

公司代码：601390

公司简称：中国中铁



中国中铁股份有限公司
CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年半年度报告中财务报告进行了审阅。

四、公司负责人陈云、主管会计工作负责人孙瑾及会计机构负责人（会计主管人员）马永红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性
否

十、重大风险提示

公司已在本半年度报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告“管理层讨论与分析”章节关于公司可能面临风险的描述。

十一、其他
不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	35
第五节	环境与社会责任	39
第六节	重要事项	43
第七节	股份变动及股东情况	55
第八节	优先股相关情况	57
第九节	债券相关情况	57
第十节	财务报告	71

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告；
	二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
	三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	四、公司在香港联合交易所主板公布的2021年中期报告。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司
中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，股票代码 600528. SH
中铁装配	指	中铁装配式建筑股份有限公司，股票代码 300374. SZ
中铁长江院	指	中铁长江交通设计集团有限公司
中铁水利院	指	中铁水利水电规划设计集团有限公司
中国铁工投资	指	中国铁工投资建设集团有限公司
BOT	指	Build-Operate-Transfer，建设—经营—转让
PPP	指	Public-Private-Partnership，政府和社会资本合作
TOD	指	Transit-Oriented-Development，以公共交通为导向的开发模式
盾构机	指	是一种隧道掘进的专用工程机械，用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机
TBM	指	Tunnel Boring Machine，即硬岩隧道掘进机
道岔	指	一种实现机车车辆从一股道转入另一股道的线路连接设备
两新一重	指	新型基础设施建设，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
国企改革三年行动	指	国有企业改革“1+N”政策体系和顶层设计行动
三个转变	指	中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中国中铁股份有限公司
公司的中文简称	中国中铁
公司的外文名称	CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
公司的外文名称缩写	CHINA RAILWAY
公司的法定代表人	陈云

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何文	段银华
联系地址	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座
电话	86-10-51878413	86-10-51878413
传真	86-10-51878417	86-10-51878417
电子信箱	ir@crec.cn	djh@crecg.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座
公司办公地址的邮政编码	100039
公司网址	www.crec.cn
电子信箱	ir@crec.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国中铁	601390	-
H股	香港联合交易所有限公司	中国中铁	00390	-

六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	王蕾、胡巍

公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	吴峻
公司聘请的法律顾问 (中国法律)	名称	北京市嘉源律师事务所
	办公地址	中国北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦
公司聘请的法律顾问 (香港法律)	名称	年利达律师事务所
	办公地址	香港遮打道历山大厦 10 楼
公司 A 股股份登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼
公司 H 股股份登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17M 楼

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	496,605,714	414,929,889	19.68
归属于上市公司股东的净利润	13,096,113	11,697,266	11.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	11,804,754	10,531,217	12.09
经营活动产生的现金流量净额	-58,878,538	-50,773,442	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	267,700,461	255,344,830	4.84
总资产	1,297,234,779	1,200,122,108	8.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.454	0.425	6.82
稀释每股收益 (元 / 股)	0.454	0.425	6.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.402	0.378	6.35
加权平均净资产收益率 (%)	5.26	5.41	减少0.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率 (%)	4.65	4.81	减少0.16个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	13,096,113	11,697,266	267,700,461	255,344,830
按国际会计准则调整的项目及金额:				
股权分置流通权			-148,129	-148,129
按国际会计准则	13,096,113	11,697,266	267,552,332	255,196,701

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上

市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	191,627
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	664,038
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	828,499
债务重组损益	128
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-141,681
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	308,244
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,751
少数股东权益影响额	-16,684
所得税影响额	-404,061
合计	1,291,359

十、 采用公允价值计量的项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	5,057,604	7,143,458	2,085,854	30,343
衍生金融资产	160,000	160,000	0	0
应收款项融资	522,438	664,096	141,658	0
其他权益工具投资	9,668,029	10,308,041	640,012	63,667
其他非流动金融资产	10,563,975	10,963,250	399,275	234,976
交易性金融负债	-64,902	-51,698	13,204	13,204
合计	25,907,144	29,187,147	3,280,003	342,190

十一、 其他

√不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本公司是全球最大的多功能综合型建设集团之一，能够为客户提供全套工程和工业产品及相关服务。公司在基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造等领域处于行业领先地位，并延伸产业链条，扩展增值服务，开展了房地产开发、物资贸易、基础设施投资运营、矿产资源开发及金融等相关多元业务。经过多年的实践和发展，公司各业务之间形成了紧密的上下游关系，基础设施建设业务带动工程设备与零部件制造、勘察设计与咨询服务、物资贸易、基础设施投资、房地产开发，矿产资源开发业务带动勘察设计与咨询、基础设施建设业务，勘察设计与咨询带动基础设施建设业务，工程设备与零部件制造为基础设施建设提供架桥机、盾构等施工设备和道岔、桥梁刚结构、轨道交通电气化器材等工程所需零部件，物资贸易为基础设施建设提供钢材、水泥等物资供应，金融业务为主业提供融资服务，逐步形成了公司纵向“建筑业一体化”，横向“主业突出、相关多元”的产品产业布局。报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明如下：

（一）基础设施建设业务

1. 行业概览

（1）国内方面

2021 年以来，新冠肺炎疫情仍在全球范围持续演变，我国所处外部环境更趋复杂严峻，国内经济恢复仍然不稳固、不均衡。上半年，全国固定资产投资达 25.59 万亿元，同比增长 12.6%；建筑业总产值 11.98 万亿元，同比增长 18.85%。基础设施投资在地方债发行、财政支出后置的共同影响下，投资增速趋于温和，同比增长 7.8%，但投资规模仍维持相对高位。全国交通固定资产投资完成约 1.55 万亿元，同比增长 8.3%，其中铁路固定资产投资完成 2,989 亿元，同比减少 8.3%；公路固定资产投资完成 1.15 万亿元，同比增长 13.8%；水路固定资产投资完成 703 亿元，同比增长 23.7%。上半年，全国城市轨道交通项目稳步推进，新增 4 个城轨运营城市，累计 49 个城市开通城轨线路；新增运营里程 478.97 公里，总里程为 8,448.67 公里。上半年，PPP 项目市场规模稳中有增，交通运输、市政工程项目在库项目投资额净增量居前，财政部全国 PPP 综合信息平台管理库累计在库项目 10,126 个、投资额 15.7 万亿元，累计储备清单项目 3,378 个、投资额 3.9 万亿元。总体来看，基础设施建设增量及存量市

场仍然存在较大空间，但同时也要注意，国家财政货币政策、基础设施规划等相关政策法规的颁布和实施，大宗商品原材料价格的上涨对基础设施建设行业带来了一定影响。

（2）国际方面

上半年，随着全球疫情形势好转，世界经济逐步复苏，但呈现出显著的分化和不均衡态势。疫情对全球产业调整产生了重要影响，主要经济体均将数字和绿色经济作为经济增长的重要着力点，逐渐加大数字基础设施、绿色基础设施、公共卫生基础设施建设等领域的投资，高科技、智能化、环保型建筑或成为新的业务增长点。由于海外疫情的反复、病毒的变异，中国建筑企业在海外生产经营仍面临着一定的挑战，施工生产需根据当地的疫情控制情况而定，一定程度上影响了施工进度。从上半年我国企业在“一带一路”沿线的数据来看，新签对外承包工程合同额 3,837.1 亿元，同比减少 9.5%，占同期总额的 53.7%；完成营业额 2,546.7 亿元，同比增长 1.8%，占同期总额的 57.9%。后疫情时代国际基础设施发展面临机遇与挑战并存局面，我国将与世界各国共同推动国际基础设施投资合作平稳健康发展，为实现区域基础设施互联互通、深化多双边经贸关系、促进东道国乃至世界经济恢复增长作出积极贡献。

2. 业务概况

公司基础设施建设业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、海上风电、光伏发电、港口航道、机场码头、地下空间综合开发利用等工程领域，经营区域分布于全球 90 多个国家和地区。公司拥有铁路工程、公路工程、市政公用工程、建筑工程等多类施工总承包特级资质。基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得基建订单，按照合同约定以工程总承包、施工总承包、BOT 或 PPP 等方式完成工程项目的勘察、设计、采购、施工及运营等任务，并对承包工程的质量、安全、工期负责。基础设施投资业务是基础设施建设传统施工核心业务产业链的延伸，公司基础设施投资业务坚持围绕主业、服务主业、带动主业、促进主业的原则，在铁路、公路、城市轨道交通、地下管廊、水务环保等多个基建领域不断创新投资建设模式，形成了更加完善的产业链条，推动公司持续保持基础设施建设领域施工承包优势。

公司始终在中国基础设施建设行业处于领先地位，是全球最大的建筑工程承包商之一。截至报告期末，公司拥有铁路工程施工总承包特级 18 项，占全国铁路工程施工总承包特级数量的 50%以上；拥有公路工程施工总承包特级 27 项，建筑工程施工总承包特级 19 项，市政公用工程施工总承包特级 10 项。公司在中国铁路基建领域、城

市轨道交通基建领域均为最大的建设集团，拥有三个国家级实验室：高速铁路建造技术国家重点实验室、桥梁结构健康与安全国家重点实验室、盾构及掘进技术国家重点实验室，代表着中国铁路、桥梁、地下空间开发利用与轨道交通建造方面最先进的技术水平。同时，公司是“一带一路”建设中主要的基础设施建设力量之一，是正在建设的“一带一路”代表性项目中老铁路、印尼雅万高铁、匈塞铁路、孟加拉帕德玛大桥的主要承包商。

(二) 勘察设计与咨询服务业务

1. 行业概览

近年来，我国工程勘察设计与咨询服务行业发展迅速，行业队伍素质、经营规模、经济效益均有大幅提升。随着国家“新基建”“两新一重”“碳达峰”“碳中和”等部署的逐步推进，勘察设计咨询与服务行业迎来了新的市场机遇和市场空间。作为建筑业的重要生产环节，勘察设计与咨询服务行业发展更加着眼于基础设施补短板、旧城改造、智慧城市与智慧社区的建设，逐步渗透绿色节能环保设计理念，更加注重数字化、智能化在新型基础设施建设场景中的创新，着力推进 BIM 技术应用，在新型城镇建设、生态环保、产品更新等方面进一步加速推动结构调整与转变。业务模式方面，随着国家工程总承包和全过程咨询相关政策的出台，工程投资建设模式、项目生产组织模式将加速变革，投资多元化、投建营一体化将成为主流。“双资质”政策发布，也将带动设计与施工相互融合，工程总承包业务将保持快速发展势头。未来，数字化技术运用在工程建设中将贯穿从设计策划、设计工程、建设施工到运营维护整个全生命周期，推动设计咨询企业走向内涵集约式高质量发展道路。

2. 业务概况

公司勘察设计与咨询服务业务涵盖铁路、公路、城市轨道交通、桥梁、隧道、房建、电力、电气化、通信、信号等工程的规划、咨询、勘察设计、监理、工程总承包、产品产业化等基本建设全过程，能够为客户提供“一站式”综合勘察设计与咨询服务，尤其是在大型复杂项目建造方面优势明显。并购中铁长江院和中铁水利院后，公司合理布局生产要素，增强了公路、水利水电、水资源开发利用、河道与流域水生态、水环境治理的设计和规划优势，对公司原有业务形成了有效补充。公司勘察设计与咨询服务业务基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得勘察设计订单，按照合同约定完成工程项目的勘察设计及相关服务等任务。同时，公司不断创新勘察设计业务经营模

式，充分利用开展城市基础设施规划的优势，努力获取设计项目和工程总承包项目，巩固和促进中国中铁全产业链发展。

作为中国勘测设计行业的骨干企业，公司在工程建设领域发挥了重要的引领和主导作用，尤其是在协助制订铁路行业建设施工规范和质量验收标准等方面发挥着重要作用。公司累计获得国家级优秀工程勘察设计奖 91 项、国家级优秀工程咨询成果奖 88 项、国际工程咨询(FIDIC) 和工程设计大奖 22 项，在 2021 年 ENR 全球 150 家最大设计企业和 225 家最大国际设计企业排名中公司分别位列第 15 和 84 位。

(三)工业设备与零部件制造业务

1. 行业概览

随着《中国制造 2025》《2021 年新型城镇化和城乡融合发展重点任务》《促进绿色建材生产和应用行动方案》《关于大力发展装配式建筑的指导意见》等政策的相继发布，以及国内老旧铁路升级改造需求的持续扩大、城市轨道交通网络的持续完善，为工业机械产品市场保持持续增长、装配式建筑的发展提供了有力政策支持与保障。装配式建筑、市政桥梁钢结构等具有“绿色、环保、循环经济”特征产品的应用将日趋广泛，市场需求量将进一步扩大。根据国家统计局公布数据显示，上半年全国规模以上工业增加值同比增长 15.9%，两年平均增速为 7.0%。高技术制造业和装备制造业增加值分别同比增长 22.6%、22.8%，明显高于其他行业板块；两年平均分别增长 13.2%、11.0%，增速较一季度回升。预计未来一个时期，受益于基础设施建设和制造业高质量发展相关政策的不断落地实施，隧道施工装备、工程施工机械、电气化器材、道岔、钢桥梁、环保设备等将得到更多应用，同时，竞争格局也将发生新的变化。

2. 业务概况

公司工程设备与零部件制造业务主要服务于境内外基础设施建设，产品涵盖道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械、装配式建筑部品部件以及轨道交通电气化器材等。**道岔产品方面**，公司拥有从设计研发到制造的全产业链核心竞争优势，具备年产各类道岔 2 万组的能力，产品广泛应用于铁路、地铁及有轨电车等领域。**隧道施工设备及服务方面**，公司能够提供涵盖复合盾构机、硬岩 TBM 等各系列隧道掘进机及配套设备、隧道施工机械的相关产品和配套服务，并已构建了零部件及配套设备设计研发、生产制造及配套服务的全产业链布局。**工程施工机械方面**，公司是国内乃至世界领先的专业从事铁路、公路、城市轨道交通等领域专用施工机械的制造

与研发的大型科技型企业，产品包括铺轨机、架桥机、运梁车等铁路施工专用设备以及起重机械等其他大型工程机械。**铁路和城市轨道交通电气化器材方面**，公司轨道交通电气化器材主要产品包括普速铁路、提速铁路、高速铁路接触网成套器材以及城市轨道交通所有供电形式的成套供电器材，其中铁路客运专线、高速铁路接触网器材处于国际先进水平。**装配式建筑方面**，公司是国内房屋装配式建筑部品部件行业中产品结构丰富并可提供装配式建筑全套解决方案的供应商，致力于打造高科技创新型装配式建筑业务平台。**钢结构制造及安装方面**，公司桥梁钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，在跨江跨河的桥梁钢结构市场优势明显，生产制造的桥梁钢结构、钢索塔产品处于国际先进水平。

公司在铁路、公路、城市轨道交通、地下工程等交通基建相关的高端装备制造领域处于全国乃至世界领先地位，在科技创新实力、核心技术优势、生产制造水平、品牌知名度等方面竞争力突出。公司是全球销量最大的盾构机/TBM 研发制造商，是全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商、国内最大的铁路专用施工设备制造商、世界领先的基础设施建设服务型装备制造商。在国内市场，公司在技术壁垒较高的高速道岔（250 公里/小时以上）、提速道岔、普速道岔、重载道岔市场占有率均超过 50%，在城市轨道交通业务领域道岔市场的占有率为 60%以上，在大型钢结构桥梁市场的占有率为 60%以上，在高速铁路接触网零部件市场的占有率为 60%以上，在城市轨道交通供电产品市场占有率约 50%。此外，公司成功研制的时速 600 公里高速磁浮专用牵引变压器、时速 600 公里高速磁浮道岔系统，为我国时速 600 公里高速磁浮交通系统下线提供了坚强的技术支撑。公司旗下控股子公司中铁工业（股票代码 600528.SH）是我国铁路基建装备领域产品最全，A 股主板市场上唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业；高铁电气是国内电气化接触网零部件及城市轨道交通供电装备重要的研发、生产和系统集成供应商；中铁装配（股票代码 300374.SZ）是国内房屋装配式建筑部品部件行业中产品结构丰富并具备装配式建筑集成服务能力的供应商，可提供装配式建筑全套解决方案。

（四）房地产开发业务

1. 行业概览

2021 年上半年，在党中央、国务院坚持“房住不炒”长效机制下，房地产市场调控收紧仍是主旋律，各地“因城施策”继续落实“稳地价、稳房价、稳预期”目标；房企融资“三条红线”、房贷集中度管理制度进一步加快房地产去金融化步伐；“两

集中”政策影响土地供应节奏，对房地产企业的资金调度能力及投资、运营能力提出更高要求，进一步加剧了房地产企业阵营分化。总体来看，上半年房地产市场过快上涨势头得到控制，商品房销售增速回落，但房地产开发投资增长仍有韧性。根据国家统计局公布数据，上半年全国房地产开发投资 72,179 亿元，同比增长 15%。其中，住宅投资 54,244 亿元，同比增长 17%；全国商品房销售面积 88,635 万平方米，同比增长 27.7%。其中，住宅销售面积同比增长 29.4%，办公楼销售面积同比增长 10.0%，商业营业用房销售面积同比增长 5.7%；全国商品房销售额 92,931 亿元，同比增长 38.9%。其中，住宅销售额同比增长 41.9%，办公楼销售额同比增长 10.7%，商业营业用房销售额同比增长 8.8%。

2. 业务概况

公司房地产开发业务包括土地一级开发和房地产二级开发。土地一级开发经营模式是地方政府或其授权的部门及平台公司通过竞争方式委托公司按照规划要求，对一定区域的土地依法实施征收、城市基础设施建设和社会公共设施建设，使区域内的土地达到规定的供应条件，政府或其授权部门通过有偿出让该土地获取土地出让收入，并按约定支付公司的投资及收益。房地产二级开发经营模式是在境内外通过市场竞争的方式获得房地产开发授权，将新建成的商品房进行出售或出租。

公司是国资委认定以房地产开发为主业的中央企业之一。公司房地产开发业务顺应国家政策导向，坚持新发展理念，认真研究新政策，找准新市场，树立新目标，不断优化项目业态结构，注重对传统业态的创新和升级，发挥“地产+”的作用，持续加大对地铁上盖物业、城市片区开发、产业园区、城市老旧小区改造等市场的拓展力度，持续加强对文旅、康养、会展、TOD 产城融合等领域的探索，加速迈向具有中铁特色和拥有核心品牌的城市综合开发运营商。

(五) 其他业务

1. 矿产资源业务

(1) 行业概览

2021 年上半年，为应对疫情，美欧日等发达国家（地区）延续宽松货币政策和财政刺激政策，导致家庭储蓄和商品消费大幅上升，全球商品消费占比提升刺激大宗商品需求，致使全球主要经济体通胀压力上升、大宗商品价格大幅上涨。在海外原材料库存处于低位、持续补库存需求的大背景下，市场对风险资产偏好和基础原材料需求

明显提升，大宗商品需求旺盛。预计以铜、铁为代表的大宗金属商品价格在未来一段时间内仍将保持高位震荡。

（2）业务概况

公司在国内外基础设施建设过程中，通过“资源财政化”“资源换项目”，以收购、并购等方式获得了一批矿产资源项目，由全资子公司中铁资源集团有限公司具体负责矿产资源开发业务。公司矿产资源业务主要以自有矿山的矿产资源开发与经营为主，目前在境内外全资、控股或参股投资建成 5 座现代化矿山，分别为黑龙江伊春鹿鸣钼矿，刚果（金）绿纱铜钴矿、MKM 铜钴矿、华刚 SICOMINE 铜钴矿（一期已建成达产），以及蒙古乌兰铅锌矿，现均处在正常运营中。此外，华刚 SICOMINE 铜钴矿二期工程建设进展顺利，目前已进入投料试车阶段。公司生产和销售的主要矿产品包括铜、钴、铅、锌、钼等品种的精矿、阴极铜和氢氧化钴。截至报告期末，前述矿山保有资源/储量主要包括铜约 830 万吨、钴约 60 万吨、钼约 65 万吨，其中铜、钴、钼保有储量在国内同行业处于领先地位，矿山自产铜、钼产能已居国内同行业前列。

2. 金融业务

（1）行业概览

2021 年上半年，全球疫情持续，大宗商品价格持续大幅上涨，美联储继续实行“超宽松”的货币政策。我国经济运行稳中加固、稳中向好、符合预期，经济发展动力进一步增强，主要宏观指标处于合理区间。金融方面，一是稳健的货币政策保持了连续性、稳定性、可持续性，为经济稳定恢复提供了有力支持。二是进一步完善了防范化解金融风险的体制机制，出台了防范化解重大金融风险问责办法、债券市场“逃废债”等重大违法违规事件通报制度。三是宏观审慎管理工作进一步夯实，对房地产业务的金融监管进一步加强。四是持续稳慎推进人民币国际化，完善跨境人民币业务政策，推进跨境人民币业务创新。下半年，国内金融形势预计将坚持稳中求进工作总基调，保持宏观政策稳定性，增强前瞻性有效性，稳健的货币政策继续聚焦支持实体经济，有力支持经济高质量发展，切实防范化解重大金融风险，持续加强宏观审慎管理，深化重点领域金融改革开放，不断提升金融服务和管理水平。

（2）业务概况

公司开展金融业务过程中，始终严格落实“一委一行两会”监管政策，始终坚持产融结合整体方针，金融业务坚持以服务内部金融需求为基础、以促进建筑主业发展为中心、以创造价值为导向，坚持金融资源配置效益优先原则，促使金融资源流向高

效资产，牢牢守住不发生金融风险的底线。公司目前已持有信托、财务公司、公募基金等金融牌照，获批开展的资产管理、私募基金、保险经纪、融资租赁、商业保理等业务，均属于国资委允许审慎规范开展的金融业务。构建了以中铁信托有限责任公司（以下简称中铁信托）、中铁财务有限责任公司（以下简称中铁财务）、中铁资本有限公司（以下简称中铁资本）为代表的多层次、广覆盖、差异化的“金融、类金融”机构服务体系。三家公司积极探索产融结合新方式，服务内部金融需求。中铁信托通过服务信托、项目股权投资、资产证券化、产融投“三合一”模式等方式，加大服务主业的主动性，建立对交易对手和项目的常态化风险监测预警及快速反应机制，出台《常态化风险排查指引》，最大限度地减少潜在风险，实现“早发现、早预警、早处置”的过程管理。中铁财务加强内部资金集中，建立资金池，控制融资规模，通过利用自身金融资源和人才资源，发挥金融整合的平台优势，在降低融资成本，“降杠杆、控负债”方面发挥了重要作用。中铁资本开发出产业基金、资产证券化、供应链金融、商业保理、融资租赁、保险经纪、创新创投和国际投融资等多元化业务，持续在获取投资项目权益融资方面发力。

3. 物资贸易业务

公司物资贸易业务是由公司所属各级物贸企业依托全公司生产经营主业所形成的需求优势、产品优势以及集中采购供应所形成的资源渠道优势而开展的贸易业务，以公司内部贸易为主，适度开展对外经营。公司全资子公司中铁物贸集团有限公司建立了面向全国的经营服务网络，与国内大型钢材、水泥、石油化工、四电器材、建筑装饰材料等生产企业建立了良好的合作关系，开展公司层面的主要物资集中采购供应，并向国内其他建筑企业供应物资，公司资源获取能力、供应保障能力、采购议价能力得到显著提供。在大宗商品价格上涨期间，通过适当储备、适时锁定价格等有效方式，为公司生产经营提供了可靠的物资供应保障，有效应对了大宗商品价格上涨的风险。

4. 基础设施运营业务

公司通过投资建设方式获取经营性轨道交通、高速公路、水务等项目的特许经营权，通过提供运营管理服务并按照相关收费标准收取费用的方式获取经营收益。公司运营基础设施项目主要包括轨道交通、高速公路、水务、市政道路、产业园区、地下管廊等类型，运营期在 8 至 40 年之间。随着公司承揽的基础设施投资类项目相继建成进入运营期，公司基础设施运营业务收入及利润总体呈增长态势。

二、报告期内核心竞争力分析

（一）业务范围广阔。公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，经营区域分布于全球 90 多个国家和地区，能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外，公司实施有限相关多元化战略，在勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发、矿产资源开发、基础设施运营、物资贸易、金融等业务方面也取得了较好的发展。

（二）专业优势突出。公司在高铁建设、地铁建设、桥梁建设、隧道建设、铁路电气化、盾构及高速道岔研发制造、试车场建设等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。桥梁修建技术方面，公司在国内外设计和修建各类桥梁近万座，桥梁修建技术在大跨、轻型、高强、高墩的基础上，向整体、大型、长桥和装配式施工方向发展；已建成的东海大桥、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥、港珠澳跨海大桥、平潭海峡公铁两用大桥以及北京至张家口铁路中多项修建技术处于世界先进水平。隧道及城市地铁修建技术方面，公司基本实现了隧道、地下工程的机械化、信息化施工，在跨江隧道、跨海隧道、长大隧道和特殊地质情况下的隧道及城市地下工程施工方面创造了全国乃至世界工程之最。铁路电气化技术方面，公司的技术实力代表着当前中国电气化最高水平，公司参建并已投入运行的京沪、京广等高铁均达到世界一流水平，使中国电气化铁路的技术水平跨入世界先进行列。截至 2021 年 6 月底，公司承建的项目累计获得国家优质工程奖 425 项，中国建筑工程鲁班奖 200 项，中国土木工程詹天佑大奖 152 项，全国优秀工程勘察设计奖 154 项，全国优秀工程咨询成果奖 96 项。

（三）科技实力雄厚。公司高度重视科技创新，始终把科技创新作为实现企业可持续发展的重点工作，不断深化科技创新体制机制改革，搭建创新平台，优化创新环境，大力开展科技攻关，科技创新能力不断增强。截至 2021 年 6 月底，企业累计荣获国家科技进步和发明奖 127 项，其中特等奖 5 项、一等奖 16 项，荣获省部级科技进步奖（含国家认可的社会力量设奖）3,817 项；共荣获中国土木工程詹天佑奖 152 项；公司现拥有专利 18,586 项，其中发明专利 3,969 项，PCT 专利 63 项。公司拥有“高速铁路建造技术国家工程实验室”“盾构及掘进技术国家重点实验室”和“桥梁结构健康与安全国家重点实验室”三个国家实验室，数字轨道交通技术与应

用国家地方联合工程研究中心；拥有 36 个省部级研发中心（实验室），10 个博士后科研工作站、19 个国家认定的企业技术中心和 107 个省部认定的企业技术中心，先后组建了 20 个专业研发中心，并参股建设了川藏铁路国家技术创新中心。

（四）机械装备领先。雄厚的设备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械（盾构/TBM）、整套深海水上作业施工装备、国内数量最多的用于铁路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工机械，目前是亚洲最大、全球第二的盾构研发制造企业，是国内最大的铁路专用施工设备制造商，同时公司还是世界上能够独立生产 TBM 并具有知识产权的三大企业之一。截至 2021 年 6 月底，公司主要施工设备总台数达 12.7 万台，拥有盾构机（TBM）413 台，其中地铁盾构机（TBM）376 台。

（五）专业团队强大。公司拥有充足的企业管理和专业技术人员储备，专业结构合理，为公司持续健康发展提供了强大的人力资源保障。截至 2021 年 6 月底，全公司拥有专业技术人员 19 万余人，其中具有中高级及以上职称的员工 10.3 万人；拥有中国工程院院士 1 人、国家有突出贡献中青年专家 9 人、全国工程勘察设计大师 8 人、百千万人才工程国家级人选 11 人、享受国务院政府特殊津贴人员 297 人。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，全球疫情仍在持续演变，外部经济环境更趋复杂严峻，国内经济恢复仍然不稳固、不均衡。国际方面，疫情持续反复、大宗商品价格攀升、通胀压力明显上升、流动性收紧预期不断增强，市场避险情绪开始上升等因素使全球经济复苏承受巨大压力。国内方面，受益于国家得力的疫情防控举措，我国经济持续稳定恢复、稳中向好，科技自立自强积极推进，改革开放力度持续加大，民生得到有效保障，高质量发展取得新成效，社会大局保持稳定，但经济恢复的基础仍然不稳固、不均衡，经济发展面临新的风险与挑战。

2021 年上半年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大、十九届二中、三中、四中、五中全会精神，围绕“迎七一、庆百年”，认真落实党中央、国务院和国资委各项决策部署，认真践行公司“十四五”发展思路，推动企业改革发展取得新成效，各项生产经营工作有序开展，公司经营业绩和运行状态稳中有进、持续向好。

——**经营开发提质增效**。上半年，围绕落实年初工作会确定的目标任务，全公司笃定战略不动摇，锚定目标不松劲，上下团结一致、拼搏奋进、积极作为，扎实推进立体经营、区域经营、属地经营和滚动经营共同发力，实现传统市场继续保持领先地位，新市场取得新突破，经营业绩再创新高。上半年，公司新签合同额 10,336.7 亿元，同比增长 18.8%，连续保持高速增长，尤其是随着国家新型城市基础设施建设的推进，公司房建、市政业务新签合同额持续大幅提升，分别增长 55.2%和 21.8%。上半年相继中标沈白高铁、广州白云机场 T3 交通枢纽、雄安新区地铁 R1 线、长春新凯河综合治理等一大批重大项目。

——**业绩指标亮点纷呈**。上半年，公司实现营业总收入 4,982.39 亿元，同比增长 19.68%。随着公司成本管理不断夯实，物资集采的深入推进，二次经营的扎实开展，债务风险的有效管控，公司经济效益实现稳步增长，资产质量进一步提升，其中净利润 143.51 亿元，同比增长 15.75%；归属于母公司股东的净利润 130.96 亿元，同比增长 11.96%；息税折旧摊销前利润（EBITDA）285.95 亿元，同比增长 12.92%；总资产周转率由同期的 0.76 次提升至 0.80 次，应收账款周转率由同期的 7.23 次提升至 7.72 次，资产周转效率进一步提升；资产负债率 74.30%，有效管控在年度预算目标内。

——**科创环保成果丰富**。上半年，公司积极落实国家战略，参与绿色建造、智慧建造、装配式建筑，在港口航道、生态治理，水利水电等新兴领域，搭建创新平台，优化创新环境，大力开展科技攻关，加快数字化转型步伐。举办中国智造品牌论坛暨中央企业高端装配制造创新成就展；盾构研发领域取得突破性进展，世界最小直径常压刀盘盾构机、国内首台高原高寒大直径硬岩掘进机成功下线；自主研发的世界最大吨位箱梁运架装配首架成功；时速超 600 公里高温超导磁悬浮工程化系统实施完成；高铁 1000 吨级箱梁运架搬提成套设备荣获国家工业领域最高奖。同时，公司积极落实国家碳达峰碳中和等战略，逐步参与绿色建造、智慧建造、装配式建筑、水务环保等业务，充分发挥中铁长江院、中铁水利院专业优势，增强公司水利水电及相关业务竞争力。承建的多个污水处理厂项目荣获鲁班奖、国优金奖，承建了国内首个大功率的海上风电机组风电项目、黄河流域生态保护先行先试项目、长江大保护项目等。

——**改革行动走实走深**。公司深入贯彻落实习近平总书记关于深化国有企业改革和加强国有企业管理体系和管理能力现代化建设的系列重要指示批示精神，以及国资委 2021 年中央企负责人会议部署，结合年初工作会议安排，扎实开展对标世界一流管理提升，共享优秀管理实践，充分调动各类资源，发挥创新驱动作用，总结提炼管

理创新理念、新做法和新经验，力争在企业管理机制、管理模式、管理方法等方面取得突破，以创新管理推动公司治理体系和治理能力现代化，推进企业高质量发展。公司荣获 2020 年度全国企业管理现代化创新成果一等奖 1 项，二等奖 10 项。今年是国企改革三年行动攻坚之年、关键之年，公司加强领导、压实责任、精心组织、加快推进，确保今年年底前完成 70% 以上的三年改革任务，为 2022 年全面收官奠定基础。

——**责任品牌相得益彰**。上半年，公司继续践行造福社会、回报股东承诺，展示大国央企担当作为。公司在做好疫情常态化防控同时，积极支援石家庄黄庄隔离公寓建设、参与广州地区疫情防控；积极落实国家重大项目建设部署和“稳就业、保民生”要求；积极参与云南大理白族自治州地震救援以及青海省果洛藏族自治州地震救援；充分利用公司优势资源，建设和服务好有关重点地区发展，围绕巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，加强对新增对口支援西藏昌都地区卡诺区的帮扶。截至报告日，公司连续 16 年入选《财富》世界 500 强，2021 年排名第 35 位，较 2020 年第 50 位上升 15 位；在《工程新闻纪录》（ENR）全球最大承包商中排名第 2 位；在中央企业业绩考核中连续 8 年被国务院国资委评委 A 类企业；在上市公司信息披露工作评价中连续 8 年被上海证券交易所评为 A 类（优秀）上市公司。公司社会形象、品牌地位进一步巩固并持续提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）新签及未完合同额分析

2021 年上半年，公司实现新签合同额 10,336.7 亿元，同比增长 18.8%。其中境内业务实现新签合同额 9,918.1 亿元，同比增长 20.1%。截至报告期末，公司未完合同额 41,659.5 亿元，较 2020 年末增长 11.8%。具体业务新签合同额情况如下表：

2021 年上半年新签合同额统计表

单位：亿元 币种：人民币

业务类型		报告期	上年同期	同比增减
基础设施建设		9,101.1	7,587.0	20.0%
其中	铁路	1,197.2	1,233.4	-2.9%
	公路	1,135.7	1,157.3	-1.9%
	市政及其他	6,768.2	5,196.3	30.3%
勘察设计与咨询服务		95.7	114.7	-16.6%

工业设备与零部件制造	281.8	193.4	45.7%
房地产开发	312.7	176.7	77.0%
其他业务	545.4	631.6	-13.6%
合计	1,0336.7	8,703.4	18.8%

1. 基础设施建设业务

2021 年上半年，公司基础设施建设业务新签合同额 9,101.1 亿元，同比增长 20.0%；未完合同额 38,763.4 亿元，较 2020 年末增长 10.9%。**分业务领域来看：**①铁路业务方面，完成新签合同额 1,197.2 亿元，同比减少 2.9%；未完合同额 6,371.8 亿元，较 2020 年末增长 0.1%。②公路业务方面，完成新签合同额 1,135.7 亿元，同比减少 1.9%；未完合同额 7,111.1 亿元，较 2020 年末增长 3.4%。③市政及其他业务方面，上半年，随着城镇化和旧城改造的持续推进，以及未来国家级城市群、智慧城市等发展战略的不断深化，公司继续加大在城市建设市场的经营力度，市政及其他业务新签合同额 6,768.2 亿元，同比增长 30.3%；未完合同额 25,280.5 亿元，较 2020 年末增长 16.5%。其中市政业务新签合同额 2,103.6 亿元，同比增长 21.8%；房屋建设业务新签合同额 3,398.6 亿元，同比增长 55.2%；城市轨道交通业务新签合同额 864.8 亿元，同比增长 7.7%。**分业务模式来看，**公司通过施工承包模式获取的基建新签合同额为 7,686.8 亿元，同比增长 10.8%；通过投资模式获取的基础设施建设新签合同额 1,414.3 亿元，同比增长 117.6%。

报告期内，公司承建或参建的重点在建项目和投资项目顺利推进，参建的敦白铁路、汉江湾桥、川藏铁路拉林段、厦门地铁三号线、遵余高速公路等项目如期开通运营。广州市轨道交通十一号线、大瑞铁路保瑞段、京雄高速公路北京段、深圳地铁 14 号线、广州市轨道交通十三号线二期、玉楚高速公路等重点在建项目建设有序推进。

2. 勘察设计与咨询服务业务

2021 年上半年，公司勘察设计与咨询服务业务新签合同额 95.7 亿元，同比减少 16.6%；未完合同额 564.1 亿元，较 2020 年末增长 0.9%。新签合同额下降主要是受上半年全国铁路市场设计业务和城市轨道交通项目设计业务招标减少影响。

报告期内，公司负责勘察设计的川藏铁路雅安至新都桥段、西昆高铁重庆至昆明段、沪渝蓉高铁重庆至成都段成都经达州至万州铁路、沿江高铁宜昌至涪陵段等项目勘察设计与咨询服务工作进展顺利。

3. 工程设备与零部件制造业务

2021 年上半年，公司工程设备与零部件制造业务新签合同额 281.8 亿元，同比增长 45.7%；未完合同额 895.5 亿元，较 2020 年末增长 25.5%。新签合同额增长的主要原因是受益于钢结构业务新签合同额的持续增长。

报告期内，公司获得了常泰长江大桥、龙潭过江通道跨江大桥、南京仙新路过江通道等国家级重点项目的桥梁钢结构及施工设备订单。

4. 房地产开发业务

2021 年上半年，公司房地产板块实现销售金额 312.7 亿元，同比增长 77%，实现销售面积 206.6 万平方米，同比增长 81.1%。主要原因是受疫情后房地产市场回暖、需求释放，政府回购民生保障项目的获取和快速实施，济南中铁城、厦门逸都、北京诺德逸府等既有项目存货较大幅度去化，以及公司房地产产品品质提高等多因素共同作用，公司上半年房地产销售实现大幅提升。开工面积 222.8 万平方米，同比增长 1.4%；竣工面积 199.5 万平方米，同比增长 8.2%；新增土地储备 168.7 万平方米，同比增长 130.8%。截至报告期末，公司房地产在开发项目占地面积 4,887.2 万平方米，待开发土地储备面积 1,611.1 万平方米。公司房地产业务目前已覆盖全国 25 个省、直辖市，房地产二级开发项目共计 203 个。

5. 其他业务

矿产资源开发业务：2021 年上半年，公司矿产资源业务积极克服境外疫情反复等不利因素，通过成本控制、管理优化等综合手段力保各矿山稳定生产。报告期内，公司控股及参股的矿山累计生产各种资源产量如下：铜金属 109,564 吨，同比减少 2.13%；钴金属 1,400 吨，同比增长 5.67%；钼金属 7,796 吨，同比增长 99.88%；铅金属 6,384 吨，同比减少 22.32%；锌金属 10,737 吨，同比减少 4.97%；银金属 21 吨，同比减少 14.98%。具体矿山项目基本情况见下表。

单位：亿元；币种：人民币

序号	项目名称	资源品种	资源品位	保有资源储量（吨）	权益比例	计划总投资	开累完成投资额	报告期公司投资额	报告期产量（吨）	计划竣工时间	项目进展情况
1	黑龙江伊春鹿鸣钼矿	钼	0.086%	650,685	83%	60.17	60.26	0	7,796	已竣工	正常生产
		铜	/	/					536		
2	华刚（金）华刚矿业 SICOMINES 铜钴矿	铜	3.415%	7,719,387	41.72%	45.86	30.92	3.39	85,064	2021.9	一期在生产，二期在建
		钴	0.247%	558,791					484		
3	华刚（金绿纱公司铜	铜	2.129%	535,184	72%	21.38	21.6	0	13,752	已竣工	正常生产
		钴	0.125%	31,425					279		

	钴矿										
4	华刚（金 MKM 公司铜钴矿	铜	2.078%	31,049	80.20%	11.95	12.35	0	10,212	已竣工	正常生产
		钴	0.211%	3,159					637		
5	蒙古新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.133%	181,477	100%	15.4	15.4	0	6,384	已竣工	正常生产
		锌	2.581%	413,389					10,737		
		银	52.776g/t	845					21		
6	蒙古新鑫公司木哈尔铅锌	铅	0.95%	61,315	100%	/	/	0	/	/	未开发
		锌	3.21%	206,816					/		
		银	114.54g/t	737					/		
7	新鑫公司乌日勒敖包及张盖陶勒盖金矿	金	3g/t	3	100%	/	/	0	/	/	未开发
8	蒙古祥隆公司查夫银铅锌多金属矿	铅	7%	89,693	100%	3.3	3.3	0	/	/	停产
		锌	5.09%	65,190					/		
		银	200.39g/t	257					/		

（二）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	496,605,714	414,929,889	19.68
营业成本	452,563,634	376,911,414	20.07
销售费用	2,370,760	1,786,267	32.72
管理费用	11,428,931	9,800,225	16.62
财务费用	2,190,383	2,007,411	9.11
研发费用	7,343,592	6,194,958	18.54
经营活动产生的现金流量净额	-58,878,538	-50,773,442	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-26,095,208	-21,168,529	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	64,419,017	52,574,861	22.53

（1）营业收入和营业成本分析

单位：千元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比 上期增减 （%）	营业成本 比上期增 减（%）	毛利率比 上期增减 （%）
基础设施建设	442,993,713	410,516,212	7.33	19.82	19.92	减少 0.07 个百分点
勘察设计与咨询服务	7,389,594	5,411,606	26.77	-0.22	1.60	减少 1.31 个百分点
工程设备和零部件制造	11,920,947	9,571,632	19.71	15.54	13.28	增加 1.60 个百分点
房地产开发	13,865,969	9,761,716	29.60	9.23	13.78	减少 2.82 个百分点
其他	22,068,983	17,624,976	20.14	36.34	40.96	减少 2.61 个百分点

合计	498,239,206	452,886,142	9.10	19.68	20.07	减少 0.30 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上期增减 (%)	营业成本 比上期增 减 (%)	毛利率比 上期增减 (%)
境内	473,112,420	429,227,377	9.28	20.20	20.57	减少 0.27 个百分点
境外	25,126,786	23,658,765	5.84	10.67	11.64	减少 0.82 个百分点
合计	498,239,206	452,886,142	9.10	19.68	20.07	减少 0.30 个百分点

注：本表中的“营业收入”为合并利润表中的“营业总收入”；“营业成本”包含合并利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

基础设施建设是公司营业收入的最大来源，该业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政及其他工程建设。2021 年上半年，公司统筹推进生产经营各项工作，加快生产经营进度，各项工作稳步有序推进。该业务实现营业收入 4,429.94 亿元，同比增长 19.82%；毛利率为 7.33%，同比减少 0.07 个百分点。细分来看：铁路业务实现营业收入 1,103.02 亿元，同比增长 5.74%；公路业务实现营业收入 812.46 亿元，同比增长 25.09%；市政及其他业务实现营业收入 2,514.46 亿元，同比增长 25.45%。

勘察设计与咨询服务的营业收入主要源于为基础设施建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2021 年上半年，该业务持续稳定发展，实现营业收入 73.9 亿元，同比基本持平；毛利率为 26.77%，同比减少 1.31 个百分点，减少的主要原因是本期收入贡献较大的项目设计难度高、成本投入大，盈利水平相对较低。

工程设备与零部件制造的营业收入主要来自道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械以及铁路电气化器材的设计、研发、制造与销售。2021 年上半年，公司深入践行习近平总书记“三个转变”重要指示，全面深化改革，加快推动产业发展，加大科技创新力度，积极开拓新兴业务，不断推动高质量发展。该业务实现营业收入 119.21 亿元，同比增长 15.54%；毛利率为 19.71%，同比增加 1.60 个百分点，增加的主要原因是：①公司进一步优化道岔产品结构，毛利较高的重载及客专道岔产品产能和销量有所上升。②公司持续提升营销质量，钢结构业务销售单价上升，同时进一步加强成本管控，钢结构业务毛利率显著提升。

房地产开发方面，2021 年上半年，公司紧跟国家房地产政策导向，进一步加大房

地产板块转型升级、提质增效力度，开拓新的业务发展空间和新的盈利增长点，着力培育房地产业务品牌竞争力，丰富营销模式，努力克服化解房地产调控政策带来的不利影响。该业务实现营业收入 138.66 亿元，同比增长 9.23%；毛利率为 29.60%，同比减少 2.82 个百分点，减少的主要原因是：①受政府限价政策影响，部分项目售价偏低。②本期确认收入的产品结构发生变化，盈利空间收窄。

其他业务方面，2021 年上半年，公司稳步实施有限相关多元化战略，该业务营业收入合计 220.69 亿元，同比增长 36.34%；毛利率为 20.14%，同比减少 2.61 个百分点。其中：①基础设施运营业务实现收入 6.26 亿元，同比增长 150.48%；毛利率为 8.16%，同比减少 8.45 个百分点。②矿产资源业务实现收入 26.09 亿元，同比增长 54.31%；毛利率为 53.84%，同比增加 14.28 个百分点。③物资贸易业务实现收入 89.7 亿元，同比增长 44.63%；毛利率为 5.92%，同比减少 2.54 个百分点。④金融业务实现收入 16.33 亿元，同比增长 18.08%；毛利率为 80.26%，同比增加 0.70 个百分点。

2021 年上半年，从分地区上看，公司营业收入的 94.96%来自于境内地区，5.04%来自于境外地区。公司在境内地区实现营业收入 4,731.12 亿元，同比增长 20.20%；在境外地区实现收入 251.27 亿元，同比增长 10.67%。公司在境内地区的业务实现毛利率 9.28%，同比减少 0.27 个百分点；在境外地区的业务实现毛利率 5.84%，同比减少 0.82 个百分点。

(2) 营业成本构成分析

单位:千元 币种:人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
基础设施建设	410,516,212	90.64	342,335,777	90.76	19.92
勘察设计与咨询服务	5,411,606	1.19	5,326,414	1.41	1.60
工程设备与零部件制造	9,571,632	2.11	8,449,232	2.24	13.28
房地产开发	9,761,716	2.16	8,579,267	2.27	13.78
其他	17,624,976	3.90	12,503,541	3.32	40.96
合计	452,886,142	100.00	377,194,231	100.00	20.07

分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
材料费	183,879,200	40.60	154,434,644	40.94	19.07

人工及分包费	199,072,263	43.96	162,985,090	43.21	22.14
机械使用费	17,076,621	3.77	14,140,569	3.75	20.76
其他费用	52,858,058	11.67	45,633,928	12.10	15.83
合计	452,886,142	100.00	377,194,231	100.00	20.07

(3) 费用分析

单位:千元 币种:人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增长率(%)
销售费用	2,370,760	1,786,267	32.72
管理费用	11,428,931	9,800,225	16.62
研发费用	7,343,592	6,194,958	18.54
财务费用	2,190,383	2,007,411	9.11
所得税费用	3,374,124	2,827,070	19.35

2021 年上半年,公司四项费用率为 4.68%,同比减少 0.07 个百分点。四项费用率中:①销售费用率为 0.48%,同比增加 0.05 个百分点;②管理费用率为 2.29%,同比减少 0.06 个百分点;③研发费用率为 1.47%,同比减少 0.02 个百分点;④财务费用率为 0.44%,同比减少 0.04 个百分点。四项费用中:①销售费用同比增长 32.72%,主要原因:一是公司加强经营体系建设,加大营销投入;二是上年同期受新冠肺炎疫情影响,销售费用基数较低。②管理费用同比增长 16.62%,主要原因是随着业务规模扩大和业务活动增加,职工薪酬、折旧费等随之增长。③研发费用同比增长 18.54%,主要原因是公司持续推进科研技术创新,进一步加大研发投入。④财务费用同比增长 9.11%,主要原因:一是受资本化利息费用减少影响,费用化利息支出增加;二是受汇率波动影响,汇兑损失增加。

(4) 现金流状况分析

单位:千元 币种:人民币

现金流量	本期金额	上年同期金额	增长率(%)
经营活动产生的现金流量净额	-58,878,538	-50,773,442	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-26,095,208	-21,168,529	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	64,419,017	52,574,861	22.53

经营活动产生的现金流量净额为-588.79 亿元,同比多流出 81.05 亿元,主要原因是部分工程项目业主资金支付延缓。同时,为保障生产经营的有序推进,进行必要的材料储备,并信守合同及时支付供应商款项。

投资活动产生的现金流量净额为-260.95 亿元,同比多流出 49.27 亿元,主要原因是基础设施投资项目投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额为 644.19 亿元,同比多流入 118.44 亿元,主要原因是外部借款规模和少数股东投资增加所致。

(5) 研发投入情况

单位:千元 币种:人民币

本期费用化研发投入	7,343,592
本期资本化研发投入	4,548
研发投入合计	7,348,140
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.48
研发投入资本化的比重 (%)	0.06

研发投入说明：

公司作为科技部、国资委和中华全国总工会授予的全国首批“创新型企业”，是中国乃至世界建筑业发展的重要参与者和推动者。公司一直致力于科技创新工作，始终把科技创新作为实现企业可持续发展的重点工作，不断深化科技创新体制机制改革，搭建创新平台，优化创新环境，大力开展科技攻关，取得了一大批具有自主知识产权的核心技术。

2021 年上半年，为了充分发挥实用技术保安全、提质量、降成本、增效益的重要作用，公司开展了实用技术课题立项工作，确定以丽香铁路、汉十铁路、上海轨道交通市域线机场联络线工程等重难点工程为依托，重点立项单线铁路小断面隧道快速施工与装备配套技术研究、新型装配式无砟轨道结构智能建造关键技术研究、隧道内部结构智能化全预制拼装技术与装备研制、无砟轨道底座及精调施工智能设备研制及关键技术研究、桥梁墩台装配化智能建造技术研究、绿色铁路建造能力提升工程等 27 项课题。同时公司继续以川藏铁路建造技术、高速铁路建造技术、桥梁修建技术、隧道与地下工程修建技术、四电工程技术、施工装备及工业产品制造技术、房屋建筑技术、节能减排及其他新领域技术及智能制造及信息化技术等领域为重点，开展关键技术研究等课题。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币					
项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期初数	本期期初数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较本期期初变 动比例 (%)
货币资金	150,571,551	11.61	174,768,285	14.56	-13.85
应收账款	136,066,139	10.49	109,246,851	9.10	24.55

存货	215,896,421	16.64	192,661,730	16.05	12.06
合同资产	140,041,702	10.80	125,041,827	10.42	12.00
无形资产	89,007,718	6.86	77,620,259	6.47	14.67
短期借款	82,385,236	6.35	52,701,736	4.39	56.32
应付票据	85,945,550	6.63	77,353,532	6.45	11.11
其他应付款	88,056,333	6.79	74,392,819	6.20	18.37
长期借款	136,397,561	10.51	119,970,402	10.00	13.69

截至 2021 年 6 月 30 日，公司资产负债率（总负债/总资产）为 74.30%，较本期期初的 73.90%增加了 0.40 个百分点。

截至 2021 年 6 月 30 日，货币资金余额为 1,505.72 亿元，较本期期初下降 13.85%。下降的主要原因是：①春节前集中支付工程款、劳务款和材料款。②为加快生产进度，预付材料款、工程款较多。

截至 2021 年 6 月 30 日，应收账款余额为 1,360.66 亿元，较本期期初增长 24.55%。增长的主要原因是：①经营规模增长，应收账款余额正常增加。②部分工程项目业主本报告期内拨款延缓。

截至 2021 年 6 月 30 日，存货余额为 2,158.96 亿元，较本期期初增长 12.06%。增长的主要原因是：①加大房地产项目开发投入，房地产项目存货有一定幅度增加。②为确保工程项目生产进度和应对原材料价格上涨，加大了原材料储备。

截至 2021 年 6 月 30 日，合同资产余额为 1,400.42 亿元，较本期期初增长 12.00%。增长的主要原因是：①收入规模增长的正常带动。②部分工程项目业主工程结算滞后。

截至 2021 年 6 月 30 日，无形资产余额为 890.08 亿元，较本期期初增长 14.67%。增长的主要原因是建设期的无形资产模式基础设施投资项目投资规模增加。

截至 2021 年 6 月 30 日，短期借款余额为 823.85 亿元，较本期期初增长 56.32%。增长的主要原因是为补充流动性资金周转需求。

截至 2021 年 6 月 30 日，应付票据余额为 859.46 亿元，较本期期初增长 11.11%。增长的主要原因是公司充分利用自身良好的商业信用，推进票据结算方式。

截至 2021 年 6 月 30 日，其他应付款余额为 880.56 亿元，较本期期初增长 18.37%。增长的主要原因是：应付股利和永续债利息的阶段性的增加。

截至 2021 年 6 月 30 日，长期借款余额为 1,363.98 亿元，较本期期初增长 13.69%。增长的主要原因是为匹配基础设施投资项目的建设资金需求。

2021 年上半年，公司银行借款的年利率为 0.75%至 9.50%（2020 年为 0.75%至 9.55%），长期债券的固定年利率为 2.14%至 4.50%（2020 年为 2.14%至 4.50%），其他

长期借款的年利率为 3.85%至 5.88%（2020 年为 3.85%至 7.00%）。2021 年 6 月 30 日和 2020 年 12 月 31 日，公司银行借款中的定息银行借款分别为 826.24 亿元和 530.91 亿元，浮息银行借款分别为 1,533.32 亿元和 1,293.76 亿元。

2. 境外资产情况

(1) 资产规模

截至 2021 年 6 月 30 日，公司境外资产 689.86 亿元人民币，占总资产的比例为 5.32%。

(2) 境外资产相关说明

截至 2021 年 6 月 30 日，公司境外资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、其他流动资产和长期股权投资；主要分布于中国香港、刚果（金）、孟加拉国、安哥拉、老挝、埃塞俄比亚、坦桑尼亚等国家（地区）；主要是公司在境外开展基础设施建设、房地产开发、矿产资源、物资贸易等业务形成的资产。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,787,722	保证金、存放中央银行法定准备金和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	1,191,210	已背书、借款质押
应收款项融资	40,015	已背书
存货	39,371,919	借款抵押
合同资产	32,582,254	借款质押
其他非流动资产	13,708,570	借款质押
固定资产	985,844	借款抵押
在建工程	265,722	借款抵押
无形资产	50,501,641	借款抵押、质押
合计	164,434,897	/

4. 其他说明

不适用

(五) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

单位：千元 币种：人民币

报告期末对外股权投资额	102,599,430
投资额增减变动数	8,973,853
上年期末对外股权投资额	93,625,577
投资额增减幅度(%)	9.58

注：报告期对外股权投资的增加主要是对联营合营企业投资的增加。

(1) 重大的股权投资

合营企业或联营企业名称	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	
一、合营企业						
招商中铁控股有限公司	广西	南宁	高速公路经营	-	49.00	权益法
昆明轨道交通四号线土建项目建设管理有限公司	云南	昆明	投资建设	-	75.73	权益法
四川天府机场高速公路有限公司	四川	成都	高速公路经营	50.00	-	权益法
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	贵州	贵阳	投资建设	34.00	15.00	权益法
二、联营企业						
云南省滇中引水工程有限公司	云南	昆明	建筑业	2.47	7.00	权益法
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	-	41.72	权益法

(2) 重大的非股权投资

不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

序号	证券代码	证券简称	最初投资金额	期末账面金额	报告期损益	公允价值变动	资金来源
1	601005	重庆钢铁	6,590.51	8,184.50	3,647.77	3,647.77	/
2	600526	菲达环保	162.70	125.20	34.60	34.60	自有资金
3	600250	南纺股份	272.31	136.88	-18.85	-18.85	自有资金
4	002926	华西证券	171,644.76	94,452.27	-11,383.53	-12,472.23	自有资金
5	600739	辽宁成大	614.53	457.82	-77.22	-77.22	自有资金
6	600062	华润双鹤	106.03	80.35	-0.54	-0.54	自有资金
7	HK00061	绿领控股	136.06	2.22	0.15	0.15	自有资金
8	601838	成都银行	300.20	3,844.42	11.19	-160.46	自有资金
报告期已出售证券投资损益			/	/	/	/	/
合计			179,827.10	107,283.66	-7,786.43	-9,046.78	/

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

序号	证券代码	证券简称	最初投资金额	期末账面金额	报告期损益	公允价值变动	资金来源
1	601328	交通银行	6,063.97	16,000.31	-	1,385.79	自有资金
2	002939	长城证券	7,586.33	17,207.19	-	-	自有资金

3	002673	西部证券	4,490.64	20,314.17	187.14	-4,653.79	自有资金
4	HK03969	中国通号	70,081.42	29,424.06	2,461.26	7,324.66	自有资金
报告期已出售 证券投资损益		/	/	/	/	/	/
合计			88,222.36	82,945.73	2,648.40	4,056.66	/

③衍生品投资情况

单位：万元 币种：人民币

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
衍生品	中国政企 合作投资 基金股份 有限公司	/	15 年	股权期权合 同	/	否

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

单位：千元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	中铁一局集团有限公司	铁路、公路、市政	西安	5,094,600	57,945,927	12,505,023	851,097
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	6,292,920	85,396,535	16,017,176	29,520
3	中铁二局建设有限公司	铁路、公路、市政	成都	1,663,823	11,115,142	784,430	90,118
4	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	4,956,311	41,639,011	10,575,832	719,166
5	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	7,146,219	92,152,029	17,208,503	1,066,020
6	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	5,615,152	52,187,671	10,629,591	297,412
7	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,200,000	21,728,638	5,213,451	90,358
8	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	2,600,000	29,198,157	7,003,748	516,259
9	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	5,906,056	33,936,490	8,991,837	448,279
10	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	2,500,000	19,871,233	3,168,468	24,978
11	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	3,800,000	36,499,101	7,469,898	442,854
12	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	4,018,533	46,004,730	8,943,332	307,637
13	中铁隧道局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	2,997,688	42,306,913	7,678,119	242,214

14	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	3,885,010	47,000,963	10,779,037	642,069
15	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	900,000	8,311,575	2,127,237	99,035
16	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政、民用工程、房地产开发	北京	6,400,000	113,219,667	19,785,953	547,746
17	中铁广州工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	2,300,000	21,729,300	3,720,996	60,306
18	中铁北京工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	3,200,000	24,260,941	5,355,727	7,597
19	中铁上海工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	上海	2,300,000	25,648,111	4,462,625	112,519
20	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,500,000	7,139,296	2,591,351	62,535
21	中国海外工程有限责任公司	铁路、公路、市政	北京	3,000,000	2,643,279	1,465,504	953
22	中铁东方国际集团有限公司	项目建设与房地产开发	吉隆坡	5 亿马来西亚林吉特	3,063,519	-12,815	-72,352
23	中铁二院工程集团有限责任公司	勘察、设计、监理咨询	成都	1,246,138	9,433,690	1,522,506	46,413
24	中铁第六勘察设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	天津	600,000	1,913,888	1,093,319	98,362
25	中铁工程设计咨询集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	730,818	5,142,166	2,488,921	278,728
26	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	武汉	148,337	3,252,391	901,691	105,007
27	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	600,000	1,865,433	878,391	14,811
28	中铁华铁工程设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	217,084	1,114,075	518,652	13,742
29	中铁水利水电规划设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	南昌	12,000	1,697,314	1,349,734	13,593
30	中铁长江交通设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	重庆	147,059	2,820,338	2,010,913	21,612
31	中铁高新工业股份有限公司	工业制造	北京	2,221,552	46,280,347	22,368,691	962,790

32	中铁装配式建筑股份有限公司	项目建设与安装、销售预制式装配用品	北京	245,912	3,157,262	1,401,757	-130,963
33	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	6,500,000	152,636,858	12,923,918	50,790
34	中铁文化旅游投资集团有限公司	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	贵阳	5,000,000	22,251,601	3,692,785	445,779
35	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	6,000,000	50,650,837	17,100,071	392,941
36	中铁南方投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	5,000,000	26,102,203	8,125,881	301,807
37	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	2,500,000	19,420,195	8,757,377	4,430
38	中铁开发投资集团有限公司	项目建设与资产管理	昆明	5,000,000	69,067,726	18,906,474	781,219
39	中铁城市发展投资集团有限公司	项目建设与资产管理	成都	5,000,000	67,151,963	18,052,756	1,774,870
40	中铁(上海)投资集团有限公司	项目建设与资产管理	上海	1,500,000	8,053,749	2,872,376	16,858
41	中铁发展投资有限公司	项目建设与资产管理	青岛	5,000,000	33,454,819	8,288,380	220,837
42	中铁北方投资有限公司	项目建设与资产管理	哈尔滨	5,000,000	18,559,922	8,690,005	182,646
43	中国铁工投资建设集团有限公司	市政、水务环保	北京	5,000,000	30,236,073	8,251,351	100,314
44	中铁站城融合投资发展有限公司	项目建设与资产管理	昆明	3,000,000	100,409	100,313	278
45	中铁(广州)投资发展有限公司	铁路、公路、市政	广州	780,000	4,348,922	775,795	1,227
46	中铁贵阳投资发展有限公司	项目建设与资产管理	贵阳	300,000	427,855	427,839	63
47	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	5,000,000	18,271,448	10,903,176	535,801
48	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	9,000,000	63,307,838	12,158,602	356,418
49	中铁资本有限公司	资产管理	北京	3,719,340	28,568,173	19,690,603	364,727
50	中铁资源集团有限公司	矿产资源开发	北京	5,427,127	23,974,630	8,650,273	1,473,977

51	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	3,000,000	27,173,510	2,465,836	268,595
52	中铁云网信息科技有限公司	软件和信息技术服务	北京	200,000	254,502	201,495	670
53	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	北京	500	1,228	861	-21
54	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	1 万美元	7,542,085	-59,910	-63,270
55	中国中铁匈牙利有限责任公司	铁路、公路、市政	布达佩斯	300 万匈牙利福林	10,955	-19,001	-3,785

子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元 币种：人民币

序号	单位名称	营业收入	营业成本	营业利润	净利润	归属于母公司净利润
1	中铁城市发展投资集团有限公司	14,612,863	12,039,722	2,083,699	1,774,870	1,775,385
2	中铁资源集团有限公司	7,983,615	6,384,782	1,704,150	1,473,977	1,349,297

(八) 公司控制的结构化主体情况

本公司控制的结构化主体情况请参见第十节财务报告中结构化主体的相关内容。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

公司可能面对的风险包括日常业务过程中的投资风险、国际化风险、现金流风险、安全生产、质量及环保风险和重大疫情防控风险。

1. 投资风险：由于外界不可控因素、项目投资前研究论证不够充分、项目实施管理不到位、外部宏观环境政策等因素的重大变化带来的投资效果不确定性，导致公司投资回报低于预期目标或投资失败的风险。

2. 国际化风险：由于受国际政治形势、外交政策变化、政府行政干预、经济、社会、环境或技术变化等因素的影响，以及不同文化之间产生的冲突，致使公司海外合规风险和海外投资、承包项目不能正常履约的风险。

3. 现金流风险：如对于现金流管理不当，无法满足经营中及时付款、投资支出或及时偿还公司债务的要求，导致公司面临经济损失或者信誉损失的风险。

4. 安全生产、质量及环保风险：在管理制度执行、措施落实、技术管理部、分包管理、设备管理、人员管理、事故处理等方面由于缺乏有效管理，而可能导致公司产品质量存在瑕疵，发生重大生产安全、环保事故，致使公司面临品牌形象受损、经济损失以及遭受外部监管处罚的风险。

5. 重大疫情防控风险：由于出现不可控重大疫情影响，有些国家及地方政府出台政策将重大疫情发生视为安全事故，采取严厉管控处罚措施，造成公司在建项目不能正常施工，甚至出现停工现象，给公司带来较大的合同履行以及经济利益遭受重大损失的风险。

为了防范各类风险的发生，公司通过建立和运行内部控制体系，把各类风险对接各项业务流程，据此分解辨识业务流程关键控制点，制定具体控制措施，建立流程关键控制文件，落实各类风险和关键控制点的责任，与日常管控工作紧密结合，控制风险发生因素和要件。严格前期可研、策划、审核、审计、审批和决策等重要管控环节，加强过程控制和后评估工作，做好应对风险发生的策略和应急预案，保证了公司各类风险的整体可控。

（二）其他披露事项

关于会计政策变更的说明：财政部于 2021 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 14 号〉的通知》（财会〔2021〕1 号）以及《PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答》（以下合称通知和实施问答）。公司已采用上述通知和实施问答编制截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表。根据上述通知和实施问答的相关规定，公司对 2020 年 12 月 31 日前开始实施但尚未完成的有关 PPP 项目合同的累计影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。对公司财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（千元）	
		2021 年 1 月 1 日	2021 年 6 月 30 日(止)
公司将已进入运营期的金融资产模式 PPP 项目合同在建造阶段形成的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”等项目中列报；将满足有权收取确定金额的现金条件的，在资产负债表“应收账款”中列报。	其他非流动资产	28,345,478	30,429,344
	长期应收款	-28,345,478	-30,429,344
	一年内到期的非流动资产— 一年内到期的其他非流动资产	711,685	498,490
	一年内到期的非流动资产— 一年内到期的长期应收款	-711,685	-498,490
	应收账款	1,370,206	1,840,919
	一年内到期的非流动资产— 一年内到期的长期应收款	-1,370,206	-1,840,919
	资产减值损失	/	9,400
	信用减值损失	/	-9,400

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 12 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站	2021 年 3 月 13 日	2021 年第一次临时股东大会 3 项议案均为普通决议事项，已经获得有效表决权股份总数的 1/2 以上通过。详见 2021 年第一次临时股东大会决议公告
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 23 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站	2021 年 6 月 24 日	2020 年年度股东大会第 1 至 11 项议案均为普通决议事项，已经获得有效表决权股份总数的 1/2 以上通过。详见 2020 年年度股东大会决议公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明：

公司于 2021 年 3 月 12 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2021 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于选举公司第五届董事会执行董事和非执行董事的议案》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2021 年 3 月 13 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站；公司于 2021 年 6 月 23 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2020 年年度股东大会，会议审议通过了《2020 年度董事会工作报告》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2021 年 6 月 24 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈文健	执行董事	选举	董事会换届选举
文利民	非执行董事	选举	董事会换届选举
张 诚	独立非执行董事	选举	董事会换届选举
修 龙	独立非执行董事	选举	董事会换届选举
贾惠平	监事会主席、股东代表监事	选举	监事会换届选举
李晓声	职工代表监事	选举	监事会换届选举
王新华	职工代表监事	选举	监事会换届选举
苑宝印	职工代表监事	选举	监事会换届选举

孔 遁	副总裁、总工程师	聘任	工作需要
马江黔	副总裁、总经济师	聘任	工作需要
李新生	副总裁	聘任	工作需要
郭培章	独立非执行董事	离任	任期届满
闻宝满	独立非执行董事	离任	任期届满
郑清智	独立非执行董事	离任	任期届满
张回家	监事会主席、股东代表监事	离任	任期届满、退休
刘建媛	职工代表监事	离任	任期届满、退休
陈文鑫	股东代表监事	离任	任期届满
范经华	职工代表监事	离任	岗位变化
段永传	副总裁	离任	个人原因

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

2021 年 1 月 26 日，公司召开第三届第二次职工代表大会，选举李晓声先生、侯社中先生、王新华先生为本公司第五届监事会职工代表监事，任期与本公司第五届监事会一致。职工监事刘建媛女士因年龄原因退休、范经华先生因岗位变化不再担任本公司职工代表监事职务。具体见公司于 2021 年 2 月 9 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上的《关于公司职工代表监事变动及选举情况的公告》（公告编号：临 2021-005）。

2021 年 2 月 8 日，公司收到原副总裁段永传先生的书面辞职报告，段永传先生因个人原因向公司董事会辞去副总裁职务，辞职后段永传先生不再担任公司任何职务。具体见公司于 2021 年 2 月 9 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上的《关于公司副总裁辞职的公告》（公告编号：临 2021-009）。

2021 年 3 月 10 日，公司召开中国中铁第三届第二次职代会团长联席会第一次会议，因侯社中先生工作调动原因免去其公司第五届监事会职工代表监事职务，选举苑宝印先生为公司第五届监事会职工代表监事。具体见公司于 2021 年 3 月 12 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上的《关于公司第五届监事会职工代表监事变动及选举情况的公告》（公告编号：临 2021-011）。

2021 年 3 月 12 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，选举陈云先生、陈文健先生、王士奇先生为公司执行董事，选举文利民先生为公司非执行董事，选举钟瑞明先生、张诚先生、修龙先生为公司独立非执行董事，任期均自本公司股东大会审议

通过之日起至第五届董事会任期届满之日止，任期三年。选举贾惠平先生为公司股东代表监事，任期自本公司股东大会审议通过之日起至第五届监事会任期届满之日止，任期三年。具体见公司于 2021 年 3 月 13 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-012）。

2021 年 3 月 12 日，公司召开第五届监事会第一次会议，选举贾惠平先生为公司监事会主席，任期自本次监事会通过之日起至第五届监事会届满之日止。具体见公司于 2021 年 3 月 13 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上的《第五届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2021-013）。

2021 年 4 月 30 日，公司召开第五届董事会第五次会议，聘任孔遁先生为公司副总裁，仍任总工程师；聘任马江黔先生为公司副总裁，仍任总经济师；聘任李新生为公司副总裁。具体见公司于 2021 年 5 月 6 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上的《第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：临 2021-028）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

（一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

（二）现金分红政策的制定、执行情况

公司 2020 年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2021 年 6 月 23 日召开的 2020 年度股东大会审议通过的利润分配方案，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 24,570,929,283 股（公司总股本自 2020 年 12 月 31 日以来未发生变化）为基数，每股派发现金红利 0.18 元（含税），共计派发现金红利 4,422,767,270.94 元（含税），约占公司 2020 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 17.5%。H 股利润分配事宜于 2021 年 7 月 8 日登载于香港联合交易所及本公司网站，A 股利润分配实施公告于 2021 年 7 月 23 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证

券日报》和上海证券交易所网站。截至 2021 年 8 月 5 日，公司 2020 年度利润分配方案已全部实施完毕。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

☐适用 ☒不适用

五、公司薪酬政策及员工情况

（一）薪酬政策

公司按照现代企业制度要求，不断完善科学合理、公平公正、规范有序的薪酬管理制度体系，注重发挥薪酬分配的激励和约束作用，吸引和保留企业核心人才，并保持薪酬水平的规范有序增长。在薪酬制度方面，公司认真落实《关于改革国有企业工资决定机制的意见》要求，建立健全与劳动力市场相适应、与企业经济效益和劳动生产率及人工成本投入产出效率指标挂钩的工资决定和正常增长机制，加大与企业经济效益挂钩力度，鼓励企业创效，结合效率情况调整，引导企业提效，并结合职工平均工资情况进行调控，营造积极向上的激励氛围。

公司员工的薪酬由岗位工资、绩效工资和津补贴组成。根据中国法律，本公司与每位员工签订了劳动合同。劳动合同包含关于工资、员工假期、福利、培训项目、健康安全、保密义务和终止情形的条款。公司按照国家政策为员工足额缴纳养老、医疗、失业、生育及工伤保险和住房公积金。除法定缴款外，公司还向员工提供自愿福利，这些福利包括为员工提供企业年金等。

本公司目前对执行董事实行年薪制，薪酬由基本年薪和绩效年薪组成。根据《中国中铁股份有限公司董事、监事薪酬（报酬、工作补贴）管理办法》，独立非执行董事报酬参照国务院国资委关于董事会试点中央企业外部董事报酬及待遇管理规定确定；退出现职的中央企业负责人担任独立非执行董事的，参照国务院国资委关于退出现职的中央企业负责人担任外部董事发放工作补贴有关事项的规定执行。

（二）员工情况

报告期，公司员工总数和结构较去年末未发生重大变化。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

上半年，公司子公司下属的个别工程项目在施工过程中产生的扬尘、污水排放、施工环境噪音未严格做好防尘降噪等措施，受到当地环保监管等部门行政处罚，累计处罚金额约为 102.7 万元，处罚事项涉及 22 个工程项目部，目前所有处罚事项已完成整改并通过当地监管机构验收。公司将进一步加强全公司生态环境保护工作，通过对在建工程、作业场所环境因素的识别和评估，加强生产过程中生态环境污染风险源及污染物排放控制，切实保护和改善生活与生态环境。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

☐适用 ☒不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规，深入贯彻生态文明思想，树牢绿色发展理念，落实党中央、国务院生态文明建设和环境保护工作决策，以“生态优先、绿色发展”为导向，持续完善环境管理工作体系，明确环境保护管理工作模式。公司环境管理工作坚持“属地管理”“预防为主，防治结合”“谁污染谁治理”原则，实行公司统一领导，各子、分公司逐级负责的管理模式，确保环境保护工作有序可控。在考核方面，公司认真执行能源资源节约与生态环境保护考核奖惩体系，强化考核目标，严肃生态环保问题问责。基于系统化的环境管理，公司获得华夏认证中心有限公司颁发的 ISO14001 环境管理体系认证。

报告期，公司继续加强对在建工程、作业场所重点环境因素的识别与评估，制定落实项目环境管理工作计划，建立生态环保监控监测体系，加强对运营过程中生态环境风险源管理和污染物排放控制，以及持续督查工作。以川藏铁路等国家重点项目为契机，围绕“科学规划、技术支撑、保护生态、安全可靠”的总体要求，高起点、高标准、高质量做好川藏铁路等国家重点工程规划设计中的生态环境保护工作。

公司消耗的主要能源为施工及办公过程中的电力、汽油、柴油、天然气等。公司扎实推进节能增效工作，按照《节能减排监督管理办法》和《“十四五”节能减排规划》的要求，下达公司《2021 年度能源节约与生态环境保护量化指标》，确定了 2021 年节能量化考核指标为万元营业收入（可比价）综合能耗在 2020 年的基础上下降 2.86%。同时，根据国资委对中央企业能源节约与生态环境保护工作的最新要求从调整管理组织架构、升级监测体系、下达考核奖惩指标、开展技术研发等方面全面部署并落实相关工作。

能源及资源消耗关键绩效指标

能源/资源类型	指标	2021 年上半年	同比增减（%）
直接能源消耗	汽油（万吨）	22.936	22.92
	柴油（万吨）	78.052	19.28
	天然气（万立方米）	1487	18.02
间接能源消耗	电力（万千瓦时）	483430	17.68
综合能源消耗	综合能源消耗（万吨标准煤）	211.4	17.80
	综合能源消耗（吨标煤/万元）	0.043	-5.12
	综合能源消耗（万千瓦时）	483430	17.68
	综合能源消耗（千瓦时/万元收入）	100.5	17.66
水	消耗新水总量（万吨）	12427.6	15.46

注：2021 年上半年，公司营业收入大幅增长，能耗相应增长，但增幅基本小于营业收入增幅。

（五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

气候变化是当今人类面临的重大全球性挑战。我国为了积极应对气候变化提出了碳达峰、碳中和目标。2020 年四季度以来，中央经济工作会议、十九届五中全会等重要会议强调碳中和任务，公司为贯彻落实国家节能减排方针、政策，深入贯彻绿色发展理念，推行绿色规划设计，引入全生命周期绿色设计模式，从源头上控制能耗，把绿色、低碳、生态设计理念融入到工程规划设计的全过程。一是狠抓绿色设计，实现绿色施工，策划先行。在所承担的勘察、设计、咨询业务工作中，推行全生命周期绿色设计模式，从源头上确保建设项目能耗水平最优。二是加大清洁能源开发力度。公

司积极参与清洁能源开发项目，先后与西藏自治区政府、三峡集团、华电集团等签署战略合作协议，共同开发清洁能源。同时，在公司各主要施工项目上，积极研发推广使用地源热泵、光伏发电、热电冷三联供等清洁能源技术。公司所属中铁大桥局与三峡集团联合建设了福清兴化湾海上风电场一期项目，是国内首个大功率的海上风电机组风电项目。由中铁大桥局承建的江苏盛东如东 400 兆瓦海上风电场也在持续建设中。

三是探索绿色地产绿色建筑节能新模式。公司在建筑节能方面深入挖潜，积极探索绿色房地产开发新模式。通过绿色建筑设计、推行装配式建筑等措施，实现房地产绿色开发，通过与相关企业合作，实现清洁能源技术和资源使用平台的优势互补，确保中国中铁开发的区域及项目在清洁能源开发利用、节能环保、城市楼宇智能化、集中供暖供冷等领域达到世界先进水平。目前，中铁置业北京公司所有项目均采用绿色装配式施工。

四是倡导绿色办公。2021 年上半年，公司继续推广总部无纸化会议系统的应用工作。总部无纸化系统支持计算机终端、手机及平板电脑等硬件设备的并行接入，以屏幕同屏、手写签批、资料分发共享等技术手段支撑无纸化会议的召开，实现了会前准备、会中管控、会后归档及统计分析等全流程数字化的建设目标。2021 年上半年，公司总部共召开无纸化会议 78 次，累计参会 2435 人次，归档会议文件 1457 份，累计节省纸张 82 万余张。

排放物及废弃物关键绩效指标

指标	2021 年上半年	同比增减 (%)
二氧化碳总排放量 (万吨)	732.3	19.69
二氧化碳排放密度 (吨/万元)	0.0675	-10.43
氮氧化物排放量 (吨)	0.2	-94.87
烟 (粉) 尘排放量 (吨)	3	-68.42
二氧化硫 (吨)	0	0
有害废弃物总量 (吨)	260	-8.93
万元单位有害废弃物排放量 (公斤/万元)	0.005	-15.77
无害废弃物总量 (万吨)	240	0.42
万元单位无害废弃物排放量 (公斤/万元)	49.09	-1.21

注：氮氧化物、二氧化硫、烟 (粉) 尘和挥发性有机物排放量均按排污许可证排放量计算。

2021 年上半年公司营业收入大幅增长，能耗相应增长，二氧化碳总排放量增长，增幅基本小于营收增幅。公司所属中铁工业已逐步完成锅炉改造，将燃煤锅炉更换为天然气锅炉，同时对燃气锅炉进行低氮改造；为进一步降低烟粉尘污染，公司大量购置新型除尘节能环保设备，收集制造过程中的烟粉尘，降低污染大气风险。由于设备技术改进，目前公司氮氧化物和粉尘排放量大幅降低。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

2021 年上半年，公司认真贯彻落实国家脱贫攻坚决策部署，定点帮扶工作领导小组全面总结脱贫攻坚工作成绩，大力弘扬脱贫攻坚精神，确定了进一步做好定点帮扶、促进乡村振兴工作的总目标，以及年度定点帮扶计划。

1. 调整完善组织机构，系统谋划全面工作。公司按照习近平总书记在脱贫攻坚总结表彰大会上的讲话、习近平总书记对深化东西部协作和定点帮扶工作作出的重要指示以及《中共中央 国务院关于实现巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》等文件精神；扶贫开发工作领导小组正式更名为中国中铁定点帮扶工作领导小组，公司主要领导任组长，专职党委副书记、总会计师、纪委书记任副组长，人力资源部（党委干部部）等 13 个部门负责人为成员；审议通过了《2021 年定点帮扶工作计划》和《中国中铁脱贫攻坚总结表彰实施方案》。

2. 精准选派挂职干部，做好帮扶干部轮换交接。根据《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》文件精神和中组部、国资委要求，经过基层单位选拔和推荐，并经中国中铁扶贫开发工作领导小组研究，新选派了 6 位挂职干部，其中 3 名挂职副县长、3 名为驻村第一书记，并组织新老挂职干部进行了工作交接。

3. 坚持“四个不摘”要求，巩固提升脱贫攻坚成果。2021 年上半年，公司按照摘帽不摘责任、摘帽不摘政策、摘帽不摘帮扶、摘帽不摘监管等“四个不摘”要求，结合帮扶县实际需求，确定帮扶资金和项目，保持帮扶工作不断线、不断档，持续推动帮扶举措和帮扶工作体系平稳过度。一是继续落实好既有帮扶举措和帮扶项目。指导各帮扶县继续做好就业帮扶工作，更加深入地组织开展好保德县“保德好司机”和汝城县“人人有技能”两个培训品牌项目，组织定点帮扶县周边工程项目开展就近招工活动，扩大招工数量，切实通过就业帮扶低收入农民走上生活富裕道路。二是继续组织公司总部和所属各单位做好农产品消费帮扶工作，并借助鲁班平台采取线上线下相结合方式，有针对性加大采购帮销力度，号召全系统各级工会积极履行社会责任，结合职工慰问活动配合企业做好消费扶贫，同时督促挂职干部做好监督采购，确保产品质量过硬、价格合理，做到消费帮扶和员工福利“双赢”。截至 2021 年 6 月底，全公司通过线上线下共购买国家定点帮扶县农产品 473.19 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	中铁工	中国中铁依法成立之日起,中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会,将立即书面通知中国中铁,并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益,中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	无	否	是	/	/
与再融资相关的承诺	其他	中铁工	如中国中铁存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形,并因此给中国中铁和投资者造成损失的,中铁工将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	长期	否	是	/	/

注: 1. 公司及中铁工在子公司中铁二局股份有限公司重大资产重组过程中出具的相关承诺详见中铁二局股份有限公司《(2017年3月已更名为中铁高新工业股份有限公司, 证券代码 600528)》于2016年9月21日在上海证券交易所网站披露的《中铁二局股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》, 目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

2. 公司于2020年11月25日向中铁工业出具了《中国中铁关于变更部分或有事项承诺的函》, 将原承诺中关于瑕疵房地产办理权属证书的承诺履行期限变更为长期, 具体事项已于2020年12月25日经中铁工业2020年第一次临时股东大会审议通过, 相关承诺详见中铁工业于2020年12

月 8 日在上海证券交易所网站披露的《中铁工业关于关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的公告》，目前公司正在按承诺严格履行。

3. 公司及中铁工在发行股份购买资产过程中出具的相关承诺详见公司于 2019 年 5 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司发行股份购买资产报告书(修订稿)》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

4. 公司及中铁工收购中铁装配控制权过程中分别出具了《关于避免与北京恒通创新赛木科技股份有限公司同业竞争的承诺函》《关于规范与北京恒通创新赛木科技股份有限公司关联交易的承诺函》《关于保障北京恒通创新赛木科技股份有限公司独立性的承诺函》，上述承诺于本公司对恒通科技拥有控制权期间持续有效。目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

5. 公司及中铁工在高铁电气分拆至科创板上市过程中分别出具了《关于避免同业竞争的承诺》《关于减少和规范关联交易的承诺函》《关于填补被摊薄即期回报的承诺函》等承诺，具体承诺内容详见公司于 2020 年 9 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司关于分拆所属子公司中铁高铁电气装备股份有限公司至科创板上市的预案(修订稿)》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

2021 年 3 月 30 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于聘任 2021 年度审计机构的议案》和《关于聘任 2021 年度内部控制审计机构的议案》两项议案，具体会计师事务所聘任情况详见公司于 2021 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告》。2021 年 6 月 23 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过上述议案。公司聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为公司 2021 年度审计机构，同时聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度内部控制审计机构。具体情况请参见公司 2021 年 6 月 24 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、

受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

本报告期内，公司及控股股东、实际控制人严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件要求，合法合规经营，严格履行做出的承诺，不存在失信情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁国有资产管理有限公司	母公司的全资子公司	租赁服务	租赁办公楼等	协议定价	5,579	5,579	小于 1%
中铁国有资产管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受综合服务	协议定价	0	0	小于 1%
合计				/	5,579	5,579	/
关联交易的说明	上述两项交易分别为公司于 2018 年 12 月 27 日与中铁工续签的《房屋租赁协议》和《综合服务协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并业经本公司第四届董事会第十八次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，《房屋租赁协议》及《综合服务协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。						

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

中铁财务有限责任公司为公司控股股东中铁工及其附属公司提供金融服务，可以使公司利用其部分融通资金，提高资金运用效率，并且通过财务公司获得的净利息和服务费而增加效益。公司 2018 年 12 月 7 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司签署金融服务框架协议

议的议案》，同意公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与公司控股股东中铁工续签《金融服务框架协议》（协议有效期至 2021 年 12 月 31 日），并依据协议向中铁工及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。详情请见公司 2018 年 12 月 28 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。报告期内，中铁工向中铁财务有限责任公司获得的每日贷款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限；中铁财务有限责任公司向中铁工及其子公司提供存款服务的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

1. 存款业务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中铁工	母公司	20,000,000	1.265%	1,132,021	-1,008,486	123,535
中铁国资资产管理有限公司	母公司的全资子公司		1.265%	175,004	105,639	280,643
合计	/	/	/	1,307,025	-902,847	404,178

2. 贷款业务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中铁工	母公司	3,500,000	3.6%-3.7%	1,870,000	-750,000	1,120,000
合计	/	/	/	1,870,000	-750,000	1,120,000

3. 授信业务或其他金融业务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铁工	母公司	综合授信	3,500,000	1,120,000
合计	/	/	3,500,000	1,120,000

4. 其他说明

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	中铁工	34,515	4,242
利息支出	中铁工	6,384	757
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	1,097	793
租赁负债利息支出	中铁国资资产管理有限公司	568	1,987

注：该利息收入为公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司应收中铁工拆出资金利息收入。该利息支出为中铁财务有限责任公司应付吸收中铁工和中铁国资资产管理有限公司资金存款的利息。

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

1. 关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁工	中国中铁	3,500,000	2010年10月	2026年4月	否
中铁工	中国中铁	2,500,000	2010年10月	2021年4月	是

注：此担保系中铁工为本公司2010年10月发行的2010年公司债券(第二期)15年期和2010年公司债券(第二期)10年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。根据本公司《公开发行公司债券募集说明书》中保证期间的约定，担保人承担保证责任的期间自债券发行首日至债券到期日后六个月止。截至2021年6月30日，本公司2010年公司债券(第二期)10年期已到期并全额偿还，对该笔债券中铁工作为担保人承担的保证责任已经到期解除，2010年公司债券(第二期)15年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于2021年6月30日，上述应付债券余额共计人民币3,601,741千元(2020年12月31日：人民币3,522,859千元)，具体详见财务报表附注四(40)。

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁	本部	临哈铁路有限责任公司	21,542.40	2008/6/30	2008/6/30	2027/6/20	连带责任担保	正常履约	无	否	否	/	无	否	/
中国中铁	本部	云南富砚高速公路有限公司	68,900.00	2015/4/12	2015/4/12	2027/11/1	连带责	正常履	无	否	否	/	无	否	/

							任担保	约								
中国中铁	本部	陕西榆林神佳米高速公路有限公司	127,925.00	2015/7/31	2015/7/31	2037/8/1	连带责任担保	正常履约	无	否	否	/	无	否	/	
中铁四局集团有限公司	全资子公司	徐州市迎宾快速路建设有限公司	119,000.00	2018/10/22	2018/10/30	2028/10/29	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉杨泗港大桥有限公司	211,800.55	2015/12/24	2015/12/24	2023/6/27	连带责任担保	正常履约	无	否	否	/	无	否	/	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,783.53	2019/11/11	2019/11/11	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/	
中铁隧道局集团有限公司	全资子公司	中国上海外经（集团）有限公司	5,684.89	2012/12/29	2012/12/29	2022/6/30	连带责任担保	正常履约	无	否	否	/	无	否	/	
中铁上海工程	全资子公司	防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	500.00	2019/5/8	2019/5/8	2030/12/31	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/	

局集团有限公司							保										
中铁国际集团有限公司	全资子公司	MontagProp Proprietary Limited	6,687.00	2015/7/3	2015/7/3	2023/11/3	连带责任担保	正常履约	无	否	否	/	无	否	/		
中铁南方投资集团有限公司	全资子公司	汕头市牛田 洋快速通道 投资发展有 限公司	219,291.32	2019/8/7	2019/8/7	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/		
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-11,813.82										
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							785,114.69										
公司对子公司的担保情况																	
报告期内对子公司担保发生额合计							752,258.55										
报告期末对子公司担保余额合计（B）							4,774,628.74										
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																	
担保总额（A+B）							5,559,743.43										
担保总额占公司净资产的比例（%）							20.77										
其中：																	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00										
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							4,774,130.51										
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00										
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,774,130.51										
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用										
担保情况说明							截至2021年6月30日，中国中铁股份有限公司（合并）发生房地产按揭担保合计4,797,827.69万元；中国中铁股份有限公司（合并）差额补足承诺合计为6,469,290.05万元。										

(三) 其他重大合同

报告期公司签署的重大合同情况:

1. 基础设施建设业务

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
铁路业务					
1	中铁二局、 中铁上海局、 中铁大桥局、 中铁九局、 中铁三局	新建沈阳至白河高速铁路 SBJL-TJ-2、 SBJL-TJ-5、SBJL-TJ-7、SBLN-TJ-3、 SBLN-TJ-5	2021-06	1,437,208	1553 日历天
2	中铁三局、 中铁五局、 中铁二局、 中铁八局、 中铁六局	新建西安至延安铁路铜川至延安段站前工程-XYZQ-06、XYZQ-07、XYZQ-9、XYZQ-10、 XYZQ-11	2021-04	1,116,792	1644 日历天
3	中铁五局、 中铁广州局、 中铁二局	新建川藏铁路雅安至林芝段两区段站前工程-CZXZZQ-3、CZXZZQ-4	2021-03	1,102,771	115 个月
公路业务					
1	中铁三局、 中铁五局、 中铁十局	G0611 张掖至汶川国家高速公路青海省同仁至赛尔龙(青甘界)段 TSEPC-1、TSEPC-2 设计施工总承包(EPC)	2021-03	343,224	4 年
2	中铁一局、 中铁四局	沈阳至海口国家高速公路汕尾陆丰至深圳龙岗段改扩建工程 (K0+000 ~ K71+288.003 段) 土建工程施工-TJ6、TJ11 标段	2021-02	265,802	30 个月
3	中铁一局	东阿至郓城公路梁山至郓城段项目(议标)	2021-04	203,321	1080 日历天
市政业务					
1	中国中铁、 中铁广州局、 中铁一局、 中铁隧道局	白云机场 T3 交通枢纽轨道交通预留工程施工总承包项目	2021-06	621,417	1096 日历天
2	中国中铁、 中铁一局、 中铁二局、 中铁广州局、 中铁隧道局	重庆轨道交通 15 号线一期工程 (K53+633.739~K72+824) 施工总承包	2021-03	605,924	1218 日历天
3	中铁一局	衡阳市御龙湾文旅小镇	2021-05	518,317	870 天

2. 勘察设计与咨询服务业务

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
1	中铁设计	粤东城际铁路潮州东至汕头段项目可行性研究及汕头至潮汕机场段、潮州东至潮汕机场段、潮汕机场至揭阳南段 3 项目勘察设计	2021-02	28,307	至工程竣工验收

2	中铁设计	新建柳州至广州铁路柳州至梧州段勘察 No1-2 标段合同-不分标段	2021-02	19,887	至工程竣工验收
3	中铁大桥院	狮子洋通道工程勘察设计及勘察咨询 A2-2 标	2021-05	9,123	至工程竣工验收

3. 工程设备与零部件制造业务

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)
隧道施工装备				
1	中铁装备	盾构买卖合同	2021-02	27,257
2	中铁装备	盾构机及配套设备租赁合同	2021-06	15,792
道岔产品				
1	中铁山桥	新建江苏南沿江城际铁路物资采购合同	2021-05	24,900
2	中铁山桥	上海地铁改造项目及备品备件合同	2021-06	19,517
钢结构制造及安装				
1	中铁山桥、 中铁宝桥	常泰长江大桥（跨江段）主体工程钢桁梁、钢塔制造项目 CT-A5、CT-A6 标段	2021-02	385,446
2	中铁山桥、 中铁宝桥	龙潭过江通道钢结构制造项目 LT-B4 标段、引桥钢结构制造项目 LT-B9 标段	2021-04	95,154

4. 房地产开发业务

(1) 购置土地情况

单位：万平方米

序号	项目名称	所在地	项目类型	规划面积
1	长春东北亚国际博览中心产业新城	吉林	会展+住宅项目	221.9
2	成都市青白江区凤凰新城地块首批土地	四川	住宅项目	11.23
3	武汉市新洲区阳逻经济开发区 P（2021）046 号商住地块	湖北	住宅项目	10.55

(2) 持作发展物业情况

单位：万平方米

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积	楼面面积	完工程度	预期完工日期	本公司及子公司权益
四川黑龙滩国际生态旅游度假区项目	四川眉山仁寿县	综合	2,266	1,418	在建	2027 年	100%
贵阳中铁阅山湖	贵州贵阳观山湖区	商业、住宅	236	266	在建	2024 年	80%
青岛西海岸项目	青岛西海岸中	综合	86.39	148.3	在建	2029	100%

	央活力区					年	
太原中铁诺德城	太原迎泽区朝阳街	商业、住宅	27.66	125	在建	2024年	100%
贵阳清镇项目	贵州贵阳市清镇职教城乡愁小区	商业、住宅	45.47	104.8	在建	2027年	90%

(3) 持作投资的物业情况

名称	地点	用途	持有期限	本公司及子公司权益
北京诺德中心三期 S1、S2、16 和 19 号楼	北京市丰台区育仁南路 1 号	商业	2054-11	100%
天津诺德中心1号楼、2号楼及配建	天津市河北区律纬路50号	商业	2054-1	100%
北京中铁大厦	北京市丰台区汽车博物馆南路3号院	商业	2065-11	100%
广州诺德中心	广东省广州市番禺区南村镇汉溪大道东477号	商业	2053-5	100%
成都诺德壹号	四川成都市双流区广西路与环湖路交口	商业	2065-1	100%
上海诺德国际广场	上海市闵行区莘庄镇 219 街坊 3/5 丘	商业	2064-3	100%
中铁置业青岛中心	山东青岛市市南区香港中路 8 号	商业	2046-7	100%
瑞达广场	辽宁省沈阳市和平区胜利南街 46 号	商业	2051-4	100%
木塑研发楼	北京市房山区长阳镇万兴路 86-5 号	研发和商业	2053-6	100%
中铁南方总部大厦	广东深圳市南山区后海中心路 3333 号	商业	2046-12	100%

5. 报告期内签署的重大基础设施投资项目

序号	合同名称	合同签约主体	合同金额（亿元）	项目公司股权比例	建设期	特许经营期	签订时间
1	阳春至信宜（粤桂界）高速公路建设项目投资协议	中国中铁股份有限公司及其他方（项目公司）	272.75	中国中铁方持股 100%	3	28	2021-03

6. 报告期内投入运营的投资项目（BOT、PPP 项目）

序号	合同名称	合同签约主体	合同金额（亿元）	签订时间	进入运营期时点	运营期
1	西安地铁临潼线（9 号线）一期工程 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	139.99	2017-09	2021-1-1	26 年
2	成都轨道交通 9 号线一期工程 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	194	2018-06	2021-1-1	22 年

7. 报告期内签署的战略框架协议

序号	协议名称	签订时间	协议主要内容
1	珠海市人民政府与中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	2021.01	双方拟在城市建设开发、市政公路交通、轨道交通、环境整治等领域开展合作。
2	辽宁省人民政府与中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	2021.03	双方拟在新型城镇化、新型基础设施、重大工程，重点在高速公路、轨道交通、水利环保和城镇化建设等领域开展深入合作。
3	昆明市人民政府与中国中铁股份有限公司站城融合业务合作协议	2021.03	双方拟在站城融合业务领域开展深入合作。
4	沈阳市人民政府与中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	2021.04	双方拟在交通网络建设、城市更新、生态环境治理、片区综合开发等领域开展合作。
5	中国南水北调集团有限公司与中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	2021.04	双方在重大工程建设、生态环境治理、科技创新发展、产业综合开发、国际业务合作等领域开展合作。
6	中国政法大学涉外法治高端人才（在职人员）培养联盟战略合作协议	2021.04	协议双方充分发挥各自资源及特色优势，发挥各方协同效应，加强涉外法治专业人才培养，培养具有国际视野、扎实理论功底、丰富的实践操作能力的高层次、高素质法律人才。
7	吉林市人民政府与中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	2021.05	双方拟在城市片区综合开发、市政设施建设、建筑工程、轨道交通、公路工程、水利工程、航道疏浚及通航等相关领域开展合作。
8	宜昌市人民政府与中国中铁股份有限公司深化战略合作框架协议	2021.06	双方拟在基础设施建设、城市更新、片区开发等领域开展合作。

十二、其他重大事项的说明

不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	565,665
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
中铁工	0	11,598,764,390	47.21	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	187,500	4,008,980,299	16.32	0	无	0	其他
中国证券金融 股份有限公司	-64,351,353	619,264,325	2.52	0	无	0	国有法人
中国国新控股 有限责任公司	0	387,050,131	1.58	0	无	0	国有法人

中国长城资产管理股份有限公司	0	372,192,507	1.51	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	22,283,382	327,919,298	1.33	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	235,455,300	0.96	0	无	0	国有法人
中国东方资产管理股份有限公司	0	223,271,744	0.91	0	无	0	国有法人
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	-48,327,500	173,296,399	0.71	0	无	0	国有法人
青岛国信金融控股有限公司	96,342,093	147,065,762	0.60	0	无	0	法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中铁工	11,434,370,390	人民币普通股	11,434,370,390				
	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000				
HKSCC NOMINEES LIMITED	4,008,980,299	境外上市外资股	4,008,980,299				
中国证券金融股份有限公司	619,264,325	人民币普通股	619,264,325				
中国国新控股有限责任公司	387,050,131	人民币普通股	387,050,131				
中国长城资产管理股份有限公司	372,192,507	人民币普通股	372,192,507				
香港中央结算有限公司	327,919,298	人民币普通股	327,919,298				
中央汇金资产管理有限责任公司	235,455,300	人民币普通股	235,455,300				
中国东方资产管理股份有限公司	223,271,744	人民币普通股	223,271,744				
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	173,296,399	人民币普通股	173,296,399				
青岛国信金融控股有限公司	147,065,762	人民币普通股	147,065,762				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中铁工与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：

1. 中铁工持有本公司股份总数为 11,598,764,390 股，其中 A 股 11,434,370,390 股，H 股 164,394,000 股。

2. HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股股份为代表多个客户持有，并已扣除中铁工持有的 H 股股份数量。

3. 香港中央结算有限公司持有的 A 股股份为代表多个客户持有。

4. 表中数据来自于公司 2021 年 6 月 30 日股东名册。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

公司现任及报告期内历任董事、监事和高级管理人员持股无变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

(一) 企业债券

☐适用 ☒不适用

(二) 公司债券

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期)	10 中铁 G4	122055	2010/10/19	2010/10/19	2025/10/19	35	4.5	注 1	上海证券交易所	全市场	竞价、报价、询价和协议交易方式	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)	16 铁工 02	136200	2016/1/28	2016/1/28	2026/1/28	21.2	3.8	同上	上海证券交易所	面向合格投资者	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期)	19 铁工 01	155127	2019/1/17	2019/1/17	2022/1/17	25	3.68	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债券(第二期)	19 铁工 04	155332	2019/4/15	2019/4/15	2022/4/15	4.2	3.2	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债	19 铁工 05	155512	2019/7/16	2019/7/16	2022/7/16	19	3.59	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

券（第三期）												
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债 券（第三期）	19 铁工 06	155513	2019/7/16	2019/7/16	2024/7/16	11	3.99	同上	上海证 券交易 所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期 公司债券（第一 期）	18 铁工 Y1	136924	2018/11/6	2018/11/6	注 2	23	4.69	注 3	上海证 券交易 所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期 公司债券（第一 期）	18 铁工 Y2	136925	2018/11/6	2018/11/6	注 4	7	4.99	同上	上海证 券交易 所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期 公司债券（第二 期）	18 铁工 Y3	136921	2018/11/15	2018/11/15	注 2	12	4.59	同上	上海证 券交易 所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期 公司债券（第二 期）	18 铁工 Y4	136922	2018/11/15	2018/11/15	注 4	18	4.9	同上	上海证 券交易 所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期 公司债券（第三 期）	18 铁工 Y6	136902	2018/11/27	2018/11/27	注 2	16	4.55	同上	上海证 券交易 所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期	18 铁工 Y7	136903	2018/11/27	2018/11/27	注 4	14	4.8	同上	上海证 券交易 所	同上	同上	否

公司债券（第三期）												
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券（第四期）	18 铁 Y09	155982	2018/12/18	2018/12/18	注 2	12	4.55	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券（第四期）	18 铁 Y10	155983	2018/12/18	2018/12/18	注 4	8	4.78	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）	20 铁工 Y1	163555	2020/5/27	2020/5/27	注 2	26	3.11	同上	上海证券交易所	面向专业投资者	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）	20 铁工 Y3	163639	2020/6/16	2020/6/16	注 2	20	3.5	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）	20 铁工 Y4	163640	2020/6/16	2020/6/16	注 4	15	3.99	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者	20 铁工 Y5	163690	2020/6/24	2020/6/24	注 2	10	3.6	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

公开发行永续期公司债券(第三期)												
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)	20 铁工 Y7	163769	2020/7/24	2020/7/24	注 2	35	3.95	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第五期)	20 铁 Y09	175025	2020/8/19	2020/8/19	注 2	35	3.95	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第六期)	20 铁 Y12	175213	2020/10/19	2020/10/19	注 2	10	4.47	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第六期)	20 铁工 Y11	175212	2020/10/19	2020/10/19	注 5	20	4.2	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第七期)	20 铁工 Y13	175348	2020/10/29	2020/10/29	注 6	9	3.62	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第七期)	20 铁工 Y14	175349	2020/10/29	2020/10/29	注 5	20	3.94	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一)	21 铁工 Y1	188192	2021/6/3	2021/6/3	注 2	26	3.63	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二)	21 铁工 Y2	188193	2021/6/3	2021/6/3	注 4	4	3.85	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	21 中铁 Y3	188269	2021/6/18	2021/6/18	注 2	20	3.73	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	21 中铁 Y4	188270	2021/6/18	2021/6/18	注 4	10	4.05	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

注 1：单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

注 2：本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 3：单利按年计息，不计复利。如公司不行使递延支付利息权，则每年付息一次；如公司行使递延支付利息权，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。最后一期利息随本金一起支付。

注 4：本期债券基础期限为 5 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 5：本期债券基础期限为 2 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 2 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 6：本期债券基础期限为 1 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 1 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

☐适用 ☒不适用

逾期未偿还债券

☐适用 ☒不适用

关于逾期债项的说明

☐适用 ☒不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

公司 2019 年公司债券（第二期）品种一（19 铁工 03）为 3 年期，附第 1 年末和第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。19 铁工 03 的票面利率在存续期内前 1 年固定不变；发行人有权决定在本期债券存续期的第 1 年末调整第 2 个计息年度票面利率，在第 2 年末调整第 3 个计息年度票面利率，若发行人未行使调整票面利率选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。本报告期内，19 铁工 03 所附选择权已行使，并提前摘牌。

公司 2019 年公司债券（第二期）品种二（19 铁工 04）为 3 年期，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。19 铁工 04 的票面利率在存续期内前 2 年固定不变，在存续期的第 2 年末，如公司行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 2 年票面利率加/减调整基点，在债券存续期后 1 年固定不变。本报告期内，19 铁工 04 所附选择权已行使。

3. 信用评级结果调整情况

报告期公司信用评级结果未发生调整。公司主体长期信用等级为“AAA”，评级展望维持“稳定”，所有发行的债券信用等级为“AAA”。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第二期）“10 中铁 G4”以控股股东中铁工提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保的方式进行增信。其他公司债券均无担保。

报告期内，公司的公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，公司严格按照募集说明书中的承诺，落实偿债计划和偿债保障措施。中铁工作为 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券担保人，其最近二期经审计的财务指标情况如下：

主要指标	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
净资产（千元）	322,634,838	253,480,368
资产负债率（%）	73.32	76.21
净资产收益率（%）	9.45	10.58
流动比率	1.06	1.05
速动比率	0.61	0.59

注：中铁工作为国资委直接管理的特大型中央企业，资信状况良好。截至 2021 年 6 月 30 日，中铁工累计对外担保余额为 1,788,374.91 万元（不含按揭贷款担保）；中铁工除拥有中国中铁股权外，还拥有中铁国有资产管理有限公司、中国铁路工程集团有限公司党校等资产，其他资产占中铁工总资产的比重约为 0.76%，该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

5. 公司债券其他情况的说明

公司债券均为单利按年计息，不计复利。普通公司债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。可续期公司债券在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。报告期内，公司严格按照债券发行时付息日的约定向投资者支付了债券利息。于 2021 年 1 月 24 日向 16 铁工 01 的投资者支付了债券本金和利息。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率(%)	还本付 息方式	交易 场所	投资者适 当性安排 (如有)	交易 机制	是否存在 终止上市 交易的风 险
中国中铁股份有限 公司 2019 年度第一 期中期票据(品种 一)	19 中铁股 MTN001A	101900088	2019/1/17	2019/1/21	2022/1/21	10	3.57	注 1	银行 间债 券市 场	注 2	注 3	否
中国中铁股份有限 公司 2019 年度第一 期中期票据(品种 二)	19 中铁股 MTN001B	101900089	2019/1/17	2019/1/21	2024/1/21	10	3.88	同上	银行 间债 券市 场	同上	同上	否
中国中铁股份有限 公司 2019 年度第三 期中期票据	19 中铁股 MTN003	101900629	2019/4/25	2019/4/29	2022/4/29	15	3.98	同上	银行 间债 券市 场	同上	同上	否
中国中铁股份有限 公司 2019 年度第四 期中期票据(品种 二)	19 中铁股 MTN004B	101900806	2019/6/14	2019/6/18	2022/6/19	25	3.77	同上	银行 间债 券市 场	同上	同上	否
中国中铁股份有限 公司 2019 年度第四 期中期票据(品种 三)	19 中铁股 MTN004C	101900807	2019/6/14	2019/6/18	2024/6/19	5	4.18	同上	银行 间债 券市 场	同上	同上	否
中国中铁股份有限 公司 2020 年度第一	20 中铁股 MTN001A	102000623	2020/4/8	2020/4/10	2023/4/10	15	2.33	同上	银行 间债	同上	同上	否

期中中期票据（品种一）									券市场			
中国中铁股份有限公司 2020 年度第一期中中期票据（品种二）	20 中铁股 MTN001B	102000624	2020/4/8	2020/4/10	2023/4/10	15	2.48	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年度第二期中中期票据	20 中铁股 MTN002	102000838	2020/4/22	2020/4/24	2023/4/24	30	2.28	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年度第三期中中期票据	20 中铁股 MTN003	102001006	2020/5/13	2020/5/15	2023/5/15	30	2.14	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年度第四期中中期票据	20 中铁股 MTN004	102001128	2020/6/3	2020/6/5	2023/6/5	30	2.85	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第一期中中期票据	21 中铁股 MTN001	102100835	2021/4/23	2021/4/27	2024/4/27	30	3.37	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第二期中中期票据	21 中铁股 MTN002	102100995	2021/5/26	2021/5/28	2024/5/28	25	3.34	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2018 年度第一期中中期票据（品种一）	18 中铁股 MTN001A	101801387	2018/11/26	2018/11/28	注 4	16	4.56	注 5	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2018 年度第二期中中期票据（品种一）	18 中铁股 MTN002A	101801485	2018/12/11	2018/12/13	注 4	20	4.53	同上	银行间债券市场	同上	同上	否

一)									场			
中国中铁股份有限公司 2018 年度第三期中期票据（品种一）	18 中铁股 MTN003A	101801517	2018/12/17	2018/12/19	注 4	22	4.6	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2018 年度第一期中期票据（品种二）	18 中铁股 MTN001B	101801388	2018/11/26	2018/11/28	注 6	14	4.8	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2018 年度第二期中期票据（品种二）	18 中铁股 MTN002B	101801486	2018/12/11	2018/12/13	注 6	10	4.8	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2018 年度第三期中期票据（品种二）	18 中铁股 MTN003B	101801518	2018/12/17	2018/12/19	注 6	8	4.8	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第五期中期票据（品种一）	19 中铁股 MTN005A	101901425	2019/11/21	2019/11/25	注 4	19	4.11	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第五期中期票据（品种二）	19 中铁股 MTN005B	101901426	2019/11/21	2019/11/25	注 6	6	4.41	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年度第五期中期票据	20 中铁股 MTN005	102001791	2020/9/16	2020/9/18	注 4	15	4.45	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年度第六期中期票据	20 中铁股 MTN006	102002362	2020/12/29	2020/12/31	注 7	25	3.94	同上	银行间债券市场	同上	同上	否

注 1：单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

注 2：面向全国银行间债券市场的合格机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外），按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。

注 3：通过银行间市场外汇交易中心本币交易系统，以询价方式与交易对手逐笔达成交易。

注 4：18 中铁股 MTN001A、18 中铁股 MTN002A、18 中铁股 MTN003A、19 中铁股 MTN005A、20 中铁股 MTN005 五个品种债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 5：单利按年计息，不计复利。如公司不行使递延支付利息权，则每年付息一次；如公司行使递延支付利息权，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。最后一期利息随本金一起支付。

注 6：18 中铁股 MTN001B、18 中铁股 MTN002B、18 中铁股 MTN003B、19 中铁股 MTN005B 四个品种债券基础期限为 5 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 7：20 中铁股 MTN006 债券基础期限为 2 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 2 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

☐适用 ☒不适用

逾期未偿还债券

☐适用 ☒不适用

关于逾期债项的说明

☐适用 ☒不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况☐适用 ☒不适用**3. 信用评级结果调整情况**☐适用 ☒不适用**4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响**☐适用 ☒不适用**5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明**

公司债券融资工具均为单利按年计息，不计复利。普通中票每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。可续期中票在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。报告期内，公司严格按照债券发行时付息日的约定向投资者支付了债券利息。分别于 2021 年 3 月 19 日和 4 月 27 日向 11 中铁股 MTN1、19 中铁股 MTN002 的投资者支付了债券本金和利息。

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%☐适用 ☒不适用**(五) 主要会计数据和财务指标**

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
流动比率	1.03	1.05	-0.02
速动比率	0.57	0.60	-0.03
资产负债率(%)	74.30	73.90	增加 0.40 个百分点
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
扣除非经常性损益后净利润	11,804,754	10,531,217	12.09
EBITDA 全部债务比	33.71	35.02	-1.31
利息保障倍数	4.23	3.74	0.49
现金利息保障倍数	-8.59	-7.31	-1.28
EBITDA 利息保障倍数	5.21	4.55	0.66
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0.00
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0.00

二、可转换公司债券情况☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审阅报告

附后

二、财务报表

附后

董事长：陈云

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日

修订信息

☐适用 ☒不适用

中国中铁股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

中国中铁股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表	
合并资产负债表	1—2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6—7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
中期财务报表附注	11—240
中期财务报表补充资料	1—2

审阅报告

普华永道中天阅字(2021)第 0058 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的中期财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国中铁管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国中铁2021年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2021年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

王 蕾

中国•上海市
2021年 8 月 30 日

注册会计师

胡 巍

中国中铁股份有限公司

2021年6月30日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	150,571,551	174,768,285
交易性金融资产	四(2)	7,143,458	5,057,604
衍生金融资产	四(3)	160,000	160,000
应收票据	四(4)	8,068,790	5,537,542
应收账款	四(5)	136,066,139	107,876,645
应收款项融资	四(6)	664,096	522,438
预付款项	四(7)	35,989,110	30,290,318
其他应收款	四(8)	35,096,261	31,666,203
存货	四(9)	215,896,421	192,661,730
合同资产	四(10)	140,041,702	125,041,827
一年内到期的非流动资产	四(11)	26,635,280	28,612,838
其他流动资产	四(12)	45,898,008	39,591,506
流动资产合计		802,230,816	741,786,936
非流动资产			
债权投资	四(13)	19,669,621	18,772,757
长期应收款	四(14)	13,222,206	41,141,254
长期股权投资	四(15)	86,245,278	78,497,380
其他权益工具投资	四(16)	10,308,041	9,668,029
其他非流动金融资产	四(17)	10,963,250	10,563,975
投资性房地产	四(18)	14,342,306	14,503,633
固定资产	四(19)	64,198,348	65,458,033
在建工程	四(20)	7,524,134	5,938,983
使用权资产	四(21)	1,700,284	1,892,218
无形资产	四(22)	89,007,718	77,620,259
开发支出	四(22)	111,349	60,041
商誉	四(23)	1,564,644	1,411,891
长期待摊费用	四(24)	1,167,431	1,216,585
递延所得税资产	四(25)	10,022,251	9,332,666
其他非流动资产	四(26)	164,957,102	122,257,468
非流动资产合计		495,003,963	458,335,172
资产总计		1,297,234,779	1,200,122,108

中国中铁股份有限公司

2021年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	四(28)	82,385,236	52,701,736
吸收存款	四(29)	1,115,010	3,395,951
交易性金融负债		51,698	64,902
应付票据	四(30)	85,945,550	77,353,532
应付账款	四(31)	305,190,811	307,211,812
预收款项	四(32)	425,536	392,551
合同负债	四(33)	136,332,264	124,659,610
应付职工薪酬	四(34)	3,283,837	3,776,514
应交税费	四(35)	8,840,064	11,827,806
其他应付款	四(36)	88,056,333	74,392,819
一年内到期的非流动负债	四(37)	39,376,228	25,679,713
其他流动负债	四(38)	27,334,260	23,687,405
流动负债合计		778,336,827	705,144,351
非流动负债			
长期借款	四(39)	136,397,561	119,970,402
应付债券	四(40)	29,770,215	41,705,388
租赁负债	四(41)	1,020,616	1,236,781
长期应付款	四(42)	12,606,338	13,451,123
长期应付职工薪酬	四(45)	2,396,127	2,481,586
预计负债	四(43)	845,414	561,991
递延收益	四(44)	1,023,947	879,501
递延所得税负债	四(25)	1,471,600	1,453,770
其他非流动负债	四(46)	19,050	42,960
非流动负债合计		185,550,868	181,783,502
负债合计		963,887,695	886,927,853
股东权益			
股本	四(47)	24,570,929	24,570,929
其他权益工具	四(48)	52,467,985	46,738,385
其中：永续债		52,467,985	46,738,385
资本公积	四(49)	55,305,980	55,424,641
其他综合收益	四(50)	(1,075,638)	(1,076,346)
专项储备	四(51)	-	-
盈余公积	四(52)	11,585,080	11,585,080
一般风险储备	四(53)	2,999,566	2,977,541
未分配利润	四(53)	121,846,559	115,124,600
归属于母公司股东权益合计		267,700,461	255,344,830
少数股东权益		65,646,623	57,849,425
股东权益合计		333,347,084	313,194,255
负债及股东权益总计		1,297,234,779	1,200,122,108

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第240页的财务报表及附注由以下人士签署：

企业负责人：陈云

主管会计工作的负责人：孙瑾

会计机构负责人：马永红

中国中铁股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入		498,239,206	416,313,260
其中：营业收入	四(54)	496,605,714	414,929,889
利息收入		690,495	500,945
手续费及佣金收入		942,997	882,426
二、营业总成本		478,678,960	399,307,753
减：营业成本	四(54)	452,563,634	376,911,414
利息支出		322,508	282,817
税金及附加	四(55)	2,459,152	2,324,661
销售费用	四(56)	2,370,760	1,786,267
管理费用	四(57)	11,428,931	9,800,225
研发费用	四(58)	7,343,592	6,194,958
财务费用	四(60)	2,190,383	2,007,411
其中：利息费用		2,843,175	2,351,539
利息收入		1,407,969	984,473
加：其他收益	四(61)	650,998	482,195
投资收益	四(62)	920,954	(30,901)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		958,491	671,556
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(1,486,561)	(1,475,630)
公允价值变动损益	四(63)	(209,913)	107,732
信用减值损失	四(64)	(930,056)	(1,080,555)
资产减值损失	四(65)	(2,265,085)	(1,406,005)
资产处置收益	四(66)	123,205	193,920
三、营业利润		17,850,349	15,271,893
加：营业外收入	四(67)	455,778	410,055
减：营业外支出	四(68)	581,361	456,384
四、利润总额		17,724,766	15,225,564
减：所得税费用	四(69)	3,374,124	2,827,070
五、净利润		14,350,642	12,398,494
按经营持续性分类			
持续经营净利润		14,350,642	12,398,494
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		1,254,529	701,228
归属于母公司股东的净利润		13,096,113	11,697,266
六、其他综合收益的税后净额	四(50)	(25,782)	(273,315)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		708	(226,863)
不能重分类进损益的其他综合收益		12,043	(200,566)
重新计量设定受益计划变动额		149	(36,385)
其他权益工具投资公允价值变动		11,894	(164,181)
将重分类进损益的其他综合收益		(11,335)	(26,297)
权益法下可转损益的其他综合收益		(35,273)	591
外币财务报表折算差额		23,938	(34,846)
其他		-	7,958
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(26,490)	(46,452)
七、综合收益总额		14,324,860	12,125,179
归属于母公司股东的综合收益总额		13,096,821	11,470,403
归属于少数股东的综合收益总额		1,228,039	654,776
八、每股收益	四(70)		
基本每股收益(人民币元)		0.454	0.425
稀释每股收益(人民币元)		0.454	0.425

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		505,824,650	405,770,823
收取利息、手续费及佣金的现金		1,642,904	1,385,610
收到的税费返还		139,986	106,212
客户贷款及垫款净减少额		33,689	-
存放中央银行款项的净减少额		-	222,257
收到其他与经营活动有关的现金	四(71)(a)	8,319,996	5,935,044
经营活动现金流入小计		515,961,225	413,419,946
购买商品、接受劳务支付的现金		494,772,951	393,765,562
客户存款净减少额		2,280,941	49,236
客户贷款及垫款净增加额		-	1,619,231
支付利息、手续费及佣金的现金		322,508	282,817
支付给职工以及为职工支付的现金		43,171,174	36,011,269
支付的各项税费		18,955,946	13,643,532
存放中央银行款项的净增加额		168,305	-
支付其他与经营活动有关的现金	四(71)(b)	15,167,938	18,821,741
经营活动现金流出小计		574,839,763	464,193,388
经营活动使用的现金流量净额	四(72)(a)	(58,878,538)	(50,773,442)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,408,320	1,149,093
取得投资收益所收到的现金		1,169,258	516,312
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		722,450	601,497
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,426,574
收到其他与投资活动有关的现金	四(71)(c)	3,313,005	3,148,458
投资活动现金流入小计		9,613,033	7,841,934
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,711,264	12,851,195
投资支付的现金		13,986,564	13,980,427
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,771	-
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额	四(72)(c)	779,620	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(71)(d)	1,080,022	2,178,841
投资活动现金流出小计		35,708,241	29,010,463
投资活动使用的现金流量净额		(26,095,208)	(21,168,529)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,369,002	16,898,226
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,369,002	16,898,226
取得借款收到的现金		109,863,877	124,802,110
发行其他权益工具收到的现金		5,995,272	7,096,712
收到其他与筹资活动有关的现金		39,890	400,905
筹资活动现金流入小计		125,268,041	149,197,953
偿还债务支付的现金		53,134,100	88,749,525
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,953,145	6,495,835
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		712,604	366,461
支付其他与筹资活动有关的现金	四(71)(e)	761,779	1,377,732
筹资活动现金流出小计		60,849,024	96,623,092
筹资活动产生的现金流量净额		64,419,017	52,574,861
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(125,154)	145,791
五、现金及现金等价物净减少额	四(72)(a)	(20,679,883)	(19,221,319)
加：期初现金及现金等价物余额	四(72)(a)	145,463,712	138,185,607
六、期末现金及现金等价物余额	四(72)(b)	124,783,829	118,964,288

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	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	一般风险储备	未分配利润	合计		
2020年1月1日期初余额		24,570,929	31,534,678	55,455,950	(265,645)	-	9,738,010	2,758,027	97,665,892	221,457,841	24,017,155	245,474,996
截至2020年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		-	(1,951,619)	(47,064)	(226,863)	-	-	6,160	6,297,840	4,078,454	17,107,053	21,185,507
综合收益总额		-	-	-	(226,863)	-	-	-	11,697,266	11,470,403	654,776	12,125,179
净利润		-	-	-	-	-	-	-	11,697,266	11,697,266	701,228	12,398,494
其他综合收益	四(50)	-	-	-	(226,863)	-	-	-	-	(226,863)	(46,452)	(273,315)
股东投入和减少资本		-	(1,861,288)	(47,064)	-	-	-	-	13,819	(1,894,533)	17,066,899	15,172,366
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,898,226	16,898,226
其他权益工具持有者投入资本		-	7,096,712	-	-	-	-	-	-	7,096,712	-	7,096,712
其他权益工具持有者减少资本		-	(8,958,000)	(42,000)	-	-	-	-	-	(9,000,000)	-	(9,000,000)
其他		-	-	(5,064)	-	-	-	-	13,819	8,755	168,673	177,428
利润分配		-	(90,331)	-	-	-	-	6,160	(5,413,245)	(5,497,416)	(614,622)	(6,112,038)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	6,160	(6,160)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,152,487)	(4,152,487)	(614,622)	(4,767,109)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(90,331)	-	-	-	-	-	(1,254,598)	(1,344,929)	-	(1,344,929)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	6,228,728	-	-	-	6,228,728	2,754	6,231,482
使用专项储备		-	-	-	-	(6,228,728)	-	-	-	(6,228,728)	(2,754)	(6,231,482)
2020年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	29,583,059	55,408,886	(492,508)	-	9,738,010	2,764,187	103,963,732	225,536,295	41,124,208	266,660,503
2021年1月1日期初余额		24,570,929	46,738,385	55,424,641	(1,076,346)	-	11,585,080	2,977,541	115,124,600	255,344,830	57,849,425	313,194,255
截至2021年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		-	5,729,600	(118,661)	708	-	-	22,025	6,721,959	12,355,631	7,797,198	20,152,829
综合收益总额		-	-	-	708	-	-	-	13,096,113	13,096,821	1,228,039	14,324,860
净利润		-	-	-	-	-	-	-	13,096,113	13,096,113	1,254,529	14,350,642
其他综合收益	四(50)	-	-	-	708	-	-	-	-	708	(26,490)	(25,782)
股东投入和减少资本		-	5,995,272	(118,661)	-	-	-	-	216	5,876,827	7,411,649	13,288,476
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,369,002	9,369,002
其他权益工具持有者投入资本	四(48)	-	5,995,272	-	-	-	-	-	-	5,995,272	-	5,995,272
其他		-	-	(118,661)	-	-	-	-	216	(118,445)	(1,957,353)	(2,075,798)
利润分配		-	(265,672)	-	-	-	-	22,025	(6,374,370)	(6,618,017)	(842,490)	(7,460,507)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	22,025	(22,025)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,422,767)	(4,422,767)	(654,938)	(5,077,705)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(265,672)	-	-	-	-	-	(1,929,578)	(2,195,250)	(187,552)	(2,382,802)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	7,312,817	-	-	-	7,312,817	18,832	7,331,649
使用专项储备		-	-	-	-	(7,312,817)	-	-	-	(7,312,817)	(18,832)	(7,331,649)
2021年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	52,467,985	55,305,980	(1,075,638)	-	11,585,080	2,999,566	121,846,559	267,700,461	65,646,623	333,347,084

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

2021年6月30日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		38,027,717	47,355,242
交易性金融资产		81,845	45,367
应收票据		998	-
应收账款	十七(1)	15,470,177	13,874,575
预付款项		4,383,295	3,092,510
其他应收款	十七(2)	14,983,383	12,209,842
存货		21,143	9,881
合同资产	十七(3)	6,421,192	6,278,211
一年内到期的非流动资产		6,739,014	2,945,419
其他流动资产		72,747,614	63,162,918
流动资产合计		158,876,378	148,973,965
非流动资产			
债权投资		18,363,605	21,700,392
长期应收款		989,593	972,315
长期股权投资	十七(4)	258,862,857	250,597,276
其他权益工具投资		2,121,283	2,060,233
其他非流动金融资产		346,287	391,287
投资性房地产		119,497	121,327
固定资产		253,108	264,773
在建工程		46,616	22,399
使用权资产		40,773	44,011
无形资产		587,291	606,437
长期待摊费用		64,235	73,842
递延所得税资产		745,536	783,886
其他非流动资产		3,794,013	3,617,217
非流动资产合计		286,334,694	281,255,395
资产总计		445,211,072	430,229,360

中国中铁股份有限公司

2021年6月30日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		24,543,803	8,450,000
应付账款		32,442,998	31,770,969
合同负债		7,609,556	10,171,008
应付职工薪酬		11,138	20,380
应交税费		515,228	563,046
其他应付款		102,437,605	99,764,701
一年内到期的非流动负债		21,746,789	9,988,554
其他流动负债		2,634,132	2,640,843
流动负债合计		191,941,249	163,369,501
非流动负债			
长期借款		646,010	3,652,490
应付债券		20,104,676	31,947,674
租赁负债		31,787	35,468
长期应付款		19,381,680	19,857,857
长期应付职工薪酬		10,580	11,620
递延收益		3,839	11,880
非流动负债合计		40,178,572	55,516,989
负债合计		232,119,821	218,886,490
股东权益			
股本		24,570,929	24,570,929
其他权益工具		52,467,985	46,738,385
其中：永续债		52,467,985	46,738,385
资本公积		60,821,684	60,821,684
其他综合收益		(119,168)	(140,461)
专项储备		-	-
盈余公积		10,913,699	10,913,699
未分配利润		64,436,122	68,438,634
股东权益合计		213,091,251	211,342,870
负债及股东权益总计		445,211,072	430,229,360

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入	十七(5)	30,494,881	25,853,451
其中：营业收入		30,494,881	25,853,451
二、营业总成本		30,219,852	26,000,545
减：营业成本	十七(5)	28,465,399	24,287,679
税金及附加		45,888	34,357
管理费用		289,097	210,545
研发费用		11,432	8,375
财务费用		1,408,036	1,459,589
其中：利息费用		1,675,469	1,509,450
利息收入		204,077	142,567
加：其他收益		158	1,697
投资收益	十七(6)	2,331,528	2,340,663
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		74,215	146,307
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		-	(361,921)
公允价值变动损益		36,478	(11,035)
信用减值损失转回/(计提)		173,969	(564,778)
资产减值损失		(163)	-
资产处置损失		-	(40)
三、营业利润		2,816,999	1,619,413
加：营业外收入		7,087	3,068
减：营业外支出		32	133,854
四、利润总额		2,824,054	1,488,627
减：所得税费用		474,221	100,594
五、净利润		2,349,833	1,388,033
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,349,833	1,388,033
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		21,293	(88,852)
不能重分类进损益的其他综合收益		4	(50,043)
重新计量设定受益计划变动额		4	(190)
其他权益工具投资公允价值变动		-	(49,853)
将重分类进损益的其他综合收益		21,289	(38,809)
权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		21,289	(38,809)
七、综合收益总额		2,371,126	1,299,181

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2021年6月30日 六个月期间 (未经审计)	截至2020年6月30日 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,447,350	20,279,121
收到其他与经营活动有关的现金		770,003	701,364
经营活动现金流入小计		29,217,353	20,980,485
购买商品、接受劳务支付的现金		30,409,845	22,075,792
支付给职工以及为职工支付的现金		413,794	344,899
支付的各项税费		825,800	657,409
支付其他与经营活动有关的现金		6,921,135	641,273
经营活动现金流出小计		38,570,574	23,719,373
经营活动使用的现金流量净额		(9,353,221)	(2,738,888)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,162,048	5,857,579
取得投资收益所收到的现金		768,634	1,186,574
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	52
收到其他与投资活动有关的现金		3,001,005	-
投资活动现金流入小计		14,931,687	7,044,205
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,188	43,117
投资支付的现金		27,987,663	31,617,553
投资活动现金流出小计		27,997,851	31,660,670
投资活动使用的现金流量净额		(13,066,164)	(24,616,465)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		26,432,736	45,852,648
发行其他权益工具收到的现金		5,995,272	7,096,712
收到其他与筹资活动有关的现金		100,249	515,890
筹资活动现金流入小计		32,528,257	53,465,250
偿还债务支付的现金		13,560,805	28,828,492
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,302,667	2,228,389
筹资活动现金流出小计		15,863,472	31,056,881
筹资活动产生的现金流量净额		16,664,785	22,408,369
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(14,239)	43,605
五、现金及现金等价物净减少额		(5,768,839)	(4,903,379)
加：期初现金及现金等价物余额		43,554,765	37,947,707
六、期末现金及现金等价物余额		37,785,926	33,044,328

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2021年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	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
2020年1月1日期初余额		24,570,929	31,534,678	60,863,684	(159,246)	-	9,066,629	57,487,758	183,364,432
截至2020年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		-	(1,951,619)	(42,000)	(88,852)	-	-	(4,019,052)	(6,101,523)
综合收益总额		-	-	-	(88,852)	-	-	1,388,033	1,299,181
净利润		-	-	-	-	-	-	1,388,033	1,388,033
其他综合收益		-	-	-	(88,852)	-	-	-	(88,852)
股东投入和减少资本		-	(1,861,288)	(42,000)	-	-	-	-	(1,903,288)
其他权益工具持有者投入资本		-	7,096,712	-	-	-	-	-	7,096,712
其他权益工具持有者减少资本		-	(8,958,000)	(42,000)	-	-	-	-	(9,000,000)
利润分配		-	(90,331)	-	-	-	-	(5,407,085)	(5,497,416)
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	(4,152,487)	(4,152,487)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(90,331)	-	-	-	-	(1,254,598)	(1,344,929)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	23,545	-	-	23,545
使用专项储备		-	-	-	-	(23,545)	-	-	(23,545)
2020年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	29,583,059	60,821,684	(248,098)	-	9,066,629	53,468,706	177,262,909
2021年1月1日期初余额		24,570,929	46,738,385	60,821,684	(140,461)	-	10,913,699	68,438,634	211,342,870
截至2021年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		-	5,729,600	-	21,293	-	-	(4,002,512)	1,748,381
综合收益总额		-	-	-	21,293	-	-	2,349,833	2,371,126
净利润		-	-	-	-	-	-	2,349,833	2,349,833
其他综合收益		-	-	-	21,293	-	-	-	21,293
股东投入和减少资本		-	5,995,272	-	-	-	-	-	5,995,272
其他权益工具持有者投入资本	四(48)	-	5,995,272	-	-	-	-	-	5,995,272
利润分配		-	(265,672)	-	-	-	-	(6,352,345)	(6,618,017)
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	(4,422,767)	(4,422,767)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(265,672)	-	-	-	-	(1,929,578)	(2,195,250)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	38,690	-	-	38,690
使用专项储备		-	-	-	-	(38,690)	-	-	(38,690)
2021年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	52,467,985	60,821,684	(119,168)	-	10,913,699	64,436,122	213,091,251

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革【2007】477 号文件以及国资委 2007 年 9 月 11 日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革【2007】1095 号文)，中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)于 2007 年 9 月 12 日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为 1,280,000 万股。本公司的注册地址为中国北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918。

2007 年 11 月 6 日，中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字【2007】396 号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过 467,500 万股人民币普通股(A 股)股票。2007 年 12 月 3 日，本公司公开发行人民币普通股(A 股)股票计 467,500 万股，并在上海证券交易所上市。2007 年 11 月 6 日，经证监会以证监国合字【2007】35 号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于 2007 年 12 月 6 日核准，本公司于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股(含超额配售股份)。根据国资委 2007 年 9 月 24 日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权【2007】1124 号文)和全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金”)的委托，中铁工向社保基金划转合计相当于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股 10%的内资股，计 38,249 万股；该等股份已按一对一的股份转换为 H 股。

根据国资委 2015 年 2 月 26 日出具的《关于中国中铁股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》(国资产权【2015】109 号文)和证监会 2015 年 6 月 18 日出具的《关于核准中国中铁股份有限公司非公开发行股份的批复》(证监许可【2015】1312 号)，本公司获准非公开发行不超过 158,520 万股 A 股股票。2015 年 7 月，本公司完成 154,440 万股 A 股股票的非公开发行。于 2019 年 9 月，本公司通过非公开发行 172,663 万股 A 股股票购买若干第三方投资者持有的本公司之子公司中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司及中铁八局集团有限公司(以下统称“标的公司”)的部分股权，发行完成后，本公司对标的公司的持股比例上升至 100%。经过上述发行后，本公司总股本为 2,457,093 万股。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定，中铁工作为本公司的国有股东，向社保基金履行国有股转持义务，转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%，即 46,750 万股，该转持工作已于 2009 年 9 月 22 日完成。转持后，中铁工持有本公司股份 1,195,001 万股，约占本公司已发行总股本的 56.10%。2015 年 7 月 9 日，中铁工通过二级市场买入方式增持本公司 A 股股票 150 万股，增持后持有本公司 1,195,151 万股，约占本公司已发行总股本的 56.11%。2015 年 7 月 14 日，中铁工在本公司非公开发行 A 股股票过程中获配本公司股票 30,888 万股，获配后中铁工持有本公司 1,226,039 万股，约占本公司已发行总股本的 53.67%。2016 年 1 至 2 月，中铁工通过二级市场买入方式陆续增持本公司 H 股股票共计 16,439 万股，增持后持有本公司 1,242,478 万股，约占本公司已发行总股本的 54.39%。根据国资委 2018 年 7 月 16 日出具的《关于无偿划转中国铁路工程集团有限公司所持中国中铁股份有限公司部分股份的通知》(国资产权【2018】407 号文)，中铁工将持有的本公司 A 股股票各 42,490 万股分别划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司，划转后持有本公司 1,157,498 万股，约占本公司已发行总股本的 50.67%。于 2018 年 12 月 28 日，中铁工通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持本公司 A 股股票 796 万股，增持后持有本公司 1,158,294 万股，约占公司已发行总股本的 50.70%。于 2019 年 5 月 21 日，中铁工通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持本公司 A 股股票 1,582 万股，增持后持有本公司 1,159,876 万股，约占公司已发行总股本的 50.77%。于 2019 年 9 月 19 日，中铁工在本公司非公开发行 A 股股票后，持有本公司 A 股股票股数约占本公司已发行总股本的 47.21%。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包；上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包；土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁；在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业的国外工程、境内外资工程；房地产开发、经营，资源开发，物贸物流；进出口业务；经营对销贸易和转口贸易；汽车销售；电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售，金融信托与管理、综合金融服务、保险经纪业务。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(13))、投资性房地产的计量模式(附注二(16))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(17)、(20)、(30))、长期资产减值的判断标准(附注二(22))、补充退休福利的计量(附注二(23))、收入的确认和计量(附注二(27))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(29))等。

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(35)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及证监会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的中期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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务、部分制造与安装业务及房地产开发业务由于项目建设期、制造及安装期以及房地产开发期间较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 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。

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

结构化主体是指在判断主体的控制方时，表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断就该结构化主体而言，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本集团担任资产管理人时仅仅是代理人，则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使，因此并不控制该结构化主体。如果本集团担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。

(8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(15)。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(10) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- i) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收中央企业客户
应收账款组合 2	应收中铁工合并范围内客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- ii) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于长期应收工程款、应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- iii) 本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债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，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(12) 套期会计—现金流量套期

在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目现金流量的变动。

套期工具产生的利得和损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于无效套期部分计入当期损益。

如果被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。不属于前述的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原计入其他综合收益的金额转出计入当期损益。如果原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，被套期的未来现金流量仍会发生的已计入其他综合收益的累计利得或损失予以保留，并按照前述现金流量套期储备的后续处理方式进行会计处理，被套期的未来现金流量预期交易不再发生的，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法、加权平均法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

房地产开发成本及房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

(e) 低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

(15) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于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。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

(17) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用 寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	15—50	0—5	1.90—6.67
施工设备	年限平均法	8—15	0—5	6.33—12.50
	工作量法	不适用	0—5	不适用
运输设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
工业生产设备	年限平均法	5—18	0—5	5.28—20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5—10	0—5	9.50—20.00
其他固定资产	年限平均法	3—10	0—5	9.50—33.33

对固定资产的预计使用寿命以及预计总工作量、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

(19) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、专利权、非专利技术、软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

探矿权是指取得探矿权的成本及可形成地质勘探结果的资本性支出。形成地质成果的探矿权转入采矿权，并自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量按照工作量法计提摊销，不能形成地质成果的探矿权成本一次性记入当期损益。

采矿权是指取得采矿权的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

(b) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(c) 特许经营权

本集团作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，本集团将此类特许经营权作为无形资产核算。该无形资产按照确认的建造服务收入进行初始确认。本集团取得的与高速公路有关的特许经营权按照车流量法进行摊销；与其他基础设施有关的特许经营权按照预计经营期间 12—40 年平均摊销。

(d) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(e) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 无形资产(续)

(f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(h) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、使用权资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(22) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(23) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利包括为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

(i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(ii) 补充退休福利

对于设定受益计划，本集团在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- 离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(i) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(25) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 预计负债(续)

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(a) 修复义务

因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(b) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

(c) 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(d) 质量保证金

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售隧道掘进设备质保期内进行维修责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(e) 信托业务准备金

对于信托风险业务，本集团根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具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；

该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分派股利时，作为利润分配处理。对于本公司发行归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，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。

本集团将其子公司发行的其他权益工具作为少数股东权益核算。

(27) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务，以及在工程设备与零部件制造业务中的钢结构产品制造与安装业务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

基础设施建设合同、基建项目的勘察设计等服务合同以及钢结构产品制造与安装合同的完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务以及钢结构产品制造与安装而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取建造合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(25))。

(c) 房地产开发业务的收入

本集团商品房销售业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团在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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本集团将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

本集团一级土地开发业务部分合同根据业务合同的性质，当客户能够控制本集团履约过程中在建的商品或服务的情况下，按照已完成履约义务的进度在一段时间内确认，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；部分合同收入在某一时点确认。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同

PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时“双特征”和“双控制”条件。其中，“双特征”是指，社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务，并就其提供的公共产品和服务获得补偿；“双控制”是指，政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格，PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本集团根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本集团提供基础设施建设服务，确定其身份是主要责任人还是代理人，并按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团在提供运营服务时，确认相应的运营服务收入。

本集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本集团从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

(e) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(28) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

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转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以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。

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(i) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(31) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 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，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照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成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，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；如该交换不具有商业实质，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，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

(33) 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托代理投资和信托财产管理等。

受托贷款是指由客户(作为委托人)提供资金，由本集团(作为受托人)按照委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率而代理发放、监督、使用并由本集团协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团只收取手续费。本集团实际收到委托人提供的资金列入受托贷款资金项目，根据委托人意愿发放贷款时按照实际发放或投出金额计入受托贷款项目。上述受托贷款及到期后将资金返还给委托人的义务在资产负债表外核算。受托、代理投资由委托人提供资金，本集团以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团仅收取手续费，不承担与受托、代理投资资产相关的主要风险。上述受托、代理投资的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务在资产负债表表外核算。期末，受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资以相抵后的净额列示。

信托财产管理系本集团(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(34) 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财企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(35) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

根据附注二(27)(c)所述的会计政策，本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点，需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的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的情况下，本集团将在一段时间内确认收入；否则，本集团在客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价的时点确认。

由于房地产销售合同限制，本集团的物业一般无替代用途。但是，本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入，取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利，本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律，并考虑了当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时，按照部分银行的要求，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 房地产销售收入(续)

根据本集团销售类似开发产品的历史经验，本集团相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率极低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

(ii) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制投资于基础设施建设的结构化主体时，需要综合评估结构化主体的设立目的、识别结构化主体的相关活动以及对相关活动进行决策的机制、其他方享有的实质性权利等因素，以判断本集团是否实质上拥有权力。

在判断本集团是否控制由本集团担任资产管理人的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人，则对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时，考虑的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本集团将进行重新评估。

(iii) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，反映企业为实现其目标而开展的特定活动，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等，进而决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 基础设施建设业务的收入确认

管理层根据履约进度在一段时间内确认基础设施建设业务的收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对基础设施建设业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额，这一修订将反映在本集团的当期财务报表中。

(ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	9.36	8.29	9.91
工业增加值	10.78	7.13	15.30

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 债权投资的预期信用损失

本集团对处于不同阶段的债权投资的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过债权投资违约风险敞口和预期信用损失率计算债权投资预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

(iv) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

(v) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用，即设定受益计划责任。其现值取决于多项精算假设，包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

本集团于每半年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估。本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时支付年限相当的国债利率。

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注四(45)。

于 2021 年 6 月 30 日，若折现率与管理层估计的相比增加/减少 0.25 个百分点，而所有其他因素维持不变，则离退休人员福利费负债的账面价值将减少人民币 34,468 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 46,270 千元)，或增加人民币 35,675 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 47,890 千元)。

(viii) 高速公路特许经营权的摊销

采用 PPP 项目合同等参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算，其摊销按车流量法计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更

- (i) 财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会【2021】1 号)以及《PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答》(以下简称“通知和实施问答”)。本集团已采用上述通知和实施问答编制截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表。根据上述通知和实施问答的相关规定，本集团对 2020 年 12 月 31 日前开始实施但尚未完成的有关 PPP 项目合同的累计影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2021 年 1 月 1 日
本集团将已进入运营期的 PPP 项目合同在建造阶段形成的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”等项目中列报；将已进入运营期满足有权收取确定金额的现金条件的，在资产负债表“应收账款”中列报。	其他非流动资产	28,345,478
	长期应收款	(28,345,478)
	一年内到期的非流动资产—一年内到期的合同资产	711,685
	一年内到期的非流动资产—一年内到期的长期应收款	(711,685)
	应收账款	1,370,206
	一年内到期的非流动资产—一年内到期的长期应收款	(1,370,206)

上述通知和实施问答对本公司财务报表无影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

- (ii) 执行上述通知和实施问答对本集团截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
-------------	------

2021 年 6 月 30 日

其他非流动资产	30,429,344
长期应收款	(30,429,344)

一年内到期的非流动资产—	
一年内到期的合同资产	498,490

一年内到期的非流动资产—	
一年内到期的长期应收款	(498,490)

应收账款	1,840,919
------	-----------

一年内到期的非流动资产—	
一年内到期的长期应收款	(1,840,919)

受影响的利润表项目	影响金额
-----------	------

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

资产减值损失	9,400
--------	-------

信用减值损失	(9,400)
--------	---------

上述通知和实施问答对本公司财务报表无影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、 20%、15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%

- (a) 《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下：

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司及下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证，所获高新技术企业证书有效期限为3年，于本报告期适用15%的企业所得税优惠税率。

公司名称

中铁一局集团有限公司的部分子公司
中铁二局集团有限公司的部分子公司
中铁三局集团有限公司的部分子公司
中铁四局集团有限公司的部分子公司
中铁五局集团有限公司的部分子公司
中铁六局集团有限公司的部分子公司
中铁七局集团有限公司的部分子公司
中铁八局集团有限公司及其部分子公司
中铁九局集团有限公司的部分子公司
中铁十局集团有限公司的部分子公司
中铁大桥局集团有限公司的部分子公司
中铁隧道局集团有限公司的部分子公司
中铁电气化局集团有限公司及其部分子公司
中铁武汉电气化局集团有限公司及其部分子公司
中铁建工集团有限公司及其部分子公司
中铁北京工程局集团有限公司的部分子公司
中铁广州工程局集团有限公司的部分子公司
中铁二院工程集团有限责任公司的部分子公司
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其部分子公司
中铁工程设计咨询集团有限公司及其部分子公司
中铁大桥勘测设计院集团有限公司及其部分子公司
中铁科学研究院有限公司的部分子公司
中铁华铁工程设计集团有限公司
中铁高新工业股份有限公司及其部分子公司
中铁资源集团有限公司的部分子公司
中铁物贸集团有限公司的部分子公司
中铁装配式建筑股份有限公司及其部分子公司
中铁水利水电规划设计集团有限公司及其部分子公司

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策

本集团部分子公司根据《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)的规定，经所在地税务机关批准，自2011年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23号)的规定，如果满足“设在西部地区，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”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，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继续减按15%的税率征收企业所得税。2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令2021年第40号)颁布，本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

公司名称

中铁一局集团有限公司及其部分子公司
中铁二局集团有限公司及其部分子公司
中铁三局集团有限公司的部分子公司
中铁五局集团有限公司及其部分子公司
中铁七局集团有限公司的部分子公司
中铁八局集团有限公司及其部分子公司
中铁十局集团有限公司的部分子公司
中铁大桥局集团有限公司的部分子公司
中铁隧道局集团有限公司的部分子公司
中铁电气化局集团有限公司的部分子公司
中铁北京工程局集团有限公司的部分子公司
中铁上海工程局集团有限公司的部分子公司
中铁广州工程局集团有限公司的部分子公司
中铁二院工程集团有限责任公司及其部分子公司
中铁科学研究院有限公司的部分子公司
中铁交通投资集团有限公司及其部分子公司
中铁城市发展投资集团有限公司及其部分子公司
中铁文化旅游投资集团有限公司的部分子公司
中铁开发投资集团有限公司
中铁高新工业股份有限公司的部分子公司
中铁物贸集团有限公司的部分子公司
中铁长江交通设计集团有限公司及其部分子公司

注：上述子公司 2021 年满足财税发【2020】23 号的规定，2021 年继续执行 15% 的优惠税率。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

- (c) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告【2019】87 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生活性服务企业，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。
- (d) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	71,284	87,797
银行存款	137,492,014	160,705,720
其他货币资金	13,008,253	13,974,768
合计	<u>150,571,551</u>	<u>174,768,285</u>
其中：存放在中国大陆地区以外 的款项总额	<u>7,267,705</u>	<u>7,370,979</u>

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款以及银行承兑汇票保证金等。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 25,787,722 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 29,304,573 千元)(附注四(72)(b))，主要为保证金、存放中央银行法定准备金和到期日为三个月以上的定期存款等。

存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币总额为 1,002,897 千元(2020 年 12 月 31 日：折合人民币 1,368,140 千元)。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资(a)	4,647,621	4,011,809
非上市信托产品投资(b)	2,209,559	887,980
交易性权益工具投资(c)	89,848	68,024
其他	196,430	89,791
合计	<u>7,143,458</u>	<u>5,057,604</u>

- (a) 本集团持有的非上市基金产品主要为货币基金投资及开放式基金投资，其公允价值根据其交易的金融机构提供的每期末收益率计算确定。
- (b) 本集团持有的非上市信托产品投资主要为购买的信托产品份额，其公允价值根据估值技术确定。
- (c) 本集团持有的交易性权益工具主要为股票投资，其公允价值根据证券交易所每期末最后一个交易日收盘价确定。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 衍生金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
期权合同	160,000	160,000
合计	<u>160,000</u>	<u>160,000</u>

(4) 应收票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,879,503	501,205
商业承兑汇票	6,276,809	5,048,303
减：坏账准备	87,522	11,966
合计	<u>8,068,790</u>	<u>5,537,542</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 190,000 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 309,900 千元)的应收票据质押给银行作为取得人民币 190,000 千元短期借款的担保(2020 年 12 月 31 日：人民币 309,900 千元)(附注四(28)(c))。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,174,509	443,649
商业承兑汇票	-	747,561
合计	<u>2,174,509</u>	<u>1,191,210</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款人民币 514,563 千元(2020 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据(续)

(d) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
单项 — 商业承兑汇票	<u>3,571,217</u>	2.26%	<u>80,866</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一						
商业承兑汇票	<u>2,705,592</u>	0.25%	<u>6,656</u>	<u>5,048,303</u>	0.24%	<u>11,966</u>

组合 — 银行承兑汇票：

于 2021 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备金额为人民币 76,512 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,996 千元)；本期转回的坏账准备金额为人民币 956 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 631 千元)。无单笔重要的应收票据收回金额。

(iv) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收票据(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	143,511,596	114,704,490
减：坏账准备	7,445,457	6,827,845
净额	<u>136,066,139</u>	<u>107,876,645</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	108,277,457	83,963,800
一到二年	18,517,376	16,641,517
二到三年	8,394,272	6,237,953
三到四年	2,985,528	2,814,796
四到五年	1,738,682	1,694,632
五年以上	3,598,281	3,351,792
合计	<u>143,511,596</u>	<u>114,704,490</u>

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	12,688,658	8.84	310,294
应收账款单位 2	2,738,970	1.91	56,312
应收账款单位 3	2,248,862	1.57	179,909
应收账款单位 4	1,943,681	1.35	7,775
应收账款单位 5	1,227,904	0.86	772,815
合计	<u>20,848,075</u>	<u>14.53</u>	<u>1,327,105</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团部分子公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 28,603,030 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 27,649,928 千元)，相关的折价费用为人民币 1,486,561 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,475,630 千元)，因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 6 月 30 日，本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 320,000 千元及人民币 320,880 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 320,000 千元及人民币 320,880 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(v) 其他说明

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在应收账款质押取得的银行借款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(a) 坏账准备

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>7,445,457</u>	<u>6,827,845</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	2,248,862	8.00%	179,909	回收可能性
应收账款单位 2	891,742	87.08%	776,525	回收可能性
应收账款单位 3	677,628	32.00%	216,841	回收可能性
应收账款单位 4	261,963	45.65%	119,595	回收可能性
应收账款单位 5	219,124	79.78%	174,821	回收可能性
其他	2,035,219	97.85%	1,991,527	回收可能性
合计	<u>6,334,538</u>		<u>3,459,218</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	9,573,019	0.20%	19,147	7,453,047	0.20%	14,961
一到二年	1,032,574	3.00%	30,977	1,004,667	3.00%	30,145
二到三年	490,471	5.00%	24,524	409,850	5.00%	20,492
三到四年	205,594	12.00%	24,671	243,759	12.00%	29,251
四到五年	181,761	18.00%	32,717	183,337	18.00%	33,001
五年以上	185,689	40.00%	74,276	173,795	40.00%	69,518
合计	<u>11,669,108</u>		<u>206,312</u>	<u>9,468,455</u>		<u>197,368</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	66,025,119	0.40%	265,951	45,391,981	0.40%	181,140
一到二年	9,264,447	5.00%	463,222	6,902,260	5.00%	345,170
二到三年	3,478,225	10.00%	347,822	2,552,432	10.00%	255,243
三到四年	1,477,428	18.00%	265,937	1,543,336	18.00%	277,776
四到五年	801,151	25.00%	200,288	871,180	25.00%	217,795
五年以上	1,146,264	50.00%	573,132	1,018,078	50.00%	509,039
合计	<u>82,192,634</u>		<u>2,116,352</u>	<u>58,279,267</u>		<u>1,786,163</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	10,140,188	0.20%	20,324	12,442,476	0.20%	24,890
一到二年	809,651	3.00%	24,290	1,455,753	3.00%	43,673
二到三年	993,579	5.00%	49,679	687,613	5.00%	34,381
三到四年	176,435	10.00%	17,643	250,007	10.00%	25,001
四到五年	125,447	15.00%	18,817	171,318	15.00%	25,698
五年以上	238,583	30.00%	71,575	154,999	30.00%	46,500
合计	<u>12,483,883</u>		<u>202,328</u>	<u>15,162,166</u>		<u>200,143</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收海外企业客户:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	整个存续期预期信用损失率			整个存续期预期信用损失率		
	金额	期信用损失率	金额	金额	期信用损失率	金额
一年以内	1,692,431	1.00%	16,924	1,882,847	1.00%	18,828
一到二年	676,986	8.00%	54,159	697,086	8.00%	55,767
二到三年	502,461	18.00%	90,443	567,766	18.00%	102,198
三到四年	39,724	35.00%	13,903	52,369	35.00%	18,329
四到五年	44,008	50.00%	22,005	15,872	50.00%	7,936
五年以上	33,084	65.00%	21,504	19,817	65.00%	12,881
合计	<u>2,988,694</u>		<u>218,938</u>	<u>3,235,757</u>		<u>215,939</u>

组合一 应收其他客户:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	整个存续期预期信用损失率			整个存续期预期信用损失率		
	金额	期信用损失率	金额	金额	期信用损失率	金额
一年以内	21,361,046	0.50%	106,805	16,255,800	0.50%	81,294
一到二年	2,997,979	6.00%	179,879	2,858,001	6.00%	171,618
二到三年	1,792,691	15.00%	268,904	1,617,466	15.00%	242,620
三到四年	876,031	30.00%	262,809	532,108	30.00%	159,632
四到五年	325,415	40.00%	130,166	333,800	40.00%	133,520
五年以上	489,577	60.00%	293,746	452,388	60.00%	271,433
合计	<u>27,842,739</u>		<u>1,242,309</u>	<u>22,049,563</u>		<u>1,060,117</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

- (iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 1,197,986 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 606,806 千元)；本期转回坏账准备人民币 541,648 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 495,550 千元)，其中重要的应收账款收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	回收可能性	23,152	银行存款
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	18,133	银行存款
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	10,124	银行存款

- (b) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 28,664 千元，无单笔重要的应收账款核销(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：实际核销的应收账款为人民币 16,560 千元)。

(6) 应收款项融资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>664,096</u>	<u>522,438</u>

本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将部分子公司的全部的银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 6 月 30 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2021 年 6 月 30 日，已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>546,747</u>	<u>40,015</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	36,025,325	30,326,418
减：减值准备	36,215	36,100
净额	<u>35,989,110</u>	<u>30,290,318</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	32,244,702	89.51%	26,562,469	87.59%
一到二年	2,364,766	6.56%	2,611,441	8.61%
二到三年	464,124	1.29%	661,734	2.18%
三年以上	951,733	2.64%	490,774	1.62%
合计	<u>36,025,325</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,326,418</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 3,780,623 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 3,763,949 千元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例(%)	减值准备
预付款项单位 1	3,055,284	8.48	-
预付款项单位 2	1,219,065	3.38	-
预付款项单位 3	1,057,340	2.93	-
预付款项单位 4	949,300	2.64	-
预付款项单位 5	934,710	2.59	-
合计	<u>7,215,699</u>	<u>20.02</u>	<u>-</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收代垫款	14,377,739	11,869,768
应收保证金	13,409,019	12,653,940
应收押金	2,463,846	2,247,460
应收利息	873,369	702,514
应收代缴税金	133,425	155,028
应收股利	70,373	15,795
应收股权转让款	63,285	233,213
其他	15,359,815	15,469,048
小计	46,750,871	43,346,766
减：坏账准备	11,654,610	11,680,563
合计	35,096,261	31,666,203

(a) 损失准备及其账面余额变动表

- (i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	3,878	100.00%	3,878	回收可能性
其他应收款单位 2	2,000	4.00%	80	回收可能性
其他应收款单位 3	1,323	1.81%	24	回收可能性
其他应收款单位 4	1,000	4.00%	40	回收可能性
其他应收款单位 5	895	4.02%	36	回收可能性
其他	163,136	15.26%	24,889	回收可能性
合计	172,232		28,947	
组合计提				
应收押金和保证金	10,134,874	0.50%	50,674	回收可能性
应收代垫款	7,744,515	0.50%	38,723	回收可能性
其他	6,670,874	0.50%	33,354	回收可能性
合计	24,550,263		122,751	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2020 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
其他应收款单位 1	7,615	1.81%	138	回收可能性
其他应收款单位 2	4,388	2.78%	122	回收可能性
其他应收款单位 3	1,386	0.65%	9	回收可能性
其他应收款单位 4	488	14.96%	73	回收可能性
其他应收款单位 5	420	18.33%	77	回收可能性
其他	103,778	19.75%	20,491	回收可能性
合计	<u>118,075</u>		<u>20,910</u>	
组合计提				
应收押金和保证金	9,672,953	0.50%	48,398	回收可能性
应收代垫款	7,438,284	0.50%	37,191	回收可能性
其他	5,370,669	0.50%	26,673	回收可能性
合计	<u>22,481,906</u>		<u>112,262</u>	

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	1,070,588	100.00%	1,070,588	回收可能性
其他应收款单位 2	917,134	100.00%	917,134	回收可能性
其他应收款单位 3	738,764	100.00%	738,764	回收可能性
其他应收款单位 4	410,016	100.00%	410,016	回收可能性
其他应收款单位 5	345,314	100.00%	345,314	回收可能性
其他	7,848,222	80.58%	6,323,785	回收可能性
合计	<u>11,330,038</u>		<u>9,805,601</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	4,915,941	13.20%	648,740	回收可能性
应收代垫款	2,880,285	17.90%	515,496	回收可能性
其他	2,902,112	18.37%	533,075	回收可能性
合计	<u>10,698,338</u>		<u>1,697,311</u>	
	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	1,070,588	100.00%	1,070,588	回收可能性
其他应收款单位 2	917,134	100.00%	917,134	回收可能性
其他应收款单位 3	738,764	100.00%	738,764	回收可能性
其他应收款单位 4	410,016	100.00%	410,016	回收可能性
其他应收款单位 5	300,328	100.00%	300,328	回收可能性
其他	8,080,551	80.72%	6,522,668	回收可能性
合计	<u>11,517,381</u>		<u>9,959,498</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	5,065,505	12.79%	648,001	回收可能性
应收代垫款	2,292,583	20.82%	477,340	回收可能性
其他	1,871,316	24.72%	462,552	回收可能性
合计	<u>9,229,404</u>		<u>1,587,893</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

- (b) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 321,033 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 232,752 千元)；转回坏账准备人民币 338,472 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 330,901 千元)。其中重要的其他应收款收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款 1	收回代垫款	回收可能性	48,000	银行存款
其他应收款 2	收回代垫款	回收可能性	40,800	银行存款
其他应收款 3	收回代垫款	回收可能性	35,089	银行存款

- (c) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 7,601 千元，无单笔重要的其他应收款核销(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：实际核销的其他应收款为人民币 45,931 千元)。

- (d) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	其他	1,225,000	一年以内	2.62	6,125
其他应收款单位 2	其他	1,070,588	一年以上	2.29	1,070,588
其他应收款单位 3	其他	989,970	一年以内	2.12	4,950
其他应收款单位 4	其他	917,133	一年以上	1.96	917,133
其他应收款单位 5	其他	738,764	一年以上	1.58	738,764
合计		<u>4,941,455</u>		<u>10.57</u>	<u>2,737,560</u>

- (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

- (f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,718,200	88,783	24,629,417	16,906,218	86,297	16,819,921
周转材料	8,940,803	-	8,940,803	7,987,679	-	7,987,679
在产品	8,728,875	723	8,728,152	7,383,509	723	7,382,786
库存商品	7,350,853	63,260	7,287,593	6,709,092	67,478	6,641,614
房地产开发成本(i)	139,368,868	5,287,054	134,081,814	121,170,840	3,594,650	117,576,190
房地产开发产品(ii)	32,429,605	2,468,825	29,960,780	36,788,806	2,646,212	34,142,594
临时设施	2,267,862	-	2,267,862	2,110,946	-	2,110,946
合计	223,805,066	7,908,645	215,896,421	199,057,090	6,395,360	192,661,730

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 39,371,919 千元的存货(2020 年 12 月 31 日：人民币 37,370,426 千元)已用作人民币 10,522,765 千元的长期借款抵押物(2020 年 12 月 31 日：人民币 11,769,134 千元)(附注四(39)(b))。

(i) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末 账面余额	期初 账面余额
中铁城彩石项目	2017 年 9 月	2026 年 12 月	19,536,543	10,585,618	9,866,767
广州诺德云城项目	2019 年 3 月	2021 年 7 月	9,206,520	7,451,402	6,700,224
诺德逸枫园项目	2019 年 3 月	2021 年 12 月	7,991,850	7,365,473	6,732,185
诺德逸都项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	8,700,000	5,779,504	5,281,818
后沙峪限价房项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	9,856,080	5,643,647	5,195,011
诺德春风和院项目	2019 年 3 月	2021 年 12 月	9,659,140	5,538,515	5,418,237
苏州诺德国礼项目	2018 年 3 月	2021 年 8 月	6,300,440	5,204,519	5,084,892
后沙峪项目	2018 年 5 月	2021 年 12 月	9,276,850	3,750,122	3,115,516
阅山湖·云著项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	6,647,348	3,287,101	2,912,480
南通协创时光漫园项目	2018 年 8 月	2022 年 6 月	5,824,980	2,976,695	2,524,844
溪畔云璟府项目	2018 年 10 月	2021 年 11 月	5,310,310	2,783,725	2,565,831
青岛世界博览城 6#地块	2020 年 1 月	2023 年 8 月	4,007,630	2,609,512	2,589,422
武汉江城之门项目	2015 年 1 月	2022 年 12 月	3,941,460	2,507,963	2,361,705
中铁城江督府二期	2019 年 12 月	2022 年 5 月	2,577,781	2,280,181	1,805,091
中国中铁绣惠生态城	2019 年 6 月	2029 年 6 月	24,116,388	2,278,091	1,660,450
曹各庄项目	2018 年 12 月	2022 年 6 月	2,713,490	2,207,924	2,284,089
中铁阅山湖项目	2013 年 1 月	2024 年 3 月	13,087,782	2,041,309	2,229,172
中铁诺德荔城项目	2018 年 7 月	2021 年 7 月	3,030,142	2,033,881	1,975,282
武汉诺德逸都项目	2019 年 4 月	2021 年 12 月	3,900,000	1,930,398	1,754,659
天津诺德英蓝国际金融中心项目	2011 年 2 月	2022 年 12 月	3,568,494	1,912,895	1,930,488
其他项目			213,498,481	59,200,393	47,182,677
合计			372,751,709	139,368,868	121,170,840

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(ii) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近 一期 竣工时间	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
中铁城彩石项目	2020 年 12 月	3,543,120	-	142,654	3,400,466
后沙峪限价房项目	2020 年 12 月	2,524,043	-	-	2,524,043
诺德·阅香湖	2021 年 6 月	1,302,058	1,313,644	143,003	2,472,699
杭州萧山诺德逸都	2020 年 12 月	1,787,288	-	93,474	1,693,814
长春中铁城项目	2021 年 3 月	700,698	739,026	128,442	1,311,282
济南中铁汉峪建设三期	2019 年 12 月	1,223,728	-	196,669	1,027,059
大连梓金·琥珀湾项目	2019 年 10 月	1,052,417	-	106,128	946,289
中铁城江督府一期	2020 年 10 月	858,597	22,740	32,239	849,098
诺城花园、诺城广场项目	2017 年 5 月	864,172	-	39,756	824,416
青岛世博城项目	2021 年 3 月	1,427,299	158,417	992,667	593,049
北京诺德中心三期	2017 年 12 月	564,802	8,460	4,858	568,404
中铁诺德丽湖半岛项目	2020 年 12 月	633,317	-	79,548	553,769
广州诺德中心项目	2017 年 5 月	550,996	11,392	37,459	524,929
山东诺德名城项目	2019 年 12 月	1,063,780	-	552,811	510,969
苏州姑苏上府	2020 年 10 月	1,235,411	29,484	756,116	508,779
菏泽中铁牡丹城	2021 年 6 月	-	635,495	175,015	460,480
上海诺德国际广场项目	2017 年 5 月	446,663	1,047	16,955	430,755
中铁诺德龙湾花园项目	2019 年 7 月	503,607	-	82,952	420,655
章丘诺德名府	2020 年 12 月	498,636	-	103,777	394,859
后沙峪项目	2020 年 12 月	650,447	-	-	650,447
其他项目		15,357,727	2,013,702	5,608,085	11,763,344
合计		36,788,806	4,933,407	9,292,608	32,429,605

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期 计提	减：本期 转回	减：本期 转销	其他	2021 年 6 月 30 日
原材料	86,297	16,966	14,422	-	(58)	88,783
在产品	723	-	-	-	-	723
库存商品	67,478	-	-	4,218	-	63,260
房地产开发成本	3,594,650	1,692,404	-	-	-	5,287,054
房地产开发产品	2,646,212	117,667	-	294,783	(271)	2,468,825
合计	6,395,360	1,827,037	14,422	299,001	(329)	7,908,645

注：本公司之子公司持有的部分房地产开发成本及房地产开发产品的可变现净值低于账面余额，截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间本集团分别计提存货跌价准备人民币 1,692,404 千元及人民币 117,667 千元。

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升
库存商品		已实现销售或已处置
房地产开发产品		已实现销售或已处置

(d) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2021 年 6 月 30 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 18,431,482 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 16,535,557 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	314,532,782	257,222,491
减：减值准备	2,656,021	2,109,311
小计	<u>311,876,761</u>	<u>255,113,180</u>
减：列示于其他非流动资产、一 年内到期的非流动资产的合 同资产(附注四(26))		
-原值	172,934,644	130,918,671
-减值准备	1,099,585	847,318
小计	<u>171,835,059</u>	<u>130,071,353</u>
合计	<u>140,041,702</u>	<u>125,041,827</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	4,265,726	1.05%	44,894	预期信用损失
合同资产 2	2,597,076	1.05%	27,333	预期信用损失
合同资产 3	670,419	38.53%	258,295	预期信用损失
合同资产 4	527,121	3.45%	18,198	预期信用损失
合同资产 5	489,312	30.52%	149,343	预期信用损失
其他	3,020,462	10.30%	311,242	预期信用损失
合计	<u>11,570,116</u>		<u>809,305</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	754,357	3.62%	27,288	预期信用损失
合同资产 2	640,690	28.94%	185,416	预期信用损失
合同资产 3	489,312	13.95%	68,274	预期信用损失
合同资产 4	187,613	25.00%	46,903	预期信用损失
合同资产 5	183,454	50.82%	93,238	预期信用损失
其他	1,000,274	8.24%	82,391	预期信用损失
合计	<u>3,255,700</u>		<u>503,510</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	132,760,197	0.75%	995,703	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	98,499,506	0.50%	492,498	预期信用损失
未到期的质保金	71,320,741	0.50%	356,604	预期信用损失
土地一级开发项目	382,222	0.50%	1,911	预期信用损失
合计	<u>302,962,666</u>		<u>1,846,716</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	119,428,932	0.79%	937,887	预期信用损失
于建设期的金融资产模式的 PPP 项目	65,405,753	0.50%	325,186	预期信用损失
未到期的质保金	62,452,908	0.50%	309,332	预期信用损失
土地一级开发项目	6,679,198	0.50%	33,396	预期信用损失
合计	<u>253,966,791</u>		<u>1,605,801</u>	

(iii) 于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 32,582,254 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 34,841,840 千元)的合同资产已质押取得人民币 20,341,106 千元的长期借款(2020 年 12 月 31 日：人民币 22,297,556 千元)(附注四(39)(a))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的合同资产(附注四(26))	18,231,167	18,969,582
一年内到期的长期应收款(附注四(14))	3,470,791	5,844,077
一年内到期的债权投资(附注四(13))	5,341,530	4,212,913
小计	27,043,488	29,026,572
减：减值准备	408,208	413,734
合计	26,635,280	28,612,838

(12) 其他流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	27,692,868	20,999,127
预缴税金	14,615,731	11,520,891
短期贷款及应收款项(注)	1,915,798	3,366,142
代垫土地整理款	927,764	850,942
理财产品	499,900	2,999,900
其他	848,120	494,154
小计	46,500,181	40,231,156
减：减值准备	602,173	639,650
合计	45,898,008	39,591,506

注：于 2021 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债务工具投资等金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 602,173 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 债权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	29,883,777	27,528,818
减：减值准备	5,128,103	4,787,996
小计	<u>24,755,674</u>	<u>22,740,822</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产 的债权投资(附注四(11))		
- 原值	5,341,530	4,212,913
- 减值准备	255,477	244,848
小计	<u>5,086,053</u>	<u>3,968,065</u>
合计	<u>19,669,621</u>	<u>18,772,757</u>

于 2021 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	账面价值	年利率	到期日
被投资单位 1	有息借款	1,848,787	4.07%	2029 年
被投资单位 2	有息借款	1,537,220	5.23%	2023 年
被投资单位 3	有息借款	1,473,422	4.65%	2029 年
被投资单位 4	有息借款	1,365,884	9.90%	2021 年
被投资单位 5	有息借款	1,243,874	4.75%	2022 年
合计		<u>7,469,187</u>		

- (i) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 5,128,103 千元。
- (ii) 于 2021 年 6 月 30 日，以摊余成本计量的债权投资人民币 4,728,080 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 5,354,845 千元)由固定资产、无形资产、投资性房地产或由第三方担保。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收长期工程款	11,943,441	42,641,176
应收租赁款	1,992,198	1,586,579
分期收款提供劳务	15,399	163,157
其他	6,296,864	6,398,376
减：未实现融资收益	215,097	221,219
小计	20,032,805	50,568,069
减：坏账准备	3,383,786	3,643,971
小计	16,649,019	46,924,098
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(11))		
其中：应收长期工程款	2,441,918	5,006,254
应收租赁款	1,013,474	674,666
分期收款提供劳务	15,399	163,157
减：坏账准备	43,978	61,233
小计	3,426,813	5,782,844
净额	13,222,206	41,141,254

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款 (截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他说明

于 2021 年 6 月 30 日，无长期应收款质押取得的银行借款(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 13,497,862 千元的长期应收款已质押取得人民币 6,224,979 千元的长期借款)(附注四(39)(a))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	45,743,475	40,220,795
联营企业(b)	40,358,674	38,133,456
股权分置流通权(c)	148,129	148,129
小计	86,250,278	78,502,380
减：减值准备	5,000	5,000
合计	86,245,278	78,497,380

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放股 利或利润	计提减 值准备	其他			
招商中铁控股有限公司	5,378,278	-	-	(2,502)	-	-	127,432	-	-	5,248,344	49.00	-
昆明轨道交通四号线土建设 项目投资管理有限公司 (注 1)	4,680,000	-	-	26,044	-	-	-	-	-	4,706,044	75.73	-
四川天府机场高速公路有 限公司(以下简称“天 府高速”)	3,400,000	156,000	-	-	-	-	-	-	-	3,556,000	50.00	-
贵阳轨道交通三号线一期 工程建设管理有限公司 (以下简称“贵阳轨道 交通三号线”)(注 2)	-	2,781,321	-	(2,915)	-	-	-	-	(22,828)	2,755,578	49.00	-
贵州遵余高速公路发展有 限公司(注 3)	2,323,077	-	-	-	-	-	-	-	-	2,323,077	70.00	-
其他合营企业	24,434,440	4,037,820	1,000,000	(236,613)	-	-	86,215	-	-	27,149,432		5,000
合计	40,215,795	6,975,141	1,000,000	(215,986)	-	-	213,647	-	(22,828)	45,738,475		5,000

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 1：本公司之子公司中铁开发投资集团有限公司(以下简称“中铁开投”)持有昆明轨道交通四号线土建项目建设管理有限公司(以下简称“昆明轨道交通四号线”)75.73%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。中铁开投和对方股东共同控制昆明轨道交通四号线，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中铁资本有限公司于 2020 年 12 月转让其持有的贵阳轨道交通三号线 21%的股权，本集团由于引入新的外部股东从而丧失控制权。股权转让后，本集团合计持有贵阳轨道交通三号线 49%的股权。本公司之子公司中铁开投有权参与其经营决策，能够同其他股东对其施加共同控制，自丧失控制权日起将其作为合营企业按权益法核算(详见附注五(1))。本集团将原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间贵阳轨道交通三号线实现的净损益应享有的份额调整长期股权投资的账面价值，导致长期股权投资减少人民币 22,828 千元。

注 3：本公司和本公司之子公司中铁开投合计持有贵州遵余高速公路发展有限公司(以下简称“遵余高速”)70.00%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本集团和对方股东共同控制遵余高速，因此作为合营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动							2021 年 6 月 30 日	持股比 例(%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他 (注 2)			
云南省滇中引水工程有 限公司(注 1)	5,904,390	-	-	-	-	-	-	-	5,904,390	9.47	-
华刚矿业股份有限公司	2,810,470	-	-	844,477	(36,790)	-	-	(27,879)	3,590,278	41.72	-
中国铁路设计集团有限 公司	2,181,410	-	-	255,798	-	-	-	-	2,437,208	30.00	-
中铁大连地铁五号线有 限公司	1,647,332	-	-	-	-	-	-	-	1,647,332	43.35	-
中铁京西(北京)高速公 路发展有限公司	776,255	718,474	-	(1,601)	-	-	-	-	1,493,128	45.00	-
其他联营企业	24,813,599	2,492,196	1,923,359	75,803	3,050	(149,111)	28,375	2,535	25,286,338		-
合计	38,133,456	3,210,670	1,923,359	1,174,477	(33,740)	(149,111)	28,375	(25,344)	40,358,674		-

注 1：本公司和本公司之子公司中铁开投于 2019 年与其他第三方股东投资设立云南省滇中引水工程有限公司(以下简称“滇中工程”)，本集团合计持有滇中工程 9.47%的股权。根据该公司章程规定，本集团在滇中工程董事会中享有表决权，对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 2：其他增减变动调整主要系本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(c) 股权分置流通权

于 2005 年，本公司原下属 A 股上市子公司中铁二局股份有限公司(以下简称“中铁二局”)依据上海证券交易所上证上字【2005】227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权【2005】1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定，实施股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。股权分置改革方案实施前，中铁二局建设有限公司(原中铁二局集团有限公司，以下简称“中铁二局建设”)、中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)及中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)分别持有该公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，占总股本的比例分别为 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置改革中，中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥分别送出股票 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股。改革方案实施后，中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥分别持有该公司股票 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，占总股本比例分别为 59.83%、0.1%及 1.93%。中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为长期股权投资—股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的中铁二局 0.1%的股权，相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

于 2007 年、2012 年及 2015 年，中铁二局建设处置其持有的中铁二局 2.01%、0.27%及 2.07%的股权，相应转出人民币 6,718 千元、人民币 928 千元及人民币 7,008 千元的股权分置流通权。

2016 年中铁宝桥将其持有的中铁二局 1.93%股权转让给本公司，对应的股权分置流通权人民币 2,915 千元一并转让给本公司。

2017 年，中铁二局经过资产重组，现已更名为中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)。

2019 年中铁二局建设处置其持有的中铁工业 3.01%的股权，相应转出人民币 15,299 千元的股权分置流通权。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他权益工具投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市权益工具投资	829,460	837,072
—非上市权益工具投资	9,478,581	8,830,957
合计	<u>10,308,041</u>	<u>9,668,029</u>
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	882,226	882,226
—非上市权益工具投资	9,545,078	8,896,996
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	(52,766)	(45,154)
—非上市权益工具投资	(66,497)	(66,039)
合计	<u>10,308,041</u>	<u>9,668,029</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(17) 其他非流动金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	4,973,274	4,176,982
非上市信托产品投资(注)	2,500,399	3,168,892
非上市基金产品投资	1,421,514	1,130,013
上市权益工具投资	982,989	1,215,162
其他	1,085,074	872,926
合计	<u>10,963,250</u>	<u>10,563,975</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动金融资产(续)

注：非上市信托产品投资主要包括：

本公司之子公司中铁信托有限责任公司(以下简称“中铁信托”)发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括发行的信托理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取手续费，其融资方式是向投资者发行信托投资产品。中铁信托主要通过管理这些结构化主体以赚取手续费及佣金收入。中铁信托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。于 2021 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人并直接持有权益的结构化主体的发行规模为人民币 60,316,412 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 38,310,546 千元)，中铁信托在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大损失风险敞口为人民币 3,597,967 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,549,856 千元)，其中人民币 1,388,408 千元于其他非流动金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 884,738 千元)，人民币 2,209,559 千元于交易性金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 665,118 千元)。于 2021 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人但在结构化主体中没有权益的结构化主体的发行规模为人民币 357,503,175 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 363,291,851 千元)。

本集团认购的各类信托产品，主要投资于基础设施等相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2021 年 6 月 30 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 23,227,111 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 23,770,926 千元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 6,523,665 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6,244,619 千元)，其中人民币 647,123 千元于其他非流动金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,313,450 千元)，人民币 5,876,542 千元于长期股权投资核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,931,169 千元)。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

除上述信托产品投资外，本集团持有的其他信托产品投资请参见附注六(1)(a)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 投资性房地产

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
原价合计	16,863,426	352,867	225,103	16,991,190
房屋及建筑物	14,094,778	301,638	164,007	14,232,409
土地使用权	2,768,648	51,229	61,096	2,758,781
累计折旧和摊销合计	2,356,943	317,998	29,178	2,645,763
房屋及建筑物	2,046,235	292,595	19,612	2,319,218
土地使用权	310,708	25,403	9,566	326,545
账面净值合计	14,506,483	—	—	14,345,427
房屋及建筑物	12,048,543	—	—	11,913,191
土地使用权	2,457,940	—	—	2,432,236
减值准备合计	2,850	271	-	3,121
房屋及建筑物	2,850	271	-	3,121
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	14,503,633	—	—	14,342,306
房屋及建筑物	12,045,693	—	—	11,910,070
土地使用权	2,457,940	—	—	2,432,236

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 298,830 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 221,825 千元)，本期间计提减值准备金额为人民币 271 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 125,546 千元，原价为人民币 140,531 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 40 千元，原价为人民币 797 千元)的房屋及建筑物，账面价值为人民币 72,138 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)的存货，以及账面价值为人民币 12,059 千元，原价为人民币 16,370 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货、无形资产转换为投资性房地产核算。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团购置账面价值为人民币 126,355 千元的投资性房地产(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 70,738 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 投资性房地产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无房屋及建筑物改为自用(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 476 千元、原价为人民币 2,713 千元的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无土地使用权改为自用(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 675 千元、原价为人民币 787 千元的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为无形资产核算)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 180,233 千元、原价为人民币 207,779 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 52,278 千元、原价为人民币 59,328 千元)的投资性房地产转入存货。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团处置了账面价值为人民币 15,692 千元，原价为人民币 17,324 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 4,648 千元，原价为人民币 6,091 千元)的投资性房地产。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 1,623,318 千元、原价为人民币 1,867,111 千元的房屋及土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 1,870,075 千元、原价为人民币 2,159,906 千元的房屋及土地使用权)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

(19) 固定资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	64,171,142	65,440,379
固定资产清理(b)	27,206	17,654
合计	<u>64,198,348</u>	<u>65,458,033</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产

原价	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用		自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2020 年 12 月 31 日	42,314,184		52,240,075	72,689	14,323,373	8,030	11,051,059	15,058	4,121,368	1,102	5,513,816	781	129,661,535
本期增加	914,207		1,327,723	136,690	467,987	-	187,956	-	167,236	25	259,030	7	3,460,861
购置	62,040		1,008,754	104,696	448,992	-	103,296	-	164,806	25	198,208	7	2,090,824
因购买子公司增加	56,745		-	-	1,047	-	-	-	-	-	1,159	-	58,951
在建工程转入	781,151		200,819	-	1,328	-	82,682	-	936	-	41,014	-	1,107,930
存货转为自用	-		94,477	31,994	-	-	-	-	920	-	-	-	127,391
其他增加	14,271		23,673	-	16,620	-	1,978	-	574	-	18,649	-	75,765
本期减少	321,106		1,597,665	42,410	255,150	923	154,965	1,616	47,966	-	65,800	4	2,487,605
处置或报废	93,034		1,318,978	18,799	239,053	-	134,858	-	44,975	-	63,247	-	1,912,944
转为投资性房地产	140,531		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,531
汇率变动影响	10,518		50,900	-	10,715	-	15,948	-	1,042	-	1,186	-	90,309
其他减少	77,023		227,787	23,611	5,382	923	4,159	1,616	1,949	-	1,367	4	343,821
2021 年 6 月 30 日	42,907,285		51,970,133	166,969	14,536,210	7,107	11,084,050	13,442	4,240,638	1,127	5,707,046	784	130,634,791

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

累计折旧	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用		自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2020 年 12 月 31 日	9,949,763		31,106,265	35,691	10,474,357	2,746	5,651,375	2,405	2,904,884	222	3,869,194	152	63,997,054
本期增加	696,630		1,758,358	54,589	525,982	799	437,772	333	188,559	14	287,240	17	3,950,293
计提	696,630		1,740,923	54,589	525,464	799	437,473	333	188,074	14	287,236	17	3,931,552
其他增加	-		17,435	-	518	-	299	-	485	-	4	-	18,741
本期减少	99,793		1,121,144	26,446	236,689	604	119,278	299	41,465	-	61,381	4	1,707,103
处置或报废	66,696		1,021,888	9,011	222,040	-	110,030	-	40,201	-	59,105	-	1,528,971
转为投资性房地产	14,985		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,985
汇率变动影响	2,502		38,796	-	10,635	-	6,843	-	779	-	1,428	-	60,983
其他减少	15,610		60,460	17,435	4,014	604	2,405	299	485	-	848	4	102,164
2021 年 6 月 30 日	10,546,600		31,743,479	63,834	10,763,650	2,941	5,969,869	2,439	3,051,978	236	4,095,053	165	66,240,244

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

减值准备	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用		自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2020 年 12 月 31 日	15,058		188,882	-	2,980	-	14,033	-	2,111	-	1,038	-	224,102
本期增加	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-		120	-	-	-	575	-	1	-	1	-	697
处置或报废	-		120	-	-	-	575	-	1	-	1	-	697
2021 年 6 月 30 日	15,058		188,762	-	2,980	-	13,458	-	2,110	-	1,037	-	223,405
账面价值													
2021 年 6 月 30 日	32,345,627		20,037,892	103,135	3,769,580	4,166	5,100,723	11,003	1,186,550	891	1,610,956	619	64,171,142
2020 年 12 月 31 日	32,349,363		20,944,928	36,998	3,846,036	5,284	5,385,651	12,653	1,214,373	880	1,643,584	629	65,440,379

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 571,385 千元、原价为人民币 619,231 千元的固定资产(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 617,275 千元、原价为人民币 672,300 千元)用作人民币 96,737 千元短期借款(2020 年 12 月 31 日：人民币 205,762 千元)的抵押物(附注四(28)(b))。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 414,459 千元、原价为人民币 442,599 千元的固定资产(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 404,673 千元、原价为人民币 432,836 千元)用作人民币 205,110 千元长期借款(2020 年 12 月 31 日：人民币 161,653 千元)的抵押物(附注四(39)(b))。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 3,931,552 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,196,154 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 3,218,460 千元、人民币 28,342 千元、人民币 571,847 千元及人民币 112,903 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 2,585,793 千元、人民币 27,967 千元、人民币 489,037 千元及人民币 93,357 千元)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,107,930 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,688,240 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 3,587,525 千元(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币 3,565,185 千元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(iii) 本集团作为出租人签订的施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器及其他固定资产的租赁合同未设置余值担保条款。

(b) 固定资产清理

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他	<u>27,206</u>	<u>17,654</u>

(20) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	7,481,477	5,924,340
工程物资	<u>42,657</u>	<u>14,643</u>
合计	<u>7,524,134</u>	<u>5,938,983</u>

(a) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日			2020 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
后沙峪限价房自持项目	1,084,996	-	1,084,996	1,084,996	-	1,084,996
中铁装备租赁项目在建 盾构机	389,503	-	389,503	73,650	-	73,650
曹各庄自持项目	313,607	-	313,607	-	-	-
长房东云台新办公楼	288,312	-	288,312	-	-	-
银川丝路明珠塔项目	266,066	-	266,066	235,039	-	235,039
徐州物流园陆港大厦	265,807	-	265,807	205,020	-	205,020
尚岛春天国际度假酒店	227,606	41,163	186,443	225,796	41,163	184,633
雄安新区建设者之家一 号营地	217,727	-	217,727	4,998	-	4,998
其他	4,978,230	509,214	4,469,016	4,645,218	509,214	4,136,004
合计	<u>8,031,854</u>	<u>550,377</u>	<u>7,481,477</u>	<u>6,474,717</u>	<u>550,377</u>	<u>5,924,340</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	因购买子 公司增加	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2021 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金 来源
后沙峪限价房自持项目	1,200,000	1,084,996	-	-	-	-	1,084,996	90%	90%	-	-	-	自筹
中铁装备租赁项目在建盾构机	849,990	73,650	-	315,853	-	-	389,503	46%	46%	-	-	-	自筹
曹各庄自持项目	384,650	-	-	313,607	-	-	313,607	82%	82%	-	-	-	自筹
长房东云台新办公楼	290,436	-	287,206	1,106	-	-	288,312	99%	99%	8,928	2,929	4.87%	自筹
银川丝路明珠塔项目	2,333,000	235,039	-	31,027	-	-	266,066	11%	11%	20	5	4.75%	自筹
徐州物流园陆港大厦	670,000	205,020	-	60,787	-	-	265,807	40%	40%	3,530	3,304	4.65%	自筹
尚岛春天国际度假酒店	230,000	225,796	-	1,810	-	-	227,606	99%	99%	65,734	-	-	自筹
雄安新区建设者之家一号营地	317,000	4,998	-	212,729	-	-	217,727	69%	69%	-	-	-	自筹
其他		4,645,218	-	1,470,476	1,107,930	29,534	4,978,230			26,099	1,583		
合计		6,474,717	287,206	2,407,395	1,107,930	29,534	8,031,854			104,311	7,821		
减：在建工程减值准备		550,377	-	-	-	-	550,377						
账面价值		5,924,340	287,206	2,407,395	1,107,930	29,534	7,481,477						

注 1：截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，自筹资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 4.70%(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：4.77%)。

注 2：于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 265,722 千元的在建工程已用作长期借款人民币 112,271 千元的抵押物(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(39)(b))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
2020 年 12 月 31 日	1,682,038	1,511,500	216,752	1,875	61,828	3,473,993
本期增加	163,263	67,652	12,856	943	6,148	250,862
新增租赁合同	163,263	67,652	12,856	943	6,148	250,862
本期减少	57,138	271,412	23,795	923	1,867	355,135
租赁合同到期	22,009	126,237	4,027	923	1,867	155,063
其他	35,129	145,175	19,768	-	-	200,072
2021 年 6 月 30 日	1,788,163	1,307,740	205,813	1,895	66,109	3,369,720

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	573,054	860,376	137,286	1,875	9,184	1,581,775
本期增加	190,794	159,036	34,114	49	6,011	390,004
计提	190,794	159,036	34,114	49	6,011	390,004
本期减少	42,298	238,754	18,501	923	1,867	302,343
租赁合同到期	22,009	126,237	4,027	923	1,867	155,063
其他	20,289	112,517	14,474	-	-	147,280
2021 年 6 月 30 日	721,550	780,658	152,899	1,001	13,328	1,669,436

减值准备

2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-

账面价值

2021 年 6 月 30 日	1,066,613	527,082	52,914	894	52,781	1,700,284
2020 年 12 月 31 日	1,108,984	651,124	79,466	-	52,644	1,892,218

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 使用权资产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，使用权资产计提的折旧金额为人民币 390,004 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：499,511 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 305,491 千元、人民币 5,441 千元及人民币 79,072 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 407,964 千元、人民币 5,672 千元及人民币 85,875 千元)。

(22) 无形资产

原价	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2020 年 12 月 31 日	14,767,948	19,865	665,768	1,036,272	5,392,365	61,305,036	453,509	83,640,763
本期增加	154,014	30	-	50,930	1,704	14,529,528	11,207	14,747,413
购置	149,459	30	-	43,289	1,704	14,521,805	6,894	14,723,181
因购买子公司增加	4,555	-	-	625	-	-	-	5,180
研发支出转入	-	-	-	4,548	-	-	-	4,548
其他	-	-	-	2,468	-	7,723	4,313	14,504
本期减少	137,654	-	-	14,991	4,704	2,625,640	67	2,783,056
处置	3,411	-	-	2,993	-	-	67	6,471
因处置子公司减少	-	-	-	-	-	2,619,585	-	2,619,585
转出至投资性房地产	16,370	-	-	-	-	-	-	16,370
汇率变动影响	62	-	-	26	647	6,055	-	6,790
其他	117,811	-	-	11,972	4,057	-	-	133,840
2021 年 6 月 30 日	14,784,308	19,895	665,768	1,072,211	5,389,365	73,208,924	464,649	95,605,120

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

累计摊销	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2020 年 12 月 31 日	2,823,294	9,921	278,889	534,270	1,315,924	430,983	133,214	5,526,495
本期增加	197,044	1,061	25,803	63,242	24,785	228,743	46,623	587,301
计提	197,044	1,061	25,803	63,242	24,785	228,743	46,623	587,301
本期减少	6,268	-	-	3,832	22	212	67	10,401
处置	1,218	-	-	2,137	-	-	67	3,422
转出至投资性房地产	4,311	-	-	-	-	-	-	4,311
汇率变动影响	10	-	-	11	22	212	-	255
其他	729	-	-	1,684	-	-	-	2,413
2021 年 6 月 30 日	3,014,070	10,982	304,692	593,680	1,340,687	659,514	179,770	6,103,395
减值准备								
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	2	-	-	2
2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-	494,007	-	-	494,007
账面价值								
2021 年 6 月 30 日	11,770,238	8,913	361,076	478,531	3,554,671	72,549,410	284,879	89,007,718
2020 年 12 月 31 日	11,944,654	9,944	386,879	502,002	3,582,432	60,874,053	320,295	77,620,259

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 587,301 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 495,733 千元)。

于 2021 年 6 月 30 日，无特许经营权用作短期借款的质押物(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 430,000 千元的特许经营权用作短期借款人民币 400,000 千元的质押物)(附注四(28)(c))。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 50,221,997 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 50,561,276 千元)的特许经营权已用作长期借款人民币 45,574,297 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 38,704,428 千元)的质押物(附注四(39)(a))。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 279,644 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 309,111 千元)、原价为人民币 285,000 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 315,874 千元)的土地使用权已用作长期借款人民币 277,500 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 197,000 千元)的抵押物 (附注四(39)(b))。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 247,515 千元、原价为人民币 290,260 千元的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 298,574 千元、原价为人民币 338,158 千元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

本集团研究开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
超大群体住宅施工技术研究	-	52,265	52,265	-	-
深厚软土地层道路及房屋建筑 工程快速施工技术研究	-	45,322	45,322	-	-
大型双层车场铁路站房综合体 施工关键技术研究	-	43,635	43,635	-	-
大跨度高截面钢筋混凝土现浇 梁施工技术研究	-	39,558	39,558	-	-
超大型盖体车辆段精细化快速 施工技术研究开发	-	38,857	38,857	-	-
其他	60,041	7,179,811	7,123,955	4,548	111,349
合计	60,041	7,399,448	7,343,592	4,548	111,349

截至2021年6月30日止六个月期间，本集团研究开发支出共计人民币7,399,448 千元(截至2020年6月30日止六个月期间：人民币6,211,548千元)；其中人民币 7,343,592千元(截至2020年6月30日止六个月期间：人民币6,194,958千元)于当期计入损益，人民币4,548千元(截至2020年6月30日止六个月期间：人民币 620千元)于当期确认为无形资产，开发支出余额为人民币111,349千元(2020年 12月31日：人民币60,041千元)。于2021年6月30日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为0.01%(2020年12月31日： 0.05%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
账面原值				
中铁一局集团有限公司及其部分子公司	63,656	-	-	63,656
中铁二局集团有限公司及其子公司	77,089	-	-	77,089
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	195,009	-	-	195,009
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,928	-	-	47,928
中铁九局集团有限公司	47,521	-	-	47,521
中铁十局集团有限公司	25,781	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	99,989	-	-	99,989
中铁建工集团有限公司及其子公司(注 1)	61,640	152,753	-	214,393
中铁隧道局集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	29,363
中铁信托及其子公司	205,218	-	-	205,218
中铁装配式建筑股份有限公司	332,618	-	-	332,618
中铁长江交通设计集团有限公司	36,675	-	-	36,675
中铁水利水电规划设计集团有限公司	4,920	-	-	4,920
其他子公司	21,648	-	47	21,601
小计	1,440,809	152,753	47	1,593,515
减：减值准备				
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,337	-	-	22,337
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	5,344
其他子公司	47	-	47	-
小计	28,918	-	47	28,871
账面价值	1,411,891	152,753	-	1,564,644

注 1：截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司之子公司中铁建工集团有限公司因收购长沙市规划设计院有限责任公司导致商誉增加人民币 152,753 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，截至2021年6月30日止六个月期间商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注八)汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
基础设施建设(i)	954,925	954,925
勘察设计与咨询服务(i)	220,667	67,914
房地产开发(i)	99,889	99,889
工程设备与零部件制造(i)	80,236	80,236
其他(ii)	208,927	208,927
合计	<u>1,564,644</u>	<u>1,411,891</u>

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

- (i) 基础设施建设、房地产开发、勘察设计与咨询服务及工程设备与零部件制造经营分部的子公司的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为10%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。
- (ii) 其他经营分部主要为中铁信托，中铁信托主要从事金融信托与管理。于2021年6月30日，在评估该分部的商誉减值时，管理层采用公允价值减去处置费用计算法。关键假设包括基于公开披露的可比交易案例价值比率及处置费用等参数。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 6 月 30 日
软基处理费用	446,185	-	5,511	-	440,674
装修费	307,276	97,921	72,221	6,264	326,712
其他	463,124	48,702	98,138	13,643	400,045
合计	<u>1,216,585</u>	<u>146,623</u>	<u>175,870</u>	<u>19,907</u>	<u>1,167,431</u>

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	13,524,359	2,734,271	13,123,292	2,683,477
内部交易未实现利润	11,800,954	2,537,724	11,189,881	2,402,288
可抵扣亏损	11,304,355	2,431,046	9,666,166	2,127,613
资产减值准备	5,412,626	1,186,717	5,259,072	1,161,685
设定受益计划	2,213,062	410,089	2,316,681	428,263
公允价值计量损失	1,520,259	352,987	1,319,243	304,547
固定资产折旧及无形资产摊销	199,285	45,946	218,108	50,570
其他	3,650,126	884,571	3,548,576	776,429
合计	<u>49,625,026</u>	<u>10,583,351</u>	<u>46,641,019</u>	<u>9,934,872</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量收益	2,939,123	676,218	2,959,046	678,210
购买子公司公允价值调整	2,320,256	528,071	2,297,987	532,878
固定资产折旧及无形资产摊销	1,274,935	194,595	1,259,583	193,013
应付质保金折现	664,353	133,143	729,885	149,171
内部交易未实现亏损	110,167	23,499	113,192	23,952
其他	2,269,824	477,174	2,235,959	478,752
合计	<u>9,578,658</u>	<u>2,032,700</u>	<u>9,595,652</u>	<u>2,055,976</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	29,590,639	27,346,123
可抵扣亏损	10,567,663	11,362,968
合计	<u>40,158,302</u>	<u>38,709,091</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	443,191	1,732,827
2022 年	2,592,147	2,650,524
2023 年	2,575,034	2,601,454
2024 年	723,386	754,928
2025 年	3,247,887	3,247,887
2026 年到 2030 年	986,018	375,348
合计	<u>10,567,663</u>	<u>11,362,968</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	561,100	10,022,251	602,206	9,332,666
递延所得税负债	561,100	1,471,600	602,206	1,453,770

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(10))	172,934,644	130,918,671
预付购房款	2,075,250	2,036,600
代垫土地整理款	617,151	690,363
预付购地款	550,871	667,551
预付投资款(注 1)	576,278	453,278
预付设备款	655,488	430,223
抵债资产	249,836	251,536
其他	8,852,092	8,851,002
小计	186,511,610	144,299,224
减：减值准备	3,432,094	3,179,827
小计	183,079,516	141,119,397
减：一年内到期的其他非流动资产(附注四(11))		
—原值	18,231,167	18,969,582
—减值准备	108,753	107,653
小计	18,122,414	18,861,929
合计	164,957,102	122,257,468

注 1：预付投资款系本集团预付合营及联营企业的投资款，本集团尚未形成对被投资企业的共同控制或重大影响，因此于资产负债表日尚未形成长期股权投资。

注 2：于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 13,708,570 千元的其他非流动资产已质押取得人民币 6,899,317 千元的长期借款(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(39)(a))。

注 3：本集团 PPP 项目包括轨道交通、高速公路、水务、市政道路、地下管廊等类型，相关 PPP 项目合同中包括付费机制、绩效考核、调价机制以及项目合同变更等相关条款均可能影响未来现金流量金额、时间和风险。本集团对 PPP 项目资产享有使用、收益、续约或终止选择权等权利。本期 PPP 项目合同无重大的变更情况。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少				2021 年 6 月 30 日
				本期计提	其他	转回	转销/核销	汇率变动影响	其他	
信用减值准备:										
应收票据坏账准备	11,966	-	11,966	76,512	6,228	956	-	-	6,228	87,522
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-	74,638	6,228	-	-	-	-	80,866
组合计提坏账准备	11,966	-	11,966	1,874	-	956	-	-	6,228	6,656
应收账款坏账准备	6,827,845	6,168	6,834,013	1,197,986	-	541,648	28,664	16,230	-	7,445,457
其中: 单项计提坏账准备	3,368,115	-	3,368,115	287,486	-	171,771	9,051	15,561	-	3,459,218
组合计提坏账准备	3,459,730	6,168	3,465,898	910,500	-	369,877	19,613	669	-	3,986,239
其他应收款坏账准备	11,680,563	-	11,680,563	321,033	-	338,472	7,601	913	-	11,654,610
其他流动资产减值准备	639,650	-	639,650	457	-	17,202	19,294	1,438	-	602,173
债权投资减值准备	4,787,996	-	4,787,996	536,562	-	196,346	-	109	-	5,128,103
长期应收款坏账准备	3,643,971	(152,184)	3,491,787	9,195	-	117,065	-	131	-	3,383,786
其他非流动资产减值准备	2,218,420	-	2,218,420	-	-	-	-	-	-	2,218,420
合计	29,810,411	(146,016)	29,664,395	2,141,745	6,228	1,211,689	55,559	18,821	6,228	30,520,071
资产减值准备:										
存货跌价准备	6,395,360	-	6,395,360	1,827,037	-	14,422	299,001	58	271	7,908,645
合同资产减值准备	2,109,311	146,016	2,255,327	747,309	332	294,954	-	5,184	46,809	2,656,021
预付款项减值准备	36,100	-	36,100	115	-	-	-	-	-	36,215
长期股权投资减值准备	5,000	-	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000
投资性房地产减值准备	2,850	-	2,850	-	271	-	-	-	-	3,121
固定资产减值准备	224,102	-	224,102	-	-	-	697	-	-	223,405
在建工程减值准备	550,377	-	550,377	-	-	-	-	-	-	550,377
无形资产减值准备	494,009	-	494,009	-	-	-	-	2	-	494,007
商誉减值准备	28,918	-	28,918	-	-	-	-	-	47	28,871
其他非流动资产减值准备	114,089	-	114,089	-	-	-	-	-	-	114,089
合计	9,960,116	146,016	10,106,132	2,574,461	603	309,376	299,698	5,244	47,127	12,019,751

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 短期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	81,218,022	51,330,031
保证借款(a)	880,477	456,043
抵押借款(b)	96,737	205,762
质押借款(c)	190,000	709,900
合计	<u>82,385,236</u>	<u>52,701,736</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 880,477 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 456,043 千元)系由本集团内部提供保证。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 96,737 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 205,762 千元)系由账面价值为人民币 571,385 千元、原价为人民币 619,231 千元的房屋及建筑物(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 617,275 千元、原价为人民币 672,300 千元)作为抵押取得(附注四(19)(a))。

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团质押借款人民币 190,000 千元系由账面价值为人民币 190,000 千元的应收票据(附注四(4))作为质押取得(2020 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 309,900 千元、人民币 400,000 千元分别由账面价值为 309,900 千元的应收票据、人民币 430,000 千元的特许经营权(附注四(22))作为质押取得)。

(d) 于 2021 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.23%至 5.35%(2020 年 12 月 31 日：2.03%至 9.01%)。

(29) 吸收存款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
吸收关联企业存款	723,451	2,369,042
其他	<u>391,559</u>	<u>1,026,909</u>
合计	<u>1,115,010</u>	<u>3,395,951</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	70,132,849	64,473,049
商业承兑汇票	15,812,701	12,880,483
合计	<u>85,945,550</u>	<u>77,353,532</u>

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

(31) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	136,936,676	137,910,736
应付工程分包款	129,712,656	129,304,492
应付设备款	20,385,554	22,222,766
应付贸易款	6,510,342	5,518,020
应付勘察设计咨询费	1,449,597	1,284,822
其他	10,195,986	10,970,976
合计	<u>305,190,811</u>	<u>307,211,812</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 33,070,048 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 29,606,680 千元)，主要为材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(32) 预收款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收租赁款	336,158	235,649
其他	89,378	156,902
合计	<u>425,536</u>	<u>392,551</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 21,945 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 9,278 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收售楼款	64,774,483	49,529,971
预收工程款	38,889,454	42,561,959
已结算未完工程款	18,153,458	20,025,656
预收制造产品销售款	5,771,769	5,466,345
预收设计咨询费	2,780,268	3,119,922
预收材料款	2,306,063	758,619
其他	3,656,769	3,197,138
合计	<u>136,332,264</u>	<u>124,659,610</u>

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	57,122,882	88.19%	46,166,152	93.21%
一至两年	6,792,322	10.49%	2,938,164	5.93%
两至三年	739,742	1.14%	370,378	0.75%
三年以上	119,537	0.18%	55,277	0.11%
合计	<u>64,774,483</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,529,971</u>	<u>100.00%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2021年 6月30日	2020年 12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
诺德春风和院项目	6,086,732	4,075,659	2021 年 12 月	82
诺德逸府	4,836,804	2,232,164	已竣工	84
南通协创时光漫园项目	3,990,051	2,954,902	2021 年 12 月	98
溪畔云璟府项目	3,268,663	2,529,045	2022 年 6 月	92
后沙峪别墅项目	2,206,269	1,329,887	2021 年 12 月	40
贵阳中铁逸都国际G组团一期	1,944,365	1,586,236	2022 年 7 月	62
贵阳中铁阅山湖D组团二期	1,865,746	1,251,077	2022 年 12 月	76
太原诺德逸宸云著SP-1848地块	1,863,378	1,215,363	2021 年 8 月	68
门头沟永定居住用地项目	1,770,442	969,844	2021 年 12 月	96
后沙峪项目	1,704,542	1,470,844	2021 年 12 月	66
中铁城鉴湖栖郡	1,620,208	1,582,382	2021 年 12 月	78
中铁城A1、A2地块项目	1,463,824	1,374,461	2022 年 12 月	91
中铁五号院	1,296,649	746,220	2022 年 12 月	98
中国中铁诺德城	1,285,502	709,670	已竣工	31
雅逸府项目	1,249,973	889,339	已竣工	96
阅山湖·云著项目	1,219,228	684,500	2021 年 12 月	75
贵阳中铁云湾综合体	1,216,946	698,304	2021 年 12 月	62
光华新区项目二期	1,051,765	669,509	2021 年 12 月	58
中铁诺德阅珑项目	957,124	426,311	2022 年 12 月	18
中铁沅河湾项目1#-6#楼住宅	872,705	31,121	2023 年 6 月	85
武汉诺德逸都项目	863,448	576,989	2021 年 10 月	66
中铁卓越居一期	786,773	815,212	2021 年 12 月	97
广州诺德名著	663,206	457,216	2021 年 7 月	49
中铁城彩石项目	630,957	446,523	2026 年 12 月	33
中铁城沃尔夫小镇项目	611,288	294,224	2021 年 12 月	33
武汉诺德逸园	599,728	485,555	2021 年 12 月	40
中铁卓越城二期	596,261	598,092	已竣工	95
湘西天麓城项目	586,186	393,632	2021 年 9 月	12
中铁诺德名城项目	563,231	1,033,306	2023 年 5 月	82
青岛世界博览城6#地块一期项目	523,600	400,872	2022 年 10 月	80
中铁卓越居二期	523,382	487,600	2022 年 12 月	76
中铁诺德生态城	519,116	322,563	2021 年 9 月	24
中铁御花府	509,027	172,423	2021 年 11 月	57
青岛世界博览城6#地块二期项目	501,899	235,517	2022 年 10 月	79
济南中铁汉峪建设项目三期	486,585	152,787	已竣工	87
阅香湖项目	474,910	329,467	已竣工	35
悦龙国际城二组团二期	444,515	423,939	2022 年 1 月	99
中铁锦悦名筑	390,492	172,800	2022 年 12 月	67
中铁湖畔影月	368,783	87,739	2021 年 12 月	80
太阳谷7组团	360,615	278,123	2022 年 11 月	43
中国中铁金桥璟园	359,803	214,389	2021 年 12 月	38
十堰世纪山水二期	352,682	242,377	2022 年 9 月	82
其他	11,287,080	13,481,788		
合计	64,774,483	49,529,971		

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	3,018,894	3,556,258
应付设定提存计划(b)	264,843	220,039
应付辞退福利	100	217
合计	<u>3,283,837</u>	<u>3,776,514</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,466,231	24,810,174	25,293,500	1,982,905
职工福利费	2,635	1,847,677	1,848,239	2,073
社会保险费	230,299	1,934,554	1,944,217	220,636
其中：医疗保险费	207,466	1,718,777	1,722,494	203,749
工伤保险费	20,539	143,229	149,194	14,574
生育保险费	2,294	72,548	72,529	2,313
住房公积金	182,196	2,191,285	2,152,600	220,881
工会经费和职工教育经费	129,475	585,388	565,336	149,527
其他	545,422	6,809,288	6,911,838	442,872
合计	<u>3,556,258</u>	<u>38,178,366</u>	<u>38,715,730</u>	<u>3,018,894</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	154,824	3,047,075	3,004,808	197,091
企业年金缴纳	45,814	954,965	951,952	48,827
失业保险费	19,401	116,453	116,929	18,925
合计	<u>220,039</u>	<u>4,118,493</u>	<u>4,073,689</u>	<u>264,843</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应交税费

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	3,141,555	4,666,302
土地增值税	2,336,576	3,302,371
增值税	2,320,113	2,590,409
城市维护建设税	77,037	92,398
教育费附加	63,626	77,640
其他税金	901,157	1,098,686
合计	<u>8,840,064</u>	<u>11,827,806</u>

(36) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	24,689,253	23,753,433
应付代垫款项	15,265,257	15,133,468
其他权益持有人持有的份额	15,001,265	9,446,217
应付股东股利	4,758,932	206,723
应付永续债持有人利息	2,195,250	246,709
押金	983,758	949,547
其他	25,162,618	24,656,722
合计	<u>88,056,333</u>	<u>74,392,819</u>

- (a) 于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 9,244,524 千元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 9,612,516 千元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(39))	17,822,556	10,707,740
一年内到期的应付债券 (附注四(40))	15,911,377	7,737,749
一年内到期的长期应付款 (附注四(42))	4,741,015	6,145,688
一年内到期的租赁负债 (附注四(41))	448,331	526,013
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(45))	280,568	322,684
一年内到期的预计负债 (附注四(43))	172,381	239,839
合计	<u>39,376,228</u>	<u>25,679,713</u>

(38) 其他流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	26,245,476	23,314,655
银行业金融机构拆入资金(b)	1,000,000	-
其他	88,784	372,750
合计	<u>27,334,260</u>	<u>23,687,405</u>

(a) 本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务、销售货物、加工修理修配劳务、转让无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，本公司之子公司中铁财务有限责任公司自中国银行拆入资金人民币 1,000,000 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	72,880,291	67,345,605
信用借款	61,357,988	44,308,003
抵押借款(b)	11,117,646	12,127,787
保证借款(c)	8,864,192	6,896,747
小计	154,220,117	130,678,142
减：一年内到期的长期借款 (附注四(37))		
质押借款	667,362	3,095,899
信用借款	11,334,208	3,040,202
抵押借款	4,370,795	3,451,903
保证借款	1,450,191	1,119,736
小计	17,822,556	10,707,740
一年后到期的长期借款合计	136,397,561	119,970,402

- (a) 于 2021 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 20,341,106 千元、人民币 6,899,317 千元、人民币 45,574,297 千元以及人民币 65,571 千元分别由本集团账面价值为人民币 32,582,254 千元的合同资产(附注四(10))、人民币 13,708,570 千元的其他非流动资产(附注四(26))、人民币 50,221,997 千元的特许经营权(附注四(22))及本集团对集团内其他子公司应收款项人民币 374,653 千元质押取得(2020 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 22,297,556 千元、人民币 6,224,979 千元、人民币 38,704,428 千元以及人民币 118,642 千元分别由本集团账面价值人民币 34,841,840 千元的合同资产、人民币 13,497,862 千元的长期应收款(附注四(14))、人民币 50,561,276 千元的特许经营权及本集团对集团内其他子公司应收款项人民币 374,653 千元质押取得)。
- (b) 于 2021 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 10,522,765 千元、人民币 205,110 千元、人民币 277,500 千元以及人民币 112,271 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 11,769,134 千元、人民币 161,653 千元及人民币 197,000 千元)分别由本集团账面价值约为人民币 39,371,919 千元的存货(2020 年 12 月 31 日：人民币 37,370,426 千元)(附注四(9))、账面价值为人民币 414,459 千元，账面原值为人民币 442,599 千元的房屋及建筑物(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 404,673 千元，账面原值为人民币 432,836 千元)(附注四(19))、账面价值为人民币 279,644 千元，账面原值为人民币 285,000 千元的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 309,111 千元，账面原值为人民币 315,874 千元)(附注四(22))以及账面价值约为人民币 265,722 千元的在建工程(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(20))作为抵押取得。
- (c) 于 2021 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 8,864,192 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6,896,747 千元)系由本集团内部提供保证。
- (d) 于 2021 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 9.50%(2020 年 12 月 31 日：0.75%至 9.55%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息	2021 年 6 月 30 日
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,522,859	-	779	78,103	-	-	3,601,741
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期	4,781,506	-	313	35,587	4,659,000	158,406	-
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 1)	3,258,797	-	(31,522)	63,020	-	63,020	3,227,275
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期	1,175,879	-	-	3,386	1,135,000	44,265	-
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 2)	3,291,744	-	(30,760)	51,587	-	52,488	3,260,083
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,189,128	-	476	39,933	-	80,560	2,148,977
中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 3)	3,295,382	-	(29,894)	45,644	-	46,432	3,264,700
中铁股份 2019 年公司债券(第一期)3 年期(注 4)	2,587,820	-	75	45,611	-	92,000	2,541,506
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 3 年期(注 5)	1,033,652	-	-	17,697	-	35,700	1,015,649
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 5)	1,036,574	-	-	19,234	-	38,800	1,017,008
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 6)	149,814	-	13	1,142	147,000	3,969	-
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种二)(注 6)	2,257,793	-	168	29,642	1,780,000	81,400	426,203
中铁股份 2019 年度第二期中期票据 2 年期	1,025,485	-	126	12,389	1,000,000	38,000	-
中铁股份 2019 年度第三期中期票据 3 年期(注 7)	1,539,724	-	191	29,605	-	59,700	1,509,820
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种二)3 年期(注 8)	2,549,316	-	349	43,311	-	94,250	2,498,726
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 8)	510,870	-	39	10,365	-	20,900	500,374
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)3 年期(品种一)(注 9)	1,931,201	-	61	33,825	-	-	1,965,087
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注 9)	1,120,045	-	20	21,765	-	-	1,141,830

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

	2020 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息	2021 年 6 月 30 日
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种一)(注 10)	1,525,375	-	-	17,331	-	34,950	1,507,756
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种二)(注 10)	1,527,008	-	-	18,447	-	37,200	1,508,255
中铁股份 2020 年度第二期中期票据(注 11)	3,047,037	-	-	33,919	-	68,400	3,012,556
中铁股份 2020 年度第三期中期票据(注 12)	3,037,542	-	601	31,836	-	64,200	3,005,779
中铁股份 2020 年度第四期中期票据(注 13)	3,048,586	-	74	42,399	-	85,500	3,005,559
中铁股份 2021 年度第一期中期票据(注 14)	-	2,998,108	107	17,727	-	-	3,015,942
中铁股份 2021 年度第二期中期票据(注 15)	-	2,499,194	23	7,549	-	-	2,506,766
小计	49,443,137	5,497,302	(88,761)	751,054	8,721,000	1,200,140	45,681,592
减：一年内到期的应付债券(附注四(37))	7,737,749						15,911,377
一年后到期的应付债券合计	41,705,388						29,770,215

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行净金额
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 1)	美元 5 亿元	2013/2/5	10 年	3,127,919
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 2)	美元 5 亿元	2016/7/28	10 年	3,436,206
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,120,000	2016/1/28	10 年	2,110,460
中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 3)	美元 5 亿元	2017/7/25	5 年	3,267,100
中铁股份 2019 年公司债券(第一期)3 年期(注 4)	2,500,000	2019/1/17	3 年	2,499,559
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 3 年期(注 5)	1,000,000	2019/1/21	3 年	1,000,000
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 5)	1,000,000	2019/1/21	5 年	1,000,000
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种二)(注 6)	420,000	2019/4/15	3 年	419,972
中铁股份 2019 年度第三期中期票据 3 年期(注 7)	1,500,000	2019/4/29	3 年	1,498,875
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种二)3 年期(注 8)	2,500,000	2019/6/18	3 年	2,497,931
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 8)	500,000	2019/6/18	5 年	499,586
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)3 年期(品种一)(注 9)	1,900,000	2019/7/16	3 年	1,899,630
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注 9)	1,100,000	2019/7/16	5 年	1,099,786
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种一)(注 10)	1,500,000	2020/4/8	3 年	1,500,000
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种二)(注 10)	1,500,000	2020/4/8	3 年	1,500,000
中铁股份 2020 年度第二期中期票据(注 11)	3,000,000	2020/4/24	3 年	3,000,000
中铁股份 2020 年度第三期中期票据(注 12)	3,000,000	2020/5/15	3 年	2,996,334
中铁股份 2020 年度第四期中期票据(注 13)	3,000,000	2020/6/5	3 年	2,999,544
中铁股份 2021 年度第一期中期票据(注 14)	3,000,000	2021/4/27	3 年	2,998,108
中铁股份 2021 年度第二期中期票据(注 15)	2,500,000	2021/5/28	3 年	2,499,194
合计				<u>45,329,204</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注1：2013年2月5日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁资源汇通提前赎回，否则该票据将于2023年2月5日到期。票据年利率为3.85%，每半年支付一次利息。

注2：2016年7月28日，本公司在英属维尔京群岛注册成立的间接全资子公司中铁迅捷有限公司(以下简称“中铁迅捷”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2026年7月28日到期。票据年利率为3.25%，每半年支付一次利息。

注3：2017年7月25日，中铁迅捷发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2022年7月25日到期。票据年利率为2.88%，每半年支付一次利息。

注4：2019年1月17日，本公司完成了2019年度第一期3年公司债券的发行，该债券发行总额为人民币25亿元，票面年利率为3.68%，每年支付一次利息。

注5：2019年1月21日，本公司完成了2019年度第一期中期票据的发行，包括3年期中期票据(品种一)和5年期中期票据(品种二)。该票据发行总额为人民币20亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币10亿元。根据票据条款规定，票据年利率分别为3.57%(品种一)和3.88%(品种二)，每年支付一次利息。

注6：2019年4月15日，本公司完成了2019年度第二期公司债券的发行，包括3年期附第1年末和第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种一)及三年期附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种二)。该债券发行总额为人民币35亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币13亿元及人民币22亿元。票面年利率分别为3.40%(品种一)和3.70%(品种二)，每年支付一次利息。根据票据条款规定，本公司有权决定在三年期票据(品种一)存续期的第1年末和第2年末调整该3年期票据后2年和1年的票面利率，调整后的票面利率为该3年期票据存续期前1年和2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据(品种一)回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的3年期票据(品种一)按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该3年期票据(品种一)。2020年3月10日，本公司行使调整票面利率选择权，将该3年期票据(品种一)后2年票面年利率由3.40%调整至2.70%，截至2021年4月15日行权日止，投资者回售3年期票据(品种一)面额为人民币13亿元，继续持有面额为零。2021年3月10日，本公司行使调整票面利率选择权，将该3年期票据(品种二)后1年票面年利率由3.70%调整至3.20%，截至2021年4月15日行权日止，投资者回售3年期票据(品种二)面额为人民币17.80亿元，继续持有面额为人民币4.20亿元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注7：2019年4月29日，本公司完成了2019年度第三期中期票据的发行，发行总额为人民币15亿元。根据票据条款规定，该票据将于2022年4月29日到期，票据年利率为3.98%，每年支付一次利息。

注8：2019年6月18日，本公司完成了2019年度第四期中期票据的发行，包括3年期中期票据(品种二)及5年期中期票据(品种三)。该票据发行总额为人民币30亿元，其中品种二及品种三分别发行人民币25亿元及人民币5亿元。根据票据条款规定，票面年利率分别为3.77%及4.18%，均为每年支付一次利息。

注9：2019年7月16日，本公司完成了2019年度第三期公司债券的发行，包括三年期(品种一)和五年期(品种二)。该债券发行总额为人民币30亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币19亿元及人民币11亿元，票面年利率分别为3.59%及3.99%，均为每年支付一次利息。

注10：2020年4月8日，本公司完成了2020年度第一期中期票据的发行，包括三年期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种一)及三年中期票据(品种二)。该票据发行总额为人民币30亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币15亿元，票面年利率分别为2.33%及2.48%，均为每年支付一次利息。根据票据条款规定，该票据将于2023年4月10日到期，本公司有权决定在三年期票据(品种一)存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率，调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据(品种一)回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的3年期票据(品种一)按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该3年期票据(品种一)。

注11：2020年4月24日，本公司完成了2020年度第二期中期票据的发行，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2023年4月24日到期，票面年利率为2.28%，每年支付一次利息。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注12：2020年5月15日，本公司完成了2020年度第三期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权的发行，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2023年5月15日到期，票据年利率为2.14%，每年支付一次利息，本公司有权决定在三年期票据存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率，调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的3年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该3年期票据。

注13：2020年6月5日，本公司完成了2020年度第四期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权的发行，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2023年6月5日到期，票据年利率为2.85%，每年支付一次利息，本公司有权决定在三年期票据存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率，调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的3年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该3年期票据。

注14：2021年4月27日，本公司完成了2021年度第一期中期票据的发行，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2024年4月27日到期，票面年利率为3.37%，每年支付一次利息。

注15：2021年5月28日，本公司完成了2021年度第二期中期票据的发行，发行总额为人民币25亿元。根据票据条款规定，该票据将于2024年5月28日到期，票面年利率为3.34%，每年支付一次利息。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	1,468,947	1,762,794
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(37))	<u>448,331</u>	<u>526,013</u>
	<u>1,020,616</u>	<u>1,236,781</u>

- (a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2021 年 6 月 30 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 118,435 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 131,382 千元)(附注十四(c))。

(42) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	10,117,588	10,790,664
其他权益持有人持有的份额	5,829,236	7,527,127
专项应付款	234,844	191,434
维修基金	77,610	76,714
其他	<u>1,088,075</u>	<u>1,010,872</u>
小计	<u>17,347,353</u>	<u>19,596,811</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注四(37))		
应付质保金	3,565,171	3,917,827
其他权益持有人持有的份额	1,053,811	2,205,976
其他	<u>122,033</u>	<u>21,885</u>
小计	<u>4,741,015</u>	<u>6,145,688</u>
合计	<u>12,606,338</u>	<u>13,451,123</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 预计负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	933,302	685,234
未决诉讼(b)	84,294	116,397
产品质量保证(c)	199	199
小计	1,017,795	801,830
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(37))	172,381	239,839
一年后到期的预计负债合计	845,414	561,991

- (a) 待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。
- (b) 因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
- (c) 因对产品质量做出保证导致本集团需承担对可能出现的产品质量问题形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
政府补助(a)	638,032	199,410	35,243	802,199
其他	241,469	42,131	61,852	221,748
合计	879,501	241,541	97,095	1,023,947

(a) 政府补助项目

	2020 年 12 月 31 日	本期新增	计入 营业外收入	计入 其他收益	其他减少	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
伊春鹿鸣基础设施投资项目扶持资金	92,648	27	9,956	-	-	82,719	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	63,466	-	1,403	-	-	62,063	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	54,626	-	1,238	-	-	53,388	与资产相关
中铁六局天津铁建拆迁补偿	50,250	-	571	-	-	49,679	与资产相关
其他	377,042	199,383	-	20,871	1,204	554,350	与资产相关/ 与收益相关
合计	638,032	199,410	13,168	20,871	1,204	802,199	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	2,676,695	2,804,270
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(37))	280,568	322,684
合计	<u>2,396,127</u>	<u>2,481,586</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初金额	2,804,270	3,128,622
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	42,450	47,420
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算(收益)/损失	(191)	44,610
其他变动 —已支付的福利	<u>(169,834)</u>	<u>(197,173)</u>
期末金额	<u>2,676,695</u>	<u>3,023,479</u>

本集团对满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2021 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
折现率	3.25%	3.00%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(46) 其他非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,270	378
其他	17,780	42,582
合计	19,050	42,960

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股本

	2020 年 12 月 31 日		本期增减变动				2021 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	1,726,627	7.03%	-	-	-	-	1,726,627	7.03%
无限售条件股份								
人民币普通股	18,636,912	75.85%	-	-	-	-	18,636,912	75.85%
境外上市的外资股	4,207,390	17.12%	-	-	-	-	4,207,390	17.12%
股份总额	24,570,929	100.00%	-	-	-	-	24,570,929	100.00%
	2019 年 12 月 31 日		本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	1,726,627	7.03%	-	-	-	-	1,726,627	7.03%
无限售条件股份								
人民币普通股	18,636,912	75.85%	-	-	-	-	18,636,912	75.85%
境外上市的外资股	4,207,390	17.12%	-	-	-	-	4,207,390	17.12%
股份总额	24,570,929	100.00%	-	-	-	-	24,570,929	100.00%

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具

(a) 期末发行在外的中期票据、永续债和可续期公司债券金融工具(以下统称“永续债”)变动情况:

在外发行的 金融工具	2020 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2018 年可续期公司 债券(第一期)(注 1)	3,000	3,020,513	-	-	-	21,518	3,000	2,998,995
2018 年可续期公司债 券(第二期)(注 2)	3,000	3,017,007	-	-	-	18,057	3,000	2,998,950
2018 年可续期公司债 券(第三期)(注 3)	3,000	3,012,381	-	-	-	13,041	3,000	2,999,340
2018 年度第一期中期 票据(注 4)	3,000	3,009,474	-	-	-	12,672	3,000	2,996,802
2018 年度第二期中期 票据(注 5)	3,000	3,004,135	-	-	-	6,835	3,000	2,997,300
2018 年度第三期中期 票据(注 6)	3,000	3,001,739	-	-	-	4,590	3,000	2,997,149
2018 年可续期公司债 券(第四期)(注 7)	2,000	2,002,867	-	-	-	3,307	2,000	1,999,560
2019 年度第五期中期 票据(注 8)	2,500	2,508,562	-	-	-	10,312	2,500	2,498,250
2020 年可续期公司债 券(第一期)(注 9)	2,600	2,600,000	-	-	-	-	2,600	2,600,000
2020 年可续期公司债 券(第二期)(注 10)	3,500	3,496,911	-	-	-	-	3,500	3,496,911
2020 年可续期公司债 券(第三期)(注 11)	1,000	999,800	-	-	-	-	1,000	999,800
2020 年可续期公司债 券(第四期)(注 12)	3,500	3,557,303	-	-	-	60,602	3,500	3,496,701
2020 年可续期公司债 券(第五期)(注 13)	3,500	3,547,255	-	190	-	50,755	3,500	3,496,690
2020 年可续期公司债 券(第六期)(注 14)	3,000	3,025,573	-	9	-	25,740	3,000	2,999,842
2020 年可续期公司债 券(第七期)(注 15)	2,900	2,917,471	-	-	-	19,224	2,900	2,898,247
2020 年度第五期中期 票据(注 16)	1,500	1,519,019	-	-	-	19,019	1,500	1,500,000
2020 年度第六期中期 票据(注 17)	2,500	2,498,375	-	-	-	-	2,500	2,498,375
2021 年可续期公司债 (第一期)(注 18)	-	-	30,000	2,997,153	-	-	30,000	2,997,153
2021 年可续期公司债 (第二期)(注 19)	-	-	30,000	2,997,920	-	-	30,000	2,997,920
合计		<u>46,738,385</u>		<u>5,995,272</u>		<u>265,672</u>		<u>52,467,985</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况：

注 1：本公司于 2018 年 11 月 6 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第一期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”)，实际发行总额为人民币 30 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.69%(品种一)及 4.99%(品种二)，每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件，本永续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 2：本公司于 2018 年 11 月 15 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第二期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”)，实际发行总额为人民币 30 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.59%(品种一)及 4.90%(品种二)，每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件，本永续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 3: 本公司于 2018 年 11 月 27 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第三期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.55%(品种一)及 4.80%(品种二), 每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 4: 本公司于 2018 年 11 月 26 日至 11 月 27 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2018 年度第一期中期票据(品种一)及 2018 年度第一期中期票据(品种二)(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.56%和 4.80%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 5: 本公司于 2018 年 12 月 11 日至 12 月 12 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2018 年度第二期中期票据(品种一)及 2018 年度第二期中期票据(品种二)(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.53%和 4.80%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 6: 本公司于 2018 年 12 月 17 日至 12 月 18 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2018 年度第三期中期票据(品种一)及 2018 年度第三期中期票据(品种二)(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.60%和 4.80%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 7: 本公司于 2018 年 12 月 18 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第四期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 20 亿元。扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 20 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.55%(品种一)及 4.78%(品种二), 每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 8: 本公司于 2019 年 11 月 21 日至 11 月 22 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2019 年度第五期中期票据(品种一)及 2019 年度第五期中期票据(品种二)(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 25 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 24.98 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.11%和 4.41%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2019 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 9: 本公司于 2020 年 5 月 27 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第一期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 26 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 26 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.11%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 10: 本公司于 2020 年 6 月 16 日发行可于 2023 年(品种一)及 2025 年(品种二)及以后期间赎回的 2020 年第二期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 35 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 34.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.50%(品种一)和 3.99%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 11: 本公司于 2020 年 6 月 24 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第三期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 10 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 10 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.60%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 12: 本公司于 2020 年 7 月 24 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第四期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 35 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 34.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.95%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 13: 本公司于 2020 年 8 月 19 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第五期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 35 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 34.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.95%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 14: 本公司于 2020 年 10 月 19 日发行可于 2022 年(品种一)及 2023 年(品种二)和以后期间赎回的 2020 年第六期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 30 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.20%(品种一)和 4.47%(品种二), 每 2 年(品种一)和每 3 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 2 个(品种一)及第 3 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 15: 本公司于 2020 年 10 月 29 日发行可于 2021 年(品种一)及 2022 年(品种二)和以后期间赎回的 2020 年第七期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 29 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 28.98 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.62%(品种一)和 3.94%(品种二), 每 1 年(品种一)及每 2 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 1 个(品种一)及第 2 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 16: 本公司于 2020 年 9 月 16 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2020 年度第五期中期票据(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 15 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 15 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率为 4.45%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2020 年度中期票据第 3 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 17: 本公司于 2020 年 12 月 29 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2020 年度第六期中期票据(以下称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 25 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 24.98 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率为 3.94%, 每 2 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2020 年度中期票据第 2 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 18: 本公司于 2021 年 6 月 3 日发行可于 2024 年(品种一)及 2026 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第一期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 29.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.63%(品种一)和 3.85%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 19: 本公司于 2021 年 6 月 18 日发行可于 2024 年(品种一)及 2026 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第二期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 29.98 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.73%(品种一)和 4.05%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

(c) 其他权益工具利息计提情况:

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司因向普通股股东宣告了 2020 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 2,195,250 千元计入应付股利, 包括本期计提的永续债利息人民币 1,929,578 千元(附注四(53)), 以及于 2020 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的永续债利息人民币 265,672 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间: 计入应付股利人民币 1,344,929 千元, 包括当期计提的永续债利息人民币 1,254,598 千元, 以及上年末因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的永续债利息人民币 90,331 千元)。

于 2021 年 6 月 30 日, 本集团无尚未触发永续债强制付息事件但归属于截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的永续债利息(2020 年 12 月 31 日: 人民币 265,672 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	50,719,680	-	-	50,719,680
其他资本公积-其他	4,704,961	-	118,661	4,586,300
合计	<u>55,424,641</u>	<u>-</u>	<u>118,661</u>	<u>55,305,980</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	50,761,680	-	42,000	50,719,680
其他资本公积-其他	4,694,270	24,135	29,199	4,689,206
合计	<u>55,455,950</u>	<u>24,135</u>	<u>71,199</u>	<u>55,408,886</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2021年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定受益计划净负债的变动	(150,974)	149	(150,825)	191	-	34	149	8
其他权益工具投资公允价值变动	55,767	11,894	67,661	(8,070)	-	162	11,894	(20,126)
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	(117,896)	(35,273)	(153,169)	(33,740)	-	-	(35,273)	1,533
外币财务报表折算差额	(890,127)	23,938	(866,189)	16,033	-	-	23,938	(7,905)
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(1,076,346)	708	(1,075,638)	(25,586)	-	196	708	(26,490)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			截至2020年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定受益计划净负债的变动	(155,757)	(36,385)	(192,142)	(44,610)	-	(7,681)	(36,385)	(544)
其他权益工具投资公允价值变动	222,516	(164,181)	58,335	(253,243)	12,094	(52,030)	(164,181)	(49,126)
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	71,216	591	71,807	591	-	-	591	-
外币财务报表折算差额	(430,579)	(34,846)	(465,425)	(31,628)	-	-	(34,846)	3,218
其他	26,959	7,958	34,917	7,958	-	-	7,958	-
合计	(265,645)	(226,863)	(492,508)	(320,932)	12,094	(59,711)	(226,863)	(46,452)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 专项储备

	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
安全生产费	-	7,331,649	7,331,649	-
	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
安全生产费	-	6,231,482	6,231,482	-

(52) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2021年 6 月 30 日
法定盈余公积金	11,543,149	-	-	11,543,149
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	11,585,080	-	-	11,585,080
	2019年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020年 6 月 30 日
法定盈余公积金	9,696,079	-	-	9,696,079
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	9,738,010	-	-	9,738,010

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：本公司未提取法定盈余公积金)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 未分配利润

	注	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初未分配利润		115,124,600	97,665,892
加：本期归属于母公司股东的 净利润		13,096,113	11,697,266
减：提取一般风险准备金	(a)	22,025	6,160
应付普通股股利	(b)	4,422,767	4,152,487
永续债持有人利息	附注四(48)(c)	1,929,578	1,254,598
其他增加		216	13,819
期末未分配利润		<u>121,846,559</u>	<u>103,963,732</u>

(a) 提取一般风险准备金

— 中铁信托：

中铁信托根据财政部财金【2012】20 号文《金融企业准备金计提管理办法》的规定，按照风险资产的一定比例计提，按照利润分配处理。一般风险准备金用于弥补尚未识别的可能性损失。中铁信托按风险资产期末余额的 5%提取。

— 中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

宝盈基金管理有限公司根据证监基金字【2006】154号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知【2007】39号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提共同基金管理人风险准备金。

自证监基金字【2006】154号发文至2006年12月31日止，一般风险准备金每月按共同基金管理费收入的5%计算。根据中国证监会基金部通知【2007】39号的要求，2007年度起宝盈基金管理有限公司一般风险准备金计提比例变更为基金管理费收入的10%。风险准备金按利润分配处理，余额达到基金资产净值的1%时，可不再提取。

一般风险准备金用于赔偿因基金管理公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及证监会规定的其他用途。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 未分配利润(续)

(a) 提取一般风险准备金(续)

—中铁财务有限责任公司：

根据财政部财金【2012】年 20 号《金融企业准备金计提管理办法》的要求，自公司成立日起，中铁财务有限责任公司根据自身实际情况，对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备金。

当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备金。一般准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

(b) 分配普通股股利

根据 2021 年 6 月 23 日召开的 2020 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 24,570,929,283 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利约人民币 1.80 元(含税)，共计分配利润约人民币 4,422,767 千元。该部分现金股利已于 2021 年 8 月全部支付完毕。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,584,124	450,268,860	412,206,896	374,717,897
其他业务	3,021,590	2,294,774	2,722,993	2,193,517
合计	496,605,714	452,563,634	414,929,889	376,911,414

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	442,993,713	410,516,212	369,709,170	342,335,777
-铁路	110,302,160	106,929,887	104,317,661	100,806,065
-公路	81,245,680	72,057,043	64,949,205	58,544,190
-市政	251,445,873	231,529,282	200,442,304	182,985,522
房地产开发	13,865,969	9,761,716	12,694,376	8,579,267
工程设备与零部件制造	11,920,947	9,571,632	10,317,898	8,449,232
勘察设计与咨询服务	7,389,594	5,411,606	7,405,677	5,326,414
其他	17,413,901	15,007,694	12,079,775	10,027,207
合计	493,584,124	450,268,860	412,206,896	374,717,897

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	890,887	649,593	985,786	787,904
租赁收入(i)	769,228	525,323	571,550	398,896
运输	149,985	131,249	132,694	135,724
技术服务咨询	142,796	103,700	165,408	152,711
其他	1,068,694	884,909	867,555	718,282
合计	3,021,590	2,294,774	2,722,993	2,193,517

(d) 本集团截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入分解如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间					
	基础设施建设	勘察设计与 咨询服务	工程设备与 零部件制造	房地产 开发	其他	合计
主营业务收入	442,993,713	7,389,594	11,920,947	13,865,969	17,413,901	493,584,124
其中：在某一时点 确认	-	-	8,621,359	12,038,149	17,282,641	37,942,149
在某一时段 内确认	442,993,713	7,389,594	3,299,588	1,827,820	-	455,510,715
租赁收入(i)	-	-	-	-	131,260	131,260
其他业务收入	-	-	-	-	3,021,590	3,021,590
合计	442,993,713	7,389,594	11,920,947	13,865,969	20,435,491	496,605,714

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 税金及附加

	计缴标准	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	434,031	370,271
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	345,957	296,948
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	288,376	220,606
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	112,724	90,234
其他		1,278,064	1,346,602
合计		<u>2,459,152</u>	<u>2,324,661</u>

(56) 销售费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	1,006,739	737,066
销售服务及代理费	385,847	233,797
广告及业务宣传费	286,541	263,027
运输费	130,625	114,203
折旧费	33,783	33,639
其他	527,225	404,535
合计	<u>2,370,760</u>	<u>1,786,267</u>

(57) 管理费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	8,239,499	6,885,371
折旧及摊销费	867,668	662,016
办公费及差旅费	687,430	504,791
其他	1,634,334	1,748,047
合计	<u>11,428,931</u>	<u>9,800,225</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 研发费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
超大群体住宅施工技术研究	52,265	-
深厚软土地层道路及房屋建筑工程快速施工技术研究	45,322	-
大型双层车场铁路站房综合体施工关键技术研究	43,635	7,007
大跨度高截面钢筋混凝土现浇梁施工技术研究	39,558	-
超大型盖体车辆段精细化快速施工技术研究开发	38,857	33,314
其他	7,123,955	6,154,637
合计	<u>7,343,592</u>	<u>6,194,958</u>

(59) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
人工及分包费	199,072,263	162,985,090
材料费	183,879,200	154,434,644
机械使用费	17,076,621	14,140,569
房地产开发成本	9,761,716	8,579,267
安全生产费	7,331,649	6,231,482
折旧与摊销费	5,383,557	4,530,804

如附注二(30)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间金额为人民币 11,794,483 千元 (截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,246,059 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 财务费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	5,486,334	5,566,921
减：资本化利息	2,695,006	3,251,684
加：租赁负债利息支出	51,847	36,302
利息费用	2,843,175	2,351,539
折现息	145,283	134,375
减：利息收入	1,407,969	984,473
汇兑损失/(收益)	104,361	(142,669)
其他	505,533	648,639
合计	2,190,383	2,007,411

注：本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 2,695,006 千元，其中人民币 2,053,393 千元计入存货，人民币 7,821 千元计入在建工程，人民币 633,792 千元计入无形资产(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：借款费用资本化的金额为人民币 3,251,684 千元，其中人民币 2,778,227 千元计入存货，人民币 8,011 千元计入在建工程，人民币 465,446 千元计入无形资产)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 其他收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
岗位补贴	219,302	61,881	与收益相关
企业扶持补助	191,765	145,806	与收益相关
税收返还	139,986	106,212	与收益相关
科研补贴	66,476	76,251	与收益相关
其他	33,469	92,045	与资产相关/ 与收益相关
合计	<u>650,998</u>	<u>482,195</u>	

(62) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	958,491	671,556
债权投资持有期间取得的利息收入	828,499	443,252
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	411,111	233,559
处置子公司产生的投资收益	70,011	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	63,667	36,424
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,093	30,910
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(1,589)	24,318
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	3,782
处置交易性金融资产取得的投资收益	68,232	928
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(1,486,561)	(1,475,630)
合计	<u>920,954</u>	<u>(30,901)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 公允价值变动损益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
上市权益工具投资	(94,275)	(8,251)
非上市信托产品投资	(181,745)	41,809
非上市基金产品投资	(60,403)	(70,373)
非上市权益工具投资	(6,239)	32,016
其他	119,545	98,908
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债		
非上市基金产品投资	13,204	13,623
合计	<u>(209,913)</u>	<u>107,732</u>

(64) 信用减值损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
其他非流动资产减值损失	-	989,950
应收账款坏账损失	656,338	111,256
债权投资减值损失	340,216	105,068
其他应收款坏账转回	(17,439)	(98,149)
应收票据坏账损失	75,556	2,365
其他流动资产减值损失转回	(16,745)	(43,125)
长期应收款坏账(转回)/损失	<u>(107,870)</u>	<u>13,190</u>
合计	<u>930,056</u>	<u>1,080,555</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 资产减值损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
存货跌价损失	1,812,615	1,286,004
合同资产减值损失	452,355	97,531
预付款项减值损失	115	6,276
其他非流动资产减值损失	-	16,194
合计	<u>2,265,085</u>	<u>1,406,005</u>

(66) 资产处置收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的 金额
固定资产处置利得	56,430	174,855	56,430
无形资产处置利得	24,940	10,583	24,940
其他处置损益	41,835	8,482	41,835
合计	<u>123,205</u>	<u>193,920</u>	<u>123,205</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 营业外收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
保险赔款收入	120,419	73,171	120,419
处罚收入	59,897	33,586	59,897
违约赔偿收入	59,665	24,037	59,665
政府补助收入(注)	13,168	13,168	13,168
其他	202,629	266,093	202,629
合计	<u>455,778</u>	<u>410,055</u>	<u>455,778</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	9,956	9,956	与资产相关
拆迁补偿	3,212	3,212	与资产相关
合计	<u>13,168</u>	<u>13,168</u>	

(68) 营业外支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
赔偿支出	335,280	21,196	335,280
罚没支出	89,849	95,294	89,849
诉讼支出	19,273	45,866	19,273
捐赠支出	3,937	210,386	3,937
其他	133,022	83,642	133,022
合计	<u>581,361</u>	<u>456,384</u>	<u>581,361</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 所得税费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,066,534	3,733,127
递延所得税	(692,410)	(906,057)
合计	<u>3,374,124</u>	<u>2,827,070</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	<u>17,724,766</u>	<u>15,225,564</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	4,431,192	3,806,391
子公司使用不同税率的影响	(939,749)	(761,472)
研究与开发支出加计扣除的影响	(391,384)	(353,125)
调整以前期间所得税的影响	(55,561)	(74,324)
非应纳税收入的影响	(251,776)	(209,487)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	48,968	41,001
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(176,760)	(146,367)
当期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的影响	746,286	552,817
可予税前扣除的永续债利息	(61,677)	(95,500)
其他	<u>24,585</u>	<u>67,136</u>
所得税费用	<u>3,374,124</u>	<u>2,827,070</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(70) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当期持续经营净利润	13,096,113	11,697,266
减：归属于永续债所有人	1,929,578	1,254,598
归属于普通股股东当期净利润	<u>11,166,535</u>	<u>10,442,668</u>
本公司发行在外普通股加权平均数(千股)	<u>24,570,929</u>	<u>24,570,929</u>
基本每股收益	0.454	0.425
其中：持续经营基本每股收益	0.454	0.425
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(71) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
存入受到限制的货币资金	1,187,209	-
政府补助收入	689,551	456,741
保证金	180,741	-
代垫款	-	3,917,322
其他	<u>6,262,495</u>	<u>1,560,981</u>
合计	<u>8,319,996</u>	<u>5,935,044</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
研究开发费	7,212,947	6,194,958
代垫款	2,249,240	-
办公费及差旅费	1,557,456	1,956,893
维修费	1,197,756	1,353,529
销售及代理费用	385,847	233,797
广告及业务宣传费	286,541	263,027
存出受到限制的货币资金	-	2,423,125
保证金	-	295,583
其他	2,278,151	6,100,829
合计	<u>15,167,938</u>	<u>18,821,741</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
收回三个月以上的定期存款	3,313,005	2,868,355
取得子公司收到的现金	-	280,103
合计	<u>3,313,005</u>	<u>3,148,458</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
存出三个月以上的定期存款	815,058	1,439,841
其他	264,964	739,000
合计	<u>1,080,022</u>	<u>2,178,841</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
偿付租赁负债支付的金额	527,979	1,008,782
购买子公司少数股东股权	-	108,950
其他	233,800	260,000
合计	<u>761,779</u>	<u>1,377,732</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 12,900,396 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 12,472,072 千元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	14,350,642	12,398,494
加：资产减值损失	2,265,085	1,406,005
信用减值损失	930,056	1,080,555
使用权资产折旧	390,004	499,511
固定资产折旧	3,931,552	3,196,154
无形资产摊销	587,301	495,733
投资性房地产折旧和摊销	298,830	221,825
长期待摊费用摊销	175,870	117,581
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	(123,205)	(193,920)
财务费用	2,239,216	2,343,244
公允价值变动损益	209,913	(107,732)
投资(收益)/损失	(759,341)	251,246
其他收益	(20,871)	-
递延所得税资产增加	(663,803)	(878,535)
递延所得税负债减少	(28,607)	(27,522)
存货的增加	(23,440,434)	(11,821,907)
合同资产的增加	(27,411,421)	(30,798,029)
合同负债的增加	11,663,813	296,481
经营性应收项目的增加	(56,155,421)	(38,419,943)
经营性应付项目的增加	12,682,283	9,167,317
经营活动使用的现金流量净额	<u>(58,878,538)</u>	<u>(50,773,442)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收票据支付采购款	2,721,256	2,278,365
当期新增的使用权资产	250,862	734,746
合计	<u>2,972,118</u>	<u>3,013,111</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	124,783,829	118,964,288
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>145,463,712</u>	<u>138,185,607</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(20,679,883)</u>	<u>(19,221,319)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	150,571,551	174,768,285
其中：库存现金	71,284	87,797
银行存款	137,492,014	160,705,720
其他货币资金	13,008,253	13,974,768
减：受到限制的货币资金	<u>25,787,722</u>	<u>29,304,573</u>
期末/年末现金及现金等价物余额	<u>124,783,829</u>	<u>145,463,712</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(c) 处置子公司

2021 年 6 月 30 日

本期处置子公司收到的现金和现金等价物	299,137
其中：贵阳轨道交通三号线	-
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	1,078,757
其中：贵阳轨道交通三号线	977,325
处置子公司减少的现金净额	<u>(779,620)</u>

处置子公司的净资产

2021 年 6 月 30 日

流动资产	2,294,076
非流动资产	11,489,087
减：流动负债	680,952
非流动负债	8,846,400
合计	<u>4,255,811</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,787,722	保证金、存放中央银行法定准备金和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	1,191,210	已背书、借款质押
应收款项融资	40,015	已背书
存货	39,371,919	借款抵押
合同资产	32,582,254	借款质押
固定资产	985,844	借款抵押
在建工程	265,722	借款抵押
无形资产	50,501,641	借款抵押、质押
其他非流动资产	13,708,570	借款质押

本集团对所有资产均拥有合法权益和所有权，除已经在财务报表附注四(4)、(6)、(9)、(10)、(19)、(20)、(22)以及(26)中披露的资产抵押和质押事项外，本集团的资产均未予抵押、质押或留置，且除已经在财务报表附注四(1)中披露的受限资金外，亦未存在任何其他产权限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,684,365	6.4601	10,881,166
欧元	24,346	7.6862	187,128
港币	215,866	0.8321	179,622
西非法郎	10,261,624	0.0117	120,061
埃塞俄比亚比尔	277,936	0.1478	41,079
其他外币			2,030,676
小计			13,439,732
其他非流动金融资产—			
林吉特	416,122	1.5559	647,444
港币	26	0.8321	22
小计			647,466
应收账款—			
美元	213,967	6.4601	1,382,248
西非法郎	19,843,590	0.0117	232,170
埃塞俄比亚比尔	444,899	0.1478	65,756
欧元	3,619	7.6862	27,816
其他外币			913,552
小计			2,621,542
其他应收款—			
美元	65,219	6.4601	421,321
港币	163,234	0.8321	135,827
埃塞俄比亚比尔	142,923	0.1478	21,124
西非法郎	1,139,316	0.0117	13,330
其他外币			888,054
小计			1,479,656

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
美元	456,840	6.4601	<u>2,951,232</u>
其他权益工具投资—			
港币	353,611	0.8321	<u>294,240</u>
债权投资—			
美元	134,639	6.4601	<u>869,781</u>
短期借款—			
美元	288,073	6.4601	1,860,980
其他外币			<u>328,779</u>
小计			<u>2,189,759</u>
应付账款—			
美元	273,040	6.4601	1,763,866
西非法郎	4,564,188	0.0117	53,401
欧元	6,569	7.6862	50,491
港币	30,526	0.8321	25,401
埃塞俄比亚比尔	81,691	0.1478	12,074
其他外币			<u>2,223,718</u>
小计			<u>4,128,951</u>
其他应付款—			
美元	350,558	6.4601	2,264,640
埃塞俄比亚比尔	1,413,342	0.1478	208,892
港币	183,599	0.8321	152,773
西非法郎	3,093,419	0.0117	36,193
其他外币			<u>2,392,465</u>
小计			<u>5,054,963</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的非流动负债—			
美元	13,393	6.4601	86,520
其他外币			48,561
小计			<u>135,081</u>
长期借款—			
美元	114,440	6.4601	739,294
欧元	1,548	7.6862	11,898
其他外币			1,167
小计			<u>752,359</u>
应付债券—			
美元	1,496,190	6.4601	<u>9,665,537</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(b) 重要的境外经营实体

境外经营实体的名称	主要经营地	记账本位币
MKM矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
新鑫有限责任公司	蒙古	蒙图

境外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。

五 合并范围的变更

本期间发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)，本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，除以下列示的因处置子公司而减少的贵阳轨道交通三号线外，其他未在此列示。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置方式	丧失控制 权时点	丧失控制权时点 的判断依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
贵阳轨道交通三号线 (注 1)	-	21%	股权转让	2021 年 4 月	实际丧失控制权日	人民币 9,784 千元	-

于 2021 年 4 月，本公司丧失了对贵阳轨道交通三号线的控制权。

注 1：于 2020 年 12 月，本公司之子公司中铁资本有限公司与本集团之合营企业中铁惠信股权投资基金管理公司(以下简称“中铁惠信”)签订股权转让协议，将其尚未出资的贵阳轨道交通三号线 21%股权转让给中铁惠信，由中铁惠信作为基金管理人将外部资金通过中铁惠信-贵阳轨交私募股权投资基金(以下简称“投资基金”)投资于贵阳轨道交通三号线。截至 2021 年 4 月，投资基金向贵阳轨道交通三号线已投入资金人民币 510,000 千元，本集团由于引入新的外部股东从而丧失控制权，不再将贵阳轨道交通三号线纳入合并范围。股权转让后，本集团合计持有贵阳轨道交通三号线 49%的股权。本公司之子公司中铁开投有权参与其经营决策，能够同其他股东对其施加共同控制，因此将其作为合营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 贵阳轨道交通三号线

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	-
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(9,784)
处置产生的投资收益	<u>9,784</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未予全部列示。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁一局集团有限公司	中国	西安	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁二局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁二局建设	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁三局集团有限公司	中国	太原	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁四局集团有限公司	中国	合肥	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁五局集团有限公司	中国	贵阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁六局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁七局集团有限公司	中国	郑州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁八局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁九局集团有限公司	中国	沈阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁十局集团有限公司	中国	济南	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁大桥局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁隧道局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁电气化局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁武汉电气化局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁建工集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政、房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁广州工程局集团有限公司	中国	广州		100	-	设立或投资成立
中铁北京工程局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁上海工程局集团有限公司	中国	上海	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁国际集团有限公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中国海外工程有限责任公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁东方国际集团有限公司	马来西亚	吉隆坡	项目建设与房地产开发	100	-	设立或投资成立

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
铁二院	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁第六勘察设计院集团有限公司	中国	天津	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工程设计咨询集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	70	-	设立或投资成立
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	中国	武汉	勘察、设计、监理咨询	65	35	同一控制下企业合并取得
中铁科学研究院有限公司	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁华铁工程设计集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁水利水电规划设计集团有限公司	中国	南昌	勘察、设计、监理咨询	65	-	非同一控制下企业合并取得
中铁长江交通设计集团有限公司	中国	重庆	勘察、设计、监理咨询	66	-	非同一控制下企业合并取得
中铁工业(注 1)	中国	北京	工业制造	20.55	28.57	同一控制下企业合并取得/资产重组
中铁装配式建筑股份有限公司(注 2)	中国	北京	项目建设与安装、销售预制式装配用品	26.51	-	非同一控制下企业合并取得
中铁置业集团有限公司	中国	北京	房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁文化旅游投资集团有限公司	中国	贵阳	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	100	-	设立或投资成立
中铁交通投资集团有限公司	中国	南宁	高速公路建造经营	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁南方投资集团有限公司	中国	深圳	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁投资集团有限公司	中国	北京	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁开投	中国	昆明	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁城市发展投资集团有限公司	中国	成都	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁(上海)投资集团有限公司	中国	上海	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁发展投资有限公司	中国	青岛	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁北方投资有限公司	中国	哈尔滨	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中国铁工投资建设集团有限公司	中国	北京	市政、水务环保	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁站城融合投资发展有限公司	中国	昆明	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁(广州)投资发展有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁贵阳投资发展有限公司	中国	贵阳	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
中铁信托	中国	成都	金融信托与管理	79	14	同一控制下企业合并取得
中铁财务有限责任公司	中国	北京	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁资本有限公司	中国	北京	资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁资源集团有限公司	中国	北京	矿产资源开发	100	-	设立或投资成立
中铁物贸集团有限公司	中国	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁云网信息科技有限公司	中国	北京	软件和信息技术服务	100	-	设立或投资成立
中铁人才交流咨询有限责任公司	中国	北京	人才信息网络服务	100	-	同一控制下企业合并取得
铁工(香港)财资管理有限公司	中国	香港	资产管理	100	-	设立或投资成立
中国中铁匈牙利有限责任公司	匈牙利	布达佩斯	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立

注 1：本集团对中铁工业的持股比例为 49.12%，本集团有能力实际控制中铁工业(A 股上市公司)的财务及经营决策，因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。

注 2：本公司对中铁装配式建筑股份有限公司(以下简称“中铁装配”)的持股比例为 26.51%，由于另一持股 30.62%的股东放弃表决权，本公司有能力实际控制中铁装配(A 股上市公司)的财务及经营决策，因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上，对这些主体是否具有控制权进行判断。对于本公司之下属子公司中铁信托同时作为信托计划的投资人和管理人的情形，本集团综合评估其通过持有结构化主体中的投资份额而享有的以及作为管理人获得的回报的可变动性相比专项计划的整体可变收益水平是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。于2021年6月30日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币8,570,426千元(2020年12月31日：人民币9,015,093千元)，合并资产包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产、债权投资、预付账款和其他应收款等；其中其他权益持有人持有的份额为人民币3,054,274千元(2020年12月31日：人民币3,498,994千元)，列示于其他应付款和长期应付款。

对于本集团直接投资或通过认购信托产品间接投资的基金合伙企业，本集团综合评估直接或间接持有的结构化主体的份额而享有的可变回报量级及可变动性是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021 年 6 月 30 日 少数股东权益
中铁工业	50.88%	540,665	277,397	12,734,016

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 6 月 30 日						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	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
中铁工业	33,880,869	12,399,478	46,280,347	23,106,938	804,718	23,911,656	32,482,166	11,707,867	44,190,033	21,488,539	812,047	22,300,586

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间				截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间			
	营业收入	归属于母公司股东 净利润	归属于母公司股东 综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司股东 净利润	归属于母公司股东 综合收益总额	经营活动现金流量
中铁工业	13,510,653	968,867	928,538	(1,882,638)	11,194,999	891,608	846,154	(1,527,978)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	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	
合营企业一							
招商中铁控股有限公司	广西	南宁	高速公路经营	否	-	49.00%	权益法
昆明轨道交通四号线	云南	昆明	投资建设	否	-	75.73%	权益法
天府高速	四川	成都	高速公路经营	否	50.00%	-	权益法
贵阳轨道交通三号线	贵州	贵阳	投资建设	否	34.00%	15.00%	权益法
联营企业一							
滇中工程	云南	昆明	建筑业	否	2.47%	7.00%	权益法
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	-	41.72%	权益法

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	招商中铁控股有限公司	昆明轨道交通四号线	天府高速	贵阳轨道交通三号线	招商中铁控股有限公司	昆明轨道交通四号线	天府高速	贵阳轨道交通三号线
流动资产	1,396,265	562,309	201,270	2,513,185	979,633	99,995	201,270	—
其中：现金和现金等价物	1,171,212	161,586	199,884	1,227,918	680,108	73,470	199,884	—
非流动资产	40,400,563	16,896,589	32,873,402	12,428,823	40,976,652	17,230,903	32,873,402	—
资产合计	41,796,828	17,458,898	33,074,672	14,942,008	41,956,285	17,330,898	33,074,672	—
流动负债	7,815,449	602,171	254,169	193,704	8,331,649	710,696	254,169	—
非流动负债	20,726,680	10,642,336	25,795,903	9,945,600	20,079,862	10,440,202	25,795,903	—
负债合计	28,542,129	11,244,507	26,050,072	10,139,304	28,411,511	11,150,898	26,050,072	—
少数股东权益	2,543,792	-	-	-	2,568,697	-	-	—
归属于母公司所有者权益	10,710,907	6,214,391	7,024,600	4,802,704	10,976,077	6,180,000	7,024,600	—
按持股比例计算的净资产份额(i)	5,248,344	4,706,158	3,512,300	2,353,325	5,378,278	4,680,114	3,512,300	—
调整事项								
—非同比出资	-	(114)	43,700	402,253	-	(114)	(112,300)	—
对合营企业投资的账面价值	5,248,344	4,706,044	3,556,000	2,755,578	5,378,278	4,680,000	3,400,000	—
营业收入	1,616,013	217,959	-	-	644,238	-	-	—
财务费用	586,358	(862)	-	-	578,523	-	-	—
净(亏损)/利润	(5,107)	34,391	-	(4,164)	(613,616)	-	-	—
综合(亏损)/收益总额	(5,107)	34,391	-	(4,164)	(613,616)	-	-	—
本集团本期收到的来自合营企业的股利	127,432	-	-	-	-	-	-	—

(i)本集团以合营企业财务报表中归属于母公司所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资调整影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	滇中工程	华刚矿业股份有限公司	滇中工程	华刚矿业股份有限公司
流动资产	6,650,968	11,720,588	6,720,795	10,707,077
非流动资产	14,840,310	18,927,970	10,836,654	17,896,184
资产合计	21,491,278	30,648,558	17,557,449	28,603,261
流动负债	650,634	2,527,089	315,682	2,020,469
非流动负债	-	17,410,928	-	18,472,064
负债合计	650,634	19,938,017	315,682	20,492,533
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	20,840,644	10,710,541	17,241,767	8,110,728
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,973,609	4,468,438	1,632,795	3,383,796
调整事项			-	-
—内部交易未实现利润	-	(840,031)	-	(535,197)
—其他	3,930,781	(38,129)	4,271,595	(38,129)
对联营企业权益投资的账面价值	5,904,390	3,590,278	5,904,390	2,810,470
营业收入	-	4,130,832	-	2,028,916
财务费用	-	172,039	-	184,756
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-	2,024,154	-	821,016
其他综合收益	-	(88,184)	-	-
综合收益总额	-	1,935,970	-	821,016
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了未实现内部交易损益和取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年 6 月 30 日/ 截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年 12 月 31 日/ 截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业：		
投资账面价值合计	29,472,509	26,757,517
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	(236,613)	473,670
其他综合收益(i)	-	-
综合(亏损)/收益总额	(236,613)	473,670
联营企业：		
投资账面价值合计	30,864,006	29,418,596
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	330,000	156,030
其他综合收益(i)	3,050	591
综合收益总额	333,050	156,621

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

(g) 为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见附注十四(b)。

(3) 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的 份额(%)	
				直接	间接
前田中铁萨利联营荃湾 隧道工程公司	香港	香港	基建	-	30

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(17)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的 5 个报告分部分别为：

基础设施建设业务：主要包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基础设施建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备与零部件制造业务：主要包括道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	442,993,713	7,389,594	11,920,947	13,865,969	19,047,393	-	-	495,217,616
分部间主营业务收入	15,071,742	249,396	4,284,161	-	24,785,773	-	(44,391,072)	-
对外其他业务收入	1,317,830	61,777	261,403	256,372	1,124,208	-	-	3,021,590
分部间其他业务收入	131,278	-	-	-	94,956	-	(226,234)	-
分部营业总收入合计	459,514,563	7,700,767	16,466,511	14,122,341	45,052,330	-	(44,617,306)	498,239,206
分部利润/(亏损):	16,775,104	699,234	1,151,847	(513,542)	2,339,920	-	(2,727,797)	17,724,766
其中: 对合营企业投资(损失)/收益	(65,634)	-	31,218	(27,232)	(154,338)	-	-	(215,986)
对联营企业投资收益	292,990	1,317	11,599	(11,249)	879,820	-	-	1,174,477
财务费用—利息费用	(545,495)	(98,156)	(33,228)	(869,410)	(1,940,481)	-	643,595	(2,843,175)
财务费用—利息收入	486,783	62,074	35,055	166,889	1,162,666	-	(505,498)	1,407,969
所得税费用	-	-	-	-	-	(3,374,124)	-	(3,374,124)
净利润/(亏损)	16,775,104	699,234	1,151,847	(513,542)	2,339,920	(3,374,124)	(2,727,797)	14,350,642
2021 年 6 月 30 日								
分部资产	725,241,037	23,256,937	56,917,165	285,526,931	501,073,731	-	(307,868,916)	1,284,146,885
其中: 对合营企业投资	35,064,537	668,301	336,218	389,017	9,280,402	-	-	45,738,475
对联营企业投资	33,344,473	854,623	630,787	308,882	5,219,909	-	-	40,358,674
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	13,087,894	-	13,087,894
资产总额	725,241,037	23,256,937	56,917,165	285,526,931	501,073,731	13,087,894	(307,868,916)	1,297,234,779
分部负债	586,878,330	8,753,380	32,335,898	260,561,085	378,374,236	-	(307,628,389)	959,274,540
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	4,613,155	-	4,613,155
负债总额	586,878,330	8,753,380	32,335,898	260,561,085	378,374,236	4,613,155	(307,628,389)	963,887,695

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间								
补充信息								
—折旧和摊销费用	3,036,254	178,994	386,554	381,599	1,559,276	-	(159,120)	5,383,557
—资产减值损失	319,913	(1,895)	(10,130)	1,869,372	87,825	-	-	2,265,085
—信用减值损失	594,232	32,457	39,713	149,824	113,830	-	-	930,056
—资本性支出	3,651,301	202,642	813,120	488,429	14,340,335	-	(63)	19,495,764
其中：在建工程支出	531,376	127,297	636,889	358,137	440,089	-	-	2,093,788
购置固定资产支出	1,644,093	47,280	109,931	9,837	338,634	-	-	2,149,775
购置无形资产支出	1,178,639	3,443	22,732	89,070	13,434,540	-	(63)	14,728,361
购置投资性房地产支出	18,114	-	-	25,714	82,527	-	-	126,355
使用权资产支出	167,317	23,802	38,058	2,871	18,814	-	-	250,862
新增长期待摊费用支出	111,762	820	5,510	2,800	25,731	-	-	146,623

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	369,709,170	7,405,677	10,317,898	12,694,376	13,463,146	-	-	413,590,267
分部间主营业务收入	14,489,078	412,585	2,924,219	-	15,358,412	-	(33,184,294)	-
对外其他业务收入	1,604,699	147,930	109,240	306,866	554,258	-	-	2,722,993
分部间其他业务收入	130,642	-	-	-	52,502	-	(183,144)	-
分部营业总收入合计	385,933,589	7,966,192	13,351,357	13,001,242	29,428,318	-	(33,367,438)	416,313,260
分部利润/(亏损):	14,766,634	1,025,848	975,440	(848,227)	1,892,388	-	(2,586,519)	15,225,564
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	452,071	-	43,467	42,390	(364,930)	-	-	172,998
对联营企业投资收益	100,304	(7)	16,309	42,541	339,411	-	-	498,558
财务费用—利息费用	(728,708)	(60,554)	(21,965)	(673,512)	(1,379,583)	-	512,783	(2,351,539)
财务费用—利息收入	398,277	38,793	32,277	111,048	787,864	-	(383,786)	984,473
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,827,070)	-	(2,827,070)
净利润/(亏损)	14,766,634	1,025,848	975,440	(848,227)	1,892,388	(2,827,070)	(2,586,519)	12,398,494
2020 年 12 月 31 日								
分部资产	711,978,664	24,550,451	55,851,000	252,294,727	444,050,436	-	(300,531,852)	1,188,193,426
其中: 对合营企业投资	29,767,776	81,286	385,187	416,554	9,564,992	-	-	40,215,795
对联营企业投资	31,898,501	816,155	606,929	322,423	4,489,448	-	-	38,133,456
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	11,928,682	-	11,928,682
资产总额	711,978,664	24,550,451	55,851,000	252,294,727	444,050,436	11,928,682	(300,531,852)	1,200,122,108
分部负债	574,135,988	13,196,569	30,579,264	228,249,024	334,893,711	-	(300,246,775)	880,807,781
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	6,120,072	-	6,120,072
负债总额	574,135,988	13,196,569	30,579,264	228,249,024	334,893,711	6,120,072	(300,246,775)	886,927,853

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间								
补充信息								
—折旧和摊销费用	2,872,204	169,152	323,157	384,423	909,860	-	(127,992)	4,530,804
—资产减值损失	-	16,017	1,744	1,290,603	97,641	-	-	1,406,005
—信用减值损失	287,893	(68,153)	40,333	901,536	(81,054)	-	-	1,080,555
—资本性支出	3,931,888	53,876	396,129	234,079	15,556,872	-	(8,090)	20,164,754
其中：在建工程支出	1,030,433	19,862	178,614	94,477	439,775	-	-	1,763,161
购置固定资产支出	1,614,622	20,727	122,628	9,524	2,002,528	-	-	3,770,029
购置无形资产支出	641,314	5,319	44,480	201	12,953,496	-	(8,090)	13,636,720
购置投资性房地产支出	-	-	-	66,061	4,677	-	-	70,738
使用权资产支出	601,967	7,080	35,433	5,811	84,455	-	-	734,746
新增长期待摊费用支出	43,552	888	14,974	58,005	71,941	-	-	189,360

注 1：于 2021 年 6 月 30 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 10,022,251 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 9,332,666 千元)和预缴企业所得税人民币 3,065,643 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,596,016 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2021 年 6 月 30 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 1,471,600 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,453,770 千元)和应交企业所得税人民币 3,141,555 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,666,302 千元)，原因在于本集团未按经营分部分管理该等负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国内地	473,112,420	393,609,842
其他国家/地区	25,126,786	22,703,418
合计	<u>498,239,206</u>	<u>416,313,260</u>
非流动资产总额	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中国内地	409,636,724	347,526,658
其他国家/地区	12,329,778	12,478,831
合计	<u>421,966,502</u>	<u>360,005,489</u>

注：于 2021 年 6 月 30 日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产(2020 年 12 月 31 日：不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产)。

对主要客户的依赖程度

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的收入约为人民币 111,826,280 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 95,130,050 千元)，约占截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间营业总收入的 22%(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：23%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团具有相关资质，该主要客户是本集团提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的客户之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中铁工	北京	建筑工程、相关工程技术研究、 勘察设计服务与专用设备制 造、房地产开发经营	12,100,000

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
中铁工	12,100,000	-	-	12,100,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权 比例	持股比例	表决权 比例
中铁工	47.21%	47.21%	47.21%	47.21%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(15)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
重庆永璧永津高速公路有限公司	合营企业
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	合营企业
贵州桐新高速公路发展有限公司	合营企业
韶关曲江大道建设项目有限公司	合营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	合营企业
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
西安中铁轨道交通有限公司	合营企业
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	合营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	合营企业
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	合营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	合营企业
潍坊四海康润投资运营有限公司	合营企业
贵州瓮开高速公路发展有限公司	合营企业
Montag Prop Proprietary Limited	合营企业
贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业
广东韶新高速公路有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
刚果国际矿业简化股份有限公司	合营企业
无锡望榆地铁生态置业有限公司	合营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	合营企业
鄂州中铁临空投资建设有限公司	合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	合营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	合营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	合营企业
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	合营企业
六盘水瑞鑫商贸有限公司	合营企业
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	合营企业
东营利港铁路有限责任公司	合营企业
南京永利置业有限公司	合营企业
深圳市地铁集团有限公司	合营企业
海口博盐基础设施投资有限公司	合营企业
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	合营企业
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	合营企业
睢宁县宁铁建设有限公司	合营企业
南京淳铁建设有限公司	合营企业
娄底中铁城市路网投资有限公司	合营企业
贵州中铁交通双龙投资建设有限公司	合营企业
丰县中铁建设发展有限公司	合营企业
陕西榆林绥延高速公路有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业
南京市江北新区滨铁投资有限公司	合营企业
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	合营企业
昆明轨道交通五号线土建项目建设管理有限公司	合营企业
北京裕福达投资有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	合营企业
江苏炜赋集团天鹏置业有限公司	合营企业
邵阳市嘉泰置业有限公司	合营企业
上海融升实业有限公司	合营企业
梧州中铁城市建设有限公司	合营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	合营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	合营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
陕西榆林神佳米高速公路有限公司	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司	合营企业
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	合营企业
陕西榆林榆神高速公路有限公司	合营企业
广西全兴高速公路发展有限公司	合营企业
广西梧州岑梧高速公路有限公司	合营企业
云南富砚高速公路有限公司	合营企业
梧州市中铁建设有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
河南平正高速公路发展有限公司	合营企业
成都工投装备有限公司	合营企业
重庆轨道四号线建设运营有限公司	合营企业
广西中铁南横高速公路有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业
杭州富阳城发项目管理有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
中铁韩城建设有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	联营企业
哈尔滨市申力管廊项目投资有限公司	联营企业
南京电创市政工程有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
南宁中铁广发轨道装备有限公司	联营企业
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业
海口三晟建设管理有限公司	联营企业
太原侨鼎置业有限公司	联营企业
太原侨冠置业有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业
四川丰华百顺置业有限公司	联营企业
龙里碧桂园置业有限公司	联营企业
遵义市中铁城市更新发展有限公司	联营企业
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
浙江交投轨道交通科技有限公司	联营企业
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	联营企业
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
沈阳西部建设投资有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	联营企业
中铁崇州市政工程有限公司	联营企业
杭州富阳城发建设发展有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
武汉新武金堤建设投资有限公司	联营企业
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	联营企业
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
中铁隧道建设投资温州有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业
肇庆铁畅投资建设有限公司	联营企业
沈阳快速路建设投资有限公司	联营企业
中铁隧道湖州投资建设有限公司	联营企业
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
福州中电科轨道交通有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
湖北交投襄神高速公路有限公司	联营企业
南充市顺同建设工程管理有限公司	联营企业
清远铁诚建设投资有限公司	联营企业
都江堰市绿产工程管理有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
贵州中澄置业有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	联营企业
中铁三局朔州大医院投资建设有限公司	联营企业
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	联营企业
杭州金投装备有限公司	联营企业
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	联营企业
贵州中育文化产业发展有限公司	联营企业
浙江浙商装备工程服务有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

中铁国有资产管理有限公司

同受中铁工控制的非上市子公司

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
华刚矿业股份有限公司	采购材料/接受服务	4,150,512	2,420,125
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料/接受服务	449,611	498,977
中铁华隧联合重型装备有限公司	采购材料/接受服务	185,754	79,355
厦门厦工中铁重型机械有限公司	采购材料/接受服务	27,080	35,000
浙江交投轨道交通科技有限公司	采购材料/接受服务	19,897	1,344
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	采购材料/接受服务	18,216	187,047
重庆单轨交通工程有限责任公司	采购材料/接受服务	7,469	8,579
中铁山河工程装备股份有限公司	采购材料/接受服务	4,159	31,142
宝鸡中车时代工程机械有限公司	采购材料/接受服务	437	17,936
其他	采购材料/接受服务	50	24,491
合计		<u>4,863,185</u>	<u>3,303,996</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
贵阳轨道交通三号线	提供建造服务	2,674,306	—
重庆轨道四号线建设运营有限公司	提供建造服务	2,352,942	733,189
广西中铁南横高速公路有限公司	提供建造服务	1,967,793	-
广东韶新高速公路有限公司	提供建造服务	1,953,042	1,139,165
滇中工程	提供建造服务	1,682,544	1,321,090
遵余高速	提供建造服务	1,462,920	1,477,803
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供建造服务	947,112	808,861
贵州瓮开高速公路发展有限公司	提供建造服务	894,566	1,090,669
中铁大连地铁五号线有限公司	提供建造服务	864,029	736,156
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	提供建造服务	601,537	123,727
中国铁路设计集团有限公司	提供建造服务	555,166	689,837
华刚矿业股份有限公司	提供建造服务	518,608	420,665
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	提供建造服务	494,464	17,108
贵州威围高速公路发展有限公司	提供建造服务	480,463	464,381
天府高速	提供建造服务	477,619	560,397
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	提供建造服务	473,535	1,213,503
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	提供建造服务	462,479	336,285
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	438,439	1,048,056
梧州中铁城市建设有限公司	提供建造服务	410,487	360,719
西安中铁轨道交通有限公司	提供建造服务	408,068	1,253,455
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	提供建造服务	379,894	29,283
贵州桐新高速公路发展有限公司	提供建造服务	351,034	-
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	提供建造服务	289,400	748,709
青海中铁西察公路建设管理有限公司	提供建造服务	277,727	76,387
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	提供建造服务	269,893	249,441
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	261,367	683,769
沈阳快速路建设投资有限公司	提供建造服务	253,849	320,691
信阳城发路桥建设开发有限公司	提供建造服务	249,480	230,238
沈阳西部建设投资有限公司	提供建造服务	247,866	153,790
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	提供建造服务	228,821	218,925
浙江杭海城际铁路有限公司	提供建造服务	222,282	295,465
昆明轨道交通四号线	提供建造服务	219,933	922,696
南京淳铁建设有限公司	提供建造服务	213,100	155,301

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
梧州市中铁建设有限公司	提供建造服务	182,208	266,922
潍坊四海康润投资运营有限公司	提供建造服务	177,987	185,790
武汉江汉七桥建设发展有限公司	提供建造服务	155,451	136,758
中铁隧道湖州投资建设有限公司	提供建造服务	153,326	192,378
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	提供建造服务	152,206	322,965
滨州黄河大桥建设管理有限公司	提供建造服务	145,448	187,902
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	提供建造服务	133,346	220,376
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	127,200	275,761
皖通城际铁路有限责任公司	提供建造服务	120,829	214,246
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	提供建造服务	116,429	51,959
中铁崇州市政工程有限公司	提供建造服务	114,503	30,089
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	提供建造服务	114,072	96,186
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	提供建造服务	97,419	96,487
南京永利置业有限公司	提供建造服务	96,272	80,676
中铁三局朔州大医院投资建设有限公司	提供建造服务	69,324	66,268
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	提供建造服务	69,091	435,995
安庆产业新城投资建设有限公司	提供建造服务	67,316	202,361
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	提供建造服务	67,052	16,307
睢宁县宁铁建设有限公司	提供建造服务	66,489	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	58,991	88,760
深圳市地铁集团有限公司	提供建造服务	54,210	58,655
武汉新武金堤建设投资有限公司	提供建造服务	52,924	12,974
南京电创市政工程有限公司	提供建造服务	46,211	75,664
武汉杨泗港大桥有限公司	提供建造服务	46,011	33,076
南充市顺同建设工程管理有限公司	提供建造服务	42,004	70,851
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	提供建造服务	37,369	90,357
杭州富阳城发项目管理有限公司	提供建造服务	29,237	190,240
海口铁海管廊投资发展有限公司	提供建造服务	27,757	133,147
都江堰市绿产工程管理有限公司	提供建造服务	26,271	36,390
中铁汉中创兴投资发展有限公司	提供建造服务	25,948	224,176
杭州富阳城发建设发展有限公司	提供建造服务	25,929	79,120

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
湖北交投襄神高速公路有限公司	提供建造服务	22,173	153,154
福州中电科轨道交通有限公司	提供建造服务	18,009	24,342
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	提供建造服务	15,811	23,007
中铁福船海洋工程有限责任公司	提供建造服务	12,901	54,250
海口博盐基础设施投资有限公司	提供建造服务	11,264	3,724
肇庆铁畅投资建设有限公司	提供建造服务	9,168	1,397
陕西榆林绥延高速公路有限公司	提供建造服务	7,238	467,308
武汉青山长江大桥建设有限公司	提供建造服务	5,624	109,964
南京溧铁建设工程有限公司	提供建造服务	5,230	-
东营利港铁路有限责任公司	提供建造服务	4,116	257,742
清远铁诚建设投资有限公司	提供建造服务	-	120,298
无为县三峡水环境综合治理第一有限责 任公司	提供建造服务	-	67,815
娄底中铁城市路网投资有限公司	提供建造服务	-	62,261
徐州市迎宾快速路建设有限公司	提供建造服务	-	54,357
中铁隧道建设投资温州有限公司	提供建造服务	-	48,300
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	提供建造服务	-	3,993
华刚矿业股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,012,811	169,230
杭州金投装备有限公司	销售商品/提供劳务	70,205	20,384
成都工投装备有限公司	销售商品/提供劳务	50,204	12,751
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品/提供劳务	37,161	131,987
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品/提供劳务	34,742	122,960
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	19,469	98,786
中铁华隧联合重型装备有限公司	销售商品/提供劳务	2,977	189,972
其他	提供建造服务/		
	销售产品及提供劳务	28,020	345,615
合计		<u>27,650,718</u>	<u>24,596,194</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方当期确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
新铁德奥道岔有限公司	办公楼等	1,549	1,549
宝鸡中车时代工程机械有限公司	办公楼等	74	1,471
贵州中育文化产业发展有限公司	办公楼等	-	24
合计		<u>1,623</u>	<u>3,044</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁国有资产管理有限公司	办公楼等	5,579	7,660
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	办公楼等	80	2,757
成都工投装备有限公司	盾构机等	-	10,571
杭州金投装备有限公司	盾构机等	-	6,225
合计		<u>5,659</u>	<u>27,213</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁国有资产管理有限公司	568	1,987
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	13	153
合计	<u>581</u>	<u>2,140</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	2,192,913	2019 年 8 月	2039 年 8 月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	2,118,006	2015 年 12 月	2023 年 6 月	否
陕西榆林神佳米高速公路有限公司	1,279,250	2015 年 7 月	2037 年 8 月	否
徐州市迎宾快速路建设有限公司	1,190,000	2018 年 10 月	2028 年 10 月	否
云南富砚高速公路有限公司	689,000	2015 年 4 月	2027 年 11 月	否
Montag Prop Proprietary Limited	66,870	2015 年 7 月	2023 年 11 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	37,835	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
合计	<u>7,573,874</u>			

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁工(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2026 年 4 月	否
中铁工(注)	<u>2,500,000</u>	2010 年 10 月	2021 年 4 月	是
合计	<u>6,000,000</u>			

注：此担保系中铁工为本公司 2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期和 2010 年公司债券(第二期)10 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。根据本公司《公开发行公司债券募集说明书》中保证期间的约定，担保人承担保证责任的期间自债券发行首日至债券到期日后六个月止。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司 2010 年公司债券(第二期)10 年期已到期并全额偿还，对该笔债券中铁工作为担保人承担的保证责任已经到期，2010 年公司债券(第二期)15 年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于 2021 年 6 月 30 日，上述应付债券余额共计人民币 3,601,741 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,522,859 千元)，具体详见附注四(40)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

拆出一	拆借金额	起始日	到期日
贵阳轨道交通三号线	500,000	2021 年 4 月	2026 年 4 月
招商中铁控股有限公司	352,381	2021 年 3 月	2022 年 3 月
四川丰华百顺置业有限公司	50,343	2021 年 1 月	2022 年 12 月
太原侨鼎置业有限公司	5,600	2021 年 1 月	2025 年 9 月
合计	<u>908,324</u>		

自中铁财务有限责任公司借款—

中铁工	<u>750,000</u>	2021 年 6 月	2022 年 6 月
-----	----------------	------------	------------

收回资金拆借款— 收回金额

中铁工	1,500,000
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发 有限公司	687,939
招商中铁控股有限公司	272,000
北京中铁华兴房地产开发有限公司	200,000
无锡望榆地铁生态置业有限公司	140,000
太原侨冠置业有限公司	39,200
四川中鼎中铁置业有限公司	13,223
	<u>2,852,362</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>3,940</u>	<u>3,902</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 其他关联交易

交易内容	关联方	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
投资收益	招商中铁控股有限公司	89,913	91,005
投资收益	北京中铁华兴房地产开发有限公司	76,408	87,621
投资收益	无锡望榆地铁生态置业有限公司	73,187	47,855
投资收益	太原侨冠置业有限公司	70,189	-
投资收益	四川中鼎中铁置业有限公司	46,064	-
投资收益	太原侨鼎置业有限公司	24,974	-
投资收益	中铁产业园(成都)投资发展有限公司	10,000	-
投资收益	贵阳轨道交通三号线	7,065	—
投资收益	北京中铁永兴房地产开发有限公司	5,491	4,794
投资收益	金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	-	29,861
投资收益	刚果国际矿业简化股份有限公司	-	19,907
利息收入	中铁工	34,515	4,242
利息支出	中铁工	6,384	757
利息支出	招商中铁控股有限公司	1,928	2,119
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	1,097	793
利息收入/利息支出 /投资收益	其他	6,641	13,805
合计		<u>453,856</u>	<u>302,759</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁成都投资发展有限公司	1,122,889	20,321	600,930	2,404
贵阳轨道交通三号线	694,511	2,778	—	—
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	639,782	2,559	-	-
华刚矿业股份有限公司	434,618	4,042	229,556	968
遵余高速	428,239	1,713	-	-
沈阳西部建设投资有限公司	238,254	953	195,112	780
东营利港铁路有限责任公司	226,328	905	222,100	888
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	180,012	89,929	179,858	89,929
公主岭市中财铁投城市综合管廊管 理有限公司	143,173	286	211,353	423
中铁崇州市政工程有限公司	142,810	571	131,920	528
昆明轨道交通四号线	116,705	467	175,589	702
南京永利置业有限公司	116,250	465	79,103	316
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	83,485	334	67,609	270
深圳市地铁集团有限公司	76,070	304	-	-
深圳市现代有轨电车有限公司	62,081	8,083	60,869	4,215
潍坊四海康润投资运营有限公司	56,886	284	-	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	54,851	219	88,207	353
海口三禾建设管理有限公司	54,342	272	54,342	272
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	50,873	102	5,262	158
广东韶新高速公路有限公司	50,000	100	-	-
杭州富阳城发建设发展有限公司	49,000	196	71,556	286
安庆产业新城投资建设有限公司	42,007	168	42,395	170
南京漂铁建设工程有限公司	37,883	76	63,555	254
杭州富阳城发项目管理有限公司	37,233	149	62,507	250
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	30,724	61	-	-
武汉新武金堤建设投资有限公司	28,104	112	15,506	62
宜宾新机场东连接线项目投资建设 有限公司	28,000	112	-	-
皖通城际铁路有限责任公司	26,957	108	109,287	437
海口博盐基础设施投资有限公司	20,482	82	13,375	54
武汉杨泗港大桥有限公司	1,582	8	96,357	387
成都同基置业有限公司	4,662	161	59,152	2,716
滨州黄河大桥建设管理有限公司	-	-	62,558	250
浙江浙商装备工程服务有限公司	-	-	44,338	177

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	-	41,326	165
其他	149,500	822	185,939	3,799
合计	5,428,293	136,742	3,169,661	111,213

(b) 预付款项

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
济南中铁重工轨道装备有限公司	33,120	-	33,120	-
中石油铁工油品销售有限公司	13,278	-	27,921	-
六盘水瑞鑫商贸有限公司	7,100	-	7,100	-
中铁山河工程装备股份有限公司	86	-	19,523	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	-	-	109,998	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	-	9,295	-
合计	53,584	-	206,957	-

(c) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏炜赋集团天鹏置业有限公司	989,970	4,950	817,327	4,087
重庆中铁任之养老产业有限公司	119,500	598	119,500	598
南京市江北新区滨铁投资有限公司	47,766	96	-	-
邵阳市嘉泰置业有限公司	39,990	200	40,839	204
遵余高速	23,611	118	73,318	750
成都铁五建置业有限公司	20,400	12,240	20,400	12,240
上海融升实业有限公司	9,891	5,490	9,900	5,170
华刚矿业股份有限公司	9,455	95	12,534	78
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	-	-	159,893	799
其他	20,807	3,477	39,258	3,908
合计	1,281,390	27,264	1,292,969	27,834

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
北京中铁华兴房地产开发有限公司	1,880,000	20,813	2,080,000	20,813
北京中铁永兴房地产开发有限公司	192,080	170,684	192,080	167,955
重庆中铁任之养老产业有限公司	27,000	478	27,000	478
华刚矿业股份有限公司	4,340	22	37,899	189
海口三晟建设管理有限公司	-	-	7,113	36
合计	<u>2,103,420</u>	<u>191,997</u>	<u>2,344,092</u>	<u>189,471</u>

(e) 其他流动资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁工	1,120,000	19,040	1,872,102	31,790
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	271,140	1,516	959,079	13,735
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	135,000	60,750	135,000	60,750
招商中铁控股有限公司	76,890	1,378	75,000	1,344
合计	<u>1,603,030</u>	<u>82,684</u>	<u>3,041,181</u>	<u>107,619</u>

(f) 长期应收款

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华刚矿业股份有限公司	2,951,232	12,558	3,007,016	12,697
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	70,206	351	113,168	566
深圳市现代有轨电车有限公司	48,756	244	51,756	259
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	44,005	220	21,702	108
皖通城际铁路有限责任公司	41,157	206	-	-
沈阳西部建设投资有限公司	39,080	195	31,912	160
昆明轨道交通四号线	34,270	171	55,503	278
贵阳轨道交通三号线	25,810	129	—	—
合计	<u>3,254,516</u>	<u>14,074</u>	<u>3,281,057</u>	<u>14,068</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	292,718	-	251,931	-
陕西榆林绥延高速公路有限公司	233,655	1,168	303,391	1,517
贵州中鼎云栖置业有限公司	215,364	-	215,364	-
杭州远合置业有限公司	136,185	-	136,185	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	127,012	-	125,067	625
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	104,698	523	71,921	360
北京裕福达投资有限公司	97,102	-	97,102	-
中铁成都投资发展有限公司	73,587	368	1,030,746	5,154
南京永利置业有限公司	53,597	214	7,682	38
广西中铁南横高速公路有限公司	48,465	242	12,298	61
中铁崇州市政工程有限公司	44,835	224	39,493	197
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	40,984	205	143,170	716
潍坊四海康润投资运营有限公司	24,351	122	-	-
贵州中澄置业有限公司	-	-	113,647	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	-	-	290,317	1,452
其他	46,469	153	267,916	1,282
合计	<u>1,539,022</u>	<u>3,219</u>	<u>3,106,230</u>	<u>11,402</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 债权投资

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
招商中铁控股有限公司	3,188,491	53,578	3,110,000	53,578
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,788,890	31,697	1,855,703	32,880
刚果国际矿业简化股份有限公司	927,447	927,447	927,447	561,205
贵阳轨道交通三号线	500,000	8,859	—	—
太原侨鼎置业有限公司	338,914	6,005	333,314	5,906
太原侨冠置业有限公司	322,997	5,723	362,197	6,418
四川中鼎中铁置业有限公司	294,843	4,403	308,066	4,637
四川丰华百顺置业有限公司	229,886	4,060	179,543	3,169
合计	<u>7,591,468</u>	<u>1,041,772</u>	<u>7,076,270</u>	<u>667,793</u>

(i) 合同资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
广西中铁南横高速公路有限公司	863,033	1,726	-	-
信阳城发路桥建设开发有限公司	356,513	832	432,361	947
武汉青山长江大桥建设有限公司	118,744	237	114,007	570
招商中铁控股有限公司	113,115	226	-	-
滨州黄河大桥建设管理有限公司	91,718	263	22,731	111
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	89,700	179	-	-
华刚矿业股份有限公司	88,127	176	14,038	28
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	61,753	124	48,107	241
安庆产业新城投资建设有限公司	55,995	112	-	-
杭州富阳城发项目管理有限公司	40,239	80	11,141	56
肇庆中铁投资建设有限公司	37,695	75	-	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	29,321	147	25,290	126
中铁韩城建设有限公司	25,537	128	25,537	128
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	20,407	41	131,066	337
武汉杨泗港大桥有限公司	15,338	77	244,553	1,223
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	-	-	125,836	252
其他	93,097	85	95,623	292
合计	<u>2,100,332</u>	<u>4,508</u>	<u>1,290,290</u>	<u>4,311</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 应付票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	<u>2,524</u>	<u>58,511</u>

(k) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	528,575	470,007
浙江交投轨道交通科技有限公司	37,350	33,391
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	21,209	22,638
重庆单轨交通工程有限责任公司	19,024	14,584
中铁国资资产管理有限公司	5,151	-
中铁福船海洋工程有限责任公司	5,018	13,468
华刚矿业股份有限公司	-	122,107
其他	902	555
合计	<u>617,229</u>	<u>676,750</u>

(l) 预收款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	251,997	107,674
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	7,779	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	4,893	46,478
云南龙润置业有限公司	2,584	2,584
贵州桐新高速公路发展有限公司	-	95,542
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	-	73,458
华刚矿业股份有限公司	-	15
合计	<u>267,253</u>	<u>325,751</u>

(m) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	296	362
中铁国资资产管理有限公司	-	867
合计	<u>296</u>	<u>1,229</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
滇中工程	2,327,924	2,826,985
中铁重庆地铁投资发展有限公司	833,210	483,420
天府高速	446,922	884,316
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	355,406	388,150
中铁华隧联合重型装备有限公司	315,797	105,170
西安中铁轨道交通有限公司	300,335	97,496
重庆轨道四号线建设运营有限公司	208,455	955,263
哈尔滨市申管廊项目投资有限公司	175,821	176,566
南京电创市政工程有限公司	139,268	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	110,503	93,482
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	108,350	291,528
济南中铁重工轨道装备有限公司	76,342	27,523
中铁山河工程装备股份有限公司	69,074	84,794
肇庆铁新投资建设有限公司	58,135	-
中铁汉中创兴投资发展有限公司	58,308	138,844
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	55,708	75,674
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	49,714	133,733
潍坊四海康润投资运营有限公司	44,624	26,965
南宁中铁广发轨道装备有限公司	37,664	2,864
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	25,518	-
遵余高速	-	268,663
贵州瓮开高速公路发展有限公司	-	288,961
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	-	51,000
青海中铁西察公路建设管理有限公司	-	126,104
贵州威围高速公路发展有限公司	-	54,275
广东韶新高速公路有限公司	-	185,006
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	-	429,706
其他	78,936	109,098
合计	5,876,014	8,305,586

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(o) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
龙里碧桂园置业有限公司	195,014	195,014
遵义市中铁城市更新发展有限公司	150,000	150,000
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	77,828	91,858
中铁国资资产管理有限公司	77,444	67,947
重庆轨道四号线建设运营有限公司	59,649	65
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	51,091	18,533
四川丰华百顺置业有限公司	37,421	44,383
苏州浒新置业有限公司	30,000	30,000
陕西北辰房地产开发有限公司	21,729	9,729
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
昆明轨道交通四号线	17,853	-
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	13,380	13,380
鄂州中铁临空投资建设有限公司	11,400	-
其他	22,813	192,270
合计	<u>786,262</u>	<u>833,819</u>

(p) 其他流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
滇中工程	324,716	307,998
贵阳轨道交通三号线	236,604	—
遵余高速	75,084	35,745
贵州瓮开高速公路发展有限公司	53,575	60,023
重庆轨道四号线建设运营有限公司	35,432	72,457
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	11,767	26,539
其他	18,916	47,266
合计	<u>756,094</u>	<u>550,028</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(q) 吸收存款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁国资资产管理有限公司	280,643	175,004
招商中铁控股有限公司	159,543	236,146
中铁工	123,535	1,132,021
重庆永璧永津高速公路有限公司	50,293	19,440
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	36,986	39,170
贵州桐新高速公路发展有限公司	23,843	197
韶关曲江大道建设项目有限公司	21,353	22,028
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	181	593,001
其他	27,074	152,035
合计	<u>723,451</u>	<u>2,369,042</u>

(r) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中铁福船海洋工程有限责任公司	3,510	3,510
浙江杭海城际铁路有限公司	2,434	158,182
中石油铁工油品销售有限公司	-	10
合计	<u>5,944</u>	<u>161,702</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

提供基础设施建设服务	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	18,650,008	24,587,552
广西中铁南横高速公路有限公司	9,764,960	11,734,025
贵阳轨道交通三号线	9,693,448	—
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	6,876,864	7,256,758
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	6,738,540	6,738,540
中铁大连地铁五号线有限公司	5,627,778	6,491,807
重庆轨道四号线建设运营有限公司	5,613,878	7,955,108
贵州桐新高速公路发展有限公司	4,707,931	5,058,965
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	4,664,469	5,692,701
沈阳西部建设投资有限公司	4,251,631	4,499,497
中国铁路设计集团有限公司	4,161,125	4,643,117
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	3,287,950	3,842,531
中铁成都投资发展有限公司	2,996,068	3,231,135
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	2,296,980	2,365,382
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	2,218,104	2,219,375
哈尔滨市申力管廊项目投资有限公司	2,202,992	2,203,737
皖通城际铁路有限责任公司	1,544,979	1,665,808
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,427,215	1,691,057
滨州黄河大桥建设管理有限公司	1,288,894	1,506,838
遵余高速	1,148,141	869,537
南京永利置业有限公司	1,075,570	1,171,842
中铁隧道建设投资温州有限公司	988,195	1,016,977
西安中铁轨道交通有限公司	965,386	1,157,166
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	956,832	1,451,296
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	930,517	1,219,916
睢宁县宁铁建设有限公司	878,285	1,146,800
贵州瓮开高速公路发展有限公司	849,227	1,669,929
安庆产业新城投资建设有限公司	798,388	865,705
青海中铁西察公路建设管理有限公司	686,770	964,497
天府高速	661,220	1,138,839
重庆单轨交通工程有限责任公司	588,414	271,950

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项(续)：

提供基础设施建设服务(续)	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	583,415	1,021,854
南京淳铁建设有限公司	559,168	559,168
肇庆中铁投资建设有限公司	552,850	552,764
中铁重庆地铁投资发展有限公司	545,925	646,501
潍坊四海康润投资运营有限公司	533,866	1,670,028
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	519,385	472,207
鄂州中铁临空投资建设有限公司	510,677	720,678
娄底中铁城市路网投资有限公司	484,164	505,712
海口铁海管廊投资发展有限公司	480,202	540,418
南京溧铁建设工程有限公司	422,632	422,632
肇庆铁畅投资建设有限公司	412,208	421,377
贵州中铁交通双龙投资建设有限公司	381,184	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	351,924	465,449
华刚矿业股份有限公司	346,778	15
丰县中铁建设发展有限公司	331,659	436,897
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	291,862	553,229
沈阳快速路建设投资有限公司	284,139	537,987
海口三晟建设管理有限公司	239,570	239,570
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	228,212	155,764
信阳城发路桥建设开发有限公司	219,525	300,959
中铁隧道湖州投资建设有限公司	195,231	347,257
广东韶新高速公路有限公司	189,424	2,192,776
昆明轨道交通四号线	188,174	166,834
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	187,006	293,438
陕西榆林绥延高速公路有限公司	158,946	212,200
贵州威围高速公路发展有限公司	151,047	219,695
南京电创市政工程有限公司	141,200	187,411
海口三禾建设管理有限公司	138,039	138,039
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	136,828	253,257
柳州市中铁东城投资发展有限公司	122,258	138,542
中铁崇州市政工程有限公司	105,782	212,851
福州中电科轨道交通有限公司	94,129	105,366
成都同基置业有限公司	93,039	93,039
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	90,710	564,245
徐州市迎宾快速路建设有限公司	84,271	10,434
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	83,910	422,285

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项(续)：

提供基础设施建设服务(续)	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
杭州富阳城发项目管理有限公司	83,736	4,380
湖北交投襄神高速公路有限公司	78,922	17,526
南充市顺同建设工程管理有限公司	74,011	90,533
深圳市现代有轨电车有限公司	68,840	70,052
浙江杭海城际铁路有限公司	68,156	41,190
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	61,210	61,210
清远铁诚建设投资有限公司	45,348	190,331
南京市江北新区滨铁投资有限公司	41,489	41,489
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	40,599	50,019
都江堰市绿产工程管理有限公司	32,257	58,528
武汉杨泗港大桥有限公司	29,215	75,226
海口博盐基础设施投资有限公司	23,585	23,585
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	22,619	108,664
昆明轨道交通五号线土建项目建设管理有限公司	20,289	20,289
其他	70,711	564,869
合计	<u>119,741,085</u>	<u>133,527,156</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2021 年 6 月 30 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

期末诉讼标的金额

未决诉讼	3,528,086
------	-----------

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注四(43))。

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。

十一 承诺事项

资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
构建长期资产承诺		
— 固定资产	3,281,314	3,543,936
对外投资承诺(注)	49,935,483	51,392,704
合计	53,216,797	54,936,640

注： 对外投资承诺包括以下事项：

本集团为开展位于刚果民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商并逐步推进矿业开发和基础设施建设。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 资产负债表日后事项

截至本报告发布日止，无重大资产负债表日后事项。

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	649,751	598,903
一到二年	485,468	290,760
二到三年	400,281	315,029
三到四年	266,874	257,141
四到五年	143,674	159,418
五年以上	373,231	371,799
合计	<u>2,319,279</u>	<u>1,993,050</u>

十四 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由审计与风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。审计与风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计与风险管理委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	10,881,166	2,558,566	13,439,732
应收款项	4,754,801	2,297,629	7,052,430
债权投资	869,781	-	869,781
其他非流动金融资产	-	647,466	647,466
其他权益工具投资	-	294,240	294,240
合计	16,505,748	5,797,901	22,303,649
外币金融负债—			
应付款项	4,028,506	5,155,408	9,183,914
应付债券	9,752,057	-	9,752,057
短期借款	1,860,980	328,779	2,189,759
长期借款	739,294	61,626	800,920
合计	16,380,837	5,545,813	21,926,650

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	11,384,717	2,565,090	13,949,807
应收款项	6,640,909	2,416,270	9,057,179
债权投资	508,681	-	508,681
其他权益工具投资	-	269,172	269,172
其他非流动金融资产	-	410,463	410,463
合计	<u>18,534,307</u>	<u>5,660,995</u>	<u>24,195,302</u>
外币金融负债—			
应付款项	4,977,781	6,458,519	11,436,300
应付债券	9,845,924	-	9,845,924
长期借款	654,813	3,493	658,306
短期借款	-	10,867	10,867
合计	<u>15,478,518</u>	<u>6,472,879</u>	<u>21,951,397</u>

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 51,294 千元(2020 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 3,392 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的应付债券、固定利率的银行借款、固定利率的债权投资、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、衍生金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款、交易性金融资产、其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 6 月 30 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 153,331,727 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 129,375,887 千元)。交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资主要为人民币计价的浮动收益合同，成本金额为人民币 5,021,930 千元(2020 年 12 月 31 日：交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资人民币 4,187,098 千元)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年 6 月 30 日，本集团无衍生金融资产利率掉期合约(2020 年 12 月 31 日：本集团无衍生金融资产利率掉期合约)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 284,919 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加人民币 223,770 千元)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约人民币 9,416 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：本集团的净利润会增加或减少人民币 15,132 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(iii) 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	截至2021年6月30日止 六个月期间	截至2020年6月30日止 六个月期间
权益证券投资价格变动	4.00%	3.00%
净利润上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	32,185	4,437
— 因权益证券投资价格下降	(32,185)	(4,437)
其他综合收益上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	24,884	20,413
— 因权益证券投资价格下降	(24,884)	(20,413)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款以及财务担保合同等以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保及差额补足承诺所需支付的最大金额人民币 120,522,325 千元。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及拥有较高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 9%(2020 年 12 月 31 日：13%)和 15%(2020 年 12 月 31 日：20%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 3%(2020 年 12 月 31 日：2%)和 11%(2020 年 12 月 31 日：10%)。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险(续)

除存在下述事项外，于 2021 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保及差额补足承诺事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁南方投资集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	2,192,913	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	2,118,006	企业贷款担保
本公司	陕西榆林神佳米高速公路有限公司	1,279,250	企业贷款担保
中铁四局集团有限公司	徐州市迎宾快速路建设有限公司	1,190,000	企业贷款担保
本公司	云南富砚高速公路有限公司	689,000	企业贷款担保
本公司	临哈铁路有限责任公司	215,424	企业贷款担保
中铁国际集团有限公司	Montag Prop Proprietary Limited	66,870	企业贷款担保
中铁隧道局集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	56,849	履约担保
中铁大桥局集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	37,835	企业贷款担保
中铁上海工程局集团有限公司	防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	企业贷款担保
集团内子公司(注 1)	房地产项目购房业主	47,978,277	房地产按揭担保
本公司(注 2)	集团内子公司	64,692,901	差额补足承诺

于 2021 年 6 月 30 日，本集团对外实际担保和差额补足承诺金额为人民币 120,522,325 千元。

注 1：本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团为商品房购买人提供按揭贷款担保，根据担保条款，在购房人拖欠银行按揭还款时，本集团须向银行偿还购买人拖欠的按揭本金、应计利息及罚金，而本集团有权接受相关商品房的法定所有权。

注 2：本公司部分子公司发行资产支持证券及资产支持票据，本公司对该等资产支持证券专项计划及资产支持票据信托账户的资金余额与优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的预期收益和应付本金的差额部分承担差额补足义务。经本公司管理层评估，认为本公司履行差额补足承诺而支付现金的可能性极低。

本集团认为上述担保及差额补足承诺不会对本集团的财务状况产生重大影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(c) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 1,143,840,505 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,192,430,459 千元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	83,762,359	-	-	-	83,762,359
吸收存款	1,115,010	-	-	-	1,115,010
交易性金融负债	51,698	-	-	-	51,698
应付票据	85,945,550	-	-	-	85,945,550
应付账款	305,190,811	-	-	-	305,190,811
其他应付款	88,056,333	-	-	-	88,056,333
其他流动负债	1,088,784	-	-	-	1,088,784
长期借款	24,335,976	25,621,476	51,777,537	102,868,726	204,603,715
应付债券	17,356,050	13,812,199	14,858,200	3,220,020	49,246,469
租赁负债	496,385	394,576	318,445	347,268	1,556,674
长期应付款	4,740,932	8,224,671	4,029,130	1,157,516	18,152,249
合计	612,139,888	48,052,922	70,983,312	107,593,530	838,769,652

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	53,509,126	-	-	-	53,509,126
吸收存款	3,395,951	-	-	-	3,395,951
交易性金融负债	64,902	-	-	-	64,902
应付票据	77,353,532	-	-	-	77,353,532
应付账款	307,211,812	-	-	-	307,211,812
其他应付款	74,392,819	-	-	-	74,392,819
其他流动负债	372,750	-	-	-	372,750
长期借款	15,288,571	32,052,777	38,854,274	86,224,969	172,420,591
应付债券	8,308,522	16,417,006	23,026,835	5,549,293	53,301,656
租赁负债	549,641	631,970	389,751	329,452	1,900,814
长期应付款	6,144,806	9,018,462	3,590,886	1,312,556	20,066,710
合计	546,592,432	58,120,215	65,861,746	93,416,270	763,990,663

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(c) 流动性风险(续)

(i)于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保及差额补足承诺的最大担保及差额补足金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保及差额 补足承诺	<u>120,522,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,522,325</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保及差额 补足承诺	<u>107,303,985</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>107,303,985</u>

(ii)于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(41)(a))：

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	<u>111,724</u>	<u>6,711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,435</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	<u>128,743</u>	<u>2,639</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,382</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	664,096	664,096
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	4,603,367	-	44,254	4,647,621
非上市信托产品投资	-	-	2,209,559	2,209,559
交易性权益工具投资	89,848	-	-	89,848
其他	-	-	196,430	196,430
衍生金融资产—				
期权合同	-	-	160,000	160,000
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	9,478,581	9,478,581
上市权益工具投资	829,460	-	-	829,460
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	2,500,399	2,500,399
非上市基金产品投资	-	-	1,421,514	1,421,514
非上市权益工具投资	-	-	4,973,274	4,973,274
上市权益工具投资	982,989	-	-	982,989
其他	-	-	1,085,074	1,085,074
金融资产合计	<u>6,505,664</u>	<u>-</u>	<u>22,733,181</u>	<u>29,238,845</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
非上市基金产品	-	-	51,698	51,698

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	522,438	522,438
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	3,757,661	-	254,148	4,011,809
非上市信托产品投资	-	-	887,980	887,980
交易性权益工具投资	68,024	-	-	68,024
其他	-	-	89,791	89,791
衍生金融资产—				
期权合同	-	-	160,000	160,000
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	8,830,957	8,830,957
上市权益工具投资	837,072	-	-	837,072
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	3,168,892	3,168,892
非上市基金产品投资	-	-	1,130,013	1,130,013
非上市权益工具投资	-	-	4,176,982	4,176,982
上市权益工具投资	40,070	-	1,175,092	1,215,162
其他	-	-	872,926	872,926
金融资产合计	4,702,827	-	21,269,219	25,972,046

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
非上市基金产品	-	-	64,902	64,902

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

(a) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债无按第二层次公允价值计量。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2021 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
金融资产—						
非上市权益工具投资	14,451,855	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	1.14-1.59 2.35-3.90 13.02-22.97 20.54%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/市盈率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
非上市信托产品投资	4,709,958	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	7.32%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	1,465,768	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	2.73%	未来现金流量越高，基金产品的公允价值越高；折现率越低，基金产品的公允价值越高	不可观察
期权合同	160,000	期权定价 模型	无风险利率 波动率	3.54% 30.99%	无风险利率越高，期权价值越高；波动率越高，期权价值越高	不可观察
银行承兑汇票	664,096	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	4.75%	未来现金流量越高，应收票据的公允价值越高；折现率越低，应收票据的公允价值越高	不可观察
其他	1,281,504	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	11.20%	未来现金流量越高，其他投资的公允价值越高；折现率越低，其他投资的公允价值越高	不可观察
金融负债—						
非上市基金产品	51,698	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	2.73%	未来现金流量越高，基金产品的公允价值越高；折现率越低，基金产品的公允价值越高	不可观察

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

项目	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
金融资产—						
非上市权益工具投资	13,007,939	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	0.53-1.67 0.66-3.93 16.40 9.91%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/市盈率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
非上市信托产品投资	4,056,872	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	7.35%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	1,384,161	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	2.30%	未来现金流量越高，基金产品的公允价值越高；折现率越低，基金产品的公允价值越高	不可观察
上市权益工具投资	1,175,092	市场法	流动性折扣	4.02%	流动性折扣越高，上市权益工具投资的公允价值越低；流动性折扣越低，上市权益工具投资的公允价值越高	不可观察
期权合同	160,000	期权定价 模型	无风险利率 波动率	3.54% 30.99%	无风险利率越高，期权价值越高；波动率越高，期权价值越高	不可观察
银行承兑汇票	522,438	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	4.75%	未来现金流量越高，应收票据的公允价值越高；折现率越低，应收票据的公允价值越高	不可观察
其他	962,717	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	10.22%	未来现金流量越高，其他投资的公允价值越高；折现率越低，其他投资的公允价值越高	不可观察
金融负债—						
非上市基金产品	64,902	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	2.30%	未来现金流量越高，基金产品的公允价值越高；折现率越低，基金产品的公允价值越高	不可观察

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当期损益 的利得或损失(i)	计入其他综合收 益的利得或损失	2021 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	4,056,872	2,485,000	1,650,169	(181,745)	-	4,709,958	(181,745)
非上市基金产品投资	1,384,161	380,263	261,788	(36,868)	-	1,465,768	(36,868)
非上市权益工具投资	13,007,939	1,826,710	377,187	(6,239)	632	14,451,855	(6,239)
上市权益工具投资	1,175,092	-	1,050,370	(124,722)	-	-	(124,722)
期权合同	160,000	-	-	-	-	160,000	-
银行承兑汇票	522,438	141,658	-	-	-	664,096	-
其他	962,717	417,569	218,327	119,545	-	1,281,504	119,545
金融资产合计	<u>21,269,219</u>	<u>5,251,200</u>	<u>3,557,841</u>	<u>(230,029)</u>	<u>632</u>	<u>22,733,181</u>	<u>(230,029)</u>
非上市基金产品	<u>64,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,204)</u>	<u>-</u>	<u>51,698</u>	<u>(13,204)</u>
金融负债合计	<u>64,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,204)</u>	<u>-</u>	<u>51,698</u>	<u>(13,204)</u>

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

项目	2019 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当期损益 的利得或损失(i)	计入其他综合收 益的利得或损失	2020 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	6,132,192	2,822,183	1,629,136	48,392	-	7,373,631	48,392
非上市基金产品投资	748,747	76,393	55,536	(31,136)	-	738,468	(31,136)
非上市权益工具投资	10,088,104	2,091,252	2,136,177	32,016	(78,620)	9,996,575	32,016
上市权益工具投资	941,471	-	-	(3,127)	-	938,344	(3,127)
银行承兑汇票	392,813	370,794	-	-	-	763,607	-
其他	944,325	78,824	326	92,328	-	1,115,151	92,328
金融资产合计	<u>19,247,652</u>	<u>5,439,446</u>	<u>3,821,175</u>	<u>138,473</u>	<u>(78,620)</u>	<u>20,925,776</u>	<u>138,473</u>
非上市基金产品	85,268	-	-	(13,623)	-	71,645	(13,623)
金融负债合计	<u>85,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,623)</u>	<u>-</u>	<u>71,645</u>	<u>(13,623)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率债权投资	26,069,299	27,380,577	25,467,314	26,960,209
固定利率借款及应付债券	85,618,606	86,665,110	77,968,618	78,073,741

固定利率应收款项和固定利率借款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额(A)	1,297,234,779	1,200,122,108
负债总额(B)	963,887,695	886,927,853
资产负债率(B/A)	74.30%	73.90%

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	15,977,569	14,335,510
减：坏账准备	507,392	460,935
合计	<u>15,470,177</u>	<u>13,874,575</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	12,092,373	11,643,585
一到二年	2,484,354	1,960,630
二到三年	936,589	493,075
三到四年	349,035	200,218
四到五年	83,392	500
五年以上	31,826	37,502
合计	<u>15,977,569</u>	<u>14,335,510</u>

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	1,872,226	11.72	44,357
应收账款单位 2	1,122,889	7.03	20,321
应收账款单位 3	987,075	6.18	20,908
应收账款单位 4	894,207	5.60	4,471
应收账款单位 5	866,778	5.42	1,734
合计	<u>5,743,175</u>	<u>35.95</u>	<u>91,791</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，无因金融资产转移而终止确认的应收账款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 3,512,963 千元，相关的折价费为人民币 361,921 千元)。因其发生的频率较低，本公司管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(a) 坏账准备

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>507,392</u>	<u>460,935</u>

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	677,628	32.00%	216,841	回收可能性
应收账款单位 2	85,948	50.00%	42,974	回收可能性
应收账款单位 3	69,926	38.06%	26,615	回收可能性
其他	165,863	12.64%	20,963	回收可能性
合计	<u>999,365</u>		<u>307,393</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	194,046	0.20%	388	216,356	0.20%	433
一到二年	-	-	-	5,262	3.00%	158
合计	<u>194,046</u>		<u>388</u>	<u>221,618</u>		<u>591</u>

组合一 应收中铁工合并范围内客户

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	5,604,597	0.20%	11,209	7,302,634	0.20%	14,605
一到二年	1,117,767	3.00%	33,533	1,064,858	3.00%	31,946
二到三年	392,741	5.00%	19,637	146,239	5.00%	7,312
三年以上	50,996	12.00%	6,119	50,996	12.00%	6,119
合计	<u>7,166,101</u>		<u>70,498</u>	<u>8,564,727</u>		<u>59,982</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	4,906,575	0.40%	19,794	3,160,580	0.40%	12,642
一到二年	862,336	5.00%	43,117	619,346	5.00%	30,967
二到三年	256,221	10.00%	25,622	176,593	10.00%	17,659
三到四年	132,703	18.00%	23,887	81,846	18.00%	14,732
四到五年	26,069	25.00%	6,517	-	-	-
五年以上	1,000	50.00%	500	21,898	50.00%	10,949
合计	<u>6,184,904</u>		<u>119,437</u>	<u>4,060,263</u>		<u>86,949</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
二到三年	29,520	5.00%	1,476	29,520	5.00%	1,476
三到四年	4,011	10.00%	401	4,011	10.00%	401
四年以上	500	15.00%	75	500	15.00%	75
合计	<u>34,031</u>		<u>1,952</u>	<u>34,031</u>		<u>1,952</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收其他客户:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额		金额	金额	金额
一年以内	1,385,871	0.50%	6,929	477,670	0.50%	2,388
一到二年	13,251	6.00%	795	2,322	6.00%	139
合计	<u>1,399,122</u>		<u>7,724</u>	<u>479,992</u>		<u>2,527</u>

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 93,926 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 125,054 千元)；本期转回坏账准备人民币 47,469 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 44,435 千元)，其中重要的应收账款转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	转回方式
应收账款 1	债权转让	回收可能性	25,881	债权转让

(b) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收账款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收代垫款	6,798,804	4,707,331
应收股利	825,495	2,278,436
应收股权转让款	667,935	667,935
应收保证金	169,606	250,447
应收押金	5,265	5,127
其他	7,712,564	5,305,451
小计	16,179,669	13,214,727
减：坏账准备	1,196,286	1,004,885
合计	14,983,383	12,209,842

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

2021 年 6 月 30 日				
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收代垫款	4,210,262	0.50%	20,863	回收可能性
应收押金和保证金	64,488	0.50%	322	回收可能性
其他	7,774,532	0.50%	38,785	回收可能性
合计	12,049,282		59,970	
2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收代垫款	2,834,151	0.50%	14,171	回收可能性
应收押金和保证金	194,474	0.50%	972	回收可能性
其他	4,986,154	0.50%	24,931	回收可能性
合计	8,014,779		40,074	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

2021 年 6 月 30 日				
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	31,162	100.00%	31,162	回收可能性
组合计提：				
应收代垫款	2,588,542	30.18%	781,209	回收可能性
应收押金和保证金	110,383	8.79%	9,706	回收可能性
其他	1,400,300	22.44%	314,239	回收可能性
合计	4,099,225		1,105,154	
2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	31,162	100.00%	31,162	回收可能性
组合计提：				
应收代垫款	1,873,180	27.88%	522,203	回收可能性
应收押金和保证金	61,100	8.22%	5,021	回收可能性
其他	3,234,506	12.57%	406,425	回收可能性
合计	5,168,786		933,649	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (b) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 361,978 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 380,263 千元)；本期转回坏账准备人民币 170,577 千元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,768 千元)。其中重要的其他应收款收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款 1	收回代垫款	回收可能性	158,501	银行存款
(c)	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的其他应收款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。			
(d)	于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：			

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收代垫款/其他	1,900,618	三年以内 二到三年/	11.75	91,993
其他应收款单位 2	应收代垫款	1,678,361	四到五年	10.37	660,448
其他应收款单位 3	应收代垫款/其他	1,278,056	一年以内 三年以内/	7.90	6,390
其他应收款单位 4	应收代垫款/其他	1,265,412	四到五年	7.82	19,946
其他应收款单位 5	其他	1,191,764	三年以内	7.37	8,758
合计		<u>7,314,211</u>		<u>45.21</u>	<u>787,535</u>

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	11,268,350	10,904,888
减：减值准备	36,736	36,700
小计	<u>11,231,614</u>	<u>10,868,188</u>
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产		
-原值	4,834,124	4,612,945
-减值准备	23,702	22,968
小计	<u>4,810,422</u>	<u>4,589,977</u>
合计	<u>6,421,192</u>	<u>6,278,211</u>

合同资产无论是否存在重大重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,434,226	0.20%	13,034	预期信用损失
未到期的质保金	4,834,124	0.50%	23,702	预期信用损失
合计	<u>11,268,350</u>		<u>36,736</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,291,943	0.22%	13,732	预期信用损失
未到期的质保金	4,612,945	0.50%	22,968	预期信用损失
合计	<u>10,904,888</u>		<u>36,700</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	232,561,039	227,365,065
合营企业(b)	15,204,501	11,679,373
联营企业(c)	11,097,317	11,552,838
小计	<u>258,862,857</u>	<u>250,597,276</u>
减：减值准备	-	-
合计	<u>258,862,857</u>	<u>250,597,276</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁一局集团有限公司	6,766,384	-	-	-	-	6,766,384	-	-
中铁二局集团有限公司	13,703,799	41,210	-	-	-	13,745,009	-	-
中铁三局集团有限公司	6,766,551	-	-	-	-	6,766,551	-	-
中铁四局集团有限公司	12,015,898	-	-	-	-	12,015,898	-	-
中铁五局集团有限公司	7,864,059	-	-	-	-	7,864,059	-	-
中铁六局集团有限公司	4,661,223	-	-	-	-	4,661,223	-	-
中铁七局集团有限公司	4,104,097	-	-	-	-	4,104,097	-	-
中铁八局集团有限公司	7,210,104	-	-	-	-	7,210,104	-	-
中铁九局集团有限公司	3,182,486	-	-	-	-	3,182,486	-	-
中铁十局集团有限公司	4,508,598	-	2,141	-	-	4,506,457	-	-
中铁大桥局集团有限公司	6,948,212	-	-	-	-	6,948,212	-	-
中铁隧道局集团有限公司	4,793,501	-	-	-	-	4,793,501	-	-
中铁电气化局集团有限公司	6,265,918	-	-	-	-	6,265,918	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,028,625	-	-	-	-	1,028,625	-	-
中铁建工集团有限公司	15,867,085	-	-	-	-	15,867,085	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	4,048,999	-	-	-	-	4,048,999	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,339,238	-	-	-	-	4,339,238	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	2,914,546	-	-	-	-	2,914,546	-	-
中铁国际集团有限公司	2,611,192	-	-	-	-	2,611,192	-	-
铁二院	1,528,055	-	-	-	-	1,528,055	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	609,673	-	-	-	-	609,673	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	-	-	707,785	-	220,939
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	183,001	-	-	-	-	183,001	-	-
中铁科学研究院有限公司	658,921	-	-	-	-	658,921	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	363,187	-	-	-	-	363,187	-	-
中铁置业集团有限公司	6,298,188	-	-	-	-	6,298,188	-	-
中铁信托	1,802,733	-	-	-	-	1,802,733	-	202,463

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁资源集团有限公司	5,689,956	-	-	-	-	5,689,956	-	-
中铁物贸集团有限公司	3,044,939	-	-	-	-	3,044,939	-	-
中铁财务有限责任公司	8,550,000	-	-	-	-	8,550,000	-	-
中铁交通投资集团有限公司	5,847,450	-	60,729	-	-	5,786,721	-	-
中铁南方投资集团有限公司	2,728,480	-	-	-	-	2,728,480	-	-
中铁投资集团有限公司	2,736,552	-	-	-	-	2,736,552	-	-
中铁开投	4,094,964	-	-	-	-	4,094,964	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	4,354,936	-	-	-	-	4,354,936	-	-
中铁文化旅游投资集团有限公司	1,466,413	-	-	-	-	1,466,413	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	1,180,230	-	-	-	-	1,180,230	-	-
中铁资本有限公司	3,760,410	-	-	-	-	3,760,410	-	-
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司	165,000	-	-	-	-	165,000	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	-
中铁工业	5,073,229	-	-	-	-	5,073,229	-	64,351
中铁二局建设	13,086,199	-	-	-	-	13,086,199	-	-
中铁(广州)投资发展有限公司	780,000	-	-	-	-	780,000	-	-
石家庄云际生态保护管理服务有限公司	253,264	-	-	-	-	253,264	-	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	1,500,000	-	1,324,500	-	-	175,500	-	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司	2,982,350	-	-	-	-	2,982,350	-	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	1,593,000	897,000	-	-	-	2,490,000	-	-
中铁(泰安)环境治理有限公司	1,571,394	-	-	-	-	1,571,394	-	-
江门新铁公路建设有限公司	480,000	-	-	-	-	480,000	-	-
中铁海南投资建设有限公司	1,530,000	-	-	-	-	1,530,000	-	-
中铁(宜宾)宜威高速公路有限公司	427,940	-	-	-	-	427,940	-	-
中铁重庆投资发展有限公司	49,854	100,000	-	-	-	149,854	-	-
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	665,262	-	-	-	-	665,262	-	-
中铁北方投资有限公司	1,510,487	-	-	-	-	1,510,487	-	-
中铁发展投资有限公司	4,672,620	60,729	-	-	-	4,733,349	-	-
中铁云网信息科技有限公司	200,000	-	-	-	-	200,000	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	4,576,064	2,141	-	-	-	4,578,205	-	-
中铁装配(附注六(1)(a))	782,220	-	-	-	-	782,220	-	652
中铁水利水电规划设计集团有限公司	882,730	-	-	-	-	882,730	-	-
中铁长江交通设计集团有限公司	1,376,000	-	-	-	-	1,376,000	-	-
中国海外工程有限责任公司	985,169	391,930	-	-	-	1,377,099	-	-
中铁站城融合投资发展有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
唐山云之苑综合管理服务有限公司	155,000	51,030	-	-	-	206,030	-	-
太原西北二环高速公路发展有限公司	831,300	320,000	-	-	-	1,151,300	-	-
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	62,000	-	-	-	-	62,000	-	-
成都中铁空港新城建设有限公司	2,640	-	-	-	-	2,640	-	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁乐西高速公路有限公司	245,000	-	-	-	-	245,000	-	-
中铁致信投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-
中铁致诚投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-
中铁致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-
中铁(河南)新川高速公路有限公司	442,023	331,517	-	-	-	773,540	-	-
中铁濮新(鹿邑)高速公路有限公司	14,697	22,938	-	-	-	37,635	-	-
中铁濮新(商丘)高速公路有限责任公司	14,697	93,704	-	-	-	108,401	-	-
中铁濮新(周口)高速公路有限公司	14,697	84,217	-	-	-	98,914	-	-
中铁(天津)轨道交通投资建设有限公司	392,157	-	-	-	-	392,157	-	-
中铁西昌西昭高速公路有限公司	560,000	-	-	-	-	560,000	-	-
贵阳轨道交通三号线(注 1)	1,172,806	-	1,172,806	-	-	-	-	-
中铁濮新(菏泽)高速公路有限公司	8,000	-	-	-	-	8,000	-	-
吉林中铁高速公路有限公司	-	510,734	-	-	-	510,734	-	-
中铁京雄(北京)高速公路发展有限公司	-	500,000	-	-	-	500,000	-	-
嘉兴铁交投资合伙企业(有限合伙)	-	4,349,000	-	-	-	4,349,000	-	-
合计	227,365,065	7,756,150	2,560,176	-	-	232,561,039	-	488,405

注 1：于 2021 年 4 月，本公司丧失了对贵阳轨道交通三号线的控制权，不再将贵阳轨道交通三号线纳入合并范围，具体请参见附注五(1)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法 调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
天府高速	3,400,000	156,000	-	-	-	-	-	-	-	3,556,000	50.00	-
西安中铁轨道交通有限公司(注 1)	2,299,166	-	-	(90)	-	-	-	-	-	2,299,076	60.00	-
遵余高速(注 2)	2,122,917	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,917	63.97	-
贵阳轨道交通三号线(注 3)	-	1,824,572	-	(2,928)	-	-	-	-	-	1,821,644	34.00	-
四川资潼高速公路有限公司	1,323,000	-	-	(108,430)	-	-	-	-	-	1,214,570	49.00	-
其他	2,534,290	1,711,995	-	(53,784)	-	-	2,207	-	-	4,190,294	-	-
合计	11,679,373	3,692,567	-	(165,232)	-	-	2,207	-	-	15,204,501	-	-

注 1：本公司持有西安中铁轨道交通有限公司 60%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过，本公司和对方股东共同控制西安中铁轨道交通有限公司，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司持有遵余高速 63.97%的股权，本公司之部分子公司合计持有遵余高速 6.03%的股权。根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过，本集团和对方股东共同控制遵余高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有贵阳轨道交通三号线 34%的股权，本公司之部分子公司合计持有贵阳轨道交通三号线 15%的股权。如附注五(1)所述，于 2021 年 4 月，本集团由于引入新的外部股东从而丧失控制权。本公司之子公司中铁开投有权参与其经营决策，能够同其他股东对其施加共同控制，因此将其作为合营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	本期增减变动									2021 年 6 月 30 日	持股比 例(%)	减值准备 期末余额
	2020 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
中国铁路设计集团有限公司	2,275,432	-	-	255,798	-	-	-	-	-	2,531,230	30.00	-
滇中工程(注 1)	1,565,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565,000	2.47	-
中铁大连地铁五号线有限公司	1,485,832	-	-	-	-	-	-	-	-	1,485,832	39.10	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	1,434,358	-	-	5,129	-	-	-	-	-	1,439,487	42.00	-
中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	705,726	682,688	-	(1,601)	-	-	-	-	-	1,386,813	42.00	-
其他	4,086,490	208,460	1,586,116	(19,879)	-	-	-	-	-	2,688,955		-
合计	11,552,838	891,148	1,586,116	239,447	-	-	-	-	-	11,097,317		-

注 1：本公司持有滇中工程 2.47%的股权，本公司之子公司中铁开投持有滇中工程 7%的股权。根据该公司章程规定，本集团在滇中工程董事会中享有表决权，对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,489,526	28,463,569	25,851,237	24,285,181
其他业务	5,355	1,830	2,214	2,498
合计	30,494,881	28,465,399	25,853,451	24,287,679

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设				
— 市政	18,298,039	17,126,006	18,503,379	17,249,117
— 公路	8,133,502	7,340,131	4,045,124	3,784,081
— 铁路	4,057,985	3,997,432	3,302,734	3,251,983
合计	30,489,526	28,463,569	25,851,237	24,285,181

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他 业务收入	其他 业务成本	其他 业务收入	其他 业务成本
租赁收入(i)	5,355	1,830	2,214	2,498

(i) 本公司的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

(d) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入			
— 在某一时段内确认	30,489,526	-	30,489,526
其他业务收入	-	5,355	5,355
合计	30,489,526	5,355	30,494,881

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	488,405	472,186
债权投资持有期间取得的利息收入	1,765,195	2,082,166
权益法核算的长期股权投资收益	74,215	146,307
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	2,522	1,925
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,191	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-	(361,921)
合计	<u>2,331,528</u>	<u>2,340,663</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 当期非经常性损益明细表

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	664,038	495,363
非流动资产处置损益	191,627	218,238
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	828,499	443,252
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益	(141,681)	112,442
债务重组损益	128	23,444
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	308,244	169,179
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(138,751)	(82,941)
小计	1,712,104	1,378,977
减：所得税影响额	404,061	207,441
少数股东权益影响额(税后)	16,684	5,487
合计	1,291,359	1,166,049

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本公司按照国际会计准则第 34 号《中期财务报告》(以下简称“IAS 34”)编制了截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间简明中期财务报表，并经罗兵咸永道会计师事务所审阅。本财务报表在某些方面与本集团按照 IAS 34 编制的简明中期财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
按企业会计准则				
归属于母公司普通股 股东及永续债持有人	13,096,113	11,697,266	267,700,461	255,344,830
按国际财务报告准则调 整的项目及金额—股 权分置流通权	-	-	(148,129)	(148,129)
按国际财务报告准则归 属于母公司普通股股 东及永续债持有人	13,096,113	11,697,266	267,552,332	255,196,701

三 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.26%	0.454	0.454
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	4.65%	0.402	0.402