2018年1月1日	本年增减变动				2018年12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资收益(损失)	其他综合收益	宣告发放 现金股利或利润		
合营企业							
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,500,000.00	150,000,000.00	(340,644.04)	-	-	1,838,159,355.96	-
中铁建陕西高速公路有限公司(注1)	175,020,000.00	-	-	-	-	175,020,000.00	-
合营企业小计	1,863,520,000.00	150,000,000.00	(340,644.04)	-	-	2,013,179,355.96	-
联营企业							
中铁建桐冠投资有限公司	1,446,595,322.57	-	(10,085,534.96)	13,399,988.47	-	1,449,909,776.08	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	570,791,209.69	-	(4,241,648.78)	-	-	566,549,560.91	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)(注4)	417,660,959.50	122,790,000.00	30,777,870.05	-	(30,777,870.05)	540,450,959.50	-
中铁建置业有限公司	441,002,866.47	-	85,029,297.07	-	(25,263,563.68)	500,768,599.86	-
黄河财产保险股份有限公司(注7)	-	350,000,000.00	(18,093,573.90)	150,025.75	-	332,056,451.85	-
中铁建山东京沪高速公路济系有限公司(注10)	268,892,049.86	-	(14,580,456.61)	-	-	254,311,593.25	-
中铁建甘肃张皋高速公路有限公司(注5)	-	233,050,000.00	-	-	-	233,050,000.00	-
杭州北控建德江投资有限公司(注9)	-	245,000,000.00	7,959,575.41	-	-	252,959,575.41	-
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	224,000,000.00	-	-	-	-	224,000,000.00	-
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	178,603,652.55	14,250,000.00	(14,835,040.53)	-	-	178,018,612.02	-
甘肃黄河高速公路项目管理有限责任公司	-	154,920,000.00	-	-	-	154,920,000.00	-
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	110,773,546.84	-	(6,389,232.59)	-	-	104,384,314.25	-
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	40,000,000.00	-	418,049.28	-	-	40,418,049.28	-
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
芜湖市交通设计咨询有限公司(有限合伙)	-	348,078.41	199,557.17	-	-	547,635.58	-
联营企业小计	3,698,319,607.48	1,141,358,078.41	56,158,861.61	13,550,014.22	(56,041,433.73)	4,853,345,127.99	-
合计	5,561,839,607.48	1,291,358,078.41	55,818,217.57	13,550,014.22	(56,041,433.73)	6,866,524,483.95	-

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下 - 续:

- 注 1: 中铁建陕西高速公路有限公司(以下简称“陕西高速”)公司章程规定: 股东会议分为普通决议和特别决议。股东会会议作出的普通决议, 应由出席股东会议的股东所代表表决权半数以上同意方可通过。股东会会议作出的特别决议, 应由全体股东同意方可通过。特殊决议包括: 决定公司的经营方针和投资计划; 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案; 公司对外举债、对外提供担保或或有担保做出决议; 对股东股权转让作出决议。本集团持有陕西高速 29.17% 股权, 根据公司章程的规定, 本集团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: 恒大置业(深圳)有限公司(以下简称“恒大置业”)公司章程规定: 股东会会议由股东按实缴的出资比例行使表决权, 除股东会会议做出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式等特殊事项需由股东会一致同意外, 其他普通事项应当经持有二分之一或以上表决权股东同意后即可审议通过。董事会成员 5 人, 本集团委派 2 名, 由股东会决议选举产生。董事会特殊事项需全体董事同意方可审议通过, 普通事项应当经二分之一或以上有表决权的董事审议通过。本集团持有恒大置业 49% 股权, 另一方股东持股比例为 51%, 本集团未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: 中铁建甘肃张扁高速公路有限公司(以下简称“甘肃张扁”)公司章程规定: 股东会会议由股东按照认缴出资比例行使表决权。股东会决议须经过代表半数以上表决权的股东通过方为有效。股东会会议做出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议须经代表三分之二以上表决权的股东同意即生效。董事会共设五名董事, 董事会决议须经过全体董事过半数通过方有效。本集团持有甘肃张扁 36.15% 股权, 并有权提名两名董事, 甘肃张扁其他股东持股比例分别为 49%、14.56%、0.12%、0.12% 及 0.05%, 本集团未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: 天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“铁建宏图”)合伙协议约定: 合伙企业设立理事会进行投资决策及管理工作, 理事会作为合伙企业的内部投资决策机构, 有权审议并决定合伙企业的投资方向、投资决策及投资限制、审议并决定合伙企业的投资标的及审定投资方案, 审议并决定合伙企业对已投标的的投资变现或处置方案等事项, 理事会决议需由 3 名或 3 名以上理事同意表决通过。理事会共由 5 名理事组成, 其中本集团有权委派一名理事, 未达到控制且未与其他合伙人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。
- 注 5: 广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广德创信”)合伙协议规定: 合伙人会议为最高决策机构, 各合伙人按照实际出资比例在合伙人会议中行使表决权。合伙人会议所讨论的事项, 应经有限合伙人及普通合伙人一致通过方可做出决议。投资决策委员会共设 5 名委员, 每名委员享有一票表决权。会议决策事项需经五分之三以上(含本数)委员同意后方可审议通过。截至本年末本集团作为有限合伙人持有广德创信 29.45% 的表决权, 并提名 1 名投资委员, 本集团未达到控制且未与其他合伙人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。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下 - 续:

- 注 6: 中铁建(山东)高东高速公路有限公司(以下简称“高东公司”)公司章程规定:股东会由全体股东组成,股东会是公司的权力机构。股东会决议应经代表半数以上表决权的股东通过。董事会由 5 名董事组成,董事会决议须经全体董事三分之二同意方为有效。本集团持有高东公司 23.9%股权,派驻董事 1 名。本集团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,因此本集团对其联营企业核算。
- 注 7: 黄河财产保险股份有限公司(以下简称“黄河财险”)公司章程规定:董事会为公司经营决策机构,董事会作出决议,必须经全体董事的过半数同意方可通过。黄河财险共设十一名董事,其中本集团有权提名一名董事,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 8: 中铁建投山东小清河开发有限公司(以下简称“小清河公司”)公司章程规定:股东会是公司最高权利机构。股东会审议由股东按照实缴出资比例行使表决权。股东会作出决议,必须经全体股东所持表决权的三分之二以上通过。公司设立董事会,管理或监督公司业务和事务,并执行股东会决议,董事会由 5 名董事组成。董事对董事会决议事项以记名方式投票表决,须经三分之二以上董事通过方为有效。本集团持有小清河公司 30%股权,派驻 1 名董事。本集团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,因此本集团对其联营企业核算。
- 注 9: 杭州北控建德江投资有限公司(以下简称“杭州北控”)公司章程规定:股东会会议由股东按认缴出资比例行使表决权。股东会议须经代表三分之二以上表决权的股东同意方为有效。公司增加或者减少注册资本、分立、合并、解散、清算、变更公司形式等事项做出决议,必须全体股东同意。董事会共设七名董事,董事会决议的表决需经由全体董事的三分之二以上同意才可。本集团持有杭州北控 49%股权,并有权提名三名董事。本集团未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 10: 中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司(以下简称“山东济乐”)公司章程规定:股东会会议由股东按实际出资比例行使表决权。股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东同意方为有效。公司增加或者减少注册资本、分立、合并、解散、变更公司形式,必须经全体股东同意。本集团持有山东济乐 15%股权,并有权提名一名董事。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 11: 中铁建铜冠投资有限公司原本为本集团之联营公司,本年度本集团将持有的中铁建铜冠投资有限公司全部股权转让至铁建股份下属全资子公司中铁建国际投资有限公司。
- 注 12: 重庆渝蓉高速公路有限公司原本为本集团之联营公司,本年度本集团将持有的重庆渝蓉高速公路有限公司全部股权转让至铁建股份下属全资子公司中铁建重庆投资集团有限公司。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息:

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		会计处理
				2019.12.31	2018.12.31	
合营企业						
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	山东	山东	轨道交通建设投资	50.00	50.00	权益法
中铁建陕西高速公路有限公司	陕西	陕西	高速公路	29.17	29.17	权益法
联营企业						
恒大置业(深圳)有限公司	深圳	深圳	房地产开发	49.00	-	权益法

重要的合营企业的主要财务信息:

青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	1,012,020,510.25	954,832,853.56
其中: 现金和现金等价物	171,838,245.49	382,233,039.30
非流动资产	12,079,078,451.33	11,164,317,265.11
资产合计	13,091,098,961.58	12,119,150,118.67
流动负债	572,901,140.13	542,831,406.75
非流动负债	9,142,000,000.00	8,050,000,000.00
负债合计	9,714,901,140.13	8,592,831,406.75
净资产	3,376,197,821.45	3,526,318,711.92
按持股比例计算的净资产份额	1,688,098,910.72	1,763,159,355.96
调整事项合计	-	75,000,000.00
--其他	-	75,000,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,688,098,910.72	1,838,159,355.96

人民币元

项目	2019年度	2018年度
营业收入	-	-
财务费用	-	-
所得税费用	-	-
净亏损	(61,962.40)	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(61,962.40)	-
收到的来自合营企业的股利	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

重要的合营企业的主要财务信息 - 续:

中铁建陕西高速公路有限公司

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	318,551,821.67	269,605,618.56
其中: 现金和现金等价物	317,788,575.31	52,941,876.51
非流动资产	9,463,830,352.53	3,734,741,367.08
资产合计	9,782,382,174.20	4,004,346,985.64
流动负债	7,108,145,368.94	2,999,375,093.23
非流动负债	700,925,211.88	-
负债合计	7,809,070,580.82	2,999,375,093.23
净资产	1,973,311,593.38	1,004,971,892.41
按持股比例计算的净资产份额	575,614,991.79	293,150,301.02
调整事项合计	558,750,888.00	(118,130,301.02)
--其他	558,750,888.00	(118,130,301.02)
对合营企业权益投资的账面价值	1,134,365,879.79	175,020,000.00

人民币元

项目	2019年度	2018年度
营业收入	-	-
财务费用	-	-
所得税费用	(5,839.82)	(2,702.53)
净亏损	(40,299.03)	(8,107.59)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(40,299.03)	(8,107.59)
收到的来自合营企业的股利	-	-

恒大置业(深圳)有限公司

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	10,912,158,794.85	10,422,601,968.03
非流动资产	297,659.10	1,393,945.12
资产合计	10,912,456,453.95	10,423,995,913.15
流动负债	6,221,767,673.97	5,732,055,795.89
非流动负债	-	-
负债合计	6,221,767,673.97	5,732,055,795.89
净资产	4,690,688,779.98	4,691,940,117.26
按持股比例计算的净资产份额	2,298,437,502.19	-
调整事项合计	15,068,397.81	-
--其他	15,068,397.81	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,313,505,900.00	-

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期股权投资 - 续

(3) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息 - 续

重要的联营企业的主要财务信息 - 续:

恒大置业(深圳)有限公司 - 续

人民币元

项目	2019年度	2018年度
营业收入	2,613,684.28	5,736,712.88
营业成本	202,470.38	18,500.80
财务费用	(1,598,811.37)	(278,493.99)
净利润(亏损)	(1,251,337.28)	2,242,538.07
综合收益总额	(1,251,337.28)	2,242,538.07
收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要联营企业汇总信息

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:

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
本集团在联营企业净利润中所占份额	(13,117,384.24)	56,158,861.61
本集团在联营企业其他综合收益中所占份额	130,084,460.04	13,550,014.22
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	116,967,075.80	69,708,875.83
本集团对联营企业投资的账面价值	4,954,438,407.18	4,853,345,127.99

12. 其他权益工具投资

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
上市公司权益投资	477,124,178.06	483,014,484.93
非上市公司权益投资	6,092,500,000.00	4,790,800,000.00
合计	6,569,624,178.06	5,273,814,484.93

13. 其他非流动金融资产

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 衍生金融工具	327,645,929.35	-
其他	57,117,108.00	54,815,892.00
合计	384,763,037.35	54,815,892.00

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 固定资产

2019年:

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原值					
2019年1月1日	90,286,608.67	1,420,368.00	42,687,700.13	24,434,395.61	158,829,072.41
购置	171,698.58	-	10,014,619.01	11,238,602.93	21,424,920.52
处置或报废	-	-	1,025,322.56	477,700.00	1,503,022.56
其他转出	-	-	-	10,364.84	10,364.84
2019年12月31日	90,458,307.25	1,420,368.00	51,676,996.58	35,184,933.70	178,740,605.53
二、累计折旧					
2019年1月1日	10,439,568.05	217,993.27	23,366,125.95	14,047,965.49	48,071,652.76
计提	2,483,786.73	134,956.56	5,733,581.53	4,122,638.13	12,474,962.95
处置或报废	-	-	907,248.28	454,987.83	1,362,236.11
其他转出	-	-	-	3,485.72	3,485.72
2019年12月31日	12,923,354.78	352,949.83	28,192,459.20	17,712,130.07	59,180,893.88
三、减值准备					
2019年1月1日	-	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019年1月1日	79,847,040.62	1,202,374.73	19,321,574.18	10,386,430.12	110,757,419.65
2019年12月31日	77,534,952.47	1,067,418.17	23,484,537.38	17,472,803.63	119,559,711.65

2018年:

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原值					
2018年1月1日	90,286,608.67	4,298,640.85	32,082,408.07	17,373,369.46	144,041,027.05
购置	-	-	15,241,300.06	6,625,713.82	21,867,013.88
因收购子公司而增加	-	-	-	1,126,276.47	1,126,276.47
处置或报废	-	2,878,272.85	4,636,008.00	690,964.14	8,205,244.99
2018年12月31日	90,286,608.67	1,420,368.00	42,687,700.13	24,434,395.61	158,829,072.41
二、累计折旧					
2018年1月1日	7,955,875.49	219,057.95	18,620,004.85	9,548,604.62	36,343,542.91
计提	2,483,692.56	316,659.68	9,240,574.50	5,111,354.34	17,152,281.08
处置或报废	-	317,724.36	4,494,453.40	611,993.47	5,424,171.23
2018年12月31日	10,439,568.05	217,993.27	23,366,125.95	14,047,965.49	48,071,652.76
三、减值准备					
2018年1月1日	-	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018年1月1日	82,330,733.18	4,079,582.90	13,462,403.22	7,824,764.84	107,697,484.14
2018年12月31日	79,847,040.62	1,202,374.73	19,321,574.18	10,386,430.12	110,757,419.65

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产(2018年12月31日：无)。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
账面原值			
2018年12月31日			
会计政策变更(附注三、29)	22,516,802.40	1,502,087.55	24,018,889.95
2019年1月1日	22,516,802.40	1,502,087.55	24,018,889.95
本年增加	55,697,304.07	682,198.45	56,379,502.52
本年减少	1,390,393.10	-	1,390,393.10
2019年12月31日	76,823,713.37	2,184,286.00	79,007,999.37
累计折旧			
2019年1月1日	-	-	-
本年计提	14,350,052.16	567,891.45	14,917,943.61
2019年12月31日	14,350,052.16	567,891.45	14,917,943.61
账面价值			
2019年12月31日	62,473,661.21	1,616,394.55	64,090,055.76
2019年1月1日	22,516,802.40	1,502,087.55	24,018,889.95

16. 在建工程

项目名称	2019年 1月1日	本年增加额	本年减少额	2019年 12月31日
珠海铁建大厦自持项目	175,781,143.29	89,047,531.24	-	264,828,674.53
珠海铁建广场自持项目	-	568,508,391.83	-	568,508,391.83
合计	175,781,143.29	657,555,923.07	-	833,337,066.36
其中：资本化借款费用金额	105,291.67	4,986,363.52	-	5,091,655.19
减：减值准备	-	-	-	-
在建工程净值	175,781,143.29	657,555,923.07	-	833,337,066.36

2019年：

项目名称	预算数	2019年 1月1日	本年增加	转出	其他	2019年 12月31日	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
珠海铁建大厦自持项目	510,030,000.00	175,781,143.29	89,047,531.24	-	-	264,828,674.53	贷款	51.92
珠海铁建广场自持项目	2,056,000,000.00	-	568,508,391.83	-	-	568,508,391.83	自筹	27.65
合计	-	175,781,143.29	657,555,923.07	-	-	833,337,066.36	-	-

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 无形资产

2019年:

人民币元

	软件	特许经营权	合计
一、原值			
2019年1月1日	15,327,972.18	42,034,720,190.35	42,050,048,162.53
本年增加	5,957,190.51	10,788,813,118.95	10,794,770,309.46
2019年12月31日	21,285,162.69	52,823,533,309.30	52,844,818,471.99
二、累计摊销			
2019年1月1日	6,589,399.63	24,276,219.14	30,865,618.77
本年计提额	4,717,026.73	51,608,788.89	56,325,815.62
2019年12月31日	11,306,426.36	75,885,008.03	87,191,434.39
三、减值准备			
2019年1月1日	-	-	-
本年计提额(附注六、45)	-	1,060,129,569.98	1,060,129,569.98
2019年12月31日	-	1,060,129,569.98	1,060,129,569.98
四、净额			
2019年1月1日	8,738,572.55	42,010,443,971.21	42,019,182,543.76
2019年12月31日	9,978,736.33	51,687,518,731.29	51,697,497,467.62

于2019年12月31日,净值计人民币41,298,464,640.74元的特许经营权已用作银行借款人民币30,345,999,900.00元的质押物。

2018年:

人民币元

	软件	特许经营权	合计
一、原值			
2018年1月1日	6,972,168.12	32,446,927,439.18	32,453,899,607.30
本年增加	6,768,422.41	9,587,792,751.17	9,594,561,173.58
因收购子公司而增加	1,614,181.65	-	1,614,181.65
本年处置或报废	26,800.00	-	26,800.00
2018年12月31日	15,327,972.18	42,034,720,190.35	42,050,048,162.53
二、累计摊销			
2018年1月1日	2,730,132.84	-	2,730,132.84
本年计提额	3,886,066.79	24,276,219.14	28,162,285.93
本年处置或报废	26,800.00	-	26,800.00
2018年12月31日	6,589,399.63	24,276,219.14	30,865,618.77
三、减值准备			
2018年1月1日	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-
四、净额			
2018年1月1日	4,242,035.28	32,446,927,439.18	32,451,169,474.46
2018年12月31日	8,738,572.55	42,010,443,971.21	42,019,182,543.76

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 无形资产 - 续

2018年：- 续

于2018年12月31日，净值计人民币39,484,821,925.21元的特许经营权已用作银行借款人民币26,131,000,000.00元的质押物。

于2019年12月31日，无形资产中特许经营权余额中包含的借款费用资本化金额为人民币2,799,623,454.84元(2018年12月31日：人民币2,296,286,230.84元)。2019年资本化的借款费用金额为人民币503,337,224.00元(2018年：人民币371,539,261.16元)。

18. 商誉

人民币元

	2019年度	2018年度
中铁建苏州设计研究院有限公司(注)	28,206,417.47	28,206,417.47
合计	28,206,417.47	28,206,417.47

注：于2018年6月1日，本集团收购中铁建苏州设计研究院有限公司，为非同一控制下的企业合并，收购对价高于被合并企业净资产公允价值份额产生商誉人民币28,206,417.47元。

19. 递延所得税资产/负债

人民币元

项目	2019年12月31日		2018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				
其他权益工具投资公允价值变动	295,399,490.24	73,849,872.56	226,495,090.24	56,623,772.56
交易性金融资产公允价值变动	-	-	105,377,700.00	26,344,425.00
其他非流动金融资产公允价值变动	124,252,156.76	31,063,039.19	-	-
信用损失准备/资产减值准备	274,668,239.88	68,667,059.97	101,588,218.60	25,397,054.65
可抵扣亏损	77,375,001.68	19,343,750.42	34,630,946.56	8,657,736.64
内部交易未实现利润	648,566,202.72	162,141,550.68	310,927,124.07	77,731,781.02
合计	1,420,261,091.28	355,065,272.82	779,019,079.47	194,754,769.87

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允价值变动	168,050,438.84	42,012,609.71	34,536,611.72	8,634,152.93
其他	777,436,508.00	194,359,127.00	435,860,337.12	108,965,084.28
合计	945,486,946.84	236,371,736.71	470,396,948.84	117,599,237.21

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	53,697,459.50	301,367,813.32	17,453,279.93	177,301,489.94
递延所得税负债	53,697,459.50	182,674,277.21	17,453,279.93	100,145,957.28

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 递延所得税资产/负债 - 续

以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,568,341,510.89	643,105,981.82
可抵扣亏损	2,427,384,554.45	1,898,498,630.77
合计	3,995,726,065.34	2,541,604,612.59

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

年份	2019年12月31日	2018年12月31日
2019年	-	717,770.98
2020年	317,922,934.08	332,885,288.60
2021年	424,351,679.66	424,351,679.66
2022年	188,840,897.22	188,840,897.22
2023年	951,702,994.31	951,702,994.31
2024年	544,566,049.18	-
合计	2,427,384,554.45	1,898,498,630.77

20. 其他非流动资产

人民币元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期合同资产	6,766,939,219.45	32,959,871.99	6,733,979,347.46
其中：应收土地一级开发款	3,419,784,379.17	17,098,921.90	3,402,685,457.27
“建造-移交”项目应收款	1,866,342,604.69	9,331,713.02	1,857,010,891.67
“建造-运营-移交”项目应收款	654,426,045.67	3,272,130.23	651,153,915.44
工程质量保证金	826,386,189.92	3,257,106.84	823,129,083.08
留抵税额	1,351,615,531.83	-	1,351,615,531.83
其他	38,483,129.88	-	38,483,129.88
合计	8,157,037,881.16	32,959,871.99	8,124,078,009.17

人民币元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期合同资产	5,294,974,476.24	11,401,687.57	5,283,572,788.67
其中：应收土地一级开发款	2,894,202,367.13	5,808,623.15	2,888,393,743.98
“建造-移交”项目应收款	1,895,003,808.52	3,790,007.62	1,891,213,800.90
“建造-运营-移交”项目应收款	324,080,896.54	1,620,404.48	322,460,492.06
工程质量保证金	181,687,404.05	182,652.32	181,504,751.73
其他	15,243,264.19	-	15,243,264.19
合计	5,310,217,740.43	11,401,687.57	5,298,816,052.86

本集团所有权受到限制的其他非流动资产见附注六、21。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 所有权受到限制的资产

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	原因
无形资产	41,298,464,640.74	39,484,821,925.21	借款质押
其他非流动资产	4,779,563,050.77	1,888,875,154.57	借款质押
货币资金	348,679,472.85	129,119,909.19	保证金
长期应收款	1,291,510,000.00	-	借款抵押
合计	47,718,217,164.36	41,502,816,988.97	--

22. 短期借款

人民币元

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	19,656,327,461.31	16,121,545,750.00
合计	19,656,327,461.31	16,121,545,750.00

于2019年12月31日，本集团无逾期未还的违约借款(2018年12月31日：无)。

23. 应付账款

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款		
1年以内	10,859,884,535.24	9,215,816,140.14
1年至2年	340,743,739.24	46,198.64
2年至3年	17,502.80	6,907,144.63
3年至4年	6,907,144.63	-
合计	11,207,552,921.91	9,222,769,483.41

24. 预收款项

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收租赁款	10,244,041.48	8,068,571.42
合计	10,244,041.48	8,068,571.42

25. 合同负债

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收售楼款(注)	2,074,821,487.31	715,337,075.21
预收工程款	1,949,869,084.30	1,115,555,526.51
合计	4,024,690,571.61	1,830,892,601.72

注：预收售楼款账龄分析如下：

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,480,872,836.25	715,337,075.21
1至2年	593,948,651.06	-
合计	2,074,821,487.31	715,337,075.21

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 应付职工薪酬

2019年:

人民币元

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	13,196,263.65	320,672,472.12	322,109,504.60	11,759,231.17
职工福利费	-	51,949,068.25	51,949,068.25	-
社会保险费	2,896,527.76	22,702,338.83	24,838,030.81	760,835.78
其中: 医疗保险费	2,864,002.76	20,902,581.80	23,067,685.53	698,899.03
工伤保险费	7,951.23	572,120.62	562,621.78	17,450.07
生育保险费	24,573.77	1,227,636.41	1,207,723.50	44,486.68
住房公积金	375,327.40	23,005,057.76	22,779,196.08	601,189.08
工会经费和职工教育经费	8,168,500.23	13,143,258.67	11,627,793.64	9,683,965.26
离职后福利(设定提存计划)(注1)	657,665.23	46,288,728.03	45,578,764.41	1,367,628.85
其中: 基本养老保险费	548,824.94	28,080,898.05	27,861,630.07	768,092.92
失业保险费	21,321.00	1,205,296.87	1,189,722.07	36,895.80
企业年金	87,519.29	17,002,533.11	16,527,412.27	562,640.13
其他	153,953.22	60,853,636.83	60,474,756.26	532,833.79
合计	25,448,237.49	538,614,560.49	539,357,114.05	24,705,683.93

2018年:

人民币元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,518,624.84	299,981,894.44	298,304,255.63	13,196,263.65
职工福利费	-	31,920,776.19	31,920,776.19	-
社会保险费	618,533.07	16,706,132.55	14,428,137.86	2,896,527.76
其中: 医疗保险费	575,406.64	15,106,625.32	12,818,029.20	2,864,002.76
工伤保险费	15,176.20	608,900.36	616,125.33	7,951.23
生育保险费	27,950.23	990,606.87	993,983.33	24,573.77
住房公积金	680,008.58	16,968,360.69	17,273,041.87	375,327.40
工会经费和职工教育经费	5,560,230.97	11,771,700.30	9,163,431.04	8,168,500.23
离职后福利(设定提存计划)(注1)	1,098,786.95	31,545,612.45	31,986,734.17	657,665.23
其中: 基本养老保险费	1,047,650.05	23,390,939.36	23,889,764.47	548,824.94
失业保险费	51,136.90	930,619.76	960,435.66	21,321.00
企业年金	-	7,224,053.33	7,136,534.04	87,519.29
其他	163.00	6,956,449.27	6,802,659.05	153,953.22
合计	19,476,347.41	415,850,925.89	409,879,035.81	25,448,237.49

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 应付职工薪酬 - 续

注 1: 设定提存计划

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。

2019年度, 本集团应分别向基本养老保险、失业保险以及企业年金计划缴存费用人民币 28,080,898.05 元(2018年: 人民币 23,390,939.36 元)、人民币 1,205,296.87 元(2018年: 人民币 930,619.76 元)及人民币 17,002,533.11 元(2018年: 人民币 7,224,053.33 元)。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团尚有人民币 768,092.92 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 548,824.94 元)、人民币 36,895.80 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 21,321.00 元)及人民币 562,640.13 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 87,519.29 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给基本养老保险、失业保险及企业年金计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

27. 应交税费

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	1,238,278,909.35	875,937,248.35
增值税	72,547,994.40	14,449,948.24
其他	18,285,056.22	15,742,248.41
合计	1,329,111,959.97	906,129,445.00

28. 其他应付款

人民币元

性质	2019年12月31日	2018年12月31日
关联往来款(附注九、6)	3,774,006,636.51	3,450,190,939.36
应付代垫款	449,422,361.56	167,249,640.70
应付股权转让款	17,100,000.00	17,100,000.00
应缴代扣款项	34,888,931.65	15,043,089.19
保证金、押金	14,533,286.96	9,482,724.95
应付股利	102,273,977.65	-
其他	254,873,999.01	81,237,963.46
合计	4,647,099,193.34	3,740,304,357.66

29. 一年内到期的非流动负债

人民币元

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款(附注六、31)	2,299,762,500.00	926,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注六、34)	570,126,213.35	201,440,414.21
一年内到期的租赁负债(附注六、33)	21,721,392.26	-
合计	2,891,610,105.61	1,127,440,414.21

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 其他流动负债

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	1,161,101,123.66	283,738,729.64
合计	1,161,101,123.66	283,738,729.64

31. 长期借款

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款(注1)	32,456,945,600.00	26,931,000,000.00
抵押借款(注2)	300,000,000.00	-
信用借款	13,500,927,367.91	10,331,291,942.68
合计	46,257,872,967.91	37,262,291,942.68
减：一年内到期的长期借款	2,299,762,500.00	926,000,000.00
其中：信用借款	1,426,600,000.00	926,000,000.00
一年后到期的长期借款	43,958,110,467.91	36,336,291,942.68

上述借款年利率为3.915%至5.194%之间(2018年：4.116%至5.194%之间)。

注1：于2019年12月31日，本集团分别以账面净值人民币41,298,464,640.74元(2018年12月31日：人民币39,484,821,925.21元)的特许经营权、人民币4,779,563,050.77元(2018年12月31日：人民币1,888,875,154.57元)的“建设-移交”项目合同资产为质押物，取得长期借款人民币30,345,999,900.00元(2018年12月31日：人民币26,131,000,000.00元)及人民币2,110,945,700.00元(2018年12月31日：人民币800,000,000.00元)。

注2：于2019年12月31日，本集团以账面价值人民币1,291,510,000.00元的土地使用权为抵押物，取得长期借款人民币300,000,000.00元(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，本集团无逾期未还的违约借款(2018年12月31日：无)。

32. 应付债券

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
中国铁建投资集团有限公司2019年发行债券(第一期)	1,233,868,528.11	-

应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	发行日	到期日	面值	溢价(折价)金额	按面值计提利息	本年折溢价摊销	2019年12月31日
中国铁建投资集团有限公司2019年发行债券(第一期)	2019年4月9日	2022年4月9日	1,200,000,000.00	(1,358,490.56)	35,156,666.67	70,352.00	1,233,868,528.11

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 租赁负债

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
租赁负债合计	57,395,176.29	
减：一年内到期的租赁负债(附注六、29)	21,721,392.26	
一年后到期的租赁负债合计	35,673,784.03	

34. 长期应付款

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款(附注九、6)	-	1,939,000,000.00
应付期权款(附注九、6)(注1)	786,708,214.64	696,038,922.22
工程质量保证金(注2)	1,433,428,349.15	1,041,411,742.15
合计	2,220,136,563.79	3,676,450,664.37
减：一年内到期的长期应付款	570,126,213.35	201,440,414.21
其中：关联方往来款	-	13,000,000.00
应付股权款	271,017,907.72	186,303,156.46
工程质量保证金	299,108,305.63	2,137,257.75
一年后到期的长期应付款	1,650,010,350.44	3,475,010,250.16

注1：本集团分别与铁建宏图、广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)(以下简称“广德铁建蓝海”)和广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广德铁建大秦”)签署协议，约定分期支付股权维持费以获得在一定条件下从铁建宏图、广德铁建蓝海和广德铁建大秦折价买入五家高速公路公司股份的权利，本集团将前述应付款计入长期应付款。

注2：本集团的工程承包、投融资类业务，与供应商根据采购合同的条款结算，相关合同的工程质量保证金通常于工程完工且质保期结束后到期。对于到期期限一年以上的应付工程质量保证金，本集团列示为长期应付款，到期期限在一年以内的应付工程质量保证金，本集团列示为一年内到期的非流动负债。对于比较财务报表数据，本集团进行重分类列报，原列报于应付账款的工程质量保证金人民币1,041,411,742.15元，其中，人民币1,039,274,484.40元重分类列报于长期应付款，人民币2,137,257.75元重分类列报于一年内到期的其他非流动负债。

35. 递延收益

2019年：

人民币元

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	501,478,500.00	1,488,264,200.00	270,396,000.00	1,719,346,700.00
与收益相关的政府补助	1,389,100.00	588,800.00	-	1,977,900.00
合计	502,867,600.00	1,488,853,000.00	270,396,000.00	1,721,324,600.00

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。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 实收资本

本公司注册资本为人民币 12,067,086,051.26 元，截至 2019 年 12 月 31 日止已全部到位，并经北京德强会计师事务所有限公司验证(报告编号：DC056ZGTJ19013097)。投资者按公司章程规定的资本投入情况如下：

人民币元

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	注册 币种	出 资 比例%	人民币元	注册 币种	出 资 比例%	人民币元
中国铁建股份有限公司	人民币	87.34	10,538,792,951.26	人民币	100.00	10,538,792,951.26
太平人寿保险公司	人民币	7.47	903,082,300.00	-	-	-
北京诚通工银股权投资基金(有限合伙)	人民币	1.15	138,935,700.00	-	-	-
交银金融资产投资有限公司	人民币	0.92	111,148,600.00	-	-	-
光大金瓯资产管理有限公司	人民币	0.69	83,361,400.00	-	-	-
中银金融资产投资有限公司	人民币	0.69	83,361,400.00	-	-	-
农银金融资产投资有限公司	人民币	0.58	69,467,900.00	-	-	-
建信金融资产投资有限公司	人民币	0.58	69,467,900.00	-	-	-
深圳市鑫麦德投资管理有限公司	人民币	0.58	69,467,900.00	-	-	-
合计	人民币	100.00	12,067,086,051.26	人民币	100.00	10,538,792,951.26

注： 2019 年 12 月，根据铁建股份、本公司与若干第三方投资者签订的《投资协议》，第三方投资者以现金的方式对本公司进行增资，增资完成后，铁建股份对本公司的持股比例由原 100% 下降至 87.34%，但未丧失对本公司的控制权。第三方投资者对本公司增资金额总计人民币 3,200,000,000.00 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实收资本增加人民币 1,528,293,100.00 元，资本公积增加人民币 1,671,706,900.00 元。

37. 资本公积

人民币元

	2019年1月1日	本年增加(附注六、36)	本年减少	2019年12月31日
资本公积	-	1,671,706,900.00	-	1,671,706,900.00

38. 其他权益工具

人民币元

在外发行的权益工具		2019年12月31日	2018年12月31日
2017年可续期公司债券(第一期)		1,698,075,471.70	1,698,075,471.70
2018年可续期公司债券(第一期)		699,167,924.52	699,167,924.52
2018年可续期公司债券(第二期)		598,947,169.82	598,947,169.82
2018年可续期公司债券(第三期)		1,198,913,207.55	1,198,913,207.55
2018年可续期公司债券(第四期)		799,094,339.62	799,094,339.62
国寿投资-铁建投资债权投资计划(二期)	注 1	1,500,000,000.00	-
合计		6,494,198,113.21	4,994,198,113.21

注 1： 本公司于 2019 年 12 月 7 日设立国寿投资-铁建投资债权投资计划(二期)，筹集资金总额为人民币 15 亿元。根据该债权投资计划条款，本公司无交付现金或其他金融资产合同义务，本公司认为该债券不符合金融负债的定义，将筹集资金总额人民币 15 亿元计入其他权益工具。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

人民币元

项目	2018年1月1日	增减变动	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(119,699,073.09)	(113,186,216.50)	(232,885,289.59)	(23,536,768.25)	(256,422,057.84)
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(119,699,073.09)	(113,186,216.50)	(232,885,289.59)	(23,536,768.25)	(256,422,057.84)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(131,440,693.49)	7,310,495.37	(124,130,198.12)	131,263,099.54	7,132,901.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	(130,929,868.88)	13,550,014.22	(117,379,854.66)	130,084,460.04	12,704,605.38
外币财务报表折算差额	(510,824.61)	(6,239,518.85)	(6,750,343.46)	1,178,639.50	(5,571,703.96)
其他综合收益合计	(251,139,766.58)	(105,875,721.13)	(357,015,487.71)	107,726,331.29	(249,289,156.42)

合并利润表中其他综合收益(损失)本年发生额：

2019年度：

人民币元

项目	税前发生额	减：递延所得税	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	(7,384,411.47)	16,152,356.78	(23,536,768.25)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(7,384,411.47)	16,152,356.78	(23,536,768.25)	-
将重分类进损益的其他综合收益	131,263,099.54	-	131,263,099.54	-
权益法下可转损益的其他综合收益	130,084,460.04	-	130,084,460.04	-
外币报表折算差额	1,178,639.50	-	1,178,639.50	-
合计	123,878,688.07	16,152,356.78	107,726,331.29	-

2018年度：

人民币元

项目	税前发生额	减：递延所得税	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(损失)	(156,408,729.32)	(43,222,512.82)	(113,186,216.50)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(156,408,729.32)	(43,222,512.82)	(113,186,216.50)	-
将重分类进损益的其他综合收益	7,310,495.37	-	7,310,495.37	-
权益法下可转损益的其他综合收益	13,550,014.22	-	13,550,014.22	-
外币报表折算差额	(6,239,518.85)	-	(6,239,518.85)	-
合计	(149,098,233.95)	(43,222,512.82)	(105,875,721.13)	-

40. 盈余公积

2019年度：

人民币元

项目	2019年1月1日	本年增加(注)	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	557,691,910.35	296,991,386.46	-	854,683,296.81

2018年度：

人民币元

项目	2018年1月1日	本年增加(注)	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	427,165,153.54	131,941,851.15	1,415,094.34	557,691,910.35

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。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 未分配利润

人民币元

项目	注	2019年度	2018年度
年初未分配利润		4,131,944,543.87	3,226,547,911.37
加：本年归属于母公司所有者的净利润		925,660,635.00	1,255,370,570.68
减：提取法定盈余公积		296,991,386.46	131,941,851.15
对本公司所有者的分配		1,084,024,569.26	72,377,029.53
分配其他权益工具持有人利息	注1	283,155,000.00	145,655,057.50
年末未分配利润		3,393,434,223.15	4,131,944,543.87

注1：2019年度，本集团因触发强制付息事件导致分配永续期公司债券及私募永续债利息共计人民币283,155,000.00元(2018年度：人民币145,655,057.50元)；于2019年12月31日，本集团未分配利润余额中不包括因尚未触发永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息(2018年12月31日：人民币74,019,616.44元)。

42. 营业收入及成本

人民币元

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,815,638,969.78	22,821,631,063.82	15,988,496,052.22	12,628,992,698.30
其他业务	818,315,641.51	430,893,089.84	613,121,440.21	296,862,469.01
合计	27,633,954,611.29	23,252,524,153.66	16,601,617,492.43	12,925,855,167.31

营业收入按行业划分列示如下：

人民币元

行业名称	2019年度	2018年度
主营业务	26,815,638,969.78	15,988,496,052.22
其中：工程承包	20,800,112,339.96	12,772,575,678.16
土地一级开发	5,778,655,673.06	3,085,135,854.40
其他	236,870,956.76	130,784,519.66
其他业务	818,315,641.51	613,121,440.21
合计	27,633,954,611.29	16,601,617,492.43

2019年度营业收入按收入确认时点划分列式如下：

人民币元

项目	工程承包	土地一级开发	其他	合计
主营业务				
其中：在某一时点确认	-	-	236,870,956.76	236,870,956.76
在某一时段确认	20,800,112,339.96	5,778,655,673.06	-	26,578,768,013.02
其他业务				
其中：在某一时点确认	181,075,569.46	480,588,863.23	59,266,250.36	720,930,683.05
在某一时段确认	97,384,958.46	-	-	97,384,958.46
合计	21,078,572,867.88	6,259,244,536.29	296,137,207.12	27,633,954,611.29

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 管理费用

人民币元

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	226,272,969.51	179,485,646.68
办公差旅及交通费	26,307,550.61	19,588,172.55
租赁费	17,369,886.14	16,398,664.63
折旧及摊销	12,390,324.25	8,926,862.05
其他	57,089,337.52	31,462,763.59
合计	339,430,068.03	255,862,109.50

44. 财务费用

人民币元

项目	2019年度	2018年度
利息费用	2,684,119,312.42	1,944,964,155.54
减：已资本化的利息费用	664,827,256.42	379,004,164.54
减：利息收入	736,915,667.06	330,549,441.31
汇兑差额	(3,184,947.44)	(11,777,244.96)
手续费及其他	8,483,892.05	13,620,111.21
合计	1,287,675,333.55	1,237,253,415.94

45. 资产减值损失

人民币元

项目	2019年度	2018年度
无形资产-特许经营权减值(注)	1,060,129,569.98	-

注：广西资源(梅溪)至兴安高速公路项目及贵州省赤水至望谟高速公路项目建成通车后，实际通行情况与原预测交通量存在较大差异，本集团管理层认为上述两个项目的特许经营权存在减值迹象。经评估，上述特许经营权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人民币 1,060,129,569.98 元。

广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权和贵州省赤水至望谟高速公路特许经营权的可收回金额是按照预计未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量时，本集团主要采用的假设包括车流量的预计增长、所在区域的经济的发展以及未来路网规划对该公路交通流量的影响、公路路况及维护费的影响等。本集团使用的税前折现率为 9.06%，折现率系考虑了该高速公路经营风险确定。如果未来这些情况发生变化，将对广西资源(梅溪)至兴安高速和贵州省赤水至望谟高速公路特许经营无形资产的可收回金额产生影响。

46. 信用减值损失

人民币元

项目	2019年度	2018年度
应收款项信用损失(附注六、3、5、10)	154,657,801.69	69,097,588.70
合同资产信用损失(附注六、7)	294,483.37	232,029.83
其他非流动资产信用损失(附注六、20)	21,558,184.42	11,401,687.57
合计	176,510,469.48	80,731,306.10

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 其他收益

人民币元

项目	2019年度	2018年度
与日常活动相关的政府补助(附注六、50)	49,300,968.92	76,644,931.24
其他	483,459.80	-
合计	49,784,428.72	76,644,931.24

48. 投资收益

人民币元

项目	2019年度	2018年度
按权益法核算的长期股权投资(损失)收益	(13,191,949.69)	55,818,217.57
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	147,626,839.15	12,579,208.40
处置长期股权投资产生的投资收益	108,532,357.55	-
其他	1,255,065.84	1,230,851.06
合计	244,222,312.85	69,628,277.03

49. 公允价值变动损失

人民币元

项目	2019年度	2018年度
产生公允价值变动损失的来源:		
交易性金融资产	-	(105,377,700.00)
其他非流动金融资产	(18,874,456.77)	-
合计	(18,874,456.77)	(105,377,700.00)

50. 营业外收入

人民币元

项目	2019年度	2018年度
政府补助	-	40,800.00
赔偿金、违约金及各种罚款收入	3,356,814.64	2,519,716.40
合计	3,356,814.64	2,560,516.40

政府补助:

人民币元

政府补助项目	与资产相关/ 与收益相关	2019年度	2018年度
专项建设资金	与资产相关	1,488,264,200.00	516,382,332.03
企业发展及扶持基金	与收益相关	588,800.00	1,389,100.00
财政扶持资金	与收益相关	48,910,972.60	72,840,000.00
税收返还及奖励	与收益相关	389,996.32	3,845,731.24
合计	--	1,538,153,968.92	594,457,163.27
其中: 计入递延收益/抵减长期资产		1,488,853,000.00	517,771,432.03
计入其他收益		49,300,968.92	76,644,931.24
计入营业外收入		-	40,800.00

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 所得税费用

人民币元

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	818,003,080.85	808,155,896.54
递延所得税费用	(57,690,360.23)	(84,283,056.82)
合计	760,312,720.62	723,872,839.72

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2019年度	2018年度
会计利润	1,739,549,300.17	2,119,248,855.07
按25%的税率计算的所得税费用	434,887,325.04	529,812,213.77
子公司适用不同税率的影响	(14,388,739.81)	(14,634,981.99)
不可抵扣费用的纳税影响	4,512,158.79	514,925.88
非应税收入的影响	(33,922,488.83)	(20,351,292.18)
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	367,450,394.56	238,357,205.93
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(3,920,031.38)	-
其他	5,694,102.25	(9,825,231.69)
所得税费用	760,312,720.62	723,872,839.72

52. 借款费用

人民币元

	2019年度	2018年度
当期资本化的借款费用金额	664,827,256.42	379,004,164.54

当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率如下：

人民币元

符合资本化条件的资产项目	2019年度	2018年度
四川德简高速公路特许经营权	4.83%	4.68%
四川德都高速公路特许经营权	4.88%	4.69%
珠海铁建大厦房地产开发项目	4.94%	5.02%
湖南高速公路项目特许经营权	4.85%	4.65%
桂林八角寨5A景区特许经营权	4.95%	4.88%
珠海湖心路地块项目	6.59%	-
珠海西部铁建城项目	5.07%	-
青岛市青啤麦芽厂片区一期地块项目	6.50%	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	-	4.75%
北京兴延高速公路特许经营权	-	4.61%

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

53. 利润表补充资料

人民币元

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬费用	362,921,276.45	307,763,191.20
折旧费用和摊销费用	88,362,798.81	48,883,080.32
信用减值损失	176,510,469.48	80,731,306.10
资产减值损失	1,060,129,569.98	-
支付的租金	10,473,385.91	25,095,497.78
财务费用	1,287,675,333.55	1,237,253,415.94
其他费用	23,149,370,785.80	12,812,105,916.58
费用合计	26,135,443,619.98	14,511,832,407.92

54. 现金及现金等价物

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	3,814,238,027.28	3,668,246,936.31
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,814,238,027.28	3,668,246,936.31
现金及现金等价物余额	3,814,238,027.28	3,668,246,936.31
本集团受限制的现金和现金等价物	348,679,472.85	129,119,909.19

55. 现金流量表项目注释

人民币元

项目	2019年	2018年
(1)收到的其他与经营活动有关的现金：		
政府补助	1,538,153,968.92	502,867,600.00
收回往来款	1,635,639,172.35	720,812,482.90
其他	65,298,712.08	86,072,003.60
合计	3,239,091,853.35	1,309,752,086.50

人民币元

项目	2019年	2018年
(2)支付的其他与经营活动有关的现金：		
支付往来款	154,581,102.62	273,949,682.69
代收代付征拆款	293,631,324.95	1,294,853,801.66
其他	134,082,685.84	94,824,255.78
合计	582,295,113.41	1,663,627,740.13

人民币元

项目	2019年	2018年
(3)支付的其他与筹资活动有关的现金：		
支付租赁负债本金和利息	22,445,707.77	-
偿还永续债	-	600,000,000.00
合计	22,445,707.77	600,000,000.00

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

56. 现金流量表补充资料

人民币元

项目	2019年度	2018年度
(1) 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	979,236,579.55	1,395,376,015.35
加：资产减值损失	1,060,129,569.98	-
信用减值损失	176,510,469.48	80,731,306.10
固定资产折旧	12,474,962.95	17,152,281.08
使用权资产折旧	14,917,943.61	
无形资产摊销	56,325,815.62	28,162,285.93
投资性房地产折旧	193,905.27	258,510.36
长期待摊费用摊销	4,450,171.36	3,310,002.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(21,737.25)	(205,557.58)
公允价值变动损失	18,874,456.77	105,377,700.00
财务费用	1,369,886,370.61	1,307,191,591.93
投资收益	(244,222,312.85)	(69,628,277.03)
递延所得税资产增加	(124,066,323.38)	(132,485,311.83)
递延所得税负债增加	82,528,319.93	48,202,255.01
存货的增加	(921,371,357.60)	(1,540,115,953.04)
合同资产的增加	(65,832,575.41)	(37,989,896.92)
合同负债的增加	2,193,797,969.89	753,696,487.30
经营性应收项目的增加	(1,597,160,770.83)	(10,955,578,393.99)
经营性应付项目的增加	3,917,681,391.83	6,030,140,440.70
经营活动产生(使用)的现金流量净额	6,934,332,849.53	(2,966,404,513.68)
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,814,238,027.28	3,668,246,936.31
减：现金年初余额	3,668,246,936.31	2,571,029,208.58
现金及现金等价物净增加额	145,991,090.97	1,097,217,727.73

七、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：

2019年12月31日：

金融资产

人民币元

项目	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	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
应收票据	-	219,780,000.00	-	219,780,000.00
应收账款	-	1,292,076,638.77	-	1,292,076,638.77
其他应收款(不含备用金)	-	6,105,675,136.20	-	6,105,675,136.20
长期应收款	-	18,336,209,180.25	-	18,336,209,180.25
一年内到期的非流动资产 ^①	-	3,330,392,133.85	-	3,330,392,133.85
其他权益工具投资	6,569,624,178.06	-	-	6,569,624,178.06
货币资金	-	4,162,917,500.13	-	4,162,917,500.13
其他非流动金融资产 ^②	-	-	384,763,037.35	384,763,037.35
合计	6,569,624,178.06	33,447,050,589.20	384,763,037.35	40,401,437,804.61

金融负债

人民币元

项目	其他金融负债	合计
短期借款	19,656,327,461.31	19,656,327,461.31
应付账款	11,207,552,921.91	11,207,552,921.91
其他应付款	4,647,099,193.34	4,647,099,193.34
一年内到期的非流动负债	2,891,610,105.61	2,891,610,105.61
长期借款	43,958,110,467.91	43,958,110,467.91
应付债券	1,233,868,528.11	1,233,868,528.11
长期应付款	1,650,010,350.44	1,650,010,350.44
合计	85,244,579,028.63	85,244,579,028.63

2018年12月31日：

金融资产

人民币元

项目	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	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
交易性金融资产 ^①	-	-	104,021,602.12	104,021,602.12
应收账款	-	4,059,911,312.83	-	4,059,911,312.83
其他应收款(不含备用金)	-	5,744,678,972.92	-	5,744,678,972.92
长期应收款	-	14,097,052,799.71	-	14,097,052,799.71
一年内到期的非流动资产 ^②	-	846,915,588.09	-	846,915,588.09
其他权益工具投资	5,273,814,484.93	-	-	5,273,814,484.93
货币资金	-	3,797,366,845.50	-	3,797,366,845.50
其他非流动金融资产 ^③	-	-	54,815,892.00	54,815,892.00
合计	5,273,814,484.93	28,545,925,519.05	158,837,494.12	33,978,577,498.10

七、与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具分类 - 续

2018年12月31日：- 续

金融负债

人民币元

项目	其他金融负债	合计
短期借款	16,121,545,750.00	16,121,545,750.00
应付账款	9,222,769,483.41	9,222,769,483.41
其他应付款	3,740,304,357.66	3,740,304,357.66
一年内到期的非流动负债	1,127,440,414.21	1,127,440,414.21
长期借款	36,336,291,942.68	36,336,291,942.68
长期应付款	3,475,010,250.16	3,475,010,250.16
合计	70,023,362,198.12	70,023,362,198.12

2. 金融工具风险

本集团具有多种因经营而直接产生的金融资产和负债，如应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。除此之外，本集团金融负债还有借款、应付债券，为本集团的运营融资。

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。

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，本集团对应收票据、应收账款、长期应收款及合同资产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和合同资产的回收情况，以确保对相关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和其他应收款等，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、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。

七、与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

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、基建投资总额、国家货币政策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。本年度，本集团认为上述前瞻性信息并未发生重大变动。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的已发生信用减值应收账款，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。

人民币元

	2019年1月1日	本年计提	本年转回	2019年12月31日
信用损失准备	4,466,679.54	2,797,474.95	5,231,925.46	2,032,229.03

于 2019 年 12 月 31 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。

人民币元

	2019年1月1日	本年计提	本年转回	2019年12月31日
信用损失准备	232,029.83	359,289.20	64,805.83	526,513.20

于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期应收款(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：

人民币元

	账面余额			合计
	第一阶段 (未发生信用减值)	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (已发生信用减值)	
2019年12月31日	4,275,037,398.47	17,542,839,320.93	22,582,741.91	21,840,459,461.31
	信用损失准备			
	第一阶段 (未发生信用减值)	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日	2,897,976.80	48,258,177.26	22,582,741.91	73,738,895.97
本年计提	59,127,656.79	40,991,594.45	-	100,119,251.24
2019年12月31日	62,025,633.59	89,249,771.71	22,582,741.91	173,858,147.21

于 2019 年 12 月 31 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，金额合计人民币 6,766,939,219.45 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 32,959,871.99 元。

七、与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融工具风险 - 续

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2019年12月31日，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币121,260,280,000.00元(2018年12月31日：人民币100,826,110,000.00元)，其中已运用之授信金额为人民币71,479,565,912.54元(2018年12月31日：人民币53,794,837,692.68元)。

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75.00%。于2019年12月31日，本集团33.31%(2018年12月31日：33.34%)的借款在不足1年内到期。

七、与金融工具相关的风险 - 续

2. 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：

项目	2019年12月31日						合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款	-	19,891,123,572.39	-	-	-	-	19,891,123,572.39
应付账款	-	11,207,552,921.91	-	-	-	-	11,207,552,921.91
其他应付款	-	4,647,099,193.34	-	-	-	-	4,647,099,193.34
一年内到期的非流动负债	-	2,975,192,167.85	-	-	-	-	2,975,192,167.85
长期借款	-	2,035,879,273.99	3,531,853,123.16	5,757,025,725.71	71,843,130,345.81	83,167,888,468.67	83,167,888,468.67
应付债券	-	47,760,000.00	47,760,000.00	1,212,603,333.33	-	-	1,308,123,333.33
长期应付款	-	-	889,748,134.84	697,667,689.29	106,143,980.87	-	1,693,559,805.00
租赁负债	-	-	18,164,516.70	22,781,863.04	-	-	40,946,379.74
财务担保(附注十、3)	582,179,100.00	-	-	-	-	-	582,179,100.00
合计	582,179,100.00	40,804,607,129.48	4,487,525,774.70	7,690,078,611.37	71,949,274,326.68	125,513,664,942.23	125,513,664,942.23

人民币元

项目	2018年12月31日						合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款	-	16,402,086,792.85	-	-	-	-	16,402,086,792.85
应付账款	-	9,222,769,483.41	-	-	-	-	9,222,769,483.41
其他应付款	-	3,740,304,357.66	-	-	-	-	3,740,304,357.66
一年内到期的非流动负债	-	1,168,573,314.21	-	-	-	-	1,168,573,314.21
长期借款	-	1,714,193,236.85	3,926,906,917.14	5,937,490,283.58	58,132,454,560.79	69,711,044,998.36	69,711,044,998.36
长期应付款	-	-	829,786,867.56	1,188,488,828.29	1,800,885,220.00	3,819,160,915.85	3,819,160,915.85
财务担保(附注十、3)	195,000,000.00	-	-	-	-	-	195,000,000.00
合计	195,000,000.00	32,247,927,184.98	4,756,693,784.70	7,125,979,111.87	59,933,339,780.79	104,258,939,862.34	104,258,939,862.34

人民币元

七、与金融工具相关的风险 - 续

2. 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复核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2019年12月31日，本集团的借款中，浮动利率借款约占96.97%(2018年12月31日：100.00%)，固定利率借款约占3.03%(2018年12月31日：0.00%)。本公司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(2018年：0.25个百分点)，而所有其他变量不变，则2019年合并净利润将分别减少/增加约人民币89,528,287.67元(2018年：人民币81,862,993.40元)，除留存收益外，对本集团合并所有者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2019年12月31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(2018年：0.25个百分点)是本公司管理层对每个资产负债表日直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

人民币元

2019年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变计入当期 损益的金融资产	-	-	384,763,037.35	384,763,037.35
其他非流动金融资产	-	-	384,763,037.35	384,763,037.35
(二)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	477,124,178.06	-	6,092,500,000.00	6,569,624,178.06
其他权益工具投资	477,124,178.06	-	6,092,500,000.00	6,569,624,178.06
合计	477,124,178.06	-	6,477,263,037.35	6,954,387,215.41

人民币元

2018年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变计入当期 损益的金融资产	-	-	158,837,494.12	158,837,494.12
交易性金融资产	-	-	104,021,602.12	104,021,602.12
其他非流动金融资产	-	-	54,815,892.00	54,815,892.00
(二)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	483,014,484.93	-	4,790,800,000.00	5,273,814,484.93
其他权益工具投资	483,014,484.93	-	4,790,800,000.00	5,273,814,484.93
合计	483,014,484.93	-	4,949,637,494.12	5,432,651,979.05

八、公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

本年度及上年度本集团的资产及负债的公允价值计量未发生第1层次和第2层次之间的转换。

本集团持有衍生金融工具为对非上市公司权益的买入期权，采用二叉树期权定价模型的估值技术进行计量。其中，对非上市公司权益的买入期权的估值模型中涵盖了多个市场不可观察到的输入值，包括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等。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

本集团持有的其他非流动金融资产和其他权益工具投资包括非上市权益投资，本集团采用市场法进行价值测算。非上市权益投资的市场法估值模型所涵盖的不可观察到的输入值，包括缺乏市场流动性之折让比率等信息。

第三层级公允价值计量

人民币元

项目	2019年 1月1日	转入/转出	购买	本年利得或损失总额		2019年 12月31日
				计入当期损益	计入其他 综合收益	
交易性金融资产	104,021,602.12	(104,021,602.12)	-	-	-	-
其他非流动金融资产	54,815,892.00	104,021,602.12	244,800,000.00	(18,874,456.77)	-	384,763,037.35
其他权益工具投资	4,790,800,000.00	-	1,300,504,400.00	-	1,195,600.00	6,092,500,000.00
合计	4,949,637,494.12	-	1,545,304,400.00	(18,874,456.77)	1,195,600.00	6,477,263,037.35

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

本集团管理层认为，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。

九、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

人民币元

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%
中国铁建股份有限公司	北京	工程承包、勘察设计咨询、 物流贸易、工业制造、房地产开发等	13,579,541,500.00	87.34	87.34

中国铁道建筑集团有限公司系本集团的最终控制方。

九、 关联方关系及其交易 - 续

2. 子公司

本公司的子公司详见附注五、1.本公司重要子公司的情况。

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	合营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	联营企业
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	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
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
黄河财产保险股份有限公司	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
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	联营企业
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
芜湖市交通设计咨询有限责任公司	联营企业
中铁建蓝谷(青岛)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
恒大置业(深圳)有限公司	联营企业
中铁建投山东小清河开发有限公司	联营企业
中铁建投(天津)城市开发有限公司	联营企业
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州北控建德江投资有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
中国土木工程集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十一局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十二局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十四局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十五局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十六局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十七局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十八局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁十九局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁二十局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁二十一局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁二十二局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁二十三局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁二十四局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁二十五局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁建设集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中国铁建电气化局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁第一勘察设计院集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁第四勘察设计院集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁第五勘察设计院集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中国铁建高新装备股份有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁建商务管理有限公司	受同一最终控股股东控制
中国铁建港航局集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中国铁建财务有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁城建集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中国铁建房地产集团有限公司	受同一最终控股股东控制
诚合保险经纪有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁物资集团有限公司	受同一最终控股股东控制
中铁建网络信息科技有限公司	受同一最终控股股东控制

九、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易

人民币元

项目	2019年度	2018年度
(1)工程承包收入		
中铁建陕西高速公路有限公司	4,066,442,264.38	1,803,937,755.21
中铁第一勘察设计院集团有限公司	2,827,858,608.06	2,341,811,641.65
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	2,189,444,714.37	676,375,021.76
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	1,008,206,125.55	1,137,219,715.41
皖通城际铁路有限责任公司	236,214,605.18	-
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	11,511,949.96	156,267,407.85
中铁二十五局集团有限公司	7,273,584.90	3,687,979.25
中铁十二局集团有限公司	5,668,127.36	3,735,400.93
中铁十八局集团有限公司	5,151,910.37	2,779,599.04
中铁十九局集团有限公司	4,092,338.69	3,416,666.98
中铁二十二局集团有限公司	3,574,192.45	1,233,866.04
中铁二十三局集团有限公司	2,969,386.79	1,862,377.36
中铁十四局集团有限公司	2,743,770.75	1,719,420.76
中铁十七局集团有限公司	2,360,969.82	1,817,477.36
中铁二十局集团有限公司	1,704,126.42	1,730,542.45
中铁十一局集团有限公司	1,611,440.56	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	1,160,485.85	1,651,634.91
中铁十六局集团有限公司	784,419.81	611,967.92
中铁二十四局集团有限公司	513,378.30	-
合计	10,379,286,399.57	6,139,858,474.88
(2)接受劳务或采购商品支出		
中铁十六局集团有限公司	2,367,714,771.63	289,020,295.63
中铁十二局集团有限公司	2,250,901,172.04	1,300,183,134.78
中铁十九局集团有限公司	1,697,227,801.08	668,474,235.04
中铁二十三局集团有限公司	1,599,954,861.55	559,802,490.99
中铁十五局集团有限公司	1,574,582,703.21	1,201,608,502.99
中国铁建大桥工程局集团有限公司	1,548,284,320.24	1,314,886,093.63
中铁二十一局集团有限公司	1,465,328,046.47	914,003,938.14
中铁十一局集团有限公司	1,360,731,043.99	409,530,955.26
中国土木工程集团有限公司	1,093,734,221.69	59,702,109.59
中铁十八局集团有限公司	1,069,887,561.68	633,841,561.30
中铁二十五局集团有限公司	937,206,245.64	617,126,636.89
中铁二十局集团有限公司	859,500,220.71	883,840,383.25
中铁十四局集团有限公司	775,053,922.78	456,387,493.59
中铁建设集团有限公司	716,955,088.61	243,810,492.42
中铁二十二局集团有限公司	689,049,533.30	304,545,042.00
中铁十七局集团有限公司	560,607,453.65	976,459,922.41
中铁第四勘察设计院集团有限公司	463,476,167.00	608,785,339.58
中铁二十四局集团有限公司	310,031,125.19	1,025,122,893.32
中国铁建电气化局集团有限公司	131,825,547.56	112,164,799.31
中铁城建集团有限公司	69,715,187.16	196,964,589.13
中国铁建港航局集团有限公司	53,052,760.69	58,491,404.48
中铁第一勘察设计院集团有限公司	32,276,886.46	46,743,704.41
中铁第五勘察设计院集团有限公司	17,804,394.73	3,268,602.28
中铁建网络信息科技有限公司	-	16,158.62
合计	21,644,901,037.06	12,884,780,779.04

九、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币元

项目	2019年度	2018年度
(3) 利息收入		
中国铁建财务有限公司	46,694,677.83	39,679,753.76
中铁建新疆京新高速公路有限公司	78,633,327.07	33,715,970.41
中铁建置业有限公司	33,938,544.62	8,951,119.57
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	26,055,946.37	23,921,076.39
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	21,523,667.99	26,902,222.24
中铁建铜冠投资有限公司	19,816,623.68	23,175,829.78
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	18,025,724.55	-
中铁建陕西高速公路有限公司	14,358,752.78	15,296,507.90
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	4,083,333.34	-
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	758,333.33	1,497,569.45
合计	263,888,931.56	173,140,049.50
(4) 利息支出		
中国铁建财务有限公司	320,520,605.55	254,092,534.95
中国铁建股份有限公司	232,503,497.23	247,354,943.23
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	3,396,707.36	-
中铁建陕西高速公路有限公司	2,492,074.08	1,799,013.23
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	2,387,945.85	1,402,454.53
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	1,222,610.51	417,273.44
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	868,707.22	1,353,608.65
杭州北控建德江投资有限公司	755,520.90	-
中铁建置业有限公司	577,977.59	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	297,171.44	771,890.55
中铁建新疆京新高速公路有限公司	210,002.96	330,433.10
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	65,162.02	61,938.74
中铁建投(天津)城市开发有限公司	18,330.04	-
中铁建设集团有限公司	-	1,603,891.51
中铁第四勘察设计院集团有限公司	-	1,224,866.66
合计	565,316,312.75	510,412,848.59
(5) 其他关联方交易的收入		
中铁二十五局集团有限公司	23,830,127.36	21,426,964.15
中铁十二局集团有限公司	21,869,554.71	15,233,064.15
中铁十八局集团有限公司	15,933,834.91	15,521,103.78
中铁十九局集团有限公司	11,771,014.15	15,537,355.66
中铁十四局集团有限公司	10,946,502.83	9,516,690.57
中铁二十二局集团有限公司	7,216,447.18	6,271,857.55
中铁十七局集团有限公司	7,178,720.75	8,248,577.36
中铁二十三局集团有限公司	5,262,674.52	7,581,241.51
中铁十一局集团有限公司	3,043,534.91	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,652,799.06	6,685,927.36
中铁十六局集团有限公司	2,394,586.80	2,487,954.71
中铁二十局集团有限公司	1,949,578.30	7,072,871.69
中铁二十四局集团有限公司	1,212,941.51	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	-	3,044,235.85
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	-	1,077,415.09
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	-	935,471.70
合计	115,262,316.99	120,640,731.13
(6) 其他关联方交易的支出		
黄河财产保险股份有限公司	5,951,051.39	616,602.55

九、 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) 关联方租赁

作为承租人：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
中铁建商务管理有限公司	房屋建筑物	6,548,522.81	6,548,522.81

(8) 向关联方提供担保

2019年12月31日：

人民币元

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
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000,000.00	2016年12月08日	2023年12月07日	否
中铁建铜冠投资有限公司	387,179,100.00	2019年06月13日	2024年06月13日	否
合计	582,179,100.00			

2018年12月31日：

人民币元

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
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000,000.00	2016年12月08日	2023年12月07日	否

(9) 关联方资产转让

本年度，本集团将所持有的权益法核算的长期股权投资中铁建铜冠投资有限公司(以下简称“铜冠公司”)和重庆渝蓉高速公路有限公司(以下简称“渝蓉公司”)的全部股权分别转让至中铁建国际投资有限公司和中铁建重庆投资集团有限公司。

其中，本集团以2019年6月30日持有的铜冠公司股权投资账面净值人民币1,660,846,660.13元作为转让对价转让铜冠公司股权，同时转出对铜冠公司余额为人民币544,426,317.65元股东拆借资金；本集团以2018年12月31日持有的渝蓉公司股权投资账面净值人民币566,549,560.91元为转让对价转让渝蓉公司股权。

九、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额

人民币元

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款				
中铁第一勘察设计院集团有限公司	666,242,791.80	666,242.80	1,132,500,005.10	1,132,500.01
中铁建陕西高速公路有限公司	228,596,629.08	228,596.63	952,416,459.72	952,416.46
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	182,494,629.79	182,494.63	903,562,364.40	903,562.36
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	53,547,403.56	53,547.40	673,255,008.89	673,255.01
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	7,021,181.54	7,021.18	-	-
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	-	-	342,618.00	342.62
合计	1,137,902,635.77	1,137,902.64	3,662,076,456.11	3,662,076.46
其他应收款				
中铁建置业有限公司	1,359,148,343.28	1,359,148.34	400,622,821.56	400,622.82
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	740,252,969.04	740,252.97	474,381,500.00	474,381.50
中铁建新疆京新高速公路有限公司	736,749,332.97	736,749.33	1,720,716,005.90	1,720,716.01
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	733,627,834.67	733,627.83	1,194,944,166.68	1,194,944.17
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	552,099,353.29	552,099.35	-	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	381,000,000.00	381,000.00	-	-
中铁建投山东小清河开发有限公司	315,000,000.00	315,000.00	-	-
中铁建陕西高速公路有限公司	44,824,945.00	44,824.95	979,440,801.00	979,440.80
中国铁建股份有限公司	42,920,034.61	42,920.03	7,430,034.61	7,430.03
中铁十八局集团有限公司	22,160,684.83	22,160,684.83	-	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	18,028,568.35	18,028,568.35	-	-
中铁建铜冠投资有限公司	-	-	510,902,469.39	510,902.47
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	4,083,333.34	4,083.33	200,000,000.00	200,000.00
中铁十六局集团有限公司	3,116,425.00	2,996,878.67	-	-
中国土木工程集团有限公司	313,306.57	1,566.53	-	-
中国铁建房地产集团有限公司	50,000.00	50.00	23,263.80	23.26
中铁十二局集团有限公司	35,166.00	35.16	35,166.01	35.17
中铁十五局集团有限公司	25,488.00	25.49	25,488.00	25.49
中铁城建集团有限公司	20,000.00	100.00	-	-
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	-	-	30,000,000.00	30,000.00
中铁建设集团有限公司	-	-	5,000,000.00	5,000.00
中铁第四勘察设计院集团有限公司	-	-	2,196,700.00	2,196.70
中铁二十三局集团有限公司	-	-	182,187.71	182.19
诚合保险经纪有限公司	-	-	179,679.00	179.67
合计	4,953,455,784.95	48,097,615.16	5,526,080,283.66	5,526,080.28
其他应收款-应收股利				
中铁建置业有限公司	75,347,134.73	75,347.13	50,014,165.65	50,014.17
合计	75,347,134.73	75,347.13	50,014,165.65	50,014.17
长期应收款				
恒大置业(深圳)有限公司	2,545,527,561.22	2,545,527.56	-	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	480,000,000.00	-	-	-
中铁建置业有限公司	61,130,322.91	61,130.32	-	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	-	-	75,461,890.70	75,461.89
中铁建陕西高速公路有限公司	-	-	67,652,475.00	67,652.48
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	-	-	37,608,135.00	37,608.14
合计	3,086,657,884.13	2,606,657.88	180,722,500.70	180,722.51

九、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
预付款项		
中铁十九局集团有限公司	107,600,896.89	42,436,422.25
中铁十六局集团有限公司	68,410,983.68	180,261,887.90
中铁二十三局集团有限公司	65,000,000.00	-
中铁二十局集团有限公司	62,799,797.21	67,517,399.05
中铁十五局集团有限公司	36,715,586.70	31,636,645.91
中国铁建大桥工程局集团有限公司	33,359,530.00	21,859,902.15
中铁二十一局集团有限公司	31,066,430.34	25,781,636.20
中铁十八局集团有限公司	30,151,166.37	48,826,308.49
中国铁建电气化局集团有限公司	28,047,836.00	-
中铁十一局集团有限公司	26,694,488.00	29,653,926.66
中铁二十二局集团有限公司	13,142,597.70	10,703,301.30
中铁十七局集团有限公司	11,720,582.08	10,355,284.12
中铁十二局集团有限公司	6,425,527.00	44,609,661.20
中国铁建港航局集团有限公司	3,512,530.83	-
中铁第五勘察设计院集团有限公司	2,191,478.00	2,191,478.00
中铁第一勘察设计院集团有限公司	2,032,652.37	-
中铁十四局集团有限公司	1,594,930.18	1,073,520.00
中国土木工程集团有限公司	-	447,749.55
合计	530,467,013.35	517,355,122.78
短期借款		
中国铁建财务有限公司	16,456,327,461.31	10,554,750,000.00
合计	16,456,327,461.31	10,554,750,000.00

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款		
中铁十二局集团有限公司	1,072,751,607.36	659,143,229.09
中铁十六局集团有限公司	941,411,074.43	81,874,449.65
中国土木工程集团有限公司	928,578,267.14	96,267,580.65
中铁二十一局集团有限公司	880,067,896.61	676,358,563.83
中铁十一局集团有限公司	860,952,896.13	207,259,825.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	704,125,012.99	636,437,724.07
中铁十五局集团有限公司	620,365,241.44	688,682,189.76
中铁十九局集团有限公司	556,382,948.79	407,868,736.49
中铁二十局集团有限公司	555,283,206.59	639,453,382.52
中铁二十三局集团有限公司	518,756,744.99	390,062,131.70
中铁十八局集团有限公司	402,999,245.95	196,335,132.69
中铁十四局集团有限公司	332,166,549.47	359,582,664.97
中铁建设集团有限公司	293,501,208.57	78,735,535.21
中铁二十五局集团有限公司	286,578,847.65	240,433,653.51
中铁二十二局集团有限公司	257,518,737.82	167,266,048.68
中铁十七局集团有限公司	215,181,950.24	392,487,830.54
中铁二十四局集团有限公司	147,982,324.43	518,215,929.02
中铁城建集团有限公司	110,328,810.34	60,933,318.17
中国铁建电气化局集团有限公司	88,662,447.94	51,973,978.94
中国铁建港航局集团有限公司	64,508,071.78	77,420,682.65
中铁第四勘察设计院集团有限公司	52,451,499.05	115,608,493.30
中铁第一勘察设计院集团有限公司	19,215,317.42	186,694,759.75
中铁物资集团有限公司	12,789,203.23	-
中铁第五勘察设计院集团有限公司	4,794,730.75	4,251,588.35
合计	9,927,353,841.11	6,933,347,428.54

九、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
合同负债		
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	338,304,515.00	338,304,515.00
皖通城际铁路有限责任公司	12,334,598.00	-
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	-	33,159,604.98
合计	350,639,113.00	371,464,119.98
其他应付款		
中国铁建股份有限公司	709,525,006.65	2,706,557,764.10
中铁建设集团有限公司	589,300,000.00	-
中铁建投山东小清河开发有限公司	570,811,127.56	-
中铁建陕西高速公路有限公司	285,680,471.11	52,100,653.29
中铁建新疆京新高速公路有限公司	260,528,098.45	23,269,154.85
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	202,131,638.74	6,936,650.15
中国铁建房地产集团有限公司	156,598,648.65	-
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	96,397,642.73	191,739,382.37
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	94,964,835.82	-
中铁十一局集团有限公司	83,121,946.35	-
中铁十八局集团有限公司	81,652,471.36	19,134,525.54
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	73,192,083.80	28,575,146.66
中铁二十五局集团有限公司	72,965,568.97	50,298,877.62
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	66,605,510.50	10,424,528.52
中国土木工程集团有限公司	60,030,000.00	100,000.00
中铁二十三局集团有限公司	60,016,281.91	44,438,191.99
中铁十九局集团有限公司	39,098,628.59	27,485,052.11
中铁十二局集团有限公司	36,915,377.96	24,995,903.43
中国铁建大桥工程局集团有限公司	33,706,946.68	24,184,486.67
中铁十四局集团有限公司	30,432,588.68	28,071,421.94
中铁二十局集团有限公司	29,166,253.61	11,921,176.10
中铁二十四局集团有限公司	23,380,491.73	29,477,677.86
中铁十七局集团有限公司	23,046,891.02	14,506,472.17
中铁二十二局集团有限公司	18,840,713.65	16,375,804.57
中铁十六局集团有限公司	15,127,208.81	6,206,755.72
中铁建置业有限公司	13,769,758.21	-
中铁建投(天津)城市开发有限公司	12,583,027.52	-
杭州北控建德江投资有限公司	9,703,473.20	122,353,000.00
中铁二十一局集团有限公司	8,179,847.00	5,970,751.00
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	6,357,612.23	-
中铁十五局集团有限公司	5,641,993.00	4,724,432.00
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	2,660,192.02	-
中国铁建电气化局集团有限公司	800,000.00	-
中铁城建集团有限公司	500,000.00	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	330,000.00	-
中铁第五勘察设计院集团有限公司	214,300.00	243,130.70
中国铁建港航局集团有限公司	30,000.00	100,000.00
合计	3,774,006,636.51	3,450,190,939.36

九、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的非流动负债		
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	195,152,556.40	186,303,156.46
中铁二十局集团有限公司	61,657,330.52	-
中铁二十三局集团有限公司	33,923,369.80	140,629.00
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	25,175,351.32	-
中铁二十一局集团有限公司	17,530,459.80	50,843.90
中铁十九局集团有限公司	16,589,954.20	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	15,244,113.71	-
中铁十四局集团有限公司	14,823,418.80	-
中铁二十二局集团有限公司	14,757,594.00	-
中铁二十四局集团有限公司	14,715,626.40	-
中铁十七局集团有限公司	14,600,967.80	-
中铁二十五局集团有限公司	14,076,505.20	-
中铁十六局集团有限公司	13,159,245.00	-
中铁十八局集团有限公司	12,878,781.00	-
中铁十一局集团有限公司	12,734,846.60	-
中铁十五局集团有限公司	11,851,760.20	-
中国铁建港航局集团有限公司	11,127,231.40	-
中铁十二局集团有限公司	6,137,813.00	-
中国铁建电气化局集团有限公司	1,589,203.00	-
中铁第五勘察设计院集团有限公司	648,584.00	-
中国铁建股份有限公司	-	13,000,000.00
合计	508,374,712.15	199,494,629.36
长期借款		
中国铁建财务有限公司	2,296,000,000.00	369,000,000.00
长期应付款		
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	346,755,658.24	509,735,765.76
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	168,934,648.68	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	163,356,109.06	6,222,004.44
中铁十二局集团有限公司	128,108,938.34	43,580,047.30
中铁十八局集团有限公司	110,532,564.15	206,731,376.00
中铁十五局集团有限公司	86,194,510.00	42,046,375.08
中铁二十一局集团有限公司	80,025,455.70	46,224,679.00
中铁十六局集团有限公司	71,829,307.85	44,016,060.00
中铁十一局集团有限公司	69,716,056.00	40,646,929.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	65,317,190.40	72,250,546.00
中铁二十五局集团有限公司	51,964,783.53	32,955,187.97
中铁二十三局集团有限公司	47,481,994.00	62,228,680.41
中铁二十局集团有限公司	45,321,085.15	175,081,245.16
中铁十九局集团有限公司	44,868,487.00	29,034,162.00
中国土木工程集团有限公司	36,558,205.30	1,413,370.40
中铁二十二局集团有限公司	33,129,109.00	46,222,256.96
中铁十七局集团有限公司	26,916,963.00	33,893,301.00
中铁二十四局集团有限公司	22,141,192.00	41,534,834.41
中铁十四局集团有限公司	19,244,075.92	34,422,942.00
中国铁建电气化局集团有限公司	7,406,031.00	5,808,326.00
中国铁建股份有限公司	-	1,926,000,000.00
中国铁建港航局集团有限公司	2,853,746.99	18,923,523.02
中铁第五勘察设计院集团有限公司	884,928.00	627,060.00
中铁建设集团有限公司	2,920,603.66	-
中铁城建集团有限公司	-	22,750,394.51
中铁第四勘察设计院集团有限公司	-	9,765,781.34
合计	1,632,461,642.97	3,452,114,847.76

九、 关联方关系及其交易 - 续

7. 资金拆借

本集团与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

				人民币元
	年利率%	借款日	到期日	2019年度发生额
借入				
中国铁建财务有限公司	3.70	11/01/2019	11/01/2020	1,000,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	14/01/2019	14/01/2020	1,000,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	08/02/2019	08/02/2020	940,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	08/03/2019	08/03/2020	600,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	29/03/2019	29/03/2020	500,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.92	25/10/2019	23/10/2020	300,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	24/12/2019	15/01/2020	5,000,000,000.00
合计				9,340,000,000.00

				人民币元
	年利率%	借款日	到期日	2018年度发生额
借入				
中国铁建财务有限公司	3.70	12/01/2018	11/01/2019	1,000,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	09/02/2018	08/02/2019	940,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	30/03/2018	29/03/2019	500,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	17/04/2018	17/04/2019	600,000,000.00
中国铁建财务有限公司	4.35	26/04/2018	26/04/2019	954,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	08/06/2018	07/06/2019	1,100,000,000.00
中国铁建财务有限公司	4.35	27/06/2018	27/06/2019	1,600,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	02/07/2018	02/07/2019	1,500,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	06/07/2018	05/07/2019	560,000,000.00
中国铁建财务有限公司	4.35	31/08/2018	31/08/2019	500,750,000.00
中国铁建财务有限公司	3.92	26/10/2018	23/10/2019	300,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	28/11/2018	28/11/2019	500,000,000.00
中国铁建财务有限公司	3.70	28/12/2018	27/12/2019	500,000,000.00
合计				10,554,750,000.00

十、 承诺及或有事项

1. 资本承诺

		人民币元	
		2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的			
- 对外投资承诺		4,630,030,975.00	2,865,818,000.00
合计		4,630,030,975.00	2,865,818,000.00

注：本集团对外投资承诺主要由本集团已签订尚未完全履行或尚未履行的对外股权投资合同形成。

十、 承诺及或有事项 - 续

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：

	人民币元	
本集团	2019年12月31日	2018年12月31日
为联营企业借款担保(附注九、5)	582,179,100.00	195,000,000.00
合计	582,179,100.00	195,000,000.00

十一、 资产负债表日后事项

1、 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情防控工作在联防联控工作机制下于全国范围内有序推进，并已初步呈现疫情防控形势持续向好、生产生活秩序加快恢复的态势。本公司正在认真贯彻落实国务院联防联控机制印发《关于切实加强疫情科学防控有序做好企业复工复产工作的通知》的指示精神，根据疫情分区分级推进复工复产。

新冠肺炎疫情对全国多个省市经济社会运行秩序造成影响，从而在一定程度上影响本公司建筑工程承包项目的施工进度，影响程度将取决于疫情防控情况、复工复产推动情况以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。本集团的报告分部是提供各种产品和服务的企业或企业组。

- (1) 工程承包分部主要从事高速公路、城市轨道交通等基础设施项目的承揽和施工业务的各法人单位；
- (2) 土地一级开发分部包括从事享有固定收益模式或享有固定收益并分享土地增值收益模式的土地一级开发业务的各法人单位；及
- (3) 房地产开发分部包括提供民用住房、商用建筑的开发与销售业务以及从事自负盈亏模式的土地一级开发业务的各法人单位；及
- (4) 其他分部主要为从事区域经营管理、项目管理、勘察、设计及咨询服务及高速公路运营业务的法人单位。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务分部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。

(1) 分部报告信息

	工程承包	土地一级开发	房地产开发	其他	调整和抵销	未分配事项	合并
2019年度：							
对外交易收入	21,078,572,867.88	6,259,244,536.29	-	296,137,207.12	-	-	27,633,954,611.29
分部间交易收入	2,502,287,845.50	-	-	18,643,072.82	(2,520,930,918.32)	-	-
合计	23,580,860,713.38	6,259,244,536.29	-	314,780,279.94	(2,520,930,918.32)	-	27,633,954,611.29
对合营企业和联营企业的投资损失	(13,183,751.83)	-	-	(8,197.86)	-	-	(13,191,949.69)
资产减值损失	-	-	-	1,060,129,569.98	-	-	1,060,129,569.98
信用减值损失	130,496,186.00	48,034,618.39	(4,687,298.80)	2,666,963.89	-	-	176,510,469.48
折旧和摊销费用	14,335,816.29	10,791,318.79	3,640,962.07	59,594,701.66	-	-	88,362,798.81
利润总额	2,195,081,713.10	1,638,272,642.46	(45,376,864.25)	(1,709,346,906.61)	(339,081,284.53)	-	1,739,549,300.17
资本性支出	13,278,191.00	3,085,313.40	659,924,384.44	11,136,554,780.44	-	-	11,812,842,669.28
2019年12月31日							
资产总额(注1)	48,119,721,099.58	15,432,765,695.64	10,362,916,909.15	66,606,052,514.09	(20,245,566,418.59)	301,367,813.32	120,577,257,613.19
负债总额(注2)	47,604,739,935.46	9,751,211,085.16	7,011,827,652.30	47,785,483,520.22	(19,757,778,749.02)	1,420,953,186.56	93,816,436,630.68
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	10,089,869,659.97	-	-	539,437.72	-	-	10,090,409,097.69

十二、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

	工程承包	土地一级开发	房地产开发	其他	调整和抵销	未分配事项	人民币元 合并
2018年度:							
对外交易收入	12,950,578,048.94	3,471,411,378.07	-	179,628,065.42	-	-	16,601,617,492.43
分部间交易收入	745,612,755.27	-	-	33,259,940.78	(778,872,696.05)	-	-
合计	13,696,190,804.21	3,471,411,378.07	-	212,888,006.20	(778,872,696.05)	-	16,601,617,492.43
对合营企业和联营企业的投资收益	55,618,660.40	-	-	199,557.17	-	-	55,818,217.57
信用减值损失	20,516,428.89	19,455,110.10	5,427,466.21	35,332,300.90	-	-	80,731,306.10
折旧和摊销费用	9,020,410.01	1,346,066.34	1,738,582.22	36,778,021.75	-	-	48,883,080.32
利润总额	1,243,035,025.25	2,001,156,657.36	(40,058,412.71)	(773,957,290.76)	(310,927,124.07)	-	2,119,248,855.07
资本性支出	11,362,325.82	1,982,604.13	179,779,515.00	9,607,277,853.85	-	-	9,800,402,298.80
2018年12月31日							
资产总额(注1)	33,488,000,092.19	9,807,808,969.01	5,766,732,258.99	55,833,941,741.21	(9,270,969,448.83)	177,301,489.94	95,802,815,102.51
负债总额(注2)	36,110,435,148.47	4,596,184,187.44	2,503,920,828.67	38,483,041,500.22	(8,960,042,324.76)	976,083,205.63	73,709,622,545.67
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	6,865,976,848.37	-	-	547,635.58	-	-	6,866,524,483.95

注1: 于2019年12月31日,各分部资产不包括递延所得税资产人民币301,367,813.32元(2018年12月31日:人民币177,301,489.94元),原因在于于本集团未按经营分部管理该资产。

注2: 于2019年12月31日,各分部负债不包括递延所得税负债人民币182,674,277.21元(2018年12月31日:人民币100,145,957.28元)和应交企业所得税人民币1,238,278,909.35元(2018年12月31日:人民币875,937,248.35元),原因在于于本集团未按经营分部管理这些负债。

注3: 本年度及上年度本集团的收入全部来自于中国内地,本集团的非流动资产(不包括金融资产)均位于于中国内地。

注4: 本年度及上年度本集团未对于来自某单一客户产生的营业收入存在重大依赖。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	8,375,389,908.39	7,655,638,704.31
减：信用损失准备	1,658,332.70	4,448,444.01
应收账款合计	8,373,731,575.69	7,651,190,260.30

应收账款账龄分析如下：

人民币元

账龄	2019年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	8,046,088,463.03	96.07	1,658,332.70	8,044,430,130.33
1-2年	329,301,445.36	3.93	-	329,301,445.36
合计	8,375,389,908.39	100.00	1,658,332.70	8,373,731,575.69

人民币元

账龄	2018年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	7,655,638,704.31	100.00	4,448,444.01	7,651,190,260.30
合计	7,655,638,704.31	100.00	4,448,444.01	7,651,190,260.30

于2019年12月31日，本公司并无已发生信用减值的应收账款(2018年度：无)。

于2019年12月31日，本公司应收账款余额中包含对集团内子公司的往来款人民币7,134,493,237.55元(2018年12月31日：人民币3,601,690,961.59元)。

2019年度，本公司计提应收账款信用损失准备金额人民币2,790,111.31元(2018年度：本公司计提应收账款信用损失准备金额人民币4,448,444.01元)。

2019年度，本公司无实际核销的应收账款(2018年度：无)。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

人民币元

账龄	2019年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	13,168,954,320.39	91.75	6,693,857.09	13,162,260,463.30
1年至2年	447,811,859.64	3.12	473,093.10	447,338,766.54
2年至3年	692,454,739.43	4.82	11,880,135.52	680,574,603.91
5年以上	44,343,293.18	0.31	44,343,293.18	-
合计	14,353,564,212.64	100.00	63,390,378.89	14,290,173,833.75

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(1) 其他应收款的账龄分析如下： - 续

人民币元

账龄	2018年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	7,462,640,212.45	84.41	4,273,732.62	7,458,366,479.83
1年至2年	995,765,907.05	11.26	1,098,313.88	994,667,593.17
2年至3年	1,656,238.42	0.02	1,350.00	1,654,888.42
3年至5年	380,201,425.46	4.30	380,201.43	379,821,224.03
5年以上	1,157,281.00	0.01	1,157,281.00	-
合计	8,841,421,064.38	100.00	6,910,878.93	8,834,510,185.45

于2019年12月31日，本公司其他应收款余额中包含对集团内子公司的往来款人民币8,505,350,084.24元(2018年12月31日：人民币3,190,517,126.89元)。

(2) 信用损失准备计提情况如下：

人民币元

	账面余额		
	第一阶段	第三阶段(发生信用减值)	合计
2019年12月31日	14,309,220,919.46	44,343,293.18	14,353,564,212.64
信用减值损失			
	第一阶段	第三阶段(发生信用减值)	合计
2019年1月1日	5,753,585.93	1,157,293.00	6,910,878.93
本年计提	16,446,834.05	43,186,000.18	59,632,834.23
本年转回	(18,284.89)	-	(18,284.89)
本年核销	(3,135,049.38)	-	(3,135,049.38)
2019年12月31日	19,047,085.71	44,343,293.18	63,390,378.89

2019年度，本公司实际核销的其他应收款3,135,049.38元(2018年度：无)。

3. 合同资产

合同资产主要系本公司的工程承包业务产生。本公司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。本公司的客户根据合同规定与本公司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。本公司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。本公司已办理结算价款超过本公司根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

人民币元

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	128,101,956.11	526,513.20	127,575,442.91

人民币元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	68,569,911.24	227,105.74	68,342,805.50

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资公司名称		2019年12月31日	2018年12月31日
按成本法核算的股权投资	(i)	23,636,308,744.63	20,248,427,336.06
-对子公司投资		23,636,308,744.63	20,248,427,336.06
按权益法核算的股权投资	(ii)	9,981,741,523.19	6,757,848,711.59
-占合营企业之权益		2,822,464,790.51	2,013,179,355.96
-占联营企业之权益		7,159,276,732.68	4,744,669,355.63
合计		33,618,050,267.82	27,006,276,047.65
减：减值准备(注1)		(1,368,928,765.92)	-
长期股权投资净额		32,249,121,501.90	27,006,276,047.65

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司

被投资公司名称	2019年12月31日 直接占被投资公司 注册资本比例	2018年12月31日 直接占被投资公司 注册资本比例	2019年12月31日 账面价值	2019年12月31日 减值准备	2019年12月31日 账面净值	2018年12月31日 账面价值及净值
中铁建四川简蒲高速公路有限公司	80.00%	80.00%	3,726,665,704.50	-	3,726,665,704.50	3,726,665,704.50
北京兴延高速公路有限公司	98.80%	98.80%	3,394,368,000.00	-	3,394,368,000.00	3,394,368,000.00
中铁建四川德简高速公路有限公司	78.28%	78.28%	2,205,060,000.00	-	2,205,060,000.00	1,506,890,000.00
珠海铁建大厦置业有限公司	100.00%	100.00%	2,157,008,224.76	-	2,157,008,224.76	2,054,778,224.76
中铁建贵州安紫高速公路有限公司	99.80%	99.80%	1,823,757,500.00	(450,688,997.43)	1,373,068,502.57	1,243,757,500.00
中铁建桂林投资有限公司	80.00%	80.00%	1,771,420,000.00	(918,239,768.50)	853,180,231.50	1,771,420,000.00
中铁建四川德都高速公路有限公司	62.92%	62.92%	1,642,860,000.00	-	1,642,860,000.00	781,920,000.00
中铁建湖南高速公路有限公司	99.50%	99.50%	1,269,180,000.00	-	1,269,180,000.00	691,500,000.00
珠海铁建梧桐苑置业有限公司	100.00%	100.00%	1,148,091,440.00	-	1,148,091,440.00	1,148,091,440.00
中铁建甘肃投资有限公司	100.00%	100.00%	820,000,000.00	-	820,000,000.00	820,000,000.00
中铁建重庆轨道交通环线建设有限公司	100.00%	100.00%	550,000,000.00	-	550,000,000.00	550,000,000.00
中铁建珠海投资开发有限公司	100.00%	100.00%	500,000,000.00	-	500,000,000.00	500,000,000.00
中铁建湛江开发有限公司	90.00%	90.00%	450,000,000.00	-	450,000,000.00	450,000,000.00
中铁建珠海西部投资开发有限公司	60.00%	60.00%	434,571,428.57	-	434,571,428.57	396,000,000.00
中铁建南京新市镇开发有限公司	60.00%	60.00%	414,550,000.00	-	414,550,000.00	414,550,000.00
中铁建万方张家口房地产开发有限公司	80.00%	80.00%	335,200,000.00	-	335,200,000.00	335,200,000.00
中铁建桂林旅游开发有限公司	100.00%	100.00%	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
中铁建河南兰原高速公路有限公司	86.00%	86.00%	197,255,980.00	-	197,255,980.00	-
中铁建科江门人才岛投资有限公司	74.89%	74.89%	119,824,000.00	-	119,824,000.00	20,000,000.00
中铁建湖南韶山投资有限公司	89.00%	89.00%	109,470,000.00	-	109,470,000.00	59,630,000.00
中铁建青岛投资有限公司	100.00%	100.00%	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00
中铁香港发展有限公司	100.00%	100.00%	69,456,466.80	-	69,456,466.80	69,456,466.80
中铁建兰州地铁投资有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00
中铁建华东投资有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00
中铁建南方投资有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00
中铁建投珠海城市开发有限公司	70.00%	70.00%	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司 - 续

被投资公司名称	2019年12月31日		2018年12月31日		2019年12月31日 减值准备	2019年12月31日 账面净值	2018年12月31日 账面价值及净值
	直接占被投资公司 注册资本比例	2019年12月31日 账面价值	直接占被投资公司 注册资本比例	2019年12月31日 账面价值			
珠海西部铁建城开发有限公司	100.00%	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
中铁建苏州设计研究院有限公司	95.00%	48,070,000.00	95.00%	48,070,000.00	-	48,070,000.00	44,200,000.00
中铁建公路运营有限公司	100.00%	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
温州铁建城置业有限公司	50.00%	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-
唐山唐丰置业有限公司	18.50%	18,500,000.00	-	18,500,000.00	-	18,500,000.00	-
张家口铁建城房地产开发有限公司	60.00%	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
中铁建置地有限公司(注2)	94.00%	-	94.00%	-	-	-	-
中铁建河南上罗高速公路有限公司(注2)	84.40%	-	-	-	-	-	-
信阳铁建城市投资有限公司(注2)	90.00%	-	-	-	-	-	-
合计	-	23,636,308,744.63	-	(1,368,928,765.92)	22,267,379,978.71	20,248,427,336.06	

人民币元

注1: 中铁建贵州安紫高速公路有限公司(以下简称“贵州安紫”)运营的贵州省赤水至望谟高速公路项目和中铁建桂林投资有限公司(以下简称“桂林投资”)运营的广西资源(梅溪)至兴安高速公路项目建成通车后,实际通行情况与原预测交通量存在较大差异,从而导致两个项目公司运营亏损,本集团管理层认为上述两个长期股权投资存在减值迹象。经评估,上述长期股权投资的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提长期股权投资减值准备人民币1,368,928,765.92元。

本集团对于贵州安紫和桂林投资的长期股权投资的可收回金额是按照预计未来现金流量的现值确定。贵州安紫和桂林投资的主营业务为高速公路运营,预计未来现金流量时,本集团主要采用的假设包括车流量的预计增长、所在区域的经济增长以及未来路网规划对该公路交通流量的影响、公路路况及维护费的影响等。本集团使用的税前折现率为12.90%,折现率系考虑了该长期股权投资的经营风险确定。如果未来这些情况发生变化,将对上述长期股权投资的可收回金额产生影响。

注2: 本公司分别于2018年7月3日、2019年5月10日及2019年6月5日成立全资子公司中铁建置地有限公司、中铁建河南上罗高速公路有限公司及信阳铁建城市投资有限公司,由于上述公司尚未进入实际建设阶段资金需求有限,所以尚未实缴出资。

(ii) 本公司重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息详见附注六、11。

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 短期借款

人民币元

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	19,156,327,461.31	13,921,545,750.00
合计	19,156,327,461.31	13,921,545,750.00

6. 其他应付款

人民币元

性质	2019年12月31日	2018年12月31日
关联往来款	8,463,142,849.32	7,587,919,440.91
应付股权转让款	17,100,000.00	17,100,000.00
应付代垫款	221,219,979.42	16,817,522.68
应缴代扣款项	34,966,967.68	2,166,681.40
保证金、押金	182,423.08	100,000.00
其他	14,390,902.68	7,367,905.33
合计	8,751,003,122.18	7,631,471,550.32

于2019年12月31日，本公司其他应付款余额中包含对集团内子公司的往来款人民币5,542,202,450.49元(2018年12月31日：人民币4,152,271,632.25元)。

7. 长期应付款

人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款(附注十三、13)	-	1,939,000,000.00
应付期权款(注1)	786,708,214.64	696,038,922.22
工程质量保证金(注2)	1,020,764,906.80	602,188,218.69
合计	1,807,473,121.44	3,237,227,140.91
减：一年内到期的长期应付款	538,341,848.83	199,416,431.46
其中：关联方往来款(附注十三、13)	-	13,000,000.00
应付期权款	271,017,907.72	186,303,156.46
工程质量保证金	267,323,941.11	113,275.00
一年后到期的长期应付款	1,269,131,272.61	3,037,810,709.45

注1：本公司于2017年12月与铁建宏图签署协议，约定其后五年分期支付股权维持费以获得在一定条件下从铁建宏图折价买入三家高速公路公司股份的权利，本公司将应付期权款计入长期应付款。

注2：本公司的工程承包业务，与供应商根据采购合同的条款结算，相关合同的工程质量保证金通常于工程完工且质保期结束后到期。对于到期期限一年以上的应付工程质量保证金，本集团列示为长期应付款，到期期限在一年以内的应付工程质量保证金，本公司列示为一年内到期的非流动负债。对于比较财务报表数据，本公司进行重分类列报，原列报于应付账款的工程质量保证金人民币602,188,218.69元，其中，人民币602,074,943.69元重分类列报于长期应付款，人民币113,275.00元重分类列报于一年内到期的其他非流动负债。

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 营业收入及成本

人民币元

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,435,537,462.78	19,728,722,277.16	12,335,884,207.49	10,658,318,353.28
其他业务	184,690,095.22	130,520,037.39	116,949,260.77	33,862,283.94
合计	22,620,227,558.00	19,859,242,314.55	12,452,833,468.26	10,692,180,637.22

营业收入按行业划分列示如下：

人民币元

行业名称	2019年度	2018年度
主营业务	22,435,537,462.78	12,335,884,207.49
其中：工程承包	22,435,537,462.78	12,335,884,207.49
其他业务	184,690,095.22	116,949,260.77
合计	22,620,227,558.00	12,452,833,468.26

2019年度营业收入按收入确认时点划分列式如下：

人民币元

	工程承包	合计
主营业务		
其中：在某一时段确认	22,435,537,462.78	22,435,537,462.78
其他业务		
其中：在某一时点确认	69,427,778.23	69,427,778.23
在某一时段确认	115,262,316.99	115,262,316.99
合计	22,620,227,558.00	22,620,227,558.00

9. 财务费用

人民币元

项目	2019年度	2018年度
利息费用	1,064,909,258.92	778,655,290.48
减：利息收入	549,665,373.76	293,631,597.44
汇兑差额	-	(353.26)
手续费及其他	722,850.89	3,272,636.86
合计	515,966,736.05	488,295,976.64

10. 投资收益

人民币元

项目	2019年度	2018年度
按成本法核算的长期股权投资收益	1,298,067,088.02	469,052,858.44
按权益法核算的长期股权投资(损失)收益	(13,183,751.83)	55,618,660.40
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	36,070,742.65	7,773,538.40
处置长期股权投资产生的投资收益	108,532,357.55	-
其他	1,255,065.84	1,230,851.06
合计	1,430,741,502.23	533,675,908.30

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 现金及现金等价物

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	2,623,895,264.58	2,892,734,663.83
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	2,623,895,264.58	2,892,734,663.83
现金及现金等价物余额	2,623,895,264.58	2,892,734,663.83
本公司受限制的现金和现金等价物	-	200,000.00

12. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

项目	2019年度	2018年度
(1) 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,600,985,098.69	1,319,418,511.51
加：信用减值损失	119,769,236.25	14,665,127.99
资产减值损失	1,368,928,765.92	-
固定资产折旧	4,713,258.66	5,976,272.78
使用权资产折旧	3,850,723.35	
无形资产摊销	3,509,564.25	1,558,121.00
投资性房地产折旧	193,905.27	258,510.36
长期待摊费用摊销	1,285,819.41	686,034.29
公允价值变动损失	18,874,456.77	105,377,700.00
财务费用	783,320,861.72	778,655,290.48
投资收益	(1,430,741,502.23)	(533,675,908.30)
递延所得税资产增加	(18,508,566.47)	(30,010,707.01)
存货的增加	172,953.98	(326,145.28)
合同资产的增加	(59,532,044.87)	(36,527,925.16)
经营性应收项目的减少(增加)	782,636,642.73	(6,943,822,198.69)
经营性应付项目的增加	4,601,163,445.69	6,698,246,277.00
经营活动产生的现金流量净额	7,780,622,619.12	1,380,478,960.97
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,623,895,264.58	2,892,734,663.83
减：现金的年初余额	2,892,734,663.83	2,329,048,083.43
现金及现金等价物净(减少)增加额	(268,839,399.25)	563,686,580.40

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 关联方应收应付款项余额

人民币元

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款				
中铁建四川德都高速公路有限公司	2,427,679,705.12	-	784,292,286.00	-
中铁建湖南高速公路有限公司	1,587,726,904.00	-	121,331,023.00	-
中铁建科江门人才岛投资有限公司	1,237,228,026.85	-	-	-
中铁建四川德简高速公路有限公司	941,685,872.33	-	1,617,768,046.00	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	666,242,791.80	666,242.80	1,132,500,005.10	1,132,500.01
中铁建珠海投资开发有限公司	296,098,904.94	-	284,539,024.47	-
中铁建四川简蒲高速公路有限公司	275,115,821.13	-	295,166,836.97	-
中铁建陕西高速公路有限公司	228,596,629.08	228,596.63	952,416,459.72	952,416.46
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	182,494,629.79	182,494.63	902,271,608.41	902,271.61
中铁建贵州安紫高速公路有限公司	145,399,979.09	-	393,280,285.56	-
中铁建河南兰原高速公路有限公司	127,415,587.00	-	-	-
中铁建湖南韶山投资有限公司	96,142,437.09	-	105,313,459.59	-
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	53,547,403.56	53,547.40	672,263,408.89	672,263.41
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	7,021,181.54	7,021.18	-	-
合计	8,272,395,873.32	1,137,902.64	7,261,142,443.71	3,659,451.49

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
预付款项		
中铁十九局集团有限公司	107,600,896.89	42,436,422.25
中铁十六局集团有限公司	67,664,459.68	180,261,887.90
中铁二十三局集团有限公司	65,000,000.00	-
中铁二十局集团有限公司	62,799,797.21	67,517,399.05
中国铁建大桥工程局集团有限公司	33,359,530.00	21,859,902.15
中铁十五局集团有限公司	29,953,462.70	31,636,645.91
中铁十八局集团有限公司	29,608,853.37	48,826,308.49
中铁二十一局集团有限公司	28,337,531.34	25,781,636.20
中国铁建电气化局集团有限公司	27,000,000.00	-
中铁十一局集团有限公司	26,694,488.00	29,653,926.66
中铁二十二局集团有限公司	13,142,597.70	10,703,301.30
中铁十七局集团有限公司	11,720,582.08	10,355,284.12
中铁第一勘察设计院集团有限公司	2,032,652.37	-
中铁十二局集团有限公司	-	44,609,661.20
合计	504,914,851.34	513,642,375.23

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日		2018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				
中铁建南方投资有限公司	2,456,849,890.93	-	-	-
珠海西部铁建城开发有限公司	1,449,962,500.01	-	-	-
中铁建置业有限公司	1,359,148,343.28	1,359,148.34	400,622,821.57	400,622.82
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	740,252,969.04	740,252.97	474,381,500.00	474,381.50
中铁建新疆京新高速公路有限公司	736,749,332.97	736,749.33	1,720,716,005.90	1,720,716.01
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	733,627,834.67	733,627.83	1,194,944,166.68	1,194,944.17
温州铁建城置业有限公司	649,000,000.00	-	-	-
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	552,099,353.29	552,099.35	-	-
中铁建投珠海城市开发有限公司	390,994,494.62	-	501,182,500.00	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	381,000,000.00	381,000.00	-	-
中铁建投山东小清河开发有限公司	315,000,000.00	315,000.00	-	-
中铁建科江门人才岛投资有限公司	200,824,798.48	-	5,274,798.48	-
中铁建湖南高速公路有限公司	200,041,043.40	-	41,043.40	-
中铁建四川德简高速公路有限公司	150,312,098.38	-	228,765.05	-
中铁香港发展有限公司	138,559,382.31	-	138,559,382.31	-
张家口铁建城房地产开发有限公司	60,456,687.51	-	-	-
中铁建陕西高速公路有限公司	44,824,945.00	44,824.95	979,440,801.00	979,440.80
中国铁建股份有限公司	42,920,034.61	42,920.03	7,430,034.61	7,430.03
中铁建桂林旅游开发有限公司	29,009,203.42	-	1,009,203.42	-
中铁十八局集团有限公司	22,160,684.83	22,160,684.83	-	-
珠海铁建大厦置业有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	18,028,568.35	18,028,568.35	-	-
中铁建置地有限公司	15,426,581.13	-	7,120,126.97	-
中铁建南京新市镇开发有限公司	10,000,000.00	-	-	-
中铁建铜冠投资有限公司	-	-	510,902,469.39	510,902.47
中铁建河南上罗高速公路有限公司	4,824,543.34	-	-	-
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	4,083,333.34	4,083.33	200,000,000.00	200,000.00
中铁十六局集团有限公司	3,116,425.00	2,996,878.67	-	-
中铁建四川德都高速公路有限公司	600,000.00	-	600,000.00	-
中铁建华东投资有限公司	337,491.55	-	554,651.38	-
中国土木工程集团有限公司	313,306.57	1,566.53	-	-
中铁建公路运营有限公司	141,362.46	-	-	-
中国铁建房地产集团有限公司	50,000.00	50.00	-	-
中铁建青岛投资有限公司	35,952.12	-	678,265,952.12	-
中铁十二局集团有限公司	35,166.00	35.16	35,166.00	35.16
中铁十五局集团有限公司	25,488.00	25.49	25,488.00	25.49
中铁建万方张家口房地产开发有限公司	3,420.66	-	3,420.66	-
中铁建甘肃投资有限公司	-	-	545,442,734.22	-
中铁建珠海投资开发有限公司	-	-	380,000,000.00	-
中铁建贵州安紫高速公路有限公司	-	-	300,000,000.00	-
中铁建湖南韶山投资有限公司	-	-	174,000,000.00	-
中铁建桂林投资有限公司	-	-	80,000,000.00	-
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	-	-	30,000,000.00	30,000.00
中铁建设集团有限公司	-	-	5,000,000.00	5,000.00
中铁二十三局集团有限公司	-	-	182,187.71	182.19
诚合保险经纪有限公司	-	-	179,679.00	179.68
北京兴延高速公路有限公司	-	-	20,035.00	-
合计	10,730,815,235.27	48,097,515.16	8,356,162,932.87	5,523,860.32

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日		2018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-应收股利				
中铁建珠海投资开发有限公司	737,970,106.59	-	78,995,483.43	-
中铁建重庆轨道环线建设有限公司	391,172,496.18	-	279,219,030.45	-
中铁建珠海西部投资开发有限公司	117,087,496.50	-	-	-
中铁建置业有限公司	75,347,134.73	75,347.13	50,014,165.65	50,014.17
中铁建万方张家口房地产开发有限公司	54,059,147.52	-	-	-
中铁建南京新市镇开发有限公司	26,137,626.09	-	-	-
中铁建苏州设计研究院有限公司	630,213.77	-	-	-
合计	1,402,404,221.38	75,347.13	408,228,679.53	50,014.17
长期应收款				
恒大置业(深圳)有限公司	2,545,527,561.22	2,545,527.56	-	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	480,000,000.00	-	-	-
中铁建置业有限公司	61,130,322.91	61,130.32	-	-
中铁建河南兰原高速公路有限公司	9,219,142.00	-	-	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	-	-	75,461,890.70	75,461.89
中铁建陕西高速公路有限公司	-	-	67,652,475.00	67,652.48
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	-	-	37,608,135.00	37,608.14
合计	3,095,877,026.13	2,606,657.88	180,722,500.70	180,722.51

人民币元

	2019年12月31日		2018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
短期借款				
中国铁建财务有限公司	13,800,000,000.00	-	7,200,000,000.00	-
中国铁建股份公司	2,356,327,461.31	-	3,054,750,000.00	-
合计	16,156,327,461.31	-	10,254,750,000.00	-
长期借款				
中国铁建股份公司	1,927,000,000.00	-	-	-
合计	1,927,000,000.00	-	-	-

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款		
中铁十二局集团有限公司	1,062,288,507.36	621,570,524.09
中铁十六局集团有限公司	941,411,074.43	63,757,624.65
中国土木工程集团有限公司	918,058,565.28	96,267,580.65
中铁十一局集团有限公司	860,952,896.13	192,293,096.00
中铁二十一局集团有限公司	846,727,586.80	606,839,798.70
中国铁建大桥工程局集团有限公司	696,237,185.99	595,405,441.07
中铁十五局集团有限公司	616,826,958.44	666,780,599.76
中铁十九局集团有限公司	556,382,948.79	407,868,736.49
中铁二十局集团有限公司	553,932,848.76	629,690,461.00
中铁二十三局集团有限公司	502,974,028.99	361,118,928.70
中铁十八局集团有限公司	400,392,548.95	271,871,664.59
中铁十四局集团有限公司	295,847,749.42	257,658,061.00
中铁二十五局集团有限公司	286,578,847.65	240,433,653.51
中铁二十二局集团有限公司	255,975,539.82	153,700,760.68
中铁十七局集团有限公司	215,181,950.24	392,487,830.54
中铁二十四局集团有限公司	141,075,179.80	489,029,406.39
中国铁建电气化局集团有限公司	30,367,705.94	89,900.94
中铁建公路运营有限公司	18,950,000.00	-
中铁建苏州设计研究院有限公司	13,664,096.37	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	8,213,832.19	8,174,879.59
中国铁建港航局集团有限公司	4,849,680.78	15,614,325.16
中铁第五勘察设计院集团有限公司	4,647,863.75	3,366,660.35
中铁建华东投资有限公司	402,000.00	-
合计	9,231,939,595.88	6,074,019,933.86
长期应付款		
天津铁建宏图丰创投资合伙企业	346,755,658.24	509,735,765.76
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	168,934,648.68	-
中铁十二局集团有限公司	124,025,313.34	36,614,989.08
中铁十五局集团有限公司	77,195,288.00	44,642,851.00
中铁二十一局集团有限公司	76,173,897.70	27,968,389.00
中铁十一局集团有限公司	56,545,502.00	36,248,942.00
中铁十八局集团有限公司	52,673,738.00	32,955,187.97
中铁二十五局集团有限公司	51,964,783.53	24,389,709.00
中铁十六局集团有限公司	51,513,326.85	29,034,162.00
中铁十九局集团有限公司	44,868,487.00	59,873,187.41
中铁二十三局集团有限公司	38,922,651.00	1,413,370.40
中国土木工程集团有限公司	36,558,205.30	74,597,216.00
中铁二十局集团有限公司	35,569,806.00	42,118,253.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	31,945,575.40	33,893,301.00
中铁十七局集团有限公司	26,916,963.00	35,965,346.30
中铁二十二局集团有限公司	15,339,446.00	29,805,749.96
中铁十四局集团有限公司	12,963,454.00	30,042,994.00
中铁二十四局集团有限公司	9,124,595.00	28,898,606.41
中铁第一勘察设计院集团有限公司	3,865,334.51	1,096,196.29
中国铁建港航局集团有限公司	2,853,746.99	18,688,748.06
中国铁建股份有限公司	-	1,926,000,000.00
合计	1,264,710,420.54	3,023,982,964.64

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
合同负债		
中铁建桂林投资有限公司	508,118,522.41	652,355,562.41
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	338,304,515.00	338,304,515.00
皖通城际铁路有限责任公司	12,334,598.00	-
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	-	33,159,604.98
合计	858,757,635.41	1,023,819,682.39
其他应付款		
中铁建重庆轨道环线建设有限公司	1,643,145,223.49	1,582,031,140.34
珠海铁建梧桐苑置业有限公司	1,032,927,560.35	504,962,156.09
中国铁建股份有限公司	709,525,006.65	2,706,557,764.10
中铁建投山东小清河开发有限公司	570,811,127.56	-
中铁建贵州安紫高速公路有限公司	550,963,147.19	34,265,873.14
中铁建湛江开发有限公司	531,718,745.42	516,516,620.81
中铁建甘肃投资有限公司	343,128,731.44	18,918,309.41
中铁建陕西高速公路有限公司	285,680,471.11	52,100,653.29
中铁建新疆京新高速公路有限公司	260,528,098.45	23,269,155
珠海铁建大厦置业有限公司	258,327,339.20	203,688,487.71
中铁建四川德都高速公路有限公司	237,823,041.64	280,668,922.99
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	202,131,638.74	6,936,650
北京兴延高速公路有限公司	154,251,259.19	422,228,551.46
温州铁建城置业有限公司	107,248,297.50	-
中铁建珠海西部投资开发有限公司	101,284,027.32	16,236,839.62
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	96,397,642.73	191,739,382.37
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	94,964,835.82	-
中铁十一局集团有限公司	83,121,946.35	-
唐山唐丰置业有限公司	78,170,304.95	-
中铁建万方张家口房地产开发有限公司	74,074,100.68	16,648,453.02
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	73,192,083.80	28,575,146.66
中铁二十五局集团有限公司	72,965,568.97	48,698,877.62
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	66,605,510.50	10,424,528.52
中铁二十三局集团有限公司	59,016,281.91	42,938,191.99
中铁建四川简蒲高速公路有限公司	54,768,509.41	16,645,009.87
中铁建湖南高速公路有限公司	49,937,402.45	20,568,694.91
中铁建兰州地铁投资有限公司	49,846,233.89	49,845,179.68
中铁建珠海投资开发有限公司	48,957,782.29	32,706,042.41
珠海西部铁建城开发有限公司	46,083,533.66	-
中铁十八局集团有限公司	41,348,013.03	17,634,525.54
中铁十九局集团有限公司	38,598,628.59	25,985,052.11
中铁十二局集团有限公司	35,615,377.96	22,895,903.43
中国铁建大桥工程局集团有限公司	33,006,946.68	23,684,486.67
中铁建苏州设计研究院有限公司	32,645,575.03	19,985,187.70
中铁十四局集团有限公司	30,383,757.98	28,071,421.94
中铁建桂林投资有限公司	28,358,713.22	36,499,371.87
中铁二十局集团有限公司	28,166,253.61	11,921,176.10
中铁二十四局集团有限公司	23,380,491.73	29,477,677.86
中铁十七局集团有限公司	23,046,891.02	14,206,472.17

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款 - 续		
中铁建河南兰原高速公路有限公司	22,225,918.37	-
中铁二十二局集团有限公司	18,840,713.65	16,375,804.57
中铁建华东投资有限公司	18,675,240.60	19,438,292.39
中铁建科江门人才岛投资有限公司	16,340,132.52	64,999,395.71
中铁建桂林旅游开发有限公司	14,581,890.07	6,445,255.53
中铁十六局集团有限公司	13,827,208.81	4,706,755.72
中铁建置业有限公司	13,769,758.21	-
中铁建投(天津)城市开发有限公司	12,583,027.52	-
中铁建公路运营有限公司	10,552,576.83	-
中铁建四川德简高速公路有限公司	10,336,569.85	195,711,915.05
杭州北控建德江投资有限公司	9,703,473.20	122,353,000.00
中铁建南方投资有限公司	7,841,091.54	44,478,816.39
中铁二十一局集团有限公司	7,579,847.00	3,870,751.00
中铁建投珠海城市开发有限公司	7,343,171.11	18,776,919.03
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	6,357,612.23	-
中铁十五局集团有限公司	5,641,993.00	3,224,432.00
张家口铁建城房地产开发有限公司	3,746,337.58	-
中铁建南京新市镇开发有限公司	2,837,956.46	157,118.81
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	2,660,192.02	-
信阳铁建城市投资有限公司	1,523,338.80	-
中铁建青岛投资有限公司	1,434,459.62	23,807,025.95
中铁建湖南韶山投资有限公司	1,079,716.29	6,042,052.36
中国铁建电气化局集团有限公司	800,000.00	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	330,000.00	-
中铁建设集团有限公司	300,000.00	-
中国铁建港航局集团有限公司	30,000.00	-
中国土木工程集团有限公司	30,000.00	-
中铁建置地有限公司	24,522.53	-
合计	8,463,142,849.32	7,587,919,440.91
一年内到期的非流动负债		
天津铁建宏图丰创投资合伙企业	195,152,556.40	186,303,156.46
中铁二十局集团有限公司	41,975,256.00	-
中铁二十三局集团有限公司	33,923,369.80	-
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	25,175,351.32	-
中铁二十一局集团有限公司	17,530,459.80	-
中铁十九局集团有限公司	16,589,954.20	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	14,912,348.71	-

十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币元

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的非流动负债 - 续		
中铁十四局集团有限公司	14,823,418.80	-
中铁二十二局集团有限公司	14,757,594.00	-
中铁二十四局集团有限公司	14,715,626.40	-
中铁十七局集团有限公司	14,600,967.80	-
中铁二十五局集团有限公司	14,076,505.20	-
中铁十六局集团有限公司	13,159,245.00	-
中铁十八局集团有限公司	12,878,781.00	-
中铁十一局集团有限公司	12,734,846.60	-
中铁十五局集团有限公司	11,851,760.20	-
中国铁建港航局集团有限公司	11,127,231.40	-
中国铁建股份有限公司	-	13,000,000.00
合计	479,985,272.63	199,303,156.46



十四、财务报表之批准

本财务报表于2020年3月30日已经本公司董事会批准。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 00000002201903070062



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年10月19日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

执行事务合伙人 曾顺福

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、审计服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年03月07日

证书序号: 0004094

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所:



组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

特殊的普通合伙(企业)

31000012

财会函(2012)40号

二〇一二年九月十四日



证书序号: 000400

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

曾顺福

证书号: 36

发证时间: 二〇二〇年十二月十二日

证书有效期至: 二〇二〇年十二月十二日



162



姓名 殷莉莉

性别 女

出生日期 1980-3-18

工作单位 德勤会计师事务所福州分公司

身份证号码 150402198003180320

证书编号：
No. of Certificate

31000020525

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

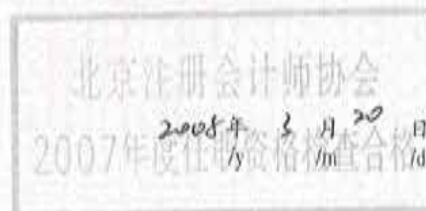
发证日期：
Date of Issuance

2007年 11 月 15 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





记
格
valid for another
2015

2009 年 /y 3 月 /m 20 日 /d

年度检验登记
Annual Registration



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：殷莉莉
证书编号：310000120525

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年2月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年2月4日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓 名
Full name 李彬
性 别
Sex 女
出 生 日 期
Date of birth 1991-01-08
工 作 单 位
Working unit 德勤华永会计师事务所（特殊普
通合伙）北京分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 511681199101060022

证书编号: 310000125621
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 李彬
证书编号: 310000125621

年 月 日
/y /m /d