

中国铁建股份有限公司

财务报表及审计报告
二零二零年十二月三十一日止年度

中国铁建股份有限公司

财务报表及审计报告
二零二零年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司现金流量表	14
公司股东权益变动表	15 - 16
财务报表附注	17 - 171

审计报告

德师报(审)字(21)第P01385号
(第1页, 共4页)

中国铁建股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的中国铁建股份有限公司(以下简称“中国铁建”)的财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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,公允反映了中国铁建2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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,我们独立于中国铁建,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 工程承包业务的收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注五、45所示,中国铁建的营业收入主要来自于工程承包业务收入,工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、19所示,中国铁建的工程承包业务,主要属于在某一时段内履行的履约义务。在合同期内,管理层根据预计总收入和预计总成本,按照投入法确定的履约进度确认收入。合同预计总收入、合同预计总成本需根据工程承包项目的合同预算予以确定,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,相关合同预算涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因,我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。

因我不同
成就不凡
始于1845

三、关键审计事项 - 续

1. 工程承包业务的收入确认 - 续

1.2 审计应对

我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与工程承包项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性；
- (2) 抽样选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本金额与其所依据的工程项目合同和成本预算是否一致；
- (3) 选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试；
- (4) 抽样选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；
- (5) 选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，评估工程履约进度的合理性。

2. 应收账款与合同资产的减值

2.1 事项描述

如财务报表附注三、32“应收账款与合同资产减值”所示，中国铁建对应收账款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。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款与合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款与合同资产，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于中国铁建的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款与合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对应收账款与合同资产的减值执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性；
- (2) 复核管理层对应收账款与合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层基于客户的财务状况或资信情况、历史付款率以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据，评估管理层计提预期信用损失的合理性；
- (4) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收账款与合同资产，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，利用我们的估值专家评价管理层对于前瞻性信息评估的合理性。同时，选取样本，检查应收账款与合同资产在减值矩阵中按照相同信用风险特征进行分类的适当性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01385号
(第3页, 共4页)

四、其他信息

中国铁建管理层对其他信息负责。其他信息包括中国铁建2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国铁建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,管理层负责评估中国铁建的持续经营能力,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中国铁建、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国铁建的财务报告过程。

六、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。

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。
- (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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01385号
(第4页, 共4页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (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, 就可能导致对中国铁建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中国铁建不能持续经营。
- (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) 就中国铁建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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确认哪些事项对本年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 马燕梅
(项目合伙人)

马燕梅



中国注册会计师: 殷莉莉
(项目合伙人)

殷莉莉



2021年3月30日

2020年12月31日

合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	187,997,046	156,887,177
交易性金融资产	2	587,022	3,587,646
应收票据	3	18,242,816	10,305,274
应收款项融资	4	3,683,653	2,654,263
应收账款	5	125,696,204	112,138,537
预付款项	6	24,316,491	24,335,981
其他应收款	7	66,383,081	60,100,338
存货	8	232,358,730	194,891,575
合同资产	9	165,030,475	154,903,081
一年内到期的非流动资产	12、22	16,311,081	18,109,883
其他流动资产	10	20,161,207	17,900,227
流动资产合计		860,767,806	755,813,982
非流动资产			
发放贷款及垫款	11	2,772,645	2,730,000
长期应收款	12	74,472,408	60,804,614
长期股权投资	13	70,621,039	49,644,634
债权投资		41	41
其他债权投资		1,003,745	-
其他非流动金融资产		2,839,530	1,643,494
其他权益工具投资	14	10,510,397	10,038,609
投资性房地产	15	7,254,240	5,357,757
固定资产	16	56,111,920	50,891,768
在建工程	17	7,552,112	5,614,803
使用权资产	18	5,292,332	5,678,711
无形资产	19	70,372,417	59,871,943
开发支出		28,612	9,436
商誉	20	541,705	118,841
长期待摊费用		499,927	420,477
递延所得税资产	21	6,423,173	5,624,947
其他非流动资产	22	65,728,750	66,975,156
非流动资产合计		382,024,993	325,425,231
资产总计		1,242,792,799	1,081,239,213

附注为财务报表的组成部分

第5页至第171页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

汪建平

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

李琳

2020年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动负债			
短期借款	23	49,879,073	42,749,266
吸收存款	24	4,815,608	3,820,235
应付票据	25	84,290,956	69,601,977
应付账款	26	349,327,324	325,785,304
预收款项		126,257	128,914
合同负债	27	131,058,617	108,506,589
应付职工薪酬	28	11,973,312	11,880,367
应交税费	29	8,392,379	6,970,004
其他应付款	30	79,595,459	70,116,812
一年内到期的非流动负债	31	28,573,343	34,672,076
其他流动负债	32	21,592,243	14,747,536
流动负债合计		769,624,571	688,979,080
非流动负债			
长期借款	33	111,018,145	87,936,038
应付债券	34	26,111,854	26,143,894
租赁负债	35	2,677,405	3,160,980
长期应付款	36	13,689,068	8,563,197
长期应付职工薪酬		151,359	233,175
预计负债		590,932	417,208
递延收益	37	3,786,970	2,842,220
递延所得税负债	21	1,378,201	507,813
其他非流动负债		125,204	434,034
非流动负债合计		159,529,138	130,238,559
负债合计		929,153,709	819,217,639
股东权益			
股本	38	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	39	68,258,403	40,189,093
资本公积	40	44,158,849	44,154,726
其他综合收益	41	(1,292,262)	(66,158)
专项储备	42	-	-
盈余公积	43	6,139,569	4,613,506
未分配利润	44	123,453,661	107,488,965
归属于母公司股东权益合计		254,297,762	209,959,674
少数股东权益		59,341,328	52,061,900
股东权益合计		313,639,090	262,021,574
负债和股东权益总计		1,242,792,799	1,081,239,213

2020 年度

合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2020 年度	2019 年度
营业收入	45	910,324,763	830,452,157
减：营业成本	45	825,987,266	750,365,068
税金及附加	46	3,733,320	4,633,550
销售费用	47	5,667,867	5,432,855
管理费用	48	19,038,444	18,151,260
研发费用	49	18,605,952	16,527,801
财务费用	50	3,252,809	3,632,348
其中：利息费用		5,621,495	6,693,276
利息收入		3,684,788	3,982,445
加：其他收益	53	941,516	415,139
投资收益(损失)	54	(929,925)	(420,036)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,637,477	2,396,480
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(2,639,464)	(2,908,505)
公允价值变动收益	55	105,833	656,543
资产减值损失	51	(1,023,339)	(1,893,643)
信用减值损失	52	(2,701,879)	(3,117,515)
资产处置收益		589,278	279,016
营业利润		31,020,589	27,628,779
加：营业外收入	56	1,068,358	974,713
减：营业外支出	57	598,395	576,842
利润总额		31,490,552	28,026,650
减：所得税费用	59	5,781,878	5,402,959
净利润		25,708,674	22,623,691
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		25,708,674	22,623,691
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		22,392,983	20,197,378
少数股东损益		3,315,691	2,426,313
其他综合收益(损失)的税后净额	41		
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(1,228,318)	446,984
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
重新计量设定受益计划变动额		7,966	13,015
其他权益工具投资公允价值变动		15,905	301,561
将重分类进损益的其他综合收益(损失)			
权益法下可转损益的其他综合收益(损失)		(197,315)	251,093
其他债权投资公允价值变动		(1,164)	(417)
外币财务报表折算差额		(1,054,850)	(113,186)
其他		1,140	(5,082)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(15,902)	(25,487)
综合收益总额		24,464,454	23,045,188
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		21,164,665	20,644,362
归属于少数股东的综合收益总额		3,299,789	2,400,826
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	60	1.50	1.40
稀释每股收益(人民币元/股)	60	1.44	1.33

2020 年度

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	2020 年度	2019 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		986,032,268	830,912,219
收到的税费返还		106,094	119,616
吸收存款及拆入资金净增加额		995,373	-
收到的其他与经营活动有关的现金	61(1)	22,830,631	16,512,485
经营活动现金流入小计		1,009,964,366	847,544,320
购买商品、接受劳务支付的现金		861,968,997	702,630,596
发放贷款及垫款净增加额		30,000	600,000
吸收存款及拆入资金净减少额		-	2,061,262
存放中央银行款项净增加额		141,291	1,346,240
支付给职工以及为职工支付的现金		67,478,870	63,879,466
支付的各项税费		26,214,812	26,148,753
支付的其他与经营活动有关的现金	61(2)	14,021,148	10,872,165
经营活动现金流出小计		969,855,118	807,538,482
经营活动产生的现金流量净额	62(1)	40,109,248	40,005,838
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,325,793	6,309,580
取得投资收益收到的现金		1,553,930	1,023,430
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,893,816	1,258,099
处置子公司收到的现金净额		129,966	-
收到的其他与投资活动有关的现金	61(3)	1,138,677	95,795
投资活动现金流入小计		10,042,182	8,686,904
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,388,189	32,264,997
投资支付的现金		24,205,455	23,958,633
受限制货币资金的净增加额		3,592,698	1,533,440
取得子公司支付的现金净额		-	212,883
支付的其他与投资活动有关的现金		1,153,511	885,809
投资活动现金流出小计		60,339,853	58,855,762
投资活动使用的现金流量净额		(50,297,671)	(50,168,858)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,852,026	51,276,449
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,779,641	18,766,645
发行债券收到的现金		13,434,057	18,827,127
取得借款收到的现金		157,726,106	137,963,607
收到的其他与筹资活动有关的现金	61(4)	3,438,307	6,507,000
筹资活动现金流入小计		210,450,496	214,574,183
偿还债务支付的现金		148,331,534	163,071,203
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,417,459	16,324,940
其中：子公司支付给少数股东的股利		3,068,919	1,819,328
支付的其他与筹资活动有关的现金	61(5)	4,462,474	14,980,045
筹资活动现金流出小计		172,211,467	194,376,188
筹资活动产生的现金流量净额		38,239,029	20,197,995
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(674,726)	170,924
五、现金及现金等价物净增加额		27,375,880	10,205,899
加：年初现金及现金等价物余额	62(2)	140,293,616	130,087,717
六、年末现金及现金等价物余额	62(2)	167,669,496	140,293,616

2020 年度

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2020 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	13,579,542	40,189,093	44,154,726	(66,158)	-	4,613,506	107,488,965	209,959,674	52,061,900	262,021,574
二、本年增减变动金额	-	28,069,310	4,123	(1,226,104)	-	1,526,063	15,964,696	44,338,088	7,279,428	51,617,516
(一) 综合收益总额	-	-	-	(1,228,318)	-	-	22,392,983	21,164,665	3,299,789	24,464,454
(二) 股东投入和减少资本	-	28,069,310	4,123	-	-	-	(23,968)	28,049,465	6,707,790	34,757,255
1、 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	5,779,641	5,779,641
2、 其他权益工具持有者投入和减少资本 (附注五、39)	-	28,069,310	18,336	-	-	-	-	28,087,646	-	28,087,646
3、 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	976,077	976,077
4、 其他	-	-	(14,213)	-	-	-	(23,968)	(38,181)	(47,928)	(86,109)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,526,063	(6,402,105)	(4,876,042)	(2,728,151)	(7,604,193)
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,526,063	(1,526,063)	-	-	-
2、 对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,876,042)	(4,876,042)	(2,728,151)	(7,604,193)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本年提取	-	-	-	-	14,356,664	-	-	14,356,664	-	14,356,664
2、 本年使用	-	-	-	-	(14,356,664)	-	-	(14,356,664)	-	(14,356,664)
(五) 其他	-	-	-	2,214	-	-	(2,214)	-	-	-
三、 本年年末余额	13,579,542	68,258,403	44,158,849	(1,292,262)	-	6,139,569	123,453,661	254,297,762	59,341,328	313,639,090

2020 年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2019 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	13,579,542	20,392,922	40,434,270	(515,059)	-	3,229,881	92,768,356	169,889,912	37,444,943	207,334,855
二、本年增减变动金额	-	19,796,171	3,720,456	448,901	-	1,383,625	14,720,609	40,069,762	14,616,957	54,686,719
(一) 综合收益总额	-	-	-	446,984	-	-	20,197,378	20,644,362	2,400,826	23,045,188
(二) 股东投入和减少资本	-	19,796,171	3,720,456	-	-	-	-	23,516,627	14,708,804	38,225,431
1、 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	11,974,506	11,974,506
2、 其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、39)	-	20,185,964	(7,896)	-	-	-	-	20,178,068	-	20,178,068
3、 与少数股东的权益性交易(附注五、40)	-	-	3,338,559	-	-	-	-	3,338,559	2,734,298	6,072,857
4、 其他(附注五、39)	-	(389,793)	389,793	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,383,625	(5,474,852)	(4,091,227)	(2,492,673)	(6,583,900)
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,383,625	(1,383,625)	-	-	-
2、 对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,091,227)	(4,091,227)	(2,492,673)	(6,583,900)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本年提取	-	-	-	-	12,436,845	-	-	12,436,845	-	12,436,845
2、 本年使用	-	-	-	-	(12,436,845)	-	-	(12,436,845)	-	(12,436,845)
(五) 其他	-	-	-	1,917	-	-	(1,917)	-	-	-
三、本年年末余额	13,579,542	40,189,093	44,154,726	(66,158)	-	4,613,506	107,488,965	209,959,674	52,061,900	262,021,574

2020年12月31日

公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金		30,836,880	15,303,074
交易性金融资产		83,507	54,086
应收账款	1	4,612,950	5,187,891
预付款项		168,857	93,263
其他应收款	2	18,417,241	25,767,145
存货		1,293	-
合同资产		1,592,534	309,861
一年内到期的非流动资产		7,171,490	8,501,726
其他流动资产		173,663	155,106
流动资产合计		63,058,415	55,372,152
非流动资产			
长期应收款		36,883,640	23,776,000
长期股权投资	3	102,169,338	96,644,338
其他权益工具投资		312,650	364,646
固定资产		39,531	32,278
在建工程		48,427	29,691
使用权资产		34,292	63,547
无形资产		71,440	49,036
长期待摊费用		1,028	-
递延所得税资产		345	348
其他非流动资产		2,759,277	2,640,297
非流动资产合计		142,319,968	123,600,181
资产总计		205,378,383	178,972,333

2020年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注十四	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动负债			
应付账款		8,346,413	6,498,216
合同负债		581,359	168,538
应付职工薪酬		90,818	75,578
应交税费		113,785	71,000
其他应付款	4	22,109,546	23,360,538
一年内到期的非流动负债		6,023,106	14,396,304
其他流动负债		454,682	414,417
流动负债合计		37,719,709	44,984,591
非流动负债			
长期借款	5	2,632,066	3,415,448
应付债券	附注五、34	-	3,298,086
租赁负债		1,816	33,295
长期应付款		2,020,885	2,417,169
长期应付职工薪酬		11,380	12,440
递延所得税负债		187,805	193,204
递延收益		141	970
其他非流动负债		-	244,414
非流动负债合计		4,854,093	9,615,026
负债合计		42,573,802	54,599,617
股东权益			
股本	附注五、38	13,579,542	13,579,542
资本公积		46,893,785	46,875,449
其他综合收益		68,794	109,164
其他权益工具	附注五、39	68,258,403	40,189,093
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、43	6,139,569	4,613,506
未分配利润		27,864,488	19,005,962
股东权益合计		162,804,581	124,372,716
负债和股东权益总计		205,378,383	178,972,333

2020 年度

公司利润表

人民币千元

项目	附注十四	2020 年度	2019 年度
营业收入	6	16,481,078	17,365,607
减：营业成本	6	16,158,319	16,248,993
税金及附加		8,386	6,494
销售费用		24,931	26,846
管理费用		457,553	483,619
研发费用		60,165	55,790
财务费用	7	(2,722,862)	(13,966)
其中：利息费用		1,292,984	2,543,016
利息收入		3,254,489	2,662,929
加：其他收益		6,116	654
投资收益	8	12,486,411	12,913,509
其中：对合营企业的投资收益(损失)		-	(136)
公允价值变动收益		273,835	624,828
资产减值损失		(6,141)	-
信用减值损失		(39,210)	(116,286)
资产处置收益		8	-
营业利润		15,215,605	13,980,536
加：营业外收入		56,651	15,151
减：营业外支出		3,210	1,839
利润总额		15,269,046	13,993,848
减：所得税费用		8,415	157,594
净利润		15,260,631	13,836,254
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		15,260,631	13,836,254
终止经营净利润		-	-
其他综合收益(损失)的税后净额		(40,370)	23,872
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
重新计量设定收益计划变动额		(1,373)	(525)
其他权益工具投资公允价值变动		(38,997)	24,397
综合收益总额		15,220,261	13,860,126

2020 年度

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十四	2020 年度	2019 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		17,238,350	16,406,737
收到的其他与经营活动有关的现金		14,854,902	35,203,341
经营活动现金流入小计		32,093,252	51,610,078
购买商品、接受劳务支付的现金		15,335,489	15,470,066
支付给职工以及为职工支付的现金		307,029	288,618
支付的各项税费		157,237	125,348
支付的其他与经营活动有关的现金		13,484,911	38,255,695
经营活动现金流出小计		29,284,666	54,139,727
经营活动产生(使用)的现金流量净额	9(1)	2,808,586	(2,529,649)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		8,774,706	10,438,829
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	-
投资活动现金流入小计		8,774,727	10,438,829
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,344	43,446
投资支付的现金		5,525,000	2,328,128
受限制货币资金的净增加额		947,110	67,179
投资活动现金流出小计		6,542,454	2,438,753
投资活动产生的现金流量净额		2,232,273	8,000,076
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,088,646	33,178,069
取得借款收到的现金		1,405,564	7,537,502
发行债券收到的现金		-	7,000,000
筹资活动现金流入小计		31,494,210	47,715,571
偿还债务支付的现金		14,027,610	32,925,904
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,725,393	5,496,166
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,034,211	13,043,538
筹资活动现金流出小计		21,787,214	51,465,608
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		9,706,996	(3,750,037)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(161,159)	107,730
五、现金及现金等价物净增加额		14,586,696	1,828,120
加：年初现金及现金等价物余额	9(2)	15,221,695	13,393,575
六、年末现金及现金等价物余额	9(2)	29,808,391	15,221,695

2020年度

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2020年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,579,542	40,189,093	46,875,449	109,164	-	4,613,506	19,005,962	124,372,716
二、本年增减变动金额	-	28,069,310	18,336	(40,370)	-	1,526,063	8,858,526	38,431,865
(一) 综合收益总额	-	-	-	(40,370)	-	-	15,260,631	15,220,261
(二) 股东投入和减少资本	-	28,069,310	18,336	-	-	-	-	28,087,646
1、其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、39)	-	28,069,310	18,336	-	-	-	-	28,087,646
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,526,063	(6,402,105)	(4,876,042)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,526,063	(1,526,063)	-
2、对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,876,042)	(4,876,042)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	320,182	-	-	320,182
2、本年使用	-	-	-	-	(320,182)	-	-	(320,182)
三、本年年末余额	13,579,542	68,258,403	46,893,785	68,794	-	6,139,569	27,864,488	162,804,581

2020年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2019年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	85,292	-	3,229,881	10,644,560	94,425,749
二、本年增减变动金额	-	19,796,171	381,897	23,872	-	1,383,625	8,361,402	29,946,967
(一) 综合收益总额	-	-	-	23,872	-	-	13,836,254	13,860,126
(二) 股东投入和减少资本	-	19,796,171	381,897	-	-	-	-	20,178,068
1、其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、39)	-	20,185,964	(7,896)	-	-	-	-	20,178,068
2、其他(附注五、39)	-	(389,793)	389,793	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,383,625	(5,474,852)	(4,091,227)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,383,625	(1,383,625)	-
2、对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,091,227)	(4,091,227)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	317,516	-	-	317,516
2、本年使用	-	-	-	-	(317,516)	-	-	(317,516)
三、本年年末余额	13,579,542	40,189,093	46,875,449	109,164	-	4,613,506	19,005,962	124,372,716

一、 公司基本情况

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 30 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 12 月 31 日止年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

3.记账本位币

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

4.企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并 - 续

4.2 非同一控制下的企业合并 - 续

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

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

5.合并财务报表 - 续

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

6.合营安排分类及共同经营

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

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、11.3.2。

7.现金及现金等价物

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

8.外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具

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

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

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

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

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

9.1 金融资产分类和计量

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

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款(包含一年内到期的长期应收款)、债权投资等。

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

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

(1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.1 金融资产分类和计量 - 续

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

9.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

9.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

9.1.4 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融工具减值

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

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

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

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

9.2.1 信用风险显著增加

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

9.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

9.2.4 减记金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移

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

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

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

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

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

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

9.4 金融负债的分类和计量

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类和计量 - 续

9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

9.4.2 其他金融负债

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

9.4.2.1 财务担保合同

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

9.5 金融负债的终止确认

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

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

9.6 权益工具

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

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

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

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

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

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

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

9.8 可转换债券

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

10.存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

11.长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

11.4 长期股权投资处置

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

13. 固定资产

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 固定资产 - 续

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

15. 借款费用 - 续

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件使用权、采矿权等。

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

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

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

16.1 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

16.2 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照合同授予方所订预设条件，为合同授予方开展建筑工程(如收费高速公路及桥梁等)，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产按其安排的性质核算。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16.无形资产 - 续

16.2 特许经营权 - 续

如授权方赋予本集团在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。

16.3 软件使用权

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

16.4 采矿权

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

16.5 开发支出

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

17.长期待摊费用

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

18.预计负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

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

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

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

可变对价

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

重大融资成分

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

应付客户对价

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

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

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

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

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

取得合同的成本

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

履行合同的成本

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

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

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

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

合同资产

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

合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

20.政府补助

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

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

20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

20.政府补助 - 续

20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

20.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

21.所得税

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 所得税 - 续

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

22. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.1 本集团作为承租人

租赁的分拆

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

使用权资产

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

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

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

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

租赁负债

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.1 本集团作为承租人 - 续

租赁负债 - 续

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁变更

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

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

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

22.2 本集团作为出租人

租赁的分拆

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

租赁的分类

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.2 本集团作为出租人 - 续

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

22.3 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

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

23. 长期资产减值

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 长期资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 职工薪酬

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

24.1 短期薪酬

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

24.2 离职后福利(设定提存计划)

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

24.3 离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 职工薪酬 - 续

24.4 辞退福利

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

24.5 住房公积金

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

24.6 奖金计划

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

25. 债务重组

25.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 债务重组 - 续

25.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26.非货币性资产交换

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

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

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

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

27.利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28.永续债等其他金融工具

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29.安全生产费

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

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

30.公允价值计量

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

31.资产证券化业务

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 资产证券化业务 - 续

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

32. 重大会计判断和估计

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

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

工程承包业务收入

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

应收账款与合同资产减值

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

其他金融资产减值

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

房地产开发成本及开发产品减值

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

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

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

特许经营权减值

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

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

有关诉讼及索偿的或有负债

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

固定资产的可使用年限和残值

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

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

高速公路特许经营权的摊销

本集团参与高速公路建设而取得的特许经营权安排下的资产，如适用无形资产模式，特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。车流量法进行摊销，即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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

高速公路特许经营权的摊销 - 续

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

所得税及递延所得税资产

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

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

商誉减值

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

四、 税项

1.主要税种及税率

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

2.税收优惠

研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》(新企业所得税法)第四章税收优惠第三十条第(一)项、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)及《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)的规定,本公司及下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号),西部大开发税收优惠政策可继续沿用至 2020 年。该文件规定:“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。

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

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

目前,《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准,并自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司的子公司,包括中铁十一局集团第五工程有限公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁十二局集团(西藏)工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司、中铁十五局集团第一工程有限公司、中铁十五局集团西藏工程有限公司、中铁十六局集团西藏工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁十七局集团西藏工程有限公司、中铁十八局集团隧道工程有限公司、中铁十八局集团西藏工程有限公司、中铁十九局集团西藏工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第二工程有限公司、中铁二十局集团第三工程有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十局集团市政工程有限公司、中铁贵州工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团轨道交通成都工程有限公司、中铁二十三局集团西藏工程有限公司、中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司、中铁二十五局集团(赣州)工程有限公司、中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司、中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、陕西兴安润通电气化有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、兰州铁道设计院有限公司、中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司、中铁四院集团西南勘察设计有限公司、中铁物资集团西南有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司、铁建重工新疆有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、重庆中油铁建实业有限公司、重庆铁发遂渝高速公路有限公司、中铁建重庆投资集团有限公司、中铁建重庆石化销售有限公司、中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建贵州建设有限公司、中铁建云南交通建设管理有限公司、中铁建云南投资有限公司、中铁建昆仑天府绿道成都有限公司、成都中铁建昆仑轨道工程有限公司、成都中铁建城投综合管廊建设管理有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、中铁建西北建设投资有限公司、中铁建(银川)城市发展有限公司、中铁物资集团云南有限公司、重庆金路交通工程有限责任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,2019 及 2020 年适用西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15% 的优惠税率。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：①下属子公司中铁十一局集团第一工程有限公司、中铁十一局集团第二工程有限公司、中铁十一局集团第三工程有限公司、中铁十一局集团第四工程有限公司、中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司于 2019 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十一局集团桥梁有限公司于 2019 年向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十一局集团第六工程有限公司于 2020 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十一局集团汉江重工有限公司、中铁十一局集团电务工程有限公司、中铁十一局集团建筑安装工程有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团第七工程有限公司于 2019 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十二局集团建筑安装工程有限公司于 2020 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十二局集团第二工程有限公司、中铁十二局集团第三工程有限公司于 2018 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十二局集团电气化工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中国铁建大桥工程局集团有限公司：①中国铁建大桥工程局集团有限公司于 2019 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司于 2018 年向大连市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司于 2020 年向深圳市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司于 2019 年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建大桥工程局集团第六工程有限公司于 2020 年向吉林省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司于 2020 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁现代勘察设计院有限公司于 2018 年向吉林省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁津桥工程检测有限公司于 2019 年向吉林省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团有限公司：①下属子公司中铁十四局集团房桥有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十四局集团电气化工程有限公司、铁正检测科技有限公司于 2018 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十四局集团第三工程有限公司于 2019 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十四局集团隧道工程有限公司于 2020 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十五局集团有限公司：①下属子公司中铁十五局集团第三工程有限公司于 2019 年向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十五局集团第四工程有限公司于 2018 年向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十五局集团第五工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十六局集团有限公司：①中铁十六局集团有限公司及下属子公司中铁十六局集团第一工程有限公司、中铁十六局集团地铁工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十六局集团第四工程有限公司、中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司、中铁十六局集团电气化工程有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十六局集团第五工程有限公司于 2019 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十六局集团第三工程有限公司于 2020 年向浙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十六局集团城市建设发展有限公司、中铁十六局集团路桥工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十六局集团第二工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁十六局集团铁运工程有限公司于 2018 年向内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团有限公司：①下属子公司中铁十七局集团第一工程有限公司于 2019 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十七局集团第三工程有限公司于 2020 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十七局集团第五工程有限公司于 2020 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁(贵州)市政工程有限公司于 2018 年向贵州省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十七局集团上海轨道交通工程有限公司于 2018 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十七局集团电气化工程有限公司及中铁十七局集团建筑工程有限公司于 2019 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十八局集团有限公司：①下属子公司中铁十八局集团第一工程有限公司、中铁十八局集团第二工程有限公司于 2020 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十八局集团第三工程有限公司于 2018 年向涿州市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十八局集团第四工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十八局集团第五工程有限公司于 2020 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十八局集团建筑安装工程有限公司于 2019 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团有限公司：①下属子公司中铁十九局集团轨道交通工程有限公司、中铁十九局集团矿业投资有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十九局集团第五工程有限公司于 2019 年向大连市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十九局集团第一工程有限公司、中铁十九局集团第二工程有限公司于 2020 年向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十九局集团电务工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十九局集团第三工程有限公司于 2018 年向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十九局集团第六工程有限公司于 2020 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁十九局集团第七工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁十九局集团广州工程有限公司于 2020 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团有限公司：①下属子公司中铁二十局集团第四工程有限公司于 2019 年向青岛市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建安工程设计院有限公司于 2018 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁二十一局集团有限公司：中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司于 2019 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十二局集团有限公司：①中铁二十二局集团有限公司及下属子公司中铁二十二局集团轨道交通工程有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十二局集团第四工程有限公司于 2019 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十二局集团第三工程有限公司于 2018 年向厦门市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁二十二局集团电气化工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司：下属子公司中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于 2020 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十四局集团有限公司：中铁二十四局集团有限公司于 2019 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十五局集团有限公司：①中铁二十五局集团有限公司及下属子公司中铁二十五局第一工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②中铁二十五局集团第四工程有限公司于 2019 年向广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十五局集团第五工程有限公司于 2018 年向青岛市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁二十五局集团第三工程有限公司于 2019 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司广州铁诚工程质量检测有限公司、中铁二十五局集团电务工程有限公司于 2019 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司柳州铁路工程质量检测中心有限公司于 2020 年向广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁建设集团有限公司：①中铁建设集团有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司北京中铁装饰工程有限公司、北京中铁建建筑科技有限公司及北京中铁电梯工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建设集团设备安装有限公司、中铁建设集团基础设施建设有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建设集团南方工程有限公司于 2019 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建电气化局集团有限公司：①中国铁建电气化局集团有限公司及下属子公司北京中铁建电气化设计研究院有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建电气化局集团第一工程有限公司于 2019 年向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建电气化局集团第三工程有限公司于 2019 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建电气化局集团第四工程有限公司于 2020 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中国铁建电气化局集团第五工程有限公司于 2019 年向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁建电气化局集团康远新材料有限公司于 2020 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁建电气化局集团南方工程有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁建电气化局集团科技有限公司于 2018 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑨下属子公司中铁建电气化局集团轨道交通器材有限公司于 2018 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑩下属子公司中国铁建电气化局集团北方工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中国铁建港航局集团有限公司：①中国铁建港航局集团有限公司于 2020 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建港航局集团勘察设计院有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁城建集团有限公司：①中铁城建集团有限公司于 2018 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁城建北京工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁城建集团第一工程有限公司于 2018 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁城建集团第二工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁城建集团第三工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁城建集团南昌建设有限公司于 2020 年向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：①中铁第四勘察设计院集团有限公司及下属子公司铁四院(湖北)工程监理咨询有限公司于 2020 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁四院集团工程建设有限责任公司、武汉铁辰工程检测有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁四院集团新型轨道交通设计研究院有限公司于 2018 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司武汉铁四院工程咨询有限公司于 2019 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁四院集团广州设计院有限公司于 2020 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并认定高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第五勘察设计院集团有限公司：中铁第五勘察设计院集团有限公司、下属子公司北京铁五院工程机械有限公司、北京中铁建北方路桥工程有限公司于 2020 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

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

中铁上海设计院集团有限公司：中铁上海设计院集团有限公司于 2018 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建高新装备股份有限公司：下属子公司北京瑞维通工程机械有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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

中铁建网络信息科技有限公司：中铁建网络信息科技有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	63,475	97,202
银行存款	173,759,526	142,462,384
其他货币资金	7,475,759	7,770,596
财务公司存放中央银行法定准备金	6,698,286	6,556,995
合计	187,997,046	156,887,177

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、63。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 13,646,348 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 9,263,845 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2019 年 12 月 31 日：无)。

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金年末余额	187,997,046	156,887,177
减：财务公司存放中央银行法定准备金	6,698,286	6,556,995
减：其他使用受限的货币资金	7,402,151	7,708,492
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	6,227,113	2,328,074
现金及现金等价物年末余额	167,669,496	140,293,616

2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币基金产品	-	3,009,186
权益工具投资	150,183	168,119
其他	436,839	410,341
合计	587,022	3,587,646

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收票据

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	17,702,191	10,260,964
银行承兑汇票	606,185	91,053
减：信用损失准备	65,560	46,743
合计	18,242,816	10,305,274

本集团所有权受到限制的应收票据见附注五、63。

4. 应收款项融资

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,683,653	2,654,263
合计	3,683,653	2,654,263

于 2020 年 12 月 31 日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币 3,870,101 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,098,468 千元)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	102,570,270	92,147,207
1 年至 2 年	16,542,230	14,220,068
2 年至 3 年	6,122,823	6,306,436
3 年以上	8,728,128	6,077,845
小计	133,963,451	118,751,556
减：信用损失准备	8,267,247	6,613,019
合计	125,696,204	112,138,537

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

应收账款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
年初余额	6,613,019	4,705,845
本年计提	3,270,335	2,939,511
减：本年转回	1,310,500	898,997
减：本年核销	138,917	99,405
其他	(166,690)	(33,935)
年末余额	8,267,247	6,613,019

2020 年度的信用损失准备变动详见附注八、3。

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2020 年 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	7,086,982	5.29	4,308,160	60.79	2,778,822
按信用风险特征组合计提信用损失准备	126,876,469	94.71	3,959,087	3.12	122,917,382
合计	133,963,451	100.00	8,267,247	6.17	125,696,204

人民币千元

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	575,639	342,873	59.56	注
单位 2	240,519	240,519	100.00	注
单位 3	226,220	24,568	10.86	注
单位 4	212,523	212,523	100.00	注
单位 5	180,836	81,376	45.00	注
其他	5,651,245	3,406,301	60.28	--
合计	7,086,982	4,308,160	60.79	--

注：本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

于 2020 年 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：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	102,228,891	80.57	921,696	0.90
1 至 2 年	15,418,657	12.15	821,763	5.33
2 至 3 年	5,390,735	4.25	628,209	11.65
3 年以上	3,838,186	3.03	1,587,419	41.36
合计	126,876,469	100.00	3,959,087	3.12

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,890,532	1 年以内	1.41
单位 2	第三方	1,626,577	1 年以内	1.21
单位 3	第三方	1,124,370	1 年以内	0.84
单位 4	第三方	800,980	1 年以内	0.60
单位 5	第三方	771,589	1 年以内	0.58
合计	--	6,214,048	--	4.64

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

2020 年度，实际核销的应收账款为人民币 138,917 千元(2019 年度：人民币 99,405 千元)。

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 年，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 55,699,312 千元(2019 年：人民币 52,130,810 千元)，确认终止确认损失人民币 2,639,464 千元(2019 年：人民币 2,720,403 千元)。

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 381,000 千元及人民币 381,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 374,000 千元及人民币 374,000 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、63。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	23,782,856	97.81	23,826,757	97.91
1 年至 2 年	294,588	1.21	261,322	1.07
2 年至 3 年	225,999	0.93	191,190	0.79
3 年以上	13,048	0.05	56,712	0.23
合计	24,316,491	100.00	24,335,981	100.00

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的金额重要的预付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 预付款项 - 续

于 2020 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位 1	第三方	270,000	1 年以内	1.11
单位 2	第三方	204,416	1 年以内	0.84
单位 3	第三方	181,210	1 年以内	0.75
单位 4	第三方	180,212	1 年以内	0.74
单位 5	第三方	147,103	1 年以内	0.60
合计	--	982,941	--	4.04

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	53,477,470	50,868,850
1 年至 2 年	7,123,511	6,229,654
2 年至 3 年	5,852,947	2,998,293
3 年以上	5,085,125	4,770,025
小计	71,539,053	64,866,822
减：信用损失准备	5,155,972	4,766,484
合计	66,383,081	60,100,338

其他应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
年初余额	4,766,484	3,828,719
本年计提	1,032,493	1,000,212
减：本年转回	361,562	272,810
减：本年核销	216,753	53,916
其他	(64,690)	264,279
年末余额	5,155,972	4,766,484

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(1) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款按组合计提的信用损失准备分析如下：

人民币千元

性质	账面余额	信用损失准备	计提比例%
合作开发款	36,839,524	41,726	0.11
保证金和押金	18,390,168	558,684	3.04
代垫代付款	5,534,511	83,121	1.50
其他	5,293,861	289,863	5.48
合计	66,058,064	973,394	1.47

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	1,604,508	100.00	511,336	31.87	1,093,172
合计	1,604,508	100.00	511,336	31.87	1,093,172

(3) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	3,373,867	87.03	3,204,477	94.98	169,390
按信用风险特征组合计提信用损失准备	502,614	12.97	466,765	92.87	35,849
合计	3,876,481	100.00	3,671,242	94.71	205,239

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	446,618	446,618	100.00	注
单位 2	233,186	183,186	78.56	注
单位 3	193,168	193,168	100.00	注
单位 4	118,947	95,158	80.00	注
单位 5	109,252	109,252	100.00	注
其他	2,272,696	2,177,095	95.79	--
合计	3,373,867	3,204,477	94.98	--

注：本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

2020 年，实际核销的其他应收款为人民币 216,753 千元(2019 年：人民币 53,916 千元)。

其他应收款账面余额按性质分类如下：

人民币千元

性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合作开发款	36,839,524	28,657,086
保证金和押金	19,973,944	17,947,945
代垫代付款	5,834,607	7,363,930
其他	8,890,978	10,897,861
合计	71,539,053	64,866,822

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	信用损失准备
单位 1	2,879,247	4.02	合作开发款	3 年以内	2,879
单位 2	2,072,975	2.90	合作开发款	2 年以内	2,073
单位 3	2,060,932	2.88	合作开发款	1 年以内	289
单位 4	1,721,574	2.41	合作开发款	1 年以内	1,722
单位 5	1,611,118	2.25	合作开发款	4 年以内	1,611
合计	10,345,846	14.46	--	--	8,574

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,653,604	22,508	23,631,096
在产品	2,550,805	-	2,550,805
库存商品	6,066,574	153,248	5,913,326
周转材料	11,407,895	99,514	11,308,381
房地产开发成本(1)	158,221,386	730,436	157,490,950
房地产开发产品(2)	32,361,699	897,527	31,464,172
合计	234,261,963	1,903,233	232,358,730

人民币千元

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

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销及其他	
原材料	14,056	9,724	-	1,232	40	22,508
库存商品	197,507	1,789	-	32,843	13,205	153,248
周转材料	99,514	-	-	-	-	99,514
房地产开发成本	840,394	47,457	-	-	157,415	730,436
房地产开发产品	567,455	362,190	160,025	13,180	178,963	897,527
合计	1,718,926	421,160	160,025	47,255	349,623	1,903,233

人民币千元

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货 - 续

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计最近一期 竣工时间	预计 总投资额	2020年 12月31日	2019年 12月31日
天津国印文苑项目	2018年10月	2021年09月	10,009,470	7,325,443	6,474,997
西派金沙府项目	2020年05月	2022年01月	10,301,036	6,961,243	810,000
温州鹿城未来社区项目	2020年09月	2023年08月	10,705,140	5,207,538	-
中国铁建海语熙岸项目	2019年08月	2022年04月	11,276,542	5,008,482	3,978,450
中国铁建·西派城项目	2017年09月	2022年06月	12,427,584	4,649,034	3,776,429
国际公馆项目	2019年07月	2022年05月	5,576,179	4,414,447	4,117,115
南京花语熙岸府项目	2020年06月	2022年08月	5,223,862	3,708,244	1,285,000
重庆大渡口项目	2019年07月	2022年09月	5,889,404	3,563,598	3,085,278
绍兴花语江南府项目	2019年08月	2021年12月	5,808,849	3,268,356	2,817,615
中国铁建·花语堂项目	2019年12月	2022年12月	5,900,000	3,214,315	2,870,085
中国铁建·花语城项目	2020年07月	2022年05月	6,091,326	2,974,903	2,552,919
梧桐湾项目	2018年12月	2021年04月	3,048,462	2,722,750	2,354,323
济南梧桐苑项目	2019年11月	2022年12月	4,665,170	2,510,764	2,326,046
苏州京万·花语天境华庭项目	2020年07月	2022年12月	3,081,720	2,497,191	-
领秀公馆南区项目	2018年12月	2021年12月	3,733,690	2,392,050	2,179,894
花语天镜府项目	2019年08月	2021年06月	3,081,720	2,314,548	2,063,841
花语岭南苑项目	2019年11月	2022年12月	3,137,800	2,281,873	2,096,593
南筹铭居项目	2020年08月	2021年09月	3,792,080	2,126,539	1,821,846
梧桐港嘉苑项目(原名:水牛坊 地块项目)	2020年05月	2022年11月	2,895,104	2,115,406	1,956,787
赢昊财富广场项目	2018年08月	2021年06月	3,391,300	2,095,168	-
其他项目	--	--	296,635,828	86,869,494	76,647,505
合计	--	--	416,672,266	158,221,386	123,214,723

于2020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10,528,744千元(2019年12月31日：人民币8,235,648千元)。2020年资本化的借款费用金额为人民币5,114,789元(2019年：人民币3,867,604千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率3.50%~8.00%(2019年：3.66%-8.20%)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货 - 续

(2) 房地产开发产品明细如下:

					人民币千元
项目名称	最近一期竣工时间	2020年1月1日账面余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日账面余额
领秀公馆北区项目	2020年12月	-	3,282,353	441,547	2,840,806
中国铁建·贵阳国际城项目	2019年12月	1,686,074	-	118,790	1,567,284
成都北湖新区项目	2019年12月	1,923,173	-	422,793	1,500,380
铁建大厦项目	2020年12月	-	1,557,558	92,831	1,464,727
天津中国铁建·国际城项目	2019年04月	1,547,422	116,754	212,012	1,452,164
北京中国铁建·国际城项目	2019年09月	1,110,366	28,643	4,575	1,134,434
南岸花语项目	2018年10月	1,389,829	-	288,614	1,101,215
香榭国际项目	2019年04月	2,473,146	-	1,409,762	1,063,384
中国铁建南方总部基地项目	2019年06月	1,469,376	-	437,876	1,031,500
中国铁建·成都西派城项目(7号地)	2020年11月	335,298	1,670,121	1,052,445	952,974
中国铁建·福州琅岐山语城项目	2020年12月	-	1,670,541	758,808	911,733
大连青秀蓝湾项目	2018年12月	1,073,636	-	273,611	800,025
中国铁建·西派城项目	2019年12月	1,090,728	-	291,829	798,899
悦湖·国际项目	2020年11月	435,064	771,732	419,855	786,941
贵安山语城项目	2020年12月	128,881	1,332,944	721,928	739,897
长春西派唐颂项目	2020年12月	-	914,701	234,279	680,422
玖城壹号项目	2017年12月	667,944	-	19,892	648,052
中国铁建·玉景阳光项目	2020年12月	-	1,783,069	1,185,775	597,294
中国铁建·西山梧桐项目	2020年12月	-	1,681,969	1,175,956	506,013
杭州中国铁建·国际城项目	2020年10月	23,329	831,319	354,770	499,878
其他项目	--	17,281,078	14,578,950	20,576,351	11,283,677
合计	--	32,635,344	30,220,654	30,494,299	32,361,699

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、63。

9. 合同资产

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

				人民币千元
项目	2020年12月31日			
	账面余额	资产减值准备	账面价值	
合同资产	170,497,190	5,466,715	165,030,475	

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 合同资产 - 续

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	账面价值
合同资产	160,274,029	5,370,948	154,903,081

2020 年度的减值准备变动详见附注八、3。

10. 其他流动资产

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税额	19,617,127	17,329,486
其他	544,080	570,741
合计	20,161,207	17,900,227

11. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
发放贷款	2,772,645	2,730,000

12. 长期应收款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	27,649,820	555,095	27,094,725
长期贷款及应收款项	27,528,420	174,651	27,353,769
一级土地开发	9,981,764	45,369	9,936,395
其他	16,972,797	77,182	16,895,615
合计	82,132,801	852,297	81,280,504
减：一年内到期的非流动资产：	6,842,426	34,330	6,808,096
其中：应收长期工程款	3,028,254	15,637	3,012,617
长期贷款及应收款项	2,126,182	10,607	2,115,575
一级土地开发	1,572,892	7,513	1,565,379
其他	115,098	573	114,525
一年以后到期的长期应收款合计	75,290,375	817,967	74,472,408

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期应收款 - 续

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	29,711,700	518,519	29,193,181
长期贷款及应收款项	21,037,729	139,544	20,898,185
一级土地开发	10,357,357	50,625	10,306,732
其他	10,615,141	53,245	10,561,896
合计	71,721,927	761,933	70,959,994
减：一年内到期的非流动资产：	10,207,608	52,228	10,155,380
其中：应收长期工程款	3,696,172	21,366	3,674,806
长期贷款及应收款项	3,127,905	13,945	3,113,960
一级土地开发	3,293,487	16,467	3,277,020
其他	90,044	450	89,594
一年以后到期的长期应收款合计	61,514,319	709,705	60,804,614

本集团基于单项和共同信用风险特征组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

人民币千元

类别	2020 年 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	1,059,281	1.29	408,786	38.59	650,495
按信用风险特征 组合计提信用损失准备	81,073,520	98.71	443,511	0.55	80,630,009
合计	82,132,801	100.00	852,297	1.04	81,280,504

于 2020 年 12 月 31 日，对于包含重大融资成分的长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 4.75%-5.50%(2019 年 12 月 31 日：折现率为 4.35%-5.50%)。

长期应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
年初余额	761,933	491,547
本年计提	128,276	325,863
减：本年转回	64,375	55,646
减：本年核销	4,394	-
其他	30,857	169
年末余额	852,297	761,933

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期应收款 - 续

因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

2020 年，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款 (2019 年：2,902,721 千元)，未确认终止确认损失 (2019 年：确认终止确认损失 158,656 千元)。

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团因以前年度转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 15,250 千元及人民币 15,250 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 15,250 千元及人民币 15,250 千元)。

本集团所有权受到限制的长期应收款见附注五、63。

13. 长期股权投资

人民币千元

项目		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	32,741,001	24,533,795
联营企业	(2)	37,929,246	25,160,118
减：长期股权投资减值准备		49,208	49,279
合计		70,621,039	49,644,634

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

2020年12月31日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2020年 1月1日	本年变动				2020年 12月31日	年末减值准备	
			转入/增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利			其他
四川天府机场高速公路有限公司	3,624,600	3,100,000	524,600	-	-	-	-	3,624,600	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	3,610,664	3,310,664	300,000	-	-	-	-	3,610,664	-
云南玉临高速公路建设有限责任公司	3,192,991	2,078,996	1,113,995	-	-	-	-	3,192,991	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,688,099	-	-	2	-	-	1,688,101	-
中铁建陕西高速公路有限公司	1,597,200	1,149,366	447,820	-	(23)	-	-	1,597,163	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,554,400	1,554,400	-	-	(199,014)	-	-	1,355,386	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注2)	1,021,998	1,009,176	-	-	15,445	-	-	1,024,621	-
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	866,213	-	-	3,092	-	-	869,305	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	850,000	850,000	-	-	-	-	-	850,000	-
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	671,073	244,870	426,203	-	-	-	-	671,073	-
其他	--	8,632,803	6,534,557	(383,900)	1,024,571	(1,575,311)	(24,831)	14,207,889	(49,208)
合计	--	24,484,587	9,347,175	(383,900)	844,073	(1,575,311)	(24,831)	32,691,793	(49,208)

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业 - 续

2019年12月31日：

人民币千元

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

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

注 2：中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(“第六大洲”)公司章程规定：股东会会议所议事项必须经全部表决权的股东通过。本集团持有第六大洲 70.00% 的股权，未达到控制但与其他股东共同控制该公司，因此本集团对其按合营企业核算。

注 3：中非莱基投资有限公司(“中非莱基”)公司章程规定：股东会会议重大决议须经四分之三以上表决权的股东通过。本集团持有中非莱基 74.47% 的股权，未达到控制但与其他股东共同控制该公司，因此本集团对其按合营企业核算。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

2020年12月31日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2020年 1月1日	本年变动						2020年 12月31日	年末减值准备
			转入/增加 投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他		
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注 1)	2,637,980	775,400	1,862,580	-	-	-	-	-	2,637,980	-
中铁建金融租赁有限公司(注 2)	1,747,618	2,075,531	-	-	311,141	-	-	63,877	2,450,549	-
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	2,313,506	-	-	(134)	-	-	(127,849)	2,185,523	-
宁夏城际铁路有限责任公司	1,924,675	2,036,500	-	(111,825)	-	-	-	-	1,924,675	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	1,465,800	750,615	725,950	-	26,363	-	-	-	1,502,928	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,660,258	-	-	(29,530)	(197,315)	-	-	1,433,413	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注 3)	980,000	560,000	420,000	-	-	-	-	-	980,000	-
中铁建投山东小清河开发有限公司	980,000	420,000	560,000	-	-	-	-	-	980,000	-
杭衢铁路有限公司	975,725	292,532	683,368	-	(4,706)	-	-	-	971,194	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注 4)	930,494	660,099	270,395	-	-	-	-	-	930,494	-
其他	--	13,615,606	8,156,456	(189,051)	490,270	-	(149,271)	8,480	21,932,490	-
合计	--	25,160,047	12,678,749	(300,876)	793,404	(197,315)	(149,271)	(55,492)	37,929,246	-

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

2019年12月31日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019年 1月1日	本年变动						2019年 12月31日	年末减值准备
			转入/增加 投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他		
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	-	2,313,506	-	-	-	-	-	2,313,506	-
中铁建金融租赁有限公司(注2)	1,747,618	1,718,427	-	-	332,638	-	-	24,466	2,075,531	-
宁夏城际铁路有限责任公司	2,036,500	2,236,500	-	(200,000)	154,315	-	(154,315)	-	2,036,500	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,449,910	-	-	(28,163)	238,511	-	-	1,660,258	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注1)	775,400	409,400	366,000	-	-	-	-	-	775,400	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	739,850	254,240	485,610	-	10,765	-	-	-	750,615	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注4)	660,099	300,000	360,099	-	-	-	-	-	660,099	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	575,017	-	-	38,164	-	(38,164)	-	575,017	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	566,549	-	-	7,196	-	-	-	573,745	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注3)	560,000	-	560,000	-	-	-	-	-	560,000	-
其他	--	8,383,094	4,926,336	(102,306)	49,058	12,582	(87,988)	(1,400)	13,179,376	(71)
合计	--	15,893,137	9,011,551	(302,306)	563,973	251,093	(280,467)	23,066	25,160,047	(71)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

- 注 1: 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(“昆明轨交五号线”)公司章程规定: 股东会会议作出决定经营方针和投资计划、审议批准董事会报告的决议, 必须经代表半数以上表决权的股东通过。本集团持有昆明轨交五号线 9.40% 的表决权, 且在董事会中派驻 1 名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 2: 中铁建金融租赁有限公司公司章程规定: 股东会会议作出修改公司章程、增加注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、变更经营范围、发行公司债券、选举董事的决议, 必须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 其他事项须经代表二分之一以上表决权的股东通过。本集团持有中铁建金融租赁有限公司 50.00% 的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 3: 北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(“城市副中心基金合伙”)议事规则规定: 城市副中心基金合伙特设立投资决策委员会(以下简称“投委会”), 投委会作出的决议应取得出席会议的全体委员超过半数(不含半数)通过方为有效。城市副中心基金合伙投委会由 9 名委员组成, 其中本集团提名 1 名, 未达到控制且未与其他股东共同控制该合伙企业, 但对该合伙企业有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 4: 云南昆楚高速公路投资开发有限公司(“云南昆楚”)的股东协议和公司章程规定: 云南昆楚股东会会议作出增加或减少注册资本、股东转让股权、审议批准公司章程的制定和修改等事项的决议, 须经全体股东同意; 其他事项, 须经过代表四分之三以上表决权的股东同意。本集团持有云南昆楚 72.00% 的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。

14. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司权益投资	2,167,237	2,130,633
非上市公司权益投资	8,343,160	7,907,976
合计	10,510,397	10,038,609

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年变动				2020 年 12 月 31 日	本年确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	10,038,609	436,300	(3,950)	39,438	-	10,510,397	118,395

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 其他权益工具投资 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年变动				2019 年 12 月 31 日	本年确认 股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	8,268,378	1,673,638	(260,000)	353,903	2,690	10,038,609	187,668

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

2020 年:

人民币千元

	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、账面原值		
2020 年 1 月 1 日	6,470,785	6,470,785
本年增加	2,466,363	2,466,363
购置	404,091	404,091
存货转入	903,141	903,141
固定资产转入	425,623	425,623
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	101,094	101,094
其他转入	632,414	632,414
本年减少	351,779	351,779
处置	343,065	343,065
转出至固定资产	8,714	8,714
2020 年 12 月 31 日	8,585,369	8,585,369
二、累计折旧和摊销		
2020 年 1 月 1 日	843,791	843,791
本年增加	241,916	241,916
计提	190,017	190,017
固定资产转入	51,899	51,899
本年减少	35,103	35,103
处置	29,574	29,574
转出至固定资产	5,529	5,529
2020 年 12 月 31 日	1,050,604	1,050,604
三、减值准备		
2020 年 1 月 1 日	269,237	269,237
本年计提	19,780	19,780
本年减少	8,492	8,492
2020 年 12 月 31 日	280,525	280,525
四、账面价值		
年末余额	7,254,240	7,254,240
年初余额	5,357,757	5,357,757

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

2019 年:

人民币千元

	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、账面原值		
2019 年 1 月 1 日	6,336,471	6,336,471
本年增加	522,581	522,581
购置	18,239	18,239
存货转入	278,746	278,746
固定资产转入	224,398	224,398
其他转入	1,198	1,198
本年减少	388,267	388,267
转出至固定资产	102,500	102,500
其他转出	285,767	285,767
2019 年 12 月 31 日	6,470,785	6,470,785
二、累计折旧和摊销		
2019 年 1 月 1 日	646,646	646,646
本年增加	219,451	219,451
计提	201,900	201,900
固定资产转入	17,551	17,551
本年减少	22,306	22,306
转出至固定资产	4,378	4,378
其他转出	17,928	17,928
2019 年 12 月 31 日	843,791	843,791
三、减值准备		
2019 年 1 月 1 日	45,745	45,745
本年计提	64,184	64,184
其他转入	159,308	159,308
2019 年 12 月 31 日	269,237	269,237
四、账面价值		
年末余额	5,357,757	5,357,757
年初余额	5,644,080	5,644,080

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无正在办理产权证明的投资性房地产(2019 年 12 月 31 日：人民币 51,503 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产

2020 年：

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2020年1月1日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
本年增加	4,266,136	6,021,399	1,141,629	9,535,769	20,964,933
购置	503,772	4,659,103	1,019,806	8,790,879	14,973,560
在建工程转入	1,070,124	1,344,418	121,823	652,290	3,188,655
非同一控制下企业合并增加	524,404	17,878	-	3,267	545,549
其他转入(注)	2,167,836	-	-	89,333	2,257,169
本年减少	630,703	3,546,275	1,493,289	4,411,464	10,081,731
处置或报废	154,890	2,937,499	1,463,478	4,402,309	8,958,176
转至投资性房地产	425,623	-	-	-	425,623
其他转出	50,190	608,776	29,811	9,155	697,932
2020年12月31日	25,002,740	48,699,370	14,890,754	55,567,539	144,160,403
二、累计折旧					
2020年1月1日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
本年增加	662,686	4,125,526	1,089,998	8,363,937	14,242,147
计提	657,157	4,125,526	1,089,998	8,363,937	14,236,618
其他转入	5,529	-	-	-	5,529
本年减少	138,659	2,722,474	1,371,268	4,339,627	8,572,028
处置或报废	75,053	2,261,685	1,351,078	4,334,407	8,022,223
转至投资性房地产	51,899	-	-	-	51,899
其他转出	11,707	460,789	20,190	5,220	497,906
2020年12月31日	5,506,602	29,908,848	11,644,234	40,821,211	87,880,895
三、减值准备					
2020年1月1日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
其他转出	5,439	-	-	1,630	7,069
2020年12月31日	71,082	71,787	830	23,889	167,588
四、账面价值					
年末余额	19,425,056	18,718,735	3,245,690	14,722,439	56,111,920
年初余额	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768

注：本年其他转入主要系本集团取得的用于抵偿本集团债权的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2019年1月1日	20,471,891	43,379,123	14,388,468	44,074,335	122,313,817
本年增加	1,485,978	4,991,132	1,679,793	10,236,390	18,393,293
购置	122,693	4,056,656	1,678,994	9,562,384	15,420,727
在建工程转入	1,186,021	932,654	-	672,802	2,791,477
投资性房地产转入	102,500	-	-	-	102,500
其他转入	74,764	1,822	799	1,204	78,589
本年减少	590,562	2,146,009	825,847	3,867,491	7,429,909
处置或报废	335,276	1,559,537	825,847	3,840,383	6,561,043
转至投资性房地产	224,398	-	-	-	224,398
其他转出	30,888	586,472	-	27,108	644,468
2019年12月31日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
二、累计折旧					
2019年1月1日	4,634,087	25,838,583	11,522,575	31,233,393	73,228,638
本年增加	535,409	4,271,887	1,110,019	9,002,469	14,919,784
计提	531,031	4,271,887	1,110,019	9,002,469	14,915,406
投资性房地产转入	4,378	-	-	-	4,378
本年减少	186,921	1,604,674	707,090	3,438,961	5,937,646
处置或报废	154,367	1,411,379	707,090	3,438,560	5,711,396
转至投资性房地产	17,551	-	-	-	17,551
其他转出	15,003	193,295	-	401	208,699
2019年12月31日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
三、减值准备					
2019年1月1日	74,128	74,794	902	25,589	175,413
本年计提	2,397	-	-	-	2,397
处置或报废	4	3,007	72	70	3,153
2019年12月31日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
四、账面价值					
年末余额	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768
年初余额	15,763,676	17,465,746	2,864,991	12,815,353	48,909,766

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、63。

于 2020 年 12 月 31 日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 60,153 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 35,866 千元)。2020 年度，本年自在建工程转入固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 24,287 千元 (2019 年度：人民币 3,129 千元)。

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计人民币 2,278,025 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,631,534 千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用该等房屋，并且本公司管理层认为该事项不会对本集团 2020 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国铁建智慧港	752,509	-	752,509	-	-	-
横琴铁建广场项目(原名: 珠海铁建广场项目)	681,746	-	681,746	568,508	-	568,508
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	644,771	-	644,771	369,230	-	369,230
光谷高科创新基地项目	451,041	-	451,041	227,186	-	227,186
铁建大厦项目(原名: 珠海铁建大厦项目)	434,589	-	434,589	264,829	-	264,829
天津铁建大厦二期	420,316	-	420,316	318,428	-	318,428
长江码头项目	300,856	-	300,856	327,869	-	327,869
建安公司新建办公楼(原名: 恒大未来城二期三号办公楼)	297,064	-	297,064	146,956	-	146,956
上海市宝山区新城杨行杨鑫社区BSPO-0601单元07-08地块租赁住房项目	273,549	-	273,549	9,455	-	9,455
建筑科技有限公司产业园建设项目(原名: 建筑科技有限公司装配式建筑基地)	239,868	-	239,868	214,425	-	214,425
其他	3,065,366	9,563	3,055,803	3,177,480	9,563	3,167,917
合计	7,561,675	9,563	7,552,112	5,624,366	9,563	5,614,803

2020 年:

人民币千元

项目	预算数	2020 年 1 月 1 日	增加	转出	其他	2020 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
中国铁建智慧港	1,207,543	-	752,509	-	-	752,509	自筹/贷款	62
横琴铁建广场项目(原名: 珠海铁建广场项目)	2,056,000	568,508	113,238	-	-	681,746	自筹/贷款	33
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	1,211,836	369,230	275,541	-	-	644,771	自筹	53
光谷高科创新基地项目	822,482	227,186	223,855	-	-	451,041	自筹	55
铁建大厦项目(原名: 珠海铁建大厦项目)	524,600	264,829	169,760	-	-	434,589	自筹/贷款	83
天津铁建大厦二期	446,000	318,428	101,888	-	-	420,316	自筹	94
长江码头项目	461,250	327,869	56,917	83,930	-	300,856	自筹/贷款	83
建安公司新建办公楼(原名: 恒大未来城二期三号办公楼)	316,437	146,956	150,108	-	-	297,064	自筹	94
上海市宝山区新城杨行杨鑫社区 BSPO-0601 单元 07-08 地块租赁住房项目	1,000,000	9,455	273,548	9,454	-	273,549	自筹	28
建筑科技有限公司产业园建设项目(原名: 建筑科技有限公司装配式建筑基地)	467,300	214,425	36,132	10,689	-	239,868	自筹/贷款	54
其他	--	3,177,480	3,143,475	3,255,589	-	3,065,366	自筹/贷款	--
合计	--	5,624,366	5,296,971	3,359,662	-	7,561,675	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	9,563	--	--
年末净值	--	5,614,803	5,296,971	3,359,662	-	7,552,112	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2019 年:

人民币千元

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

2020 年, 在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币 3,188,655 千元(2019 年: 人民币 2,791,477 千元); 转入无形资产账面价值为人民币 40,538 千元(2019 年: 人民币 19,017 千元); 转入投资性房地产账面价值为人民币 41,138 千元(2019 年: 无)。

本集团所有权受到限制的在建工程参见附注五、63。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

2020 年:

人民币千元

项目	年末工程 进度%	年末 利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率 %
靖江桥梁科技产业园	34	24,426	10,872	3.47
长江码头项目	83	12,433	7,712	3.46
中国铁建智慧港	62	12,108	12,108	4.90
北方蓝色海洋生产基地	60	11,492	7,008	4.35
铁建大厦项目(原名: 珠海铁建大厦项目)	83	6,844	911	5.10
其他	--	10,760	8,398	--
合计	--	78,063	47,009	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	年末工程 进度%	年末 利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率%
芜湖大盾构基地建设项目	48	17,392	6,783	4.74
靖江桥梁科技产业园	13	13,554	8,934	3.74
长江码头项目	88	10,657	7,239	3.79
珠海铁建大厦项目	52	5,933	4,986	4.89
北方蓝色海洋生产基地	54	4,484	1,185	4.35
其他	--	1,985	1,850	--
合计	--	54,005	30,977	--

18. 使用权资产

2020 年:

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2020年1月1日	1,210,511	5,839,786	537,643	125,789	7,713,729
本年增加	1,034,298	1,105,854	85,923	6,956	2,233,031
本年减少	109,628	939,271	108,266	5,269	1,162,434
2020年12月31日	2,135,181	6,006,369	515,300	127,476	8,784,326
二、累计折旧					
2020年1月1日	346,832	1,601,672	57,796	28,718	2,035,018
本年计提	518,114	1,481,475	102,117	19,798	2,121,504
本年减少	59,863	589,680	11,019	3,966	664,528
2020年12月31日	805,083	2,493,467	148,894	44,550	3,491,994
三、账面价值					
年末余额	1,330,098	3,512,902	366,406	82,926	5,292,332
年初余额	863,679	4,238,114	479,847	97,071	5,678,711

2019 年度:

人民币千元

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产

2020 年:

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	采矿权及其他	合计
一、账面原值					
2020 年 1 月 1 日	7,565,424	55,776,599	811,147	736,003	64,889,173
本年增加	820,529	11,703,954	209,856	921,218	13,655,557
购置	820,529	9,654,696	143,465	24,223	10,642,913
在建工程转入	-	-	40,538	-	40,538
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	-	2,049,258	25,853	896,995	2,972,106
本年减少	86,970	2,036,845	39,559	64,916	2,228,290
处置或报废	86,970	-	38,863	64,916	190,749
处置子公司	-	2,036,845	696	-	2,037,541
2020 年 12 月 31 日	8,298,983	65,443,708	981,444	1,592,305	76,316,440
二、累计摊销					
2020 年 1 月 1 日	1,516,449	1,911,077	421,188	98,465	3,947,179
本年增加	147,979	477,276	151,810	213,104	990,169
计提	147,979	477,276	151,810	213,104	990,169
本年减少	17,581	8,974	36,388	433	63,376
处置或报废	17,581	-	35,741	433	53,755
处置子公司	-	8,974	647	-	9,621
2020 年 12 月 31 日	1,646,847	2,379,379	536,610	311,136	4,873,972
三、减值准备					
2020 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
四、账面价值					
年末余额	6,643,093	62,004,199	444,834	1,280,291	70,372,417
年初余额	6,039,932	52,805,392	389,959	636,660	59,871,943

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	采矿权及其他	合计
一、账面原值					
2019 年 1 月 1 日	7,193,473	45,497,193	605,610	776,159	54,072,435
本年增加	529,508	11,723,703	220,982	13,299	12,487,492
购置	529,508	11,723,703	201,965	13,299	12,468,475
在建工程转入	-	-	19,017	-	19,017
本年减少	157,557	1,444,297	15,445	53,455	1,670,754
处置子公司减少	-	1,444,297	-	-	1,444,297
处置或报废	157,557	-	15,445	53,455	226,457
2019 年 12 月 31 日	7,565,424	55,776,599	811,147	736,003	64,889,173
二、累计摊销					
2019 年 1 月 1 日	1,321,363	1,691,133	286,279	94,511	3,393,286
本年增加	216,458	219,944	141,665	29,639	607,706
计提	216,458	219,944	141,665	29,639	607,706
本年减少	21,372	-	6,756	25,685	53,813
处置或报废	21,372	-	6,756	25,685	53,813
2019 年 12 月 31 日	1,516,449	1,911,077	421,188	98,465	3,947,179
三、减值准备					
2019 年 1 月 1 日	11,265	-	-	878	12,143
计提	-	1,060,130	-	-	1,060,130
处置	2,222	-	-	-	2,222
2019 年 12 月 31 日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
四、账面价值					
年末余额	6,039,932	52,805,392	389,959	636,660	59,871,943
年初余额	5,860,845	43,806,060	319,331	680,770	50,667,006

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、63。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计人民币 727,130 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 78,326 千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用该等土地，并且本公司管理层认为该事项不会对本集团 2020 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2020 年：

人民币千元

项目	年末工程进度 (%)	年末利息资本 化累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
四川德简高速公路特许经营权	97	964,813	378,341	4.53
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德都高速公路特许经营权	80	409,202	193,325	4.69
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	77	253,490	167,823	4.39
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	100	165,669	-	-
北京新机场北线高速公路项目(中段)	100	57,579	-	-
北京兴延高速公路特许经营权	100	45,554	-	-
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
宿州市宿城至皖苏界 S404 特许经营权	100	20,720	-	-
其他	--	21,065	11,563	--
合计	--	3,853,031	751,052	--

2019 年：

人民币千元

项目	年末工程进度 (%)	年末利息资本 化累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
四川德简高速公路特许经营权	80	586,472	309,936	4.76
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德都高速公路特许经营权	56	215,877	133,665	4.88
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	100	165,669	-	-
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	48	85,667	58,465	4.60
北京新机场北线高速公路项目(中段)	100	57,579	7,201	4.45
北京兴延高速公路特许经营权	100	45,554	-	-
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
宿州市宿城至皖苏界 S404 特许经营权	48	20,720	20,720	5.00
其他	--	12,295	11,586	--
合计	--	3,104,772	541,573	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 商誉

2020 年:

原值

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2020 年 12 月 31 日
收购 ALDESA 公司(注 1)	-	412,481	-	18,963	431,444
收购航盛公司(注 2)	100,135	-	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	91,369	-	-	-	91,369
其他	44,199	-	-	-	44,199
合计	235,703	412,481	-	18,963	667,147

减值准备

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 2)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	15,656	8,580	-	24,236
其他	1,071	-	-	1,071
合计	116,862	8,580	-	125,442

2019 年:

原值

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 2)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	91,369	-	-	91,369
其他	38,280	5,919	-	44,199
合计	229,784	5,919	-	235,703

减值准备

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 2)	-	100,135	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	-	15,656	-	15,656
其他	1,071	-	-	1,071
合计	1,071	115,791	-	116,862

注 1: 于 2020 年 5 月 8 日, 本集团收购 GRUPO ALDESA, S.A. (详见附注六、1), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 412,481 千元。

注 2: 于 2012 年, 本集团收购广东省航盛集团建设有限公司, 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 100,135 千元。2019 年, 由于内部业务重组和机构改革, 相关收购产生的业务协同效应不再存在, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 100,135 千元。

注 3: 于 2016 年 2 月 29 日, 本集团收购 CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH 和 CIDEON Schweiz AG 三家公司(统称“CIDEON 公司”), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 91,369 千元。2020 年, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 8,580 千元(2019 年: 人民币 15,656 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
应付离岗福利	235,913	52,594	352,843	73,006
信用减值损失及资产减值准备	12,515,583	2,518,637	11,228,915	2,253,061
可抵扣亏损	3,309,749	643,154	2,771,562	511,742
重组期间产生的可抵税资产评估增值而确认的递延所得税资产	1,291,263	319,517	1,383,180	341,388
内部交易未实现利润	5,873,768	1,375,549	4,714,240	1,093,891
其他权益工具投资公允价值变动	258,048	53,603	306,758	64,654
可结转抵扣的利息费用	952,471	238,117	-	-
其他	5,961,789	1,433,110	5,745,402	1,389,770
合计	30,398,584	6,634,281	26,502,900	5,727,512
项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允价值变动	1,233,898	233,607	1,207,810	227,163
非同一控制企业合并资产评估增值	821,926	209,428	-	-
会计和税法对收益确认的暂时性差异	3,106,988	776,747	881,425	220,356
其他	1,834,332	369,527	742,388	162,859
合计	6,997,144	1,589,309	2,831,623	610,378

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	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	211,108	6,423,173	102,565	5,624,947
递延所得税负债	211,108	1,378,201	102,565	507,813

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	12,789,866	11,291,639
可抵扣亏损	13,358,364	11,563,321
合计	26,148,230	22,854,960

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/负债 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币千元

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	726,436
2021 年	749,592	758,148
2022 年	1,423,477	1,533,850
2023 年	3,315,590	3,607,344
2024 年	2,692,330	4,154,083
2025 年	3,525,758	25,675
2026 年	35,299	35,299
2027 年	130,889	130,889
2028 年	295,292	295,292
2029 年	295,344	296,305
2030 年	894,793	-
合计	13,358,364	11,563,321

22. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程质量保证金	61,772,918	62,759,430
土地一级开发及其他工程形成的合同资产	10,310,299	7,439,734
其他	3,089,146	4,575,347
小计	75,172,363	74,774,511
减：一年内到期的其他非流动资产	9,443,613	7,799,355
其中：工程质量保证金	9,443,613	7,799,355
合计	65,728,750	66,975,156

本集团所有权受到限制的其他非流动资产见附注五、63。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 短期借款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(注 1、注 2、注 3)	1,762,489	1,799,449
抵押借款(附注五、33(注 6))	-	112,873
保证借款(注 4)	4,203,911	5,093,140
信用借款	43,912,673	35,743,804
合计	49,879,073	42,749,266

注 1: 于 2020 年 12 月 31 日, 短期借款余额人民币 735,666 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 1,236,968 千元)为本集团以应收账款人民币 735,666 千元以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2019 年 12 月 31 日: 人民币 1,245,243 千元)为质押物取得。

注 2: 于 2020 年 12 月 31 日, 短期借款余额人民币 926,823 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 562,481 千元)为本集团以应收票据人民币 926,823 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 562,481 千元)为质押物取得。

注 3: 于 2020 年 12 月 31 日, 短期借款余额人民币 100,000 千元(2019 年 12 月 31 日: 无)为本集团以特许经营权人民币 668,895 千元(2019 年 12 月 31 日: 无)为质押物取得。

注 4: 于 2020 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2019 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2020 年 12 月 31 日, 上述短期借款年利率为 0.43% 至 7.00% (2019 年 12 月 31 日: 2.15% 至 7.99%)。

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

24. 吸收存款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
吸收存款	4,815,608	3,820,235

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 应付票据

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	25,472,104	17,409,156
银行承兑汇票	58,818,852	52,192,821
合计	84,290,956	69,601,977

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

26. 应付账款

应付账款账龄列示如下：

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	340,777,759	318,511,674
1 年至 2 年	6,038,420	5,059,474
2 年至 3 年	1,499,873	1,050,771
3 年以上	1,011,272	1,163,385
合计	349,327,324	325,785,304

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 8,549,565 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 7,273,630 千元)，主要为应付工程及材料采购款，由于相关工程进度尚未达到合同约定的付款节点，上述款项尚未结清。

27. 合同负债

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收工程款项	72,901,759	61,232,083
预收售楼款(注)	52,259,745	41,866,261
预收材料款	4,189,679	4,040,219
预收产品销售款	682,891	353,972
其他	1,024,543	1,014,054
合计	131,058,617	108,506,589

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 合同负债 - 续

注：预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
绍兴花语江南府项目	5,127,031	77	2021 年 12 月
南京花语熙岸府项目	2,078,298	51	2022 年 08 月
中国铁建海语熙岸项目	2,061,503	36	2022 年 04 月
西安中国铁建·国际城二期项目	1,932,686	71	2021 年 11 月
梧桐湾项目	1,746,942	70	2021 年 04 月
中国铁建·西派城项目	1,555,255	45	2022 年 06 月
西安铁兴西派国际项目	1,446,888	85	2021 年 12 月
西安中国铁建·国际城三期项目	1,412,218	71	2021 年 01 月
中国铁建梧桐苑项目	1,352,514	88	2021 年 06 月
花语天镜府项目	1,276,994	59	2021 年 06 月
御水澜湾项目一期项目	1,152,024	58	2021 年 10 月
中国铁建·束林道项目	1,136,476	46	2021 年 12 月
香漫溪岸项目	1,130,364	91	2021 年 06 月
铁建大厦项目	1,040,623	57	2020 年 12 月
中国铁建·白鹭半岛项目	998,266	65	2021 年 03 月
中国铁建·吴韵青秀项目	861,463	90	2021 年 07 月
中国铁建·逸品华府项目	850,165	91	2021 年 06 月
天津国印文苑项目	826,278	22	2021 年 09 月
贵安山语城项目	806,625	90	2021 年 12 月
中国铁建·杨春湖畔项目	805,035	77	2021 年 12 月
中国铁建·山语澜廷项目	750,259	30	2021 年 10 月
中国铁建·花语江南城项目	741,315	15	2021 年 05 月
中国铁建·花语城项目	739,835	21	2022 年 05 月
中国铁建·蔡甸知语城项目	738,282	31	2021 年 12 月
合肥青秀城项目	686,808	93	2021 年 12 月
中国铁建·凤岭国际城项目	681,317	97	2021 年 06 月
中国铁建·南沙海悦国际项目	610,116	25	2022 年 01 月
中国铁建梧桐苑·桥馨苑项目	604,703	93	2021 年 12 月
南宁安吉山语城项目	600,368	71	2021 年 03 月
中国铁建·成都西派城项目(7 号地)	587,198	88	2020 年 11 月
其他	15,921,896	--	--
合计	52,259,745	--	--

于资产负债表日，账龄超过 1 年的重要合同负债列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2020年12月31日	未结转原因
单位1	第三方	1,003,934	工程尚未验工计价
单位2	第三方	429,070	工程尚未验工计价
单位3	第三方	414,226	工程尚未验工计价
单位4	第三方	344,545	工程尚未验工计价
单位5	第三方	341,378	工程尚未验工计价
合计	--	2,533,153	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,228,668	61,768,898	61,642,911	10,354,655
离职后福利(设定提存计划)	1,651,699	5,686,531	5,719,573	1,618,657
合计	11,880,367	67,455,429	67,362,484	11,973,312

2019 年:

人民币千元

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

短期薪酬:

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,365,466	44,114,629	44,086,170	7,393,925
职工福利费	-	3,898,083	3,898,083	-
社会保险费	1,095,988	3,333,405	3,389,803	1,039,590
其中: 医疗保险费	956,719	3,030,694	3,071,975	915,438
工伤保险费	86,125	187,454	190,952	82,627
生育保险费	53,144	115,257	126,876	41,525
住房公积金	674,487	3,520,030	3,542,707	651,810
工会经费和职工教育经费	585,986	1,244,420	1,170,640	659,766
其他	506,741	5,658,331	5,555,508	609,564
合计	10,228,668	61,768,898	61,642,911	10,354,655

2019 年:

人民币千元

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

设定提存计划：

2020 年：

人民币千元				
项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,182,798	3,753,721	3,857,550	1,078,969
失业保险费	91,367	145,419	159,201	77,585
补充养老保险费	377,534	1,787,391	1,702,822	462,103
合计	1,651,699	5,686,531	5,719,573	1,618,657

2019 年：

人民币千元				
项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,146,935	5,074,155	5,038,292	1,182,798
失业保险费	91,745	194,898	195,276	91,367
补充养老保险费	324,600	1,404,466	1,351,532	377,534
合计	1,563,280	6,673,519	6,585,100	1,651,699

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

29. 应交税费

人民币千元		
项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	3,591,537	2,264,422
企业所得税	2,639,368	2,352,430
其他	2,161,474	2,353,152
合计	8,392,379	6,970,004

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 其他应付款

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	22,030,794	18,653,879
应付代垫款	26,554,366	21,365,743
关联方往来	8,477,965	7,589,027
应付股利	779,570	977,453
其他	21,752,764	21,530,710
合计	79,595,459	70,116,812

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2020年12月31日	未结转原因
单位1	第三方	234,500	往来款，未结算
单位2	第三方	213,576	往来款，未结算
单位3	第三方	161,012	往来款，未结算
单位4	第三方	141,596	往来款，未结算
单位5	第三方	124,548	往来款，未结算
合计	--	875,232	--

31. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、33)	15,381,398	16,914,489
一年内到期的应付债券(附注五、34)	8,342,887	13,565,374
一年内到期的长期应付款	2,670,332	2,140,031
一年内到期的租赁负债(附注五、35)	1,942,562	1,920,949
一年内到期的预计负债	151,610	11,565
一年内到期的离职后福利费	84,554	119,668
合计	28,573,343	34,672,076

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	8,849,570	10,034,266
保证借款(附注五、33(注9))	2,072,624	3,363,450
抵押借款(附注五、33(注6))	2,418,711	2,569,180
质押借款(附注五、33(注1、注4))	2,040,493	947,593
合计	15,381,398	16,914,489

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 其他流动负债

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	19,059,566	14,449,127
短期融资债券(注 1)	2,106,771	-
其他	425,906	298,409
合计	21,592,243	14,747,536

注 1：短期融资债券计息方式为固定利率、到期一次还本付息。

短期融资债券变动列示如下：

人民币千元

债券名称	发行面值	发行日期	债券期限	年初余额	本年发行净额	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年还本付息	年末余额
中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第一期短期融资券	1,400,000	2020 年 3 月 13 日	12 个月	-	1,398,090	27,340	1,367	-	1,426,797
中国铁建房地产集团有限公司 2020 年度第二期短期融资券	600,000	2020 年 3 月 24 日	12 个月	-	599,163	11,540	642	-	611,345
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 590 万欧元短期商业票据	590 万欧元	2020 年 12 月 3 日	6 个月	-	46,467	-	546	-	47,013
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 270 万欧元短期商业票据	270 万欧元	2020 年 12 月 3 日	3 个月	-	21,370	-	246	-	21,616
合计	--	--	--	-	2,065,090	38,880	2,801	-	2,106,771

33. 长期借款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(注 1、注 2、注 3、注 4)	46,322,599	35,091,405
抵押借款(注 5、注 6、注 7、注 8)	11,296,894	6,639,979
保证借款(注 9)	14,096,548	21,249,507
信用借款	39,302,104	24,955,147
合计	111,018,145	87,936,038

注 1：于 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 37,750,629 千元为本集团以账面价值人民币 59,148,340 千元的特许经营权(2019 年 12 月 31 日：人民币 48,874,715 千元)为质押物取得，其中一年内到期部分人民币 175,710 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 33,787,052 千元，其中一年内到期部分人民币 114,500 千元)。

注 2：于 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 720,001 千元为本集团以账面价值人民币 4,398,531 千元的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：无)为质押物取得，其中无一年内到期部分 (2019 年 12 月 31 日：无)。

注 3：于 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 342,154 千元为本集团以账面价值人民币 431,357 千元的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)为质押物取得，其中无一年内到期部分 (2019 年 12 月 31 日：无)。

注 4：于 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 9,550,308 千元为本集团以账面价值人民币 7,526,905 千元的建设-移交项目合同资产(2019 年 12 月 31 日：人民币 4,779,563 千元)及人民币 10,472,021 千元的长期应收款(2019 年 12 月 31 日：人民币 133,142 千元)为质押物取得，其中一年内到期部分人民币 1,864,783 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,251,946 千元，其中一年内到期部分人民币 833,093 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 长期借款 - 续

注 5: 于 2020 年 12 月 31 日, 长期借款余额人民币 49,381 千元为本集团以账面价值人民币 60,290 千元的固定资产(2019 年 12 月 31 日: 人民币 263,379 千元)为抵押物取得, 其中无一年内到期部分(2019 年 12 月 31 日: 人民币 43,653 千元, 其中一年内到期部分人民币 18,880 千元)。

注 6: 于 2020 年 12 月 31 日, 长期借款余额人民币 13,452,678 千元为本集团以账面价值人民币 36,791,724 千元的存货(2019 年 12 月 31 日: 人民币 25,977,309 千元)为抵押物取得, 其中一年内到期部分人民币 2,418,711 千元(2019 年 12 月 31 日: 短期借款人民币 112,873 千元及长期借款人民币 8,865,506 千元, 其中一年内到期部分人民币 2,550,300 千元)。

注 7: 于 2020 年 12 月 31 日, 长期借款余额人民币 213,546 千元为本集团以账面价值人民币 681,746 千元的在建工程(2019 年 12 月 31 日: 无)为抵押物取得, 无一年内到期部分(2019 年 12 月 31 日: 无)。

注 8: 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团无以长期应收款(2019 年 12 月 31 日: 人民币 1,291,510 千元)为抵押物取得的长期借款, 其中无一年内到期部分(2019 年 12 月 31 日: 人民币 300,000 千元, 其中无一年内到期部分)。

注 9: 于 2020 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2019 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。其中一年内到期部分人民币 2,072,624 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 3,363,450 千元)。

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

于报告期末, 长期借款的到期情况如下:

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、31)	15,381,398	16,914,489
两年内到期(含两年)	25,051,038	16,265,195
二至五年内到期(含五年)	35,874,440	29,947,337
五年以上	50,092,667	41,723,506
合计	126,399,543	104,850,527

34. 应付债券

应付债券包括本公司及子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的中期票据、非公开定向债务融资工具及本集团提供担保的债券, 债券计息方式为固定利率、按期付息、到期还本; 本公司在国际市场发行的 5 年期零利率美元可转股债券及 5 年期人民币可转股债券, 计息方式为固定利率、半年付息、到期还本; 境外子公司在国际市场发行的 10 年期美元债券, 由本公司提供保证担保, 计息方式为固定利率、半年付息、到期还本。

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券合计	34,454,741	39,709,268
减: 一年内到期的应付债券合计(附注五、31)	8,342,887	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	26,111,854	26,143,894

财务报表附注
2020年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2020年1月1日	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年偿还及支付利息	2020年12月31日
铁建宇翔有限公司2023年到期的利率为3.5%的8亿美元债券	8亿美元	2013年05月16日	10年	8亿美元	3.50%	5,583,848	-	190,478	(353,932)	192,058	5,228,336
中国铁建股份有限公司2021年到期的5亿美元零息可转债债券(注2)	5亿美元	2016年01月29日	5年	5亿美元	0.00%	3,298,086	-	-	(35,636)	-	3,262,450
中国铁建房地产集团有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	3,590,000	2020年09月15日	5年	3,590,000	4.05%	-	3,082,888	36,349	119	-	3,119,356
中国铁建房地产集团有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	2,700,000	2019年03月15日	5年	2,700,000	4.25%	2,776,436	-	114,750	2,112	114,750	2,778,548
中国铁建房地产集团有限公司2016年第一期公司债券	2,800,000	2016年01月08日	5年	2,800,000	3.70%	2,889,402	-	103,601	5,136	252,487	2,745,652
中国铁建房地产集团有限公司2018年度第一期中期票据	2,200,000	2018年01月19日	5年	2,200,000	5.94%	2,314,209	-	130,680	1,514	130,680	2,315,723
中国铁建房地产集团有限公司2020年度第一期中期票据	2,100,000	2020年03月12日	5年	2,100,000	3.27%	-	2,093,935	50,400	988	-	2,145,323
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)(品种一)	1,500,000	2019年01月10日	3年	1,500,000	4.73%	1,562,120	-	70,950	1,399	70,950	1,563,519
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)(品种二)	1,500,000	2019年01月10日	5年	1,500,000	4.90%	1,562,366	-	73,500	1,102	73,500	1,563,468
中国铁建投资集团有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)	1,200,000	2019年04月09日	3年	1,200,000	3.98%	1,233,869	-	48,423	683	47,760	1,235,215
中国铁建房地产集团有限公司2016年第三期公司债券	1,500,000	2016年04月19日	5年	1,500,000	4.75%	1,292,065	-	59,850	5,876	179,850	1,177,941
中铁十六局集团有限公司2019年非公开发行公司债券	1,000,000	2019年10月30日	10年	1,000,000	4.73%	1,008,015	-	47,168	-	47,300	1,007,883
中国铁建房地产集团有限公司2016年第四期公司债券	1,500,000	2016年05月24日	5年	1,500,000	4.70%	969,341	-	44,650	5,003	44,650	974,344
中国铁建投资集团有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	800,000	2020年03月11日	3年	800,000	3.18%	-	799,094	21,200	258	-	820,552
中铁第四勘察设计院集团有限公司2020年度第一期中期票据	1,000,000	2020年04月24日	3年	1,000,000	2.50%	-	700,000	11,805	-	-	711,805
中铁建(北京)物业管理有限公司2017年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017年12月13日	7年	960,000	6.90%	823,130	-	50,530	959	183,475	691,144
中国铁建房地产集团有限公司2019年度第一期债权融资计划	654,000	2019年12月05日	3年	654,000	6.10%	654,000	-	39,894	(1,616)	39,894	652,384
中国铁建房地产集团有限公司2020年度第二期中期票据	900,000	2020年03月23日	5年	900,000	3.34%	-	597,517	22,140	351	-	620,008
中国铁建投资集团有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	600,000	2020年03月11日	5年	600,000	3.45%	-	599,321	17,250	112	-	616,683
中国铁建投资集团有限公司2020年公开发行公司债券(第二期)(疫情防控债)	500,000	2020年03月16日	3年	500,000	3.20%	-	499,434	13,333	161	-	512,928
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第二期)	300,000	2019年03月18日	5年	300,000	4.90%	309,952	-	14,700	233	14,700	310,185
中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20京中铁建房地产ZR002	300,000	2020年04月16日	3年	300,000	5.38%	-	298,645	10,443	348	7,821	301,615
中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20京中铁建房地产ZR001	100,000	2020年03月27日	3年	100,000	5.67%	-	99,549	4,144	130	4,144	99,679
中国铁建股份有限公司2013年度第一期中期票据	10,000,000	2013年06月20日	7年	10,000,000	5.10%	10,261,286	-	239,697	9,017	10,510,000	-
中国铁建股份有限公司2021年到期的人民币34.5亿元1.5%票息可转债债券(注1)	3,450,000	2016年12月21日	5年	3,450,000	1.50%	146,205	-	142	8,860	155,207	-
中国铁建房地产集团有限公司2015年第一期公司债券	3,000,000	2015年09月29日	5年	3,000,000	4.80%	3,024,938	-	108,000	11,062	3,144,000	-
合计	--	--	--	--	--	39,709,268	8,770,383	1,524,077	(335,761)	15,213,226	34,454,741
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	13,565,374	--	--	--	--	8,342,887
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	26,143,894	--	--	--	--	26,111,854

财务报表附注
2020年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2019年1月1日	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年偿还及支付利息	2019年12月31日
中国铁建股份有限公司2013年度第一期中期票据	10,000,000	2013年06月20日	7年	10,000,000	5.10%	9,979,362	-	509,256	11,621	510,000	10,261,286
铁建宇翔有限公司2023年到期的利率为3.5%的8亿美元债券	8亿美元	2013年05月16日	10年	8亿美元	3.50%	5,463,582	-	194,223	95,849	193,827	5,583,848
中国铁建股份有限公司2021年到期的5亿美元零息可转债债券(注2)	5亿美元	2016年01月29日	5年	5亿美元	0.00%	3,040,981	-	-	257,105	-	3,298,086
中国铁建房地产集团有限公司2015年第一期公司债券	3,000,000	2015年09月29日	5年	3,000,000	4.80%	2,971,853	-	144,000	17,084	144,000	3,024,938
中国铁建房地产集团有限公司2016年第一期公司债券	2,800,000	2016年01月08日	5年	2,800,000	3.70%	2,789,332	-	103,600	5,103	103,600	2,889,402
中国铁建房地产集团有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	2,700,000	2019年03月15日	5年	2,700,000	4.25%	-	2,688,840	86,063	1,533	-	2,776,436
中国铁建房地产集团有限公司2018年度第一期中期票据	2,200,000	2018年01月19日	5年	2,200,000	5.94%	2,192,819	-	130,680	1,601	130,680	2,314,209
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)(品种二)	1,500,000	2019年01月10日	5年	1,500,000	4.90%	-	1,494,028	67,375	963	-	1,562,366
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)(品种一)	1,500,000	2019年01月10日	3年	1,500,000	4.73%	-	1,496,009	65,038	1,073	-	1,562,120
中国铁建房地产集团有限公司2016年第三期公司债券	1,500,000	2016年04月19日	5年	1,500,000	4.75%	1,494,698	-	63,900	(2,533)	312,000	1,292,065
中国铁建投资集团有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)	1,200,000	2019年04月09日	3年	1,200,000	3.98%	-	1,198,642	35,157	70	-	1,233,869
中铁十六局集团有限公司2019年非公开发行公司债券	1,000,000	2019年10月30日	10年	1,000,000	4.73%	-	1,000,000	8,015	-	-	1,008,015
中国铁建房地产集团有限公司2016年第四期公司债券	1,500,000	2016年05月24日	5年	1,500,000	4.70%	1,494,453	-	57,921	(1,158)	626,500	969,341
中铁建(北京)物业管理有限公司2017年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017年12月13日	7年	960,000	6.90%	868,360	-	57,549	1,203	132,411	823,130
中国铁建房地产集团有限公司2019年度第一期债权融资计划	654,000	2019年12月05日	3年	654,000	6.10%	-	654,000	-	-	-	654,000
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第二期)	300,000	2019年03月18日	5年	300,000	4.90%	-	298,758	11,025	169	-	309,952
中国铁建股份有限公司2021年到期的人民币34.5亿元1.5%票息可转债债券(注1)	3,450,000	2016年12月21日	5年	3,450,000	1.50%	3,172,629	-	50,332	268,511	3,346,750	146,205
中国铁建房地产集团有限公司2016年第二期公司债券	3,000,000	2016年01月20日	3年	3,000,000	4.58%	2,990,353	-	11,450	9,647	3,137,400	-
中铁十五局2016年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016年03月04日	3年	400,000	4.50%	400,000	-	2,900	-	418,000	-
中铁二十四局2016年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016年03月24日	3年	600,000	4.13%	600,000	-	5,507	-	624,780	-
中铁十六局2016年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016年09月06日	3年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	30,000	-	1,040,000	-
合计	--	--	--	--	--	38,458,422	8,830,277	1,633,991	667,841	10,719,948	39,709,268
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	1,000,000	--	--	--	--	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	37,458,422	--	--	--	--	26,143,894

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

注 1: 本公司于 2016 年 12 月 21 日于境外发行了五年期票息 1.5% 可转股债券, 本金总额为人民币 34.5 亿元(以美元结算), 债券转换期为 2017 年 1 月 31 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 13.775 港元(以 1 港元兑 0.8898 人民币的固定汇率折算), 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券中负债成份按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认负债成份的部分确认为权益成份。2019 年 12 月 23 日, 本公司赎回并注销可转股债券本金人民币 32.95 亿元, 剩余部分已于 2020 年 1 月 23 日全部赎回。

注 2: 本公司于 2016 年 1 月 29 日于境外发行了五年期零利率可转股债券, 本金总额为 5 亿美元, 债券转换期为 2016 年 3 月 10 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 10.30 港元, 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券嵌入衍生金融负债按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认为衍生金融负债的部分确认为债务工具。于 2020 年 12 月 31 日, 该部分债务工具余额为人民币 3,262,450 千元, 按照流动性将其列示为一年内到期的非流动负债。

35. 租赁负债

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债合计	4,619,967	5,081,929
减: 一年内到期的租赁负债合计(附注五、31)	1,942,562	1,920,949
一年后到期的租赁负债合计	2,677,405	3,160,980

36. 长期应付款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程质量保证金	10,268,528	7,515,958
应付项目专用款	1,489,000	-
专项应付款(注 1)	74,060	99,222
其他	1,857,480	948,017
合计	13,689,068	8,563,197

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 长期应付款 - 续

注 1：2020 年：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
专项拨付资金	88,416	122,182	147,697	62,901
科研经费	10,806	4,285	3,932	11,159
合计	99,222	126,467	151,629	74,060

2019 年：

人民币千元

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

37. 递延收益

2020 年：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	1,850,593	1,198,596	29,000	3,020,189
与收益相关的政府补助	438,057	861,419	907,194	392,282
其他	553,570	12,397	191,468	374,499
合计	2,842,220	2,072,412	1,127,662	3,786,970

2019 年：

人民币千元

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 递延收益 - 续

于 2020 年 12 月 31 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年新增	本年计入 营业外收入 /其他收益	其他变动(注)	2020 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	1,717,200	1,100,000	-	-	2,817,200	与资产相关
企业发展及扶持基金	77,179	372,246	(340,721)	(21,167)	87,537	与资产/收益相关
其他	494,271	587,769	(572,565)	(1,741)	507,734	--
合计	2,288,650	2,060,015	(913,286)	(22,908)	3,412,471	--

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 股本

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

2019 年:

人民币千元

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

39. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2020年12月31日	2019年12月31日
2020 年可续期贷款	注 1	22,400,000	-
2019 年可续期贷款	注 2	13,200,000	15,201,000
2019 年可续期公司债券	注 3	11,994,417	11,994,417
2018 年可续期公司债券	注 4	6,992,689	6,992,689
2019 年铁建中期票据	注 5	5,982,651	5,982,651
2020 年可续期公司债券	注 6	4,697,404	-
2020 年度第一期中期票据	注 7	2,991,242	-
2016 年可转股债券	注 8	-	18,336
合计		68,258,403	40,189,093

注 1: 本公司于 2020 年办理可续期贷款, 本金总额为人民币 22,400,000 千元。根据该可续期贷款合同条款约定, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为其不符合金融负债的定义, 将其计入其他权益工具。

注 2: 本公司于 2019 年办理可续期贷款, 本金总额为人民币 15,201,000 千元。根据该可续期贷款合同条款约定, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为其不符合金融负债的定义, 将其计入其他权益工具。2020 年, 本公司赎回该可续期贷款本金人民币 2,001,000 千元。

注 3: 本公司于 2019 年发行三期可续期公司债券, 本金总额为人民币 12,000,000 千元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 5,583 千元后剩余部分人民币 11,994,417 千元计入其他权益工具。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 其他权益工具 - 续

- 注 4: 本公司于 2018 年发行永续期公司债券, 本金总额为人民币 7,000,000 千元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 7,311 千元后剩余部分人民币 6,992,689 千元计入其他权益工具。
- 注 5: 本公司于 2019 年发行两期中期票据, 本金总额为人民币 6,000,000 千元。根据该中期票据发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 17,349 千元后剩余部分人民币 5,982,651 千元计入其他权益工具。
- 注 6: 本公司于 2020 年发行永续期公司债券, 本金总额为人民币 4,700,000 千元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 2,596 千元后剩余部分人民币 4,697,404 千元计入其他权益工具。
- 注 7: 本公司于 2020 年发行中期票据, 本金总额为人民币 3,000,000 千元。根据该中期票据发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 8,758 千元后剩余部分人民币 2,991,242 千元计入其他权益工具。
- 注 8: 本公司于 2016 年 12 月 21 日发行五年期票息 1.5% 可转股债券, 本金总额为人民币 3,450,000 千元, 其中计入权益部分为人民币 408,129 千元。2019 年 12 月 23 日, 本公司将该可转股债券中本金总额人民币 3,295,000 千元的部分(占债券初始本金总额约 95.51%)进行了赎回, 并将其对应权益部分的账面价值人民币 389,793 千元转入资本公积。剩余可转股债券已于 2020 年 1 月 23 日全部赎回, 剩余计入权益的部分人民币 18,336 千元转入资本公积。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 资本公积

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
与少数股东的权益性交易	2,876,681	2,048	-	2,878,729
其他(附注五、39 注 8)	(124,729)	18,336	16,261	(122,654)
合计	44,154,726	20,384	16,261	44,158,849

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
与少数股东的权益性交易(注 1)	(461,878)	4,020,273	681,714	2,876,681
其他(附注五、39 注 8)	(506,626)	389,793	7,896	(124,729)
合计	40,434,270	4,410,066	689,610	44,154,726

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

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

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

人民币千元

项目	2019年 1月1日	增减变动	减：前期其他综合收益本年结转留存收益	2020年 1月1日	增减变动	减：前期其他综合收益本年结转留存收益	2020年 12月31日
重新计量设定受益计划净负债的变动额	9,126	15,729	(2,021)	26,876	8,933	(2,214)	38,023
重新计量设定受益计划净负债的变动额的递延所得税影响	(48,240)	(2,714)	-	(50,954)	(967)	-	(51,921)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(122,580)	251,093	-	128,513	(197,315)	-	(68,802)
其他债权投资公允价值变动	513	(417)	-	96	(1,164)	-	(1,068)
其他权益工具投资公允价值变动	219,896	382,311	-	602,207	32,335	-	634,542
其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响	(45,720)	(80,750)	-	(126,470)	(16,430)	-	(142,900)
应收款项融资公允价值变动	-	(7,785)	-	(7,785)	3,019	-	(4,766)
应收款项融资公允价值变动的递延所得税影响	-	2,703	-	2,703	(1,879)	-	824
外币报表折算差额	(528,054)	(113,186)	104	(641,344)	(1,054,850)	-	(1,696,194)
合计	(515,059)	446,984	(1,917)	(66,158)	(1,228,318)	(2,214)	(1,292,262)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本年发生额：

2020 年：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	8,634	672	7,966	(4)
其他权益工具投资公允价值变动	39,438	17,495	15,905	6,038
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	(197,315)	-	(197,315)	-
其他债权投资公允价值变动	(1,770)	(442)	(1,164)	(164)
应收款项融资公允价值变动	4,913	1,879	1,140	1,894
外币报表折算差额	(1,078,516)	-	(1,054,850)	(23,666)
合计	(1,224,616)	19,604	(1,228,318)	(15,902)

2019 年：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	15,729	2,714	13,015	-
其他权益工具投资公允价值变动	353,903	76,481	301,561	(24,139)
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	251,093	-	251,093	-
其他债权投资公允价值变动	(417)	-	(417)	-
应收款项融资公允价值变动	(10,327)	(2,703)	(5,082)	(2,542)
外币报表折算差额	(111,992)	-	(113,186)	1,194
合计	497,989	76,492	446,984	(25,487)

42. 专项储备

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 盈余公积

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积(注)	4,613,506	1,526,063	6,139,569

2019 年:

人民币千元

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

注: 根据公司法及本公司章程的规定, 本公司按净利润弥补亏损后的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

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

44. 未分配利润

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
年初未分配利润	107,488,965	92,768,356
归属于母公司股东的净利润	22,392,983	20,197,378
减: 提取法定盈余公积	1,526,063	1,383,625
分配普通股现金股利(注 1)	2,851,704	2,851,704
分配其他权益工具持有人利息(注 2)	2,024,338	1,239,523
其他	(26,182)	(1,917)
年末未分配利润(注 3)	123,453,661	107,488,965

注 1: 根据本公司 2020 年 6 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.21 元(2019 年: 每股人民币 0.21 元), 按照已发行股份 13,579,541,500 股计算, 共计人民币 2,851,704 千元(2019 年: 人民币 2,851,704 千元), 上述股利已于 2020 年 7 月 27 日和 2020 年 8 月 11 日发放。

注 2: 2020 年, 本公司分配其他权益工具持有人利息人民币 2,024,338 千元(2019 年: 人民币 1,239,523 千元)。

注 3: 2020 年 12 月 31 日, 本集团未分配利润余额中无归属于其他权益工具持有人的金额(2019 年 12 月 31 日: 无)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	902,956,052	820,353,184	824,182,647	746,000,147
其他业务	7,368,711	5,634,082	6,269,510	4,364,921
合计	910,324,763	825,987,266	830,452,157	750,365,068

(1) 营业收入列示如下:

人民币千元

行业名称	2020 年	2019 年
工程承包	795,121,482	713,557,663
房地产开发	40,928,924	41,297,403
工业制造	15,545,978	16,379,287
勘察设计及咨询	18,453,059	17,946,952
其他	40,275,320	41,270,852
合计	910,324,763	830,452,157

(2) 营业收入的分解信息

人民币千元

	工程承包	房地产开发	工业制造	勘察设计及咨询	其他	合计
营业收入确认时间						
在某一时段内履行 履约义务	795,121,482	-	-	16,476,484	3,662,043	815,260,009
在转移商品或服务 控制权时	-	40,928,924	15,545,978	1,976,575	36,613,277	95,064,754
合计	795,121,482	40,928,924	15,545,978	18,453,059	40,275,320	910,324,763

(3) 本集团提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团部分工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的履约进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

46. 税金及附加

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
城市维护建设税	746,674	768,925
印花税	492,980	391,191
房产税	235,843	224,007
其他	2,257,823	3,249,427
合计	3,733,320	4,633,550

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 销售费用

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
职工薪酬	2,979,979	2,713,083
广告及业务宣传费	1,641,838	1,469,782
运输费	206,191	329,224
其他	839,859	920,766
合计	5,667,867	5,432,855

48. 管理费用

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
职工薪酬	13,801,756	13,019,187
固定资产折旧费	781,148	679,006
办公差旅及交通费	938,580	1,227,660
其他	3,516,960	3,225,407
合计	19,038,444	18,151,260

2020 年上述管理费用中包括审计费人民币 29,880 千元。

49. 研发费用

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
研发人员及物料等支出	18,605,952	16,527,801

50. 财务费用

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
利息支出	11,534,826	11,118,265
减：利息收入	3,684,788	3,982,445
减：利息资本化金额	5,913,331	4,424,989
汇兑收益	(82,451)	(473,879)
银行手续费及其他	1,398,553	1,395,396
合计	3,252,809	3,632,348

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

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 资产减值损失

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
无形资产减值损失	-	(1,060,130)
存货跌价损失	(373,905)	(203,081)
合同资产减值损失	(619,203)	(399,844)
其他	(30,231)	(230,588)
合计	(1,023,339)	(1,893,643)

52. 信用减值损失

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
应收款项减值损失	(2,714,524)	(3,102,515)
贷款减值损失	12,645	(15,000)
合计	(2,701,879)	(3,117,515)

53. 其他收益

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
与日常活动相关的政府补助	739,216	322,530
其他	202,300	92,609
合计	941,516	415,139

54. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	1,637,477	2,396,480
处置长期股权投资产生的投资收益	29,366	166,307
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	2,964
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(2,639,464)	(2,908,505)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	118,395	187,668
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	65,895	36,902
其他	(141,594)	(301,852)
合计	(929,925)	(420,036)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

55. 公允价值变动收益

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债	105,833	656,543

56. 营业外收入

人民币千元

项目	2020 年	2019 年	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	202,455	96,503	202,455
无法支付的款项	284,463	357,294	284,463
赔偿金、违约金及各种罚款收入	210,644	193,443	210,644
其他	370,796	327,473	370,796
合计	1,068,358	974,713	1,068,358

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2020 年	2019 年	与资产/收益相关
科研补助及财政奖励	366,089	227,688	与收益相关
征地拆迁经济补助	22,886	32,270	与资产/收益相关
税收返还及奖励	106,094	119,616	与收益相关
其他	446,602	39,459	与收益相关
合计	941,671	419,033	--
其中：计入其他收益	739,216	322,530	--
计入营业外收入	202,455	96,503	--

57. 营业外支出

人民币千元

项目	2020 年	2019 年	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	287,598	351,321	287,598
捐赠支出	117,962	42,328	117,962
其他	192,835	183,193	192,835
合计	598,395	576,842	598,395

58. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
提供服务成本	689,240,479	615,339,670
商品销售成本	73,761,895	72,949,220
职工薪酬(附注五、28)	67,455,429	64,263,591
固定资产折旧(附注五、16)	14,236,618	14,915,406
使用权资产折旧(附注五、18)	2,121,504	2,044,679
无形资产摊销(附注五、19)	990,169	607,706
投资性房地产折旧(附注五、15)	190,017	201,900

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

59. 所得税费用

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
当期所得税费用-中国企业所得税	5,595,522	5,807,731
当期所得税费用-其他	109,727	111,014
递延所得税费用	76,629	(515,786)
合计	5,781,878	5,402,959

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
利润总额	31,490,552	28,026,650
按法定 25% 税率计算的所得税费用	7,872,638	7,006,662
某些子公司适用不同税率的影响	(1,160,272)	(922,320)
归属于合营企业和联营企业的损益	(409,369)	(599,120)
无须纳税的收入的影响	(494,879)	(354,350)
不可抵扣的费用的影响	440,632	336,766
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(475,740)	(286,635)
研究开发支出的税收优惠(注)	(1,128,009)	(1,106,615)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,098,719	1,112,597
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	197,534	190,022
对以前期间当期所得税的调整	(179,136)	6,379
其他	19,760	19,573
按本集团实际税率计算的所得税费用	5,781,878	5,402,959

注：根据财税[2018]99 号文的规定，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，企业研究开发费用税前加计扣除比例提高为 75%。

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

60. 每股收益

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

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
收益		
归属于母公司股东的当期净利润	22,392,983	20,197,378
其中：持续经营损益	22,392,983	20,197,378
减：归属其他权益工具持有人(附注五、44)	2,024,338	1,239,523
归属于普通股股东的当期净利润	20,368,645	18,957,855
股份		
本公司发行在外普通股的股数	13,579,541,500	13,579,541,500
基本每股收益(人民币元/股)	1.50	1.40
稀释每股收益(人民币元/股)(注)	1.44	1.33

注：已考虑本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券以及于 2016 年 12 月 21 日发行的人民币 34.5 亿元可转股债券中在 2020 年赎回部分的股份转换影响。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 现金流量表项目注释

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
(1)收到的其他与经营活动有关的现金：		
出租固定资产收入	888,761	809,958
原材料销售收入	1,937,045	684,650
政府补助	941,671	419,033
其他	19,063,154	14,598,844
合计	22,830,631	16,512,485

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
(2)支付的其他与经营活动有关的现金：		
办公及运输费	1,144,771	1,556,884
维修及保养费	439,423	451,788
广告及业务宣传费	1,641,838	1,469,782
其他	10,795,116	7,393,711
合计	14,021,148	10,872,165

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
(3)收到的其他与投资活动有关的现金：		
收购子公司现金净流入	850,315	-
其他	288,362	95,795
合计	1,138,677	95,795

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
(4)收到的其他与筹资活动有关的现金：		
收到融资款	3,438,307	6,507,000
合计	3,438,307	6,507,000

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
(5)支付的其他与筹资活动有关的现金：		
赎回其他权益工具支付的金额	2,001,000	13,000,000
收购少数股东股权支付的金额	69,848	-
偿付租赁负债支付的金额	2,391,626	1,970,045
其他	-	10,000
合计	4,462,474	14,980,045

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	人民币千元	
	2020 年	2019 年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,708,674	22,623,691
加：资产减值损失	1,023,339	1,893,643
信用减值损失	2,701,879	3,117,515
固定资产折旧	14,236,618	14,915,406
使用权资产折旧	2,121,504	2,044,679
无形资产摊销	990,169	607,706
投资性房地产折旧	190,017	201,900
长期待摊费用摊销	207,772	167,709
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(515,870)	(211,564)
公允价值变动收益	(105,833)	(656,543)
财务费用	5,262,583	5,597,643
投资收益	(1,844,663)	(2,790,321)
递延所得税资产的减少(增加)	64,703	(691,355)
递延所得税负债的(减少)增加	(79,574)	180,975
存货的增加	(37,841,060)	(34,935,209)
合同资产的增加	(10,572,334)	(31,067,140)
经营性应收项目的增加	(10,828,377)	(19,788,821)
经营性应付项目的增加	49,530,992	80,142,164
存放中央银行款项的增加	(141,291)	(1,346,240)
经营活动使用的现金流量净额	40,109,248	40,005,838

现金及现金等价物净变动：

	人民币千元	
项目	2020 年	2019 年
现金的年末余额	160,935,485	134,751,232
减：现金的年初余额	134,751,232	128,786,704
加：现金等价物的年末余额	6,734,011	5,542,384
减：现金等价物的年初余额	5,542,384	1,301,013
现金及现金等价物净增加额	27,375,880	10,205,899

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	160,935,485	134,751,232
其中：库存现金	63,475	97,202
可随时用于支付的银行存款	160,872,010	134,654,030
现金等价物	6,734,011	5,542,384
年末现金及现金等价物余额	167,669,496	140,293,616

63. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	原因
无形资产	64,215,766	48,874,715	借款质押
存货	36,791,724	25,977,309	借款抵押
货币资金	14,100,437	14,265,487	注
长期应收款(质押)	10,472,021	133,142	借款质押
其他非流动资产	7,526,905	4,779,563	借款质押
应收账款	1,167,023	1,245,243	借款质押
应收票据	926,823	562,481	借款质押
在建工程	681,746	-	借款抵押
固定资产	60,290	263,379	借款抵押
长期应收款(抵押)	-	1,291,510	借款抵押
合计	135,942,735	97,392,829	--

注：于 2020 年 12 月 31 日，人民币 794,376 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 284,785 千元)的银行存款被冻结，人民币 6,607,775 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 7,423,707 千元)为各类保证金等，人民币 6,698,286 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 6,556,995 千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日：

项目	年末外币余额 (千元)	折算汇率	人民币千元 年末折算 人民币金额
货币资金			12,040,937
其中：美元	1,636,646	6.5249	10,678,954
欧元	72,795	8.0250	584,179
其他			777,804
应收账款			2,199,903
其中：美元	169,576	6.5249	1,106,469
阿尔及利亚第纳尔	15,979,084	0.0493	788,403
其他			305,031
其他应收款			226,652
其中：美元	11,223	6.5249	73,232
其他			153,420
应付账款			1,163,627
其中：美元	135,664	6.5249	885,195
阿尔及利亚第纳尔	1,065,471	0.0493	52,570
其他			225,862
其他应付款			263,672
其中：美元	27,659	6.5249	180,470
其他			83,202
短期借款			5,156,995
其中：美元	210,000	6.5249	1,370,229
欧元	405,000	8.0250	3,250,125
沙特里亚尔	200,391	1.7410	348,874
卡塔尔里亚尔	104,688	1.7936	187,767
其他			-
长期借款			2,326,777
其中：美元	215,053	6.5249	1,403,199
欧元	114,476	8.0250	918,667
其他			4,911
应付债券(含一年内到期的 应付债券)			8,490,786
其中：美元	1,301,290	6.5249	8,490,786

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
GRUPO ALDESA, S.A.	2020 年 5 月 8 日	2,232,829	75	增资和股权购买	2020 年 5 月 8 日	取得控制权	2,174,933	(739,033)

(2) 合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	GRUPO ALDESA, S.A.
— 现金	2,232,829
合并成本合计	2,232,829
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,820,348
商誉	412,481

六、 合并范围的变动 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

GRUPO ALDESA, S.A.		
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	2,293,218	2,293,218
应收账款	879,226	879,226
预付款项	350,480	350,480
其他应收款	64,856	64,856
存货	436,187	475,895
合同资产	2,285,004	2,285,004
一年内到期的非流动资产	17,535	17,535
其他流动资产	577,662	577,662
长期应收款	34,833	34,833
长期股权投资	70,865	124,618
投资性房地产	91,400	101,094
固定资产	534,212	545,197
在建工程	26,119	26,119
使用权资产	64,282	64,282
无形资产	635,496	2,972,106
递延所得税资产	788,920	921,643
其他非流动资产	273,296	191,961
资产合计	9,423,591	11,925,729
负债：		
短期借款	1,200,463	1,200,463
应付票据	184,465	184,465
应付账款	989,671	989,671
合同负债	832,359	832,359
应付职工薪酬	61,396	61,396
应交税费	223,881	223,881
其他应付款	881,526	881,526
一年内到期的非流动负债	119,757	119,757
其他流动负债	3,238,709	3,549,964
租赁负债	48,770	48,770
长期应付款	337,992	337,992
递延收益	12,190	12,190
预计负债	109,628	109,628
递延所得税负债	259,477	943,518
负债合计	8,500,284	9,495,580
净资产	923,307	2,430,149
减：少数股东权益	--	609,801
取得的净资产	--	1,820,348
收购对价	--	2,232,829
商誉	--	412,481

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1)本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	
					直接	间接
中国土木工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十一局集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	建筑施工	6,162,382	81.62	-
中铁十二局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	5,060,677	100.00	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,200,000	100.00	-
中铁十四局集团有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑施工	3,110,000	100.00	-
中铁十五局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十六局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十七局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	3,021,226	100.00	-
中铁十八局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十九局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	5,080,000	100.00	-
中铁二十局集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑施工	3,130,000	100.00	-
中铁二十一局集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	建筑施工	2,038,000	100.00	-
中铁二十二局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁二十三局集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁二十四局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁二十五局集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	勘察设计院	1,000,000	100.00	-
中铁第四勘察设计院集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	勘察设计院	1,000,000	100.00	-
中铁建设集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,502,971	85.64	-
中国铁建电气化局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,800,000	100.00	-
中铁物资集团有限公司	北京市	北京市	物资采购销售	3,000,000	100.00	-
中国铁建高新装备股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	工业制造	1,519,884	63.70	1.30
中国铁建房地产集团有限公司	北京市	北京市	房地产开发、经营	7,000,000	100.00	-
中国铁建重工集团股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造	3,855,540	99.50	0.50
中国铁建投资集团有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	项目投资、建筑施工	12,067,086	87.34	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	9,000,000	94.00	-
中国铁建国际集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁建资本控股集团有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	金融服务	9,000,000	100.00	-
中铁城建集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中国铁建昆仑投资集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	项目投资、建筑施工	5,087,166	70.77	-
中铁建重庆投资集团有限公司	重庆市	重庆市	项目投资、建筑施工	3,000,000	100.00	-

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2)存在重要少数股东权益的子公司如下:

2020 年 12 月 31 日:

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	归属少数股东损益	向少数股东分配股利	年末累计少数股东权益
中国铁建投资集团有限公司	12.66	595,617	486,914	12,323,550
中铁十一局集团有限公司	18.38	340,643	248,791	4,185,517
中国铁建昆仑投资集团有限公司	29.23	198,834	100,973	3,860,281
中铁建设集团有限公司	14.36	159,274	93,661	3,025,047

人民币千元

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国铁建投资集团有限公司	27,894,274	114,357,909	142,252,183	50,103,556	61,920,071	112,023,627
中铁十一局集团有限公司	43,441,784	11,423,528	54,865,312	40,849,220	1,187,436	42,036,656
中国铁建昆仑投资集团有限公司	14,266,334	21,716,723	35,983,057	22,338,146	3,529,791	25,867,937
中铁建设集团有限公司	65,375,626	11,121,202	76,496,828	61,502,496	3,505,419	65,007,915

人民币千元

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国铁建投资集团有限公司	24,006,529	96,570,729	120,577,258	44,952,443	48,863,994	93,816,437
中铁十一局集团有限公司	41,572,344	10,884,610	52,456,954	38,234,426	984,895	39,219,321
中国铁建昆仑投资集团有限公司	13,325,620	15,558,632	28,884,252	18,503,784	1,171,698	19,675,482
中铁建设集团有限公司	50,901,650	10,444,807	61,346,457	48,875,440	2,347,464	51,222,904

人民币千元

子公司名称	2020 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国铁建投资集团有限公司	32,310,456	2,143,952	2,154,595	3,772,268
中铁十一局集团有限公司	70,685,909	1,368,986	1,374,946	2,353,198
中国铁建昆仑投资集团有限公司	28,539,844	1,753,201	1,753,201	5,116,901
中铁建设集团有限公司	72,023,447	1,044,778	1,051,069	(2,339,338)

人民币千元

子公司名称	2019 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国铁建投资集团有限公司	27,633,955	979,237	1,086,963	6,934,333
中铁十一局集团有限公司	64,670,305	1,411,892	1,397,881	784,059
中国铁建昆仑投资集团有限公司	26,847,112	1,645,249	1,645,249	2,397,849
中铁建设集团有限公司	51,848,110	783,937	787,410	2,176,597

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

人民币千元

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

重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	四川天府机场高速公路有限公司	呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	四川天府机场高速公路有限公司
流动资产	2,260,207	271,270	2,118,045	957,208
其中：现金和现金等价物	976,668	199,884	738,451	885,882
非流动资产	12,959,133	32,873,476	10,056,891	27,949,797
资产合计	15,219,340	33,144,746	12,174,936	28,907,005
流动负债	2,349,258	326,243	1,312,572	298,602
非流动负债	5,858,032	25,793,903	4,560,350	22,408,403
负债合计	8,207,290	26,120,146	5,872,922	22,707,005
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	7,012,050	7,024,600	6,302,014	6,200,000
按持股比例计算的净资产份额	3,576,146	3,512,300	3,214,027	3,100,000
调整事项				
--其他	34,518	112,300	96,637	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,610,664	3,624,600	3,310,664	3,100,000
营业收入	232,915	-	-	-
财务费用	71,088	-	-	-
所得税费用	(9,354)	-	-	-
净利润	35,035	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	35,035	-	-	-
本年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	恒大置业(深圳)有限公司	中铁建金融租赁有限公司	恒大置业(深圳)有限公司	中铁建金融租赁有限公司
资产合计	11,298,169	46,192,054	10,912,457	48,565,281
负债合计	6,607,915	40,606,790	6,221,768	43,602,472
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	4,690,254	5,585,264	4,690,689	4,962,809
按持股比例计算的净资产份额	2,298,224	2,792,632	2,298,438	2,481,405
调整事项				
--内部交易未实现利润	(127,849)	(339,636)	-	(403,514)
--其他	15,148	(2,447)	15,068	(2,360)
对联营企业权益投资的账面价值	2,185,523	2,450,549	2,313,506	2,075,531
营业收入	916	4,545,063	982	4,843,951
财务费用	(72)	-	420	-
所得税费用	-	211,647	-	231,932
净利润	(435)	622,455	1,258	665,275
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(435)	622,455	1,258	665,275
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本集团在合营企业净利润中所占份额	844,073	1,832,507
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	844,073	1,832,507
本集团对合营企业投资的账面价值	25,456,529	18,073,923

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本集团在联营企业净利润中所占份额	482,397	231,335
本集团在联营企业其他综合收益(损失)中所占份额	(197,315)	251,093
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	285,082	482,428
本集团对联营企业投资的账面价值	33,293,174	20,771,010

七、 在其他主体中的权益 - 续

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2020 年 12 月 31 日，集团参与的未纳入合并财务报表范围的主要结构化主体规模合计约人民币 22,870,846 千元，其中本集团认缴金额约人民币 4,028,222 千元，其他投资方认购金额约为人民币 18,842,624 千元；本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团实缴金额约为人民币 1,251,767 千元，其中，人民币 76,637 千元于交易性金融资产核算，人民币 1,175,130 千元于其他非流动金融资产核算。本集团在该等结构化主体中的最大风险敞口为本集团截至资产负债表日止实缴的出资额。本集团不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团累计发行规模为人民币 44,724,699 千元的资产支持证券及资产支持票据，相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 2,387,840 千元，于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 401,250 千元，其中，人民币 305,000 千元于交易性金融资产核算，人民币 96,250 千元于其他非流动金融资产核算。

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020 年 12 月 31 日：

金融资产

人民币千元

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
应收票据	-	-	-	18,242,816	18,242,816
应收账款	-	-	-	125,696,204	125,696,204
应收款项融资	3,683,653	-	-	-	3,683,653
发放贷款及垫款	-	-	-	2,772,645	2,772,645
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	65,869,102	65,869,102
其他流动资产	-	-	-	45,670	45,670
长期应收款	-	-	-	74,472,408	74,472,408
货币资金	-	-	-	187,997,046	187,997,046
交易性金融资产	-	-	587,022	-	587,022
债权投资	-	-	-	41	41
其他债权投资	1,003,745	-	-	-	1,003,745
其他权益工具投资	-	10,510,397	-	-	10,510,397
其他非流动金融资产	-	-	2,839,530	-	2,839,530
一年内到期的非流动资产	16,584	-	-	6,808,096	6,824,680
合计	4,703,982	10,510,397	3,426,552	481,904,028	500,544,959

金融负债

人民币千元

项目	其他金融负债	合计
短期借款	49,879,073	49,879,073
吸收存款	4,815,608	4,815,608
应付票据	84,290,956	84,290,956
应付账款	349,327,324	349,327,324
其他应付款	79,595,459	79,595,459
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬、预计负债和租赁负债)	26,394,617	26,394,617
其他流动负债	2,417,770	2,417,770
长期借款	111,018,145	111,018,145
应付债券	26,111,854	26,111,854
长期应付款(不含专项应付款)	13,615,008	13,615,008
其他非流动负债	85,250	85,250
合计	747,551,064	747,551,064

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具分类 - 续

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下： - 续

2019 年 12 月 31 日：

金融资产

人民币千元

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
应收票据	-	-	-	10,305,274	10,305,274
应收账款	-	-	-	112,138,537	112,138,537
应收款项融资	2,654,263	-	-	-	2,654,263
发放贷款及垫款	-	-	-	2,730,000	2,730,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	59,544,500	59,544,500
其他流动资产	-	-	-	225,545	225,545
长期应收款	-	-	-	60,804,614	60,804,614
货币资金	-	-	-	156,887,177	156,887,177
交易性金融资产	-	-	3,587,646	-	3,587,646
债权投资	-	-	-	41	41
其他权益工具投资	-	10,038,609	-	-	10,038,609
其他非流动金融资产	-	-	1,643,494	-	1,643,494
一年内到期的非流动资产	101,930	-	-	10,155,380	10,257,310
合计	2,756,193	10,038,609	5,231,140	412,791,068	430,817,010

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	42,749,266	42,749,266
吸收存款	-	3,820,235	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	70,116,812
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬、预计负债和租赁负债)	-	32,619,894	32,619,894
其他流动负债	-	218,000	218,000
长期借款	-	87,936,038	87,936,038
应付债券	-	26,143,894	26,143,894
长期应付款(不含专项应付款)	-	8,463,975	8,463,975
其他非流动负债	244,414	171,250	415,664
合计	244,414	667,626,645	667,871,059

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 3,870,101 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,098,468 千元)。于 2020 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索。本集团认为，本集团已经转移了应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于该等票据的账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020 年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。贴现或背书在本年大致均衡发生。

已转移但未整体终止确认的金融资产

2020 年，本集团已转移但未整体终止确认的应收账款及长期应收款情况见附注五、5 及附注五、12。

3. 金融工具风险

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

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

信用风险

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

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本集团的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力。本集团依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，并考虑当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、消费者物价指数等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。对于其他金融资产，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失。

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 12 月 31 日	126,876,469	7,086,982	133,963,451
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 1 月 1 日	3,218,363	3,394,656	6,613,019
转入已发生信用减值	(47,509)	47,509	-
本年计提	2,246,822	1,023,513	3,270,335
本年转回	(1,284,814)	(25,686)	(1,310,500)
本年核销	-	(138,917)	(138,917)
其他	(173,775)	7,085	(166,690)
2020 年 12 月 31 日	3,959,087	4,308,160	8,267,247

于 2020 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。

人民币千元

	2020 年 1 月 1 日	本年计提	本年转回	其他	2020 年 12 月 31 日
资产减值准备	5,370,948	1,167,295	(722,355)	(349,173)	5,466,715

于 2020 年 12 月 31 日，本集团由收入准则规范的交易形成的长期应收款(含一年内到期的长期应收款)的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 12 月 31 日	36,572,303	1,059,281	37,631,584
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 1 月 1 日	192,316	376,828	569,144
转入已发生信用减值	(4,394)	4,394	-
本年计提	53,989	4,500	58,489
本年转回	(53,231)	-	(53,231)
本年核销	-	(4,394)	(4,394)
其他	2,998	27,458	30,456
2020 年 12 月 31 日	191,678	408,786	600,464

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于 2020 年 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(含一年内到期的工程质量保证金)，金额合计人民币 72,083,217 千元，均未发生信用减值。本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备余额人民币 957,149 千元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币 2,792,705 千元，为开展房地产开发业务而提供的阶段性按揭担保为人民币 23,737,531 千元。财务担保合同的具体情况参见附注十一、3。本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。本年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本集团管理层的评估，相关财务担保和房地产开发业务的按揭担保无重大预期减值准备。

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

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资金密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于 2020 年 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。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，应于 12 个月内到期的部分不超过 75%。于 2020 年 12 月 31 日，本集团 35.1%的借款和应付债券在不足 1 年内到期(2019 年 12 月 31 日：39.1%)。

八、 与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

流动性风险 - 续

下表概括了本集团金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日					
	随时到期	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	50,570,799	-	-	-	50,570,799
吸收存款	4,815,608	-	-	-	-	4,815,608
应付票据	-	84,290,956	-	-	-	84,290,956
应付账款	-	349,327,324	-	-	-	349,327,324
其他应付款	-	79,595,459	-	-	-	79,595,459
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期 应付职工薪酬、预计负债)	-	29,070,567	-	-	-	29,070,567
其他流动负债	-	2,417,770	-	-	-	2,417,770
长期借款	-	5,061,449	30,064,604	42,934,060	69,067,620	147,127,733
应付债券	-	1,750,399	4,424,989	22,192,264	1,181,711	29,549,363
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	7,527,533	5,916,536	710,766	14,154,835
租赁负债	-	-	1,461,890	1,293,221	235,191	2,990,302
其他非流动负债	-	-	85,250	-	-	85,250
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	2,792,705	-	-	-	-	2,792,705
合计	7,608,313	602,084,723	43,564,266	72,336,081	71,195,288	796,788,671

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日					
	随时到期	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	43,605,808	-	-	-	43,605,808
吸收存款	3,820,235	-	-	-	-	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	-	-	-	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	-	-	-	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	-	-	-	70,116,812
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期 应付职工薪酬、预计负债)	-	35,565,075	-	-	-	35,565,075
其他流动负债	-	218,000	-	-	-	218,000
长期借款	-	4,294,424	20,353,652	36,785,148	59,863,157	121,296,381
应付债券	-	1,567,074	9,492,280	17,197,757	1,229,011	29,486,122
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	5,480,992	2,794,898	266,642	8,542,532
租赁负债	-	-	1,605,408	1,547,326	360,868	3,513,602
其他非流动负债	-	-	156,000	15,250	-	171,250
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	3,236,731	-	-	-	-	3,236,731
合计	7,056,966	550,754,474	37,088,332	58,340,379	61,719,678	714,959,829

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 85.55%，固定利率借款约占 14.45%，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(2019 年：0.25 个百分点)，而所有其他变量不变，则 2020 年的合并净利润(已考虑借款费用资本化的影响)将分别减少/增加约人民币 150,009 千元(2019 年：人民币 150,749 千元)，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2020 年 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(2019 年：0.25 个百分点)是本公司管理层对年末至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

汇率风险

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计价。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2020 年 12 月 31 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险(2019 年 12 月 31 日：无)。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及阿尔及利亚第纳尔等主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益的税后净额产生的影响。

2020 年：

项目	人民币千元		
	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(56,066)	(56,066)
人民币对美元升值	(5%)	56,066	56,066
人民币对欧元贬值	3%	(88,192)	(88,192)
人民币对欧元升值	(3%)	88,192	88,192
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	60,676	60,676
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	(60,676)	(60,676)

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险 - 续

汇率风险 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	29,535	29,535
人民币对美元升值	(5%)	(29,535)	(29,535)
人民币对欧元贬值	3%	(11,027)	(11,027)
人民币对欧元升值	(3%)	11,027	11,027
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	63,799	63,799
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	(63,799)	(63,799)

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2020 年 12 月 31 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年末直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东及其他权益投资者价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。在 2020 年及 2019 年内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、其他流动负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券、租赁负债、长期应付款(不含专项应付款)、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债)以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

八、 与金融工具相关的风险 - 续

4. 资本管理 - 续

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	49,879,073	42,749,266
长期借款	111,018,145	87,936,038
吸收存款	4,815,608	3,820,235
应付票据	84,290,956	69,601,977
应付账款	349,327,324	325,785,304
其他应付款	79,595,459	70,116,812
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的 长期应付职工薪酬及预计负债)	28,337,179	34,540,843
其他流动负债	2,417,770	218,000
应付债券	26,111,854	26,143,894
长期应付款(不含专项应付款)	13,615,008	8,463,975
租赁负债	2,677,405	3,160,980
其他非流动负债	85,250	415,664
减：货币资金	187,997,046	156,887,177
净负债	564,173,985	516,065,811
归属于母公司股东权益	254,297,762	209,959,674
少数股东权益	59,341,328	52,061,900
资本	313,639,090	262,021,574
资本和净负债	877,813,075	778,087,385
杠杆比率	64%	66%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

2020 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	3,683,653	-	3,683,653
交易性金融资产	150,183	-	436,839	587,022
其他债权投资	-	1,003,745	-	1,003,745
一年内到期的其他债权投资	-	16,584	-	16,584
其他权益工具投资	1,986,027	-	8,524,370	10,510,397
其他非流动金融资产	67,537	-	2,771,993	2,839,530
持续以公允价值计量的资产总额	2,203,747	4,703,982	11,733,202	18,640,931

人民币千元

2019 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	2,654,263	-	2,654,263
交易性金融资产	168,119	3,009,186	410,341	3,587,646
一年内到期的其他债权投资	-	101,930	-	101,930
其他权益工具投资	1,969,717	-	8,068,892	10,038,609
其他非流动金融资产	59,733	-	1,583,761	1,643,494
持续以公允价值计量的资产总额	2,197,569	5,765,379	10,062,994	18,025,942
其他非流动负债	-	-	244,414	244,414
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	244,414	244,414

九、 公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

第二层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2020年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	3,683,653	现金流量折现法	银行承兑汇票同期贴现率
其他债权投资	1,003,745	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
一年内到期的其他债权投资	16,584	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
合计	4,703,982	--	--

第三层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2020年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
交易性金融资产	436,839	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率
其他权益工具投资	8,524,370	市场法	缺乏市场流通性之折让比率
其他非流动金融资产 -非上市公司权益的买入期权	1,356,715	二叉树期权定价模型	非上市公司的收入波动率及非上市公司之可比公司的预期股价波动率
其他非流动金融资产-其他	1,415,278	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率
持续以公允价值计量的资产总额	11,733,202	--	--

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

2020 年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层次之间的转换。

九、 公允价值的披露 - 续

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列项目外，集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值：

人民币千元

项目	账面价值		公允价值	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款	111,018,145	87,936,038	111,340,614	88,315,870
应付债券	26,111,854	26,143,894	26,443,445	26,695,561

注：长期借款及应付债券(不含可转股债券)采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020 年 12 月 31 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例%	对本公司 表决权比例%
中国铁道建筑集团有限公司	北京	工程施工、管理	人民币 90 亿元	51.13	51.13

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十四、3(i)子公司。

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业
宁波京湾投资管理有限公司	合营企业
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	合营企业
常州中铁蓝焰构件有限公司	合营企业
南京市江北新区广联管廊建设有限公司	合营企业
天津中铁钰华置业有限公司	合营企业
成都铁诚房地产开发有限公司	合营企业
成都中铁华府置业有限公司	合营企业
中铁建昆仑云南房地产有限公司	合营企业
重庆品锦悦房地产开发有限公司	合营企业
上海泓钧房地产开发有限公司	合营企业
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	合营企业
中铁房地产集团苏州置业有限公司	合营企业
南京京瑞房地产投资有限公司	合营企业
德清京盛房地产开发有限公司	合营企业
宁波京海投资管理有限公司	合营企业
常州京瑞房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
天津万和置业有限公司	合营企业
北京臻庄房地产开发有限公司	合营企业
北京锐达置业有限公司	合营企业
北京欣达置业有限公司	合营企业
西安中铁京茂房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
广州新铁鑫建投资有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
云南玉临高速公路建设有限责任公司	合营企业
重庆铁发双合高速公路有限公司	合营企业
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	合营企业
石家庄嘉泰管廊运营有限公司	合营企业
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	合营企业
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	合营企业
中铁建陕西眉太高速公路有限公司	合营企业
临安长西投资建设管理有限公司	合营企业
武汉市通隧建设投资有限公司	合营企业
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司	合营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
重庆建联新房地产开发有限公司	合营企业
杭州京平置业有限公司	合营企业
杭州京滨置业有限公司	合营企业
杭州建申房地产开发有限公司	合营企业
南京新城广阔房地产开发有限公司	合营企业
杭州京科置业有限公司	合营企业
西咸新区兴城人居置业有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
大连京诚置业有限公司	合营企业
福州新宸置业有限公司	合营企业
广州市穗云置业有限公司	合营企业
重庆永泸高速公路有限公司	合营企业
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司	合营企业
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司	合营企业
昆明启平置业有限公司	合营企业
昆明铁新建设工程管理有限公司	合营企业
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	合营企业
杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司	合营企业
呼和浩特市建通轨道工程有限责任公司	合营企业
昆明昆仑首置房地产有限公司	合营企业
成都中万怡兴置业有限公司	合营企业
成都创城置业有限公司	合营企业
成都鹿港置业有限公司	合营企业
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司	合营企业
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	合营企业
广州市龙光骏绅房地产有限公司	合营企业
贵州贵金高速公路有限公司	合营企业
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司	合营企业
武汉招瑞置业有限公司	合营企业
贵州中广文创城置业有限公司	合营企业
广州京粤湾区实业发展有限公司	合营企业
四川遂德高速公路有限公司	合营企业
沈阳嘉佰置业有限公司	合营企业
江门江湾南光投资发展有限公司	合营企业
衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司	合营企业
重庆渝湘复线高速公路有限公司	合营企业
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
ECUACORRIENTE S.A.	联营企业
嘉善城发建设发展有限公司	联营企业
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
南京大桥北环境综合治理有限公司	联营企业
简阳铁建和兴公路投资有限公司	联营企业
江西省万水生态资源开发有限公司	联营企业
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	联营企业
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司	联营企业
常德沅江隧道有限公司	联营企业
兴安盟兴中项目管理有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
陕西黄蒲高速公路有限公司	联营企业
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司	联营企业
兰州马滩管廊项目管理有限公司	联营企业
甘肃朱中铁路有限责任公司	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	联营企业
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	联营企业
天津中铁冠城置业有限责任公司	联营企业
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
成都城投城建科技有限公司	联营企业
福州火车北站南广场建设发展有限公司	联营企业
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	联营企业
贵州中铁建设工程投资有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司	联营企业
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	联营企业
中铁建新疆京新高速公路有限公司	联营企业
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	联营企业
嘉兴京开房地产开发有限公司	联营企业
广州宏嘉房地产开发有限公司	联营企业
广州市保瑞房地产开发有限公司	联营企业
临沂新凤凰置地有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
中铁建投山西高速公路有限公司	联营企业
济宁中铁圣通城市建设发展有限公司	联营企业
云南楚大高速公路投资开发有限公司	联营企业
中铁建宁夏高速公路有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
芜湖中铁科吉富轨道有限公司	联营企业
清远磁浮交通有限公司	联营企业
新疆塔恰公路项目管理有限公司	联营企业
杭州下沙路隧道有限公司	联营企业
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	联营企业
济宁中铁建泗河道路管理有限公司	联营企业
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司	联营企业
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	联营企业
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州北控建德江投资有限公司	联营企业
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	联营企业
重庆铁发秀松高速公路有限公司	联营企业
中铁建投山东小清河开发有限公司	联营企业
恒大置业(深圳)有限公司	联营企业
昆明三清高速公路有限公司	联营企业
昆明福宜高速公路有限公司	联营企业
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	联营企业
四川津投项目投资有限公司	联营企业
杭州京江房地产开发有限公司	联营企业
武汉青烽建设投资有限公司	联营企业
广州市增城区顺轩房地产有限公司	联营企业
东方市金月湾基础设施投资有限公司	联营企业
杭衢铁路有限公司	联营企业
甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司	联营企业
广西六宾高速公路建设发展有限公司	联营企业
济南铁赢城乡建设有限公司	联营企业
中铁建投河南许昌城市开发有限公司	联营企业
中铁建投廊坊开发建设有限公司	联营企业
铁建发展(范县)范水生态环境治理有限公司	联营企业
柳州市中北建设投资管理有限公司	联营企业
南京源宸置业有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
中铁建投(宁波)开发建设有限公司	联营企业
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司	联营企业
中铁建投(桐乡)建设管理有限公司	联营企业
丽水京城开发建设有限公司	联营企业
中铁建投西安城市开发有限公司	联营企业
广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)	联营企业
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)	联营企业

十、 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
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
中铁建锦鲤资产管理有限公司	属同一母公司控制

5. 本集团与关联方的主要交易

人民币千元

项目		2020 年	2019 年
(1)工程承包收入	注 1		
云南玉临高速公路建设有限责任公司		5,385,440	5,844,740
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		4,229,079	2,530,372
中铁建陕西高速公路有限公司		3,690,913	4,066,442
重庆铁发建新高速公路有限公司		3,514,259	5,614,172
中铁建新疆京新高速公路有限公司		3,371,351	3,224,805
重庆铁发双合高速公路有限公司		3,351,071	2,712,472
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		2,571,084	1,325,518
中铁建投山东小清河开发有限公司		2,341,363	-
四川遂德高速公路有限公司		1,816,559	198,950
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		1,683,040	2,504,310
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司		1,662,489	940,828
中铁建宁夏高速公路有限公司		1,574,321	-
贵州瓮马铁路有限责任公司		1,515,168	285,399
四川天府机场高速公路有限公司		1,483,213	3,562,508
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		1,470,328	1,008,206
云南楚大高速公路投资开发有限公司		1,448,861	-
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		1,411,009	1,035,364
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		1,329,805	2,189,445
中铁建投山西高速公路有限公司		1,242,799	-
嘉善城发建设发展有限公司		1,038,382	554,111
济宁中铁圣通城市建设发展有限公司		1,026,428	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		976,458	4,206,522
广西六宾高速公路建设发展有限公司		921,809	1,274
贵州中铁建设工程投资有限公司		895,400	-
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		767,311	731,531

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

项目		2020 年	2019 年
(1)工程承包收入 - 续	注 1		
陕西黄蒲高速公路有限公司		646,900	2,449,455
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		572,330	742,613
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		356,580	513,492
柳州市中北建设投资管理有限公司		351,139	-
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		350,831	1,184,173
成都中铁华府置业有限公司		348,091	498,904
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司		343,842	-
清远磁浮交通有限公司		339,580	304,259
常州京瑞房地产开发有限公司		334,808	382,145
甘肃朱中铁路有限责任公司		307,516	129,314
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		298,399	107,563
济宁中铁建泗河道路管理有限公司		281,129	941,184
江西省万水生态资源开发有限公司		267,673	586,357
郑州交投东四环项目管理有限公司		260,575	721,659
简阳铁建和兴公路投资有限公司		259,510	1,071,504
兴安盟兴中项目管理有限公司		137,105	193,984
玉溪中铁基础设施建设有限公司		135,788	374,124
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		105,375	128,731
福州火车北站南广场建设发展有限公司		102,460	96,762
青岛青平铁城建设工程有限公司有限责任公司		84,038	325,546
宁夏城际铁路有限责任公司		78,563	527,612
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		73,493	268,509
西安中铁京茂房地产开发有限公司		65,317	274,942
天津中铁冠城置业有限责任公司		58,991	352,796
重庆单轨交通工程有限责任公司		52,353	48,294
常德沅江隧道有限公司		48,148	438,748
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		40,762	216,971
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		35,762	95,339
兰州马滩管廊项目管理有限公司		31,208	156,210
湖北交投紫云铁路有限公司		22,630	9,748
湖南磁浮交通发展股份有限公司		8,645	15,131
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		4,017	43,168
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		1,263	2,105
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	4,592
合计		57,122,761	55,742,903

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

项目		2020 年	2019 年
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		1,148,982	2,018,353
重庆铁发建新高速公路有限公司		422,426	821,331
呼和浩特市建通轨道工程有限责任公司		52,226	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		7,428	8,812
重庆单轨交通工程有限责任公司		3,866	-
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		-	120,683
合计		1,634,928	2,969,179
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
恒大置业(深圳)有限公司		194,733	-
中铁房地产集团苏州置业有限公司		187,367	130,792
成都中铁华府置业有限公司		107,172	141,810
广州市穗云置业有限公司		98,378	-
广州新铁鑫建投资有限公司		98,222	24,452
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	97,736	91,540
北京欣达置业有限公司		97,440	20,579
宁波京海投资管理有限公司		79,156	94,672
中铁建置业有限公司		71,966	33,939
天津万和置业有限公司		64,853	153,969
济南铁赢城乡建设有限公司		60,245	-
北京锐达置业有限公司		53,793	69,286
昆明启平置业有限公司		49,351	49,196
中铁建投河南许昌城市开发有限公司		39,861	-
常州京瑞房地产开发有限公司		38,422	53,842
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		37,399	26,056
武汉招瑞置业有限公司		36,024	-
南京京瑞房地产投资有限公司		28,863	118,604
北京捷海房地产开发有限公司		21,161	75,448
北京鑾庄房地产开发有限公司		5,018	32,369
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		2,651	642
成都铁诚房地产开发有限公司		521	1,449
广州市保瑞房地产开发有限公司		-	26,078
广州京粤湾区实业发展有限公司		-	10,460
合计		1,470,332	1,155,183

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

项目		2020 年	2019 年
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		61,796	61,233
重庆单轨交通工程有限责任公司		38,239	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		13,110	16,459
宁波航通预制构件工程有限公司		12,425	26,892
常州中铁蓝焰构件有限公司		3,751	142,314
中石油铁建油品销售有限公司		29	218
中铁建锦鲤资产管理有限公司		-	20,618
合计		129,350	267,734
(5)其他关联方交易的支出	注 5		
广州新铁鑫建投资有限公司		70,599	1,561
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	44,871	49,776
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注 4	16,105	13,792
中铁建新疆京新高速公路有限公司		7,474	210
中铁建投山东小清河开发有限公司		7,232	-
中铁建陕西高速公路有限公司		5,050	2,492
简阳铁建和兴公路投资有限公司		4,019	3,993
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		3,622	350
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	3,075	3,881
中铁建置业有限公司		2,476	578
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		30	117
北京欣达置业有限公司		5	558
中石油铁建油品销售有限公司		-	24
合计		164,558	77,332

(6)关联方租赁

作为承租人：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁建金融租赁有限公司	机器设备	1,914,446	1,305,238
中国铁道建筑集团有限公司	房屋建筑物	75,834	80,394
中铁建锦鲤资产管理有限公司	房屋建筑物	25,974	28,500
合计	--	2,016,254	1,414,132

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

(7)向关联方提供担保

2020 年 12 月 31 日：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	1,189,555	2014 年 03 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	659,076	2016 年 03 月 31 日	2039 年 03 月 31 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	585,284	2019 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 13 日	否
ECUACORRIENTE S.A.	150,940	2020 年 08 月 10 日	2025 年 07 月 09 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	120,778	2015 年 05 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018 年 04 月 28 日	2023 年 02 月 26 日	否
合计	2,720,633	--	--	--

2019 年 12 月 31 日：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	1,702,960	2014 年 03 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	646,800	2016 年 03 月 31 日	2039 年 03 月 31 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	387,179	2019 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 13 日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016 年 12 月 08 日	2025 年 12 月 07 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	172,192	2015 年 05 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018 年 04 月 28 日	2023 年 02 月 26 日	否
合计	3,119,131	--	--	--

(8)关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员薪酬	12,946	18,704

注 1： 本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注 2： 本集团向关联公司销售商品合同的条款乃由双方协商确定。

注 3： 本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。其他关联方交易的收入主要是从关联公司收取的借款利息收入。

注 4： 关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中定义的关连交易或持续关连交易。

注 5： 本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额

人民币千元

		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据	注1				
中铁建陕西高速公路有限公司		1,120,000	1,120	220,000	220
重庆铁发双合高速公路有限公司		1,056,822	1,057	-	-
陕西黄蒲高速公路有限公司		200,000	200	200,529	200
中铁建金融租赁有限公司		-	-	138,000	276
合计		2,376,822	2,377	558,529	696
应收账款	注1				
清远磁浮交通有限公司		603,057	603	502,141	502
重庆铁建新高速公路有限公司		599,565	1,813	114,481	558
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		588,076	3,379	808,062	4,040
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		554,216	1,796	936,166	1,905
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		494,124	494	460,839	2,304
陕西黄蒲高速公路有限公司		444,267	445	132,683	133
徐州市貳号线轨道交通投资发展有限公司		438,338	2,344	1,536,437	8,536
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		393,634	394	71,890	72
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司		366,655	1,833	-	-
常州京瑞房地产开发有限公司		262,160	11,504	195,394	1
玉溪中铁基础设施建设有限公司		261,511	7,941	121,187	7,241
中铁建新疆京新高速公路有限公司		246,246	480	69,561	70
广西六宾高速公路建设发展有限公司		231,345	835	-	-
柳州市中北建设投资管理有限公司		202,785	1,014	-	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		161,085	175	55,069	138
中铁建金融租赁有限公司		147,478	2,417	223,799	3,228
简阳铁建和兴公路投资有限公司		118,742	594	320,001	320
成都中铁华府置业有限公司		111,317	274	5,654	7
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		99,753	208	105,944	208
重庆轨道交通工程有限责任公司		99,537	186	69,037	110
江西省万水生态资源开发有限公司		86,501	113	17,846	18
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		57,012	58	182,495	182
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		52,858	53	61,400	61
福州火车北站南广场建设发展有限公司		52,808	53	61,179	61
西安中铁京茂房地产开发有限公司		44,835	225	3,461	3
天津中铁钰华置业有限公司		26,194	29	57,288	57
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		26,180	131	2,087	160
甘肃朱中铁路有限责任公司		18,653	19	6,679	3,606
兴安盟兴安中项目管理有限公司		16,977	85	163,415	817
兰州马滩管廊项目管理有限公司		10,586	11	81,935	410
临安长西投资建设管理有限公司		9,866	49	25,145	25
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		8,812	33	36,408	39
湖北交投紫云铁路有限公司		7,793	8	4,114	15
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		6,858	27	48,498	842
中铁建陕西高速公路有限公司		5,131	18	228,597	229
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		4,162	13	53,547	54
湖南磁浮交通发展股份有限公司		2,016	101	44,402	289
重庆渝蓉高速公路有限公司		1,287	1	2,243	2
天津中铁冠城置业有限责任公司		7	7	246,821	311
常德沅江隧道有限公司		-	-	83,519	84
合计		6,862,427	39,763	7,139,424	36,638
发放贷款及垫款					
中国铁道建筑集团有限公司	注3	2,820,000	57,105	2,800,000	70,000
杭衢铁路有限公司		10,000	250	-	-
合计		2,830,000	57,355	2,800,000	70,000

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款					
天津万和置业有限公司	注 2	2,879,247	2,879	3,009,661	3,007
北京欣达置业有限公司	注 2	2,072,975	2,073	1,540,329	1,540
广州新铁鑫建设投资有限公司		2,060,932	289	1,962,977	1,963
贵州中广文创城置业有限公司	注 2	1,721,574	1,722	-	-
中铁建置业有限公司		1,611,118	1,611	1,359,149	1,359
武汉招瑞置业有限公司	注 2	1,544,297	7,723	-	-
中铁建投河南许昌城市开发有限公司		1,299,861	1,300	-	-
广州市龙光骏绅房地产有限公司	注 2	1,291,700	1,291	-	-
北京锐达置业有限公司	注 2	1,207,616	1,208	1,176,251	1,176
丽水京城开发建设有限公司		1,066,790	1,067	-	-
广州市穗云置业有限公司	注 2	1,035,713	1,036	1,081,433	1,081
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		1,020,160	1,020	733,628	734
南京源宸置业有限公司	注 2	947,080	947	-	-
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	注 2	940,766	941	871,498	871
中铁建投廊坊开发建设有限公司		730,814	731	-	-
济南铁赢城乡建设有限公司		730,000	730	-	-
宁波京海投资管理有限公司	注 2	636,694	637	1,250,378	1,250
成都创城置业有限公司	注 2	573,142	574	-	-
成都中铁华府置业有限公司	注 2	567,672	568	2,528,986	2,529
昆明启平置业有限公司	注 2	560,971	561	686,471	686
沈阳嘉佰置业有限公司	注 2	560,114	560	-	-
成都鹿港置业有限公司	注 2	542,858	542	-	-
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司		505,764	506	-	-
江门江湾南光投资发展有限公司		501,270	501	-	-
中铁建投西安城市开发有限公司		500,417	500	-	-
西咸新区兴城人居置业有限公司	注 2	424,310	424	661,084	661
北京臻庄房地产开发有限公司	注 2	408,059	408	194,290	194
广州市增城区顺轩房地产有限公司	注 2	378,971	379	881,787	882
宁波京湾投资管理有限公司	注 2	355,399	355	769,033	769
德清京盛房地产开发有限公司	注 2	347,802	348	394,115	394
中铁建新疆京新高速公路有限公司		299,162	299	736,749	737
北京捷海房地产开发有限公司	注 2	284,881	285	361,155	361
中铁建陕西高速公路有限公司		284,713	285	44,825	45
清远磁浮交通有限公司		248,186	248	240,329	240
福州新宸置业有限公司	注 2	230,884	231	240,194	250
重庆建联新房地产开发有限公司	注 2	212,013	212	220,161	220
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		182,291	183	740,253	740
常州京瑞房地产开发有限公司	注 2	179,181	180	537,366	537
南京京瑞房地产投资有限公司	注 2	87,207	87	982,724	983
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		79,000	79	381,000	381
中铁建金融租赁有限公司		69,439	1,192	17,192	1,051
重庆品锦悦房地产开发有限公司	注 2	60,415	60	123,305	123
重庆铁发建新高速公路有限公司		20,229	82	14,448	57
天津中铁钰华置业有限公司		10,902	11	1,500	2
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		8,000	40	197,361	6,634
重庆单轨交通工程有限责任公司		6,479	7	6,469	6
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		4,083	4	4,083	4
中铁建投山东小清河开发有限公司		3,544	4	315,000	315
云南玉临高速公路建设有限责任公司		265	-	263	-
南京大桥北环境综合治理有限公司		201	5	450,000	19,892
嘉兴京开房地产开发有限公司	注 2	86	-	28	-
中铁建(广州)北站新城投资建设建设有限公司		15	15	15	1
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		-	-	1,048,535	1,048
杭州京江房地产开发有限公司	注 2	-	-	756,140	756
中铁建铜冠投资有限公司		-	-	565,680	566
广州市保瑞房地产开发有限公司	注 2	-	-	58,732	59

十、关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款 - 续					
新疆塔恰公路项目管理有限公司		-	-	56,000	280
昆明铁新建设工程管理有限公司		-	-	20,000	20
成都铁诚房地产开发有限公司	注 2	-	-	391	-
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		-	-	233	-
合计		31,295,262	36,940	27,221,201	54,404
长期应收款					
恒大置业(深圳)有限公司	注 2	2,927,357	2,927	2,545,528	2,546
中铁房地产集团苏州置业有限公司	注 2	2,819,605	5,068	2,783,665	5,171
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司		748,646	819	235,124	235
中铁建铜冠投资有限公司		584,137	584	-	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司		480,000	480	480,000	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		355,927	356	337,959	1,690
临沂新凤凰置地有限公司	注 2	300,000	300	-	-
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		155,230	155	-	-
衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司		118,912	119	-	-
中铁建金融租赁有限公司		51,970	260	-	-
天津中铁冠城置业有限责任公司		47,843	48	83,300	-
东方市金月湾基础设施投资有限公司		11,800	12	-	-
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		2,000	2	-	-
铁建发展(范县)范水生态环境治理有限公司		600	1	-	-
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司		107	-	-	-
常州京瑞房地产开发有限公司	注 2	-	-	134,417	-
中铁建置业有限公司		-	-	61,130	61
武汉青烽建设投资有限公司		-	-	14,000	70
合计		8,604,134	11,131	6,675,123	9,773

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付票据	注 1		
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		5,936	14,658
中石油铁建油品销售有限公司		-	21,038
合计		5,936	35,696
应付账款	注 1		
甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司		59,746	-
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		39,566	-
中铁建金融租赁有限公司		36,334	1,448
常州中铁蓝焰构件有限公司		24,838	47,499
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		5,377	2,990
中石油铁建油品销售有限公司		2,300	2,559
宁波航通预制构件工程有限公司		-	19,271
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		-	1,390
合计		168,161	75,157
合同负债	注 4		
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		656,090	712,107
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司		622,750	-
重庆渝湘复线高速公路有限公司		477,108	-
昆明福宜高速公路有限公司		447,398	-
昆明三清高速公路有限公司		432,635	-
杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司		401,782	-
贵州贵金高速公路有限公司		302,738	-
四川津投项目投资有限公司		270,039	400,232
杭州下沙路隧道有限公司		214,736	164,821
重庆铁发建新高速公路有限公司		129,392	112,988
重庆铁发双合高速公路有限公司		66,824	139,381
武汉市通隧建设投资有限公司		1,084	140,209
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		-	243,065
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		-	120,959
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		-	9,531
中铁建陕西高速公路有限公司		-	3,680
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司		-	430
合计		4,022,576	2,047,403

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	注 1		
中铁建昆仑云南房地产有限公司		919,362	361,422
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		615,554	307,038
广州新铁鑫建投资有限公司		613,326	770,555
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		406,896	96,398
成都铁诚房地产开发有限公司		343,106	41,308
西安中铁京茂房地产开发有限公司		334,447	204,532
成都中万怡兴置业有限公司		328,552	-
昆明昆仑首置房地产有限公司		314,595	-
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		306,446	451,051
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		221,993	-
杭州京科置业有限公司		217,260	687,990
广州宏轩房地产开发有限公司		215,572	-
上海泓钧房地产开发有限公司		210,120	380,350
杭州建申房地产开发有限公司		210,000	240,000
广州宏嘉房地产开发有限公司		186,852	186,852
中铁建投(宁波)开发建设有限公司		186,763	-
中铁建投(桐乡)建设管理有限公司		183,772	-
中铁建金融租赁有限公司		180,531	102,018
广州市保瑞房地产开发有限公司		168,703	-
大连万城之光置业有限公司		145,648	169,905
太原融创慧丰房地产开发有限公司		140,600	600
南京新城广阔房地产开发有限公司		136,800	136,800
中铁建投山东小清河开发有限公司		92,620	570,811
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		87,093	66,606
中铁建陕西高速公路有限公司		62,191	285,680
广州璟晔房地产开发有限公司		59,589	59,589
昆明福宜高速公路有限公司		49,236	2,330
中铁建锦鲤资产管理有限公司		48,189	10,706
杭州北控建德江投资有限公司		43,207	9,703
杭州京平置业有限公司		41,301	93,451
大连京诚置业有限公司		13,365	13,365
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		10,461	11,211
重庆铁发建新高速公路有限公司		3,836	7,673
重庆铁发秀松高速公路有限公司		3,621	137,880
重庆永泸高速公路有限公司		3,110	17,035
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司		2,804	13,452
昆明三清高速公路有限公司		1,818	858
重庆铁发双合高速公路有限公司		455	25,400
杭州京滨置业有限公司		-	984,275
合计		7,109,794	6,446,844
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		97,558	37,766
合计		97,558	37,766

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020年12月31日	2019年12月31日
吸收存款	注 5		
广州新铁鑫建投资有限公司		3,343,611	1,726,348
中铁建锦鲤资产管理有限公司		804,557	780,654
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		227,971	214,350
北京通达京承高速公路有限公司		178,942	264,055
中国铁道建筑集团有限公司		139,055	183,512
简阳铁建和兴公路投资有限公司		100,478	643,811
北京欣达置业有限公司		71	656
宁波京湾投资管理有限公司		56	4,318
清远磁浮交通有限公司		40	2,274
德清京盛房地产开发有限公司		12	11
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		12	92
中石油铁建油品销售有限公司		3	63
中铁房地产集团苏州置业有限公司		-	86
杭州京平置业有限公司		-	5
合计		4,794,808	3,820,235
长期借款(含一年内到期)	注 6		
中国铁道建筑集团有限公司		843,066	818,066
合计		843,066	818,066
租赁负债(含一年内到期)			
中铁建金融租赁有限公司		2,598,337	3,177,632
中国铁道建筑集团有限公司		104,291	62,144
合计		2,702,628	3,239,776
长期应付款(含一年内到期)			
广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)		537,311	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)		410,476	415,353
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)		396,653	-
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)		187,314	168,935
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		180,600	-
广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)		88,267	-
中铁建金融租赁有限公司		87,142	55,371
合计		1,887,763	639,659

注 1: 该等应收及应付关联方款项均不计利息, 无抵押且无固定还款期。

注 2: 该款项主要为本集团房地产开发分部对关联方的合作开发款, 按合同约定收取利息。

注 3: 该款项为本集团下属子公司中国铁建财务有限公司对本集团控股股东的贷款。

注 4: 该款项主要为本集团预收关联方的合同相关的款项, 均不计利息。

注 5: 该款项为本集团关联方在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注 6: 该款项主要为财政部对控股股东的拨款, 并作为控股股东对本集团的委托贷款, 该等委托贷款利率根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

人民币千元

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,184,137	248,917
投资承诺	39,819,252	12,921,702
其他承诺	234,062	8,061,829
合计	41,237,451	21,232,448

2. 或有事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该等未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该等目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿或本公司管理层认为该等纠纷、诉讼或索偿很可能不会导致相关经济利益流出本集团的，本公司管理层未就此计提准备金。

3. 对外担保事项

本集团对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本集团	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
为联营企业作出担保	2,720,633	3,119,131
为其他实体作出担保	72,072	117,600
合计	2,792,705	3,236,731

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2020 年 12 月 31 日，本集团对外担保(不包括房地产业务阶段性按揭担保)金额为人民币 2,792,705 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,236,731 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 23,737,531 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 17,712,148 千元)。截至目前，被担保方及商品房承购人几乎未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

本公司对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本公司	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
为子公司作出担保	17,365,697	19,294,048
为联营企业作出担保	2,720,633	3,119,131
为其他实体作出担保	72,072	117,600
合计	20,158,402	22,530,779

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

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2021 年 3 月 29-30 日第四届第五十七次董事会决议，董事会提出本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2.3 元(即每股现金股利人民币 0.23 元)，按已发行股份 13,579,541,500 股计算，拟派发现金股利共计人民币 3,123,295 千元，上述提议尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务；
- (3) 工业制造分部用于提供大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) 其他分部主要包括物流贸易业务、金融保险经纪业务和高速公路运营服务等。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
2020 年：							
对外交易收入	795,121,482	18,453,059	15,545,978	40,928,924	40,275,320	-	910,324,763
分部间交易收入	18,212,521	7,164	2,503,268	-	36,349,249	(57,072,202)	-
合计	813,334,003	18,460,223	18,049,246	40,928,924	76,624,569	(57,072,202)	910,324,763
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	113,433	(15,081)	217,976	1,274,307	46,842	-	1,637,477
信用减值损失和资产减值损失	(3,131,257)	(41,032)	(89,383)	(453,714)	(9,832)	-	(3,725,218)
折旧和摊销费用	15,974,352	258,893	685,553	51,817	567,693	-	17,538,308
利润总额	16,254,700	3,047,224	2,300,528	5,875,028	3,837,719	175,353	31,490,552
其他披露：							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	16,755,203	195,491	934,937	322,184	12,639,059	-	30,846,874
2020 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	864,395,899	26,546,024	38,903,871	232,729,444	360,576,334	(280,358,773)	1,242,792,799
负债总额(注 2)	652,940,756	12,737,287	21,570,137	195,104,114	321,098,656	(274,297,241)	929,153,709
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	59,132,874	4,174,721	1,631,245	5,293,102	389,097	-	70,621,039

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
2019 年:							
对外交易收入	713,557,663	17,946,952	16,379,287	41,297,403	41,270,852	-	830,452,157
分部间交易收入	10,987,438	137,934	1,725,346	-	30,586,497	(43,437,215)	-
合计	724,545,101	18,084,886	18,104,633	41,297,403	71,857,349	(43,437,215)	830,452,157
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	283,551	3,990	234,559	1,842,471	31,909	-	2,396,480
信用减值损失和资产减值损失	(3,318,489)	(70,113)	(211,595)	(304,371)	(1,106,590)	-	(5,011,158)
折旧和摊销费用	16,280,562	272,645	686,238	47,570	482,676	-	17,769,691
利润总额	13,468,988	3,092,885	2,093,205	6,116,617	3,525,479	(270,524)	28,026,650
其他披露:							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	18,560,632	314,095	2,248,324	695,208	13,512,346	-	35,330,605
2019 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	736,429,418	21,561,806	35,075,481	196,510,375	323,441,841	(231,779,708)	1,081,239,213
负债总额(注 2)	578,313,453	9,005,074	19,512,820	161,843,928	276,682,581	(226,140,217)	819,217,639
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	40,565,019	1,436,692	1,353,113	5,062,294	1,227,516	-	49,644,634

注 1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 6,423,173 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 5,624,947 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外, 分部间应收款项人民币 286,781,946 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 237,404,655 千元)在合并时进行了抵销。

注 2: 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 1,378,201 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 507,813 千元)和应交企业所得税人民币 2,639,368 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 2,352,430 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外, 分部间应付款项人民币 278,314,810 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 229,000,460 千元)在合并时进行了抵销。

集团信息

地理信息

对外交易收入

人民币千元

	2020 年	2019 年
中国大陆	871,621,772	794,857,463
境外	38,702,991	35,594,694
合计	910,324,763	830,452,157

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

集团信息 - 续

地理信息 - 续

非流动资产总额(注)

人民币千元

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	209,410,632	170,211,442
境外	8,321,967	7,278,087
合计	217,732,599	177,489,529

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

注：非流动资产包括投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

主要客户信息

2020 年，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%(2019 年：未超过)。

2. 其他财务信息

(i) 养老金计划缴纳款额

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	5,541,112	6,478,621
养老金计划成本(设定受益计划)	8,090	12,800

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

(ii) 董事及监事薪酬

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	2,341	2,341
绩效奖金	3,333	4,583
设定提存计划	722	755
合计	6,396	7,679

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

于本年度内，独立非执行董事的姓名及其袍金如下：

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
独立非执行董事		
王化成先生	213	204
辛定华先生	193	177
承文先生	60	60
路小蕾女士	159	142
合计	625	583

上述独立非执行董事的袍金为就其作为本公司董事所提供的服务所支付的薪酬。本年度内，概无其他应付独立非执行董事的酬金。

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下：

	人民币千元			
	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	设定提存计划	薪酬总计
2020年度				
执行董事				
汪建平先生(董事长、注1)	100	111	60	271
陈奋健先生(注2)	193	517	81	791
庄尚标先生(总裁)	293	628	141	1,062
陈大洋先生	260	576	131	967
刘汝臣先生	260	550	130	940
小计	1,106	2,382	543	4,031
非执行董事				
葛付兴先生(注3)	10	-	-	10
小计	10	-	-	10
独立非执行董事				
王化成先生	213	-	-	213
辛定华先生	193	-	-	193
承文先生	60	-	-	60
路小蕾女士	159	-	-	159
小计	625	-	-	625
监事				
曹锡锐先生	-	246	-	246
刘正昶先生	300	344	90	734
康福祥先生	300	361	89	750
小计	600	951	179	1,730
合计	2,341	3,333	722	6,396

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

人民币千元

	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	设定提存计划	薪酬总计
2019年度				
执行董事				
陈奋健先生(董事长)	260	580	119	959
庄尚标先生(总裁)	260	1,257	119	1,636
陈大洋先生	226	322	113	661
刘汝臣先生	226	1,105	113	1,444
小计	972	3,264	464	4,700
非执行董事				
葛付兴先生(注3)	10	-	-	10
小计	10	-	-	10
独立非执行董事				
王化成先生	204	-	-	204
辛定华先生	177	-	-	177
承文先生	60	-	-	60
路小蕾女士	142	-	-	142
小计	583	-	-	583
监事				
曹锡锐先生	197	677	98	972
刘正昶先生	289	319	98	706
康福祥先生	290	323	95	708
小计	776	1,319	291	2,386
合计	2,341	4,583	755	7,679

注 1： 2020 年 10 月 19 日，本公司 2020 年第三次临时股东大会表决同意汪建平先生担任本公司执行董事。同日，汪建平先生在本公司第四届董事会第四十八次会议被选举为本公司董事长。

注 2： 2020 年 8 月 16 日，本公司董事长、执行董事、党委书记及董事会提名委员会主席陈奋健先生逝世。

注 3： 2020 年 2 月 17 日，葛付兴先生因年龄原因，不再担任本公司非执行董事、董事会审计与风险管理委员会委员、薪酬与考核委员会委员以及战略与投资委员会委员职务。

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

五位最高薪酬雇员

本集团在本年度内五位最高薪酬雇员的分析如下：

	2020 年	2019 年
非董事及非监事雇员	5	5

上述非董事及非监事最高薪酬雇员的薪酬详情如下：

	2020 年	2019 年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	1,898	1,207
绩效奖金	17,424	21,973
设定提存计划	487	1,015
合计	19,809	24,195

人民币千元

非董事及非监事最高薪酬雇员薪酬在以下范围的人数如下：

项目	2020 年	2019 年
港币2,500千元 至 港币3,000千元(含港币3,000千元)	-	-
港币3,000千元 至 港币3,500千元(含港币3,500千元)	-	-
港币3,500千元 至 港币4,000千元(含港币4,000千元)	1	-
港币4,500千元 至 港币5,000千元(含港币5,000千元)	2	2
港币5,000千元 以上	2	3
合计	5	5

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,526,860	4,222,844
1 年至 2 年	721,222	744,711
2 年至 3 年	385,651	282,233
3 年以上	150,487	71,878
小计	4,784,220	5,321,666
减：信用损失准备	171,270	133,775
合计	4,612,950	5,187,891

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	4,784,220	100.00	171,270	3.58	4,612,950
合计	4,784,220	100.00	171,270	3.58	4,612,950

人民币千元

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

于 2020 年 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：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	3,526,860	73.72	18,138	0.51
1 至 2 年	721,222	15.08	45,645	6.33
2 至 3 年	385,651	8.06	39,891	10.34
3 年以上	150,487	3.14	67,596	44.92
合计	4,784,220	100.00	171,270	3.58

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	658,808	1 年以内	13.77
单位 2	合营企业	494,124	1 年以内	10.33
单位 3	第三方	467,444	1 年以内	9.77
单位 4	第三方	445,072	2 年以内	9.30
单位 5	合营企业	437,309	1 年以内	9.14
合计	--	2,502,757	--	52.31

于 2020 年 12 月 31 日及于 2019 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	17,605,735	23,522,815
1 至 2 年	119,453	1,001,822
2 至 3 年	525,764	1,013,222
3 年以上	177,095	235,095
小计	18,428,047	25,772,954
减：信用损失准备	10,806	5,809
合计	18,417,241	25,767,145

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

信用损失准备计提情况如下：

(1) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

2020 年，本公司无实际核销的其他应收款(2019 年：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例%
单位 1	子公司	5,942,802	2 年以内	32.25
单位 2	子公司	3,000,000	2 年以内	16.28
单位 3	子公司	2,509,148	2 年以内	13.62
单位 4	子公司	2,149,246	4 年以内	11.66
单位 5	子公司	1,216,783	1 年以内	6.60
合计	--	14,817,979	--	80.41

于 2020 年 12 月 31 日及于 2019 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 长期股权投资

人民币千元

项目		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资			
-子公司	(i)	102,169,338	96,644,338
合计		102,169,338	96,644,338

注： 除中国铁建高新装备股份有限公司外，本公司其他长期股权投资均为对非上市公司的股权投资。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司

人民币千元

被投资公司名称	2019年 12月31日 账面价值	本年变动		2020年12月31 日账面价值	2020年12月31日 直接占被投资公司 注册资本比例%	被投资公司 类别
		转入/增加 投资	减少投资			
中国土木工程集团有限公司	2,946,507	-	-	2,946,507	100.00	有限责任公司
中铁十一局集团有限公司	1,893,912	-	-	1,893,912	81.62	有限责任公司
中铁十二局集团有限公司	1,957,277	-	-	1,957,277	100.00	有限责任公司
中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,660,480	-	-	2,660,480	100.00	有限责任公司
中铁十四局集团有限公司	2,130,105	-	-	2,130,105	100.00	有限责任公司
中铁十五局集团有限公司	1,585,152	-	-	1,585,152	100.00	有限责任公司
中铁十六局集团有限公司	1,482,412	-	-	1,482,412	100.00	有限责任公司
中铁十七局集团有限公司	1,735,340	-	-	1,735,340	100.00	有限责任公司
中铁十八局集团有限公司	1,103,234	-	-	1,103,234	100.00	有限责任公司
中铁十九局集团有限公司	3,954,638	-	-	3,954,638	100.00	有限责任公司
中铁二十局集团有限公司	1,615,144	-	-	1,615,144	100.00	有限责任公司
中铁二十一局集团有限公司	1,557,251	-	-	1,557,251	100.00	有限责任公司
中铁二十二局集团有限公司	1,295,286	-	-	1,295,286	100.00	有限责任公司
中铁二十三局集团有限公司	1,545,004	-	-	1,545,004	100.00	有限责任公司
中铁二十四局集团有限公司	1,346,917	-	-	1,346,917	100.00	有限责任公司
中铁二十五局集团有限公司	1,348,597	-	-	1,348,597	100.00	有限责任公司
中铁建设集团有限公司	2,868,346	-	-	2,868,346	85.64	有限责任公司
中国铁建电气化局集团有限公司	1,105,530	-	-	1,105,530	100.00	有限责任公司
中国铁建房地产集团有限公司	7,233,191	-	-	7,233,191	100.00	有限责任公司
中铁第一勘察设计院集团有限公司	623,730	-	-	623,730	100.00	有限责任公司
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,035,309	12,500	-	1,047,809	100.00	有限责任公司
中铁第五勘察设计院集团有限公司	318,196	-	-	318,196	100.00	有限责任公司
中铁上海设计院集团有限公司	267,624	-	-	267,624	100.00	有限责任公司
中铁物资集团有限公司	3,314,805	-	-	3,314,805	100.00	有限责任公司
中国铁建高新装备股份有限公司	1,714,797	-	-	1,714,797	63.70	股份有限公司
中国铁建重工集团股份有限公司	4,028,004	-	-	4,028,004	99.50	股份有限公司
诚合保险经纪有限公司(注1)	113,290	-	113,290	-	-	有限责任公司
中铁建(北京)商务管理有限公司	28,313	-	-	28,313	100.00	有限责任公司
中国铁建投资集团有限公司	10,538,793	-	-	10,538,793	87.34	有限责任公司
中国铁建港航局集团有限公司	1,385,891	-	-	1,385,891	100.00	有限责任公司
中国铁建财务有限公司	8,460,000	-	-	8,460,000	94.00	有限责任公司
中国铁建国际集团有限公司	3,000,102	12,500	-	3,012,602	100.00	有限责任公司
中铁建资产管理有限公司(注1)	1,285,686	-	1,285,686	-	-	有限责任公司
中铁城建集团有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
北京中铁天瑞机械设备有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	98.04	有限责任公司
中国铁建昆仑投资集团有限公司	3,600,000	-	-	3,600,000	70.77	有限责任公司
中铁建华北投资发展有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建南方建设投资有限公司	1,300,000	-	-	1,300,000	100.00	有限责任公司
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	100.00	有限责任公司
中铁磁浮交通投资建设有限公司	500,000	-	-	500,000	50.00	有限责任公司
中铁建华南建设有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建西北投资建设有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建城市建设投资有限公司	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建网络信息科技有限公司	101,161	-	-	101,161	100.00	有限责任公司
中铁建东方投资建设有限公司	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建国际投资有限公司	500,000	1,000,000	-	1,500,000	50.00	有限责任公司
中铁建发展集团有限公司	600,000	-	-	600,000	100.00	有限责任公司
中铁建北方投资建设有限公司	20,000	-	-	20,000	100.00	有限责任公司
中铁建黄河投资建设有限公司	310,000	500,000	-	810,000	100.00	有限责任公司
中铁建投资基金管理有限公司(注1)	234,314	-	234,314	-	-	有限责任公司
中铁建资本控股集团有限公司(注1)	-	3,633,290	-	3,633,290	100.00	有限责任公司
合计	96,644,338	7,158,290	1,633,290	102,169,338	--	--

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司 - 续

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

4. 其他应付款

其他应付款按类别披露如下：

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付代垫款	21,063,994	21,978,284
应付股利	557,800	414,915
保证金、押金	80,709	85,846
其他	407,043	881,493
合计	22,109,546	23,360,538

5. 长期借款

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	2,632,066	3,415,448
合计	2,632,066	3,415,448

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	2,189,025	3,872,457
两年内到期(含两年)	623,502	1,088,946
三年内到期(含三年)	391,564	623,502
三年以上	1,617,000	1,703,000
合计	4,821,091	7,287,905

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
主营业务收入	15,550,479	16,468,822
其他业务收入	930,599	896,785
合计	16,481,078	17,365,607

营业成本列示如下：

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
营业成本	16,158,319	16,248,993

7. 财务费用

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
利息支出	1,292,984	2,543,016
减：利息收入	3,254,489	2,662,929
汇兑(收益)损失	(772,252)	89,774
银行手续费及其他	10,895	16,173
合计	(2,722,862)	(13,966)

8. 投资收益

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
确认占合营企业净收益(损失)	-	(136)
成本法核算的长期股权投资收益	12,473,199	12,896,826
其他	13,212	16,819
合计	12,486,411	12,913,509

2020 年，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币 51,941 千元(2019 年：人民币 65,230 千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币 12,434,470 千元(2019 年：人民币 12,848,279 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司投资收益的汇回无重大限制。

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,260,631	13,836,254
加：信用减值损失	39,210	116,286
资产减值损失	6,141	-
固定资产折旧	12,664	11,636
无形资产摊销	7,002	4,578
长期待摊费用摊销	-	760
使用权资产折旧	31,799	30,985
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(8)	-
固定资产报废损失	2,190	724
公允价值变动收益	(273,835)	(624,828)
财务费用	520,732	2,633,356
投资收益	(12,486,411)	(12,913,509)
递延所得税资产的减少	705	5,685
递延所得税负债的增加	7,355	151,239
存货的增加	(1,293)	-
合同资产的(增加)减少	(1,288,806)	367,118
经营性应收项目的减少(增加)	896,337	(8,111,206)
经营性应付项目的增加	74,173	1,961,273
经营活动产生的现金流量净额	2,808,586	(2,529,649)

(2) 现金及现金等价物

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	29,808,391	15,221,695
其中：库存现金	3	11
可随时用于支付的银行存款	29,808,388	15,221,684
年末现金及现金等价物余额	29,808,391	15,221,695

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 关联方交易

(1) 本公司与关联方的主要交易

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
(1)其他关联方交易的收入		
子公司	3,988,040	3,467,854
合计	3,988,040	3,467,854
(2)接受劳务或采购商品支出		
子公司	15,906,550	16,086,661
合计	15,906,550	16,086,661
(3)其他关联方交易的支出		
子公司	724,351	907,637
其他关联方	37,730	37,715
合计	762,081	945,352

(2) 关联方应收应付款项余额

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款				
子公司	18,366,395	-	25,448,504	-
其他关联方	9	-	267,710	-
合计	18,366,404	-	25,716,214	-
预付款项				
子公司	146,206	-	92,657	-
合计	146,206	-	92,657	-
货币资金				
子公司	25,385,896	-	13,224,008	-
合计	25,385,896	-	13,224,008	-
长期应收款				
子公司	36,883,640	-	23,776,000	-
合计	36,883,640	-	23,776,000	-
一年内到期的非流动资产				
子公司	7,086,000	-	8,401,000	-
合计	7,086,000	-	8,401,000	-

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 关联方交易- 续

(2) 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款		
子公司	8,227,421	6,425,418
合计	8,227,421	6,425,418
其他应付款		
子公司	21,249,371	22,036,346
其他关联方	55,680	-
合计	21,305,051	22,036,346
长期借款		
其他关联方	843,066	537,502
合计	843,066	537,502
一年内到期的非流动负债		
子公司	532,634	3,581,065
其他关联方	33,769	280,564
合计	566,403	3,861,629
长期应付款		
子公司	1,997,110	2,391,892
合计	1,997,110	2,391,892

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
非流动资产处置收益	589,278	279,016
处置长期股权投资收益	29,366	166,307
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	2,964
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	941,671	414,810
债务重组净收益	173,444	11,898
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	65,895	36,902
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	118,395	187,668
公允价值变动损益	105,833	656,543
应收款项减值准备转回	88,021	313,914
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,948	289,470
所得税影响数	(418,581)	(454,910)
少数股东损益影响数(税后)	(32,444)	(21,849)
非经常性损益净影响额	1,828,826	1,882,733

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

人民币千元

	2020 年	2019 年	认定为经常性 损益原因
财政部专项设备拨款	-	4,223	与日常业务相关

2. 净资产收益率和每股收益

2020 年：

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	11.45	1.50	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42	1.37	1.31

2019 年：

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	12.03	1.40	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84	1.26	1.19

已考虑本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券以及于 2016 年 12 月 21 日发行的人民币 34.5 亿元可转股债券中在 2020 年赎回部分的股份转换影响。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010 年修订)所载之计算公式计算。