

中国铁建投资集团有限公司

财务报表及附注

2021年1月1日至6月30日止期间

## 合并资产负债表

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金	1	5,997,491,999.54	1,528,137,416.00
交易性金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		1,458,814,074.65
应收账款	7	2,419,940,393.65	349,883,652.54
应收款项融资	8		
预付款项	9	1,465,490,868.78	539,433,620.81
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保合同准备金	12		
其他应收款	13	9,559,997,519.44	11,697,175,592.89
其中：应收利息	14		
应收股利	15	102,982,274.37	102,982,274.37
△买入返售金融资产	16		
存货	17	14,050,287,512.27	10,033,699,871.19
合同资产	18	54,604,704.84	0.00
持有待售资产	19		
一年内到期的非流动资产	20	1,819,387,101.43	1,941,943,951.71
其他流动资产	21	344,647,822.06	345,186,147.40
<b>流动资产合计</b>	<b>22</b>	<b>35,711,847,922.01</b>	<b>27,894,274,327.19</b>
△发放贷款和垫款	23		0.00
债权投资	24	3,789,863,405.12	0.00
其他债权投资	25		0.00
长期应收款	26	17,611,828,605.39	19,498,565,954.48
长期股权投资	27	18,284,080,720.14	15,048,527,031.55
其他权益工具投资	28	6,677,854,564.88	6,644,640,802.91
其他非流动金融资产	29	1,607,010,975.94	1,356,714,675.94
投资性房地产	30	7,406,795.10	7,536,082.50
固定资产	31	555,582,732.54	115,497,034.23
在建工程	32	746,607,948.19	1,116,719,514.02
生产性生物资产	33		0.00
油气资产	34		0.00
使用权资产	35	55,315,168.15	60,022,641.79
无形资产	36	61,032,101,984.82	58,303,044,779.87
开发支出	37		0.00
商誉	38	28,206,417.47	28,206,417.47
长期待摊费用	39	9,235,105.36	6,959,551.93
递延所得税资产	40	425,422,871.33	416,353,091.66
其他非流动资产	41	12,628,134,003.05	11,755,121,086.20
<b>非流动资产合计</b>	<b>42</b>	<b>123,458,651,297.48</b>	<b>114,357,908,664.55</b>
<b>资产总计</b>	<b>43</b>	<b>159,170,499,219.49</b>	<b>142,252,182,991.74</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 - 续

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
短期借款	44	27,310,000,000.00	20,060,000,000.00
△向中央银行借款	45		
△拆入资金	46		
交易性金融负债	47		
衍生金融负债	48		
应付票据	49		1,101,000,000.00
应付账款	50	9,438,518,755.96	12,930,970,964.29
预收款项	51	5,250,545.07	10,539,567.57
合同负债	52	6,216,792,075.43	4,545,822,170.09
△吸收存款及同业存放	53		
△卖出回购金融资产款	54		
△代理买卖证券款	55		
△代理承销证券款	56		
应付职工薪酬	57	37,316,063.24	31,995,407.12
应交税费	58	544,441,235.64	959,228,942.57
其他应付款	59	6,470,443,730.72	4,897,222,275.61
其中：应付利息	60		0.00
应付股利	61	128,023,790.12	864,513,762.14
△应付手续费及佣金	62		
△应付分保账款	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65	2,913,663,554.11	3,858,063,519.62
其他流动负债	66	1,759,101,947.32	1,708,713,516.42
<b>流动负债合计</b>	<b>67</b>	<b>54,695,527,907.49</b>	<b>50,103,556,363.29</b>
△保险合同准备金	68		
长期借款	69	58,611,812,194.05	52,540,585,976.08
应付债券	70	1,914,075,101.82	3,185,378,838.92
其中：优先股	71		0.00
永续债	72		0.00
租赁负债	73	35,788,775.07	34,026,958.71
长期应付款	74	5,586,241,724.57	2,952,496,455.49
长期应付职工薪酬	75		0.00
预计负债	76	132,682,886.07	112,133,336.34
递延收益	77	3,550,103,128.17	2,824,924,630.32
递延所得税负债	78	313,370,795.45	270,524,720.40
其他非流动负债	79		0.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>80</b>	<b>70,144,074,605.20</b>	<b>61,920,070,916.26</b>
<b>负债合计</b>	<b>81</b>	<b>124,839,602,512.69</b>	<b>112,023,627,279.55</b>
实收资本（股本）	82	12,067,086,051.26	12,067,086,051.26
其他权益工具	83	12,289,249,528.29	9,490,003,773.57
其中：优先股	84		0.00
永续债	85	12,289,249,528.29	9,490,003,773.57
资本公积	86	1,667,897,466.04	1,670,654,069.82
减：库存股	87		0.00
其他综合收益	88	-210,698,617.71	-238,646,827.45
专项储备	89		0.00
盈余公积	90	1,110,764,696.67	1,110,764,696.67
△一般风险准备	91		0.00
未分配利润	92	3,253,848,028.53	3,057,046,578.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	93	30,178,147,153.08	27,156,908,342.00
*少数股东权益	94	4,152,749,553.72	3,071,647,370.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>95</b>	<b>34,330,896,706.80</b>	<b>30,228,555,712.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>96</b>	<b>159,170,499,219.49</b>	<b>142,252,182,991.74</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：中国铁路建设投资有限公司

金额单位：元

项目	行次	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	行次	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	1	11,587,525,619.16	8,580,763,616.67	加：营业外收入	40	1,809,840.04	1,559,761.37
其中：营业收入	2	11,587,525,619.16	8,580,763,616.67	其中：政府补助	41	0.00	0.00
其中：主营业务收入	3	11,534,261,888.06	8,226,230,443.17	减：营业外支出	42	19,085.06	954,936.36
其他业务收入	4	53,263,731.10	354,533,173.50	四、利润总额（亏损总额）（“—”号填列）	43	1,659,516,264.53	479,810,808.19
△利息收入	5	0.00	0.00	减：所得税费用	44	488,594,716.42	96,052,800.78
△已赚保费	6	0.00	0.00	五、净利润（净亏损）（“—”号填列）	45	1,170,921,548.11	383,758,007.41
△手续费及佣金收入	7	0.00	0.00	（一）按经营持续性分类：	46	--	--
二、营业总成本	8	10,205,899,586.68	8,146,229,227.10	持续经营净利润（净亏损）（“—”号填列）	47	1,170,921,548.11	383,758,007.41
其中：营业成本	9	9,228,423,135.16	7,477,649,504.30	终止经营净利润（净亏损）（“—”号填列）	48	0.00	0.00
其中：主营业务成本	10	9,219,045,828.50	7,289,207,895.85	（二）按所有权归属分类：	49	--	--
其他业务成本	11	9,377,306.66	188,441,608.45	归属于母公司所有者的净利润（净亏损）（“—”号填列）	50	1,166,482,555.84	372,413,033.91
△利息支出	12	0.00	0.00	* 少数股东损益（净亏损）（“—”号填列）	51	4,438,992.27	11,344,973.50
△手续费及佣金支出	13	0.00	0.00	六、其他综合收益（损失）（损失）的税后净额	52	27,948,209.74	-86,469,621.03
△退保金	14	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53	27,948,209.74	-86,469,621.03
△赔付支出净额	15	0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	54	26,599,405.31	-87,313,469.40
△提取保险合同准备金净额	16	0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额	55	0.00	0.00
△保单红利支出	17	0.00	0.00	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	56	0.00	0.00
△分保费用	18	0.00	0.00	3.其他权益工具投资公允价值变动	57	26,599,405.31	-87,313,469.40
税金及附加	19	71,995,223.80	14,767,261.62	4.企业自身信用风险公允价值变动	58	0.00	0.00
销售费用	20	27,520,162.43	12,805,362.34	（二）将重分类进损益的其他综合收益	59	1,348,804.43	843,848.37
管理费用	21	164,892,494.45	154,180,333.54	1.权益法下可转进损益的其他综合收益	60	0.00	0.00
其中：党建工作经费	22	161,013.31	70,280.23	2.其他债权投资公允价值变动	61	0.00	0.00
业务招待费	23	3,774,915.21	2,109,281.73	3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	0.00	0.00
研发费用	24	2,636,189.17	1,782,279.98	4.其他债权投资信用减值准备	63	0.00	0.00
财务费用	25	710,432,381.67	485,044,485.32	5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64	0.00	0.00
其中：利息费用	26	1,151,193,347.40	1,036,658,900.94	6.外币财务报表折算差额	65	1,348,804.43	843,848.37
利息收入	27	443,512,071.92	549,999,829.19	* 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66	0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	1,564,831.89	-2,732,440.15	七、综合收益总额	67	1,198,869,757.85	297,288,386.38
加：其他收益	29	129,506,156.63	4,621,316.61	归属于母公司所有者的综合收益总额	68	1,194,430,765.58	285,943,412.88
投资收益（损失以“-”号填列）	30	229,639,396.90	68,063,690.31	* 归属于少数股东的综合收益总额	69	4,438,992.27	11,344,973.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	67,171,822.73	902,078.58	八、每股收益：	70	--	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	32			基本每股收益	71	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33	0.00	0.00	稀释每股收益	72	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	34	0.00	0.00				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35	-75,762,700.00	-24,490,000.00				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-9,321,562.81	1,207,528.82				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	2,038,186.35	-4,730,942.13				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	0.00	0.00				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39	1,657,725,509.55	479,205,983.18				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



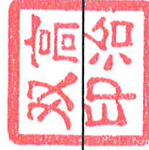
# 合并现金流量表

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	行次	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量	1	--	--	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	2,770.52	3,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	10,444,840,988.20	7,305,790,201.74	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00		收到其他与投资活动有关的现金	34	1,352,598,315.96	
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	35	1,621,268,927.55	76,500,680.53
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	4,296,299,241.69	3,523,225,114.24
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	37	3,430,622,181.76	1,988,540,000.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	38		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00		投资活动现金流出小计	41	7,726,921,423.45	5,511,765,114.24
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	42	-6,105,652,495.90	-5,435,264,433.71
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	43	--	--
△代理买卖证券收到的现金净额	13			吸收投资收到的现金	44	1,085,528,959.00	707,203,607.43
收到的税费返还	14	101,777,867.50	6,315,371.75	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	1,085,528,959.00	707,203,607.43
收到其他与经营活动有关的现金	15	898,951,023.92	576,895,138.19	取得借款收到的现金	46	25,150,824,587.35	20,698,159,550.09
经营活动现金流入小计	16	11,445,569,879.62	7,889,000,711.68	收到其他与筹资活动有关的现金	47		
购买商品、接受劳务支付的现金	17	9,114,207,971.01	5,719,649,880.50	筹资活动现金流入小计	48	26,236,353,546.35	21,405,363,157.52
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00		偿还债务支付的现金	49	13,780,323,369.38	10,680,947,982.94
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	2,173,448,013.87	2,044,982,035.94
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	8,865,767.74	11,065,080.02
△拆出资金净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00		筹资活动现金流出小计	53	15,953,771,383.25	12,725,930,018.88
△支付保单红利的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	54	10,282,582,163.10	8,679,433,138.64
支付给职工及为职工支付的现金	24	217,928,702.41	202,961,620.49	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-215,985.31	2,564,293.84
支付的各项税费	25	1,046,008,804.89	1,326,258,709.13	五、现金及现金等价物净增加额	56	4,713,402,124.41	3,691,467,407.24
支付其他与经营活动有关的现金	26	530,735,958.79	195,396,093.09	加：年初现金及现金等价物余额	57	1,283,789,875.13	3,814,238,027.28
经营活动现金流出小计	27	10,908,881,437.10	7,444,266,303.21	六、期末现金及现金等价物余额	58	5,997,191,999.54	7,505,705,434.52
经营活动产生的现金流量净额	28	536,688,442.52	444,734,408.47				
二、投资活动产生的现金流量：	29	--	--				
收回投资收到的现金	30						
取得投资收益收到的现金	31	268,667,841.07	76,497,680.53				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



### 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年1-6月

项目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	12,067,086,051.26	9,490,603,773.57	1,670,654,069.82	(238,646,827.45)	-	1,110,764,696.67	3,057,046,578.13	3,071,647,370.19	30,228,555,712.19
二、本期增减变动金额	-	2,799,245,754.72	(2,756,603.78)	27,948,209.74	-	-	196,801,450.40	1,081,102,183.53	4,102,340,994.61
(一)综合收益总额	-	-	-	27,948,209.74	-	-	1,166,482,555.84	4,438,992.27	1,198,869,757.85
(二)所有者投入和减少资本	-	2,799,245,754.72	(2,756,603.78)	-	-	-	-	1,085,528,959.00	3,882,018,109.94
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	2,799,245,754.72	(2,756,603.78)	-	-	-	-	1,085,528,959.00	1,082,772,355.22
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(969,681,105.44)	(8,865,767.74)	(978,546,873.18)
1、对所有者及其他权益工具所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(827,911,105.44)	(8,865,767.74)	(836,776,873.18)
2、其他	-	-	-	-	-	-	(141,770,000.00)	-	(141,770,000.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	54,070,705.25	-	-	-	54,070,705.25
1、提取专项储备	-	-	-	-	(54,070,705.25)	-	-	-	(54,070,705.25)
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	12,067,086,051.26	12,289,249,528.29	1,667,897,466.04	(210,698,617.71)	-	1,110,764,696.67	3,253,848,028.53	4,152,749,553.72	34,330,896,706.80

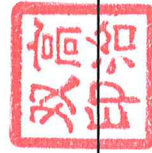
编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

2020年1-6月

项目	归属母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	12,067,086,051.26	6,494,198,113.21	1,671,706,900.00	(249,289,156.42)	-	854,683,296.81	3,393,434,223.15	2,529,001,554.50	26,760,820,982.51
二、本期增减变动金额	-	-	-	(86,469,621.03)	-	-	(635,910,101.09)	707,483,500.91	(14,896,221.21)
(一)综合收益总额	-	-	-	(86,469,621.03)	-	-	372,413,033.91	11,344,973.50	297,288,386.38
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	707,203,607.43	707,203,607.43
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,008,323,135.00)	(11,065,080.02)	(1,019,388,215.02)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(1,008,323,135.00)	(11,065,080.02)	(1,019,388,215.02)
2、对所有者及其他权益工具所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	64,786,634.36	-	-	-	64,786,634.36
1、提取专项储备	-	-	-	-	(64,786,634.36)	-	-	-	(64,786,634.36)
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	12,067,086,051.26	6,494,198,113.21	1,671,706,900.00	(335,758,777.45)	-	854,683,296.81	2,757,524,122.06	3,236,485,055.41	26,745,924,761.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金	1	3,948,460,650.75	1,034,714,619.81
△结算备付金	2		
△拆出资金	3	0.00	
交易性金融资产	4	0.00	
衍生金融资产	5	0.00	
应收票据	6	0.00	1,458,814,074.65
应收账款	7	6,149,481,448.85	6,013,217,427.23
应收款项融资	8	0.00	
预付款项	9	861,616,630.84	447,158,303.55
△应收保费	10	0.00	
△应收分保账款	11	0.00	
△应收分保合同准备金	12		
其他应收款	13	18,353,616,714.61	20,047,287,091.67
其中：应收利息	14	0.00	
应收股利	15	1,472,638,947.05	1,459,340,295.42
△买入返售金融资产	16	0.00	
存货	17	1,241,058.39	952,157.47
合同资产	18	52,366,395.05	0.00
持有待售资产	19	0.00	
一年内到期的非流动资产	20	0.00	
其他流动资产	21	14,057,979.06	45,319,202.22
<b>流动资产合计</b>	<b>22</b>	<b>29,380,840,877.55</b>	<b>29,047,462,876.60</b>
△发放贷款和垫款	23	0.00	
债权投资	24	3,789,863,405.12	
其他债权投资	25	0.00	
长期应收款	26	2,779,679,254.21	5,138,108,799.30
长期股权投资	27	44,616,880,902.97	39,073,014,559.91
其他权益工具投资	28	6,640,332,992.48	6,613,875,565.91
其他非流动金融资产	29	1,607,010,975.94	1,356,714,675.94
投资性房地产	30	7,406,795.10	7,536,082.50
固定资产	31	52,494,547.56	53,345,424.79
在建工程	32	0.00	0.00
生产性生物资产	33	0.00	0.00
油气资产	34	0.00	0.00
使用权资产	35	22,613,574.37	21,470,685.23
无形资产	36	3,137,245.11	4,248,655.70
开发支出	37		
商誉	38	0.00	0.00
长期待摊费用	39	3,701,983.03	2,093,450.87
递延所得税资产	40	96,181,937.35	84,044,847.71
其他非流动资产	41	2,580,187,532.31	2,272,482,326.14
<b>非流动资产合计</b>	<b>42</b>	<b>62,199,491,145.55</b>	<b>54,626,935,074.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>43</b>	<b>91,580,332,023.10</b>	<b>83,674,397,950.60</b>

法定代表人：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_



会计机构负责人：\_\_\_\_\_



资产负债表 - 续

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
短期借款	44	26,690,000,000.00	19,430,000,000.00
△向中央银行借款	45	0.00	
△拆入资金	46	0.00	
交易性金融负债	47	0.00	
衍生金融负债	48	0.00	
应付票据	49	0.00	701,000,000.00
应付账款	50	6,818,147,299.55	10,376,422,184.95
预收款项	51	0.00	
合同负债	52	3,555,778,575.40	1,896,161,571.64
△吸收存款及同业存放	53	0.00	
△卖出回购金融资产款	54	0.00	
△代理买卖证券款	55	0.00	
△代理承销证券款	56	0.00	
应付职工薪酬	57	14,507,812.03	12,066,590.74
应交税费	58	355,297,125.16	689,669,601.86
其他应付款	59	9,028,868,886.27	8,841,540,190.69
其中：应付利息	60	0.00	
应付股利	61	0.00	742,705,828.23
△应付手续费及佣金	62		
△应付分保账款	63	0.00	
持有待售负债	64	0.00	
一年内到期的非流动负债	65	514,237,924.99	716,236,190.14
其他流动负债	66	1,142,217,568.16	1,145,834,505.03
流动负债合计	67	48,119,055,191.56	43,808,930,835.05
△保险合同准备金	68	0.00	
长期借款	69	4,500,000,000.00	6,342,000,000.00
应付债券	70	3,125,631,222.23	3,185,378,838.92
其中：优先股	71	0.00	0.00
永续债	72	0.00	0.00
租赁负债	73	13,191,503.09	10,251,499.93
长期应付款	74	5,241,783,313.88	2,613,903,179.85
长期应付职工薪酬	75	0.00	0.00
预计负债	76	0.00	0.00
递延收益	77	0.00	0.00
递延所得税负债	78	0.00	0.00
其他非流动负债	79	0.00	0.00
非流动负债合计	80	12,880,606,039.20	12,151,533,518.70
负债合计	81	60,999,661,230.76	55,960,464,353.75
实收资本（股本）	82	12,067,086,051.26	12,067,086,051.26
其他权益工具	83	12,289,249,528.29	9,490,003,773.57
其中：优先股	84	0.00	0.00
永续债	85	12,289,249,528.29	9,490,003,773.57
资本公积	86	1,667,897,466.04	1,670,654,069.82
减：库存股	87	0.00	0.00
其他综合收益	88	-40,806,607.34	-60,649,677.25
专项储备	89	0.00	0.00
盈余公积	90	1,110,764,696.67	1,110,764,696.67
△一般风险准备	91	0.00	0.00
未分配利润	92	3,486,479,657.42	3,436,074,682.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	93	30,580,670,792.34	27,713,933,596.85
*少数股东权益	94	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	95	30,580,670,792.34	27,713,933,596.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	96	91,580,332,023.10	83,674,397,950.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	行次
一、营业总收入	8,812,763,690.92	7,258,933,931.14	加：营业外收入	1,000.00	200,000.00	40
其中：营业收入	8,812,763,690.92	7,258,933,931.14	其中：政府补助	0.00	0.00	41
其他业务收入	8,798,612,930.67	7,258,266,821.68	减：营业外支出	11,400.00	377,699.92	42
其他业务收入	14,150,760.25	667,109.46	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,332,001,493.52	733,740,082.20	43
减：所得税费用	0.00	0.00	减：所得税费用	311,915,413.44	40,465,948.22	44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,770,736,220.50	6,544,886,118.86	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,020,086,080.08	693,274,133.98	45
其中：营业成本	7,383,122,680.58	6,319,345,757.45	（一）按经营持续性分类：	--	--	46
其他业务成本	7,362,996,057.87	6,309,762,981.64	持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,020,086,080.08	693,274,133.98	47
其他业务成本	20,126,622.71	9,582,775.81	终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00	48
六、其他综合收益（损失）的税后净额	0.00	0.00	（二）按所有权利属分类：	--	--	49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,020,086,080.08	693,274,133.98	50
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00	* 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00	51
七、综合收益总额	7,770,736,220.50	6,544,886,118.86	六、其他综合收益（损失）的税后净额	19,843,069.91	-56,854,812.60	52
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,770,736,220.50	6,544,886,118.86	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,843,069.91	-56,854,812.60	53
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	19,843,069.91	-56,854,812.60	54
重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	55
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	56
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	57
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	58
将重分类进损益的其他综合收益	108,536,790.37	108,536,790.37	（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	59
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	26,262.84	26,262.84	1.权益法下可转进损益的其他综合收益	0.00	0.00	60
2.其他债权投资公允价值变动	2,021,690.84	1,316,423.08	2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	61
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	333,530.52	333,530.52	3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	62
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	63
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	263,309,268.10	104,668,944.13	5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00	64
6.外币财务报表折算差额	599,654,642.38	512,821,083.14	6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00	65
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	337,628,609.31	409,209,153.09	* 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	66
七、综合收益总额	99,903,013.42	254,807.28	七、综合收益总额	1,039,929,149.99	636,419,321.38	67
归属于母公司所有者的综合收益总额	272,753,194.87	46,143,424.87	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,039,929,149.99	636,419,321.38	68
归属于少数股东的综合收益总额	-2,378,039.21	920,502.30	归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	69
八、每股收益：	0.00	0.00	八、每股收益：	--	--	70
基本每股收益	0.00	0.00	基本每股收益	0.00	0.00	71
稀释每股收益	0.00	0.00	稀释每股收益	0.00	0.00	72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-75,762,700.00	-24,490,000.00	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,775,404.34	-2,038,262.31	信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-133,680.85	0.00	资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,332,011,893.52	733,917,782.12	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,039,929,149.99	636,419,321.38	77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



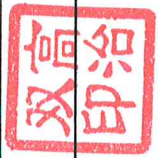
## 现金流量表

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年1-6月	项 目	行次	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1	--	--	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	0.00	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,770,599,623.32	8,833,653,105.88	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00		收到其他与投资活动有关的现金	34	0.00	
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	35	52,344,211.40	659,944,260.10
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	36,847.71	1,204,957.73
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	37	4,037,400,059.00	2,582,422,538.69
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	38		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	40	0.00	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00		投资活动现金流出小计	41	4,037,436,906.71	2,583,627,496.42
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	42	-3,985,092,695.31	-1,923,683,236.32
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	43	--	--
△代理买卖证券收到的现金净额	13			吸收投资收到的现金	44	2,799,245,754.72	
收到的税费返还	14	0.00		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,916,310,659.32	4,486,701,662.06	取得借款收到的现金	46	16,690,000,000.00	12,480,750,000.00
经营活动现金流入小计	16	12,686,910,282.64	13,320,354,767.94	收到其他与筹资活动有关的现金	47	7,634,072,443.98	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	7,810,544,507.52	7,742,238,803.63	筹资活动现金流入小计	48	27,123,318,198.70	12,480,750,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00		偿还债务支付的现金	49	11,272,000,000.00	9,498,327,461.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	2,196,151,694.76	479,552,132.30
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△拆出资金净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	52	7,399,245,754.72	
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00		筹资活动现金流出小计	53	20,867,397,449.48	9,977,879,593.30
△支付保单红利的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	54	6,255,920,749.22	2,502,870,406.70
支付给职工及为职工支付的现金	24	78,906,444.42	93,956,854.46	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
支付的各项税费	25	774,692,095.74	541,897,352.92	五、现金及现金等价物净增加额	56	2,913,746,030.94	2,670,379,915.98
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,379,849,257.93	2,851,069,011.33	加：年初现金及现金等价物余额	57	1,034,714,619.81	2,623,895,264.58
经营活动现金流出小计	27	12,043,992,305.61	11,229,162,022.34	六、期末现金及现金等价物余额	58	3,948,460,650.75	5,294,275,180.56
经营活动产生的现金流量净额	28	642,917,977.03	2,091,192,745.60				
二、投资活动产生的现金流量：	29	--	--				
收回投资收到的现金	30	51,500,000.00	216,476,865.60				
取得投资收益收到的现金	31	844,211.40	443,467,394.50				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

金额单位：元

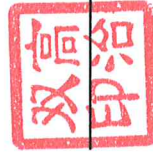
项目	2021年1-6月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上期期末余额	12,067,086,051.26	9,490,003,773.57	1,670,654,069.82	(60,649,677.25)	-	1,110,764,696.67	27,713,933,396.85
二、本期增减变动金额	-	2,799,245,754.72	(2,756,603.78)	19,843,069.91	-	-	2,866,737,195.49
(一)综合收益总额	-	-	-	19,843,069.91	-	-	1,039,929,149.99
(二)所有者投入和减少资本	-	2,799,245,754.72	(2,756,603.78)	-	-	-	2,796,489,150.94
1、所有者投入的普通股	-	-	(2,756,603.78)	-	-	-	(2,756,603.78)
2、其他权益工具持有者投入资本	-	2,799,245,754.72	-	-	-	-	2,799,245,754.72
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(969,681,105.44)
1、对所有者及其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(827,911,105.44)
2、其他	-	-	-	-	-	-	(141,770,000.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	54,070,705.25	-	54,070,705.25
2、使用专项储备	-	-	-	-	(54,070,705.25)	-	(54,070,705.25)
三、本期期末余额	12,067,086,051.26	12,289,249,528.29	1,667,897,466.04	(40,806,607.34)	-	1,110,764,696.67	30,580,670,792.34

编制单位：中国铁建投资集团有限公司

金额单位：元

项目	2020年1-6月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上期期末余额	12,067,086,051.26	6,494,198,113.21	1,671,706,900.00	(92,907,813.14)	-	854,683,296.81	24,271,622,413.13
二、本期增减变动金额	-	-	-	(56,854,812.60)	-	-	(371,903,813.62)
(一)综合收益总额	-	-	-	(56,854,812.60)	-	-	636,419,321.38
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	(1,008,323,135.00)	(1,008,323,135.00)
2、对所有者及其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(1,008,323,135.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	64,786,634.36	-	64,786,634.36
2、使用专项储备	-	-	-	-	(64,786,634.36)	-	(64,786,634.36)
三、本期期末余额	12,067,086,051.26	6,494,198,113.21	1,671,706,900.00	(149,762,625.74)	-	854,683,296.81	23,899,718,599.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 一、 公司基本情况

### 1、 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

本公司的母公司为铁建股份,最终控股公司为中国铁道建筑集团有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制。

### 持续经营

截至2021年6月30日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额为人民币18,983,679,985.48元。因本集团拥有充足的银行授信额度,以维持本集团的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 记账基础和计价原则

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

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2021年06月30日的合并及公司财务状况以及2021年1月1日至6月30日止期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。唯本财务报表的最近一期期间为2021年1月1日至6月30日止期间。

#### 3. 记账本位币

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

#### 4. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 合营企业

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、10.3.2。

#### 6. 现金及现金等价物

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

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

#### 8. 金融工具

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

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

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

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

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 8.1 金融资产分类和计量

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

###### 8.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，除非该金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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

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

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

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

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

#### 8. 金融工具 - 续

##### 8.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

##### 8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团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

#### 8. 金融工具 - 续

##### 8.2 金融工具减值 - 续

###### 8.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

###### 8.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

###### 8.2.4 减记金融资产

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 8.3 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

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

##### 8.4 金融负债的分类和计量

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

本集团的金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

###### 8.4.1 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

###### 8.4.2 财务担保合同

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

##### 8.5 金融负债的终止确认

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 8.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股份股利不影响所有者权益总额。

##### 8.7 衍生工具

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

##### 8.8 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9. 存货

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

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 长期股权投资

##### 10.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

##### 10.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

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

##### 10.3 后续计量及损益确认方法

###### 10.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

###### 10.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 长期股权投资 - 续

##### 10.3 后续计量及损益确认方法 - 续

##### *10.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续*

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

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

##### 10.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

#### **11. 投资性房地产**

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 投资性房地产 - 续

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

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

#### 12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

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

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

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

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

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

#### 13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 15. 无形资产

本集团的无形资产包括软件、特许经营权等。

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15. 无形资产 - 续

##### 特许经营权

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

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

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

#### 16. 长期待摊费用

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

#### 17. 预计负债

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

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

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

#### 18. 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 收入 - 续

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

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

本集团的勘察设计和咨询业务和土地一级开发业务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

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

#### 可变对价

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

#### 应付客户对价

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 收入 - 续

##### 附有质量保证条款的销售

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

##### 取得合同的成本

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

##### 履行合同的成本

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

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

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

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

##### 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、8.2。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19. 政府补助

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

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

##### 19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

#### 20. 所得税

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 20. 所得税 - 续

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

#### 21. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

##### 21.1 本集团作为承租人

###### *租赁的分拆*

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 21. 租赁 - 续

##### 21.1 本集团作为承租人 - 续

###### 使用权资产

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

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

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

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

###### 租赁负债

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

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

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- (1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 21. 租赁 - 续

##### 21.1 本集团作为承租人 - 续

###### 短期租赁和低价值资产租赁

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

###### 租赁变更

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

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

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

##### 21.2 本集团作为出租人

###### 租赁的分类

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

###### 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 22. 长期资产减值

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 22. 长期资产减值 - 续

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 23.1 短期薪酬

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

##### 23.2 离职后福利(设定提存计划)

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

##### 23.3 辞退福利

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

##### 23.4 住房公积金

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

##### 23.5 奖金计划

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 25. 永续债等其他金融工具

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

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

#### 26. 安全生产费

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

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

#### 27. 公允价值计量

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 28. 重大会计判断和估计

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



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 28. 重大会计判断和估计 - 续

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

##### 工程承包业务收入

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

##### 应收款项与合同资产减值

对于由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他类型应收款项，本集团在每个资产负债表日评估其相关的信用风险自初始确认后的变动情况，按照未来12个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。应收款项与合同资产期末账面价值的确定需要管理层对于应收款项与合同资产是否发生信用减值进行评估和识别，并根据信用风险特征确定本集团预期收取的应收款项与合同资产的现金流量的现值。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项与合同资产的账面价值。

##### 高速公路特许经营权的摊销

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

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

##### 高速公路特许经营权的减值

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 28. 重大会计判断和估计 - 续

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： - 续

##### 长期股权投资减值

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

##### 其他金融资产减值

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

##### 所得税及递延所得税资产

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

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

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

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

##### 2、税收优惠政策

###### 西部大开发税收优惠政策

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

目前,《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准,并自2014年10月1日起施行。本公司的子公司中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁建桂林投资有限公司、中铁建四川简蒲高速公路有限公司以及中铁建贵州安紫高速公路有限公司,满足上述文件规定的“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,2020年将继续执行15%的优惠税率。

## 五、 合并财务报表范围

## 1. 本公司重要子公司的情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	
				2021年6月30日	2020年12月31日
中铁建珠海投资开发有限公司	珠海	珠海	土地一级开发	100.00	100.00
中铁建湛江开发有限公司	湛江	湛江	港口开发	90.00	90.00
中铁建兰州地铁投资有限公司	兰州	兰州	项目投资	100.00	100.00
中铁建甘肃投资有限公司	兰州	兰州	土地一级开发	100.00	100.00
中铁建桂林投资有限公司	桂林	桂林	高速公路	80.00	80.00
中铁建南方投资有限公司	珠海	珠海	项目管理	100.00	100.00
中铁建四川简蒲高速公路有限公司	眉山	眉山	高速公路	80.00	80.00
中铁建重庆轨道环线项目建设有限公司	重庆	重庆	高速公路	100.00	100.00
中铁建贵州安紫高速公路有限公司	安顺	安顺	高速公路	99.80	99.80
中铁建青岛投资有限公司	青岛	青岛	土地一级开发	100.00	100.00
中铁建珠海西部投资开发有限公司	珠海	珠海	土地一级开发	60.00	60.00
北京兴延高速公路有限公司	北京	北京	高速公路	98.80	98.80
中铁建四川德简高速公路有限公司	德阳	德阳	高速公路	78.28	78.28
中铁建四川德都高速公路有限公司	德阳	德阳	高速公路	62.92	62.92
中铁建南京新市镇开发有限公司	南京	南京	土地一级开发	60.00	60.00
中铁建万方张家口房地产开发有限公司	张家口	张家口	土地一级开发	80.00	80.00
中铁建湖南高速公路有限公司	常德市	常德市	高速公路	99.50	99.50
中铁建湖南韶山投资有限公司	韶山	韶山	高速公路	89.00	89.00
中铁建置地有限公司	北京	北京	土地一级开发	94.00	94.00
中铁建科江门人才岛投资有限公司	江门	江门	土地一级开发	74.89	74.89
中铁建公路运营有限公司	珠海	珠海	项目管理	100.00	100.00
温州铁建城置业有限公司	温州	温州	土地一级开发	50.00	50.00
中铁建河南兰原高速公路有限公司	新乡	新乡	高速公路	89.00	89.00

## 六、 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行存款	5,997,191,999.54	1,283,789,875.13
其他货币资金	300,000.00	244,347,540.87
<b>合计</b>	<b>5,997,491,999.54</b>	<b>1,528,137,416.00</b>

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金期末余额	5,997,491,999.54	1,528,137,416.00
减：其他使用受限的货币资金	300,000.00	244,347,540.87
现金及现金等价物期末余额	5,997,191,999.54	1,283,789,875.13

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 2. 应收票据

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
商业承兑汇票	-	1,460,274,349.00
减：信用损失准备	-	1,460,274.35
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,458,814,074.65</b>

于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团无所有权受到限制的应收票据。

## 3. 应收账款

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收账款	2,430,685,029.64	352,084,656.32
减：信用损失准备	10,744,635.99	2,201,003.78
<b>合计</b>	<b>2,419,940,393.65</b>	<b>349,883,652.54</b>

应收账款的账龄分析如下：

人民币元

账龄	2021年6月30日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	2,420,159,087.64	99.56	9,817,514.49	2,410,341,573.15
1年至2年	8,165,495.00	0.34	408,274.75	7,757,220.25
2年至3年	475,100.00	0.02	47,510.00	427,590.00
3年以上	1,885,347.00	0.08	471,336.75	1,414,010.25
<b>合计</b>	<b>2,430,685,029.64</b>	<b>100.00</b>	<b>10,744,635.99</b>	<b>2,419,940,393.65</b>

人民币元

账龄	2020年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	345,579,541.61	98.15	1,775,680.69	343,803,860.92
1年至2年	4,503,767.71	1.28	225,188.39	4,278,579.32
2年至3年	2,001,347.00	0.57	200,134.70	1,801,212.30
<b>合计</b>	<b>352,084,656.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,201,003.78</b>	<b>349,883,652.54</b>

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币元

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	2,430,685,029.64	100.00	10,744,635.99	0.44	2,419,940,393.65
<b>合计</b>	<b>2,430,685,029.64</b>	<b>100.00</b>	<b>10,744,635.99</b>	<b>0.44</b>	<b>2,419,940,393.65</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 应收账款 - 续

人民币元

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	352,084,656.32	100.00	2,201,003.78	0.63	349,883,652.54
<b>合计</b>	<b>352,084,656.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,201,003.78</b>	<b>0.63</b>	<b>349,883,652.54</b>

于2021年6月30日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币元

账龄	2021年6月30日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,420,159,087.64	99.56	9,817,514.49	0.41
1年至2年	8,165,495.00	0.34	408,274.75	5.00
2年至3年	475,100.00	0.02	47,510.00	10.00
3年以上	1,885,347.00	0.08	471,336.75	25.00
<b>合计</b>	<b>2,430,685,029.64</b>	<b>100.00</b>	<b>10,744,635.99</b>	<b>0.44</b>

2021年1月1日至6月30日止期间，本集团应收账款信用损失准备金额增加人民币8,543,632.21元(2020年1月1日至6月30日止期间：人民币3,754,793.91元)。

2021年1月1日至6月30日止期间，本集团无实际核销的应收账款(2020年1月1日至6月30日止期间：无)。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

	对象	金额	款项性质	欠款期限
1	中铁建投山东小清河开发有限公司	558,268,183.00	工程款	1年以内
2	中铁建投山西高速公路有限公司	357,227,785.00	工程款	1年以内
3	中铁建投(肇庆)开发建设有限公司	176,210,749.01	工程款	1年以内
4	中铁建投廊坊开发建设有限公司	172,952,389.20	工程款	1年以内
5	中铁建投高邑城市开发有限公司	146,470,341.28	工程款	1年以内

## 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币元

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	1,320,352,049.08	90.10	460,746,016.93	85.41
1-2年	145,004,499.70	9.89	75,687,603.88	14.03
2-3年	134,320.00	0.01	3,000,000.00	0.56
<b>合计</b>	<b>1,465,490,868.78</b>	<b>100.00</b>	<b>539,433,620.81</b>	<b>100.00</b>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

人民币元

账龄	2021年6月30日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	8,143,797,099.98	84.88	11,336,269.09	8,132,460,830.89
1年至2年	1,115,170,839.40	11.62	2,361,803.86	1,112,809,035.54
2年至3年	263,213,989.85	2.74	2,287,107.72	260,926,882.13
3年至5年	71,800,930.00	0.75	18,000,159.12	53,800,770.88
5年以上	33,507.00	0.01	33,507.00	-
<b>合计</b>	<b>9,594,016,366.23</b>	<b>100.00</b>	<b>34,018,846.79</b>	<b>9,559,997,519.44</b>

人民币元

账龄	2020年12月31日			
	账面余额	比例%	信用损失准备	账面价值
1年以内	9,197,433,442.66	78.36	11,508,206.19	9,185,925,236.47
1年至2年	1,854,138,580.90	15.80	5,501,543.76	1,848,637,037.14
2年至3年	427,416,461.53	3.64	2,541,550.23	424,874,911.30
3年至4年	254,373,282.00	2.16	18,188,214.02	236,185,067.98
4年至5年	3,106,680.00	0.03	1,553,340.00	1,553,340.00
5年以上	1,180,788.00	0.01	1,180,788.00	-
<b>合计</b>	<b>11,737,649,235.09</b>	<b>100.00</b>	<b>40,473,642.20</b>	<b>11,697,175,592.89</b>

(2) 信用损失准备计提情况如下：

其他应收款信用损失准备的变动如下：

人民币元

	账面余额			
	第一阶段	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (发生信用减值)	合计
2021年6月30日	9,522,181,929.23	71,800,930.00	33,507.00	9,594,016,366.23
信用减值损失				
	第一阶段	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (发生信用减值)	合计
2021年1月1日	19,551,300.18	19,741,554.02	1,180,788.00	40,473,642.20
本期计提	3,536,164.42	7,000.00	15,000.00	3,558,164.42
本期转回	(6,413,428.59)	(1,743,894.90)	(1,177,281.00)	(9,334,604.49)
本期转出	(678,355.34)	-	-	(678,355.34)
转入第二阶段	(10,500.00)	10,500.00	-	-
转入第三阶段	-	(15,000.00)	15,000.00	-

2021年1月1日至6月30日止期间，本集团无核销的其他应收款(2020年1月1日至6月30日止期间：无)。

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 其他应收款 - 续

(2) 信用损失准备计提情况如下： - 续

其他应收款按性质分类如下：

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
关联往来款	8,693,539,776.10	8,196,374.49	8,685,343,401.61
保证金、押金	87,634,450.21	18,870,241.77	68,764,208.44
应收股利	103,085,359.73	103,085.36	102,982,274.37
往来款	326,235,192.38	4,046,760.35	322,188,432.03
应收垫付款	330,377,411.91	1,489,122.13	328,888,289.78
其他	53,144,175.90	1,313,262.69	51,830,913.21
<b>合计</b>	<b>9,594,016,366.23</b>	<b>34,018,846.79</b>	<b>9,559,997,519.44</b>

人民币元

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
关联往来款	10,822,087,894.49	10,259,970.01	10,811,827,924.48
保证金、押金	86,106,921.18	19,957,662.46	66,149,258.72
应收股利	103,085,359.73	103,085.36	102,982,274.37
往来款	316,326,042.94	4,096,150.40	312,229,892.54
应收垫付款	385,737,783.73	4,655,803.60	381,081,980.13
其他	24,305,233.02	1,400,970.37	22,904,262.65
<b>合计</b>	<b>11,737,649,235.09</b>	<b>40,473,642.20</b>	<b>11,697,175,592.89</b>

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

	对象	金额	款项性质	欠款期限
1	中铁建投河南许昌城市开发有限公司	1,376,104,166.66	关联往来款	1年以内
2	中铁建置业有限公司	922,104,953.34	关联往来款	2年以内
3	中铁建投保定城市开发有限公司	904,223,576.39	关联往来款	1年以内
4	中铁建投西安城市开发有限公司	848,111,719.45	关联往来款	1年以内
5	中铁建投(驻马店)城市开发有限公司	703,998,000.01	关联往来款	1年以内

## 6. 存货

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
房地产开发成本(1)	12,818,645,141.88	8,567,414,866.19
房地产开发产品(2)	1,224,644,599.27	1,464,727,599.57
外购商品	6,212,341.96	1,453,161.51
低值易耗品	785,429.16	104,243.92
减：存货跌价准备	-	-
<b>合计</b>	<b>14,050,287,512.27</b>	<b>10,033,699,871.19</b>



## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 6. 存货 - 续

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币元

项目名称	开工时间	预计最近一期竣工时间	预计总投资额	2021年6月30日	2020年12月31日
中国铁建梧桐苑项目	2018年7月	2021年8月	2,425,080,000.00	2,043,822,061.95	1,897,726,133.10
珠海铁建广场项目	2017年12月	2022年6月	3,085,563,942.60	1,167,124,003.03	1,022,623,741.21
珠海湖心公馆项目	2019年5月	2021年7月	953,540,000.00	817,031,417.47	743,397,681.47
铁建花园	2019年7月	2022年6月	2,844,480,000.00	2,108,807,947.03	1,951,008,228.21
宇鑫小区二期项目	2019年7月	2022年3月	342,800,000.00	134,295,799.13	129,659,571.12
珠海铁建花园项目	2021年6月	2023年6月	2,456,100,000.00	1,073,688,098.41	-
华南总部大厦	2021年8月	2022年6月	9,400,000,000.00	2,402,640,619.07	-
青岛市青啤麦芽厂项目	2020年9月	2022年6月	5,238,060,000.00	2,203,832,377.89	2,061,708,444.23
未来都市花园	2020年7月	2022年6月	1,834,880,000.00	867,402,817.90	761,291,066.85
<b>合计</b>	--	--	<b>28,580,503,942.60</b>	<b>12,818,645,141.88</b>	<b>8,567,414,866.19</b>

(2) 房地产开发产品明细如下：

项目名称	开工时间	预计最近一期竣工时间	2021年6月30日	2020年12月31日
珠海铁建大厦项目	2014年12月	2020年12月	1,224,644,599.27	1,464,727,599.57
<b>合计</b>	--	--	<b>1,224,644,599.27</b>	<b>1,464,727,599.57</b>

## 7. 合同资产

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

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收客户合同工程款	54,738,385.69	-
减：信用损失准备	133,680.85	-
<b>合计</b>	<b>54,604,704.84</b>	<b>-</b>

## 8. 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期应收款	1,779,848,133.54	1,941,943,951.71
一年内到期的其他非流动资产	39,538,967.89	-
<b>合计</b>	<b>1,819,387,101.43</b>	<b>1,941,943,951.71</b>

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 9. 其他流动资产

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预缴税金及待抵扣进项税额	344,647,822.06	343,686,147.40
债权投资	-	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>344,647,822.06</b>	<b>345,186,147.40</b>

## 10. 债权投资

人民币元

项目	2021年6月30日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期贷款	3,806,183,300.27	16,319,895.15	3,789,863,405.12
减：计入一年内到期的非流动资产的债权投资	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,806,183,300.27</b>	<b>16,319,895.15</b>	<b>3,789,863,405.12</b>

## 11. 长期应收款

人民币元

项目	2021年06月30日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
“建造-运营-移交”项目应收款	7,376,000,135.28	36,880,000.68	7,339,120,134.60
应收土地一级开发款	9,386,208,292.02	42,538,439.06	9,343,669,852.96
应收股权转让款	1,108,379,514.34	55,418,975.72	1,052,960,538.62
“建造-移交”项目应收款	577,057,709.41	25,642,626.98	551,415,082.43
长期贷款及应收款项	1,110,000,000.00	5,488,869.68	1,104,511,130.32
<b>合计</b>	<b>19,557,645,651.05</b>	<b>165,968,912.12</b>	<b>19,391,676,738.93</b>
减：一年内到期的非流动资产：	1,789,058,476.51	9,210,342.97	1,779,848,133.54
其中：“建造-移交”项目应收款	5,314,953.50	314,085.00	5,000,868.50
应收土地一级开发款	1,544,214,004.38	7,698,610.38	1,536,515,394.00
“建造-运营-移交”项目应收款	239,529,518.63	1,197,647.59	238,331,871.04
<b>一年以后到期的长期应收款合计</b>	<b>17,768,587,174.54</b>	<b>156,758,569.15</b>	<b>17,611,828,605.39</b>

人民币元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
“建造-运营-移交”项目应收款	7,356,074,758.72	36,742,739.70	7,319,332,019.02
应收土地一级开发款	8,683,451,759.02	39,713,114.06	8,643,738,644.96
应收股权转让款	1,108,379,514.34	55,418,975.72	1,052,960,538.62
“建造-移交”项目应收款	432,160,970.91	24,974,439.88	407,186,531.03
长期贷款及应收款项	4,037,356,695.40	20,064,522.84	4,017,292,172.56
<b>合计</b>	<b>21,617,423,698.39</b>	<b>176,913,792.20</b>	<b>21,440,509,906.19</b>
减：一年内到期的非流动资产：	1,951,702,464.03	9,758,512.32	1,941,943,951.71
其中：“建造-移交”项目应收款	5,997,603.02	29,988.02	5,967,615.00
应收土地一级开发款	1,573,245,510.82	7,866,227.55	1,565,379,283.27
“建造-运营-移交”项目应收款	372,459,350.19	1,862,296.75	370,597,053.44
<b>一年以后到期的长期应收款合计</b>	<b>19,665,721,234.36</b>	<b>167,155,279.88</b>	<b>19,498,565,954.48</b>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期应收款 - 续

本集团基于单项和共同信用风险特征组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

人民币元

类别	2021年06月30日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	22,582,741.91	0.12	22,582,741.91	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备	19,535,062,909.14	99.98	143,386,170.21	0.73	<b>19,391,676,738.93</b>
<b>合计</b>	<b>19,557,645,651.05</b>	<b>100.00</b>	<b>165,968,912.12</b>	<b>0.85</b>	<b>19,391,676,738.93</b>

人民币元

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	22,582,741.91	0.10	22,582,741.91	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备	21,594,840,956.48	99.90	154,331,050.29	0.71	<b>21,440,509,906.19</b>
<b>合计</b>	<b>21,617,423,698.39</b>	<b>100.00</b>	<b>176,913,792.20</b>	<b>0.82</b>	<b>21,440,509,906.19</b>

本集团按欠款方归集的期末余额前五名的长期应收款情况(包括一年内到期的长期应收款)。

人民币元

	对象	金额	款项性质
1	北京市交通委员会	7,376,000,135.28	BOT项目应收款
2	珠海市西部城市开发建设局	3,267,177,789.65	土地一级开发
3	珠海市斗门区城市建设更新管理办公室	2,796,585,301.37	土地一级开发
4	江宁区江宁街道新市镇建设ppp项目指挥部	1,166,301,127.00	土地一级开发
5	青岛地铁集团有限公司	1,108,379,514.34	股权转让款

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下:

人民币元

被投资公司名称	2021年6月30日	2020年12月31日
对合营企业投资	3,622,884,060.17	3,484,854,214.16
对联营企业投资	14,661,196,659.97	11,563,672,817.39
<b>合计</b>	<b>18,284,080,720.14</b>	<b>15,048,527,031.55</b>
减: 减值准备	-	-
<b>长期股权投资净额</b>	<b>18,284,080,720.14</b>	<b>15,048,527,031.55</b>

本集团对上述合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 12. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下：

人民币元

被投资单位	2021年1月1日	本年增减变动					2020年12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益(损失)	宣告发放 现金股利或利润	其他		
<b>合营企业</b>								
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,100,570.01	-	-	-	-	-	1,688,100,570.01	-
中铁建陕西高速公路有限公司(注 1)	1,582,163,271.60	-	-	(11,123,811.74)	-	-	1,571,039,459.86	-
中铁建投富春湾(杭州)城市开发有限公司(注 2)	120,521,677.11	36,000,000.00	-	4,436,422.62	-	-	160,958,099.73	-
其他	94,068,695.44	104,030,000.00	-	4,687,235.13	-	-	202,785,930.57	-
<b>合营企业小计</b>	<b>3,484,854,214.16</b>	<b>140,030,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(2,000,153.99)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,622,884,060.17</b>	<b>-</b>
<b>联营企业</b>								
恒大置业(深圳)有限公司(注 5)	2,185,522,833.67	-	-	-	-	(67,325,361.91)	2,118,197,471.76	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	1,490,928,384.06	-	-	11,319,673.27	-	-	1,502,248,057.33	-
百和六号(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	900,000,000.00	533,000,000.00	-	44,222,772.23	(44,222,772.23)	-	1,433,000,000.00	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业	629,434,292.83	700,000,000.00	-	-	-	-	1,329,434,292.83	-
中铁建投山东小清河开发有限公司	735,000,000.00	-	-	-	-	-	735,000,000.00	-
广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)(注 3)	-	700,000,000.00	-	-	-	-	700,000,000.00	-
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)	628,900,000.00	-	-	-	-	-	628,900,000.00	-
中铁建新疆京新高速公路有限公司(注 4)	608,473,500.00	-	-	-	-	-	608,473,500.00	-
中铁建置业有限公司	446,447,896.35	-	-	(5,989.05)	-	-	446,441,907.30	-
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	412,840,000.00	-	-	(25,226,568.15)	-	-	387,613,431.85	-
其他	3,526,125,910.48	1,206,900,000.00	-	38,862,088.42	-	-	4,771,887,998.90	-
<b>联营企业小计</b>	<b>11,563,672,817.39</b>	<b>3,139,900,000.00</b>	<b>-</b>	<b>69,171,976.72</b>	<b>(44,222,772.23)</b>	<b>(67,325,361.91)</b>	<b>14,661,196,659.97</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>15,048,527,031.55</b>	<b>3,279,930,000.00</b>	<b>-</b>	<b>67,171,822.73</b>	<b>(44,222,772.23)</b>	<b>(67,325,361.91)</b>	<b>18,284,080,720.14</b>	<b>-</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 12. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下： - 续

人民币元

被投资单位	2020年1月1日	本年增减变动				2020年12月31日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益(损失)	宣告发放 现金股利或利润			其他
<b>合营企业</b>								
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,098,910.72	-	-	1,659.29	-	-	1,688,100,570.01	-
中铁建陕西高速公路有限公司(注1)	1,134,365,879.79	447,820,000.00	-	(22,608.19)	-	-	1,582,163,271.60	-
中铁建投富春湾(杭州)城市开发有限公司(注2)	-	120,000,000.00	-	521,677.11	-	-	120,521,677.11	-
其他	-	94,800,000.00	-	(731,304.56)	-	-	94,068,695.44	-
<b>合营企业小计</b>	<b>2,822,464,790.51</b>	<b>662,620,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(230,576.35)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,484,854,214.16</b>	<b>-</b>
<b>联营企业</b>								
恒大置业(深圳)有限公司(注5)	2,313,505,900.00	-	-	(133,944.57)	-	(127,849,121.76)	2,185,522,833.67	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	744,565,480.74	720,000,000.00	-	26,362,903.32	-	-	1,490,928,384.06	-
百和六号(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	-	900,000,000.00	-	-	-	-	900,000,000.00	-
中铁建投山东小清河开发有限公司	315,000,000.00	420,000,000.00	-	-	-	-	735,000,000.00	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	540,450,959.50	88,983,333.33	-	64,043,675.99	(64,043,675.99)	-	629,434,292.83	-
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)	529,600,000.00	99,300,000.00	-	14,778,329.60	(14,778,329.60)	-	628,900,000.00	-
中铁建新疆京新高速公路有限公司(注4)	80,000,000.00	528,473,500.00	-	-	-	-	608,473,500.00	-
中铁建置业有限公司	475,449,670.28	-	-	(1,263,548.93)	(27,738,225.00)	-	446,447,896.35	-
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	412,840,000.00	-	-	-	-	-	412,840,000.00	-
杭州建德江投资有限公司	257,481,653.81	115,290,000.00	-	21,537,730.65	(18,502,373.22)	-	375,807,011.24	-
其他	1,599,050,642.85	1,550,344,199.00	-	1,875,057.07	(950,999.68)	-	3,150,318,899.24	-
<b>联营企业小计</b>	<b>7,267,944,307.18</b>	<b>4,422,391,032.33</b>	<b>-</b>	<b>127,200,203.13</b>	<b>(126,013,603.49)</b>	<b>(127,849,121.76)</b>	<b>11,563,672,817.39</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>10,090,409,097.69</b>	<b>5,085,011,032.33</b>	<b>-</b>	<b>126,969,626.78</b>	<b>(126,013,603.49)</b>	<b>(127,849,121.76)</b>	<b>15,048,527,031.55</b>	<b>-</b>

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 12. 长期股权投资 - 续

(2) 合营及联营企业详细情况如下： - 续

- 注 1： 中铁建陕西高速公路有限公司(以下简称“陕西高速”)公司章程规定： 股东会议分为普通决议和特别决议。股东会会议作出的普通决议， 应由出席股东会议的股东所代表表决权半数以上同意方可通过。股东会会议作出的特别决议， 应由全体股东同意方可通过。特殊决议包括： 决定公司的经营方针和投资计划； 审议批准公司的年度财务预算方案、 决算方案； 公司对外举债、 对外提供担保或或有担保做出决议； 对股东股权转让作出决议。本集团持有陕西高速 29.17% 股权， 其他股东持股比例分别为 70%、 0.55%、 0.09%、 0.09%、 0.09%。根据公司章程的规定， 本集团与其他股东共同控制该公司， 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 2： 中铁建投富春湾(杭州)城市开发有限公司(以下简称“富春湾杭州城市开发”)公司章程规定： 股东会会议作出的决议， 包括决定企业的经营方针与投资计划、 审批公司的年度财务预算方案、 决算方案等， 应由出席股东会议的股东所代表表决权三分之二以上同意方可通过。董事会共设五名董事， 董事会决议须经过全体董事三分之二以上通过方为有效。本集团持有富春湾杭州城市开发 35% 股权， 并有权提名一名董事， 富春湾杭州城市开发其他股东持股比例分别为 10%、 55%， 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： 广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)(以下简称“蓝海丰建合伙”)议事规则规定： 合伙人会议是合伙企业的权力机构， 由全体合伙人按照表决时各自实缴出资比例行使表决权， 合伙人会议作出决议必须经代表二分之一以上实缴出资的合伙人同意通过。本集团本期末持有蓝海丰建合伙 19% 的股权， 在合伙人会议中以实缴比例 47.8% 行使表决权， 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： 中铁建新疆京新高速公路有限公司(以下简称“新疆京新”)公司章程规定： 股东会会议由股东按实缴出资比例行使表决权。股东会议须经代表半数以上表决权的股东同意方为有效。公司审议批准公司的年度财务预算、 决算方案和投资计划等事项做出决议， 必须全体股东同意。董事会共设七名董事， 董事会重大决议经出席会议五分之四以上的董事同意方可有效， 一般性事项经出席会议五分之三以上的董事同意即为有效。本集团持有新疆京新 11.08% 股权， 并有权提名一名董事。本集团未控制且未与其他股东共同控制该公司， 但对该公司有重大影响， 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 5： 本年度其他增减变动调整系本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 13. 其他权益工具投资

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
上市公司权益投资	532,154,564.88	497,740,802.91
非上市公司权益投资	6,145,700,000.00	6,146,900,000.00
<b>合计</b>	<b>6,677,854,564.88</b>	<b>6,644,640,802.91</b>

## 14. 固定资产

截至2021年6月30日止六个月期间：

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他固定资产	合计
<b>一、原值</b>					
2021年1月1日	90,458,307.25	1,420,368.00	57,566,126.37	37,428,788.00	186,873,589.62
购置	-	-	10,310,602.21	1,635,121.43	11,945,723.64
在建工程转入	434,588,242.06	-	-	-	434,588,242.06
内部调入	-	-	561,094.82	63,619.27	624,714.09
其他转入	-	-	738,019.73	-	738,019.73
报废或毁损	-	-	-	142,078.20	142,078.20
出售	-	-	202,044.87	219,211.78	421,256.65
内部调出	-	-	561,094.82	63,619.27	624,714.09
其他转出	-	-	163,495.73	-	163,495.73
2021年6月30日	525,046,549.31	1,420,368.00	68,249,207.71	38,702,619.45	633,418,744.47
<b>二、累计折旧</b>					
2021年1月1日	15,383,173.10	487,906.39	33,704,958.96	21,800,516.94	71,376,555.39
计提	1,046,345.70	67,478.28	3,576,651.61	2,477,245.47	7,167,721.06
内部调入	-	-	-	42,799.59	42,799.59
处置或报废	-	-	-	135,397.37	135,397.37
出售	-	-	116,749.48	91,709.07	208,458.55
内部调出	-	-	256,051.97	63,141.10	319,193.07
其他转出	-	-	88,015.12	-	88,015.12
2021年6月30日	16,429,518.80	555,384.67	36,820,794.00	24,030,314.46	77,836,011.93
<b>三、减值准备</b>					
2021年1月1日	-	-	-	-	-
2021年6月30日	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
2021年1月1日	75,075,134.15	932,461.61	23,861,167.41	15,628,271.06	115,497,034.23
2021年6月30日	508,617,030.51	864,983.33	31,428,413.71	14,672,304.99	555,582,732.54

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 14. 固定资产 - 续

2020年:

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他固定资产	合计
<b>一、原值</b>					
2020年1月1日	90,458,307.25	1,420,368.00	51,676,996.58	35,184,933.70	178,740,605.53
购置	-	-	8,508,519.24	2,907,743.49	11,416,262.73
处置或报废	-	-	2,619,389.45	663,889.19	3,283,278.64
2020年12月31日	90,458,307.25	1,420,368.00	57,566,126.37	37,428,788.00	186,873,589.62
<b>二、累计折旧</b>					
2020年1月1日	12,923,354.78	352,949.83	28,192,459.20	17,712,130.07	59,180,893.88
计提	2,459,818.32	134,956.56	6,821,336.92	4,995,977.38	14,412,089.18
处置或报废	-	-	1,308,837.16	907,590.51	2,216,427.67
2020年12月31日	15,383,173.10	487,906.39	33,704,958.96	21,800,516.94	71,376,555.39
<b>三、减值准备</b>					
2020年1月1日	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
2020年1月1日	77,534,952.47	1,067,418.17	23,484,537.38	17,472,803.63	119,559,711.65
2020年12月31日	75,075,134.15	932,461.61	23,861,167.41	15,628,271.06	115,497,034.23

于2021年6月30日，本集团无所有权受到限制的固定资产(2020年12月31日：无)。

## 15. 使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
<b>账面原值</b>			
2021年1月1日	100,012,545.16	2,213,148.03	102,225,693.19
本期增加	9,428,573.45	625,712.51	10,054,285.96
本期减少	3,002,160.77	-	3,002,160.77
2021年6月30日	106,438,957.84	2,838,860.54	109,277,818.38
<b>累计折旧</b>			
2021年1月1日	40,950,894.12	1,252,157.28	42,203,051.40
本期计提	13,817,582.02	375,129.90	14,192,711.92
本期减少	2,433,113.09	-	2,433,113.09
2021年6月30日	52,335,363.05	1,627,287.18	53,962,650.23
<b>账面价值</b>			
2021年6月30日	54,103,594.79	1,211,573.36	55,315,168.15
2021年1月1日	59,061,651.04	960,990.75	60,022,641.79



## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 16. 在建工程

人民币元

项目名称	2021年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年 6月30日
珠海铁建大厦自持项目	434,588,242.06		434,588,242.06	-
横琴铁建广场项目 (原名:珠海铁建广场自持项目)	681,746,308.59	64,561,204.53		746,307,513.12
其他	384,963.37		84,528.30	300,435.07
<b>合计</b>	<b>1,116,719,514.02</b>	<b>64,561,204.53</b>	<b>434,672,770.36</b>	<b>746,607,948.19</b>
其中: 资本化借款费用金额	7,940,308.60	-	3,356,812.52	4,583,496.08
减: 减值准备	-	-	-	-
<b>在建工程净值</b>	<b>1,116,719,514.02</b>			<b>746,607,948.19</b>

截至2021年6月30日止六个月期间:

人民币元

项目名称	预算数	2021年 1月1日	本期增加	转出	2021年 6月30日	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
珠海铁建大厦自持项目	524,600,000.00	434,588,242.06	-	434,588,242.06	-	自筹/贷款	-
珠海铁建广场自持项目	2,056,000,000.00	681,746,308.59	64,561,204.53		746,307,513.12	自筹/贷款	36.30
其他	-	384,963.37	-	84,528.30	300,435.07	自筹	-
<b>合计</b>	<b>2,580,600,000.00</b>	<b>1,116,719,514.02</b>	<b>64,561,204.53</b>	<b>434,672,770.36</b>	<b>746,607,948.19</b>	-	

## 17. 无形资产

截至2021年6月30日止六个月期间:

人民币元

	软件	特许经营权	合计
一、原值			
2021年1月1日	23,833,918.44	59,537,065,269.27	59,560,899,187.71
本期增加	1,261,643.91	2,836,302,894.76	2,837,564,538.67
本期减少	10,336.18	13,753,830.44	13,764,166.62
2021年6月30日	25,085,226.17	62,359,614,333.59	62,384,699,559.76
二、累计摊销			
2021年1月1日	16,023,227.60	181,701,610.26	197,724,837.86
本期计提额	2,210,667.10	92,537,662.74	94,748,329.84
本期减少	5,162.74	-	5,162.74
2021年6月30日	18,228,731.96	274,239,273.00	292,468,004.96
三、减值准备			
2021年1月1日	-	1,060,129,569.98	1,060,129,569.98
本期计提额	-	-	-
2021年6月30日	-	1,060,129,569.98	1,060,129,569.98
四、净额			
2021年1月1日	7,810,690.84	58,295,234,089.03	58,303,044,779.87
2021年6月30日	6,856,494.21	61,025,245,490.61	61,032,101,984.82

于2021年6月30日, 净值计人民币60,628,491,645.02元的特许经营权已用作银行借款人民币46,746,967,398.77元的质押物。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 无形资产 - 续

2020年:

人民币元

	软件	特许经营权	合计
一、原值			
2020年1月1日	21,285,162.69	52,823,533,309.30	52,844,818,471.99
本年增加	2,588,207.12	6,713,531,959.97	6,716,120,167.09
本年减少	39,451.37	-	39,451.37
2020年12月31日	23,833,918.44	59,537,065,269.27	59,560,899,187.71
二、累计摊销			
2020年1月1日	11,306,426.36	75,885,008.03	87,191,434.39
本年计提额	4,756,252.61	105,816,602.23	110,572,854.84
本年减少	39,451.37	-	39,451.37
2020年12月31日	16,023,227.60	181,701,610.26	197,724,837.86
三、减值准备			
2020年1月1日	-	1,060,129,569.98	1,060,129,569.98
2020年12月31日	-	1,060,129,569.98	1,060,129,569.98
四、净额			
2020年1月1日	9,978,736.33	51,687,518,731.29	51,697,497,467.62
2020年12月31日	7,810,690.84	58,295,234,089.03	58,303,044,779.87

于2020年12月31日，净值计人民币57,065,882,172.51元的特许经营权已用作银行借款人民币38,035,845,795.12元的质押物。

18. 商誉

人民币元

	2021年6月30日	2020年12月31日
中铁建苏州设计研究院有限公司(注)	28,206,417.47	28,206,417.47
合计	<b>28,206,417.47</b>	<b>28,206,417.47</b>

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

19. 其他非流动资产

人民币元

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期合同资产	10,424,979,707.87	45,390,601.67	10,379,589,106.20
其中：应收土地一级开发款	6,256,100,618.86	31,280,503.11	6,224,820,115.75
“建造-移交”项目应收款	685,781,902.28	3,428,909.51	682,352,992.77
“建造-运营-移交”项目应收款	1,602,518,285.94	3,912,934.78	1,598,605,351.16
工程质量保证金	1,880,578,900.79	6,768,254.27	1,873,810,646.52
留抵税额	2,075,229,291.14	-	2,075,229,291.14
其他	173,315,605.71	-	173,315,605.71
合计	<b>12,673,524,604.72</b>	<b>45,390,601.67</b>	<b>12,628,134,003.05</b>

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 19. 其他非流动资产 - 续

人民币元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期合同资产	9,736,911,909.26	46,073,216.16	9,690,838,693.10
其中：应收土地一级开发款	5,810,834,310.51	28,347,901.17	5,782,486,409.34
“建造-移交”项目应收款	1,617,546,053.05	8,087,730.27	1,609,458,322.78
“建造-运营-移交”项目应收款	730,416,551.22	3,652,082.76	726,764,468.46
工程质量保证金	1,578,114,994.48	5,985,501.96	1,572,129,492.52
留抵税额	1,902,669,310.66	-	1,902,669,310.66
其他	161,613,082.44	-	161,613,082.44
<b>合计</b>	<b>11,801,194,302.36</b>	<b>46,073,216.16</b>	<b>11,755,121,086.20</b>

## 20. 短期借款

人民币元

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	27,310,000,000.00	20,060,000,000.00
<b>合计</b>	<b>27,310,000,000.00</b>	<b>20,060,000,000.00</b>

于2021年6月30日，本集团无逾期未还的违约借款(2020年12月31日：无)。

## 21. 应付票据

人民币元

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	-	1,101,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,101,000,000.00</b>

于2021年6月30日，本集团无到期未付的应付票据(2020年12月31日：无)。

## 22. 应付账款

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款		
1年以内	9,107,068,020.05	12,503,376,575.73
1年至2年	79,729,304.73	217,963,493.77
2年至3年	251,721,431.18	209,613,885.71
3年至4年	-	17,009.08
<b>合计</b>	<b>9,438,518,755.96</b>	<b>12,930,970,964.29</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 22. 应付账款 - 续

本集团按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况。

人民币元

	对象	金额	款项性质	欠款期限
1	中国铁建大桥工程局集团有限公司德都高速公路 DDLM1 标段项目经理部	364,771,727.00	工程款	1 年以内
2	中国铁建大桥工程局集团有限公司临猗黄河大桥 LY-02 标段项目经理部	361,329,524.00	工程款	1 年以内
3	中国铁建大桥工程局集团有限公司银昆高速公路 LJ07 标段项目经理部	339,697,986.00	工程款	1 年以内
4	中铁四院珠海西部城区工程总承包项目部	334,495,825.34	工程款	1 年以内
5	中国土木工程集团有限公司江门人才岛项目经理部	265,582,713.61	工程款	1 年以内

## 23. 预收款项

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收租赁款	5,250,545.07	10,539,567.57
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>5,250,545.07</b>	<b>10,539,567.57</b>

## 24. 合同负债

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收售楼款(注)	2,557,752,208.71	2,597,677,906.64
预收工程款	3,659,039,866.72	1,948,144,263.45
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>6,216,792,075.43</b>	<b>4,545,822,170.09</b>

注：预收售楼款账龄分析如下：

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1 年以内	810,076,891.08	589,367,251.33
1 至 2 年	1,060,553,207.56	1,414,362,004.25
2 至 3 年	687,122,110.07	593,948,651.06
<b>合计</b>	<b>2,557,752,208.71</b>	<b>2,597,677,906.64</b>

本集团按付款方归集的期末余额前五名的合同负债情况。

	对象	金额	款项性质
1	中铁建新疆京新高速公路有限公司	1,254,051,804.06	工程款
2	珠海中铁建梧桐苑项目购房客户	1,225,053,870.63	预收售房款
3	珠海铁建大厦项目购房客户	644,799,460.00	预收售房款
4	新疆乌京铁建轨道交通有限公司	501,729,286.76	工程款
5	中国铁建国际城项目项目购房客户	305,298,091.00	工程款

## 财务报表附注

2021年1月1日至6月30日止期间

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 25. 应付职工薪酬

截至2021年6月30日止六个月期间：

人民币元

项目	2021年 1月1日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	16,475,630.14	111,941,094.08	112,327,545.35	16,089,178.87
职工福利费	-	20,612,801.84	20,612,801.84	-
社会保险费	259,792.49	9,682,053.25	9,275,304.32	666,541.42
其中：医疗保险费	240,330.10	8,913,029.53	8,549,742.11	603,617.52
工伤保险费	4,811.42	213,202.31	198,205.66	19,808.07
生育保险费	14,650.97	555,821.41	527,356.55	43,115.83
住房公积金	179,431.12	12,036,053.34	11,530,336.19	685,148.27
工会经费和职工教育经费	14,257,107.95	14,162,738.90	11,534,273.78	16,885,573.07
离职后福利(设定提存计划)	358,465.11	22,402,215.95	21,214,873.22	1,545,807.84
其中：基本养老保险费	184,721.12	13,092,010.49	12,482,770.03	793,961.58
失业保险费	65,039.83	8,782,788.01	8,179,803.80	668,024.04
企业年金	108,704.16	527,417.45	552,299.39	83,822.22
其他	464,980.31	42,078,148.98	41,099,315.52	1,443,813.77
<b>合计</b>	<b>31,995,407.12</b>	<b>232,915,106.34</b>	<b>227,594,450.22</b>	<b>37,316,063.24</b>

2020年：

人民币元

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	11,759,231.17	354,977,012.52	350,260,613.55	16,475,630.14
职工福利费	-	48,318,939.96	48,318,939.96	-
社会保险费	760,835.78	17,609,552.20	18,110,595.49	259,792.49
其中：医疗保险费	698,899.03	16,447,850.79	16,906,419.72	240,330.10
工伤保险费	17,450.07	170,305.47	182,944.12	4,811.42
生育保险费	44,486.68	991,395.94	1,021,231.65	14,650.97
住房公积金	601,189.08	23,625,100.98	24,046,858.94	179,431.12
工会经费和职工教育经费	9,683,965.26	14,392,879.33	9,819,736.64	14,257,107.95
离职后福利(设定提存计划)	1,367,628.85	28,824,362.44	29,833,526.18	358,465.11
其中：基本养老保险费	768,092.92	10,326,552.24	10,909,924.04	184,721.12
失业保险费	36,895.80	340,598.52	312,454.49	65,039.83
企业年金	562,640.13	18,157,211.68	18,611,147.65	108,704.16
其他	532,833.79	73,381,206.53	73,449,060.01	464,980.31
<b>合计</b>	<b>24,705,683.93</b>	<b>561,129,053.96</b>	<b>553,839,330.77</b>	<b>31,995,407.12</b>

## 26. 应交税费

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	490,596,918.32	922,289,905.64
增值税	40,263,118.73	21,484,826.34
其他	13,581,198.59	15,454,210.59
<b>合计</b>	<b>544,441,235.64</b>	<b>959,228,942.57</b>

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 27. 其他应付款

人民币元

性质	2021年6月30日	2020年12月31日
关联往来款	5,614,218,830.54	3,548,514,042.18
应付代垫款	425,820,574.58	263,012,470.87
应付股权转让款	17,100,000.00	17,100,000.00
应缴代扣款项	29,875,227.18	22,162,393.13
保证金、押金	25,415,199.23	24,781,725.11
内部调剂资金	-	-
应付股利	128,023,790.12	864,513,762.14
应付个人其他款项	-	-
其他	229,990,109.07	157,137,882.18
<b>合计</b>	<b>6,470,443,730.72</b>	<b>4,897,222,275.61</b>

本集团按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

人民币元

	对象	金额	款项性质	欠款期限
1	中国铁建长春地铁二号线工程指挥部	765,584,524.83	关联往来款	1年以内
2	中铁建投山东小清河开发有限公司	728,536,874.22	关联往来款	1年以内
3	中铁建南方建设投资有限公司本部	480,520,000.00	关联往来款	1年以内
4	中铁房地产集团华南有限公司	317,411,338.85	关联往来款	1年以内
5	中铁二十五局集团本部	240,260,000.00	关联往来款	1年以内

## 28. 一年内到期的非流动负债

人民币元

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款(附注六、30)	1,143,782,697.28	3,094,507,697.28
一年内到期的应付债券	1,211,556,120.41	-
一年内到期的长期应付款(附注六、32)	535,523,768.91	738,085,959.32
一年内到期的租赁负债	22,800,967.51	25,469,863.02
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>2,913,663,554.11</b>	<b>3,858,063,519.62</b>

## 29. 其他流动负债

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税	1,759,101,947.32	1,708,713,516.42
<b>合计</b>	<b>1,759,101,947.32</b>	<b>1,708,713,516.42</b>

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 30. 长期借款

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押借款	49,635,940,498.77	46,250,559,369.12
抵押借款	529,080,000.00	863,545,848.30
信用借款	9,590,574,392.56	8,520,988,455.94
<b>合计</b>	<b>59,755,594,891.33</b>	<b>55,635,093,673.36</b>
减：一年内到期的长期借款	1,143,782,697.28	3,094,507,697.28
其中：信用借款	379,620,000.00	464,055,000.00
<b>一年后到期的长期借款</b>	<b>58,611,812,194.05</b>	<b>52,540,585,976.08</b>

## 31. 应付债券

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
中国铁建投资集团有限公司2019年发行债券(第一期)	1,211,556,120.41	1,235,214,875.75
中国铁建投资集团有限公司2020年发行债券(第一期)-品种一	805,790,070.77	820,552,594.35
中国铁建投资集团有限公司2020年发行债券(第一期)-品种二	604,641,278.36	616,682,695.98
中国铁建投资集团有限公司2020年发行债券(第二期)	503,643,752.69	512,928,672.84
<b>合计</b>	<b>3,125,631,222.23</b>	<b>3,185,378,838.92</b>
减：一年内到期的应付债券	1,211,556,120.41	-
<b>一年后到期的应付债券</b>	<b>1,914,075,101.82</b>	<b>3,185,378,838.92</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 31. 应付债券 - 续

应付债券的增减变动：

									人民币元
债券名称	发行日	到期日	面值	2021年 1月1日	本年发行	本年计提利息	本年 折溢价摊销	本年偿还 及支付利息	2021年 6月30日
中国铁建投资集团有限公司 2019年发行债券(第一期)	2019年 4月9日	2022年 4月9日	1,200,000,000.00	1,235,214,875.75	-	23,880,000.00	221,244.66	(47,760,000.00)	1,211,556,120.41
中国铁建投资集团有限公司 2020年发行债券(第一期)-品种一	2020年 3月11日	2023年 3月12日	800,000,000.00	820,552,594.35	-	10,600,000.00	77,476.42	(25,440,000.00)	805,790,070.77
中国铁建投资集团有限公司 2020年发行债券(第一期)-品种二	2020年 3月11日	2025年 3月12日	600,000,000.00	616,682,695.98	-	8,625,000.00	33,582.38	(20,700,000.00)	604,641,278.36
中国铁建投资集团有限公司 2020年发行债券(第二期)	2020年 3月16日	2023年 3月17日	500,000,000.00	512,928,672.84	-	6,666,666.67	48,413.18	(16,000,000.00)	503,643,752.69
<b>合计</b>			<b>3,100,000,000.00</b>	<b>3,185,378,838.92</b>	-	<b>49,771,666.67</b>	<b>380,716.64</b>	<b>(109,900,000.00)</b>	<b>3,125,631,222.23</b>



## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 32. 长期应付款

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付期权款(注1)	2,018,708,139.91	1,720,477,934.86
工程质量保证金	2,303,057,353.57	1,970,104,479.95
其他	1,800,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,121,765,493.48</b>	<b>3,690,582,414.81</b>
减：一年内到期的长期应付款	<b>535,523,768.91</b>	738,085,959.32
其中：应付期权款	503,266,465.39	458,526,641.29
工程质量保证金	32,257,303.52	279,559,318.03
<b>一年后到期的长期应付款</b>	<b>5,586,241,724.57</b>	<b>2,952,496,455.49</b>

注1：本集团分别与天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宏图丰创”)、广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)(以下简称“广德隆信”)、广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)(以下简称“广德丰建”)、广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广德创信”)、广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广德大秦”)、铁建政企私募投资基金内河航运壹号(以下简称“航运壹号”)和铁建政企私募投资基金智慧交通贰号(以下简称“交通贰号”)签署协议，约定分期支付股权维持费以获得在一定条件下从宏图丰创、广德隆信、广德丰建、广德创信、广德大秦、航运壹号和交通贰号折价买入九家项目公司股份的权利，本集团将前述应付款计入长期应付款。

本集团按收款方归集的期末余额前五名的长期应付款情况(包括一年内到期的长期应付款)。

	对象	金额	款项性质
1	中国铁建股份公司	1,800,000,000.00	其他
2	广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)	678,941,000.00	应付期权款
3	广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)	468,756,400.00	应付期权款
4	天津铁建宏图丰创投资合伙企业	372,272,291.12	应付期权款
5	广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	192,902,507.50	应付期权款

## 33. 递延收益

截至2021年6月30日止六个月期间：

人民币元

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
与资产相关的政府补助	2,820,282,863.05	728,117,136.95	-	3,548,400,000.00
与收益相关的政府补助	4,641,767.27	-	2,938,639.10	1,703,128.17
<b>合计</b>	<b>2,824,924,630.32</b>	<b>728,117,136.95</b>	<b>2,938,639.10</b>	<b>3,550,103,128.17</b>

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 实收资本

本公司注册资本为人民币 12,067,086,051.26 元，截至 2021 年 6 月 30 日止已全部到位，并经北京德强会计师事务所有限公司验证(报告编号：DC056ZGTJ19013097)。投资者按公司章程规定的资本投入情况如下：

人民币元

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	注册币种	出资比例%	人民币元	注册币种	出资比例%	人民币元
中国铁建股份有限公司	人民币	87.34	10,538,792,951.26	人民币	87.34	10,538,792,951.26
太平人寿保险公司	人民币	7.47	903,082,300.00	人民币	7.47	903,082,300.00
北京诚通工银股权投资基金(有限合伙)	人民币	1.15	138,935,700.00	人民币	1.15	138,935,700.00
交银金融资产投资有限公司	人民币	0.92	111,148,600.00	人民币	0.92	111,148,600.00
光大金瓯资产管理有限公司	人民币	0.69	83,361,400.00	人民币	0.69	83,361,400.00
中银金融资产投资有限公司	人民币	0.69	83,361,400.00	人民币	0.69	83,361,400.00
农银金融资产投资有限公司	人民币	0.58	69,467,900.00	人民币	0.58	69,467,900.00
建信金融资产投资有限公司	人民币	0.58	69,467,900.00	人民币	0.58	69,467,900.00
深圳市鑫麦穗投资管理有限公司	人民币	0.58	69,467,900.00	人民币	0.58	69,467,900.00
<b>合计</b>	<b>人民币</b>	<b>100.00</b>	<b>12,067,086,051.26</b>	<b>人民币</b>	<b>100.00</b>	<b>12,067,086,051.26</b>

35. 资本公积

人民币元

	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本公积	1,670,654,069.82	-	2,756,603.78	1,667,897,466.04

注： 本公司于 2020 年 7 月 17 日偿还 2018 年可续期公司债券(第二期)，将偿还本金人民币 700,000,000.00 元与可续期债券的账面价值人民币 697,243,396.22 元的差额人民币 2,756,603.78 元确认为资本公积。

36. 其他权益工具

人民币元

在外发行的权益工具	2021年6月30日	2020年12月31日
中国铁建投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,996,489,150.94	-
国寿投资-铁建投资债权投资计划(二期)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本控股内部永续债	1,500,000,000.00	-
中国铁建投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	1,497,452,830.18	1,497,452,830.18
中国铁建投资集团有限公司 2020 年度第二期中期票据	1,497,300,000.00	1,497,300,000.00
2018 年可续期公司债券(第三期)	1,198,913,207.55	1,198,913,207.55
太平-中铁建投基础设施债券投资计划(一期)	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
工银瑞信投资-铁建投资单一资产管理计划	800,000,000.00	800,000,000.00
2018 年可续期公司债券(第四期)	799,094,339.62	799,094,339.62
太平-中铁建投基础设施债券投资计划(二期)	350,000,000.00	350,000,000.00
2018 年可续期公司债券(第一期)	-	697,243,396.22
<b>合计</b>	<b>12,289,249,528.29</b>	<b>9,490,003,773.57</b>

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 37. 营业收入及成本

人民币元

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,534,261,888.06	9,219,045,828.50	8,226,230,443.17	7,289,207,895.85
其他业务	53,263,731.10	9,377,306.66	354,533,173.50	188,441,608.45
<b>合计</b>	<b>11,587,525,619.16</b>	<b>9,228,423,135.16</b>	<b>8,580,763,616.67</b>	<b>7,477,649,504.30</b>

营业收入按行业划分列示如下：

人民币元

行业名称	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>主营业务</b>	<b>11,534,261,888.06</b>	<b>8,226,230,443.17</b>
其中：工程承包	8,586,508,025.39	7,034,007,348.61
土地一级开发	1,970,647,257.33	1,057,004,426.01
勘察设计和咨询	20,121,084.56	11,196,944.46
房地产	491,249,316.24	-
其他	465,736,204.54	124,021,724.09
<b>其他业务</b>	<b>53,263,731.10</b>	<b>354,533,173.50</b>
<b>合计</b>	<b>11,587,525,619.16</b>	<b>8,580,763,616.67</b>

## 38. 管理费用

人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	103,408,494.14	114,385,662.55
办公差旅及交通费	13,877,183.00	10,735,520.18
租赁费	3,630,132.02	4,039,844.65
折旧及摊销	12,084,832.24	8,073,982.85
其他	31,891,853.05	16,945,323.31
<b>合计</b>	<b>164,892,494.45</b>	<b>154,180,333.54</b>

## 39. 财务费用

人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	1,575,137,110.29	1,496,180,078.87
减：已资本化的利息费用	423,943,762.89	459,521,177.93
减：利息收入	443,512,071.92	549,999,829.19
汇兑差额	1,564,831.89	(2,732,440.15)
手续费及其他	1,186,274.30	1,117,853.72
<b>合计</b>	<b>710,432,381.67</b>	<b>485,044,485.32</b>

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 40. 其他收益

人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与日常活动相关的政府补助	129,506,156.63	4,621,316.61
个人所得税扣缴手续费返还	-	-
增值税加计抵减	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>129,506,156.63</b>	<b>4,621,316.61</b>

## 41. 营业外收入

人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
赔偿金、违约金及各种罚款收入	1,809,840.04	1,559,761.37
<b>合计</b>	<b>1,809,840.04</b>	<b>1,559,761.37</b>

政府补助：

人民币元

政府补助项目	与资产相关/ 与收益相关	2021年1-6月	2020年1-6月
专项建设资金	与资产相关	730,000,000.00	317,548,200.00
企业发展及扶持基金	与收益相关	251,426.87	318,463.05
税收返还及奖励	与收益相关	128,627,339.13	6,702,883.88
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>858,878,766.00</b>	<b>324,569,546.93</b>
其中：计入递延收益/抵减长期资产		729,372,609.37	319,948,230.32
计入其他收益		129,506,156.63	4,621,316.61

## 42. 所得税费用

人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	461,432,777.70	90,944,096.08
递延所得税费用	27,161,938.72	5,108,704.70
<b>合计</b>	<b>488,594,716.42</b>	<b>96,052,800.78</b>

## 43. 所有权和使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	原因
无形资产	60,628,491,645.02	57,065,882,172.51	借款质押
长期应收款	8,778,097,189.49	8,702,859,414.85	借款抵押/质押
其他非流动资产	6,877,000,507.23	7,526,905,454.85	借款质押
一年内到期的长期应收款	754,935,871.04	847,001,442.73	借款抵押/质押
在建工程	-	681,746,308.59	借款抵押
货币资金	300,000.00	244,347,540.87	保证金
<b>合计</b>	<b>77,038,825,212.78</b>	<b>75,068,742,334.40</b>	<b>--</b>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 或有事项

人民币元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
中铁建铜冠投资有限公司	信用担保	571,718,850.00	2019.6.13~2022.6.13	注

注： 本集团 2019 年 6 月 13 日与徽商银行签订最高额保证合同，为联营公司中铁建铜冠投资有限公司自 2019 年 6 月 13 日至 2022 年 6 月 13 日期间(含起日和止日)与徽商银行签订的综合授信协议、借款合同、贸易融资合同、银行承兑协议、出具保函协议书及/或其他形成债权债务关系的法律文件及其修订或补充提供最高额 571,718,850.00 元的连带责任保证。



中国铁建投资集团有限公司

2021年8月31日