香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

中國中鐵股份有限公司
CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
（於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司）
（股份代號：390）

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國中鐵股份有限公司於2024年8月30日在上海證券交易所網站刊登的「中國中鐵股份有限公司2024年半年度報告」，僅供參閱。

承董事會命
中國中鐵股份有限公司
陳雲
董事長

2024年8月30日

於本公告日期，本公司的執行董事為陳雲先生（董事長）、陳文健先生及王士奇先生；本公司的非執行董事為文利民先生；本公司的獨立非執行董事為修龍先生、孫力實女士及屠海鳴先生。

公司代码：601390　　公司简称：中国中铁

中国中铁股份有限公司
2024 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性、准确性、完整性，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、未出席董情况。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名□
执行董事	王士奇	因其他公务	陈云

三、 本半年度报告未经审计。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 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璀及会计机构负责人（会计主管人员）于来新声明：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

不适用

七、是否存在被控股股东及其他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对的风险的描述。

十一、其他

不适用

目录

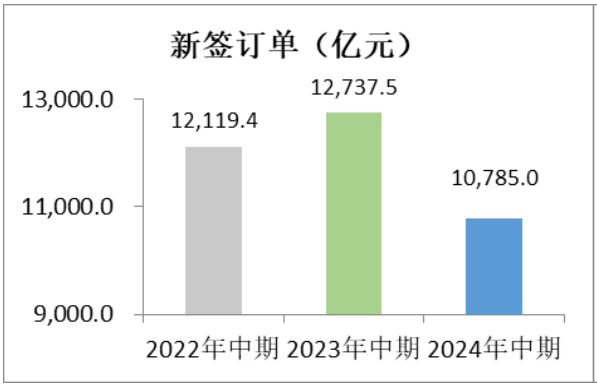
第一节 释义.....3
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
第三节 管理层讨论与分析.....8
第四节 公司治理.....40
第五节 环境与社会责任.....45
第六节 重要事项.....48
第七节 股份变动及股东情况.....63
第八节 优先股相关情况.....68
第九节 债券相关情况.....69
第十节 财务报告.....108

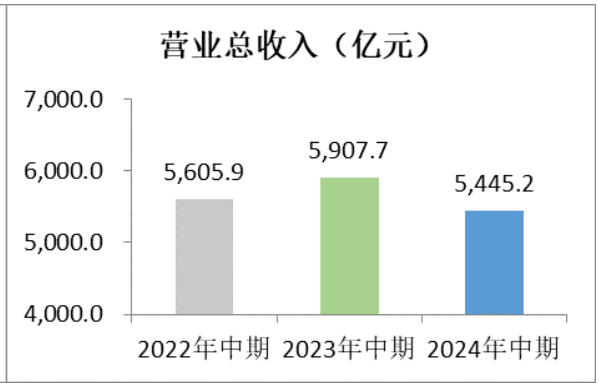
备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告；
	二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
	三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	四、公司在香港联合交易所主板公布的2024年度中期报告。

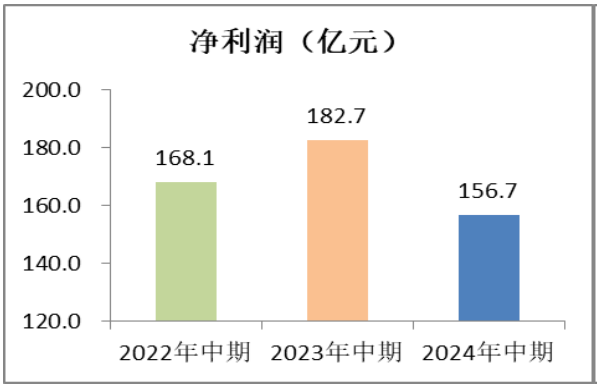
第一节 释义

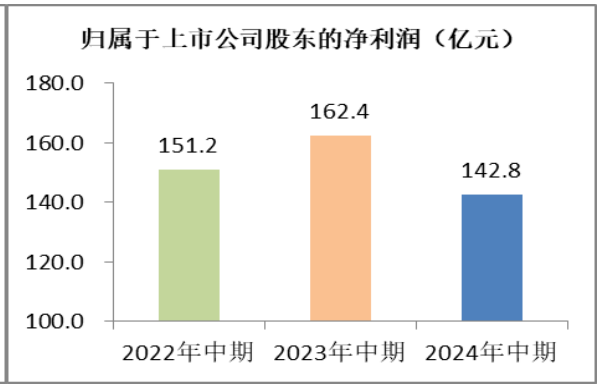
在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

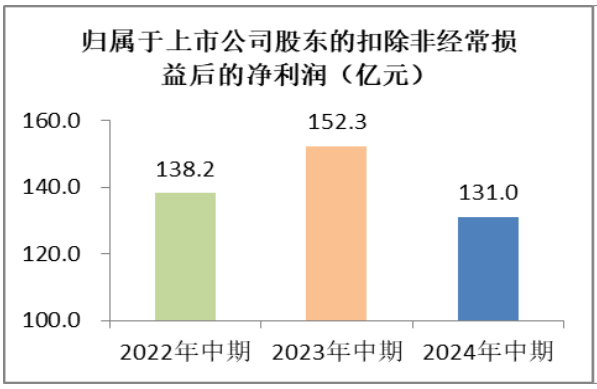
常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司
三大工程	指	保障性住房、城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设
BOT	指	Build-Operate-Transfer，建设—经营—转让
PPP	指	Public-Private-Partnership，政府和社会资本合作
TOD	指	Transit-Oriented-Development，以公共交通为导向的开发模式
盾构机	指	是一种隧道掘进的专用工程机械，用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机
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
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
三个转变	指	推动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
五型中铁	指	铁肩担当型大国重器、基建领军型开路先锋、绿色发展型产业链长、品牌影响型跨国公司、社会尊重型现代企业
《公司章程》	指	《中国中铁股份有限公司章程》

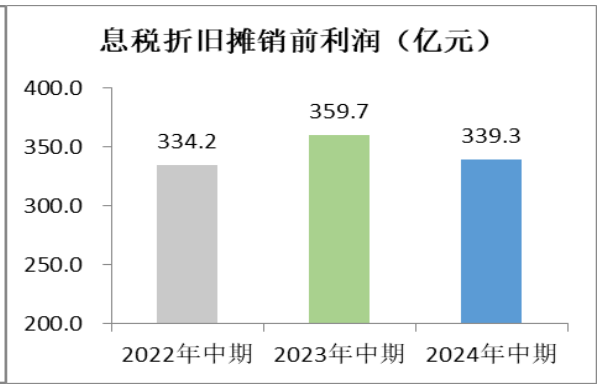

新签订单（亿元）
13,000.0
11,000.0
9,000.0
12,119.4
12,737.5
10,785.0
2022年中期
2023年中期
2024年中期

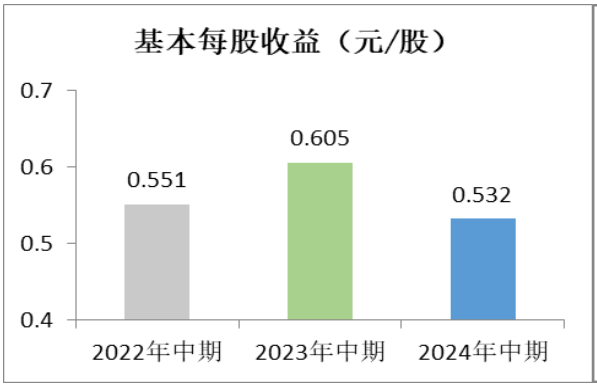

营业总收入（亿元）
7,000.0
6,000.0
5,000.0
4,000.0
5,605.9
5,907.7
5,445.2
2022年中期
2023年中期
2024年中期

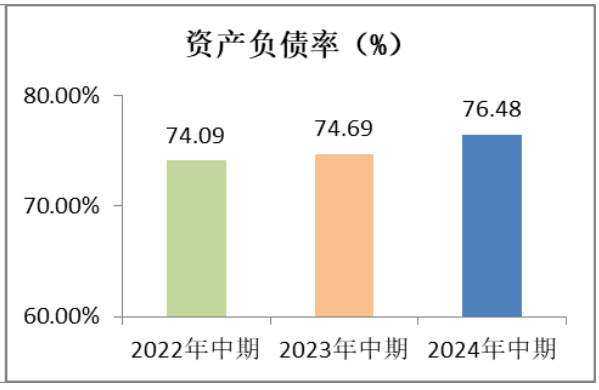

净利润（亿元）
200.0
180.0
160.0
140.0
120.0
168.1
182.7
156.7
2022年中期
2023年中期
2024年中期


归属于上市公司股东的净利润（亿元）
180.0
160.0
140.0
120.0
100.0
151.2
162.4
142.8
2022年中期
2023年中期
2024年中期


归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润（亿元）
160.0
140.0
120.0
100.0
138.2
152.3
131.0
2022年中期
2023年中期
2024年中期


息税折旧摊销前利润（亿元）
400.0
350.0
300.0
250.0
200.0
334.2
359.7
339.3
2022年中期
2023年中期
2024年中期


基本每股收益（元/股）
0.7
0.6
0.5
0.4
0.551
0.605
0.532
2022年中期
2023年中期
2024年中期


资产负债率（%）
80.00%
70.00%
60.00%
74.09
74.69
76.48
2022年中期
2023年中期
2024年中期

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	马永红	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@crecg.com	dyh@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	公司注册地址于 2014 年由北京市丰台区星火路 1 号变更为北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918
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@crecg.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	马燕梅、殷莉莉
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	德勤•关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼

	签字会计师姓名	任绍文
公司聘请的法律顾问	名称	北京市君合律师事务所
	办公地址	中国北京市建国门北大街 8 号
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	上海市浦东新区杨高南路 188 号
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	543,285,341	589,472,454	-7.84
归属于上市公司股东的净利润	14,278,136	16,239,379	-12.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,095,403	15,231,502	-14.02
经营活动产生的现金流量净额	-69,332,329	-29,967,201	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	335,686,622	332,533,508	0.95
总资产	2,004,571,635	1,829,439,189	9.57

(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）	0.532	0.605	-12.07
稀释每股收益（元／股）	0.532	0.605	-12.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.484	0.564	-14.18
加权平均净资产收益率（%）	4.52	5.70	减少1.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.12	5.32	减少1.20个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

1.计算每股收益时，将尚未达到解锁条件的限制性股票从本公司发行在外普通股的加权平均数中扣减。

2.按照相关会计准则规定，计算每股收益时，归属于上市公司股东的净利润要扣除优先股、永续债等其他权益工具的股利或利息及限制性股票的影响。

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	14,278,136	16,239,379	335,686,622	332,533,508
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权	0	0	-148,129	-148,129
按国际会计准则	14,278,136	16,239,379	335,538,493	332,385,379

(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

不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,840
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	249,918
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,561
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	493,881
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	834,628
债务重组损益	73,436
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,763
减：所得税影响额	442,115
少数股东权益影响额（税后）	11,973
合计	**1,182,733**

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

不适用

十、 其他

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	8,880,128	10,819,196	1,939,068	-95,720
衍生金融资产	135,180	135,180	0	0
应收款项融资	1,078,298	1,461,210	382,912	0
其他权益工具投资	18,267,201	19,874,394	1,607,193	36,868
其他非流动金融资产	18,929,269	18,807,014	-122,255	100,759
交易性金融负债	-23,252	-19,820	3,432	-3,432
衍生金融负债	-268,741	-268,741	0	0
合计	**46,998,083**	**50,808,433**	**3,810,350**	**38,475**

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

中国中铁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。公司在工程建造、设计咨询、装备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、金融物贸、资产经营、资源利用开发等相关多元业务。经过多年的实践和发展，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，公司所属行业情况及公司所从事的主要业务、经营模式说明如下：

(一)工程建造

1.行业概览

（1）国内方面

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。上半年，我国经济运行总体平稳、稳中有进，延续回升向好态势，新动能新优势加快培育，高质量发展扎实推进。根据国家统计局发布数据显示，上半年，我国国内生产总值（GDP）61.7 万亿元，同比增长 5.0%，全国固定资产投资（不含农户）245,391 亿元，同比增长 3.9%。分产业看，基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长 5.4%。其中，水利管理业投资增长 27.4%，航空运输业投资增长 23.7%，铁路运输业投资增长 18.5%，道路运输业同比下降 1%。分领域看，全国完成交通固定资产投资 1.7 万亿元，其中铁路完成固定资产投资 3,373 亿元，同比增长 10.6%，创历史同期新高；公路完成投资 1.2 万亿元，同比下降 13.2%；水路完成投资 1,025 亿元，同比增长 9.5%。城市轨道交通方面，上半年中国内地累计 58 个城市投运城轨交通线路 11,409.79 公里，新增城轨交通运营路线 194.06 公里，无新增城轨交通运营城市。

财政部最新数据显示，2024 年上半年，全国发行新增地方政府专项债券 14,935 亿元，较去年同期减少 6,785 亿元。从去年万亿国债和今年超长期特别国债的投资领域以及《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》要求来看，政府投资基础设施将更加侧重基础性、公益性和长远性的重大项目。随着党的二十届三中全会部署的综合交通运输体系改革、铁路体制改革，收费公路政策优化以及重大水利工程领域改革等重大举措的不断落地，基础设施细分领域出现分化。

（2）国际方面

今年以来，全球经济增长动能偏弱，地缘政治冲突、国际贸易摩擦等问题频发，我国对外承包工程和劳务合作行业面临更为复杂严峻的外部环境。根据商务部发布数据显示，上半年我国对外承包工程业务完成营业额 5,133.4 亿元人民币，同比增长 4.7%（折合 722.5 亿美元，增长 2.2%），新签合同额 8,209.2 亿元人民币，增长 25.1%（折合 1,155.4 亿美元，增长 22%）。其中，我国企业在“一带一路”共建国家新签承包工程合同额 6,632.6 亿元人民币，增长 21.5%（折合 933.5

亿美元，增长 18.5%）；完成营业额 4,186.3 亿元人民币，增长 3.2%（折合 589.2 亿美元，增长 0.7%）。未来，我国将与合作国有关方面加强政策沟通和对接，深化“一带一路”产能合作、第三方市场合作、基础设施互联互通合作、民生项目合作，指导企业按照市场原则、国际惯例，持续打造优质标志性工程和“小而美”项目，实现优势互补、互利共赢。

2.公司业务概况

工程建造是公司的核心板块，是巩固公司建筑行业领先地位、增强品牌实力的根基，是提高市场影响力的重要支柱，是提高企业经济效益、推动企业高质量发展的重点领域。公司工程建造业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通等工程领域，经营区域分布于全球 100 多个国家和地区。基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得订单，按照合同约定以工程总承包、施工总承包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。

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，公司拥有各类资质及许可 3,617 项，其中，施工总承包特级 84 项，施工总承包一级 416 项，设计综合资质 4 项、勘察综合资质 7 项、监理综合资质 2 项，长输管道 GA1 安装许可 2 项，GA1 设计许可 1 项。84 项总承包特级中，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；公路工程施工总承包特级 34 项；建筑工程施工总承包特级 21 项；市政公用工程施工总承包特级 9 项；港口与航道工程施工总承包特级 1 项；今年新增水利水电工程施工总承包特级 1 项，填补了“第二曲线”类水电市场领域高等级稀缺资质的空白。公司拥有“高速铁路建造技术国家工程研究中心”“隧道掘进机及智能运维全国重点实验室”和“桥梁智能与绿色建造全国重点实验室”三个国家实验室（工程研究中心）及 10 个博士后工作站，1 个国家地方联合研究中心(数字轨道交通技术研究与应用国家地方联合工程研究中心)，52 个省部级研发中心（实验室），是中国铁路、桥梁、隧道、轨道交通建造方面最先进的技术水平的代表。公司是“一带一路”建设中主要的基础设施建设力量之一，是“一带一路”代表性项目中老铁路、印尼雅万高铁、匈塞铁路、孟加拉帕德玛大桥等项目的主要承包商。

(二)设计咨询

1.行业概览

设计咨询作为技术、智力密集型的生产型服务业，位于建筑、交通、电力、水利等行业工程建设项目的前端，贯穿工程建设项目的全生命周期，为项目决策与实施提供全过程技术和管理服务，对于提高工程项目的投资效益和社会效益具有重要支撑作用，是工程建设的关键环节。随着《工程勘察设计行业“十四五”信息化工作指导意见》《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》的发布，行业发展面临数字化、智能化、绿色化转型的新挑战。当前国家持续推进综合交通、航空、低空经济、重大水利工程等领域建设，西部大开发、东北振兴、中部崛起、长三角一体化等区域重大战略互促共进，为设计咨询行业提供了更多的市场机会。

2.公司业务概况

设计咨询是公司的核心板块，是引领公司技术与产业升级、带动其他业务发展的重要引擎，是提升公司品牌影响力的重要依托，是促进产业协同、提高全产业链创效能力的重要支撑。公司设计咨询业务涵盖研究、规划、咨询、造价、勘察设计、监理、工程总承包、产品产业化等基本建设全过程服务，主要涉及铁路、城市轨道交通、公路、市政、房建、水利水电、水运勘察设计等行业，同时不断向现代有轨电车、中低速磁悬浮、智能交通、民用机场、港口码头、电力、节能环保等新行业新领域拓展。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，公司不断创新设计咨询业务经营模式，充分利用开展城市基础交通设施规划的优势，努力获取设计项目和工程总承包项目，促进全产业链发展。作为中国设计咨询服务行业的骨干企业，公司在工程建设领域发挥了重要的引领和主导作用，尤其是在协助制订建设施工规范和质量验收等方面的铁路行业标准中发挥着重要作用。公司累计获得国家级优秀工程勘察设计奖 154 项、国家级优秀工程咨询成果奖 110 项、国际工程咨询(FIDIC)和工程设计大奖 35 项。

(三)装备制造

1.行业概览

近年来，中国制造业不断加速向高端化、智能化、绿色化、网络化的方向发展，结构调整和转型升级深入推进，聚焦效率效益、先进产能、自主可控能力提升，加快推动数字化转型，加快人工智能等新技术与制造全过程、全要素深度融合,将为装备制企业带来新的机遇和挑战。 2024 年《政府工作报告》提出，实施制造业重点产业链高质量发展行动，着力补齐短板、拉长长板、锻造新板，增强产业链供应链韧性和竞争力；实施制造业技术改造升级工程，培育壮大先进制造业集群，创建国家新型工业化示范区。今年以来，《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》《关于实施设备更新贷款财政贴息政策的通知》等文件相继发布，7 月 25 日发改委和财政部联合印发《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》，安排 3,000 亿元左右超长期特别国债资金，用于设备更新和消费品以旧换新，为装备制造行业带来更广阔空间。

2.公司业务概况

装备制造是公司核心业务板块，是践行“三个转变”、推动品牌高端化的重要载体，是助推企业转型升级的重要力量，是补链强链、提高核心竞争力的重要支撑。公司装备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、矿山巷道、装配式建筑品部件以及轨道交通电气化器材等，基本经营模式主要是在境内外通过市场竞争获取订单，根据合同按期、保质保量提供相关产品及服务。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。公司是全球领先的盾构机/TBM 研发制造商，是全球领先的道岔和桥梁钢结构制造商、国内领先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。作为工程建造高端装备制造龙头企业，公司研发制造的隧道掘进机、隧道机械化专用设备、工程施工机械、道岔、钢桥梁等产品市场需求充盈稳定。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 股主板唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业，产品远销包括新加坡、意大利等发达国家在内的 30 多个国家和地区，受到当地社会和建筑市场的好评；高铁电气（股票代码 688285.SH）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。

(四)房地产开发

1.行业概览

2024 年上半年，国内房地产行业仍处于调整转型期，房企销售回款持续承压。据国家统计局发布数据，2024 年上半年，全国房地产开发投资 52,529 亿元，同比下降 10.1%；其中，住宅投资 39,883 亿元，同比下降 10.4%；全国新建商品房销售面积 47,916 万平方米，同比下降 19%，其中住宅销售面积同比下降 21.9%；新建商品房销售额 47,133 亿元，同比下降 25%，其中住宅销售额同比下降 26.9%。2024 年《政府工作报告》明确今年房地产政策聚焦在稳市场、防风险、促转型等方面。4 月 30 日中央政治局会议定调楼市政策方向，提出“统筹研究消化存量房产和优化增量住房的政策措施”，5 月 17 日房地产“一揽子”新政聚焦稳市场、去库存，6 月 7 日国务院常务会议再次明确“对于存量房产、土地的消化、盘活等工作既要解放思想、拓宽思路，又要稳妥把握、扎实推进”；7 月 18 日党的二十届三中全会进一步提出要“加快建立租购并举的住房制度，加快构建房地产发展新模式。加大保障性住房建设和供给，满足工薪群体刚性住房需求。支持城乡居民多样化改善性住房需求。充分赋予各城市政府房地产市场调控自主权，因城施策，允许有关城市取消或调减住房限购政策、取消普通住宅和非普通住宅标准。改革房地产开发融资方式和商品房预售制度。完善房地产税收制度。”预计下半年在各项去库存、稳市场、防风险政策持续发力下，商品住房市场预期或将有所改善，同时保障性住房开发贷款、“平急两用”公共基础设施建设贷款以及城中村改造专项借款配套资金持续落位，“三大工程”在稳投资、稳需求等方面将起到一定积极作用。

2.公司业务概况

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以打造“特色地产”为目标，并将“特色地产”作为中国中铁“十四五”期间重点发展的板块，是中国中铁品牌多元化的重要载体，是进军城市建设市场向城市综合开发运营商转变、依托主业优势向“地产+基建”“地产+产业”转变的重要平台，是优化业务布局、拓展市场领域的重要支撑。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本金及收益。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。2024年以来，公司深入研判房地产市场环境变化，持续优化项目投资布局，不断加强风险防控体系建设，坚持“以收定支”，确保房地产业务现金流安全，努力促进房地产业务平稳健康发展和转型升级。报告期内，公司特色地产板块实现销售金额 132.5 亿元，同比下降 63.3%；实现销售面积 95 万平方米，同比下降 59%。开工面积 49.2 万平方米，同比下降 69.8%；竣工面积 184.4 万平方米，同比下降 16.3%；新增土地储备 16.1 万平方米，同比下降 39.5%。截至报告期末，公司待开发土地储备面积 1,194.82 万平方米。

（五）资产经营

1.行业概览

近年来，国家持续深化投融资体制改革，以聚焦使用者付费、严控地方隐债的特许经营新模式为特征，鼓励符合条件的企业通过特许经营模式规范参与盘活存量资产，将有利于政府和社会资本合作项目合理增长，保障政府和社会资本合作模式安全推行，进一步调动社会资本积极性，也为政府和社会资本合作项目建设运行创造了良好的外部条件。在当前国民经济持续恢复阶段，加快“两新一重”建设，积极推动城中村改造、“平急两用”公共基础设施建设，补齐基础设施、市政工程、农村农业、公共安全、生态环保、公共卫生、物资储备、防灾减灾、民生保障等领域短板，为基础设施投资带来新的行业机遇。7 月，发改委发布《关于全面推动基础设施领域不动产投资信托基金（REITs）项目常态化发行的通知》，为基建企业盘活存量资产提供了更广阔的机会和空间。自政府与社会资本合作新机制出台后，上半年仍处于配套文件逐步完善、存量项目清理整改的过渡阶段，为了适应新机制的有关要求，投资项目的立项、审批、招标程序均有所调整，基础设施投资市场新推出项目数量和规模均较去年同期有所减少。

2.公司业务概况

公司资产经营业务是以“投建营”一体化优势获得项目并取得特许经营权，在特许经营期内提供国内一流的资产经营服务，服务范围主要为基础设施投资项目提供运营维护管理及资产经营，涵盖自主经营、联合经营和委托经营三类模式。目前，公司以 PPP、BOT 等模式投资建设了大批基础设施项目，涉及轨道交通、高速公路、地下管廊、水务环保、市政道路、海绵城市、产业园区等 10 个类型，覆盖全国大部分城市和地区，运营期在 10 至 40 年之间。截至报告期末，公司主导实施并已运营的城市轨道交通约 280 公里，主要有西安地铁 9 号线、成都地铁 9 号线、重庆地铁 4 号线等。主导实施并已运营的高速公路约 2,200 公里，主要有宜彝高速、汕揭高速、新伊高速等。主导实施并已运营的城市综合管廊约 200 公里，主要有海口市地下综合管廊、唐山市地下综合管廊、平潭综合实验区地下综合管廊。主导实施并已运营的水务项目日处理水量 145 万吨，主要有马鞍山市第二污水处理厂扩建及提标改造工程、兰州市盐场污水处理厂及扩建工程特许经营项目等。

（六）资源利用

1.行业概览

今年以来，新能源行业持续扩张，供给风险升温带动有色金属价格上行。若全球制造业景气度持续向好、能源转型和电气化扩张仍然继续，有色金属价格将仍处于中长期抬升趋势之中。我国正处于转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，各行各业都在大力培育和发展新质生产力，有色金属是关键性材料的生产基础和重要保障。我国有色金属产业链完整，其应用领域正在不断拓展，产品在国际市场上有较强的竞争能力。价格方面,LME 铜上半年均价 9,097 美元/吨，同比增长 4.56%。钴产品方面，上半年钴价总体呈现低位震荡走势，钴资源供给和进口大幅增长，钴市场总体过剩；钼产品方面，钼精矿（45%-50%）上半年均价 3,504 元/吨度，同比降低 8.15%。

2.公司业务概况

公司资源利用业务以矿山实体经营开发为主，目前在境内外全资、控股或参股投资建成 5 座现代化矿山，分别为黑龙江鹿鸣钼矿，刚果（金）绿纱铜钴矿、MKM 铜钴矿、华刚 SICOMINE 铜钴矿以及蒙古乌兰铅锌矿，均生产运营状况良好。但是，当今世界仍面临着市场供求、国际经济和政治的不确定性，公司下一步将加强境外矿产资源业务风险管控和管理提升，确保在产矿山安全生产和收益稳定。公司生产和销售的主要矿产品包括铜、钴、钼、铅、锌等品种的精矿、阴极铜和氢氧化钴。目前，公司铜、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。近年来，公司以矿山实体经营开发为基础，持续拓展矿业服务业务，包括矿石采剥、矿用机械设备销售等，并进一步获取了建筑用砂石骨料资源项目。

2024 年上半年，公司矿产资源的开发、销售总体保持平稳。其中，生产铜金属 150,165 吨；钴金属 2,837 吨；钼金属 7,682 吨；铅金属 4,565 吨；锌金属 10,697 吨；银金属 18 吨。

矿产资源项目基本情况（截至 2024 年 6 月 30 日）

序号	项目名称	矿产资源			权益比(%)	项目计划总投资（亿元）	项目开累已完成投资额（亿元）	报告期产品产量（吨）	项目进展情况
		品种	品位	保有资源/储量（吨）					
1	黑龙江伊春鹿鸣钼矿	钼	0.09%	61.28	83%	60.17	60.26	7,686	正常生产
		铜	/	/				847	
2	华刚公司 SICOMINES 铜钴矿	铜	3.53	675.48	41.72%	45.86	30.92	128,086	正常生产
		钴	0.15	53.99				2,837	
3	绿纱公司铜钴矿	铜	2.57	44.15	72%	21.38	21.60	11,420	正常生产
		钴	0.06	1.04				0.00	
4	MKM 公司铜钴矿	铜	1.87%	3.10	80.2%	11.95	12.35	9,812	正常生产
		钴	0.24%	0.32				0.00	

5	新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.15%	14.40	100%	15.4	15.4	4,565	正常生产
		锌	2.91%	36.40				10,697	
		银	56.55g/t	0.07				18	
6	新鑫公司木哈尔铅锌矿	铅	0.63%	4.11	100%	-	-	-	未开发
		锌	2.37%	15.47					
		银	118.17g/t	0.08					
7	新鑫公司乌日勒敖包及张盖陶勒盖金矿	金	3g/t	0.0003	100%	-	-	--	未开发
8	祥隆公司查夫银铅锌多金属矿	铅	7.00%	8.97	100%	-	-	--	停产
		锌	5.09%	6.52					
		银	200.51g/t	0.03					

（七）金融物贸

1.行业概览

2024 年上半年，宏观政策坚持稳字当头、稳中求进，稳健的货币政策灵活适度、精准有效，强化逆周期调节，综合运用利率、准备金、再贷款等工具，切实服务实体经济，有效防控金融风险，为经济回升向好创造适宜的货币金融环境。信托行业，监管环境深刻变化、风险种类显著增加、行业竞争更趋激烈等挑战相互交织。财务公司行业，4 月 29 日，金融监管总局发布了《关于促进企业集团财务公司规范健康发展 提升监管质效的指导意见》，引导财务公司回归本源、专注主业，通过充分发挥资金集中管理功能，切实提升金融服务质量。

随着信息化技术的全面应用，物资贸易全球合作不断深入推进，受产品种类繁多、价格变动频繁、同质化程度高、进入门槛相对较低、市场竞争激烈等因素影响，物贸行业盈利空间日趋收窄，对供应链管理带来的成本节约需求更加突出。越来越多的物资贸易商开始整合上下游产业链，逐步向供应链管理方面转型，通过为终端用户提供多品种、全链条、一站式的服务来提高利润率。

2.公司业务概况

公司开展金融业务过程中，严格落实国家金融监管政策要求，坚持产融结合整体方针，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。公司构建了以中铁信托有限责任公司、中铁财务有限责任公司、中铁资本有限公司为代表的多层次、广覆盖、差异化的“金融、类金融”机构服务体系。各公司积极探索产融结合新方式，服务内部金融需求。

公司物贸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资源集团有限公司负责资源利用业务矿产品销售；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高。

（八）新兴业务

1.行业概览

我国《十四五规划和 2035 年远景目标纲要》中指出，要统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系，加快建设新型基础设施、加快建设交通强国、构建现代能源体系、加强水利基础设施建设。8 月 11 日，中共中央、国务院印发的《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》指出，2030 年节能环保产业规模将达到 15 万亿元左右；未来将推进建设绿色交通基础设施，因地制宜发展高速公路沿线光伏；大力发展绿色低碳建筑，推进建筑光伏一体化建设。水利水电方面，《国家水网建设规划纲要》锚定“系统完备、安全可靠，集约高效、绿色智能，循环通畅、调控有序”目标要求，以联网、补网、强链为重点，扎实推进国家水网建设。2024 年上半年，全国完成水利建设投资 5,690 亿元，同比增长 9.9%；全国实施水利项目 3.8 万个，同比增长 23%。增发国债安排水利项目 7,800 多项，已全部开工建设。清洁能源方面，国家锚定碳达峰碳中和目标，统筹能源安全供应和绿色低碳发展，全力增加清洁电力供应，可再生能源发展取得新成效。2024 年上半年，全国可再生能源发电新增装机 1.34 亿千瓦，同比增长 24%，占全国新增电力装机的 88%。其中，水电新增 499 万千瓦，风电新增 2,584 万千瓦，太阳能发电新增 1.02 亿千瓦，生物质发电新增 116 万千瓦。

2.公司业务概况

新兴业务是公司重点培育板块，主要涵盖水利水电、清洁能源、生态环保、机场航道、城市运营等业务，是公司打造品牌集群、提升品牌影响力的重要支撑，是形成竞争优势、做大市场规模、创造经济效益的新增长极，是布局企业未来、推动转型升级的关键领域。上半年以来，公司中标广西钦州海上风电、阿拉善盟内蒙古荒漠综合治理等一批新兴业务，斥资 12 亿元打造的 2,000 吨自升式海上风电安装平台“大桥海风”号正式投运，安装能力达到国际领先水准，为公司高质量发展注入强劲动力。同时，伴随新一轮科技革命和产业变革深入发展，数字技术、绿色环保技术催生新产业、新业态、新模式，建筑行业转向高质量发展也为企业发展提供了更加广阔的空间。公司将持续优化适应新兴业务发展组织体系，不断强化新兴业务扶持政策，明确各新兴业务责任主体、重点领域和发展目标，引导新兴业务快速发展；加大技术创新力度，加快新兴业务领域专利布局，积极参与新兴业务技术标准制定，充分发挥专业研发中心等平台的支撑作用，补强全链条一体化集成能力；加强管理创新、商业模式创新，快速提升新兴业务市场竞争能力。

二、报告期内核心竞争力分析

作为拥有百年历史积淀的硬核建筑央企，中国中铁的核心竞争力突出表现为对企业内外部超大规模资源的专业化整合能力、对建筑业全产业链服务的系统性集成能力、对企业累积性竞争优势的结构性塑造能力，形成了以“五型中铁”为核心的世界一流企业竞争力。

（一）铁肩担当型大国重器

“三个转变”的先行者。公司是“三个转变”重要论断的起源地和积极践行者，率先推动企业向中国创造、中国质量和中国品牌转变：始终坚持科技自立自强，集中力量开展关键核心技术攻关，在原创理论、原创技术等方面取得了一系列新突破；深入开展质量提升行动，传承和弘扬质量立企精神、工匠精神，企业产品成为行业高质量发展的标志；坚持品牌建设与业务发展协同推进，构建了以“中国品牌日”为主的立体式、全方位的品牌传播推广体系，公司品牌运营管理向更加规范化、专业化迈进。2024 年上半年，公司联合研发的科技成果“港珠澳大桥跨海集群工程”荣获国家科技进步奖一等奖，联合研发的科技成果“350 公里/小时高速铁路道岔结构关键技术及应用”荣获国家技术发明奖二等奖，中铁装备盾构创新研发团队被党中央、国务院评选为“国家卓越工程师团队”，研发的科技成果“钢桥疲劳性能提升建造关键技术与成套先进装备”荣获湖北省科技进步奖一等奖，研发的“大型盾构机/TBM 控制系统核心部件开发”等科技成果融合各类社会力量奖 14 项。公司科技创新工作得到国家和社会的广泛认可，充分彰显了公司科技创新能力和水平。中国中铁(CREC)位列《2024 年全球最具价值品牌 500 强》第 112 位。中铁一局、中铁四局、中铁大桥局、中铁隧道局、中铁电气化局入选“中国建造”品牌企业。“中铁装备”获评中央企业品牌引领行动首批优秀企业品牌。

国家战略的主力军。作为中国铁路建设的主力军、国家公路网建设和城市轨道交通建设的排头兵、桥梁建造和隧道建设的国家队，公司围绕交通强国、质量强国等国家战略建设要求，主动对接区域协调发展战略、区域重大战略、主体功能区战略、新型城镇化战略，加快推进成员企业和优质资源向国家战略领域、区域倾斜配置，充分发挥企业战略支撑作用，更好履行经济责任、政治责任和社会责任。公司先后参与建设的铁路占中国铁路总里程的三分之二以上，建成电气化铁路占中国电气化铁路的 90%，参与建设的高速公路约占中国高速公路总里程的八分之一，建设了中国五分之三的城市轨道工程，建设了 1 万多座总长度达 1.7 万多公里跨江跨海大桥，建设了 1.6 万多公里穿山越洋长大隧道，创造了“国之大者”的光辉业绩。

（二）基建领军型开路先锋

创新发展的排头兵。公司始终坚持发挥科技创新的引领作用，完善创新生态，提升自主创新能力，担当科技自立自强使命，形成了集基础研究、技术创新、成果转化及高新技术产业化于一体的科研创新体系。公司积极构建基础设施绿色低碳原创技术策源地，拥有“高速铁路建造技术国家工程研究中心”“隧道掘进机及智能运维全国重点实验室”和“桥梁智能与绿色建造全国重点实验室”三个国家实验室（工程研究中心）及 10 个博士后工作站，1 个国家地方联合研究中心(数字轨道交通技术研究与应用国家地方联合工程研究中心)，52 个省部级研发中心（实验室），

21 个国家认定企业技术中心和 138 个省部认定企业技术中心。累计荣获国家科技进步和发明奖 132 项，拥有专利 41,220 项。

中国建造的领跑者。作为全球基础设施建设领域规模最大、实力最强的建筑产业集团，在全球基础设施和互联互通领域拥有领军优势。在铁路、公路、市政、城市轨道交通等细分市场产品持续保持行业领先，高速铁路、特大桥、深水桥、长大隧道、铁路电气化、桥梁钢结构、盾构、TBM 等专业领域产品持续保持国际领先。公司累计获得鲁班奖 246 项、国优工程奖 546 项（含金质奖 43 项），中国土木工程詹天佑大奖 200 项，全国优秀工程勘察设计奖 154 项，国家级优秀工程咨询成果奖 110 项、国际工程咨询(FIDIC)和工程设计大奖 35 项。

（三）绿色发展型产业链长

产业生态的主导者。公司秉承“产业共生、生态共赢”理念，完成了建筑业及相关多元产业链的全面布局，业务范围涵盖几乎所有基本建设领域，在设计咨询、工程建造、装备制造等领域处于行业领先地位。同时，加快构建现代建筑产业体系，延伸产业链条，扩展增值服务，推动特色地产、资产经营、资源利用、金融物贸及其他新兴业务协同发展，加快产品和服务迭代升级，实现由工程建设承包商向全产业链综合服务商转变，为客户提供全生命周期的综合一体化服务能力全面提升，全产业链产品供给市场竞争力持续增强。

绿色转型的新标杆。公司坚持推进生产方式和发展方式绿色转型，将绿色理念融入中国中铁发展的各方面和全过程，以节能技术创新为支撑，以节能管理、能源资源利用为中心，布局绿色建筑、绿色交通和绿色城市产业，突破新能源行业壁垒，抢滩低碳经济、绿色金融、碳汇交易等政策前沿领域，坚定不移走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路，提升企业绿色建造水平。荣获中国建筑界最高级别认证“三星级”绿色建筑设计标识证书，荣获中施企协绿色施工设计水平评价一等成果 8 项，二等成果 17 项，荣获中施企协绿色施工建造水平星级评价 38 项。

（四）品牌影响型跨国公司

全球建造的新典范。公司始终坚持推动企业从跨国经营向跨国公司转变，以客户为中心，面向市场和需求，积极参与全球价值链分工，充分利用国际国内两个市场、两种资源，以世界一流的建造能力，为全球经济社会发展创造更多中国路、中国桥、中国隧、中国城等高品质的工程典范。在全球市场久负盛名，先后在亚洲、非洲、欧洲、南美洲、大洋洲等 90 多个国家和地区建设了一大批精品工程，创造了中国速度，向世界贡献和彰显了中铁智慧和中铁力量。

国家形象的新名片。公司不断强化“一带一路”沿线重点国家、重点领域、重点项目布局，深入推进区域化、属地化、专业化和品牌化发展，充分发挥企业在技术、标准、管理、产品等领域的突出优势，积极参与各类国际化标准组织，推动中国理念、中国标准国际化，提升企业全球服务力、竞争力和品牌影响力。近年来，公司在全球交通基础设施领域的资源配置主导地位不断提升，技术引领力、行业影响力和话语权进一步增强，全产业链一体化优势更加凸显。

（五）社会尊重型现代企业

价值创造的实干家。公司始终注重股东收益、客户利益，追求有质量的规模增长、有现金流的效益。公司围绕“效益提升、价值创造”，全面推行“大商务”管理，以体系高效运转不断提升经济效益，加快实现从数量型规模型向质量型效益效率型转变，从注重短期绩效向注重长期价值转变，从单一价值视角向整体价值理念转变，通过高品质、高价值感的回馈不断赢得客户信赖。

美好生活的创造者。公司拥有一百多年的历史源流，在实现企业使命、愿景的过程中，始终践行“以人民为中心”的发展思想，尊重员工主体地位，搭建企业与员工共建共治共享平台，构建企业与员工“命运共同体”，努力提升员工获得感、幸福感和安全感。坚持做美丽中国的践行者、守护者，人民美好生活的创造者、行动者，主动提升企业公信力和管治责任，推动社会志愿帮扶救助，积极融入国家应急救援体系，不断提高国内外市场对企业的认同感和信任度。

三、经营情况的讨论与分析

今年上半年，全公司认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，深入落实国资委工作要求，积极应对内外部多重风险挑战，围绕年度奋斗目标和年初工作会议各项安排部署，锚定高质量发展首要任务，全力以赴谋经营、抓整改、推改革、控风险，各项工作取得一定成效。

一是聚焦主责主业，勇担“中国建造、铁肩担当”企业使命。公司坚持新时代“五型中铁”战略定位，聚焦工程建造、设计咨询、装备制造和工程服务业务，强化优势产业引领力，巩固全球领先的产业地位。聚焦基础设施投资运营业务，巩固交通基础设施领域的行业领先优势，打造城市、水利、生态环境领域行业一流的专业化综合服务能力。聚焦特色地产业务，优化布局结构、强化风险防控、突出品牌特色，增强创新发展和健康发展能力。聚焦资源利用业务，服务国家重要战略矿产资源的增储上产，强化专业化经营和产业联动，提升可持续发展能力。今年以来，高原铁路进展顺利，深中通道正式通车，中国南极第 5 站秦岭站建成开站，中国-中东欧合作旗舰项目-匈塞铁路（匈牙利段）持续稳步实施，孟加拉帕德玛大桥铁路连接线项目等一批海外代表性工程相继投入使用，并取得较好的运营效益和社会效益。

二是拓展“第二曲线”业务，为高质量发展注入新动能。“十四五”期间，随着国家大力培育“新质生产力”，持续推进全面高质量发展，水利水电、清洁能源、生态环保等板块已成为国家基建投资的重点领域，政策关注度高、市场供需缺口大、发展速度快，特别是随着存量政策和增量政策叠加发力，水利、环保等基础设施建设迎来前所未有的历史机遇。近年来，公司紧抓机遇，加快发展“第二曲线”业务，系统开展资质升级、业绩积累、信用评价和项目创优等工作，经营要素持续补强、产业结构不断优化。在政策保障方面，持续强化顶层设计，围绕优化资源配置、考核奖惩、产业协同、组织保障等方面出台了一系列针对性举措，充分调动全公司优势力量积极投身“第二曲线”业务，上半年公司“第二曲线”新兴业务新签合同额 1,663.3 亿元，同比增长 32.1%，重点业务取得积极突破，市场份额稳步提升，发展态势持续向好，助推公司经营开发工作迈出新步伐、打开新局面，持续改善公司产业结构和经营布局，为公司高质量发展注入新动能。

三是把握发展趋势，加快推动传统产业转型升级。公司坚决贯彻党中央关于建设现代化产业体系的重大部署，推动建筑产业数字化、智能化、绿色化转型升级。**一是**深化新一代信息技术应用。成功打造城市基础设施智慧运维管理体系，应用于武汉、柳州、南通等城市，取得显著效果；隧道智能雷达系统、铁路基础设施及地质灾害智能监测系统、高速公路智慧运维系统、智慧水务信息化平台投入应用，大幅提高运维效率。**二是**推动智能技术与建造技术深度融合发展，深入实施“AI+”专项行动。开展实施智能建造综合应用示范项目建设，自主研发的 DICC 数智建造云平台在 2023 世界制造业大会发布，打造智能建造创新驱动的产业竞争优势；编制“AI+”专项行动方案，以联合研发打造示范场景，提升建造水平，积极通过大模型、智能算法等技术赋能传统产业转型升级，促进数据资产价值利用。**三是**推动大规模设备更新。加速淘汰落后设备，加大投资先进设备，加强设备改造升级，提升设备绿色化运用水平，加快推动数字化转型，打造桥梁智能运架辅助决策设备和混凝土预制件、钢筋钢材加工等新一代智慧工厂。

四是加强组织领导，统筹推动改革深化提升行动落地见效。公司深入开展国企改革深化提升行动，坚持向改革要动力，压茬推进改革深化提升行动，公司改革深化提升行动涉及 6 个领域 29 项重点改革任务，共 467 项工作措施，截至 2024 年上半年总体完成进度为 57.7%，各二级单位改革任务完成率大部分超过 60%。启动困难成员企业振兴发展攻坚行动，连续 11 年评选三级工程公司 20 强；在中央企业“科改行动”“双百行动”2023 年度专项考核中，获整体成效突出通报表扬，中铁装备、中铁一局、中铁建工四公司获评“标杆”，中铁大桥院、中铁交通、中铁二院获评“优秀”。坚持以创新促发展，加快推进央企攻坚工程二期任务，国资委正式批复中国中铁轨道交通基础设施绿色低碳原创技术策源地建设任务；启动“十百千万”科技人才培养工程，2 个团队荣获“国家卓越工程师团队”称号；5 项成果荣获 2023 年度国家科学技术奖，位列建筑央企榜首。

7 月 30 日中共中央政治局会议指出，我国当前外部环境变化带来的不利影响增多，国内有效需求不足，经济运行出现分化，重点领域风险隐患仍然较多。基于对宏观经济和行业发展形势的研判，结合上半年各指标实际完成情况，公司将年度新签合同额计划调整为 28,500 亿元，营业收入计划调整为 12,340 亿元。

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

不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 新签及未完合同情况

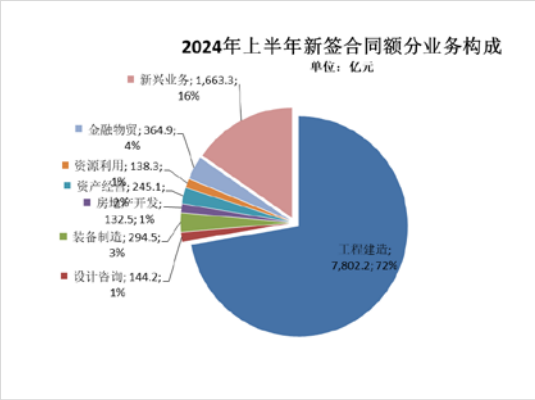
2024 年上半年，公司实现新签合同额 10,785.0 亿元，同比下降 15.3%。其中境内业务实现新签合同额 9,961.2 亿元，同比下降 16.2%；境外业务实现新签合同额 823.8 亿元，同比下降 2.3%。

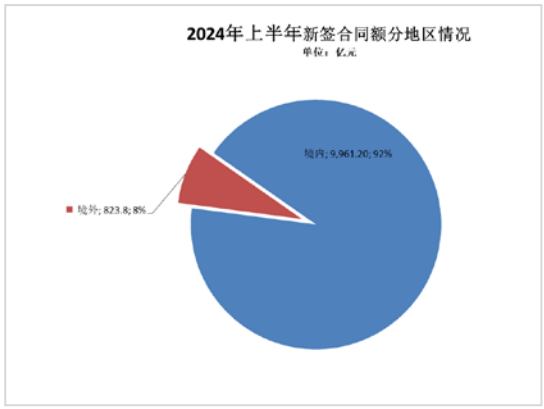
截至报告期末，公司未完合同额 62,228.7 亿元，较 2023 年末增长 5.9%。具体业务新签合同额情况如下表：

2024 年上半年新签合同额统计表

单位：亿元；币种人民币

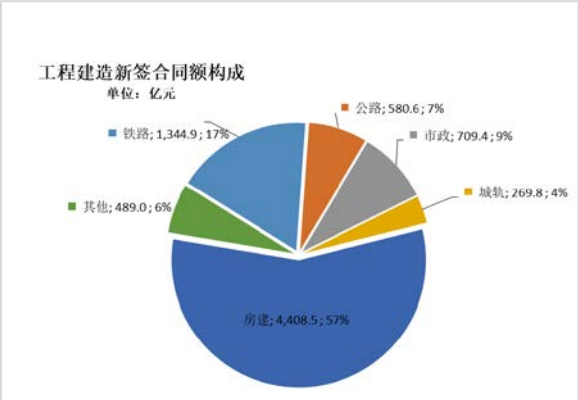
业务类型		2024 年上半年新签合同额	2023 年上半年新签合同额	同比增减
工程建造		7,802.2	9,291.7	-16.0%
设计咨询		144.2	155.3	-7.1%
装备制造		294.5	358.1	-17.8%
特色地产		132.5	361.2	-63.3%
资产经营		245.1	780.3	-68.6%
资源利用		138.3	117.8	17.4%
金融物贸		364.9	414.4	-11.9%
新兴业务		1,663.3	1,258.7	32.1%
合计		**10,785.0**	**12,737.5**	**-15.3%**
其中	境内	9,961.2	11,893.9	-16.2%
	境外	823.8	843.6	-2.3%

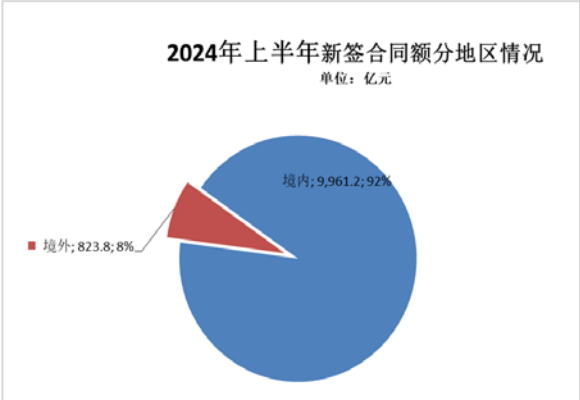




1. 工程建造：报告期内，公司工程建造业务新签合同额 7,802.2 亿元，同比下降 16.0%。受城镇化程度提升及其进程放缓、地方债务化解压力较大等因素影响，公路、市政、城轨等领域增量市场明显缩水。分业务领域来看：①铁路业务方面，完成新签合同额 1,344.9 亿元，同比增长 5.0%。②公路业务方面，完成新签合同额 580.6 亿元，同比下降 10.5%。③市政业务方面，完成新签合同额 709.4 亿元，同比下降 30.5%。④城轨业务方面，完成新签合同额 269.8 亿元，同比下降 62.3%。⑤房建业务方面，完成新签合同额 4,408.5 亿元，同比下降 18.0%。⑥其他业务方面，完成新签合同额 489.0 亿元，同比增长 94.4%。

2. 新兴业务：报告期内，公司新兴业务新签合同额 1,663.3 亿元，同比增长 32.1%。分业务领域来看：①水利水电业务方面，完成新签合同额 437.3 亿元，同比增长 57.8%。②清洁能源业务方面，完成新签合同额 324.5 亿元，同比增长 47.6%。③生态环保业务方面，完成新签合同额 260.8 亿元，同比下降 24.3%。④机场航道业务方面，完成新签合同额 57.7 亿元，同比下降 53.9%。⑤其他业务方面，完成新签合同额 583.0 亿元，同比增长 144.6%。





(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	543,285,341	589,472,454	-7.84
营业成本	495,283,117	537,311,205	-7.82
销售费用	2,907,883	3,065,776	-5.15
管理费用	12,082,337	12,324,849	-1.97
财务费用	1,894,973	1,759,403	7.71
研发费用	9,224,703	10,290,722	-10.36
经营活动产生的现金流量净额	-69,332,329	-29,967,201	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-22,062,451	-34,491,222	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	50,808,970	32,649,387	55.62
研发支出	9,235,517	10,295,163	-10.29

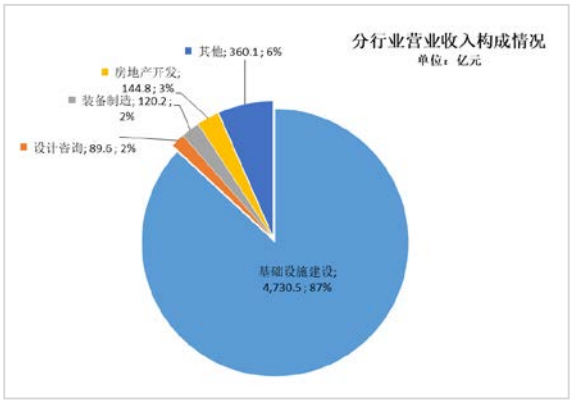
（1） 营业收入和营业成本分析

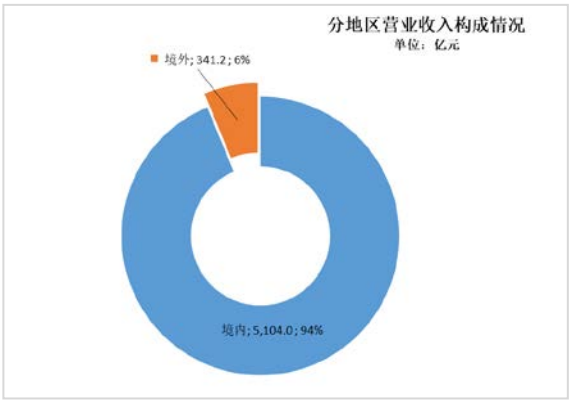
单位:千元 币种:人民币

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	473,047,710	435,685,715	7.90	-6.76	-6.95	增加 0.20 个百分点
设计咨询	8,964,774	6,612,245	26.24	-4.11	-2.00	减少 1.58 个百分点
装备制造	12,023,644	9,818,580	18.34	-9.68	-8.01	减少 1.48 个百分点
房地产开发	14,480,866	12,660,112	12.57	-30.78	-28.81	减少 2.42 个百分点
其他	36,005,300	30,726,442	14.66	-9.68	-9.53	减少 0.14 个百分点
其中:资源利用	4,047,624	1,888,410	53.35	7.19	20.69	减少 5.22 个百分点
合计	**544,522,294**	**495,503,094**	**9.00**	**-7.83**	**-7.80**	**减少 0.03 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	510,398,692	463,879,408	9.11	-8.63	-8.48	减少 0.16 个百分点
境外	34,123,602	31,623,686	7.33	6.11	3.50	增加 2.35 个百分点
合计	**544,522,294**	**495,503,094**	**9.00**	**-7.83**	**-7.80**	**减少 0.03 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。2024 年上半年，该业务实现营业收入 4,730.48 亿元，同比下降 6.76%；毛利率为 7.90%，同比增加 0.20 个百分点，毛利率增加的主要原因是公司持续深入推进大商务管理和工程项目管理效益提升行动，工程项目创效能力和水平得到有效提升。细分来看：铁路业务实现营业收入 1,333.31 亿元，同比下降 2.26%；公路业务实现营业收入 798.82 亿元，同比下降 9.82%；市政及其他业务实现营业收入 2,598.35 亿元，同比下降 7.97%。

设计咨询的营业收入主要来自为基础设施建设项目提供全方位的勘察设计与咨询、研发、可行性研究和监理服务。2024 年上半年，该业务实现营业收入 89.65 亿元，同比下降 4.11%；毛利率为 26.24%，同比减少 1.58 个百分点，继续保持较好盈利水平。

装备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。2024 年上半年，该业务实现营业收入 120.24 亿元，同比下降 9.68%；毛利率为 18.34%，同比减少 1.48 个百分点，减少的主要原因是市场竞争加剧，工程设备销售价格下降，盈利能力下滑。

房地产开发方面，2024 年上半年，该业务实现营业收入 144.81 亿元，同比下降 30.78%；毛利率为 12.57%，同比减少 2.42 个百分点，减少的主要原因是房地产市场持续下行，销售价格下降，销售周期延长。

其他业务方面，2024 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

360.05 亿元，同比下降 9.68%；毛利率为 14.66%，同比减少 0.14 个百分点。其中：①资产运营业务实现收入 19.9 亿元，同比增长 44.75%；②资源利用业务实现收入 40.48 亿元，同比增长 7.19%；③物资贸易业务实现收入 174.45 亿元，同比下降 12.71%；④金融业务实现收入 12.37 亿元，同比下降 4.36%。

2024 年上半年，从分地区上看，公司营业收入的 93.73%来自于境内地区，6.27%来自于境外地区。公司在境内地区实现营业收入 5,103.98 亿元，同比下降 8.63%；在境外地区实现收入 341.24 亿元，同比增长 6.11%。公司在境内地区的业务实现毛利率 9.11%，同比减少 0.16 个百分点；在境外地区的业务实现毛利率 7.33%，同比增加 2.35 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	435,685,715	87.93	468,237,436	87.13	-6.95
设计咨询	6,612,245	1.33	6,747,526	1.26	-2.00
装备制造	9,818,580	1.98	10,673,444	1.99	-8.01
房地产开发	12,660,112	2.56	17,784,509	3.31	-28.81
其他	30,726,442	6.20	33,964,556	6.31	-9.53
合计	**495,503,094**	**100.00**	**537,407,471**	**100.00**	**-7.80**

分成本构成情况					
分成本构成	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比(%)
材料费	205,750,766	41.52	214,581,119	39.93	-4.12
人工及分包费	212,689,587	42.92	229,794,811	42.76	-7.44
机械使用费	19,977,207	4.03	19,636,317	3.65	1.74
其他费用	57,085,534	11.53	73,395,224	13.65	-22.22
合计	**495,503,094**	**100.00**	**537,407,471**	**100.00**	**-7.80**

（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	2,907,883	3,065,776	-5.15
管理费用	12,082,337	12,324,849	-1.97
研发费用	9,224,703	10,290,722	-10.36
财务费用	1,894,973	1,759,403	7.71
所得税费用	3,416,202	3,995,900	-14.51

销售费用为 29.08 亿元，同比下降 5.15%，下降的主要原因是房地产业务销售代理费有所减少；销售费用率为 0.53%，同比增加 0.01 个百分点。

管理费用为 120.82 亿元，同比下降 1.97%，下降主要原因是公司深入推进“降本增效”，加强管理费用管控，压缩费用支出；管理费用率为 2.22%，同比增加 0.13 个百分点。

研发费用为 92.25 亿元，同比下降 10.36%，公司研发投入仍持续处于较高水平；研发费用率为 1.69%，同比减少 0.05 个百分点。

财务费用为 18.95 亿元，同比增长 7.71%，增长的主要原因是部分工程项目业主付款滞后导致对外借款增加，推升利息支出金额增加；财务费用率为 0.35%，同比增加 0.05 个百分点。

（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	-69,332,329	-29,967,201	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-22,062,451	-34,491,222	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	50,808,970	32,649,387	55.62

经营活动产生的现金流量净额为-693.32 亿元，同比多流出 393.65 亿元，主要是公司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，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-220.62 亿元，同比少流出 124.29 亿元，主要是收回投资增加和长期资产投入减少。

筹资活动产生的现金流量净额为 508.09 亿元，同比多流入 181.6 亿元，主要是部分工程项目业主付款滞后导致对外借款增加。

（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	9,224,703
本期资本化研发投入	10,814
研发投入合计	9,235,517
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.70
研发投入资本化的比重（%）	0.12

研发投入说明：公司作为特大型建筑央企集团，主动承接国家新的重大创新项目，认真落实基础设施绿色低碳原创技术策源地建设，争当现代产业链链长，更好发挥科技创新支撑引领、提高核心竞争力和增强央企核心功能作用。2024 年研发投入方向以高速铁路建造技术，桥梁勘察设计、修建与运维技术，隧道与地下工程修建与智慧运维技术，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，智能建造，节能减排技术绿色低碳及信息化技术等领域为重点，结合公司在建的成渝中线高铁、渝昆高铁川渝段、浙江舟山西堠门公铁两用大桥、崇启公铁长江大桥、南极中山站、滇中引水工程等重难点工程，重点开展了桥梁勘察设计理论及方法、桥梁新结构与新材料、桥梁智能建造技术和装备的技术、钻爆法隧道工程智能建造及数据协同管理、城市轨道基坑建造风险控制及装备、电气化公路关键技术研究及装备、高速铁路无砟轨道-桥梁结构体系服役性能智能评定和性能提升关键技术、交通基础设施无人工地智能建造技术集成与应用示范、工程管维智能技术、工程装备（掘进机）关键零部件及关键系统状态监测试验与性能评价标准化等研究工作，取得了系列重大阶段性成果。

未来，公司研发投入将继续大力支持战略性新兴产业和未来产业建设，紧紧围绕产业链布局创新链，完善科技创新体系，加速集聚创新要素，推进科研成果转化，严格控制合规风险，严格执行研发支出相关规定，力争突破一批关键技术、形成一批标志性产品，强力支撑攻克多项关键核心技术“卡脖子”难题，有力支撑公司承担的一批海内外标志性工程建成投用，为企业的工程项目承揽和建设提供了强有力的支撑，引领国内乃至世界高速铁路和桥隧等领域的建设水平，不断擦亮中国路、中国桥、中国隧、中国电气化、中国高铁靓丽名片，彰显基础设施建设国家队的责任与担当。

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

不适用

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

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（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）
应收账款	234,674,403	11.71	156,851,816	8.57	49.62
存货	262,219,625	13.08	219,360,681	11.99	19.54
合同资产	286,068,151	14.27	234,190,925	12.80	22.15
短期借款	113,612,743	5.67	67,378,124	3.68	68.62
应付账款	611,426,872	30.50	522,563,427	28.56	17.01
其他应付款	121,291,894	6.05	104,302,383	5.70	16.29

其他说明

2024 年 6 月 30 日，公司**资产负债率**为 76.48%，较上年期末增加 1.62 个百分点。

2024 年 6 月 30 日，**应收账款**余额为 2,346.74 亿元，较上年期末增加 778.23 亿元，增长 49.62%。增长的主要原因是业务规模正常带动和部分工程项目业主付款滞后。

2024 年 6 月 30 日，**存货**余额为 2,622.2 亿元，较上年期末增加 428.59 亿元，增长 19.54%。增长的主要原因是：①为确保工程项目生产进度和应对原材料价格上涨，加大了施工材料储备；②房地产项目存货随开发进度增加。

2024 年 6 月 30 日，**合同资产**余额为 2,860.68 亿元，较上年期末增加 518.77 亿元，增长 22.15%。增长的主要原因是工程项目已完未验增加。

2024 年 6 月 30 日，**短期借款**余额为 1,136.13 亿元，较上年期末增加 462.35 亿元，增长 68.62%。增**长**的主要原因是补充流动性资金需求。

2024 年 6 月 30 日，**应付账款**余额为 6,114.27 亿元，较年初增加 888.63 亿元，增长 17.01%。增长的主要原因是业务规模正常带动和合理调整付款方式。

2024 年 6 月 30 日，**其他应付款**余额为 1,212.92 亿元，较年初增加 169.9 亿元，增长 16.29%。增长的主要原因是：①各类往来款项随业务正常带动增加；②应付股利和永续债利息的阶段性增加。

2024 年上半年，公司银行借款（含人民币及外币）的年利率为 0.92%至 11.26%（2023 年为 0.50%至 10.88%），长期债券（含人民币及外币）的固定年利率为 2.30%至 4.80%（2023 年为 2.58%至 4.80%），公司不存在其他长期借款。2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，公司银行借款（含人民币及外币）中的定息银行借款分别为 1,349.03 亿元和 1,113.05 亿元，浮息银行借款分别为 3,003.14 亿元和 2,537.18 亿元。2024 年上半年，公司平均融资成本率为 3.46%，同比减少 0.13 个百分点。

2. 境外资产情况

(1) 资产规模

2024 年 6 月 30 日，公司境外资产 966.66 亿元人民币，占总资产的比例为 4.82%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

不适用

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	26,927,084	保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等
应收票据	59,669	已背书已贴现、借款质押
应收账款	639,796	借款质押
存货	11,973,908	长期应付款抵押、借款抵押
合同资产	69,386,266	借款质押
固定资产	3,887,337	长期应付款抵押、借款抵押
无形资产	125,574,353	长期应付款抵押、借款质押
合计	**238,448,413**	/

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	155,864,478
投资额增减变动数	3,519,876
上年期末对外股权投资额	152,344,602
投资额增减幅度(%)	2.31

注：报告期对外股权投资的增加主要是对合营、联营企业投资的增加。

(1).重大的股权投资

不适用

(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

单位：万元　币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	111,081.51	-11,277.45	8,618.41	0.00	0.00	0.00	0.00	108,422.47
信托产品	624,794.69	1,107.35	0.00	0.00	20,479.26	73,030.91	0.00	573,350.39
公募基金	643,348.18	786.55	0.00	0.00	724,553.39	556,537.18	0.00	812,150.94
私募基金	1,106,570.55	-858.09	0.00	0.00	58,744.87	10,280.00	-31,220.00	1,122,957.33
银行理财产品	30,001.82	-1.82	0.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00
债券	935.63	932.65	0.00	0.00	0.00	1,402.70	0.50	466.08
衍生工具	13,517.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,517.98
应收款项融资	107,829.80	0.00	0.00	0.00	49,116.63	10,825.40	0.00	146,121.03
资产管理计划	11,406.07	276.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,682.60
非上市小股权投资	1,796,893.38	-1,313.22	-1,691.18	0.00	182,167.73	26,507.30	-557.01	1,948,992.40
其他	282,627.99	1,550.21	0.00	0.00	526,032.17	483,520.77	45,348.65	372,038.25
合计	**4,729,007.60**	**-8,797.29**	**6,927.23**	**0.00**	**1,561,094.05**	**1,192,104.26**	**13,572.14**	**5,109,699.47**

证券投资情况

单位：万元　币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	03969.HK	中国通号	70,081.42	自有	28,995.12	0.00	8,744.27	0.00	0.00	0.00	37,739.39	其他权益工具投资
股票	600739	辽宁成大	614.53	自有	259.16	-75.02	0.00	0.00	0.00	0.00	184.14	交易性金融资产
股票	600062	华润双鹤	106.03	自有	125.49	6.61	0.00	0.00	0.00	0.00	132.10	交易性金融资产
股票	002926	华西证券	171,644.76	自有	76,111.07	-9,906.21	0.00	0.00	0.00	490.41	66,204.86	交易性金融资产
股票	600515	海南机场	1,018.14	债转股	831.59	0.00	-125.86	0.00	0.00	0.00	705.73	其他权益工具投资
股票	600250	南纺股份	272.31	债务重组	342.49	-113.39	0.00	0.00	0.00	0.00	229.10	交易性金融资产
股票	600526	菲达环保	162.70	债务重组	98.80	-24.60	0.00	0.00	0.00	0.00	74.20	交易性金融资产
股票	601005	重庆钢铁	6,590.51	债务重组	4,260.84	-1,164.84	0.00	0.00	0.00	0.00	3,096.00	交易性金融资产
股票	600221	海航控股	56.95	债转股	56.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56.95	交易性金融资产
公募基金	003474	南方天天利 B	100,744.85	自有	0.00	0.00	0.00	100,744.85	0.00	744.85	100,744.85	交易性金融资产
公募基金	202308	南方收益宝 B	81,032.46	自有	81,032.46	0.00	0.00	471.24	81,503.70	471.24	0.00	交易性金融资产
公募基金	003281	广发活期宝 B	23,470.51	自有	23,470.51	0.00	0.00	20,235.22	43,705.73	235.22	0.00	交易性金融资产
公募基金	000621	易方达现金增利 B	33,032.65	自有	33,041.81	0.72	0.00	50,400.04	33,222.77	400.04	50,219.80	交易性金融资产
公募基金	000891	博时现金宝 B	32,732.71	自有	32,799.96	3.96	0.00	50,672.36	60,000.00	672.36	23,476.28	交易性金融资产
公募基金	003871	华泰柏瑞天添宝 B	20,276.47	自有	20,276.47	0.00	0.00	98.41	20,374.88	98.41	0.00	交易性金融资产
公募基金	000488	嘉实 3 个月理财 E	130,000.00	自有	130,854.43	-376.71	0.00	40,000.00	80,952.00	1,789.79	89,525.72	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
公募基金	008146	中银添瑞 6 个月定开债 A	49,999.90	自有	49,995.14	4.76	0.00	95.20	50,095.10	523.61	0.00	交易性金融资产
公募基金	018758	山证汇利一年定开债 A	20,001.70	自有	20,025.70	178.02	0.00	0.00	0.00	158.01	20,203.72	交易性金融资产
公募基金	482002	工银货币 A	10,000.00	自有	10,003.47	-3.47	0.00	43.77	10,043.77	43.77	0.00	交易性金融资产
公募基金	000602	富国安益 A	20,114.00	自有	20,114.00	0.00	0.00	117.00	20,231.00	117.00	0.00	交易性金融资产
公募基金	003034	平安日鑫 A	20,117.10	自有	20,117.10	0.00	0.00	70,826.05	20,000.00	826.05	70,943.15	交易性金融资产
公募基金	001930	华夏收益宝 B	20,112.00	自有	20,117.87	-5.87	0.00	100,805.72	70,000.00	805.72	50,917.72	交易性金融资产
公募基金	004776	鹏华金元宝	20,118.04	自有	20,118.04	0.00	0.00	70,817.04	40,000.00	817.04	50,935.08	交易性金融资产
公募基金	161623	融通汇财宝 B	10,000.00	自有	10,000.00	0.00	0.00	55.64	10,055.64	55.64	0.00	交易性金融资产
公募基金	213909	宝盈货币 B	70,990.51	自有	71,539.81	400.37	0.00	309.66	0.00	309.66	72,249.84	交易性金融资产
公募基金	000830	易方达天天发货币 B	11,900.00	自有	12,235.98	173.78	0.00	4,000.00	0.00	0.00	16,409.76	交易性金融资产
公募基金	015557	银华日利 C	3,600.00	自有	3,792.89	87.01	0.00	16,000.00	13,000.00	0.00	6,879.90	交易性金融资产
公募基金	016096	汇添富和聚宝货币 C	10,000.00	自有	10,287.32	138.81	0.00	6,000.00	2,000.00	0.00	14,426.13	交易性金融资产
公募基金	016565	中银活期宝货币 B	5000	自有	0.00	34.76	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,034.76	交易性金融资产
公募基金	163820	中银货币 B	10000	自有	0.00	74.23	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,074.23	交易性金融资产
公募基金	009712	信澳慧管家货币 B	1,000.00	自有	1,000.64	30.29	0.00	3,000.00	0.00	0.00	4,030.93	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
公募基金	001669	诺安聚鑫宝货币 C	6,000.00	自有	6,316.70	153.23	0.00	8,100.00	0.00	0.00	14,569.93	交易性金融资产
公募基金	270014	广发货币 B	2,000.00	自有	2,034.82	65.41	0.00	6,000.00	0.00	0.00	8,100.23	交易性金融资产
公募基金	000874	华安现金宝货币 B	6000	自有	0.00	38.88	0.00	6,000.00	0.00	0.00	6,038.88	交易性金融资产
公募基金	000980	汇添富添富通货币 B	1,000.00	自有	1,001.30	50.14	0.00	5,000.00	0.00	0.00	6,051.44	交易性金融资产
公募基金	000891	博时现金宝货币 B	7,000.00	自有	7,033.55	114.73	0.00	5,000.00	0.00	0.00	12,148.28	交易性金融资产
公募基金	005162	中银如意宝货币 B	2000	自有	0.00	8.21	0.00	2,000.00	0.00	8.42	2,008.21	交易性金融资产
公募基金	000860	银华惠增利货币	6,000.00	自有	6,004.76	64.77	0.00	0.00	0.00	0.00	6,069.53	交易性金融资产
公募基金	001026	诺安理财宝货币 C	100.00	自有	100.11	-0.11	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	交易性金融资产
公募基金	213909	宝盈货币	4,836.69	自有	4,529.32	0.00	0.00	4,739.91	0.00	89.91	9,269.23	交易性金融资产
公募基金	213001.OF	宝盈鸿利基金	197.63	自有	160.57	-25.18	0.00	0.00	0.00	0.00	135.39	交易性金融资产
公募基金	213006.OF	宝盈核心优势基金	1,000.00	自有	338.03	-48.81	0.00	0.00	0.00	0.00	289.22	交易性金融资产
公募基金	213909.OF	宝盈货币投资基金	8,807.18	自有	8,807.18	0.00	0.00	17,017.71	0.00	0.00	25,824.89	交易性金融资产
公募基金	213010.OF	宝盈中证 100 指数基金	496.03	自有	436.78	10.94	0.00	0.00	0.00	0.00	447.72	交易性金融资产
公募基金	000574.OF	宝盈新价值混合	252.60	自有	401.22	-148.63	0.00	0.00	252.59	0.00	0.00	交易性金融资产
公募基金	000639.OF	宝盈祥瑞养老混合	464.12	自有	461.55	5.47	0.00	0.00	0.00	0.00	467.02	交易性金融资产
公募基金	000924.OF	宝盈先进制造	500.00	自有	529.40	-102.57	0.00	0.00	0.00	0.00	426.83	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
公募基金	001915.OF	宝盈医疗健康沪港深	398.25	自有	431.17	-20.87	0.00	0.00	0.00	0.00	410.30	交易性金融资产
公募基金	001877.OF	宝盈国家安全	1,000.00	自有	734.29	-28.98	0.00	0.00	0.00	0.00	705.31	交易性金融资产
公募基金	005846.OF	宝盈盈泰纯债债券	2,678.43	自有	2,720.69	87.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2,807.94	交易性金融资产
公募基金	005962.OF	宝盈人工智能	198.02	自有	187.58	2.57	0.00	0.00	0.00	0.00	190.15	交易性金融资产
公募基金	006675.OF	宝盈品牌消费	398.01	自有	472.64	-16.80	0.00	0.00	0.00	0.00	455.84	交易性金融资产
公募基金	008324.OF	宝盈祥利稳健	2,000.00	自有	1,949.10	52.85	0.00	0.00	0.00	0.00	2,001.95	交易性金融资产
公募基金	008303.OF	宝盈龙头优选	1,000.00	自有	906.40	93.60	0.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	交易性金融资产
公募基金	009223.OF	宝盈现代服务业	1,000.00	自有	829.83	-26.70	0.00	0.00	0.00	0.00	803.13	交易性金融资产
公募基金	010751.OF	宝盈优质	198.02	自有	153.20	-30.80	0.00	0.00	0.00	0.00	122.40	交易性金融资产
公募基金	013423	宝盈安盛	300.00	自有	303.03	2.20	0.00	0.00	0.00	0.00	305.23	交易性金融资产
公募基金	015574.OF	宝盈新能源	1,000.00	自有	604.23	-126.71	0.00	0.00	0.00	0.00	477.52	交易性金融资产
公募基金	015859.OF	宝盈国证证券龙头指数	1,000.00	自有	975.10	-113.60	0.00	0.00	0.00	0.00	861.50	交易性金融资产
公募基金	015820.OF	宝盈中证沪港深科技龙头指数	1,000.00	自有	932.68	-18.50	0.00	0.00	0.00	0.00	914.18	交易性金融资产
公募基金	016180.OF	宝盈聚鑫纯债	1,000.00	自有	1,015.35	25.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1,040.85	交易性金融资产
公募基金	017075.OF	宝盈半导体产业混	1,000.00	自有	1,152.20	-225.10	0.00	0.00	0.00	0.00	927.10	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
		合										
公募基金	020120	宝盈龙头红利 50 指数基金	1,000.00	自有	1,001.80	100.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1,102.40	交易性金融资产
公募基金	004356	嘉实 6 个月理财 E	100,000.00	自有	0.00	19.86	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,019.86	交易性金融资产
公募基金	550011	中信保诚货币 B	20,003.57	自有	0.00	0.00	0.00	20,003.57	0.00	3.57	20,003.57	交易性金融资产
公募基金	019736	宝盈纳斯达克 100 指数发起	1,000.00	自有	0.00	83.04	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,083.04	交易性金融资产
合计	/	/	**1,137,618.80**	/	**754,429.69**	**-10,490.90**	**8,618.41**	**724,553.39**	**556,537.18**	**8,660.72**	**920,573.41**	

证券投资情况的说明

不适用

私募基金投资情况

单位：万元　币种：人民币

产品（被投资单位）全称	期初账面价值	期末账面价值
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)	173,785.00	173,785.00
广西交投肆期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
广西交投拾叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	78,322.00	78,322.00
广西交投十六期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	61,259.00	61,259.00
济南铁肆投资合伙企业（有限合伙）	55,193.00	55,193.00
广西交投贰拾贰期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	52,104.00	52,104.00
聚信天府先进制造业私募股权投资基金	42,410.38	42,410.38

产品（被投资单位）全称	期初账面价值	期末账面价值
中铁惠信-武汉轨交五期私募股权投资基金	39,000.00	39,000.00
中铁惠信-武汉轨交三期私募股权投资基金	36,000.00	36,000.00
济南铁拾投资合伙企业（有限合伙）	35,497.00	35,497.00
广西交投拾壹期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	34,976.00	34,976.00
广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	31,400.00	25,120.00
中铁平安稳赢 1 号契约型私募基金	30,882.97	30,882.97
苏州太平国发汇坤股权投资合伙企业（有限合伙）	28,700.15	28,700.15
广西交投二十期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	25,904.40	25,904.40
济南滨肆投资合伙企业（有限合伙）	24,247.00	24,247.00
广西交投贰拾叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	23,082.00	23,082.00
政企中铁榕欣一号私募投资基金	21,319.78	24,721.32
北京中铁华瑞建设投资管理中心（有限合伙）	19,750.00	19,750.00
中铁惠信-武汉轨交二期私募股权投资基金	19,525.00	19,525.00
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	18,547.00	18,547.00
中铁民通南昌地铁三号线私募股权基础设施投资基金	17,422.00	17,422.00
广州交投高健壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	16,685.00	16,685.00
新疆高速公路发展一号投资基金有限合伙企业	14,497.00	14,497.00
中铁政企私募投资基金轨道交通壹号基金	14,313.97	14,313.97
中铁谷丰恒顺（天津)投资管理中心（有限合伙）	12,767.58	12,767.58
北京中铁瑞恒建设投资管理中心（有限合伙）	12,500.00	12,500.00

产品（被投资单位）全称	期初账面价值	期末账面价值
中铁资本中政企武九管廊私募股权投资基金	8,136.71	8,136.71
安阳鼎力城市运营发展管理中心（有限合伙）	7,750.00	7,750.00
广西交投十九期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	7,077.00	7,077.00
北京中铁华瑞建设投资管理中心（有限合伙）	7,000.00	7,000.00
北京光大三六零投资管理中心（有限合伙）	5,813.04	4,954.96
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）	5,180.00	0.00
中铁惠信-武汉轨交一期私募股权投资基金	4,500.00	4,500.00
中铁资本鄂州临空私募股权投资基金 1 号	4,000.00	0.00
国寿铁工（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,941.70	2,941.70
中铁盈壹投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,625.00	0.00
武汉江南中心绿道武九线综合管廊工程 PPP 项目私募投资基金	2,606.43	2,606.43
合源中天基金一期	2,477.54	2,477.54
中铁惠信-鄂州临空项目二期私募股权投资基金	2,383.00	2,383.00
广西交投二十五期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	1,754.90	2,507.00
广西交投二十四期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	600.00	600.00
中铁资本-高新基建私募股权投资基金	600.00	600.00
弘越和信投资（天津）合伙企业（有限合伙）	125.00	125.00
成都开辰锐融投资合伙企业（有限合伙）	110.00	110.00
北京北投睿创产业空间投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00
闽诚壹号（天津）股权投资中心（有限合伙）	100.00	100.00

产品（被投资单位）全称	期初账面价值	期末账面价值
天津轨道交通产业基金合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00
天津致晟善和投资管理中心（有限合伙）	100.00	100.00
湘宜新城投资（天津）合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00
粤诚和信投资（天津）合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00
浙诚壹号（天津）股权投资中心（有限合伙）	100.00	100.00
中铁商周（天津）投资管理中心（有限合伙）	100.00	100.00
中铁惠信武汉轨交七期私募股权投资基金	0.00	17,700.00
中铁资本中政企武九管廊私募股权投资基金	0.00	2,076.22
烟台城市快速路 PPP 项目私募股权投资基金	0.00	11,400.00
合计	**1,106,570.55**	**1,122,957.33**

衍生品投资情况

不适用

（1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

不适用

（2）不适用报告期内以投机为目的的衍生品投资

不适用

其他说明

不适用

(六) 重大资产和股权出售

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	6,366,011	98,846,119	17,949,794	997,527
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	7,692,920	110,197,779	15,537,606	69,066
3	中铁二局建设有限公司	铁路、公路、市政	成都	8,263,823	9,648,274	-3,830,875	119,115
4	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	5,213,991	66,135,361	13,165,501	844,228
5	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	8,272,699	147,787,861	26,185,961	1,445,448
6	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	7,615,152	77,984,341	11,314,588	194,176
7	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,200,000	40,536,517	5,280,476	77,447
8	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	2,611,810	57,661,332	9,752,952	624,276
9	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	5,906,056	51,557,690	10,424,616	131,665
10	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	2,500,000	31,505,307	3,447,623	55,339
11	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	3,800,000	61,393,012	9,355,055	524,974
12	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	4,278,453	56,415,387	9,823,447	312,951
13	中铁隧道局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	4,000,000	65,988,622	9,957,064	261,660
14	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	4,409,280	55,738,659	14,906,785	633,585
15	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	902,960	11,810,948	2,449,017	73,706
16	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政、房地产开发	北京	10,391,430	141,280,562	24,367,835	553,535
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	33,404,345	4,161,250	107,149
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	34,934,657	5,423,763	53,971
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	44,334,917	6,676,317	311,028
20	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,500,000	7,270,574	2,276,099	516

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
21	中国海外工程有限责任公司	铁路、公路、市政	北京	3,000,000	2,996,550	1,425,385	24,028
22	中国铁路工程（马来西亚）有限公司	项目建设与房地产开发	吉隆坡	1 亿马来西亚林吉特	1,312,897	317,126	12,337
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	16,405,826	2,318,492	187,922
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	3,083,315	1,621,443	128,486
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	6,449,315	2,619,617	89,646
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	3,725,469	1,393,860	150,068
27	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	800,000	2,232,156	1,169,038	9,343
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	1,129,516	460,861	-22,238
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	300,000	2,585,369	1,481,700	26,809
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	3,637,108	2,184,198	41,171
31	中铁高新工业股份有限公司	工业制造	北京	2,221,552	62,741,181	26,479,116	921,305
32	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	13,146,714	173,378,515	42,928,984	-988,784
33	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	8,049,920	74,340,055	22,331,657	134,458
34	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	40,800,534	11,734,041	768,782
35	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	5,000,000	111,504,168	40,380,762	555,563
36	中铁云南建设投资有限公司	项目建设、资产管理、水利管理	昆明	38,692,528	160,322,970	78,121,162	4,761
37	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	123,564,193	34,371,290	962,350

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
38	中铁(上海)投资集团有限公司	项目建设与资产管理	上海	5,000,000	94,026,447	23,847,184	360,022
39	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	46,836,129	10,231,728	163,397
40	中铁（广州）投资发展有限公司	铁路、公路、市政	广州	3,000,000	10,947,688	848,148	27,284
41	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	5,000,000	18,572,099	11,892,555	135,537
42	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	9,000,000	86,728,194	13,408,523	549,290
43	中铁资本有限公司	资产管理	北京	3,760,410	34,091,034	20,147,080	317,716
44	中铁资源集团有限公司	矿产资源开发	北京	5,427,127	44,948,129	24,160,540	2,265,278
45	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	3,000,000	28,868,812	4,100,130	103,383
46	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	427,037	199,587	-29,647
47	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	5,883	2,166	26
48	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	1 万美元	12,848,732	58,677	25,700
49	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	68,644	2,557	2,098

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

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
中铁资源集团有限公司	12,708,918	10,270,245	2,868,553	2,265,278	2,024,909

(八) 公司控制的结构化主体情况

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主要是：房地产投资风险、现金流风险、国际化经营风险和基础设施投资风险。

1. 房地产投资风险：在房地产项目开发和经营过程中，由于外部环境、利率、市场供求形势、市场竞争、相关政策等因素发生重大变化，导致投资回报低于预期目标并遭受损失的可能性。

2. 现金流风险：由于现金流出增加，现金流入相对放缓，资金压力大，出现融资规模攀升、甚至无法及时付款、支付投资或及时偿还公司债务的风险，导致公司面临经济损失或者信誉损失的可能性。

3. 国际化经营风险：由于受国际政治形势、外交政策变化、政府行政政策干预和经济、社会、环境或技术标准变化等因素的影响，对公司经营造成负面影响，使海外生产经营不能正常进行，给企业带来经济损失、品牌受损等。

4. 基础设施投资风险：在投资基础设施投资项目过程中，因外部政策、市场环境、融资等因素发生重大变化，导致投资回报低于预期目标并遭受损失的可能性。

为防范各类风险发生，公司建立和运行风险管理和内部控制体系，对相关重大风险进行评估、监测和预警，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，建立流程管控清单，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，保证公司各类风险整体可控。

（二）其他披露事项

不适用

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
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 28 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。	2024 年 6 月 29 日	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022）。
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 8 月 20 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。	2024 年 8 月 21 日	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-033）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

股东大会情况说明

1.公司于2024年6月28日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了2023年年度股东大会，会议审议并通过了《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》《关于 2023 年度利润分配方案的议案》等议案并形成决议，决议公告于 2024 年 6 月 29 日刊载于《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。

2.公司于 2024 年 8 月 20 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2024 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于选举公司第六届董事会执行董事和非执行董事的议案》《关于选举公司第六届董事会独立非执行董事的议案》等议案并形成决议，决议公告于 2024 年 8 月 21 日刊载于《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
何　文	董事会秘书	退休
韩永刚	安全生产总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

2024 年 4 月 29 日，公司召开第五届董事会第三十九次会议，公司董事会于 2024 年 4 月 29 日收到董事会秘书、联席公司秘书何文先生的书面辞呈。因年龄原因退休，何文先生申请自 2024 年 5 月 1 日起辞去公司董事会秘书、联席公司秘书职务。具体见公司于 2024 年 4 月 30 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《关于中国中铁股份有限公司董事会秘书辞职并指定高级管理人员代行董事会秘书职责的公告》（公告编号：临 2024-015）。

2024 年 5 月 24 日，公司召开第五届董事会第四十次会议，审议通过《关于聘任中国中铁股份有限公司安全生产总监的议案》，聘任韩永刚为公司安全总监，聘期自本次董事会通过之日起至第五届董事会完成换届之日止。具体见公司于 2024 年 5 月 25 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《中国中铁股份有限公司第五届董事会第四十次会议决议公告》（公告编号：临 2024-019）。

2024 年 7 月 4 日，公司召开第五届董事会第四十二次会议，审议通过了《关于聘任中国中铁股份有限公司董事会秘书的议案》，聘任马永红为公司董事会秘书，，任期自本次董事会审议之日起至本公司第五届董事会完成换届之日止。具体见公司于 2024 年 7 月 5 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《关于中国中铁股份有限公司聘任董事会秘书的公告》（公告编号：临 2024-024）。

2024 年 7 月 29 日，公司召开第五届董事会第四十三次会议，审议通过《关于解聘刘宝龙中国中铁股份有限公司副总裁职务的议案》《关于聘任中国中铁股份有限公司副总裁的议案》，因退休原因解聘刘宝龙先生公司副总裁职务；聘任黄超为公司副总裁，聘期自本次董事会通过之日起至第五届董事会完成换届之日止。具体见公司于 2024 年 7 月 30 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《中国中铁股份有限公司第五届董事会第四十三次会议决议公告》（公告编号：临 2024-030）。

2024 年 8 月 20 日，公司召开 2024 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，选举修龙先生、孙力实女士、屠海鸣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六届董事会任期届满之日止，任期三年。具体见公司于 2024 年 8 月 21 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《中国中铁股份有限公 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2024-033）。

2024 年 8 月 20 日，公司召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举中国中铁股份有限公司第六届董事会董事长的议案》《关于组建中国中铁股份有限公司第六届董事会专门委员会的议案》等 7 项议案，同意聘任陈云先生为公司董事长，聘任陈文健先生为公司总裁，聘任孙璀先生为公司总会计师，聘任任鸿鹏先生、黄超先生为公司副总裁，聘任孔遁先生为公司副总裁、总工程师，聘任马江黔、李新生先生为公司副总裁，聘任赵斌先生为股份公司总经济师，聘任耿树标先生为股份公司总裁助理，聘任马永红先生为公司董事会秘书、联席公司秘书，聘任韩

永刚先生为股份公司安全生产总监，聘任谭振忠先生为公司联席公司秘书，聘任段银华女士为公司证券事务代表；上述人员聘期均自本次董事会通过之日起至第六届董事会届满之日止。具体详见公司于 2024 年 8 月 21 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《中国中铁股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2024-034）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

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	

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

事项概述	查询索引
公司向上交所递交了关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市的公告，本次股票上市流通日期为 2024 年 2 月 23 日。	详见公司 2024 年 2 月 6 日披露的《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市的公告》。
公司向中登公司申请办理了 7 名激励对象已获授但尚未解除限售的 1,566,166 股限制性股票的回购注销手续，并于于 2024 年 3 月 11 日完成注销。	详见公司于 2024 年 3 月 7 日发布的《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》
经公司第五届监事会第二十八次会议和第六届董事会第二次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购的 A 股限制性股票涉及 43 名激励对象，合计回购股票数量为 738.4576 万股。	详见 2024 年 8 月 31 日披露的《中国中铁股份有限公司第五届监事会第二十八次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁股份有限公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格之法律意见书》。
经公司第五届监事会第二十八次会议和第六届董事会第二次会议分别审议通过了《关于中国中铁 2021 年限制性股票激励计划预留部分第一批次解除限售的议案》，本次符合解除限售条件的预留授予激励对象共计 50 人，其中按 100%比例解除限售的激励对象有 49 人，按 80%比例解除限售的激励对象有 1 人，合计解除限售的限制性股票数量为 395.8098 万股。	详见 2024 年 8 月 31 日披露的《中国中铁股份有限公司第五届监事会第二十八次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解锁期解锁相关事项之法律意见书》。

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

不适用

其他说明

不适用

员工持股计划情况

不适用

其他激励措施

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，持续健全市场化薪酬分配机制建设。公司出台《中国中铁股份有限公司收入分配管理办法》，进一步优化工资总额管理，落实“工资效益联动、效率对标调整、工资水平调控”要求，在精准考核的基础上，各单位工资总额与经营业绩、投入产出效率、劳动生产率挂钩。积极推进中长期激励工作，统筹运用上市公司股权激励、科技型企业股权和分红激励、超额利润分享、跟投等激励工具，努力实现扩面提质。公司规范薪酬分配秩序，深化收入能增能减改革，加强津贴补贴福利规范管理，严肃薪酬分配纪律。

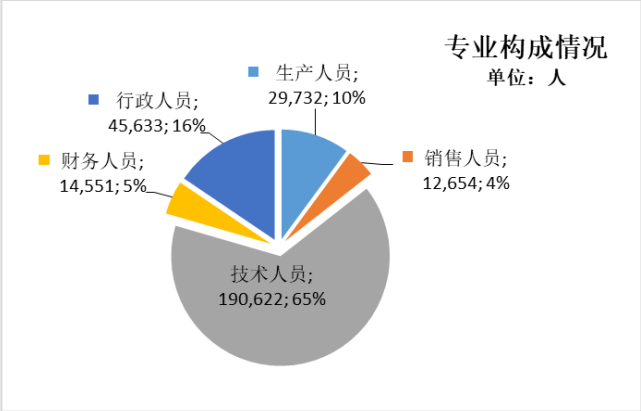
公司员工的薪酬由岗位工资、绩效工资和津补贴等组成。根据中国法律，本公司与每位员工签订了劳动合同。该等合同包含关于工资、员工假期、福利、培训项目、健康安全、保密义务和终止情形的条款。公司按照国家政策为员工足额缴纳养老、医疗、失业及工伤保险和住房公积金。除法定缴款外，公司还向员工提供自愿福利，这些福利包括为员工提供企业年金等。

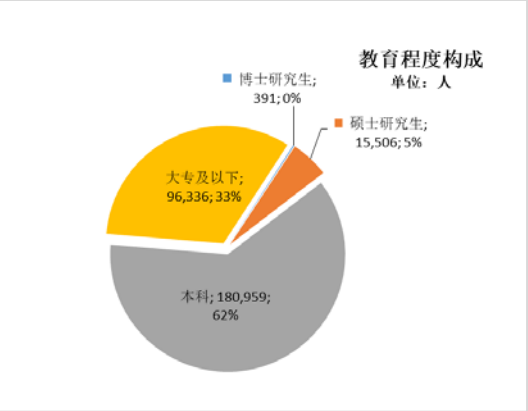
本公司目前对执行董事实行年薪制，薪酬由基本年薪和绩效年薪组成。根据《中国中铁股份有限公司董事、监事薪酬（报酬、工作补贴）管理办法》，独立非执行董事报酬参照国资委关于董事会试点中央企业外部董事报酬及待遇管理规定确定；退出现职的中央企业负责人担任独立非执行董事的，参照国资委关于退出现职的中央企业负责人担任外部董事发放工作补贴有关事项的规定及履职评价结果执行。

（二）员工情况

在职员工的数量合计	293,192
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	29,732
销售人员	12,654
技术人员	190,622
财务人员	14,551
行政人员	45,633
合计	293,192

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博研	391
硕研	15,506
本科	180,959
专科及以下	96,336
合计	293,192





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

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

2024 年上半年，公司子公司所属的个别工程项目在施工过程中产生的建筑垃圾处置、违规占地、污水排放等问题，受到当地环保监管等部门行政处罚，累计处罚金额约为 166.2 万元，处罚事项涉及 5 个工程项目，目前所有处罚事项已按照当地政府要求进行整改。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

不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

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

公司认真贯彻落实习近平总书记生态文明思想，研究印发《中国中铁推进美丽中国建设指导意见》，推动全公司加快绿色转型，深化污染防治及生态环境保护，切实履行中央企业节能环保主体责任。围绕指导意见四方面主要任务，15 项重点措施，深入推进中国中铁绿色低碳发展，促进能源利用效率提升，碳排放强度、主要污染物排放总量持续下降，环境污染防治能力得到显著提升，为中央企业推进美丽中国建设作出贡献。

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司全面落实国资委生态环境保护管理要求，开展施工环境污染专项治理活动，严查违规排放行为。印发《中国中铁长江黄河流域工程项目生态环境保护整治实施意见》，督导全公司各单位制定《长江黄河流域生态环境保护专项整治行动方案》开展专项整治，2024 年上半年，公司对建筑垃圾（渣土）非法处置及弃土（取土）场进行生态环保风险提示并下发专项整治活动通知，梳理统计并整改渣土、弃土场专项问题，持续加强全公司在建项目生态环境保护管理力度。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

公司深入贯彻习近平总书记生态文明思想，全面落实国资委环保低碳各项工作部署。结合国资委对中央企业碳达峰行动方案编制工作要求，研究制定《中国中铁股份有限公司碳达峰行动方案》，部署各单位碳达峰相关工作。公司强化节能环保统计监测和考核奖惩，下达约束性考核目标文件，督导各单位、项目强化提升节能环保工作。公司淘汰落后产能促进节能减排，推广节能降碳先进技术，优先采购达到节能水平的设备，分类实施产品设备更新改造，逐步淘汰低效落后

设备，促进企业节能环保绿色高质量发展。公司持续强化绿色施工科技示范引领，打造中铁绿色品牌，2023 年公司评选中国中铁绿色施工科技示范工程 100 项，节能低碳技术 40 项，其中节能技术 29 项，低碳技术 11 项。2024 年优选“盾构渣土高效化处理技术”等两项技术上报国资委，申报国家级绿色技术。公司高度重视节能环保低碳宣传工作，以全国节能宣传周和低碳日为契机，高度重视，认真策划，围绕节能低碳宣传主题，积极开展宣传周宣传活动。

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《2023 年度能源节约与生态环境保护量化指标》，2024 年上半年，公司万元营业收入综合能耗可比价为 0.0397 吨标煤/万元，比去年同期下降 3.17%，万元营业收入二氧化碳排放（可比价）0.1381 吨/万元，比去年同期下降 3.36%。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

2024 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，深入贯彻落实党中央、国务院和国资委关于助力乡村振兴的工作部署，围绕“五大振兴”，持续发扬中国中铁开路先锋精神，全力推动乡村振兴工作取得更多实绩，为帮扶地区实现高质量发展贡献中国中铁力量。

一是加强帮扶组织领导。公司党委召开 2024 年定点帮扶工作领导小组会暨助力乡村振兴工作会议，学习习近平总书记关于做好“三农”工作的重要批示，确定 2024 年重点帮扶项目和资金使用计划。对照上级要求，结合帮扶地区需求，制定印发《2024 年定点帮扶工作计划》，认真部署年度各项工作。

二是加大产业帮扶力度。立足帮扶地区资源禀赋，及时拨付帮扶资金，投资参与保德县高标准农田项目建设，继续支持汝城县白毛茶产业发展，投资建设沙洲农产品冷链物流交易中心，投资桂东县“冷水稻米特色产业”高标准农田建设。此外，出资援建了西藏自治区昌都市卡若区沙贡乡莫仲村美丽宜居乡村项目。

三是持续开展教育帮扶。坚持扶志扶智相结合，不断完善培训机制。持续推进“人人有技能”“梦想教室”等学习品牌建设，引入全国劳模“梁西军创新工作室”，利用中国中铁专业资源优势，提高培训质量。上半年累计培训基层干部 1,500 余人次，乡村振兴带头人 650 余人次。

四是深化拓展消费帮扶。坚持深度挖潜系统内部消费潜力，大力开拓外部市场，完善线上线下、县内县外相结合的营销方式，持续拓展帮扶县农副产品销售渠道。上半年所属单位累计购买农产品 400 余万元，帮助销售农产品 100 余万元。

五是做好美丽乡村建设和人居环境整治。针对乡村基础设施短板，深入开展人居环境整治，改善村容村貌。在保德县完成 3 个村民小组自来水入户惠民工程，3 个村民小组太阳能路灯全部安装完毕；在桂东县完成 3 家长者食堂建设和 50 家困难老年人家庭适老化改造。

六是推进党建文化振兴。深入挖掘、继承、创新优秀乡土文化，支持保德县猫窝村编写村志，建设文化活动室，形成集培训学习、观影娱乐、事务协调为一体的综合性村民活动中心。在桂东

县资助 50 名家庭困难、成绩优异的初高中学生就学，组织开展“圆梦微心愿活动”，帮助孩子们实现“小心愿”。

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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.SH）

于 2016 年 9 月 21 日在上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）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（http://www.sse.com.cn）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（http://www.sse.com.cn）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函》《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

不适用

三、违规担保情况

不适用

四、半年报审计情况

不适用

（一）聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2024 年 5 月 24 日，公司第五届董事会第四十次会议审议通过了《关于中国中铁股份有限公司聘用 2024 年度财务报表和内部控制审计机构的议案》，具体会计师事务所聘任情况详见公司于 2024 年 5 月 25 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改聘会计师事务所的公告》。2024 年 6 月 28 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过上述议案，同意公司聘请德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)和德勤•关黄陈方会计师行为公司 2024 年度境内和境外的财务报表审计机构；聘请德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度内部控制审计机构，聘期均自 2023 年年度股东大会决议通过之日起至下次年度股东大会决议之日止。具体情况请参见公司 2024 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司 2023 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

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

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

不适用

六、破产重整相关事项

不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

不适用

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

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

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

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(%)
中铁国资资产管理有限公司	母公司的全资子公司	租赁服务	租赁办公楼等	协议定价	14,110	14,110	小于 1%
中铁国资资产管理有限公司和中国铁路工程集团有限公司党校	母公司的全资子公司	接受劳务	接受综合服务	协议定价	31,370	31,370	小于 1%
合计				/	45,480	45,480	/
关联交易的说明	上述两项交易分别为公司于2021年12月30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经本公司第五届董事会第十二次会议审议通过，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

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

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

不适用

3、 临时公告未披露的事项

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

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

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

不适用

3、 临时公告未披露的事项

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

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

不适用

3、 临时公告未披露的事项

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，并且通过中铁财务有限责任公司获得的净利息和服务费而增加效益。公司 2021 年 12 月 22 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《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关联（连）交易框架协议的议案》，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 2024 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 2021 年 12 月 31 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。报告期内，中铁工及子企业在中铁财务有限责任公司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；中铁工及子企业自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子企业提供其他金融服务所收取的服务费未超过《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
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中铁工	母公司	20,000,000	1.265%	613,862	233,124	545,065	301,921
中铁国资资产管理有限公司	母公司的全资子公司		1.265%	20,217	483,691	461,351	42,557
中国铁路工程集团有限公司党校	母公司的全资子公司		1.265%	14,511	70,186	40,153	44,544
合计	/	/	/	**648,590**	**787,001**	**1,046,569**	**389,022**

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
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中铁工	母公司	3,500,000	3.3%-3.45%	0	0	0	0
合计	/	/	/	**0**	**0**	**0**	**0**

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	0
合计	/	/	**3,500,000**	**0**

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	0	12,478
利息支出	中铁工	3,275	10,687
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	149	173
利息支出	中国铁路工程集团有限公司党校	437	147

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、中铁国资资产管理有限公司和中国铁路工程集团有限公司党校资金存款的利息。

(六) 其他重大关联交易

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

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 2024 年 6 月 30 日，本公司 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 2024 年 6 月 30 日，该笔应付债券余额为人民币 3,606,960 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 3,527,937 千元)，具体详见财务报表附注。

(七) 其他

不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一)　托管、承包、租赁事项

不适用

(1) 托管情况

不适用

(2) 承包情况

不适用

(3) 租赁情况

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	/
中铁五局集团有限公司	全资子公司	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	14,850.00	2020/1/14	2020/1/14	2045/12/30	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/
中铁五局集团有限公司	全资子公司	江西省城科云创置业有限公司	3,255.39	2021/9/22	2021/9/22	2029/9/21	连带责任担保	正常履约	否	否	否	/	无	否	/
中铁十局集团有限公司	全资子公司	重庆中铁任之养老产业有限公司	50,000.00	2017/1/12	2017/1/12	2024/11/30	连带责任担保	正常履约	否	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	60,491.07	2016/5/30	2016/5/30	2025/12/30	连带责任担保	正常履约	否	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	8,581.14	2019/11/14	2019/11/14	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/

		限公司													
中铁上海工程局集团有限公司	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	/
中铁国际集团有限公司	全资子公司	MontagProp Proprietary Limited	5,836.50	2015/7/3	2015/7/3	2024/12/31	连带责任担保	正常履约	否	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	385,293.05	2019/11/14	2019/11/14	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）	-18,853.20
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	647,807.15
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-1,209,869.66
报告期末对子公司担保余额合计（B）	13,574,004.31
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	14,221,811.46
担保总额占公司净资产的比例(%)	30.17%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	13,556,150.71
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	13,556,150.71
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	1.本次担保总额含对子公司提供的差额补足承诺 8,282,334.5 万元。 2.截至 2024 年 6 月 30 日，中国中铁股份有限公司（合并）房地产按揭担保合计 2,834,111.03 万元。

（三） 其他重大合同

1.报告期内签署的重大合同

（1）工程建造业务（承包类）

序号	签订单位	合同名称	中标/合同签署日期	合同金额（万元）	合同工期
铁路					
1	中铁二局、中铁五局、中铁七局、中铁广州局、中铁北京局	新建南通至宁波高速铁路站前及相关工程（不含先开段）TYZQ-5 标、TYZQ-6 标、TYZQ-9 标、TYZQ-10 标、TYZQ-11 标施工总价承包	2024-06	1,606,686	1267 日历天
2	中铁六局、中铁建工	新建深圳至江门铁路深圳机场东站、滨海湾站、横栏站、中山站、中山北站站房及相关工程施工总价承包招标 SJSG-13 标、SJSG-14 标	2024-06	724,385	1238 日历天
3	中铁一局、中铁大桥局	新建合肥至武汉高速铁路（湖北段）站前工程	2024-01	687,574	54 个月
公路					
1	中铁四局	沈阳至海口国家高速公路荷坳至深圳机场段改扩建项目主体工程施工第 3 合同段	2024-05	275,951	54 个月
2	中铁大桥局	武汉都市圈环线高速公路汉南长江大桥及接线工程长江大桥主桥施工 HNQL-1 标段	2024-04	218,380	1248 日历天
3	中铁八局及其他方	福厦高速公路晋江至石狮支线（彭田连接线）施工总承包	2024-04	173,581	36 个月
市政					
1	中铁一局及其他方	苏家屯迎春街文化创意活力区一期城市更新项目（EPC 工程总承包）-（老旧小区改造、文化创意产业园、道路工程、绿地提升工程）	2024-04	193,000	1095 日历天
2	中铁十局及其他方	烟台南站综合交通枢纽工程施工	2024-06	166,571	800 日历天

3	中铁七局	郑州航空港临空枢纽经济区产业园基础设施（一期）建设二标段施工总承包	2024-03	126,929	400 日历天
城轨					
1	中国中铁、中铁广投、中铁二局、中铁大桥局、中铁隧道局	广河高铁白云机场 T3 至江村西段 GHGT-1 标施工总承包	2024-01	311,859	60 个月
2	中铁电气化局	济南城市轨道交通 4 号线一期工程、8 号线一期工程相关系统集成设备采购安装	2024-02	143,622	2 年
3	中铁十局	杭州市城市轨道交通 18 号线一期工程土建施工 SG18-9 标段	2024-01	108,710	1187 日历天

（2）设计咨询业务

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额（万元）	合同履行期限
1	中铁长江设计	合川至北碚至渝北至长寿高速公路项目工程可行性研究及初步勘察设计	2024-03	8,919	至竣工验收止
2	中铁设计	柴登至图克一级公路工程施工图勘察设计	2024-01	3,060	至竣工验收止
3	中铁大桥院	南漳县国有资本投资集团有限公司铁路专用线（襄阳循环经济产业园铁路专用线）勘察设计及相关专题	2024-02	3,007	至竣工验收止

（3）装备制造业务

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额（万元）	合同工期
钢结构					
1	中铁工业	当阳经枝江至松滋高速公路（含枝江百里洲长江大桥）枝江百里洲长江大桥、松滋河特大桥钢主梁制造 DZSGL-2 标段合同	2024-01	27,755	24 个月
2	中铁工业	六横大桥二期工程项目经理部四工区青龙门主塔部品化施工工程	2024-06	13,011	2024.5.15-2025.2.28

3	中铁工业	横钦高速公路郁江特大桥主桥工程项目	2024-01	8,846	2024.3.1-2024.10.30
道岔					
1	中铁工业	新建沈阳至白河高速铁路道岔项目	2024-02	19,889	2024 年 3 月至项目结束
2	中铁工业	拼装式辙叉采购项目	2024-06	9,735	实际供货以实施单位物资需求计划为准
3	中铁工业	崇凭铁路道岔销售合同	2024-06	7,869	截止日期 2025 年 12 月 31 日
工程机械（含轨行设备、盾构等）					
1	中铁工业	中国电建水电八局引江补汉工程硬岩掘进机（TBM）设备采购	2024-03	21,881	截止日期 2025 年 4 月 30 日
2	中铁工业	引江补汉工程土建施工及金结机电安装 6 标单护式 TBM 采购	2024-03	20,845	截止日期 2024 年 12 月 15 日
3	中铁工业	复合式土压/泥水平衡双模盾构机采购合	2024-06	8,380	按照甲方要求

（4）房地产开发业务

序号	项目名称	所在地	项目类型	用地面积（万平方米）
1	西安市浐灞区雁鸣湖 CB6-5-3 地块、CB6-5-12-1 地块	陕西西安	二级开发	11.69
2	上海市闵行区七宝镇古美北社区 S110501 单元 17-01、21-01 地块	上海闵行	二级开发	3.15
3	上海市浦东新区上钢街道 Z00－0101 单元 37－12 地块	上海浦东	二级开发	1.25

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
中铁城彩石项目	山东省济南市历城区经十东路以南、光伏大道以北、潘龙路以西	商品住房用地、商业用地	58.81	106.58	在建	2030 年	100%
广州诺德云城项目	广东省广州市白云区江高镇江府路以北、广花路以西	城镇住宅用地	11.7	35	在建	2024 年	80%
逸品名邸	上海市青浦区徐泾镇沪青平公路 1758 弄	普通商品房	6.04	15.4	在建	2024 年	100%
北京市大兴区黄村镇项目	北京市大兴区黄村镇	公共服务设施、地下车库、地下仓储、住宅、商业	4.64	19.79	在建	2024 年	100%
中铁长春博览城	吉林省长春市朝阳区永春镇永春街 6888 号	城镇住宅用地、其他商服用地、文化设施用地	232.71	447.16	在建	2032 年	90%

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	2054-01	100%
贵阳花果园项目 E1 区 1、2 栋 1 层至 8 层部分商业用房	贵阳市花果园彭家湾危旧房、棚户区改造项目 E1 区 1、2#楼	商业	2052-04	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	2053-05	100%
天河区金融城起步区 AT090904 地块	广东省广州市天河区黄埔大道金融城起步区 AT090904 用地	商业	2068-12	100%
成都诺德壹号	四川省成都市双流区广西路与环湖路交口	商业	2065-01	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	2064-03	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	2046-07	100%
瑞达广场	辽宁省沈阳市和平区胜利南街 46 号	商业	2051-04	100%
普陀区桃浦镇 564 坊（W12301 单元 50-07、51-09 地块）租赁住房	上海市普陀区桃浦镇 564 街坊 3 丘、5 丘	商业	2090-01	100%

（5）资产经营业务

①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	黄山旅游 T1 线一期工程特许经营项目	中铁（上海）投资集团有限公司及其他方（项目公司）	114.98	中铁方持股 70%，黄山旅游集团有限公司持股 20%，黄山市建设投资集团有限公司持股 10% 。	4	36	2024-05
2	沈阳临空经济先导区（启动包）项目	中铁上海工程局集团有限公司及其他方（项目公司）	67.42	沈阳自贸国际港投资发展有限公司持股 60%;中铁方持股 25%;沈阳市城市更新有限公司持股 15%。	6	19	2024-02

②报告期内运营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)	签订时间	运营期（年）	进入运营期时点
1	大连地铁 5 号线 PPP 项目	中国中铁及其他方	182.7	2017-03	19.5	2023-03
2	呼和浩特市城市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 项目	中国中铁及其他方	146.79	2016-09	25	2019-12
3	京雄高速公路（北京段）政府和社会资本合作（PPP）项目	中国中铁及其他方	122.1	2021-01	25	2023-12

（6）新兴业务

序号	签订单位	项目名称	合同签署日期	合同金额（万元）	合同履行期限
1	中铁二局、中铁隧道局	吉林 DSW 项目 2 标段、7 标段	2024-03	417,294	96 个月
2	中铁五局	新疆昌吉州 DSX 地下水补给工程 1 标	2024-06	298,897	按照甲方要求
3	中铁四局	九江经开区污水处理厂改扩建及管网提标改造项目	2024-05	115,049	按照甲方要求

(四) 报告期内签署的战略框架协议

序号	签订时间	协议名称	协议约定投资金额（如有）	协议主要内容
1	2024.05.14	新兴际华集团有限公司中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	——	双方将在基础设施建设、新能源及新能源储能、应急救援、现代供应链物流、科技创新、资产运营管理、个体防护产品及服务合作等领域开展战略合作。
2	2024.05.17	哈尔滨市人民政府中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	——	双方将在重大基础设施、城中村改造、城市更新和城市运营、城市轨道交通、粮食安全战略和文化旅游、水务环保及新能源等领域开展战略合作。

十二、募集资金使用进展说明

不适用

(一) 募集资金整体使用情况

不适用

(二) 募投项目明细

不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

不适用

（四）报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

不适用

4、 其他

不适用

十三、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

	本次变动前		本次变动增减（+，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	181,266,700	0.73	0	0	0	-57,477,004	-57,477,004	123,789,696	0.50
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	181,266,700	0.73	0	0	0	-57,477,004	-57,477,004	123,789,696	0.50
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	181,266,700	0.73	0	0	0	-57,477,004	-57,477,004	123,789,696	0.50
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	24,570,929,283	99.27	0	0	0	55,910,838	55,910,838	24,626,840,121	99.50
1、人民币普通股	20,363,539,283	82.27	0	0	0	55,910,838	55,910,838	20,419,450,121	82.50
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	4,207,390,000	17	0	0	0	0	0	4,207,390,000	17
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	24,752,195,983	100	0	0	0	-1,566,166	-1,566,166	24,750,629,817	100

2、 股份变动情况说明

2024 年 2 月 23 日，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售上市流通总数为 55,910,838 股。具体详情可参见《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市的公告》（临 2024-004）。

2024 年 3 月 11 日，因公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予对象中，1 名激励对象因组织安排调离公司且不在公司任职，1 名激励对象死亡，1 名激励对象在劳动合同期内主动提出辞职，2 名激励对象违法、违规，2 名激励对象 2022 年度个人考核结果为称职（当期解除限售的限制性股票比例为 80%，剩余 20%未解除限售的限制性股票由公司回购注销），根据《中国中铁股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及相关法律法规的规定，公司对上述 7 名激励对象已获授但尚未解除限售的 1,566,166 股限制性股票办理了回购注销，公司总股本由 24,752,195,983 股变更为 24,750,629,817 股。具体详情可参见《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（临 2024-005）。

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）

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

不适用

（二） 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位： 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	181,266,700	57,477,004	0	123,789,696	2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期条件成就，解除限售上市流通总数为 55,910,838 股，因未达到解除限售条件，回购注销 1,566,166 股。	2024-02-23
合计	181,266,700	57,477,004	0	123,789,696	/	/

二、股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	475,528
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二） 截至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（不含通过转融通出借股份）							
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	
中国铁路工程集团有限公司	0	11,623,119,890	46.96	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	507,029	4,010,711,746	16.20	0	无	0	其他
国新发展投资管理有限公司	285,858,404	742,605,892	3.00	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	619,264,325	2.50	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	39,860,640	582,163,110	2.35	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	230,435,700	0.93	0	无	0	国有法人
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	39,676,500	164,867,542	0.67	0	无	0	其他
中国长城资产管理股份有限公司	0	138,562,835	0.56	0	无	0	国有法人
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他

易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁路工程集团有限公司	11,623,119,890	人民币普通股	11,623,119,890
HKSCC NOMINEES LIMITED	4,010,711,746	境外上市外资股	4,010,711,746

国新发展投资管理有限公司	742,605,892	人民币普通股	742,605,892
中国证券金融股份有限公司	619,264,325	人民币普通股	619,264,325
香港中央结算有限公司	582,163,110	境外上市外资股	582,163,110
中央汇金资产管理有限责任公司	230,435,700	人民币普通股	230,435,700
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	164,867,542	人民币普通股	164,867,542
中国长城资产管理股份有限公司	138,562,835	人民币普通股	138,562,835
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
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	公司第一大股东中国铁路工程集团有限公司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.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，并已扣除中国铁路工程集团有限公司持有的 H 股股份数量。

2.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。

3.表中数据来自于公司 2024 年 6 月 30 日股东名册。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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

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

不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

（三）其他说明

不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

不适用

第八节　优先股相关情况

不适用

第九节　债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

（一）公司债券（含企业债券）

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	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)(品种二)	21 铁工 Y6	188981	2021/11/8	2021/11/10	/	注 1	20	3.37	注 2	上海证券交易所	中信证券股份有限公司,招商证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	面向专业机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易方式	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第四期)(品种二)	21 铁工 Y8	185056	2021/11/22	2021/11/24	/	注 1	10	3.30	注 2	同上	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022	22 铁工 Y5	138646	2022/12/14	2022/12/16	/	注 3	19	3.75	注 2	同上	中信建投证券股份	中信建投证券股份	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)(品种一)											有限公司	有限公司			
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	22 铁工 01	185261	2022/1/10	2022/1/12	/	2025/1/12	20	2.93	注 2	同上	中国国际金融股份有限公司	中国国际金融股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	22 铁工 03	185868	2022/6/7	2022/6/9	/	2025/6/9	11	2.90	注 2	同上	中银国际证券股份有限公司	中银国际证券股份有限公司	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	20 铁工 Y4	163640	2020/6/12	2020/6/16	/	注 4	15	3.99	注 2	同上	中国国际金融股份有限公司,招商证券股份有限	中国国际金融股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
券(第二期)(品种二)											公司				
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)	22 铁工 Y1	137874	2022/9/22	2022/9/26	/	注 1	10	2.69	注 2	同上	华泰联合证券有限责任公司	华泰联合证券有限责任公司	同上	同上	否
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期)(15 年)	10 中铁 G4	122055	2010/10/19	2010/10/19	/	2025/10/19	35	4.50	注 2	同上	中银国际证券股份有限公司,瑞银证券有限责任公司	中银国际证券股份有限公司	全市场	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种一)	22 铁工 Y3	137912	2022/10/21	2022/10/25	/	注 1	10	2.70	注 2	同上	华泰联合证券有限责任公司	华泰联合证券有限责任公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022	22 铁工 Y6	138647	2022/12/14	2022/12/16	/	注 1	15	3.97	注 2	同上	中信建投证券股份	中信建投证券股份	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)(品种二)											有限公司	有限公司			
中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)(品种二)	16 铁工 02	136200	2016/1/27	2016/1/28	/	2026/1/28	21.2	3.80	注 2	同上	中银国际证券股份有限公司,瑞银证券有限责任公司,中国国际金融股份有限公司,招商证券股份有限公司	中银国际证券股份有限公司	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可续期公司债券(第一期)(品种二)	21 铁工 Y2	188193	2021/6/1	2021/6/3	/	注 4	4	3.85	注 2	同上	中国国际金融股份有限公司	中国国际金融股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份	21 中铁	188270	2021/6/	2021/6/	/	注 4	10	4.05	注 2	同上	华泰联合	华泰联合	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种二)	Y4		16	18							证券有限责任公司	证券有限责任公司			
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	21 铁工 02	188427	2021/7/21	2021/7/23	/	2026/7/23	8	3.40	注 2	同上	中国国际金融股份有限公司	中国国际金融股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第二期)(品种一)	铁工 YK03	115688	2023/7/21	2023/7/24	/	注 1	10	2.95	注 2	同上	国开证券股份有限公司	国开证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投	铁工 YK05	115784	2023/8/9	2023/8/11	/	注 1	10	2.94	注 2	同上	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
资者公开发行科技创新可续期公司债券(第三期)(品种一)															
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第四期)(品种一)	铁工 YK07	115878	2023/8/23	2023/8/25	/	注 1	10	2.88	注 2	同上	东方证券承销保荐有限公司	东方证券承销保荐有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第五期)(品种一)	铁工 KY09	115978	2023/9/13	2023/9/14	/	注 1	25	3.25	注 2	同上	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投	铁工 YK11	240035	2023/9/22	2023/9/26	/	注 1	15	3.15	注 2	同上	光大证券股份有限公司	光大证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
资者公开发行科技创新可续期公司债券(第六期)品种一															
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第七期)(品种一)	铁工 YK13	240059	2023/10/12	2023/10/16	/	注 1	25	3.20	注 2	同上	国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第八期)(品种一)	铁工 YK15	240148	2023/10/24	2023/10/26	/	注 1	15	3.25	注 2	同上	东方证券承销保荐有限公司	东方证券承销保荐有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投	铁工 YK17	240235	2023/11/9	2023/11/13	/	注 1	12	3.14	注 2	同上	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
资者公开发行科技创新可续期公司债券(第九期)(品种一)															
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第十期)(品种一)	铁工 YK19	240309	2023/11/21	2023/11/23	/	注 1	15	3.07	注 2	同上	国开证券股份有限公司	国开证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	22 铁工 02	185262	2022/1/10	2022/1/12	/	2027/1/12	10	3.28	注 2	同上	中国国际金融股份有限公司	中国国际金融股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第	22 铁工 04	185869	2022/6/7	2022/6/9	/	2027/6/9	6	3.30	注 2	同上	中银国际证券股份有限公司	中银国际证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
二期)(品种二)															
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种二)	22 铁工 Y2	137875	2022/9/22	2022/9/26	/	注 4	15	3.07	注 2	同上	华泰联合证券有限责任公司	华泰联合证券有限责任公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种二)	22 铁工 Y4	137913	2022/10/21	2022/10/25	/	注 4	15	3.09	注 2	同上	华泰联合证券有限责任公司	华泰联合证券有限责任公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)(品种二)	铁工 YK02	115650	2023/7/10	2023/7/12	/	注 4	35	3.39	注 2	同上	国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第二期)(品种二)	铁工 YK04	115689	2023/7/21	2023/7/24	/	注 4	20	3.30	注 2	同上	国开证券股份有限公司	国开证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第三期)(品种二)	铁工 YK06	115785	2023/8/9	2023/8/11	/	注 4	25	3.30	注 2	同上	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第四期)(品种二)	铁工 YK08	115879	2023/8/23	2023/8/25	/	注 4	20	3.19	注 2	同上	东方证券承销保荐有限公司	东方证券承销保荐有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第五期)(品种二)	铁工 KY10	115979	2023/9/13	2023/9/14	/	注 4	5	3.39	注 2	同上	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第六期)品种二	铁工 YK12	240036	2023/9/22	2023/9/26	/	注 4	5	3.36	注 2	同上	光大证券股份有限公司	光大证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第七期)(品种二)	铁工 YK14	240060	2023/10/12	2023/10/16	/	注 4	5	3.40	注 2	同上	国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第八期)(品种二)	铁工 YK16	240149	2023/10/24	2023/10/26	/	注 4	10	3.48	注 2	同上	东方证券承销保荐有限公司	东方证券承销保荐有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第九期)(品种二)	铁工 YK18	240236	2023/11/9	2023/11/13	/	注 4	18	3.35	注 2	同上	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第十期)(品种二)	铁工 YK20	240310	2023/11/21	2023/11/23	/	注 4	10	3.28	注 2	同上	国开证券股份有限公司	国开证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第十一期)(品种二)	铁工 YK22	240397	2023/12/8	2023/12/12	/	注 4	9	3.35	注 2	同上	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种一)	24 铁工 K1	241031	2024/5/21	2024/5/23	/	2029/5/23	10	2.40	注 2	同上	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,华泰联合证券有限责任公司	中信证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种一)	24 铁工 K3	241092	2024/6/6	2024/6/11	/	2029/6/11	20	2.33	注 2	同上	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,国泰君安证券	中信证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
											股份有限公司,中国国际金融股份有限公司				
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种二)	24 铁工 K2	241032	2024/5/21	2024/5/23	/	2034/5/23	20	2.71	注 2	同上	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,华泰联合证券有限责任公司	中信证券股份有限公司	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种二)	24 铁工 K4	241093	2024/6/6	2024/6/11	/	2034/6/11	10	2.60	注 2	同上	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,国泰君安证券	中信证券股份有限公司	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	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
											股份有限公司,中国国际金融股份有限公司				

注 1：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 2：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 3：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 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 10 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

不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

不适用

3. 信用评级结果调整情况

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变更、变化和执行情况及其影响

√适用 □不适用

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
净资产（千元）	467,116,127	430,245,007
资产负债率（%）	74.57	73.45
净资产收益率（%）	8.37	8.72
流动比率	1.00	1.03
速动比率	0.78	0.79

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。2024 年 6 月 30 日，中铁工累计对外担保余额为 1,242,363.53 万元(不含按揭贷款担保)；中铁工除拥有中国中铁股权外，还拥有中铁国资资产管理有限公司、中国铁路工程集团有限公司党校、中铁（北京）资产管理有限公司等资产，其资产占中铁工总资产的比重约为 0.41%，该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

其他说明
不适用

（二）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 2021 年度第四期中期票据	21 中铁股 MTN004	102101565	2021/8/13	2021/8/17	2024/8/17	30	3.09	注 1	银行间债券市场	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	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	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第五期永续票据（品种二）	19 中铁股 MTN005B	101901426	2019/11/21	2019/11/25	注 2	6	4.41	注 3	同上			否
中国中铁股份	22 中	10228	2022/	2022/8	2025/	30	2.58	注	同			否

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
有限公司 2022 年度第一期中期票据	铁股 MTN001	1689	8/2	/3	8/3			1	上	国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	易对手逐笔达成交易。	
中国中铁股份有限公司 2023 年第二期中期票据	23 中铁股 MTN002	102381560	2023/6/28	2023/6/29	2026/6/29	30	2.89	注 1	同上			否
中国中铁股份有限公司 2023 年第一期中期票据	23 中铁股 MTN001	102381481	2023/6/19	2023/6/20	2028/6/20	25	3.15	注 1	同上			否
中国中铁股份有限公司 2024 年度第一期中期票据(品种一)	24 中铁股 MTN001A	102481950	2024/5/15	2024/5/17	2029/5/17	15	2.45	注 1	同上			否
中国中铁股份有限公司 2024 年度第二期中期票据(品种一)	24 中铁股 MTN002A	102482421	2024/6/19	2024/6/21	2029/6/21	15	2.30	注 1	同上			否
中国中铁股份有限公司 2024 年度第一期中期票据(品种二)	24 中铁股 MTN001B	102481951	2024/5/15	2024/5/17	2034/5/17	10	2.69	注 1	同上			否
中国中铁股份有限公司 2024 年度第二期中期票据(品种二)	24 中铁股 MTN002B	102482422	2024/6/19	2024/6/21	2034/6/21	15	2.53	注 1	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 2：19 中铁股 MTN005B 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。

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。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

不适用

逾期未偿还债券

不适用

关于逾期债项的说明

不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

不适用

3. 信用评级结果调整情况

不适用

其他说明

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

不适用

其他说明

不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

报告期内，本公司永续中票未发生行使续期选择权、利率跳升、利息递延等事项。本公司发行可续期公司债券符合相关会计准则关于权益工具的定义及分类条件，计入其他权益工具核算。

(三) 公司债券募集资金情况

□公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码： 240397 **债券简称：** 铁工 YK22

1.基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第十一期)(品种二)
是否为专项品种债券	√是 □否
专项品种债券的具体类型	可续期公司债、科技创新公司债
募集资金总额	9
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2.募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还公司有息债务或置换已到期公司债券。
是否变更调整募集资金用途	□是 √否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3.募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元　币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	9
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	9
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已兑付
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	不涉及
3.3.1 补充流动资金金额	0
3.3.2 补充流动资金情况	不涉及
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不涉及
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不涉及
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不涉及

4.募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	□是 √否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	□是 √否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	□是 √否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

5.临时补流情况

单位：亿元　币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	√是 □否
临时补流金额	9
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	本期债券募集资金到账后全部用于临时补流，于 2024 年 1 月 19 日最终用于募集说明书约定用途。公司临时补流已履行内部合规程序。

6.募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	9 亿元用于偿还公司有息债务，与募集说明书约定一致

实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	√是 □否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	√是 □否
违规的具体情况（如有）	不涉及
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不涉及
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不涉及
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 √不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用

债券代码：241031、241032　　**债券简称：**24 铁工 K1、24 铁工 K2

1.基本情况

单位：亿元　币种：人民币

债券全称	中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)
是否为专项品种债券	√是 □否
专项品种债券的具体类型	科技创新公司债
募集资金总额	30
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2.募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还公司有息债务和补充流动资金。
是否变更调整募集资金用途	□是 √否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3.募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元　币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	30
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不涉及
3.2.1 偿还公司债券金额	26
3.2.2 偿还公司债券情况	已兑付
3.3.1 补充流动资金金额	4
3.3.2 补充流动资金情况	已使用完毕
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不涉及
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不涉及
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不涉及

4.募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	□是 √否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	□是 √否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	□是 √否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

5.临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	√是 □否
临时补流金额	30
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	本期债券募集资金到账后全部用于临时补流，其中 26 亿元于 2024 年 5 月 30 日用于偿还公司有息债务，4 亿元于 2024 年 6 月 12 日用于补充流动资金，符合募集说明书约定用途。公司临时补流已履行内部合规程序。

6.募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	26 亿元用于偿还公司债券，4 亿元用于补充流动资金，与募集说明书约定一致
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	√是 □否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	√是 □否
违规的具体情况（如有）	不涉及
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不涉及
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不涉及
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 √不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用

债券代码：241092、241093 **债券简称：**24 铁工 K3、24 铁工 K4

1.基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)
是否为专项品种债券	√是 □否
专项品种债券的具体类型	科技创新公司债
募集资金总额	30
报告期末募集资金余额	0

报告期末募集资金专项账户余额	0

2.募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司有息债务。
是否变更调整募集资金用途	□是 √否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3.募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	30
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不涉及
3.2.1 偿还公司债券金额	30
3.2.2 偿还公司债券情况	已兑付
3.3.1 补充流动资金金额	0
3.3.2 补充流动资金情况	不涉及
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不涉及
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不涉及
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不涉及

4.募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	□是 √否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	□是 √否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	□是 √否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

5.临时补流情况

单位：亿元　币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	√是 □否
临时补流金额	30
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	本期债券募集资金到账后全部用于临时补流，其中 19 亿元于 2024 年 7 月 19 日用于偿还公司有息债务，11 亿元于 2024 年 7 月 12 日用于偿还公司有息债务，符合募集说明书约定用途。公司临时补流已履行内部合规程序。

6.募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	30 亿元用于偿还公司债券，与募集说明书约定一致
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	√是 □否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	√是 □否
违规的具体情况（如有）	不涉及
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不涉及
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不涉及
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 √不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用

（四）专项品种债券应当披露的其他事项

1、 公司为可交换公司债券发行人

不适用

2、 公司为绿色公司债券发行人

不适用

3、 公司为可续期公司债券发行人

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	163640
债券简称	20 铁工 Y4
债券余额	15
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	188193
债券简称	21 铁工 Y2
债券余额	4
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及

强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	188270
债券简称	21 中铁 Y4
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	188981
债券简称	21 铁工 Y6
债券余额	20
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	185056
债券简称	21 铁工 Y8
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	137874
债券简称	22 铁工 Y1
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	137875
债券简称	22 铁工 Y2
债券余额	15
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	137912
债券简称	22 铁工 Y3
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	137913
债券简称	22 铁工 Y4
债券余额	15
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	138646
债券简称	22 铁工 Y5
债券余额	19
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	138647
债券简称	22 铁工 Y6
债券余额	15
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及

利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115650
债券简称	铁工 YK02
债券余额	35
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115688
债券简称	铁工 YK03
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115689
债券简称	铁工 YK04
债券余额	20
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115784
债券简称	铁工 YK05
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115785
债券简称	铁工 YK06
债券余额	25
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115878
债券简称	铁工 YK07
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115879
债券简称	铁工 YK08
债券余额	20
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115978
债券简称	铁工 KY09
债券余额	25
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115979
债券简称	铁工 KY10
债券余额	5
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及

利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240035
债券简称	铁工 YK11
债券余额	15
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240036
债券简称	铁工 YK12
债券余额	5
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240059
债券简称	铁工 YK13
债券余额	25
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240060
债券简称	铁工 YK14
债券余额	5
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240148
债券简称	铁工 YK15
债券余额	15
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240149
债券简称	铁工 YK16
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240235
债券简称	铁工 YK17
债券余额	12
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240236
债券简称	铁工 YK18
债券余额	18
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240309
债券简称	铁工 YK19
债券余额	15
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及

利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240310
债券简称	铁工 YK20
债券余额	10
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240397
债券简称	铁工 YK22
债券余额	9
续期情况	不涉及
利率跳升情况	不涉及
利息递延情况	不涉及
强制付息情况	涉及，正常付息
是否仍计入权益及相关会计处理	是，其他权益工具--永续债
其他事项	无

4、 公司为扶贫公司债券发行人

不适用

5、 公司为乡村振兴公司债券发行人

不适用

6、 公司为一带一路公司债券发行人

不适用

7、 公司科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115650
债券简称	铁工 YK02
债券余额	35
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115688
债券简称	铁工 YK03

债券余额	10
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115689
债券简称	铁工 YK04
债券余额	20
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115784
债券简称	铁工 YK05
债券余额	10
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115785
债券简称	铁工 YK06
债券余额	25
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115878
债券简称	铁工 YK07
债券余额	10
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及

其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115879
债券简称	铁工 YK08
债券余额	20
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115978
债券简称	铁工 YK09
债券余额	25
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	115979
债券简称	铁工 YK10
债券余额	5
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240035
债券简称	铁工 YK11
债券余额	15
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240036
债券简称	铁工 YK12
债券余额	5
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240059
债券简称	铁工 YK13
债券余额	25
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240060
债券简称	铁工 YK14
债券余额	5
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240148
债券简称	铁工 YK15
债券余额	15
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240149
债券简称	铁工 YK16
债券余额	10
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及

基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240235
债券简称	铁工 YK17
债券余额	12
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240236
债券简称	铁工 YK18
债券余额	18
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240309
债券简称	铁工 YK19
债券余额	15
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240310
债券简称	铁工 YK20
债券余额	10
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务或置换已到期公司债券，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	240397
债券简称	铁工 YK22
债券余额	9
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，募集资金约定用于偿还公司有息债务或置换已到期公司债券，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	241031
债券简称	24 铁工 K1
债券余额	10
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务和补充流动资金，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务和补充流动资金，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务和补充流动资金，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	241032
债券简称	24 铁工 K2
债券余额	20
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务和补充流动资金，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务和补充流动资金，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务和补充流动资金，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	241092
债券简称	24 铁工 K3
债券余额	20
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

单位：亿元　币种：人民币

债券代码	241093
债券简称	24 铁工 K4
债券余额	10
科创项目进展情况	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及
促进科技创新发展效果	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，故不涉及

基金产品的运作情况（如有）	不涉及
其他事项	发行人为科创主体，本期债券用于偿还公司有息债务，不涉及科创项目建设

8、 公司为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

不适用

9、 公司为纾困公司债券发行人

不适用

10、公司为中小微企业支持债券发行人

不适用

11、其他专项品种公司债券事项

不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

1、 非经营性往来占款和资金拆借

(1).非经营性往来占款和资金拆借余额

不适用

(2).非经营性往来占款和资金拆借明细

不适用

(3).报告期末，公司非经营性往来占款和资金拆借前 5 名债务方情况

不适用

(4).以前报告期内披露的回款安排的执行情况

不适用

2、 负债情况

(1).有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司(非公司合并范围口径)有息债务余额分别为 824.04 亿元和 965.93 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 17.22%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月以上		
公司信用类债券	0	95.79	314.14	409.93	42.44
银行贷款	0	0	414.11	414.11	42.87
非银行金融机构贷款	0	40	100.81	140.81	14.58
其他有息债务	0	0.08	1	1.08	0.11
合计	0	135.87	830.06	965.93	—

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 207.42 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 202.51 亿元，且共有 95.79 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 4,161.36 亿元和 4,911.62 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 18.03%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月以上		
公司信用类债券	0	95.79	446.67	542.46	11.04
银行贷款	0	395.56	3,956.61	4,352.17	88.61
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0
其他有息债务	0	6.38	10.61	16.99	0.35
合计	0	497.73	4,413.89	4,911.62	—

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 289.83 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 252.63 亿元，且共有 95.79 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 71.27 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

不适用

(3). 主要负债情况及其变动原因

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
短期借款	1,136.13	673.78	68.62	补充流动性资金需求
吸收存款	19.48	38.69	-49.66	吸收外部单位存款规模下降
交易性金融负债	0.20	0.23	-14.76	/
衍生金融负债	2.69	2.69	0.00	/
应付票据	528.60	661.74	-20.12	/
应付账款	6,114.27	5,225.63	17.01	/
预收款项	15.62	11.79	32.45	预收租赁款增加
合同负债	1,395.23	1,357.08	2.81	/
应付职工薪酬	54.20	55.80	-2.87	/
应交税费	124.17	153.91	-19.32	/

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
其他应付款	1,212.92	1,043.02	16.29	/
一年内到期的非流动负债	414.55	412.41	0.52	/
其他流动负债	409.97	469.64	-12.71	/
长期借款	3,054.36	2,797.19	9.19	/
应付债券	380.51	318.36	19.52	/
租赁负债	10.61	11.35	-6.56	/
长期应付款	378.65	388.82	-2.62	/
长期应付职工薪酬	17.80	17.87	-0.39	/
预计负债	11.07	10.61	4.29	/
递延收益	9.39	9.68	-2.95	/
递延所得税负债	40.76	34.94	16.66	/

(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

不适用

(七) 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	0.99	1.00	-0.01
速动比率	0.76	0.78	-0.02
资产负债率（%）	76.48	74.86	增加 1.62 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	13,095,403	15,231,502	-14.02
EBITDA 全部债务比	2.21%	2.83%	减少 0.62 个百分点
利息保障倍数	3.34	4.00	-0.66
现金利息保障倍数	-6.76	-2.26	-4.50
EBITDA 利息保障倍数	4.16	4.85	-0.69
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

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：2024 年 8 月 30 日

中国中铁股份有限公司

财务报表及审阅报告
截至二零二四年六月三十日止六个月期间

中国中铁股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

内容	页码
审阅报告	1
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
公司资产负债表	8 - 9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 203

审阅报告

德师报(阅)字(24)第R00048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的中期财务报表，包括2024年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2024年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关中期财务报表附注。这些财务报表的编制是中国中铁股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对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股份有限公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2024年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•上海

中国注册会计师：马燕梅

中国注册会计师：殷莉莉

2024年8月30日

2024 年 6 月 30 日合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	183,650,684	234,512,770
交易性金融资产	2	10,819,196	8,880,128
衍生金融资产	3	135,180	135,180
应收票据	4	2,094,112	1,877,129
应收账款	5	234,674,403	156,851,816
应收款项融资	6	1,461,210	1,078,298
预付款项	7	42,005,680	45,584,658
其他应收款	8	45,480,542	38,313,835
存货	9	262,219,625	219,360,681
合同资产	10	286,068,151	234,190,925
持有待售资产	11	688,512	688,512
一年内到期的非流动资产	12	6,578,786	7,282,455
其他流动资产	13	58,916,940	56,938,239
流动资产合计		**1,134,793,021**	**1,005,694,626**
非流动资产			
债权投资	14	24,729,238	26,277,352
长期应收款	15	14,424,959	14,781,377
长期股权投资	16	125,815,668	123,775,086
其他权益工具投资	17	19,874,394	18,267,201
其他非流动金融资产	18	18,807,014	18,929,269
投资性房地产	19	18,769,260	17,081,901
固定资产	20	69,952,657	71,485,520
在建工程	21	66,388,636	63,356,164
使用权资产	22	1,964,718	2,273,850
无形资产	23	215,510,981	198,386,137
开发支出	23	246,452	243,749
商誉	24	1,676,043	1,676,043
长期待摊费用	25	778,953	829,381
递延所得税资产	26	13,903,965	13,165,834
其他非流动资产	27	276,935,676	253,215,699
非流动资产合计		**869,778,614**	**823,744,563**
资产总计		**2,004,571,635**	**1,829,439,189**

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 203 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 陈 云　　主管会计工作负责人： 孙 璀　　会计机构负责人： 于来新

2024 年 6 月 30 日合并资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	28	113,612,743	67,378,124
吸收存款	29	1,947,877	3,869,367
交易性金融负债		19,820	23,252
衍生金融负债		268,741	268,741
应付票据	30	52,860,307	66,173,658
应付账款	31	611,426,872	522,563,427
预收款项	32	1,561,711	1,179,058
合同负债	33	139,523,098	135,708,004
应付职工薪酬	34	5,419,766	5,579,794
应交税费	35	12,416,980	15,391,143
其他应付款	36	121,291,894	104,302,383
一年内到期的非流动负债	37	41,454,767	41,241,357
其他流动负债	38	40,996,695	46,963,575
流动负债合计		**1,142,801,271**	**1,010,641,883**
非流动负债			
长期借款	39	305,435,946	279,718,807
应付债券	40	38,050,714	31,836,093
租赁负债	41	1,060,815	1,135,345
长期应付款	42	37,864,950	38,882,399
长期应付职工薪酬	43	1,780,332	1,787,348
预计负债	44	1,106,586	1,061,041
递延收益	45	939,262	967,769
递延所得税负债	26	4,075,675	3,493,673
其他非流动负债		30,987	12,839
非流动负债合计		**390,345,267**	**358,895,314**
负债合计		**1,533,146,538**	**1,369,537,197**
股东权益			
股本	46	24,750,630	24,752,196
其他权益工具	47	44,785,770	49,712,057
其中：永续债		44,785,770	49,712,057
资本公积	48	56,663,855	56,618,356
减：库存股	49	369,572	575,915
其他综合收益	50	(575,402)	(476,069)
专项储备	51	-	-
盈余公积	52	17,297,622	17,297,622
一般风险储备		4,128,006	4,103,423
未分配利润	53	189,005,713	181,101,838
归属于母公司股东权益合计		**335,686,622**	**332,533,508**
少数股东权益		135,738,475	127,368,484
股东权益合计		**471,425,097**	**459,901,992**
负债和股东权益总计		**2,004,571,635**	**1,829,439,189**

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
营业总收入		544,522,294	590,765,854
其中：营业收入	54	543,285,341	589,472,454
利息收入		401,695	461,127
手续费及佣金收入		835,258	832,273
减：营业总成本		524,101,565	567,759,297
其中：营业成本	54	495,283,117	537,311,205
利息支出		219,977	96,266
税金及附加	55	2,488,575	2,911,076
销售费用	56	2,907,883	3,065,776
管理费用	57	12,082,337	12,324,849
研发费用	58	9,224,703	10,290,722
财务费用	59	1,894,973	1,759,403
其中：利息费用		5,588,911	5,446,258
利息收入		4,447,194	4,303,118
加：其他收益	60	399,486	521,579
投资收益	61	337,614	942,764
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,448,779	1,548,602
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(1,657,623)	(1,475,800)
公允价值变动损失	62	(67,623)	(250,944)
信用减值损失	63	(1,235,757)	(1,357,861)
资产减值损失	64	(768,966)	(750,529)
资产处置(损失)收益	65	(10,596)	185,705
营业利润		19,074,887	22,297,271
加：营业外收入	66	584,575	346,987
减：营业外支出	67	575,053	383,848
利润总额		19,084,409	22,260,410
减：所得税费用	69	3,416,202	3,995,900
净利润		15,668,207	18,264,510
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		15,668,207	18,264,510
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		14,278,136	16,239,379
少数股东损益		1,390,071	2,025,131
其他综合收益的税后净额	50	(74,998)	382,742
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(95,847)	342,544
不能重分类进损益的其他综合收益		(9,371)	(127,199)
重新计量设定受益计划变动额		(42,173)	(25,191)
其他权益工具投资公允价值变动		32,802	(102,008)
将重分类进损益的其他综合收益		(86,476)	469,743
权益法下可转损益的其他综合收益		25,784	427,368
外币财务报表折算差额		(112,260)	42,375
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		20,849	40,198
综合收益总额		15,593,209	18,647,252
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		14,182,289	16,581,923
归属于少数股东的综合收益总额		1,410,920	2,065,329
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	70	0.532	0.605
稀释每股收益(人民币元/股)	70	0.532	0.605

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		478,717,049	599,262,667
收取利息、手续费及佣金的现金		1,236,953	1,305,121
收到的税费返还		1,431,418	3,942,127
客户贷款及垫款净减少额		283,363	960,418
存放中央银行款项的净减少额		826,029	-
收到的其他与经营活动有关的现金	71(1)	20,118,140	13,062,409
经营活动现金流入小计		502,612,952	618,532,742
购买商品、接受劳务支付的现金		485,473,306	562,072,616
客户存款净减少额		1,921,490	3,716,086
支付利息、手续费及佣金的现金		219,977	96,266
支付给职工以及为职工支付的现金		47,840,948	46,276,970
支付的各项税费		17,640,122	19,761,016
存放中央银行款项的净增加额		-	695,187
支付的其他与经营活动有关的现金	71(2)	18,849,438	15,881,802
经营活动现金流出小计		571,945,281	648,499,943
经营活动使用的现金流量净额	72(1)	(69,332,329)	(29,967,201)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,700,269	9,400,857
取得投资收益收到的现金		597,547	872,104
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820,297	916,696
收购子公司及其他营业单位收到的现金净额	72(5)	231,679	-
收到的其他与投资活动有关的现金	71(3)	2,658,310	719,190
投资活动现金流入小计		17,008,102	11,908,847
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,860,049	27,515,834
投资支付的现金		13,779,442	16,025,571
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,252,101
支付的其他与投资活动有关的现金	71(4)	431,062	1,606,563
投资活动现金流出小计		39,070,553	46,400,069
投资活动使用的现金流量净额		(22,062,451)	(34,491,222)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,092,177	6,414,612
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,092,177	6,414,612
取得借款收到的现金		139,792,044	137,962,913
收到其他与筹资活动有关的现金	71(5)	448,873	2,620,876
筹资活动现金流入小计		146,333,094	146,998,401
偿还债务支付的现金		85,075,977	100,590,574
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,346,968	8,400,204
其中：子公司支付给少数股东的股利		517,459	863,266
支付的其他与筹资活动有关的现金	71(6)	1,101,179	5,358,236
筹资活动现金流出小计		95,524,124	114,349,014
筹资活动产生的现金流量净额		50,808,970	32,649,387
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,344	638,361
五、现金及现金等价物净减少额		**(40,484,466)**	**(31,170,675)**
加：期初现金及现金等价物余额	72(3)	196,149,692	204,987,258
六、期末现金及现金等价物余额	72(3)	**155,665,226**	**173,816,583**

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月(未经审计)											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	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	小计		
一、上年年末余额	24,752,196	49,712,057	56,618,356	575,915	(476,069)	-	17,297,622	4,103,423	181,101,838	332,533,508	127,368,484	459,901,992
二、本期增减变动金额	(1,566)	(4,926,287)	45,499	(206,343)	(99,333)	-	-	24,583	7,903,875	3,153,114	8,369,991	11,523,105
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(95,847)	-	-	-	14,278,136	14,182,289	1,410,920	15,593,209
1、净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	14,278,136	14,278,136	1,390,071	15,668,207
2、其他综合收益(附注五、50)	-	-	-	-	(95,847)	-	-	-	-	(95,847)	20,849	(74,998)
(二) 股东投入和减少资本	(1,566)	(4,595,235)	45,499	(181,596)	-	-	-	-	307	(4,369,399)	7,681,448	3,312,049
1、股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,092,177	6,092,177
2、回购并注销未解锁的限制性股票(附注五、46)	(1,566)	-	(3,994)	(5,253)	-	-	-	-	307	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	42,122	-	-	-	-	-	-	42,122	-	42,122
4、限制性股票解锁的影响(附注五、49)	-	-	-	(176,343)	-	-	-	-	-	176,343	-	176,343
5、其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、47)	-	(4,595,235)	(3,854)	-	-	-	-	-	-	(4,599,089)	-	(4,599,089)
6、收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,556,831	1,556,831
7、其他	-	-	11,225	-	-	-	-	-	-	11,225	32,440	43,665
(三) 利润分配	-	(331,052)	-	(24,747)	-	-	-	24,583	(6,378,054)	(6,659,776)	(722,377)	(7,382,153)
1、提取信托赔偿及一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	24,583	(24,583)	-	-	-
2、对股东的分配(附注五、49)	-	-	-	(24,747)	-	-	-	-	(5,196,383)	(5,171,636)	(395,551)	(5,567,187)
3、对永续债持有人分配的利息(附注五、47)	-	(331,052)	-	-	-	-	-	-	(1,157,088)	(1,488,140)	(326,826)	(1,814,966)
(四) 专项储备(附注五、51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	10,974,308	-	-	-	10,974,308	30,685	11,004,993
2、本期使用	-	-	-	-	-	(10,974,308)	-	-	-	(10,974,308)	(30,685)	(11,004,993)
(五) 其他(附注五、50)	-	-	-	-	(3,486)	-	-	-	3,486	-	-	-
三、本期期末余额	24,750,630	44,785,770	56,663,855	369,572	(575,402)	-	17,297,622	4,128,006	189,005,713	335,686,622	135,738,475	471,425,097

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2023 年 1-6 月(未经审计)											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	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	小计		
一、上年年末余额	24,752,196	45,621,026	56,479,602	611,855	(390,911)	-	15,862,377	3,965,051	155,552,983	301,230,469	121,828,433	423,058,902
(一) 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,415)	(25,415)	(15,570)	(40,985)
二、本期期初余额(已重述)	24,752,196	45,621,026	56,479,602	611,855	(390,911)	-	15,862,377	3,965,051	155,527,568	301,205,054	121,812,863	423,017,917
三、本期增减变动金额	-	(5,855,410)	(34,353)	(36,033)	342,544	-	-	19,209	10,110,518	4,618,541	3,289,744	7,908,285
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	342,544	-	-	-	16,239,379	16,581,923	2,065,329	18,647,252
1、净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	16,239,379	16,239,379	2,025,131	18,264,510
2、其他综合收益	-	-	-	-	342,544	-	-	-	-	342,544	40,198	382,742
(二) 股东投入和减少资本	-	(5,599,800)	(34,353)	-	-	-	-	-	171,147	(5,463,006)	2,390,437	(3,072,569)
1、股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,329,612	2,329,612
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	74,172	-	-	-	-	-	-	74,172	1,763	75,935
3、其他权益工具持有者投入和减少资本	-	(5,599,800)	(200)	-	-	-	-	-	-	(5,600,000)	-	(5,600,000)
4、其他	-	-	(108,325)	-	-	-	-	-	171,147	62,822	59,062	121,884
(三) 利润分配	-	(255,610)	-	(36,033)	-	-	-	19,209	(6,300,008)	(6,500,376)	(1,166,022)	(7,666,398)
1、提取信托赔偿及一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	19,209	(19,209)	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	(36,033)	-	-	-	-	(4,950,439)	(4,914,406)	(632,230)	(5,546,636)
3、对永续债持有人分配的利息	-	(255,610)	-	-	-	-	-	-	(1,330,360)	(1,585,970)	(533,792)	(2,119,762)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	9,704,626	-	-	-	9,704,626	29,046	9,733,672
2、本期使用	-	-	-	-	-	(9,704,626)	-	-	-	(9,704,626)	(29,046)	(9,733,672)
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	24,752,196	39,765,616	56,445,249	575,822	(48,367)	-	15,862,377	3,984,260	165,638,086	305,823,595	125,102,607	430,926,202

2024 年 6 月 30 日公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十五	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		25,480,797	35,211,692
交易性金融资产		30,960	42,609
应收票据		-	500
应收账款	1	15,246,151	12,916,291
预付款项		3,380,476	2,769,374
其他应收款	2	31,360,608	36,243,345
存货		24,609	25,578
合同资产	3	5,190,504	4,017,724
一年内到期的非流动资产		2,617,204	3,130,417
其他流动资产		1,838,068	1,776,507
流动资产合计		**85,169,377**	**96,134,037**
非流动资产			
债权投资		2,459,976	2,445,890
长期应收款		413,480	362,784
长期股权投资	4	359,342,849	358,384,949
其他权益工具投资		2,710,361	2,622,536
其他非流动金融资产		308,830	308,830
投资性房地产		108,516	110,346
固定资产		239,200	251,448
在建工程		245,062	262,205
使用权资产		104,856	90,802
无形资产		623,411	629,858
长期待摊费用		38,112	43,018
递延所得税资产		397,003	467,116
其他非流动资产	5	38,834,375	38,654,450
非流动资产合计		**405,826,031**	**404,634,232**
资产总计		**490,995,408**	**500,768,269**

2024 年 6 月 30 日公司资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注十五	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		30,960,000	19,500,000
应付票据		-	2,879
应付账款		31,297,069	33,540,616
合同负债		8,017,593	10,033,111
应付职工薪酬		9,444	11,978
应交税费		167,527	175,447
其他应付款		103,895,963	114,301,088
一年内到期的非流动负债		28,334,772	19,076,938
其他流动负债		2,175,428	2,340,431
流动负债合计		**204,857,796**	**198,982,488**
非流动负债			
长期借款		14,451,000	15,606,000
应付债券		25,008,201	19,612,759
租赁负债		100,197	88,666
长期应付款		3,863,281	14,429,832
长期应付职工薪酬		6,140	7,390
递延收益		6,376	6,330
非流动负债合计		**43,435,195**	**49,750,977**
负债合计		**248,292,991**	**248,733,465**
股东权益			
股本	附注五、46	24,750,630	24,752,196
其他权益工具	附注五、47	44,785,770	49,712,057
其中：永续债		44,785,770	49,712,057
资本公积		61,585,317	61,551,043
减：库存股		369,572	575,915
其他综合收益		(83,935)	(50,354)
专项储备		-	-
盈余公积		16,626,241	16,626,241
未分配利润		95,407,966	100,019,536
股东权益合计		**242,702,417**	**252,034,804**
负债和股东权益总计		**490,995,408**	**500,768,269**

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间公司利润表

人民币千元

项目	附注十五	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
营业收入	6	16,347,081	20,851,055
减：营业成本	6	14,021,523	18,253,152
税金及附加		35,049	48,879
管理费用		436,145	405,975
研发费用		5,277	12,360
财务费用		1,478,561	2,212,786
其中：利息费用		1,750,867	1,935,514
利息收入		139,327	98,338
加：其他收益		2,053	1,573
投资收益	7	1,331,364	1,581,193
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		182,828	(879)
公允价值变动损失		(11,649)	(5,518)
资产减值损失		(2,680)	(2,238)
信用减值利得(损失)		299,333	(42,384)
资产处置损失		(22)	-
营业利润		1,988,925	1,450,529
加：营业外收入		3,179	1,392
减：营业外支出		86,960	82,632
利润总额		1,905,144	1,369,289
减：所得税费用		163,550	146,629
净利润		1,741,594	1,222,660
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,741,594	1,222,660
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		(33,581)	(23,752)
不能重分类进损益的其他综合收益		31,677	24,321
重新计量设定受益计划变动额		(143)	(75)
其他权益工具投资公允价值变动		31,820	24,396
将重分类进损益的其他综合收益		(65,258)	(48,073)
外币财务报表折算差额		(65,258)	(48,073)
综合收益总额		1,708,013	1,198,908

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十五	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,229,887	21,121,942
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		18,672	699,424
经营活动现金流入小计		14,248,559	21,821,366
购买商品、接受劳务支付的现金		19,367,338	21,953,606
支付给职工以及为职工支付的现金		481,644	456,506
支付的各项税费		376,851	394,866
支付的其他与经营活动有关的现金		1,352,892	2,951,688
经营活动现金流出小计		21,578,725	25,756,666
经营活动使用的现金流量净额		(7,330,166)	(3,935,300)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,189,343	65,628
取得投资收益收到的现金		485,935	283,171
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,000,000
收到的其他与投资活动有关的现金		8,672,971	10,907,814
投资活动现金流入小计		10,348,249	12,256,613
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,827	5,777
投资支付的现金		887,539	1,893,497
支付其他与投资活动有关的现金		4,072,047	9,767,615
投资活动现金流出小计		4,976,413	11,666,889
投资活动产生的现金流量净额		5,371,836	589,724
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		40,460,000	38,588,400
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,551,554
筹资活动现金流入小计		40,460,000	41,139,954
偿还债务支付的现金		30,254,090	40,172,423
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,925,946	2,486,006
支付的其他与筹资活动有关的现金		16,083,624	-
筹资活动现金流出小计		48,263,660	42,658,429
筹资活动使用的现金流量净额		(7,803,660)	(1,518,475)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,164	128,259
五、现金及现金等价物净减少额		**(9,746,826)**	**(4,735,792)**
加：期初现金及现金等价物余额		34,806,282	27,980,295
六、期末现金及现金等价物余额		**25,059,456**	**23,244,503**

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月(未经审计)								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	24,752,196	49,712,057	61,551,043	575,915	(50,354)	-	16,626,241	100,019,536	252,034,804
二、本期增减变动金额	(1,566)	(4,926,287)	34,274	(206,343)	(33,581)	-	-	(4,611,570)	(9,332,387)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(33,581)	-	-	1,741,594	1,708,013
1、净利润	-	-	-	-	-	-	-	1,741,594	1,741,594
2、其他综合收益	-	-	-	-	(33,581)	-	-	-	(33,581)
(二) 股东投入和减少资本	(1,566)	(4,595,235)	34,274	(181,596)	-	-	-	307	(4,380,624)
1、回购并注销未解锁的限制性股票	(1,566)	-	(3,994)	(5,253)	-	-	-	307	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	42,122	-	-	-	-	-	42,122
3、限制性股票解锁的影响	-	-	-	(176,343)	-	-	-	-	176,343
4、其他权益工具持有者投入和减少(附注五、47)	-	(4,595,235)	(3,854)	-	-	-	-	-	(4,599,089)
(三)利润分配	-	(331,052)	-	(24,747)	-	-	-	(6,353,471)	(6,659,776)
1、对股东的分配(附注五、53)	-	-	-	(24,747)	-	-	-	(5,196,383)	(5,171,636)
2、对永续债持有人分配的利息	-	(331,052)	-	-	-	-	-	(1,157,088)	(1,488,140)
(四) 专项储备(附注五、51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	19,988	-	-	19,988
2、本期使用	-	-	-	-	-	(19,988)	-	-	(19,988)
三、本期期末余额	24,750,630	44,785,770	61,585,317	369,572	(83,935)	-	16,626,241	95,407,966	242,702,417

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2023 年 1-6 月(未经审计)								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	24,752,196	45,621,026	61,419,713	611,855	(70,631)	-	15,190,996	93,713,870	240,015,315
二、本期增减变动金额	-	(5,855,410)	75,735	(36,033)	(23,752)	-	-	(5,058,139)	(10,825,533)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(23,752)	-	-	1,222,660	1,198,908
1、净利润	-	-	-	-	-	-	-	1,222,660	1,222,660
2、其他综合收益	-	-	-	-	(23,752)	-	-	-	(23,752)
(二) 股东投入和减少资本	-	(5,599,800)	75,735	-	-	-	-	-	(5,524,065)
1、股份支付计入股东权益的金额	-	-	75,935	-	-	-	-	-	75,935
2、其他权益工具持有者投入和减少(附注五、47)	-	(5,599,800)	(200)	-	-	-	-	-	(5,600,000)
(三) 利润分配	-	(255,610)	-	(36,033)	-	-	-	(6,280,799)	(6,500,376)
1、对股东的分配(附注五、53)	-	-	-	(36,033)	-	-	-	(4,950,439)	(4,914,406)
2、对永续债持有人分配的利息	-	(255,610)	-	-	-	-	-	(1,330,360)	(1,585,970)
(四) 专项储备(附注五、51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	7,875	-	-	7,875
2、本期使用	-	-	-	-	-	(7,875)	-	-	(7,875)
三、本期期末余额	24,752,196	39,765,616	61,495,448	575,822	(94,383)	-	15,190,996	88,655,731	229,189,782

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”)。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普通股(A 股)股票；2007 年 12 月 3 日，本公司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上市。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本为 2,475,063 万股。截至 2024 年 6 月 30 日，中铁工持有本公司 A 股股票 1,162,312 万股，约占本公司已发行总股本的 46.96%。

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、水利工程、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 2024 年 8 月 30 日批准报出。

本期纳入合并范围的主要二级子公司详见附注七。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业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(2023 年修订)》的披露规定编制。

2. 持续经营

截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团的流动负债高于流动资产的金额为人民币 8,008,250 千元。基于本集团净流动负债情况及营运资金需求，管理层考虑了本集团已获得未使用的外部授信额度，本公司董事会认为本集团拥有足够的资金满足自资产负债表之日起不短于 12 个月的营运资金需求及清偿到期债务。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

3. 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。

4. 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。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

在编制和列报财务报表时，本集团遵循重要性原则。在合理预期下，财务报表某项目的省略或错报会影响使用者据此作出经济决策的，该项目具有重要性。在判断重要性时，本集团根据所处具体环境，从项目的性质和金额两方面予以判断。判断项目性质的重要性时考虑该项目是否属于本集团日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素。判断项目金额大小的重要性时考虑该项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润等直接相关项目的比重或所属报表单列项目金额的比重。

6. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 企业合并 - 续

6.1 同一控制下的企业合并 - 续

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 企业合并 - 续

6.3 业务

业务是指企业内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入。

合并方在合并中取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，该组合才构成业务。

该组合在合并日无产出的，同时满足下列条件的加工处理过程本集团判断为是实质性的：

(1) 该加工处理过程对投入转化为产出至关重要；
(2) 具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工，且具备必要的材料、权利、其他经济资源等投入，例如技术、研究和开发项目、房地产或矿区权益等。

该组合在合并日有产出的，满足下列条件之一的加工处理过程本集团判断为是实质性的：

(1) 该加工处理过程对持续产出至关重要，且具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工；
(2) 该加工处理过程对产出能力有显著贡献，且该过程是独有、稀缺或难以取代的。

本集团在判断组合是否构成业务时，从市场参与者角度考虑可以将其作为业务进行管理和经营，而不是根据合并方的管理意图或被合并方的经营历史来判断。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益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净利润及综合收益总额项下单独列示。

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

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

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

结构化主体是指在确定主体的控制方时，没有将表决权或类似权利作为决定因素(如表决权仅与被投资方的日常行政管理活动有关)而设计的主体。结构化主体的相关活动由合同安排决定。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，在结构化主体中，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。若本集团担任资产管理人时仅为代理人，代表主要责任人(结构化主体的其他投资者)行使决策权，则本集团不控制该结构化主体。若本集团担任资产管理人时被判断为代表其自身行使决策权，则为主要责任人，控制该结构化主体。

8. 合营安排分类及共同经营

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 合营安排分类及共同经营 - 续

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、14.3.2。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

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

11. 金融工具

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

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

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

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

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

11.1 金融资产分类和计量

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

11.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)、债权投资(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)、其他流动资产(取得时期限在一年内(含一年)的债权投资)等。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产分类和计量 - 续

11.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在其他债权投资(将于一年内到期，列示于一年内到期的非流动资产)、应收款项融资、其他流动资产(取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资)等项目下列报。

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

11.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

11.1.4 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值

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

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

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

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

11.2.1 信用风险显著增加

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

11.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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。

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	应收子公司借款
其他应收款组合 4	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。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.4 减记金融资产

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

11.3 金融资产的转移

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

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

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

(2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债的分类和计量

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

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

11.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

11.4.2 其他金融负债

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

11.4.2.1 财务担保合同

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

11.5 金融负债的终止确认

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

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

11.6 权益工具

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.7 衍生工具

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

11.8 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

13. 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，本集团将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(附注三、11)。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

14.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

14.4 长期股权投资处置

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

15. 投资性房地产

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

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

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

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的差额计入当期损益。

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

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

16. 固定资产

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 固定资产 - 续

固定资产的预计使用寿命、预计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 工作量法	8-15 不适用	0-5 0-5	6.33-12.50 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

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

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

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

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 借款费用 - 续

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

19. 无形资产

本集团的无形资产包括矿权、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。

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

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

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

19.1 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。

采矿权包括支付的采矿权价款及其他直接费用。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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 无形资产 - 续

19.2 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

19.3 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，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。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，应当在社会资本方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，并按照附注三(11)的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。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 10-40 年平均摊销。

19.4 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2-10 年平均摊销。

19.5 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。

19.6 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。

19.7 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 无形资产 - 续

19.7 研究与开发 - 续

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。

20. 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。

21. 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。

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，列报为其他流动负债。

21.1 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 预计负债 - 续

21.2 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。预计负债应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之中的较低者。

21.3 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。

21.4 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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入

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。

23.1 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履约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。

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，按照履约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；对于摊销期限在一年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；本集团对于合同取得成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一个营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产和其他非流动资产。

23.2 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保证类产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注三(21))。

23.3 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。本集团的房地产销售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，若包含重大融资成分，本集团将相应调整合同承诺对价。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 续

23.3 房地产开发业务的收入 - 续

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。

23.4 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，该合同同时符合“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，若本集团为主要责任人，则相应地并按照附注三、23.1 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。

本集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，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。

23.5 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，按照附注三、23.1 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 续

23.6 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。

24. 政府补助

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

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

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

24.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

26.1 本集团作为承租人

租赁的分拆

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

使用权资产

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

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

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

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

租赁负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

26.1 本集团作为承租人 - 续

租赁负债 - 续

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁变更

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

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

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

26.2 本集团作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

26.2 本集团作为出租人 - 续

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

26.3 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

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

27. 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。

28. 长期资产减值

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 长期资产减值 - 续

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

29. 职工薪酬

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

29.1 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。

29.2 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。

29.2.1 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 职工薪酬 - 续

29.2 离职后福利 - 续

29.2.2 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

29.3 辞退福利

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

29.3.1 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。

30. 债务重组

债务重组为在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 债务重组 - 续

30.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

30.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 持有待售的非流动资产或处置组

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

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，由本集团之子公司(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、使用并由本集团之子公司协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团之子公司只收取手续费。本集团之子公司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，本集团之子公司以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团之子公司仅收取手续费，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。

信托财产管理系本集团之子公司(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，本集团之子公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团之子公司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。

34. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

35. 安全生产费

本集团根据财政部、应急管理部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资〔2022〕136 号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。2022 年 11 月 21 日之前，本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局(以下简称“安全监督总局”)《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企〔2012〕16 号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

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

36. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的中国中铁 2021 年限制性股票激励计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

36. 股份支付 - 续

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

37. 公允价值计量

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

38. 资产证券化业务

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

在判断基础资产证券化是否属于金融资产转移时，若本集团保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，当且仅当同时符合以下三个条件时，基础资产证券化满足金融资产转移的条件：本集团只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；转让合同规定禁止本集团出售或抵押该金融资产，但本集团可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证；及本集团有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

38. 资产证券化业务 - 续

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

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

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

39. 重大会计判断和估计

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。

39.1 采用会计政策的关键判断

39.1.1 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。

39.1.2 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业务模式，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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

39. 重大会计判断和估计 - 续

39.1 采用会计政策的关键判断 - 续

39.1.2 金融资产的分类 - 续

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。

39.2 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：

39.2.1 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。

39.2.2 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单项资产的预期信用损失时，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，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。在确定预期信用损失时，本集团参考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。如果预期信用损失率计算结果较管理层以往预期信用损失率存在差异时，管理层将考虑是否需要调整对预期信用损失率的估计。

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 2024 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%(2023 年度：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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，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	5.33%	4.39%	5.30%
工业增加值	5.39%	4.37%	6.09%

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

39. 重大会计判断和估计 - 续

39.2 重要会计估计及其关键假设 - 续

39.2.2 应收账款及合同资产的预期信用损失 - 续

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团在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	5.54%	4.94%	5.94%
工业增加值	5.30%	4.14%	6.04%

39.2.3 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从而将影响违约概率等。

39.2.4 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。

39.2.5 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

39. 重大会计判断和估计 - 续

39.2 重要会计估计及其关键假设 - 续

39.2.6 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。

如附注四、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。

39.2.7 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，具体详见附注五、43。

39.2.8 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，自相关收费公路开始运营时按车流量法进行摊销，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销金额。

本集团管理层对于预测总车流量涉及重大估计和判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测总车流量进行重新估计，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

40. 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称"解释 17 号")，规范了关于流动负债与非流动负债的划分和关于售后租回交易的会计处理，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

40.1 关于流动负债与非流动负债的划分

《解释 17 号》对《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》中流动负债和非流动负债的划分原则进行了修订完善：明确了若企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，该负债应当归类为流动负债，企业是否行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分；明确了对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于契约条件时，应当区别企业在资产负债表日或之前和资产负债表日之后应遵循的契约条件，考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利；澄清了如果企业负债的交易对手方可以选择以企业自身权益工具进行清偿且该选择权分类为权益工具并单独确认，则相关清偿条款与该负债的流动性划分无关；以及明确了附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排相关信息披露要求。同时要求企业在首次执行本规定时，应当对可比期间信息进行调整。

40.2 关于售后租回交易的会计处理

《解释 17 号》规定售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人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，不受上述规定的限制。企业在首次执行时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本集团于本年开始执行上述规定，经评估，本集团认为执行上述规定对本集团财务报表无重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	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%、5%、1%

2. 主要税收优惠

《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公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)，本集团在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日的期间内新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许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。单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75 号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106 号)等相关规定执行。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

根据《中华人民共和国企业所得税法》(新企业所得税法)第四章税收优惠第三十条第(一)项、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)及《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7 号)的规定，本公司及下属子公司符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告〔2023〕43 号)的规定，本公司下属部分子公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

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：

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

中铁一局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁一局集团第二工程有限公司向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 17 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁一局集团新运工程有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司陕西宏基混凝土构件有限责任公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁一局集团工业贸易有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 28 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁一局集团电务工程有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 28 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司中铁一局集团厦门建设工程有限公司向福建省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 22 日起至 2026 年 11 月 21 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(7) 其下属子公司中铁一局集团天津建设工程有限公司向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 8 日起至 2026 年 12 月 7 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(8) 其下属子公司中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(9) 其下属子公司中铁一局集团建筑安装工程有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(10) 其下属子公司陕西卓信工程检测有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁二局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁二局第一工程有限公司向贵州省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁二局集团装饰装修工程有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 10 月 9 日起至 2024 年 10 月 9 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司深圳中铁二局工程有限公司向广东省深圳市科技创新委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 19 日起至 2025 年 12 月 19 日止按 15%优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁二局集团建筑有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 2 日起至 2025 年 11 月 2 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 16 日止按 15%优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司四川诚正工程检测技术有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 16 日止按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

中铁三局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁三局集团第三工程有限公司、中铁三局集团第五工程有限公司、中铁三局集团第六工程有限公司、中铁三局集团建筑安装工程有限公司、中铁三局集团电务工程有限公司、山西天昇测绘检测有限公司向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，中铁三局集团电务工程有限公司自 2022 年 10 月 12 日起至 2025 年 10 月 11 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税，其余公司自 2021 年 12 月 7 日起至 2024 年 12 月 6 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁三局集团第二工程有限公司、中铁三局集团线桥工程有限公司向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，中铁三局集团第二工程有限公司自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 17 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税，中铁三局集团线桥工程有限公司自 2022 年 10 月 18 日起至 2025 年 10 月 17 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁三局集团第四工程有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 14 日起至 2024 年 9 月 13 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁三局集团华东建设有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 6 日起至 2026 年 11 月 5 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁三局集团广东建设工程有限公司向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 28 日起至 2026 年 12 月 27 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司中铁三局集团天津建设工程有限公司向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 15 日起至 2025 年 11 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁四局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁四局集团钢结构建筑有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 18 日起至 2025 年 11 月 17 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁四局集团电气化工程有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 30 日起至 2026 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司安徽数智建造研究院有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 18 日起至 2024 年 10 月 17 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司安徽中铁工程材料科技有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 16 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司安徽中铁工程技术有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁五局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁五局集团机械化工程有限责任公司、中铁五局集团第二工程有限责任公司、中铁五局集团电务工程有限责任公司、中铁五局集团第一工程有限责任公司、中铁五局集团第五工程有限责任公司向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，其中中铁五局集团机械化工程有限责任公司、中铁五局集团第一工程有限责任公司自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税；中铁五局集团第二工程有限责任公司、中铁五局集团电务工程有限责任公司自 2022 年 10 月 18 日起至 2025 年 10 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税；中铁五局集团第五工程有限责任公司自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 16 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司贵州铁建工程质量检测咨询有限公司、贵州天威建材科技有限责任公司向贵州省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，其中中铁五局集团路桥工程有限责任公司、中铁五局集团华南工程有限责任公司自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税；中铁五局集团第四工程有限责任公司自 2021 年 12 月 31 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁五局集团路桥工程有限责任公司、中铁五局集团第四工程有限责任公司、中铁五局集团华南工程有限责任公司向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 28 日起至 2026 年 12 月 27 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁五局集团第六工程有限责任公司向重庆市科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 22 日起至 2026 年 11 月 21 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁六局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁六局集团丰桥桥梁有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 30 日起至 2025 年 12 月 30 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁六局集团天津铁路建设有限公司向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 6 日起至 2026 年 11 月 6 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 4 日起至 2026 年 12 月 4 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁六局集团太原铁路建设有限公司向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 7 日起至 2024 年 12 月 7 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁七局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁七局集团武汉工程有限公司、中铁七局集团第四工程有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 15 日起至 2024 年 11 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁七局集团广州工程有限公司向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 28 日起至 2026 年 12 月 27 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁七局集团西安铁路工程有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 11 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁八局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁八局集团第七工程有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 15 日起至 2024 年 12 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁八局集团电务工程有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 15 日起至 2024 年 12 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁八局集团建筑工程有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 29 日起至 2025 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁八局集团第三工程有限公司向贵州省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 15 日起至 2024 年 11 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁八局集团昆明铁路建设有限公司向云南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 18 日起至 2025 年 11 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁九局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁九局集团第五工程有限公司向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 11 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁九局集团工程检测试验有限公司向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 24 日起至 2024 年 9 月 23 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁九局集团第三建设有限公司向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 28 日起至 2026 年 12 月 27 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁十局集团电务工程有限公司向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁十局集团第一工程有限公司向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁十局集团青岛工程有限公司向青岛市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁十局集团第三建设有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 18 日起至 2025 年 10 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁大桥局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁大桥局第九工程有限公司向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 19 日起至 2025 年 12 月 19 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁大桥科学研究院有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 26 日起至 2026 年 10 月 26 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁大桥局集团第六工程有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 29 日起至 2025 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁大桥局集团第一工程有限公司向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 15 日起至 2024 年 12 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁桥研科技有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 17 日起至 2024 年 12 月 17 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 29 日起至 2025 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(7) 其下属子公司中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 10 日起至 2024 年 11 月 10 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(8) 其下属子公司中铁大桥局集团第五工程有限公司向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 03 日起至 2024 年 11 月 03 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(9) 其下属子公司中铁大桥局第七工程有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 12 日起至 2025 年 10 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(10) 其下属子公司中铁大桥局集团第二工程有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 18 日起至 2025 年 11 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁隧道局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁隧道股份有限公司向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 8 日起至 2026 年 12 月 8 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁隧道集团二处有限公司向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 14 日起至 2026 年 11 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁隧道集团三处有限公司向深圳市科技创新委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 中铁隧道勘察设计研究院有限公司向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 28 日起至 2026 年 12 月 28 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁电气化局集团有限公司：(1) 中铁电气化局集团有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 2 日起至 2025 年 11 月 2 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 10 月 25 日起至 2024 年 10 月 24 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁电气化局集团第三工程有限公司向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 22 日起至 2026 年 11 月 22 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司上海富欣智能交通控制有限公司向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 15 日起至 2025 年 11 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁电化(西安)通号设备有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司中铁电气化局集团第一工程有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 26 日起至 2026 年 10 月 26 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(7) 其下属子公司中铁电气化铁路运营管理有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 14 日起至 2024 年 9 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(8) 其下属子公司中铁高铁电气装备股份有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(9) 其下属子公司宝鸡保德利电气设备有限责任公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(10) 其下属子公司中铁电气工业有限公司向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(11) 其下属子公司中铁宝鸡轨道电气设备检测有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(12) 其下属子公司中铁电工保定制品有限公司向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 22 日起至 2025 年 11 月 22 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁武汉电气化局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司向湖北省科学技术委员会、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁武汉电气化局集团科工装备有限公司向湖北省科学技术委员会、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 12 日起至 2025 年 10 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 中铁武汉电气化局集团有限公司向湖北省科学技术委员会、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 15 日起至 2024 年 11 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁建工集团有限公司：(1) 中铁建工集团有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 1 日起至 2025 年 12 月 1 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁建工集团第三建设有限公司向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 8 日起至 2026 年 12 月 8 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司长沙市规划设计院有限责任公司向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁建工集团第二建设有限公司向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁建工集团建筑安装有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 10 月 25 日起至 2024 年 10 月 25 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司中铁装配式建筑股份有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 21 日起至 2024 年 12 月 21 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(7) 其下属子公司中铁装配科技(乌苏)有限公司向新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 28 日起至 2025 年 11 月 28 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(8) 其下属子公司中铁装配科技(吐鲁番)有限公司向新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 25 日起至 2024 年 11 月 25 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(9) 其下属子公司中铁装配科技(宿迁)有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 6 日起至 2026 年 11 月 6 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(10) 中铁建工集团第四建设有限公司向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁北京工程局集团有限公司：其下属子公司中铁北京工程局集团第六工程有限公司北京局六公司向辽宁省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 14 日起至 2024 年 12 月 14 日按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁广州工程局集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁广州工程局集团桥梁工程有限公司、中铁广州工程局集团城市建设工程有限公司向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 22 日起至 2025 年 12 月 22 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁广州工程局集团深圳工程有限公司向深圳市科技创新委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 16 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁广州工程局集团市政环保工程有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 25 日起至 2024 年 11 月 25 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁二院工程集团有限责任公司：(1) 其下属子公司中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司向云南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁二院华东勘察设计有限责任公司向浙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 08 日至 2026 年 12 月 08 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第六勘察设计院集团有限公司：(1) 中铁第六勘察设计院集团有限公司及其下属子公司中铁路安工程咨询有限公司、中铁电气化勘测设计研究院有限公司向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，分别自 2022 年 12 月 19 日起至 2025 年 12 月 18 日止、2021 年 11 月 25 日起至 2024 年 11 月 24 日、2023 年 12 月 8 日起至 2026 年 12 月 7 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁通信信号勘测设计院有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 10 月 25 日起至 2024 年 10 月 24 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁西安勘察设计研究院有限责任公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 11 月 29 日起至 2026 年 11 月 28 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁合肥建筑市政工程设计研究院有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 18 日起至 2025 年 10 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁工程设计咨询集团有限公司：(1) 中铁工程设计咨询集团有限公司及其下属子公司北京中铁诚业工程建设监理有限公司、中铁咨询集团北京工程检测有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁旸谷（北京）智慧科技产业有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁济南工程建设监理有限公司向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司：(1)中铁大桥勘测设计院集团有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 8 日起至 2026 年 12 月 8 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁时代建筑设计院有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁城市规划设计研究院有限公司向安徽省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(4) 其下属子公司中铁武汉勘察设计院有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 29 日起至 2025 年 11 月 29 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁武汉大桥工程咨询监理有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 9 日起至 2025 年 11 月 9 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司中铁桥隧技术有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 13 日起至 2026 年 12 月 13 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁科学研究院有限公司：(1) 其下属子公司中铁西北科学研究院有限公司、甘肃中铁建设工程有限公司向甘肃省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 16 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁西南科学研究院有限公司向四川科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 11 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁成都轨道交通健康管理技术有限公司向四川科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁华铁工程设计集团有限公司：(1)中铁华铁工程设计集团有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2)其下属子公司北京颐和工程监理有限责任公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁高新工业股份有限公司：(1) 其下属子公司中铁山桥集团有限公司向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 16 日起至 2026 年 10 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司湖北武铁山桥轨道装备有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 12 日起至 2025 年 10 月 11 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(3) 其下属子公司中铁山桥(南通)有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 12 日起至 2025 年 12 月 11 日止按 15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。(4) 其下属子公司中铁宝桥(宝鸡)路桥建设有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 25 日起至 2024 年 11 月 25 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(5) 其下属子公司中铁宝桥(南京)有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 18 日起至 2025 年 11 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(6) 其下属子公司中铁宝桥(扬州)有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 12 日起至 2025 年 12 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(7) 其下属子公司中铁宝桥集团有限公司向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 3 日起至 2024 年 11 月 3 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁高新工业股份有限公司：- 续 (8) 其下属子公司中铁科工集团轨道交通装备有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 15 日起至 2024 年 11 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(9) 其下属子公司中铁科工集团有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(10) 其下属子公司武汉瑞敏检测科技有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 12 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(11) 其下属子公司中铁科工集团装备工程有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 10 月 26 日起至 2026 年 10 月 26 日止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。(12) 其下属子公司中铁工程机械研究设计院有限公司向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 14 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(13) 其下属子公司中铁工程装备集团盾构制造有限公司向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(14) 其下属子公司无锡中铁城轨装备有限公司向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(15) 其下属子公司浙江中铁工程装备有限公司向浙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(16) 其下属子公司江西中铁工程装备有限公司向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(17) 其下属子公司中铁工程装备集团有限公司向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(18) 其下属子公司中铁工程装备集团(天津)有限公司向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(19) 其下属子公司中铁电建重型装备制造有限公司向云南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 3 日起至 2024 年 12 月 3 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(20) 其下属子公司中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 3 日起至 2024 年 12 月 3 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(21) 其下属子公司中铁工程装备集团技术服务有限公司向河南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中铁高新工业股份有限公司：- 续 (22) 其下属子公司中铁九桥工程有限公司向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 11 月 4 日起至 2025 年 11 月 4 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(23) 其下属子公司中铁环境科技工程有限公司向湖南省科技厅申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 18 日起至 2025 年 10 月 18 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(24) 其下属子公司中铁环境研究院(西安)有限公司向陕西省科学技术厅申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 12 日起至 2025 年 10 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(25) 其下属子公司中铁重工有限公司向湖北省科学技术厅申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 15 日起至 2024 年 11 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(26) 其下属子公司中铁工程服务有限公司向四川省科学技术厅申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 10 月 9 日起至 2024 年 10 月 9 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁资源集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁资源集团勘察设计有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 18 日止按 15%优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司伊春鹿鸣矿业有限公司向黑龙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2022 年 10 月 12 日起至 2025 年 10 月 12 日止按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

中铁物贸集团有限公司：(1) 下属子公司鲁班(北京)电子商务科技有限公司向北京市科学技术委员会、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 21 日起至 2024 年 12 月 21 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 下属子公司集物(北京)科技有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 12 月 20 日起至 2026 年 12 月 20 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁水利水电规划设计集团有限公司：中铁水利水电规划设计集团有限公司及其下属子公司中铁水利信息科技有限公司向江西省科学技术厅申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 15 日起至 2024 年 12 月 15 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁长江交通设计集团有限公司：中铁长江交通设计集团有限公司、其下属子公司重庆市交通工程质量检测有限公司向重庆市科技局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 11 月 12 日起至 2024 年 11 月 12 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁云网信息科技有限公司：中铁云网信息科技有限公司向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 10 月 25 日起至 2024 年 10 月 24 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 - 续

中国铁工投资建设集团有限公司：其下属子公司中铁市政环境建设有限公司向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 12 月 23 日起至 2024 年 12 月 23 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁投资集团有限公司：(1) 其下属子公司中铁吉林投资建设有限公司公司向吉林省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起自 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。(2) 其下属子公司中铁东北投资发展有限公司向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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：

四、 税项 - 续

2. 主要税收优惠 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁一局集团有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司、中铁一局集团铁路建设有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局西藏工程有限公司、中铁一局集团第三工程有限公司、中铁一局集团(西安)有限公司、中铁物贸集团西安有限公司、中铁物贸昆明有限公司、成都中铁二局建筑结构有限公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局第六工程有限公司、中铁成都规划设计院有限责任公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局集团有限公司、成都中铁二局瑞城物业管理有限公司、中铁二局集团(西安)工程有限公司、中铁三局集团西北工程有限公司、中铁三局集团桥隧工程有限公司、中铁五局集团第六工程有限责任公司、中铁五局集团有限公司、中铁五局集团成都工程有限责任公司、中铁五局集团建筑工程有限责任公司、中铁五局集团贵州工程有限公司、中铁八局集团第七工程有限公司、中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团工程检测有限公司、中铁八局集团建筑工程有限公司、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、昆明兴铁混凝土构件有限公司、昆明铁路轨枕有限责任公司、中铁重庆建筑科技有限公司、中铁十局集团西藏工程有限公司、中铁十局集团第七工程有限公司、中铁上海工程局集团第六工程有限公司、中铁上海工程局集团第五工程有限公司、中铁水务集团有限公司、兰州中铁水务有限公司、乌鲁木齐中铁元水环保有限公司、中铁水务集团有限公司、银川中铁水务集团有限公司、银川中铁水务集团贺兰供水有限公司、银川中铁水务集团永宁供水有限公司、银川中铁水务集团灵武供水有限公司、呼和浩特中铁水务有限公司、中铁长江交通设计集团有限公司、重庆市交通工程质量检测有限公司、重庆市交通规划勘察设计院有限公司、中铁大桥局集团第八工程有限公司、中铁大桥局集团西藏工程有限公司、广西南宁铁程投资有限公司、昆明铁程投资有限公司、四川中铁交通成达建设投资有限公司、贵州中铁交通双龙投资建设有限公司、陕西旬凤韩黄高速公路有限公司、中铁交通投资集团有限公司、中铁七局集团第三工程有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司、中铁二院成都勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都咨询监理有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院贵阳勘察设计有限责任公司、中铁二院成都工程检测有限责任公司、四川旷谷信息工程有限公司、中铁二院西北勘察设计有限责任公司、四川瑞云信通科技有限公司、四川铁拓科技有限公司、中铁二院(成都)建设发展有限责任公司、四川艾德瑞电气有限公司、中铁二院成都物业服务有限公司、中铁北部湾勘察设计有限公司、中铁隧道集团一处有限公司、甘肃铁科建设工程咨询有限公司、四川铁科建设监理有限公司、中铁开发投资集团有限公司、中铁城市发展投资集团有限公司、中铁宜宾投资建设有限公司、巴州中铁工程建设有限公司、中铁新丝路建设投资管理有限公司、中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司、中铁(宜宾)宜威高速公路有限公司、中铁西昌西昭高速公路有限公司、中铁日喀则项目管理有限责任公司、中铁西藏交通工程建设项目管理有限公司、中铁宝工有限责任公司、西安中铁工程装备有限公司、中铁电建重型装备制造有限公司、中铁北京工程局集团第一工程有限公司、中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司、中铁置业文旅川投公司、西咸新区粤铁建筑工程有限公司。

注： 上述子公司 2024 年满足财税发〔2020〕23 号的规定，2024 年继续执行 15%的优惠税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
库存现金	19,155	27,657
银行存款	173,464,229	221,379,477
其他货币资金	10,167,300	13,105,636
合计	**183,650,684**	**234,512,770**
其中：存放在境外的货币资金总额	7,708,073	9,000,790

注： 于 2024 年 6 月 30 日，本集团存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币 1,807,745 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 2,170,855 千元)。

2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资(注 1)	8,148,686	6,469,152
交易性权益工具投资(注 2)	699,754	812,528
其他	1,970,756	1,598,448
合计	**10,819,196**	**8,880,128**

注 1： 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每期末最后一个估值日基金份额净值确定。

注 2： 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。

3. 衍生金融资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
期权合同	**135,180**	**135,180**

4. 应收票据

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	899,650	953,537
银行承兑汇票	1,196,079	928,100
减：信用损失准备	1,617	4,508
合计	**2,094,112**	**1,877,129**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收票据 - 续

(1) 于 2024 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 59,669 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 5,000 千元)的应收票据质押给银行作为取得人民币 59,669 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 5,000 千元)短期借款的担保(附注五、28(注 2))。

(2) 于 2024 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(未经审计)：

人民币千元

项目	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,196,681	151,257
商业承兑汇票	-	127,964
合计	**1,196,681**	**279,221**

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司下属部分子公司仅对部分应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司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，且满足终止确认条件，故将该部分子公司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，列示为应收款项融资(附注五、6)。

(3) 于 2024 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的情况(2023 年 12 月 31 日：人民币 200,698 千元)。

(4) 信用减值损失

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。

应收票据及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	2,095,729	100.00	1,617	0.08	2,094,112
合计	2,095,729	100.00	1,617	0.08	2,094,112

人民币千元

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	1,881,637	100.00	4,508	0.24	1,877,129
合计	1,881,637	100.00	4,508	0.24	**1,877,129**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收票据 - 续

(4) 信用减值损失 - 续

组合—银行承兑汇票：

于 2024 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。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合—商业承兑汇票：

于 2024 年 6 月 30 日，本集团对该组合内的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为人民币 1,617 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 4,508 千元)

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间无实际核销的应收票据(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	196,821,608	124,784,925
1 至 2 年	19,631,428	21,832,860
2 至 3 年	16,199,913	9,815,714
3 至 4 年	5,487,903	4,463,367
4 至 5 年	2,811,798	4,968,864
5 年以上	9,918,290	6,631,214
小计	**250,870,940**	**172,496,944**
减：信用损失准备	16,196,537	15,645,128
合计	**234,674,403**	**156,851,816**

应收账款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年
期初/年初余额	15,645,128	11,631,888
本期/年计提	1,649,413	6,207,592
减：本期/年转回	992,440	1,700,277
减：本期/年核销	68,002	5,201
汇率变动影响	(1,192)	11,951
其他	(36,370)	(500,825)
期末/年末余额	**16,196,537**	**15,645,128**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	15,485,582	6.17	8,936,705	57.71	6,548,877
按信用风险特征组合计提信用损失准备	235,385,358	93.83	7,259,832	3.08	228,125,526
合计	**250,870,940**	**100.00**	**16,196,537**	**6.46**	**234,674,403**

人民币千元

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	15,325,175	8.88	9,459,253	61.72	5,865,922
按信用风险特征组合计提信用损失准备	157,171,769	91.12	6,185,875	3.94	150,985,894
合计	**172,496,944**	**100.00**	**15,645,128**	**9.07**	**156,851,816**

于 2024 年 6 月 30 日，单项计提信用损失准备的应收账款情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	2,207,862	574,044	26.00	注
单位 2	1,187,894	1,187,894	100.00	注
单位 3	584,520	104,980	17.96	注
单位 4	545,467	303,264	55.60	注
单位 5	412,456	165,959	40.24	注
其他	10,547,383	6,600,564	62.58	--
合计	**15,485,582**	**8,936,705**	--	--

注： 本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

组合一 应收中央企业客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	18,777,653	83.68	39,556	0.21
1 至 2 年	2,117,888	9.44	63,796	3.01
2 至 3 年	820,468	3.66	41,825	5.10
3 至 4 年	333,865	1.49	40,064	12.00
4 至 5 年	153,448	0.68	27,621	18.00
5 年以上	237,631	1.05	95,052	40.00
合计	**22,440,953**	**100.00**	**307,914**	**1.37**

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	127,217,474	84.17	509,558	0.40
1 至 2 年	10,350,115	6.85	518,880	5.01
2 至 3 年	6,075,523	4.02	604,073	9.94
3 至 4 年	3,120,968	2.06	558,972	17.91
4 至 5 年	1,320,524	0.87	330,131	25.00
5 年以上	3,061,130	2.03	1,531,091	50.02
合计	**151,145,734**	**100.00**	**4,052,705**	**2.68**

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	16,594,722	85.29	33,169	0.20
1 至 2 年	1,514,097	7.78	45,423	3.00
2 至 3 年	470,379	2.42	23,519	5.00
3 至 4 年	161,763	0.83	16,176	10.00
4 至 5 年	217,962	1.12	32,694	15.00
5 年以上	497,407	2.56	149,222	30.00
合计	19,456,330	100.00	300,203	1.54

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下： - 续

组合— 应收海外企业客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	3,169,400	86.69	31,633	1.00
1 至 2 年	133,035	3.64	10,643	8.00
2 至 3 年	8,003	0.22	1,440	17.99
3 至 4 年	17,802	0.49	6,231	35.00
4 至 5 年	860	0.02	430	50.00
5 年以上	327,121	8.94	217,968	66.63
合计	3,656,221	100.00	268,345	7.34

组合— 应收其他客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	29,717,551	76.82	171,781	0.58
1 至 2 年	2,884,464	7.46	172,994	6.00
2 至 3 年	2,986,945	7.72	460,387	15.41
3 至 4 年	664,912	1.72	199,532	30.01
4 至 5 年	636,942	1.65	249,429	39.16
5 年以上	1,795,306	4.63	1,076,542	59.96
合计	38,686,120	100.00	2,330,665	6.02

于 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	信用损失准备年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)
余额前五名的应收账款和合同资产总额	4,452,504	10,269,891	1,006,373	1.82

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 68,002 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,461 千元)，无单笔重要的应收账款核销。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司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 27,563,211 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 25,935,059 千元)，相关的折价费用为人民币 1,304,213 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,416,799 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。

于 2024 年 6 月 30 日，应收账款的受限情况详见附注五、73。

6. 应收款项融资

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,461,210	1,078,298
合计	**1,461,210**	**1,078,298**

本公司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，且满足终止确认的条件，故将该部分子公司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。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，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 2024 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(2023 年 12 月 31 日：无)。

于 2024 年 6 月 30 日，除附注五、4(2)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 1,504,154 千元，均已终止确认(2023 年 12 月 31 日：人民币 1,999,628 千元)。

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	34,366,597	81.73	38,993,060	85.46
1 年至 2 年	2,835,800	6.74	2,583,438	5.66
2 年至 3 年	1,065,927	2.54	2,218,166	4.86
3 年以上	3,780,032	8.99	1,832,238	4.02
小计	**42,048,356**	**100.00**	**45,626,902**	**100.00**
减：减值准备	42,676	--	42,244	--
合计	**42,005,680**	--	**45,584,658**	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 预付款项 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 7,681,759 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 6,633,842 千元)，主要为预付的分包工程款及材料款等。

于 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例%	减值准备
合计	**5,525,289**	**13.14**	**-**

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	34,981,880	28,501,692
1 年至 2 年	6,815,480	5,133,831
2 年至 3 年	3,126,810	2,592,888
3 年以上	13,292,374	14,587,835
小计	**58,216,544**	**50,816,246**
减：信用损失准备	12,736,002	12,502,411
合计	**45,480,542**	**38,313,835**

其他应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年
期初/年初余额	12,502,411	11,374,573
本期/年计提	604,236	2,128,141
减：本期/年转回	323,605	858,394
减：本期/年核销	61,106	215,622
汇率变动影响	4,424	13,658
其他	9,642	60,055
期末/年末余额	12,736,002	12,502,411

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 其他应收款 - 续

(1) 于 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款按信用风险特征组合计提的信用损失准备分析如下(未经审计)：

人民币千元

性质	账面余额	信用损失准备	计提比例%
保证金和押金	7,570,230	37,931	0.50
代垫代付款	10,514,902	51,590	0.49
其他	13,976,561	67,093	0.48
合计	**32,061,693**	**156,614**	**0.49**

(2) 于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(3) 于 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	10,560,106	40.38	9,145,223	86.60	1,414,883
按信用风险特征组合计提信用损失准备	15,594,745	59.62	3,434,165	22.02	12,160,580
合计	**26,154,851**	**100.00**	**12,579,388**	**48.10**	**13,575,463**

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	902,877	902,877	100.00	注
单位 2	709,586	709,586	100.00	注
单位 3	700,000	483,600	69.09	注
单位 4	399,400	399,400	100.00	注
单位 5	340,000	340,000	100.00	注
其他	7,508,243	6,309,760	84.04	--
合计	**10,560,106**	**9,145,223**	86.60	--

注： 本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

组合计提信用损失准备的其他应收款情况如下(未经审计)：

人民币千元

性质	账面余额	信用损失准备	计提比例%
保证金和押金	5,352,475	957,642	17.89
代垫代付款	7,270,125	1,661,402	22.85
其他	2,972,145	815,121	27.43
合计	**15,594,745**	**3,434,165**	**22.02**

截至 2024 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 61,106 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 255 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 其他应收款 - 续

(3) 于 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下： - 续

其他应收款账面余额按性质分类如下：

人民币千元

性质	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
代垫代付款	20,945,247	17,423,084
保证金和押金	13,713,494	14,282,521
应收股利	3,227,211	1,410,053
应收利息	1,142,872	867,781
其他	19,187,720	16,832,807
合计	**58,216,544**	**50,816,246**

于 2024 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	账面余额	占其他应收款账面余额合计数比例%	性质	账龄	信用损失准备
单位 1	第三方	1,135,698	1.95	其他	1 年以内	5,678
单位 2	第三方	902,877	1.55	其他	5 年以上	902,877
单位 3	第三方	709,586	1.22	其他	5 年以上	709,586
单位 4	第三方	700,000	1.20	其他	1 至 5 年	483,600
单位 5	第三方	483,000	0.83	其他	1 年以内	2,310
合计	--	**3,931,161**	**6.75**	--	--	**2,104,051**

因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

截至 2024 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 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2024 年 6 月 30 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(2023 年 12 月 31 日：无)。

9. 存货

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,438,803	26,156	37,412,647
周转材料	16,566,690	3,313	16,563,377
在产品	13,420,513	7,150	13,413,363
库存商品	10,575,619	80,021	10,495,598
房地产开发成本(1)	134,392,458	1,105,054	133,287,404
房地产开发产品(2)	52,602,311	4,631,453	47,970,858
临时设施	3,076,378	-	3,076,378
合计	**268,072,772**	**5,853,147**	**262,219,625**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 存货 - 续

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,005,467	26,031	22,979,436
周转材料	11,888,533	3,313	11,885,220
在产品	11,577,211	9,530	11,567,681
库存商品	8,132,841	80,021	8,052,820
房地产开发成本(1)	109,066,231	1,470,929	107,595,302
房地产开发产品(2)	59,412,457	4,799,628	54,612,829
临时设施	2,667,393	-	2,667,393
合计	**225,750,133**	**6,389,452**	**219,360,681**

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加(未经审计)		本期减少(未经审计)		2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
		计提	转入	转回	转销及其他	
原材料	26,031	125	-	-	-	26,156
周转材料	3,313	-	-	-	-	3,313
库存商品	80,021	-	-	-	-	80,021
在产品	9,530	-	-	2,380	-	7,150
房地产开发成本	1,470,929	-	-	-	365,875	1,105,054
房地产开发产品	4,799,628	250,677	365,875	-	784,727	4,631,453
合计	**6,389,452**	**250,802**	**365,875**	**2,380**	**1,150,602**	**5,853,147**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 存货 - 续

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计最近一期竣工时间	预计总投资额	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
中铁长春博览城	2021 年 4 月	2032 年 4 月	30,184,870	8,059,988	3,923,331
中铁城彩石项目	2017 年 9 月	2030 年 12 月	22,368,730	7,591,014	8,748,241
北京市大兴区黄村镇项目	2022 年 2 月	2024 年 9 月	5,601,864	4,762,857	4,632,225
阅臻府	2023 年 9 月	2025 年 12 月	4,967,506	3,688,451	3,615,348
逸品名邸	2022 年 9 月	2024 年 11 月	5,454,220	3,343,569	3,305,268
上海临港项目	2022 年 9 月	2025 年 5 月	4,460,685	3,197,848	2,885,379
武汉江城之门	2015 年 1 月	2025 年 6 月	6,901,521	3,131,864	3,083,778
兴橡润园	2023 年 1 月	2025 年 1 月	3,848,280	3,010,415	2,910,061
天府中铁城二期	2022 年 12 月	2024 年 11 月	6,518,726	3,866,697	3,206,120
郑州中央商务区D5地块、D6地块	2015 年 1 月	2027 年 12 月	5,249,130	2,879,583	-
中铁阅花溪	2022 年 6 月	2032 年 5 月	15,200,000	2,500,626	1,924,109
中国中铁绣惠生态城	2019 年 6 月	2029 年 6 月	24,116,388	2,368,448	2,485,962
广州诺德云城项目	2019 年 3 月	2024 年 9 月	9,206,520	2,298,160	1,960,199
中铁澄澜云庭项目	2021 年 8 月	2024 年 7 月	2,724,448	2,270,384	2,249,709
广州南沙梅糖东地块建设项目	2022 年 9 月	2024 年 12 月	3,766,420	2,266,307	2,047,938
中铁峯汇里	2023 年 7 月	2025 年 6 月	2,369,880	2,142,118	2,053,496
奉贤中铁湖光逸景	2022 年 2 月	2024 年 9 月	2,270,000	2,087,884	2,010,693
太原诺德逸宸云著 SP-1847 地块	2020 年 1 月	2025 年 3 月	5,020,908	2,070,955	2,031,363
沈阳逸都项目	2022 年 5 月	2027 年 2 月	4,634,200	2,037,460	1,865,126
北京福兴雅筑小区	2024 年 6 月	2026 年 8 月	3,006,500	2,018,110	-
其他项目	--	--	515,519,667	68,799,720	54,127,885
合计	--	--	**683,390,463**	**134,392,458**	**109,066,231**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 存货 - 续

(2) 房地产开发产品明细如下：

人民币千元

项目名称	最近一期竣工时间	2024 年 1 月 1 日账面余额	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日账面余额 (未经审计)
后沙峪限价房项目	2022年12月	3,797,627	-	416,744	3,380,883
中铁城彩石项目	2024年1月	3,894,832	1,328,693	2,073,876	3,149,649
广州诺德云城项目	2023年10月	2,953,781	-	651,953	2,301,828
中铁长春博览城	2023年10月	1,926,334	-	133,798	1,792,536
大连梓金•琥珀湾项目	2023年5月	1,707,530	44,530	-	1,752,060
诺德阅山海花园	2023年4月	2,037,179	-	321,564	1,715,615
中铁卓越时代城	2024年5月	-	1,817,583	228,294	1,589,289
中铁成江督府二期	2022年6月	1,879,323	-	342,338	1,536,985
昆山明玥逸庭项目	2023年10月	1,589,965	-	61,035	1,528,930
诺德逸都项目	2022年6月	1,565,926	-	193,508	1,372,418
苏州诺德国礼	2021年10月	1,380,268	-	219,024	1,161,244
海南诺德丽湖半岛	2023年12月	389,225	653,819	27,104	1,015,940
逸品名邸	2023年12月	998,994	-	25,464	973,530
阅山湖•云著一期一标段	2023年7月	1,116,504	-	190,393	926,111
中铁南山名邸	2024年3月	32,307	1,318,074	435,805	914,576
南通中铁逸都项目	2023年4月	1,250,972	-	343,869	907,103
诺德•阅香湖	2021年12月	1,246,973	-	369,750	877,223
中铁诺德荔城项目	2021年6月	739,983	10,007	3,520	746,470
菏泽中铁牡丹城	2023年12月	727,833	-	55,346	672,487
诺城花园、诺城广场项目	2017年5月	686,940	-	15,044	671,896
其他项目	--	29,489,961	8,020,924	13,895,347	23,615,538
合计	--	**59,412,457**	**13,193,630**	**20,003,776**	**52,602,311**

于 2024 年 6 月 30 日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 6,242,608 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 5,669,650 千元)。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间资本化的借款费用金额为人民币 1,743,459 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,386,812 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.34%~5.28%(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：2.65%~5.10%)。

于 2024 年 6 月 30 日，存货的受限情况详见附注五、73。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 合同资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
合同资产	557,498,289	481,924,211
减：合同资产减值准备	5,718,021	5,199,585
小计	551,780,268	476,724,626
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
-原值	268,069,369	244,623,921
-减值准备	2,357,252	2,090,220
合计	**286,068,151**	**234,190,925**

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。

合同资产及合同资产减值准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		资产减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提资产减值准备	15,916,241	2.85	1,794,202	11.27	14,122,039
按信用风险特征组合计提资产减值准备	541,582,048	97.15	3,923,819	0.72	537,658,229
合计	**557,498,289**	**100.00**	**5,718,021**	**1.03**	**551,780,268**

人民币千元

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		资产减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提资产减值准备	16,406,107	3.40	1,772,363	10.80	14,633,744
按信用风险特征组合计提资产减值准备	465,518,104	96.60	3,427,222	0.74	462,090,882
合计	**481,924,211**	**100.00**	**5,199,585**	**1.08**	**476,724,626**

于 2024 年 6 月 30 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下(未经审计)：

	账面余额	资产减值准备	计提比例%	理由
合同资产 1	4,916,139	203,361	4.14	预期信用损失
合同资产 2	4,413,031	81,823	1.85	预期信用损失
合同资产 3	750,714	392,898	52.34	预期信用损失
合同资产 4	489,312	21,468	4.39	预期信用损失
合同资产 5	341,056	237,943	69.77	预期信用损失
其他	5,005,989	856,709	17.11	--
合计	**15,916,241**	**1,794,202**	**11.27**	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 合同资产 - 续

于 2023 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	资产减值准备	计提比例%	理由
合同资产 1	4,813,115	81,823	1.70	预期信用损失
合同资产 2	2,692,477	45,772	1.70	预期信用损失
合同资产 3	740,315	354,437	47.88	预期信用损失
合同资产 4	489,312	21,468	4.39	预期信用损失
合同资产 5	342,617	205,570	60.00	预期信用损失
其他	7,328,271	1,063,293	14.51	--
合计	**16,406,107**	**1,772,363**	**10.80**	--

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在重要的合同资产的核销情况(2023 年度：无)。

于 2024 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下(未经审计)：

人民币千元

	账面余额	资产减值准备	
		金额	计提比例%
基础设施建设项目	261,297,126	2,521,310	0.96
金融资产模式的 PPP 项目	163,568,509	796,395	0.49
未到期的质保金	116,716,413	606,114	0.52
合计	**541,582,048**	**3,923,819**	**0.72**

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

人民币千元

	账面余额	资产减值准备	
		金额	计提比例%
基础设施建设项目	205,685,043	2,128,057	1.03
金融资产模式的 PPP 项目	154,545,088	772,725	0.50
未到期的质保金	105,287,973	526,440	0.50
合计	**465,518,104**	**3,427,222**	**0.74**

于 2024 年 6 月 30 日，合同资产的受限情况详见附注五、73。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 持有待售资产

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日(未经审计)		
	划分为持有待售前的账面价值	持有待售资产减值准备	期末账面价值
长期待摊费用	415,766	-	415,766
固定资产	167,796	-	167,796
无形资产	104,950	-	104,950
合计	**688,512**	**-**	**688,512**

因城市转型升级需要，经中山市土地管理委员会审议通过，经本公司之子公司中铁高新工业股份有限公司董事会批准，其下属子公司中铁南方工程装备有限公司(以下简称“中铁南方”)与中山翠亨新区管理委员会于 2023 年 12 月 26 日签订国有土地使用权回收协议，将中铁南方持有的位于中山市南朗镇的一宗国有土地及附属建筑物转让予中山翠亨新区管理委员会。该等资产转让交易预计将于 2024 年内完成。于 2024 年 6 月 30 日，本集团未对该等资产计提减值准备。

12. 一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注五、14)	4,073,619	4,133,964
一年内到期的长期应收款(附注五、15)	3,044,260	3,787,502
小计	**7,117,879**	**7,921,466**
减：减值准备	539,093	639,011
合计	**6,578,786**	**7,282,455**

13. 其他流动资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)	2023 年 12 月 31 日
预缴税金及留抵税额	17,216,775	16,202,930
待抵扣进项税	38,026,284	33,886,136
短期贷款及应收款项(注)	991,749	1,164,093
买入返售金融资产(注)	1,500,246	4,400,855
代垫土地整理款	746,695	857,714
其他	1,018,334	1,017,306
小计	**59,500,083**	**57,529,034**
减：减值准备	583,143	590,795
合计	**58,916,940**	**56,938,239**

注： 于 2024 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 583,143 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 590,795 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 债权投资

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
长期贷款及应收款项	33,242,690	4,964,039	28,278,651
合计	33,242,690	4,964,039	28,278,651
减：一年内到期的非流动资产：	**4,073,619**	**524,206**	**3,549,413**
其中：长期贷款及应收款项	4,073,619	524,206	3,549,413
一年以后到期的债权投资合计	**29,169,071**	**4,439,833**	**24,729,238**

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
长期贷款及应收款项	34,411,233	4,621,257	29,789,976
合计	**34,411,233**	**4,621,257**	**29,789,976**
减：一年内到期的非流动资产：	**4,133,964**	**621,340**	**3,512,624**
其中：长期贷款及应收款项	4,133,964	621,340	3,512,624
一年以后到期的债权投资合计	**30,277,269**	**3,999,917**	**26,277,352**

债权投资及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	7,701,024	23.17	4,287,412	55.67	3,413,612
按信用风险特征组合计提信用损失准备	25,541,666	76.83	676,627	2.65	24,865,039
合计	**33,242,690**	**100.00**	**4,964,039**	**14.93**	**28,278,651**

人民币千元

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	7,745,098	22.51	3,922,696	50.65	3,822,402
按信用风险特征组合计提信用损失准备	26,666,135	77.49	698,561	2.62	25,967,574
合计	**34,411,233**	**100.00**	**4,621,257**	**13.43**	**29,789,976**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 债权投资 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下(未经审计)：

人民币千元

被投资单位	性质	账面余额	年利率%	到期日
被投资单位 1	有息借款	3,274,019	4.90	2031 年
被投资单位 2	有息借款	1,953,006	4.65	2034 年
被投资单位 3	有息借款	1,773,252	4.07	2029 年
被投资单位 4	有息借款	1,428,283	5.23	2026 年
被投资单位 5	有息借款	1,338,280	4.07	2036 年
合计		**9,766,840**		

于 2024 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 4,964,039 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 4,621,257 千元)。

于 2024 年 6 月 30 日，债权投资人民币 5,733,445 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 4,862,887 千元)由固定资产、无形资产、投资性房地产作为抵押物或由第三方担保。

15. 长期应收款

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	13,727,977	61,051	13,666,926
应收租赁款	1,174,847	8,620	1,166,227
其他	5,738,773	3,117,594	2,621,179
合计	**20,641,597**	**3,187,265**	**17,454,332**
减：一年内到期的非流动资产：			
应收长期工程款	2,252,364	12,268	2,240,096
应收租赁款	791,896	2,619	789,277
一年以后到期的长期应收款合计	**17,597,337**	**3,172,378**	**14,424,959**

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	13,769,073	61,495	13,707,578
应收租赁款	2,251,653	13,232	2,238,421
其他	5,752,479	3,147,270	2,605,209
合计	**21,773,205**	**3,221,997**	**18,551,208**
减：一年内到期的非流动资产：			
应收长期工程款	2,424,817	15,612	2,409,205
应收租赁款	1,362,685	2,059	1,360,626
一年以后到期的长期应收款合计	**17,985,703**	**3,204,326**	**14,781,377**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 长期应收款 - 续

本集团基于单项和信用风险特征组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	4,416,444	21.40	3,105,249	70.31	1,311,195
按信用风险特征组合计提信用损失准备	16,225,153	78.60	82,016	0.51	16,143,137
合计	**20,641,597**	**100.00**	**3,187,265**	**15.44**	**17,454,332**

于 2024 年 6 月 30 日，对于包含重大融资成分的长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 2.25%-7.90%(2023 年 12 月 31 日：折现率为 2.25%-9.00%)。

长期应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)
期初余额	3,221,997
本期计提	1,782
减：本期转回	37,306
汇率变动影响	792
其他	-
期末余额	**3,187,265**

因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

截至 2024 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 (截止 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额为人民币人民币 1,080,000 千元，相关的折价费用为人民币 30,000 千元)。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在质押取得银行借款的长期应收款。

16. 长期股权投资

人民币千元

项目		2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	60,705,034	60,321,720
联营企业	(2)	64,976,725	63,319,457
股权分置流通权	(3)	148,129	148,129
减：长期股权投资减值准备		14,220	14,220
合计		**125,815,668**	**123,775,086**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

2024 年 6 月 30 日：

人民币千元

被投资企业名称	2024 年 1 月 1 日	本期变动(未经审计)									2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
		转入/增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	转为子公司	计提减值准备	其他		
昆明轨道交通四号线土建项目建设管理有限公司(注)	4,766,921	-	-	9,470	-	-	-	-	-	-	4,776,391	-
招商中铁控股有限公司	4,715,818	-	-	23,788	-	-	-	-	-	-	4,739,606	-
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	4,090,678	118,849	-	-	-	-	-	-	-	-	4,209,527	-
北京亿诚永和投资管理中心(有限合伙)	4,032,146	106,643	-	-	-	-	-	-	-	-	4,138,789	-
其他合营企业	42,716,157	2,565,308	(2,138,098)	(247,121)	1	-	(45,819)	(9,707)	-	-	42,840,721	-
合计	**60,321,720**	**2,790,800**	**(2,138,098)**	**(213,863)**	**1**	-	**(45,819)**	**(9,707)**	-	-	**60,705,034**	-

注： 本公司之子公司中铁云南建设投资有限公司(以下简称“中铁云投”)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。中铁云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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

2024 年 6 月 30 日：

人民币千元

被投资企业名称	2024 年 1 月 1 日	本期变动(未经审计)									2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
		转入/增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	转为子公司	计提减值准备	其他(注)		
华刚矿业股份有限公司	8,694,234	-	-	943,795	(101,122)	-	(1,904,980)	-	-	89,258	7,721,185	-
中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	4,940,941	-	-	(3,859)	-	-	-	-	-	-	4,937,082	-
中国铁路设计集团有限公司	3,826,520	-	-	252,355	-	-	-	-	-	-	4,078,875	-
其他联营企业	45,843,542	4,216,066	(2,184,024)	470,351	6,878	(67)	(102,785)	(15,139)	-	(9,459)	48,225,363	(14,220)
合计	**63,305,237**	**4,216,066**	**(2,184,024)**	**1,662,642**	**(94,244)**	**(67)**	**(2,007,765)**	**(15,139)**	-	**79,799**	**64,962,505**	**(14,220)**

注： 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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 长期股权投资 - 续

(3) 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”)分别持有中铁二局股票 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，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。

2023 年中铁二局建设将其持有的中铁工业 28.57%股权转让给本公司，对应的股权分置流通权人民币 145,214 千元一并转让给本公司。

17. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
非上市公司权益投资	19,489,943	17,968,934
上市公司权益投资	384,451	298,267
合计	**19,874,394**	**18,267,201**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 其他权益工具投资 - 续

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期变动				2024 年 6 月 30 日	本期确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	18,267,201	1,819,895	(282,233)	69,531	-	19,874,394	36,868

截至 2024 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。

18. 其他非流动金融资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	9,474,662	9,489,787
非上市信托产品投资(注)	5,726,455	5,986,510
非上市基金产品投资	2,698,974	2,480,523
其他	906,923	972,449
合计	**18,807,014**	**18,929,269**

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产品等。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产品份额等。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 2024 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 39,026,517 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 40,461,090 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 1,057,391 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 1,053,798 千元)，其中人民币 534,647 千元于其他非流动金融资产核算(2023 年 12 月 31 日：人民币 748,450 千元)，人民币 522,744 千元于交易性金融资产核算(2023 年 12 月 31 日：人民币 305,348 千元)。于 2024 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 614,956,576 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 530,824,533 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 2024 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 27,418,730 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 24,042,412 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 9,873,936 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 10,515,155 千元)，其中人民币 647,330 千元于其他非流动金融资产核算(2023 年 12 月 31 日：人民币 799,480 千元)，人民币 9,226,606 千元于长期股权投资核算(2023 年 12 月 31 日：人民币 9,715,675 千元)。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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七、3。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2024 年 1 月 1 日	18,004,844	2,432,224	20,437,068
本期增加	2,337,486	5,845	2,343,331
购置	220,587	-	220,587
存货转入	10,471	-	10,471
自用转出租	2,033,872	5,845	2,039,717
其他	72,556	-	72,556
本期减少	59,518	10,075	69,593
处置	48,235	5,123	53,358
出租转自用	4,364	4,952	9,316
其他	6,919	-	6,919
2024 年 6 月 30 日	20,282,812	2,427,994	22,710,806
二、累计折旧和摊销			
2024 年 1 月 1 日	2,913,465	342,035	3,255,500
本期增加	574,595	26,986	601,581
计提	345,959	25,281	371,240
自用转出租	225,467	1,705	227,172
其他	3,169	-	3,169
本期减少	12,720	2,482	15,202
处置	8,761	1,008	9,769
出租转自用	1,971	1,474	3,445
其他	1,988	-	1,988
2024 年 6 月 30 日	3,475,340	366,539	3,841,879
三、减值准备			
2024 年 1 月 1 日	99,667	-	99,667
本期计提	-	-	-
本期减少	-	-	-
2024 年 6 月 30 日	99,667	-	99,667
四、账面价值			
期末余额	16,707,805	2,061,455	18,769,260
期初余额	14,991,712	2,090,189	17,081,901

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)： - 续

于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,196,088 千元、原价为人民币 2,357,412 千元的房屋及土地使用权(2023 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 2,339,480 千元、原价为人民币 2,697,384 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。

20. 固定资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
固定资产	69,944,285	71,474,083
固定资产清理	8,372	11,437
合计	**69,952,657**	**71,485,520**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 固定资产 - 续

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工设备	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
一、账面原值							
2024年1月1日	53,562,770	54,246,711	16,527,013	12,577,883	4,884,199	7,035,601	148,834,177
本期增加	1,156,663	3,277,860	511,532	383,248	152,683	305,303	5,787,289
购置	5,772	2,968,968	449,200	242,324	149,300	256,079	4,071,643
因购买子公司增加	-	-	2,588	-	91	1,116	3,795
在建工程转入	1,083,140	308,892	59,744	126,164	3,292	48,108	1,629,340
投资性房地产转入	4,364	-	-	-	-	-	4,364
汇率变动影响	18,869	-	-	14,760	-	-	33,629
其他增加	44,518	-	-	-	-	-	44,518
本期减少	2,155,945	2,526,850	324,290	135,485	73,479	92,208	5,308,257
处置或报废	37,856	2,207,666	288,315	133,084	68,695	88,426	2,824,042
转至投资性房地产	2,033,872	-	-	-	-	-	2,033,872
转至在建工程	62,337	268,009	-	637	23	808	331,814
汇率变动影响	-	27,285	19,276	-	424	1,083	48,068
其他减少	21,880	23,890	16,699	1,764	4,337	1,891	70,461
2024年6月30日	52,563,488	54,997,721	16,714,255	12,825,646	4,963,403	7,248,696	149,313,209
二、累计折旧							
2024年1月1日	14,712,123	32,922,213	12,280,794	7,764,648	3,604,864	5,366,736	76,651,378
本期增加	566,988	2,362,122	563,463	499,142	197,272	341,924	4,530,911
计提	546,387	2,362,122	563,463	488,862	197,272	341,924	4,500,030
投资性房地产转入	1,971	-	-	-	-	-	1,971
汇率变动影响	18,630	-	-	10,280	-	-	28,910
本期减少	273,766	1,712,576	265,971	104,097	64,361	83,637	2,504,408
处置或报废	17,970	1,547,596	243,758	104,032	64,141	82,808	2,060,305
转至投资性房地产	225,467	-	-	-	-	-	225,467
转至在建工程	24,398	133,300	-	50	-	36	157,784
汇率变动影响	-	26,919	7,827	-	120	341	35,207
其他	5,931	4,761	14,386	15	100	452	25,645
2024年6月30日	15,005,345	33,571,759	12,578,286	8,159,693	3,737,775	5,625,023	78,677,881
三、减值准备							
2024年1月1日	511,903	159,426	155	35,028	1,566	638	708,716
本年减少	-	17,601	5	64	-	3	17,673
处置	-	17,601	5	64	-	3	17,673
2024年6月30日	511,903	141,825	150	34,964	1,566	635	691,043
四、账面价值							
期末余额	**37,046,240**	**21,284,137**	**4,135,819**	**4,630,989**	**1,224,062**	**1,623,038**	**69,944,285**
期初余额	**38,338,744**	**21,165,072**	**4,246,064**	**4,778,207**	**1,277,769**	**1,668,227**	**71,474,083**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 固定资产 - 续

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)： - 续

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

于 2024 年 6 月 30 日，固定资产的受限情况详见附注五、73。

于 2024 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 2,031,995 千元(2023 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 2,092,001 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。

本集团作为出租人签订的施工设备、运输设备及其他固定资产的租赁合同未设置余值担保条款。

21. 在建工程

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
在建工程(1)	66,212,213	63,330,206
工程物资	176,423	25,958
合计	**66,388,636**	**63,356,164**

(1) 在建工程

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			2023 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
滇中引水工程一期	46,408,169	-	46,408,169	45,062,560	-	45,062,560
滇中引水工程二期	5,551,484	-	5,551,484	4,614,377	-	4,614,377
中铁长春博览城	2,745,669	-	2,745,669	2,714,465	-	2,714,465
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站水资源综合利用配套二期工程	1,327,957	-	1,327,957	1,327,055	-	1,327,055
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站水资源综合利用配套一期工程	1,288,522	-	1,288,522	1,276,156	-	1,276,156
滇中引水工程丽江市水资源综合利用配套工程	1,159,556	-	1,159,556	1,118,558	-	1,118,558
新一代风电安装平台船	1,041,593	-	1,041,593	416,637	-	416,637
其他	7,238,948	549,685	6,689,263	7,350,083	549,685	6,800,398
合计	**66,761,898**	**549,685**	**66,212,213**	**63,879,891**	**549,685**	**63,330,206**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 在建工程 - 续

(1) 在建工程 - 续

重大在建工程项目变动(未经审计)：

人民币千元

项目	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加	固定资产转入	因购买子公司增加	转入固定资产	其他减少	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
滇中引水工程一期	82,576,000	45,062,560	1,345,609	-	-	-	-	46,408,169	56.20	56.20	1,063,143	198,941	2.34	自筹/贷款
滇中引水二期配套工程	32,909,000	4,614,377	937,107	-	-	-	-	5,551,484	16.87	16.87	319,678	92,122	5.28	自筹/贷款
中铁长春博览城	5,156,539	2,714,465	31,204	-	-	-	-	2,745,669	53.25	53.25	136,919	-	4.50	自筹/贷款
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站水资源综合利用配套二期工程	3,336,553	1,327,055	902	-	-	-	-	1,327,957	39.80	39.80	-	-	-	自筹/贷款
滇中引水鲁地拉水电站水资源综合利用配套一期工程	1,770,424	1,276,156	12,366	-	-	-	-	1,288,522	72.78	72.78	49,238	8,605	4.53	自筹/贷款
滇中引水工程丽江市水资源综合利用配套工程	2,890,912	1,118,558	40,998	-	-	-	-	1,159,556	40.11	40.11	9,148	1,830	4.53	自筹/贷款
新一代风电安装平台船	1,177,000	416,637	624,956	-	-	-	-	1,041,593	88.50	88.50	-	-	-	自筹
其他	--	7,350,083	1,666,186	174,030	531	1,629,340	322,542	7,238,948	--	--	33,559	12,484	--	--
合计	--	**63,879,891**	**4,659,328**	**174,030**	**531**	**1,629,340**	**322,542**	**66,761,898**	--	--	**1,611,685**	**313,982**	--	--
减：在建工程减值准备	--	549,685	-	-	-	-	-	549,685	--	--	--	--	--	--
期末净值	--	**63,330,206**	**4,659,328**	**174,030**	**531**	**1,629,340**	**322,542**	**66,212,213**	--	--	--	--	--	--

注： 截至 2024 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 3.00%(2023 年度：3.32%)

于 2024 年 6 月 30 日，在建工程的受限情况详见附注五、73。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 使用权资产

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他使用权资产	合计
一、账面原值							
2024年1月1日	2,443,067	2,105,552	204,011	16,586	145	282,701	5,052,062
本期增加	342,907	4,321	3,485	-	-	41,545	392,258
本期减少	167,351	105,697	37,980	-	-	12,983	324,011
2024年6月30日	**2,618,623**	**2,004,176**	**169,516**	**16,586**	**145**	**311,263**	**5,120,309**
二、累计折旧							
2024年1月1日	1,377,668	1,175,608	113,458	7,255	67	104,156	2,778,212
本期计提	200,821	354,657	14,794	1,062	26	29,509	600,869
本期减少	135,605	68,466	7,031	-	-	12,388	223,490
2024年6月30日	**1,442,884**	**1,461,799**	**121,221**	**8,317**	**93**	**121,277**	**3,155,591**
三、账面价值							
期末余额	**1,175,739**	**542,377**	**48,295**	**8,269**	**52**	**189,986**	**1,964,718**
期初余额	**1,065,399**	**929,944**	**90,553**	**9,331**	**78**	**178,545**	**2,273,850**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 无形资产

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值								
2024 年 1 月 1 日	15,779,038	57,186	771,021	1,701,024	5,398,242	185,085,747	482,795	209,275,053
本期增加	70,931	455	-	75,401	3,576,733	16,526,341	132,258	20,382,119
购置	65,623	455	-	58,457	3,576,270	11,994,520	132,232	15,827,557
因购买子公司而增加	-	-	-	5	-	4,531,706	-	4,531,711
投资性房地产转为自用	4,952	-	-	-	-	-	-	4,952
研发支出转入	-	-	-	10,814	-	-	-	10,814
其他	356	-	-	6,125	463	115	26	7,085
本期减少	9,803	458	-	7,249	-	2,205,683	-	2,223,193
处置或报废	2,343	-	-	4,607	-	-	-	6,950
转入投资性房地产	5,845	-	-	-	-	-	-	5,845
汇率变动影响	-	-	-	-	-	23,836	-	23,836
其他	1,615	458	-	2,642	-	2,181,847	-	2,186,562
2024 年 6 月 30 日	15,840,166	57,183	771,021	1,769,176	8,974,975	199,406,405	615,053	227,433,979
二、累计摊销								
2024 年 1 月 1 日	3,839,605	11,706	441,858	1,015,599	1,698,028	3,031,681	356,430	10,394,907
本期增加	179,333	2,877	26,842	103,560	73,829	645,634	12,116	1,044,191
计提	177,535	2,877	26,842	103,530	73,748	645,634	12,116	1,042,282
投资性房地产转为自用	1,474	-	-	-	-	-	-	1,474
其他	324	-	-	30	81	-	-	435
本期减少	3,139	-	-	4,411	-	2,559	-	10,109
处置或报废	976	-	-	3,872	-	-	-	4,848
转入投资性房地产	1,705	-	-	-	-	-	-	1,705
汇率变动影响	-	-	-	-	-	2,559	-	2,559
其他	458	-	-	539	-	-	-	997
2024 年 6 月 30 日	4,015,799	14,583	468,700	1,114,748	1,771,857	3,674,756	368,546	11,428,989
三、减值准备								
2024 年 1 月 1 日及 2024 年 6 月 30 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
四、账面价值								
期末余额	**11,824,367**	**42,600**	**302,321**	**654,428**	**6,709,109**	**195,731,649**	**246,507**	**215,510,981**
期初余额	**11,939,433**	**45,480**	**329,163**	**685,425**	**3,206,205**	**182,054,066**	**126,365**	**198,386,137**

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 1,042,274 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 993,556 千元)。

于 2024 年 6 月 30 日，无形资产的受限情况详见附注五、73。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 无形资产 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 61,521 千元、原价为人民币 96,730 千元的土地使用权(2023 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 62,224 千元、原价为人民币 95,852 千元的土地使用权)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

本集团研究开发支出列示如下：

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少(未经审计)		2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
			计入损益	确认为无形资产	
周转材料大数据分析智能推荐技术研究(自研)	66,131	916	-	5,269	61,778
贯通式同相供电装置的研制	31,592	-	-	-	31,592
其他	146,026	9,237,304	9,224,703	5,545	153,082
合计	**243,749**	**9,238,220**	**9,224,703**	**10,814**	**246,452**

于 2024 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 0.09%(2023 年 12 月 31 日：0.10%)。

24. 商誉

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

账面原值

人民币千元

被投资单位名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,656	-	-	63,656
中铁二局建设有限公司及其子公司	25,757	-	-	25,757
中铁二局集团有限公司及其子公司	77,088	-	-	77,088
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	47,921	-	-	47,921
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	550,246	-	-	550,246
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
中铁信托有限责任公司及其子公司	205,218	-	-	205,218
中铁长江交通设计集团有限公司及其子公司	40,844	-	-	40,844
中铁水利水电规划设计集团有限公司	4,920	-	-	4,920
中铁云南建设投资有限公司及其子公司	203,372	-	-	203,372
其他子公司	21,601	-	-	21,601
合计	**1,830,040**	-	-	**1,830,040**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

24. 商誉 - 续

减值准备

人民币千元

被投资单位名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
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	22,336	-	-	22,336
中铁建工集团有限公司及其子公司	125,127	-	-	125,127
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	5,344
合计	**153,997**	-	-	**153,997**

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，分摊情况根据经营分部汇总如下：

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
基础设施建设	1,033,170	1,033,170
设计咨询	228,071	228,071
房地产开发	125,646	125,646
装备制造	80,236	80,236
其他	208,920	208,920
合计	**1,676,043**	**1,676,043**

25. 长期待摊费用

人民币千元

	2023 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期摊销 (未经审计)	其他减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
装修费	397,407	45,982	69,199	10,333	363,857
其他	431,974	91,838	97,584	11,132	415,096
合计	**829,381**	**137,820**	**166,783**	**21,465**	**778,953**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
信用减值准备	20,326,868	4,104,358	19,114,676	3,857,416
可抵扣亏损	19,250,006	4,211,109	17,198,462	3,753,831
内部交易未实现利润	15,588,971	3,393,218	14,156,898	3,140,893
资产减值准备	7,411,334	1,557,491	6,994,866	1,480,201
公允价值计量损失	2,737,036	668,685	2,376,810	574,054
设定受益计划	1,712,197	307,879	1,752,811	316,363
租赁负债	1,148,281	262,148	1,294,024	286,974
固定资产折旧及无形资产摊销	795,313	198,778	695,903	173,926
其他	6,065,013	1,316,862	5,975,834	1,290,862
合计	**75,035,019**	**16,020,527**	**69,560,284**	**14,874,520**
项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
购买子公司公允价值调整	4,047,663	783,561	4,156,712	807,801
公允价值计量收益	1,715,229	373,490	2,822,107	647,716
应付质保金折现	1,410,747	323,798	1,414,456	322,726
使用权资产	1,215,939	267,975	1,398,580	303,326
固定资产折旧及无形资产摊销	1,721,035	365,019	1,209,329	213,614
内部交易未实现亏损	45,073	7,712	68,659	13,540
PPP 项目利息收入	12,455,510	2,447,293	10,770,447	2,135,781
其他	6,288,459	1,623,389	2,823,248	757,855
合计	**28,899,655**	**6,192,237**	**24,663,538**	**5,202,359**

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额 (未经审计)	抵销后递延所得税资产或负债期末余额 (未经审计)	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,116,562	13,903,965	1,708,686	13,165,834
递延所得税负债	2,116,562	4,075,675	1,708,686	3,493,673

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 递延所得税资产/负债 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	31,373,764	31,642,875
可抵扣亏损	21,404,313	20,184,674
合计	**52,778,077**	**51,827,549**

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币千元

年份	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
2024 年	587,934	589,543
2025 年	2,833,716	2,854,660
2026 年	3,466,967	3,533,685
2027 年	5,321,808	5,342,436
2028 年	6,943,296	7,864,350
2029 年-2033 年	2,250,592	-
合计	**21,404,313**	**20,184,674**

27. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
合同资产(附注五、10)(注 1)	268,069,369	244,623,921
抵债资产	948,730	1,153,124
预付设备款	897,664	517,822
预付购地款	534,505	534,505
预付购房款	352,682	354,315
预付投资款(注 2)	226,760	239,947
代垫土地整理款	1,449,229	1,178,745
其他	8,591,836	8,481,854
小计	**281,070,775**	**257,084,233**
减：减值准备	4,135,099	3,868,534
合计	**276,935,676**	**253,215,699**

注 1： 合同资产主要包括金融资产模式的 PPP 项目和未到期的质保金。本集团 PPP 项目包括轨道交通、高速公路、水务、市政基础设施、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、收益等权利。本年 PPP 项目合同无重大的变更情况。

注 2： 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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 短期借款

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
信用借款	113,284,074	66,408,124
保证借款(注 1)	249,000	945,000
质押借款(注 2)	79,669	25,000
合计	**113,612,743**	**67,378,124**

注 1： 于 2024 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 249,000 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 945,000 千元)系由本集团内部提供保证。

注 2： 于 2024 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 59,669 千元、人民币 20,000 千元分别由账面价值为人民币 59,669 千元的应收票据和账面价值为人民币 21,048 千元的应收账款作为质押取得(2023 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 5,000 千元及人民币 20,000 千元由账面价值为人民币 5,000 千元的应收票据及账面价值为人民币 21,048 千元的应收账款作为质押取得)。

于 2024 年 6 月 30 日，上述短期借款年利率为 0.50%至 6.17%(2023 年 12 月 31 日：0.50%至 6.61%)。

29. 吸收存款

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
吸收关联企业存款	693,214	1,929,313
其他	1,254,663	1,940,054
合计	**1,947,877**	**3,869,367**

30. 应付票据

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,305,525	59,890,860
商业承兑汇票	2,554,782	6,282,798
合计	**52,860,307**	**66,173,658**

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据(2023 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 应付账款

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应付工程分包款	267,920,835	229,899,191
应付材料采购款	275,753,121	227,049,231
应付设备款	35,569,657	32,190,601
应付贸易款	15,932,705	15,592,118
应付勘察设计咨询费	2,652,930	2,762,125
其他	13,597,624	15,070,161
合计	**611,426,872**	**522,563,427**

于 2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 47,377,607 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 44,114,928 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

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
预收租赁款	1,407,100	1,011,537
其他	154,611	167,521
合计	**1,561,711**	**1,179,058**

于 2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 44,216 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 9,281 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 合同负债

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
预收售楼款(注)	47,196,821	45,444,800
预收工程款项	50,454,043	44,926,645
已结算未完工款	24,300,933	27,466,990
预收制造产品销售款	7,397,718	7,446,026
预收设计咨询费	5,241,199	5,671,854
预收材料款	1,782,564	2,154,426
其他	3,149,820	2,597,263
合计	**139,523,098**	**135,708,004**

注： 预收售楼款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	43,264,124	91.67	42,156,624	92.76
一至两年	3,812,990	8.08	2,181,974	4.81
两至三年	35,315	0.07	1,022,629	2.25
三年以上	84,392	0.18	83,573	0.18
合计	**47,196,821**	**100.00**	**45,444,800**	**100.00**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 合同负债 - 续

预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
逸品名邸	4,690,273	100	2024年9月
兴橡润园	3,098,953	82	2025年1月
奉贤中铁湖光逸景	2,343,853	98	2024年9月
中铁卓著名邸	2,145,232	48	2024年11月
璟和院	1,820,413	98	2025年12月
徐汇区田林街道167-02(n)地块项目	1,747,300	99	2025年6月
彩璟玉宸小区	1,729,942	99	2025年3月
兴创逸境	1,549,504	24	2024年9月
中铁诺德璟宸	1,538,259	70	2025年5月
中铁阅花溪A组团	1,454,756	64	2025年6月
中铁澄澜云庭	1,326,238	56	已竣工
昆山明玥逸庭项目	1,160,243	87	已竣工
广州南沙梅糖东地块建设项目	997,809	38	2024年12月
中铁卓越时代城	925,011	92	已竣工
中铁阅山湖E组团一期	864,457	98	已竣工
中铁阅山湖E组团二期	850,715	82	2024年12月
中铁城颐湖题院	816,617	52	2025年5月
中铁悦鹿府	812,087	72	2025年7月
中铁阅山湖B组团一期	769,081	62	2026年3月
宿州粮干校小区项目	764,000	82	已竣工
太原诺德逸宸云著SP-1849	742,971	60	2025年7月
中国中铁诺德城	685,740	53	2025年12月
中国中铁世纪尚城	664,153	47	2024年12月
中铁长春博览城	617,494	14	2032年9月
臻庭	579,021	100	2024年12月
悦龙国际城五组团A区	549,090	89	2024年8月
中铁城江督府二期	521,504	66	2024年12月
中铁和著莲城	491,012	66	2027年12月
中铁·阅唐府	420,543	36	2025年9月
中铁南山名邸	406,446	100	已竣工
琉森水岸项目	332,894	78	2024年12月
成都中铁逸都项目A组团	324,576	46	2024年12月
中铁城彩石项目	321,061	34	2030年12月
卓越府	298,871	74	已竣工
中铁铂樾小区	270,729	19	2025年3月
其他	8,565,973	--	--
合计	**47,196,821**	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 合同负债 - 续

于资产负债表日，账龄超过 1 年的重要合同负债列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2024年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	212,264	工程尚未验工计价
单位2	第三方	182,765	工程尚未验工计价
单位3	第三方	123,751	工程尚未验工计价
单位4	第三方	117,000	工程尚未验工计价
单位5	第三方	96,729	工程尚未验工计价
合计	--	**732,509**	--

34. 应付职工薪酬

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
短期薪酬	5,294,789	41,975,044	42,166,965	5,102,868
离职后福利(设定提存计划)	285,005	5,165,576	5,134,427	316,154
辞退福利	-	33,894	33,150	744
合计	**5,579,794**	**47,174,514**	**47,334,542**	**5,419,766**

短期薪酬：

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	3,728,740	27,654,413	27,757,184	3,625,969
职工福利费	11,706	2,200,031	2,195,579	16,158
社会保险费	250,133	2,329,834	2,366,705	213,262
其中：医疗保险费	230,133	2,069,123	2,106,607	192,649
工伤保险费	18,004	202,739	202,377	18,366
生育保险费	1,996	57,972	57,721	2,247
住房公积金	195,673	2,797,369	2,757,160	235,882
工会经费和职工教育经费	205,051	656,440	632,468	229,023
其他	903,486	6,336,957	6,457,869	782,574
合计	**5,294,789**	**41,975,044**	**42,166,965**	**5,102,868**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付职工薪酬 - 续

设定提存计划：

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险费	158,871	3,873,884	3,846,615	186,140
企业年金缴纳	107,144	1,147,900	1,143,232	111,812
失业保险费	18,990	143,792	144,580	18,202
合计	**285,005**	**5,165,576**	**5,134,427**	**316,154**

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

35. 应交税费

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	2,951,053	5,257,510
增值税	4,313,468	4,450,881
土地增值税	4,073,469	4,177,634
城市维护建设税	120,667	143,091
教育费附加	92,876	112,101
其他	865,447	1,249,926
合计	**12,416,980**	**15,391,143**

36. 其他应付款

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
保证金、押金	39,804,987	38,291,540
应付资产支持专项计划持有人款项	19,916,167	17,765,742
应付代垫款	17,052,732	18,010,101
应付股利	5,739,837	665,362
其他权益持有人持有的权益	4,611,028	4,688,711
应付永续债持有人利息	1,605,300	284,730
限制性股票回购义务	368,323	575,602
应付利息	255,217	338,960
其他	31,938,303	23,681,635
合计	**121,291,894**	**104,302,383**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 其他应付款 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 15,399,685 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 20,734,163 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。

37. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五、39)	16,168,423	17,925,955
一年内到期的应付债券(附注五、40)	16,195,171	17,132,176
一年内到期的长期应付款(附注五、42)	8,225,700	4,902,837
一年内到期的租赁负债(附注五、41)	638,386	1,009,493
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注五、43)	218,896	262,160
一年内到期的预计负债(附注五、44)	8,191	8,736
合计	**41,454,767**	**41,241,357**

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
信用借款	12,689,404	12,540,025
抵押借款(附注五、39(注 3))	328,492	788,021
保证借款(附注五、39(注 2)	1,990,119	3,124,101
质押借款(附注五、39(注 1))	1,160,408	1,473,808
合计	**16,168,423**	**17,925,955**

38. 其他流动负债

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额(注)	39,221,313	39,092,120
银行业金融机构拆入资金	-	5,000,000
其他	1,775,382	2,871,455
合计	**40,996,695**	**46,963,575**

注： 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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 长期借款

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
信用借款	174,799,798	140,387,242
质押借款(注 1)	124,720,037	136,749,185
保证借款(注 2)	15,117,868	14,301,811
抵押借款(注 3)	6,966,666	6,206,524
小计	**321,604,369**	**297,644,762**
减：一年内到期的长期借款(附注五、37)		
信用借款	12,689,404	12,540,025
质押借款	1,160,408	1,473,808
保证借款	1,990,119	3,124,101
抵押借款	328,492	788,021
一年后到期的长期借款合计	**305,435,946**	**279,718,807**

注 1： 于 2024 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 332,986 千元、人民币 50,323,376 千元、人民币 74,063,675 千元分别由本集团账面价值为人民币 618,748 千元的应收账款、人民币 69,386,266 千元的合同资产、人民币 125,400,080 千元的采矿权、特许经营权以及本公司之子公司对滇中引水工程等项目的未来收款权作为质押取得(2023 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 159,796 千元、人民币 54,336,957 千元、人民币 78,950,226 千元以及人民币 3,302,206 千元分别由本集团账面价值为人民币 291,118 千元的应收账款、人民币 85,923,702 千元的合同资产、人民币 106,795,794 千元的特许经营权以及本公司之子公司对滇中引水工程项目的未来收款权作为质押取得)。

注 2： 于 2024 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 15,117,868 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 14,301,811 千元)系由本集团内部提供保证。

注 3： 于 2024 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 5,790,150 千元、人民币 1,176,516 千元分别由本集团账面价值约为人民币 10,350,653 千元的存货、账面价值为人民币 2,972,245 千元，原价为人民币 3,209,907 千元的房屋及建筑物作为抵押取得(2023 年 12 月 31 日：银行抵押借款人民币 4,710,221 千元、人民币 918,789 千元、人民币 577,514 千元分别由本集团账面价值约为人民币 7,696,679 千元的存货、账面价值为人民币 2,265,536 千元，原价为人民币 2,296,452 千元的房屋及建筑物以及账面价值为人民币 1,905,000 千元的在建工程作为抵押取得)。

注 4：于 2024 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 11.26%(2023 年 12 月 31 日：0.75%至 10.88%)。

40. 应付债券

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应付债券合计	54,245,885	48,968,269
减：一年内到期的应付债券合计(附注五、37)	16,195,171	17,132,176

一年后到期的应付债券合计	**38,050,714**	**31,836,093**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 应付债券 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，应付债券余额列示如下(未经审计)：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2024 年 1 月 1 日	本期发行	本期计提利息	本期折溢价摊销及汇率影响	本期偿还及支付利息	2024 年 6 月 30 日
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	4.50%	3,527,937	-	78,772	251	-	3,606,960
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	3.80%	2,192,110	-	40,077	537	80,560	2,152,164
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期	3,482,300	2016/7/28	10 年	3,436,206	3.25%	3,583,169	-	57,589	24,094	57,905	3,606,947
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期	1,000,000	2019/1/17	5 年	1,000,000	3.88%	1,036,568	-	2,232	-	1,038,800	-
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期	500,000	2019/6/14	5 年	499,586	4.18%	511,094	-	9,765	41	520,900	-
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)	1,100,000	2019/7/12	5 年	1,099,786	3.99%	1,120,119	-	21,885	(35)	-	1,141,969
中铁股份 2021 年度第一期中期票据	3,000,000	2021/4/23	3 年	2,998,108	3.37%	3,068,288	-	32,407	405	3,101,100	-
中铁股份 2021 年度第二期中期票据	2,500,000	2021/5/26	3 年	2,499,194	3.34%	2,549,374	-	33,858	268	2,583,500	-
中铁股份 2021 年度第三期中期票据	3,000,000	2021/7/9	3 年	2,998,457	3.20%	3,044,598	-	47,623	350	-	3,092,571
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)	2,200,000	2021/7/22	3 年	2,199,356	3.14%	2,230,260	-	34,277	188	-	2,264,725
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)	800,000	2021/7/22	5 年	800,000	3.40%	811,965	-	13,526	-	-	825,491
中铁股份 2021 年度第四期中期票据	3,000,000	2021/8/13	3 年	2,999,451	3.09%	3,034,382	-	46,022	(777)	-	3,079,627
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)	2,000,000	2022/1/11	3 年	1,999,237	2.93%	2,056,367	-	29,220	89	58,600	2,027,076
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)	1,000,000	2022/1/11	5 年	999,668	3.28%	1,029,080	-	16,310	(28)	32,800	1,012,562
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第一期)	500,000	2022/1/21	15 年	496,575	4.80%	522,067	-	12,133	612	24,000	510,812
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第二期)	500,000	2022/4/11	15 年	496,575	4.57%	515,615	-	11,552	604	22,850	504,921
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)	1,100,000	2022/6/8	3 年	1,100,000	2.90%	1,117,868	-	15,873	10	31,900	1,101,851
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)5 年期(品种二)	600,000	2022/6/8	5 年	600,000	3.30%	611,091	-	9,861	-	19,800	601,152
中铁迅捷 2022 年美元票据 5 年期	3,482,300	2022/7/6	5 年	3,459,766	4.00%	3,593,721	-	70,973	24,618	71,268	3,618,044

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 应付债券 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，应付债券余额列示如下(未经审计)： - 续

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2024 年 1 月 1 日	本期发行	本期计提利息	本期折溢价摊销及汇率影响	本期偿还及支付利息	2024 年 6 月 30 日
中铁股份 2022 年度第一期中期票据	3,000,000	2022/8/2	3 年	2,998,388	2.58%	3,030,870	-	38,489	296	-	3,069,655
中国铁工投资建设 2022 年度第一期绿色中期票据	1,000,000	2022/9/26	3 年	1,000,000	3.00%	1,007,500	-	15,000	-	-	1,022,500
中铁置业集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	800,000	2023/5/25	3 年	800,000	3.29%	814,855	-	13,196	-	26,320	801,731
中国中铁股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	2,500,000	2023/6/19	5 年	2,500,000	3.15%	2,541,527	-	39,216	-	78,750	2,501,993
中国中铁股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	3,000,000	2023/6/28	3 年	2,999,400	2.89%	3,043,366	-	43,173	156	86,700	2,999,995
中铁置业集团有限公司 2023 年度第二期中期票据	870,000	2023/11/23	2 年	870,000	3.50%	872,002	-	15,225	-	-	887,227
中铁开发投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,500,000	2023/12/6	3 年	1,499,235	3.27%	1,502,476	-	24,458	123	-	1,527,057
中铁置业集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	770,000	2024/4/25	2 年	770,000	2.80%	-	770,000	3,367	-	-	773,367
中国中铁股份有限公司 2024 年度第一期中期票据(品种一)	1,500,000	2024/5/15	5 年	1,499,250	2.45%	-	1,500,000	4,531	(733)	-	1,503,798
中国中铁股份有限公司 2024 年度第一期中期票据(品种二)	1,000,000	2024/5/15	10 年	999,500	2.69%	-	1,000,000	3,316	(494)	-	1,002,822
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种一)	1,000,000	2024/5/23	5 年	999,380	2.40%	-	1,000,000	2,499	(608)	-	1,001,891
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)(品种二)	2,000,000	2024/5/23	10 年	1,998,760	2.71%	-	2,000,000	5,643	(1,229)	-	2,004,414
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种一)	2,000,000	2024/6/11	5 年	1,999,380	2.33%	-	2,000,000	1,213	(614)	-	2,000,599
中国中铁股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)(品种二)	1,000,000	2024/6/11	10 年	998,760	2.60%	-	1,000,000	2,707	(1,234)	-	1,001,473
中国中铁股份有限公司 2024 年度第二期中期票据(品种一)	1,500,000	2024/6/19	5 年	1,499,250	2.30%	-	1,500,000	945	(746)	-	1,500,199
中国中铁股份有限公司 2024 年度第二期中期票据(品种二)	1,500,000	2024/6/19	10 年	1,499,250	2.53%	-	1,500,000	1,040	(748)	-	1,500,292
合计	--	--	--	--	--	48,968,269	12,270,000	797,973	45,396	7,835,753	54,245,885
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	17,132,176	--	--	--	--	16,195,171
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	31,836,093	--	--	--	--	38,050,714

注：于 2024 年 6 月 30 日，上述应付债券不存在违约情形。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 租赁负债

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
租赁负债合计	1,699,201	2,144,838
减：一年内到期的租赁负债合计(附注五、37)	638,386	1,009,493
一年后到期的租赁负债合计	**1,060,815**	**1,135,345**

42. 长期应付款

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应付质保金	17,377,512	17,921,425
政府专项债券(注 1)	12,256,043	12,254,865
其他权益持有人持有的份额	11,695,075	9,231,094
专项应付款	110,591	120,756
维修基金	78,176	77,496
其他(注 2)	4,573,253	4,179,600
小计	46,090,650	43,785,236
减：一年内到期的长期应付款(附注五、37)	8,225,700	4,902,837
其中：应付质保金	4,263,541	3,230,289
其他权益持有人持有的份额	3,030,266	1,364,193
其他	931,893	308,355
合计	**37,864,950**	**38,882,399**

注 1： 于 2024 年 6 月 30 日，云南省财政厅向本公司之三级子公司云南滇中引水工程有限公司(以下简称“滇中工程公司”)拨付用于滇中引水工程建设的政府专项债券共计人民币 12,256,043 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 12,254,865 千元)。

注 2： 于 2024 年 6 月 30 日，长期应付款人民币 533,333 千元、人民币 1,150,367 千元分别由账面价值为人民币 1,623,255 千元的存货、账面价值为人民币 915,092 千元，原价为人民币 1,448,226 千元的固定资产及账面价值为人民币 174,273 千元，原价为人民币 255,033 千元的土地使用权为抵押取得(2023 年 12 月 31 日：长期应付款人民币 800,000 千元、人民币 1,172,555 千元分别由账面价值为人民币 1,578,628 千元的存货、账面价值为人民币 940,227 千元，原价为人民币 1,448,226 千元的固定资产及账面价值为人民币 178,523 千元，原价为人民币 255,033 千元的土地使用权为抵押取得)。

43. 长期应付职工薪酬

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	1,999,228	2,049,508
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注五、37)	218,896	262,160
合计	**1,780,332**	**1,787,348**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 长期应付职工薪酬 - 续

(1) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

人民币千元

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
一、期初金额	2,049,508	2,324,484
二、计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	26,530	29,760
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算损失	50,936	31,913
四、其他变动		
—已支付的福利	(127,746)	(167,081)
五、期末金额	**1,999,228**	**2,219,076**

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。

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 2024 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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 长期应付职工薪酬 - 续

(2) 精算估值所采用的主要精算假设为：

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
折现率	2.00%	2.50%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

于 2024 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 33,732 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 33,820 千元)，或增加人民币 35,010 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 35,010 千元)。

44. 预计负债

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(注 1)	589,931	629,134
高速公路修复义务(注 2)	227,681	189,113
未决诉讼(注 3)	127,798	128,210
其他	169,367	123,320
小计	**1,114,777**	**1,069,777**
减：将于一年内支付的预计负债(附注五、37)	8,191	8,736
一年后到期的预计负债合计	**1,106,586**	**1,061,041**

注 1： 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。

注 2： 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且该义务的金额能够可靠计量。

注 3： 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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 递延收益

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
政府补助(注)	966,780	81,521	109,179	939,122
其他	989	15,565	16,414	140
合计	**967,769**	**97,086**	**125,593**	**939,262**

注： 政府补助项目

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增 (未经审计)	计入营业外收入 (未经审计)	计入其他收益 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
与收益相关的政府补助	793,949	81,521	-	95,704	779,766
与资产相关的政府补助	172,831	-	13,475	-	159,356
合计	**966,780**	**81,521**	**13,475**	**95,704**	**939,122**

46. 股本

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
有限售条件股份				
-人民币普通股(注)	181,267	-	1,566	179,701
无限售条件股份				
-人民币普通股	20,363,539	-	-	20,363,539
-境外上市的外资股	4,207,390	-	-	4,207,390
合计	**24,752,196**	-	**1,566**	**24,750,630**

注： 于 2023 年 12 月 29 日，本公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于回购注销中国中铁 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销 7 名激励对象已获授但尚未解除限售的 1,566 千股限制性股票，于 2024 年 3 月完成回购注销。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日
2019 年度第五期中期票据	598,250	600,860
2020 年可续期公司债券(第二期)	1,496,911	1,496,911
2021 年可续期公司债券(第一期) (注)	399,621	2,997,153
2021 年可续期公司债券(第二期) (注)	999,425	2,998,038
2021 年可续期公司债券(第三期)	1,997,931	2,007,349
2021 年可续期公司债券(第四期)	999,000	1,002,345
2022 年可续期公司债券(第一期)	2,497,500	2,516,687
2022 年可续期公司债券(第二期)	2,497,500	2,510,964
2022 年可续期公司债券(第三期)	3,398,723	3,404,098
2023 年可续期公司债券(第一期)	3,500,000	3,555,912
2023 年可续期公司债券(第二期)	3,000,000	3,041,863
2023 年可续期公司债券(第三期)	3,501,005	3,543,534
2023 年可续期公司债券(第四期)	3,000,000	3,032,473
2023 年可续期公司债券(第五期)	3,000,000	3,029,056
2023 年可续期公司债券(第六期)	2,000,000	2,016,846
2023 年可续期公司债券(第七期)	3,000,000	3,020,197
2023 年可续期公司债券(第八期)	2,500,000	2,515,108
2023 年可续期公司债券(第九期)	3,000,000	3,012,885
2023 年可续期公司债券(第十期)	2,499,999	2,508,209
2023 年可续期公司债券(第十一期)	899,905	901,569
合计	**44,785,770**	**49,712,057**

(1) 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：

注： 于 2024 年 5 月及 6 月，本公司分别以票面价格人民币 2,600,000 千元和人民币 2,000,000 千元赎回 2021 年第一期可续期公司债券(品种一)和 2021 年第二期可续期公司债券(品种一)，导致其他权益工具合计减少人民币 4,596,145 千元。

(2) 其他权益工具利息计提情况：

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因向普通股股东宣告了 2023 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 1,488,140 千元，计入应付股利，包括本年计提的永续债利息人民币 1,157,088 千元，以及于 2023 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 331,052 千元 (截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因向普通股股东宣告了 2022 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 1,585,970 千元，计入应付股利，包括本年计提的永续债利息人民币 1,330,360 千元，以及于 2022 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 255,610 千元)。

于 2024 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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间的永续债利息(2023 年 12 月 31 日：人民币 331,052 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

48. 资本公积

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	51,414,946	147,088	7,848	51,554,186
其他资本公积 - 其他	5,203,410	42,122	135,863	5,109,669
合计	**56,618,356**	**189,210**	**143,711**	**56,663,855**

49. 库存股

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
限制性股票回购义务	**575,915**	**-**	**206,343**	**369,572**

于 2024 年，本公司根据 2021 年实施股权激励计划，本年达成第一批解锁条件，冲减库存股 176,343 千元，未达到解锁条件回购冲减库存股 5,253 千元；于 2024 年 6 月 28 日，根据 2023 年度股东大会决议，本次限制性股票激励对象获得分派现金股利，导致库存股限制性股票回购义务减少人民币 24,747 千元。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累计余额：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	增减变动 (未经审计)	减：前期其他综合收益本年结转留存收益 (未经审计)	减：前期其他综合收益本年结转损益 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	607,333	25,784	-	-	633,117
重新计算设定受益计划净负债的变动	(211,216)	(42,173)	-	-	(253,389)
其他权益工具投资公允价值变动	63,467	32,802	3,486	-	92,783
外币报表折算差额	(962,537)	(112,260)	-	-	(1,074,797)
其他	26,884	-	-	-	26,884
合计	**(476,069)**	**(95,847)**	**3,486**	-	**(575,402)**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本期发生额：

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计算设定受益计划净负债的变动	(50,936)	(8,241)	(42,173)	(522)
其他权益工具投资公允价值变动	69,531	12,393	32,802	24,336
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	26,023	-	25,784	239
外币财务报表折算差额	(115,464)	-	(112,260)	(3,204)
合计	**(70,846)**	**4,152**	**(95,847)**	**20,849**

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转出	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计算设定受益计划净负债的变动	(31,913)	-	(4,958)	(25,191)	(1,764)
其他权益工具投资公允价值变动	61,616	171,147	(25,239)	(102,008)	17,716
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	426,524	-	-	427,368	(844)
外币财务报表折算差额	67,465	-	-	42,375	25,090
其他	-	-	-	-	-
合计	**523,692**	**171,147**	**(30,197)**	**342,544**	**40,198**

51. 专项储备

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期提取 (未经审计)	本期使用 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
安全生产费	**-**	**10,974,308**	**10,974,308**	**-**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 盈余公积

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积	17,255,691	-	17,255,691
任意盈余公积金	41,931	-	41,931
合计	**17,297,622**	-	**17,297,622**

注： 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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(2023 年度：按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 1,435,245 千元)。

53. 未分配利润

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)
期初未分配利润	181,101,838
归属于母公司股东的净利润	14,278,136
减：提取一般风险准备金(注 1)	24,583
分配普通股现金股利(注 2)	5,196,383
分配其他权益工具持有人利息	1,157,088
其他	3,793
期末未分配利润	**189,005,713**

注 1： 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年末余额的 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(以下简称“宝盈基金”)根据证监会 2013 年第 94 号令《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，宝盈基金每月按证券投资基金管理费收入的 10%比例提取一般风险准备。宝盈基金风险准备金余额达到上季末宝盈基金管理的证券投资基金总基金资产净值的 1%可以不再提取。根据《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(中国证监会公告〔2017〕12 号)，自 2017 年 10 月 1 日起，如宝盈基金所管理采用摊余成本法进行核算的货币市场基金的月末资产净值合计超过宝盈基金风险准备金月末余额的 200 倍，宝盈基金自下个月起将风险准备金的计提比例提高至 20%以上。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

53. 未分配利润 - 续

注 1： 提取一般风险准备金 - 续

－中铁信托下属宝盈基金管理有限公司： - 续

根据中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会、证监会、国家外汇管理局联合发布的《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发〔2018〕106 号)及证监会 2018 年第 151 号令《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》的相关规定，宝盈基金自 2018 年 4 月 27 日起按资产管理计划管理费收入的 10%提取一般风险准备，风险准备余额达到宝盈基金上季末资产管理计划资产净值的 1%时可以不再提取。

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%。

注 2： 分配普通股股利

根据 2024 年 6 月 28 日召开的 2023 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 24,750,629,817 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利约人民币 2.10 元(含税)，共计分配利润约人民币 5,197,632 千元，其中包括预计不可解锁部分的分配利润人民币 1,249 千元。该部分现金股利已于 2024 年 8 月全部支付完毕。

54. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)		2023 年 1-6 月 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,411,783	491,374,136	584,089,601	532,666,765
其他业务	4,873,558	3,908,981	5,382,853	4,644,440
合计	**543,285,341**	**495,283,117**	**589,472,454**	**537,311,205**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

54. 营业收入及成本 - 续

(1) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分：

人民币千元

行业名称	2024 年 1-6 月 (未经审计)		2023 年 1-6 月 (未经审计)	
	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	473,047,710	435,685,715	507,322,896	468,237,436
-铁路	133,330,555	126,742,774	136,417,215	130,941,700
-公路	79,881,967	70,827,493	88,580,757	78,477,466
-市政	259,835,188	238,115,448	282,324,924	258,818,270
设计咨询	8,964,774	6,612,245	9,348,719	6,747,526
装备制造	12,023,644	9,818,580	13,312,165	10,673,444
房地产开发	14,480,866	12,660,112	20,919,418	17,784,509
其他	29,894,789	26,597,484	33,186,403	29,223,850
合计	538,411,783	491,374,136	584,089,601	532,666,765

(2) 其他业务收入和其他业务成本

人民币千元

行业名称	2024 年 1-6 月 (未经审计)		2023 年 1-6 月 (未经审计)	
	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	1,517,659	1,223,877	1,813,151	1,708,108
租赁收入	1,090,414	877,580	987,797	746,722
技术服务咨询	252,448	180,625	460,144	337,637
运输	240,480	195,300	209,202	173,845
其他	1,772,557	1,431,599	1,912,559	1,678,128
合计	4,873,558	3,908,981	5,382,853	4,644,440

(3) 营业收入按确认时间的分解信息：

人民币千元

	2024 年 1-6 月(未经审计)					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
营业收入						
在某一时点履行履约义务	-	-	7,154,039	13,650,962	33,677,933	54,482,934
在某一时段履行履约义务	473,047,710	8,964,774	4,798,095	829,904	-	487,640,483
租赁收入(注)	-	-	71,510	-	1,090,414	1,161,924
合计	**473,047,710**	**8,964,774**	**12,023,644**	**14,480,866**	**34,768,347**	**543,285,341**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

54. 营业收入及成本 - 续

(3) 营业收入按确认时间的分解信息： - 续

人民币千元

	2023 年 1-6 月(未经审计)					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
营业收入						
在某一时点履行履约义务	-	-	8,343,806	20,256,007	37,581,459	66,181,272
在某一时段履行履约义务	507,322,896	9,348,719	4,813,891	663,411	-	522,148,917
租赁收入(注)	-	-	154,468	-	987,797	1,142,265
合计	**507,322,896**	**9,348,719**	**13,312,165**	**20,919,418**	**38,569,256**	**589,472,454**

注： 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及生产设备等。截至 2024 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(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(4) 营业成本按确认时间的分解信息：

人民币千元

	2024 年 1-6 月(未经审计)					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
营业成本						
在某一时点履行履约义务	-	-	5,470,020	12,027,763	29,628,885	47,126,668
在某一时段履行履约义务	435,685,715	6,612,245	4,255,332	632,349	-	447,185,641
租赁成本	-	-	93,228	-	877,580	970,808
合计	**435,685,715**	**6,612,245**	**9,818,580**	**12,660,112**	**30,506,465**	**495,283,117**

人民币千元

	2023 年 1-6 月(未经审计)					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
主营业务成本						
在某一时点履行履约义务	-	-	6,045,129	17,334,884	33,121,568	56,501,581
在某一时段内履行履约义务	468,237,436	6,747,526	4,492,025	449,625	-	479,926,612
租赁成本	-	-	136,290	-	746,722	883,012
合计	**468,237,436**	**6,747,526**	**10,673,444**	**17,784,509**	**33,868,290**	**537,311,205**

(5) 本集团提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团部分工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的履约进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

55. 税金及附加

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
印花税	403,946	496,092
城市维护建设税	427,666	462,844
教育费附加	345,181	366,792
土地使用税	123,856	124,157
其他	1,187,926	1,461,191
合计	**2,488,575**	**2,911,076**

56. 销售费用

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	1,314,156	1,196,316
销售服务及代理费	507,960	772,158
广告及业务宣传费	329,058	336,141
折旧费	51,380	44,867
其他	705,329	716,294
合计	**2,907,883**	**3,065,776**

57. 管理费用

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	8,933,752	8,882,717
折旧及摊销费	751,753	899,799
办公差旅及交通费	835,683	786,080
其他	1,561,149	1,756,253
合计	**12,082,337**	**12,324,849**

58. 研发费用

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
材料费	4,244,768	4,933,014
职工薪酬	2,683,602	2,614,558
折旧及摊销费	123,146	92,643
其他	2,173,187	2,650,507
合计	**9,224,703**	**10,290,722**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

59. 财务费用

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
利息支出	8,164,917	7,412,863
减：资本化利息	2,607,705	1,976,325
加：租赁负债利息支出	31,699	9,720
利息费用	5,588,911	5,446,258
折现息	148,565	88,584
减：利息收入	4,447,194	4,303,118
汇兑收益	(217,900)	(277,623)
其他	822,591	805,302
合计	**1,894,973**	**1,759,403**

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 2024 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 2,607,705 千元，其中人民币 1,743,459 千元计入存货，人民币 313,982 千元计入在建工程，人民币 550,264 千元计入无形资产(截至 2023 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 1,976,325 千元，其中人民币 1,128,918 千元计入存货，人民币 321,463 千元计入在建工程，人民币 525,944 千元计入无形资产)。

60. 其他收益

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
政府补助	247,707	512,874
—与资产相关	11,264	13,141
—与收益相关	236,443	499,733
增值税进项加计抵减	127,114	3,481
代扣代缴个人所得税手续费返还	24,665	5,224
合计	**399,486**	**521,579**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 投资收益

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	1,448,779	1,548,602
债权投资持有期间取得的利息收入	493,881	506,727
债务重组收益	53,451	180,338
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	77,784	71,683
处置长期股权投资产生的投资收益	16,931	36,895
处置交易性金融资产取得的投资(损失)收益	(10,694)	35,794
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	36,868	35,467
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	19,370	3,058
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,657,623)	(1,475,800)
其他	(141,133)	-
合计	**337,614**	**942,764**

62. 公允价值变动损失

人民币千元

产生公允价值变动损失的来源	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
上市权益工具投资	(112,774)	69,730
非上市信托产品投资	11,074	(141,118)
非上市基金产品投资	17,230	45,960
非上市权益工具投资	10,189	(38,677)
其他	10,090	(58,256)
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	(3,432)	(10,013)
其他	-	(118,570)
合计	**(67,623)**	**(250,944)**

63. 信用减值损失

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
应收账款减值损失	(656,973)	(589,379)
其他应收款坏账损失	(280,631)	(432,678)
债权投资减值损失	(342,782)	(382,162)
应收票据减值转回	2,891	95
长期应收款坏账转回	35,524	3,264
其他流动资产减值转回	7,652	42,999
其他非流动资产减值损失	(1,438)	-
合计	**(1,235,757)**	**(1,357,861)**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 资产减值损失

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
合同资产减值损失	(520,112)	(497,016)
存货跌价损失	(248,422)	(253,733)
预付款项减值(损失)/转回	(432)	220
合计	**(768,966)**	**(750,529)**

65. 资产处置(损失)收益

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
无形资产处置 (损失)/利得	(660)	132,532
固定资产处置(损失)/利得	(12,902)	60,622
其他处置利得/(损失)	2,966	(7,449)
合计	**(10,596)**	**185,705**

66. 营业外收入

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性损益的金额 (未经审计)
违约赔偿收入	177,033	45,601	177,033
处罚收入	80,975	62,701	80,975
保险赔款收入	77,171	77,017	77,171
政府补助收入	13,475	29,428	13,475
非公共利益拆迁补偿收入	9,989	-	9,989
其他	225,932	132,240	225,932
合计	**584,575**	**346,987**	**584,575**

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
与资产相关	13,475	29,428
合计	**13,475**	**29,428**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

67. 营业外支出

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性损益的金额 (未经审计)
罚没支出	108,961	94,811	108,961
捐赠支出	86,878	84,192	86,878
诉讼支出	53,681	35,727	53,681
赔偿支出	140,501	26,363	140,501
其他	185,032	142,755	185,032
合计	**575,053**	**383,848**	**575,053**

68. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
人工及分包费	237,200,031	229,794,811
材料费	213,741,751	214,581,119
机械使用费	21,989,370	19,636,317
房地产开发成本	12,660,112	17,784,509
安全生产费	11,004,993	9,733,672
折旧与摊销费	6,681,204	6,293,256

如附注三(26)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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间金额为人民币 10,113,406 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,991,248 千元)。

69. 所得税费用

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
当期所得税费用	3,535,799	4,284,392
递延所得税费用	(119,597)	(288,492)
合计	**3,416,202**	**3,995,900**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

69. 所得税费用 - 续

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
利润总额	19,084,409	22,260,410
按法定 25%税率计算的所得税费用	4,771,102	5,565,103
某些子公司适用不同税率的影响	(1,022,521)	(1,186,201)
无须纳税的收入的影响	(212,152)	(405,735)
不可抵扣的费用的影响	84,128	56,269
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	(109,072)	(261,336)
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	601,077	677,455
研究开发支出的税收优惠	(418,646)	(458,322)
对以前期间当期所得税的调整	(160,911)	120,634
可予税前扣除的永续债利息	(98,810)	(117,898)
其他	(17,993)	5,931
按本集团实际税率计算的所得税费用	**3,416,202**	**3,995,900**

70. 每股收益

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

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
收益		
归属于母公司股东的当期净利润	14,278,136	16,239,379
其中：持续经营损益	14,278,136	16,239,379
减：归属于永续债所有人	1,157,088	1,330,360
限制性股票影响	24,747	36,253
归属于普通股股东的当期净利润	13,096,301	14,872,766
股份		
本公司发行在外普通股的股数	24,610,688	24,570,929
基本每股收益(人民币元/股)	0.532	0.605
稀释每股收益(人民币元/股)	0.532	0.605

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司限制性股票不具有稀释性(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：不具有稀释性)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

71. 现金流量表项目注释

本公司之子公司中铁财务有限责任公司相关业务的现金流量以净额列示。重大的现金流量项目列示如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(1)收到的其他与经营活动有关的现金：		
保证金	485,284	3,215,905
受限资金	7,324,343	961,335
政府补助收入	385,303	453,508
其他	11,923,210	8,431,661
合计	**20,118,140**	**13,062,409**

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(2)支付的其他与经营活动有关的现金：		
研究开发费	6,417,955	7,583,521
办公费及差旅费	2,799,627	1,890,230
代垫款	1,164,615	1,343,873
维修费	914,933	968,874
销售及代理费用	507,960	772,158
广告及业务宣传费	329,058	336,141
其他	6,715,290	2,987,005
合计	**18,849,438**	**15,881,802**

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(3)收到的其他与投资活动有关的现金：		
收回三个月以上的定期存款	2,658,310	659,556
其他	-	59,634
合计	**2,658,310**	**719,190**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

71. 现金流量表项目注释 - 续

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(4)支付的其他与投资活动有关的现金：		
存出三个月以上的定期存款	431,062	1,594,622
其他	-	11,941
合计	**431,062**	**1,606,563**

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(5)收到的其他与筹资活动有关的现金：		
吸收关联企业存款	-	2,294,563
其他	448,873	326,313
合计	**448,873**	**2,620,876**

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(6)支付的其他与筹资活动有关的现金：		
少数股东撤资	-	4,005,000
偿付租赁负债支付的金额	592,732	289,390
偿还抵押借款	-	284,571
购买子公司少数股东股权	-	64,266
其他	508,447	715,009
合计	**1,101,179**	**5,358,236**

截至 2024 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 15,365,565 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,809,874 千元)，除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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

72. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,668,207	18,264,510
加：资产减值损失	768,966	750,529
信用减值损失	1,235,757	1,357,861
固定资产折旧	4,500,030	4,555,809
使用权资产折旧	600,869	359,471
无形资产摊销	1,042,282	993,556
投资性房地产折旧	371,240	226,662
长期待摊费用摊销	166,783	157,758
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	10,596	(185,705)
公允价值变动损失	67,623	250,944
财务费用	2,112,873	2,013,681
投资收益	(337,614)	(942,764)
其他收益	(95,704)	(71,275)
递延所得税资产的增加	(415,746)	(1,040,512)
递延所得税负债的增加	296,149	752,020
存货的增加	(41,786,334)	(10,545,119)
合同资产的增加	(76,092,514)	(33,017,489)
合同负债的增加	3,815,094	9,260,234
经营性应收项目的增加	(72,780,540)	(42,346,166)
经营性应付项目的增加	91,519,654	19,238,794
经营活动使用的现金流量净额	(69,332,329)	(29,967,201)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
应收票据支付采购款	904,671	2,264,060
非现金资产抵债	336,009	715,618
当期新增的使用权资产	392,258	293,841
合计	**1,632,938**	**3,273,519**

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

72. 现金流量表项目注释 - 续

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动情况(未经审计)

人民币千元

	银行借款 (含一年内到期)	应付债券 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	其他 (含一年内到期)	合计
2023 年 12 月 31 日	365,022,886	48,968,269	2,144,838	40,595,229	456,731,222
筹资活动产生的现金流入	123,055,781	12,270,000	-	4,915,136	140,240,917
筹资活动产生的现金流出	(74,025,551)	(7,835,753)	(592,732)	(12,552,629)	(95,006,665)
本年计提的利息和股利	7,549,577	797,973	31,699	1,814,966	10,194,215
不涉及现金收支的变动	255,217	45,396	115,396	3,976,329	4,392,338
取得子公司增加	13,359,202	-	-	-	13,359,202
2024 年 6 月 30 日	435,217,112	54,245,885	1,699,201	38,749,031	529,911,229

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

72. 现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金流量表补充资料

现金及现金等价物净变动：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	155,665,226	173,816,583
减：现金及现金等价物的期初余额	196,149,692	204,987,258
现金及现金等价物净减少额	**(40,484,466)**	**(31,170,675)**

(4) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
货币资金期末余额(附注五、1)	183,650,684	234,512,770
减：财务公司存放中央银行法定准备金及超额准备金	2,569,530	3,395,559
减：其他使用受限的货币资金	24,357,554	31,681,897
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	1,058,374	3,285,622
现金及现金等价物期末余额	**155,665,226**	**196,149,692**

(5) 取得子公司

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)
本期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	273,058
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	504,737
取得子公司支付的现金净额	**(231,679)**

73. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日	原因
货币资金	26,927,084	35,077,456	保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等
应收票据	59,669	448,953	已背书已贴现、借款质押
应收账款	639,796	312,166	借款质押
存货	11,973,908	9,275,307	长期应付款抵押、借款抵押
合同资产	69,386,266	85,923,702	借款质押
固定资产	3,887,337	3,205,763	长期应付款抵押、借款抵押
在建工程	-	1,905,000	借款抵押
无形资产	125,574,353	106,974,317	长期应付款抵押、借款质押
合计	**238,448,413**	**243,122,664**	--

注： 本集团对所有资产均拥有合法权益和所有权，除上述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五、1 中披露的受限资金外，亦未存在任何其他产权限制。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

74. 外币货币性项目

2024 年 6 月 30 日(未经审计)：

人民币千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,300,490	7.1268	16,395,129
澳门元	158,426	0.9036	143,154
马来西亚林吉特	71,828	1.5095	108,425
其他			1,668,176
小计			18,314,884
应收账款			
其中：美元	203,543	7.1268	1,450,610
乌干达先令	174,739,000	0.0020	349,478
加纳塞地	274,943	0.4787	131,615
其他			1,200,282
小计			3,131,985
其他应收款			
其中：美元	363,241	7.1268	2,588,748
其他			1,386,459
小计			3,975,207
长期应收款			
美元	362,119	7.1268	2,580,750
债权投资			
美元	64,101	7.1268	456,836

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

74. 外币货币性项目 - 续

2024 年 6 月 30 日(未经审计)：- 续

人民币千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
短期借款			
美元	290,000	7.1268	2,066,772
应付账款			
其中：美元	1,100,981	7.1268	7,846,468
其他			1,856,208
小计			9,702,676
其他应付款			
其中：美元	564,685	7.1268	4,024,399
其他			1,202,688
小计			5,227,087
长期借款(含一年内到期的长期借款)			
其中：美元	7,939	7.1268	56,575
欧元	150	7.6617	1,148
小计			57,723
应付债券(含一年内到期的应付债券)			
其中：美元	996,900	7.1268	7,104,705

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
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元

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。

75. 租赁

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(未经审计)：

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)	2023 年 12 月 31 日
一年以内	1,406,608	892,347
一到二年	955,107	554,725
二到三年	687,563	370,830
三到四年	348,521	227,891
四到五年	184,434	130,901
五年以上	187,573	371,064
合计	**3,769,806**	**2,547,758**

六、 合并范围的变动

1、收购子公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团通过收购子公司而新纳入合并范围的主体并不重大。

2、处置子公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因处置子公司等原因而不再纳入合并范围的主体并不重大。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	
					直接	间接
中铁一局集团有限公司	中国	西安	铁路、公路、市政	6,366,011	100.00	-
中铁二局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	7,692,920	100.00	-
中铁二局建设有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	8,263,823	100.00	-
中铁三局集团有限公司	中国	太原	铁路、公路、市政	5,213,991	100.00	-
中铁四局集团有限公司	中国	合肥	铁路、公路、市政	8,272,699	100.00	-
中铁五局集团有限公司	中国	贵阳	铁路、公路、市政	7,615,152	100.00	-
中铁六局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	2,200,000	100.00	-
中铁七局集团有限公司	中国	郑州	铁路、公路、市政	2,611,810	100.00	-
中铁八局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	5,906,056	100.00	-
中铁九局集团有限公司	中国	沈阳	铁路、公路、市政	2,500,000	100.00	-
中铁十局集团有限公司	中国	济南	铁路、公路、市政	3,800,000	100.00	-
中铁大桥局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	4,278,453	100.00	-
中铁隧道局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	4,000,000	100.00	-
中铁电气化局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	4,409,280	100.00	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	902,960	100.00	-
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	10,391,430	100.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	2,300,000	100.00	-
中铁北京工程局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	3,200,000	100.00	-
中铁上海工程局集团有限公司	中国	上海	铁路、公路、市政	2,300,000	100.00	-
中铁国际集团有限公司	海外	北京	铁路、公路、市政	2,500,000	100.00	-
中国海外工程有限责任公司	海外	北京	铁路、公路、市政	3,000,000	100.00	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	马来西亚	吉隆坡	项目建设与房地产开发	1 亿 马来西亚林吉特	100.00	-
中铁二院工程集团有限责任公司	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	1,246,138	100.00	-

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 本公司重要子公司的情况如下： - 续

通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	
					直接	间接
中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	600,000	100.00	-
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	730,818	70.00	-
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	148,337	65.00	35.00
中铁科学研究院有限公司	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	800,000	100.00	-
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	217,084	100.00	-
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	300,000	65.00	-
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	147,059	66.00	-
中铁高新工业股份有限公司(注)	中国	北京	工业制造	2,221,552	49.12	-
中铁置业集团有限公司	中国	北京	房地产开发	13,146,714	100.00	-
中铁交通投资集团有限公司	中国	南宁	高速公路建造经营	8,049,920	100.00	-
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	5,000,000	100.00	-
中铁投资集团有限公司	中国	北京	项目建设与资产管理	5,000,000	100.00	-
中铁云南建设投资有限公司	中国	昆明	项目建设、资产管理、水利管理	38,692,528	70.51	-
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	5,000,000	100.00	-
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	5,000,000	100.00	-
中国铁工投资建设集团有限公司	中国	北京	市政、水务环保	5,000,000	100.00	-
中铁(广州)投资发展有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	3,000,000	100.00	-
中铁信托有限责任公司	中国	成都	金融信托与管理	5,000,000	79.00	14.00
中铁财务有限责任公司	中国	北京	综合金融服务	9,000,000	95.00	-
中铁资本有限公司	中国	北京	资产管理	3,760,410	100.00	-
中铁资源集团有限公司	中国	北京	矿产资源开发	5,427,127	100.00	-
中铁物贸集团有限公司	中国	北京	物资贸易	3,000,000	100.00	-
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	200,000	100.00	-
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	500	100.00	-
铁工(香港)财资管理有限公司	中国	香港	资产管理	1 万美元	100.00	-
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	300 万匈牙利福林	100.00	-

注： 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。

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 本公司重要子公司的情况如下： - 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 2024 年 6 月 30 日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币 9,815,825 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 10,513,747 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 3,548,694 千元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 3,347,551 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。

(2) 存在重要少数股东权益的子公司如下：

2024 年 6 月 30 日(未经审计)：

中铁云南建设投资有限公司

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	归属少数股东损益	向少数股东分配股利	期末累计少数股东权益
中铁云南建设投资有限公司	29.49	1,312	-	49,016,374

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

人民币千元

子公司名称	2024 年 6 月 30 日(未经审计)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁云南建设投资有限公司	35,979,388	124,343,582	160,322,970	29,012,184	53,189,624	82,201,808

人民币千元

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁云南建设投资有限公司	38,457,665	121,115,859	159,573,524	31,563,434	54,187,208	85,750,642

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2) 存在重要少数股东权益的子公司如下： - 续

中铁云南建设投资有限公司 - 续

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下： - 续

人民币千元

子公司名称	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)			
	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
中铁云南建设投资有限公司	5,018,319	4,853	4,853	(3,891,728)

人民币千元

子公司名称	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)			
	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
中铁云南建设投资有限公司	9,581,351	676,640	676,640	(4,058,078)

中铁高新工业股份有限公司

2024 年 6 月 30 日(未经审计)：

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	归属少数股东损益	向少数股东分配股利	期末累计少数股东权益
中铁高新工业股份有限公司	50.88	464,517	119,654	14,834,849

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

人民币千元

子公司名称	2024 年 6 月 30 日(未经审计)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁高新工业股份有限公司	49,609,312	13,131,869	62,741,181	35,559,250	702,815	36,262,065

人民币千元

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁高新工业股份有限公司	44,667,542	13,000,782	57,668,324	31,132,842	723,779	31,856,621

人民币千元

子公司名称	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)			
	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
中铁高新工业股份有限公司	13,977,868	934,467	932,369	(2,261,413)

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2) 存在重要少数股东权益的子公司如下： - 续

中铁高新工业股份有限公司 - 续

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下： - 续

人民币千元

子公司名称	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)			
	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
中铁高新工业股份有限公司	14,897,606	1,000,272	1,005,006	(1,552,457)

子公司发行在外的永续债情况：

于 2024 年 6 月 30 日，本公司若干子公司发行在外的永续债及中期票据等(以下合称“子公司永续债”)余额合计人民币 22,440,854 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 22,440,854 千元)。根据子公司永续债的发行条款，该等子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。除非发生强制付息事件，该等子公司可自行选择递延支付利息，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本集团将上述子公司永续债分类为权益工具，列报为本集团的少数股东权益。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

重要的联合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	云南	昆明	投资建设	-	75.73	权益法
联营企业						
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	-	41.72	权益法
中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	北京	北京	投资建设	42.00	3.00	权益法

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日(未经审计)/ 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)		2023 年 12 月 31 日/ 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	
	昆明轨道交通四号线	招商中铁控股有限公司	昆明轨道交通四号线	招商中铁控股有限公司
流动资产	3,533,207	1,234,014	3,061,741	1,380,127
其中：现金和现金等价物	1,267	420,200	53,039	219,302
非流动资产	14,365,774	34,963,490	14,836,165	35,834,897
资产合计	17,898,981	36,197,504	17,897,906	37,215,024
流动负债	750,238	1,685,349	624,832	2,740,333
非流动负债	10,853,660	22,217,876	10,978,447	22,143,978
负债合计	11,603,898	23,903,225	11,603,279	24,884,311
少数股东权益	-	2,621,613	-	2,706,594
归属于母公司的股东权益	6,295,083	9,672,666	6,294,627	9,624,119
按持股比例计算的净资产份额(注)	4,767,266	4,739,606	4,766,921	4,715,818
调整事项				
--非同比出资	9,125	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	4,776,391	4,739,606	4,766,921	4,715,818
营业收入	765,721	1,761,036	28,572	1,781,162
财务费用	229,295	425,653	7,200	497,258
所得税费用	4,168	98,633	9,504	71,991
净利润	12,505	48,547	28,511	21,559
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	12,505	48,547	28,511	21,559
本期/年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	244,878

注： 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和取得投资时合营企业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。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日(未经审计) /截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)		2023 年 12 月 31 日 /截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	
	华刚矿业股份有限公司	中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	华刚矿业股份有限公司	中铁京西(北京)高速公路发展有限公司
流动资产	17,748,111	1,847,229	18,782,834	2,194,294
非流动资产	52,577,485	17,916,801	27,438,011	16,343,783
资产合计	70,325,596	19,764,030	46,220,845	18,538,077
流动负债	11,350,415	147,801	8,953,396	359,624
非流动负债	39,474,696	8,646,787	12,742,711	7,200,436
负债合计	50,825,111	8,794,588	21,696,107	7,560,060
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	19,500,485	10,969,442	24,524,738	10,978,017
按持股比例计算的净资产份额(注)	8,135,602	4,936,249	10,231,721	4,940,108
调整事项				
--内部交易未实现利润	(446,689)	-	(1,569,759)	-
--其他	32,272	833	32,272	833
对联营企业权益投资的账面价值	7,721,185	4,937,082	8,694,234	4,940,941
营业收入	8,013,991	-	7,460,016	-
财务费用	123,035	-	167,311	-
所得税费用	-	(1,670)	-	(1,508)
净利润/(亏损)	2,262,213	(8,576)	3,872,371	(8,011)
其他综合收益	(242,382)	-	1,012,684	-
综合收益总额	2,019,831	(8,576)	4,885,055	(8,011)
本期/年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

注： 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、非同比出资和取得投资时联营企业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。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)/ 2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)/ 2023 年 12 月 31 日
本集团在合营企业净亏损中所占份额	(247,121)	(670,083)
本集团在合营企业其他综合收益中所占份额	1	-
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	(247,120)	(670,083)
本集团对合营企业投资的账面价值	**51,189,037**	**50,838,981**

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)/ 2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)/ 2023 年 12 月 31 日
本集团在联营企业净利润中所占份额	722,706	574,582
本集团在联营企业其他综合收益中所占份额	6,878	4,032
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	729,584	578,614
本集团对联营企业投资的账面价值	**52,304,238**	**49,670,062**

净(亏损)/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。

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。

于 2024 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。

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十三、1。

.

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司部分子公司发行资产支持证券及资产支持票据，于 2024 年 6 月 30 日，本公司对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与其各兑付日信托账户的资金余额的差额部分承担差额补足义务或提供流动性支持，其中对人民币 82,823,345 千元的部分承担差额补足义务，对人民币 5,698,000 千元的部分提供流动性支持。本集团不持有任何资产支持证券及资产支持票据份额，且评估本公司履行差额补足承诺或触发提供流动性支持的可能性极低。本集团未将该些专项计划及信托纳入本集团合并范围。此外，其他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五、18。

八、 分部报告

1. 分部报告

经营分部

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、设计咨询、装备制造、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。

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；

设计咨询业务：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；

装备制造业务：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。

八、 分部报告 - 续

1. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

人民币千元

	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)								
对外主营业务收入	473,047,710	8,964,774	12,023,644	14,480,866	31,131,742	-	-	539,648,736
分部间主营业务收入	8,966,549	279,378	4,442,691	-	15,357,759	-	(29,046,377)	-
对外其他业务收入	2,317,598	107,255	119,435	362,045	1,967,225	-	-	4,873,558
分部间其他业务收入	507,015	-	-	-	423,930	-	(930,945)	-
分部营业总收入合计	**484,838,872**	**9,351,407**	**16,585,770**	**14,842,911**	**48,880,656**	-	**(29,977,322)**	**544,522,294**
分部利润：	17,171,932	501,493	898,145	(1,176,713)	3,108,059	-	(1,418,507)	19,084,409
其中：对合营企业投资(损失)/收益	(83,051)	-	25,721	(2,274)	(154,259)	-	-	(213,863)
对联营企业投资收益/(损失)	334,771	(1,737)	23,659	(9,355)	1,315,304	-	-	1,662,642
财务费用—利息费用	(2,395,596)	(78,535)	(38,232)	(893,254)	(3,766,848)	-	1,583,554	(5,588,911)
财务费用—利息收入	1,175,100	85,478	55,361	101,115	3,496,934	-	(466,794)	4,447,194
所得税费用	-	-	-	-	-	(3,416,202)	-	(3,416,202)
净利润/(亏损)	**17,171,932**	**501,493**	**898,145**	**(1,176,713)**	**3,108,059**	**(3,416,202)**	**(1,418,507)**	**15,668,207**
2024 年 6 月 30 日(未经审计)								
分部资产	1,172,028,510	30,157,739	80,484,827	294,881,491	733,842,218	-	(323,887,016)	1,987,507,769
其中：对合营企业投资	48,871,009	43,516	423,228	299,380	11,067,901	-	-	60,705,034
对联营企业投资	44,056,770	762,771	700,385	4,926,325	14,516,254	-	-	64,962,505
未分配资产(注 1)：	-	-	-	-	-	17,063,866	-	17,063,866
资产总额	**1,172,028,510**	**30,157,739**	**80,484,827**	**294,881,491**	**733,842,218**	**17,063,866**	**(323,887,016)**	**2,004,571,635**
分部负债：	1,009,480,812	15,746,184	49,328,928	244,291,639	527,641,800	-	(320,369,553)	1,526,119,810
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	7,026,728	-	7,026,728
负债总额	**1,009,480,812**	**15,746,184**	**49,328,928**	**244,291,639**	**527,641,800**	**7,026,728**	**(320,369,553)**	**1,533,146,538**
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)								
补充信息								
—折旧和摊销费用	3,507,148	205,449	175,506	432,134	2,342,700	-	18,267	6,681,204
—资产减值损失计提	529,259	1,082	2,632	215,033	20,960	-	-	768,966
—信用减值损失	825,240	93,913	62,484	61,138	175,109	-	17,873	1,235,757
—资本性支出	9,000,497	113,596	545,868	502,062	15,113,462	-	33,708	25,309,193
其中：在建工程支出	3,016,316	25,432	439,645	248,926	929,009	-	-	4,659,328
购置固定资产支出	2,822,832	75,573	71,378	5,044	1,096,816	-	-	4,071,643
购置无形资产支出	2,930,194	7,843	28,139	52,461	12,775,212	-	33,708	15,827,557
新增投资性房地产支出	35,529	-	-	155,815	29,243	-	-	220,587
购置使用权资产支出	151,417	2,075	2,187	39,011	197,568	-	-	392,258
新增长期待摊费用支出	44,209	2,673	4,519	805	85,614	-	-	137,820

八、 分部报告 - 续

1. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

人民币千元

	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)								
对外主营业务收入	507,322,896	9,348,719	13,312,165	20,919,418	34,479,803	-	-	585,383,001
分部间主营业务收入	15,804,741	198,772	3,890,704	-	18,196,434	-	(38,090,651)	-
对外其他业务收入	2,516,450	74,439	316,266	267,269	2,208,429	-	-	5,382,853
分部间其他业务收入	1,003,974	-	-	-	146,606	-	(1,150,580)	-
分部营业总收入合计	**526,648,061**	**9,621,930**	**17,519,135**	**21,186,687**	**55,031,272**	-	**(39,241,231)**	**590,765,854**
分部利润：	19,597,330	760,701	1,118,491	(522,539)	3,772,335	-	(2,465,908)	22,260,410
其中：对合营企业投资(损失)/收益	(568,045)	(8,189)	5,964	23,879	(91,537)	-	-	(637,928)
对联营企业投资收益/(损失)	424,943	(2,071)	11,993	32,504	1,719,161	-	-	2,186,530
财务费用—利息费用	(2,072,850)	(70,038)	(41,099)	(782,975)	(3,311,077)	-	831,781	(5,446,258)
财务费用—利息收入	1,192,082	49,202	40,941	100,635	3,373,533	-	(453,275)	4,303,118
所得税费用	-	-	-	-	-	(3,995,900)	-	(3,995,900)
净利润/(亏损)	**19,597,330**	**760,701**	**1,118,491**	**(522,539)**	**3,772,335**	**(3,995,900)**	**(2,465,908)**	**18,264,510**
2023 年 12 月 31 日								
分部资产	1,136,877,968	29,678,993	70,820,580	278,455,570	755,812,914	-	(458,329,697)	1,813,316,328
其中：对合营企业投资	47,476,513	43,516	423,717	301,654	12,076,320	-	-	60,321,720
对联营企业投资	43,703,902	836,559	676,330	3,176,691	14,911,755	-	-	63,305,237
未分配资产(注 1)：	-	-	-	-	-	16,122,861	-	16,122,861
资产总额	1,136,877,968	29,678,993	70,820,580	278,455,570	755,812,914	16,122,861	(458,329,697)	1,829,439,189
分部负债：	1,010,247,730	15,140,866	41,983,489	222,417,023	525,752,261	-	(454,755,355)	1,360,786,014
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	8,751,183	-	8,751,183
负债总额	1,010,247,730	15,140,866	41,983,489	222,417,023	525,752,261	8,751,183	(454,755,355)	1,369,537,197
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)								
补充信息								
—折旧和摊销费用	3,226,731	206,802	431,824	413,500	2,100,883	-	(86,484)	6,293,256
—资产减值损失/(转回)	392,972	614	(5,217)	328,171	33,989	-	-	750,529
—信用减值损失	732,440	86,138	41,530	84,157	458,154	-	(44,558)	1,357,861
—资本性支出	6,494,115	446,698	330,699	1,279,489	17,718,701	-	-	26,269,702
其中：在建工程支出	3,837,415	68,578	209,666	1,070,536	402,766	-	-	5,588,961
购置固定资产支出	2,179,844	73,779	45,067	34,740	1,178,096	-	-	3,511,526
购置无形资产支出	101,199	7,557	38,027	112,548	15,948,328	-	-	16,207,659
新增投资性房地产支出	137,832	270,811	-	-	76,218	-	-	484,861
购置使用权资产支出	177,811	20,566	18,395	41,458	35,611	-	-	293,841
新增长期待摊费用支出	60,014	5,407	19,544	20,207	77,682	-	-	182,854

八、 分部报告 - 续

1. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

注 1： 于 2024 年 6 月 30 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 13,903,965 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 13,165,834 千元)和预缴企业所得税人民币 3,159,901 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 2,957,027 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2： 于 2024 年 6 月 30 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 4,075,675 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 3,493,673 千元)和应交企业所得税人民币 2,951,053 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 5,257,510 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

集团信息

地理信息

对外交易收入

人民币千元

	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
中国大陆	510,398,692	558,608,635
境外	34,123,602	32,157,219
合计	**544,522,294**	**590,765,854**

非流动资产总额(注)

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
中国大陆	750,861,827	704,214,711
境外	18,585,381	19,341,965
合计	**769,447,208**	**723,556,676**

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

注： 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。

主要客户信息

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的营业收入约为人民币 98,165,191 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 128,295,215 千元)，约占截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间营业总收入的 18%(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：22%)。

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。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
中铁工	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	人民币 121 亿元	46.96	46.96

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十五、4(1)子公司。

3. 合营企业和联营企业

除附注五、16 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	关联方关系
中铁(平潭)管廊管理有限公司	合营企业
深圳地铁诺德投资发展有限公司	合营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
四川资潼高速公路有限公司	合营企业
贵州瓮开高速公路发展有限公司	合营企业
西安中铁轨道交通有限公司	合营企业
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	合营企业
贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业
贵州遵余高速公路发展有限公司	合营企业
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	合营企业
贵州桐新高速公路发展有限公司	合营企业
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	合营企业
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	合营企业
云南磨憨开发投资集团有限公司	合营企业
中铁(河南)新川高速公路有限公司	合营企业
广东路瑞通建设管理有限公司	合营企业
福建天成瑞源房地产股份有限公司	合营企业
南京中铁佳联商贸有限公司	合营企业
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	合营企业
广东韶新高速公路有限公司	合营企业
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
南京永利置业有限公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
南京淳铁建设有限公司	合营企业
潍坊四海康润投资运营有限公司	合营企业
池州建投城市运营管理有限公司	合营企业
阜阳城投建设有限公司	合营企业
广东粤铁工程构件有限公司	合营企业
合肥中铁四局日铺试车场建设有限公司	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
睢宁县宁铁建设有限公司	合营企业
淮南南山城市运营有限公司	合营企业
浙江慧城城市设施养护有限公司	合营企业
南宁管廊新良邕工程项目管理有限公司	合营企业
宿州市中奥文体投资发展有限公司	合营企业
南宁纵横时代伶俐一期项目管理有限公司	合营企业
山东融城产业投资有限公司	合营企业
南京美都华府投资有限公司	合营企业
山东高速新型建材有限公司	合营企业
韶关曲江大道建设项目有限公司	合营企业
河南中产万科物业服务有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
瑞安市中铁龙瑞公路建设有限公司	合营企业
瑞安市中铁鲁信市政工程管理有限公司	合营企业
烟台铁创睿达建设投资有限公司	合营企业
烟台铁发速达城市建设运营有限公司	合营企业
烟台铁创智达建设投资有限公司	合营企业
四川宜彝高速公路运营管理有限公司	合营企业
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
丰县中铁建设发展有限公司	合营企业
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	合营企业
呼和浩特市地铁运营有限公司	合营企业
中铁平安大连地铁五号线私募股权基础设施投资基金	合营企业
重庆永璧永津高速公路有限公司	合营企业
云南昆铁昆安铁路有限公司	合营企业
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	合营企业
宜昌三峡疏港铁路投资运营有限公司	合营企业
鄂州中铁临空投资建设有限公司	合营企业
重庆轨道四号线建设运营有限公司	合营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	合营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	合营企业
重庆渝赤叙高速公路有限公司	合营企业
湖北汉江襄新高速公路有限公司	合营企业
云南磨憨站城城市开发有限公司	合营企业
重庆武两高速公路有限公司	合营企业
IWH CREC SDN BHD	合营企业
成都中铁高端交通装备产业创业投资基金有限合伙企业	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
成都中铁海达股权投资基金管理有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	合营企业
北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业
北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
南通锦拓置业有限公司	合营企业
南通筑新房地产有限公司	合营企业
南通万鹏房地产有限公司	合营企业
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	合营企业
贵州兴亚产业发展管理有限公司	合营企业
乌鲁木齐市铁京工程管理有限公司	合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
天津金太房地产开发有限责任公司	合营企业
浙江省铁路建工集团有限公司	合营企业
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
陕西榆林绥延高速公路有限公司	合营企业
杭州中铁光大舜贰投资合伙企业(有限合伙)	合营企业
杭州中铁光大舜伍投资合伙企业(有限合伙)	合营企业
长沙县运通建设开发有限公司	合营企业
娄底中铁城市路网投资有限公司	合营企业
北京湘通投资管理中心(有限合伙)	合营企业
广西中铁南新高速公路有限公司	合营企业
重庆渝邻高速公路有限公司	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司	合营企业
中铁成都天府新区投资有限公司	合营企业
广州南沙科创置业有限公司	合营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	合营企业
广德中铁环保科技有限公司	合营企业
东莞水乡铁创投资有限公司	合营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
广东阳信高速公路有限公司	合营企业
MontagProp Proprietary Limited	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
晋城丹河置业有限公司	合营企业
山东河兴建设工程有限公司	合营企业
银川经开产业开发运营有限公司	合营企业
东营利港铁路有限责任公司	合营企业
景德镇市城铁建筑有限责任公司	合营企业
长治中财投资有限公司	合营企业
淮南市路兴工程建设投资有限公司	合营企业
云南交发开投建材有限公司	合营企业
马鞍山江东中铁水务有限公司	合营企业
济南中铁轨道绿色发展有限公司	合营企业
中匈铁路物贸公司	合营企业
山西铁工经开投资建设公司	合营企业
菏泽徐民高速公路有限公司	合营企业
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	合营企业
中铁民通(北京)投资有限公司	合营企业
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司	合营企业
DOM EEB JOINT VENTURE INTERNATIONAL SDN.BHD.	合营企业
广州南沙交投精城建材有限公司	合营企业
成都工投装备有限公司	合营企业
杭州金投装备有限公司	合营企业
广州南沙先进制造产业园开发管理有限公司	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
陕西榆林榆神高速公路有限公司	合营企业
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	联营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
高速铁路建造技术国家工程实验室	联营企业
中企云商科技股份有限公司	联营企业
沈阳快速路建设投资有限公司	联营企业
中铁大连地铁五号线有限公司	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
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	联营企业
湖北交投襄神高速公路有限公司	联营企业
广州环城地下综合管廊建设投资有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
湖南磁悬浮集团股份有限公司	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
江门江铁公路建设有限公司	联营企业
沈阳西部建设投资有限公司	联营企业
长春铁成建设投资(集团)有限公司	联营企业
吉林省铁顺建设投资有限公司	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
杭州富阳城发项目管理有限公司	联营企业
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	联营企业
平潭海科文化场馆管理有限公司	联营企业
吴川铁诚建设投资有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业
梧州市中铁建设有限公司	联营企业
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
广西中铁金宜建设有限公司	联营企业
广西桂秦公路工程有限公司	联营企业
中铁韩城韩合项目建设有限公司	联营企业
陕西黄陵建设投资有限公司	联营企业
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	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
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
中铁韩城建设有限公司	联营企业
杭州富阳城发建设发展有限公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
清远铁诚建设投资有限公司	联营企业
辽阳中铁建设有限公司	联营企业
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	联营企业
五峰日清生态治理有限公司	联营企业
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	联营企业
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	联营企业
陕西冯红铁路有限责任公司	联营企业
甘肃郭长铁路有限责任公司	联营企业
银川中铁水务集团有限公司	联营企业
河南交投民沈高速公路有限公司	联营企业
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营企业
成都中永印务有限责任公司	联营企业
湖北交投双柳长江大桥有限公司	联营企业
中铁亚欧建设投资有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
四川省达州钢铁集团有限责任公司	联营企业
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
海口三晟建设管理有限公司	联营企业
朔州市项目运营管理有限公司	联营企业
晋城高铁基础设施投资运营有限公司	联营企业
山西离隰高速公路有限公司	联营企业
营口兴远铁路有限责任公司	联营企业
武汉武铁轨枕智造科技有限公司	联营企业
山西太铁轨枕制造有限公司	联营企业
呼和浩特市长输供热有限公司	联营企业
无锡望愉地铁生态置业有限公司	联营企业
济南轨道中铁新型建材有限公司	联营企业
南京市城投建设工程有限公司	联营企业
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	联营企业
南宁管廊核心区缆线工程项目管理有限公司	联营企业
天津滨海建投慧康城市更新建设发展有限公司	联营企业
潮州粤海碧源环保有限公司	联营企业
徽银金融租赁有限公司	联营企业
重庆智象科技股份有限公司	联营企业
陕西林投开发运营管理有限公司	联营企业
中铁崇左路桥投资有限公司	联营企业
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
禹州高铁站前设施建设运营有限公司	联营企业
贵州锦泉水环境有限公司	联营企业
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司	联营企业
青海格茫公路管理有限公司	联营企业
丹凤全域污水处理有限公司	联营企业
洛南全域污水处理有限公司	联营企业
商南全域污水处理有限公司	联营企业
商州全域污水处理有限公司	联营企业
四川广绵高速公路有限责任公司	联营企业
陕西丹宁东高速公路有限公司	联营企业
崇左市青绿左江项目管理有限公司	联营企业
株洲金谷实业投资有限公司	联营企业
江西省城科云创置业有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业
贵阳市花溪区兴隆中英文幼儿园	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
邵阳市嘉泰置业有限公司	联营企业
炎陵县国储林业开发有限责任公司	联营企业
五指山市昌化江源投资有限责任公司	联营企业
陕西洛卢高速公路有限公司	联营企业
宁夏青铜峡抽水蓄能有限公司	联营企业
广州南沙科源置业有限公司	联营企业
北京丰怀轨枕有限公司	联营企业
武汉市江锦管廊建设发展有限公司	联营企业
重庆南川环线高速公路有限公司	联营企业
湖南首伦建设有限公司	联营企业
湖南中昇建材有限公司	联营企业
新乡中铁公路发展有限公司	联营企业
焦作焦温公路开发有限公司	联营企业
新乡市平医开发管理有限公司	联营企业
巩义市中铁领航工程建设有限公司	联营企业
四川铁道大酒店有限责任公司	联营企业
潜山县金牛建设有限公司	联营企业
哈尔滨市城投装配科技有限公司	联营企业
沈铁辉南轨道有限公司	联营企业
大连德泰久盛建设工程有限公司	联营企业
山东高速新台高速公路有限公司	联营企业
濮阳示范区中铁市政工程有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
南充市中铁顺畅市政建设有限公司	联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
天津生态城智慧产城建设发展有限公司	联营企业
阳江市中铁基础设施投资有限公司	联营企业
山东省中科低碳科技有限公司	联营企业
山东铁投智慧物业发展股份有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
新汉阳铁路中心医院	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
浙江甬舟复线一期高速公路有限公司	联营企业
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	联营企业
南京电创市政工程有限公司	联营企业
青岛富欣城轨科技有限公司	联营企业
山东鼎讯富欣轨道交通系统技术有限公司	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
天津泰达城市轨道投资发展有限公司	联营企业
哈尔滨市中励管廊项目投资有限公司	联营企业
长沙穗城轨道交通有限公司	联营企业
港铁中铁电化轨道交通(深圳)有限公司	联营企业
中铁通轨道运营有限公司	联营企业
浙江交投轨道交通科技有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
太原中铁轨道交通文化传媒科技有限公司	联营企业
张家口奥体建设开发有限公司	联营企业
湖北长投工程建设有限公司	联营企业
苏州新景天商务地产发展有限公司	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
广州湾区建工有限公司	联营企业
中匈铁路非盈利封闭股份有限公司	联营企业
深圳万海思数字医疗有限公司	联营企业
中铁瑞隆投资建设发展(云南)有限公司	联营企业
烟台牟平区广工建设有限公司	联营企业
广州华智建设工程有限公司	联营企业
广东顺铁工程建设有限公司	联营企业
中铁泸州沱江二桥加宽改造项目有限公司	联营企业
中铁崇州市政工程有限公司	联营企业
乌鲁木齐中铁城市快速路工程管理有限公司	联营企业
成都佳合混凝土工程有限公司	联营企业
西昌宜民城市建设项目投资有限责任公司	联营企业
西昌宜新城市建设项目投资有限责任公司	联营企业
西昌宜环城市建设项目投资有限责任公司	联营企业
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司	联营企业
四川乐资铜高速公路有限公司	联营企业
四川康新高速公路有限责任公司	联营企业
四川遂渝高速公路有限责任公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
四川成内渝高速公路有限责任公司	联营企业
四川大垫高速公路有限责任公司	联营企业
甘肃天陇铁路有限公司	联营企业
成都亚佳工程新技术开发公司	联营企业
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业
成都华丰应用地质开发有限公司	联营企业
川藏铁路技术创新中心有限公司	联营企业
河南省轨道交通研究院有限公司	联营企业
中铁协工程咨询有限公司	联营企业
西藏交投铁研工程试验检测有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
浙江浙商装备工程服务有限公司	联营企业
中铁山河工程装备集团有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
南宁中铁广发轨道装备有限公司	联营企业
湖南中铁湘建环境有限公司	联营企业
茶陵中铁凯天环保有限公司	联营企业
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	联营企业
江苏新构智能制造科技有限公司	联营企业
杭州未来之城地下空间规划设计研究院有限公司	联营企业
四川蓉铁绿色新材料有限公司	联营企业
杭州华东地下工程智能装备研究院有限公司	联营企业
新疆水发重工有限公司	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
金华东创产城建设有限公司	联营企业
贵州中育文化产业发展有限公司	联营企业
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
贵州中投腾达置业有限公司	联营企业
贵州双龙教育投资有限公司	联营企业
贵州中鼎置业有限责任公司	联营企业
龙里碧桂园置业有限公司	联营企业
贵州中鼎旅游产业开发有限公司	联营企业
贵州省问水酒店管理有限责任公司	联营企业
贵州中澄置业有限公司	联营企业
四川中鼎顺邦置业有限公司	联营企业
四川丰华百顺置业有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
四川黑龙滩湖畔康养有限公司	联营企业
四川来斯文化旅游发展有限责任公司	联营企业
贵州和泓兴隆物业管理有限公司	联营企业
贵州省体旅融合产业专项基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
北京兴翊置业有限公司	联营企业
北京安润物业服务有限公司	联营企业
上海铧协房地产开发有限公司	联营企业
EACCXXK 宏博公司	联营企业
中刚布桑加水电股份有限公司	联营企业
青岛城市空间工程设计研究院有限责任公司	联营企业
弘越和信投资(天津)合伙企业(有限合伙)	联营企业
湾区(广东)建筑装配科技有限公司	联营企业
遵义市中铁城市更新发展有限公司	联营企业
深圳深高基础设施私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
广东深大城际铁路有限公司	联营企业
都江堰市绿产工程管理有限公司	联营企业
商丘新州南城工程管理有限公司	联营企业
上海中胜达资产管理公司	联营企业
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	联营企业
安徽善郡建设工程有限公司	联营企业
海南交投交通工程建设有限公司	联营企业
中铁东北亚长春国际物流港发展有限公司	联营企业
中铁建信中德园私募股权基础设施投资基金	联营企业
沈阳动静态交通投资建设有限公司	联营企业
北京首发承平京平高速公路经营有限公司	联营企业
贵州贵安高速公路有限公司	联营企业
贵州安盘高速公路有限责任公司	联营企业
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	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
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	联营企业
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	联营企业
长沙空港城建设开发有限公司	联营企业
广西上横高速公路有限公司	联营企业
山西黎霍高速公路有限公司	联营企业
山西昔榆高速公路有限公司	联营企业
广西中铁南横高速公路有限公司	联营企业
中铁越鸿丰泰(天津)投资管理中心(有限合伙)	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业
芜湖运达轨道交通有限公司	联营企业
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
郑州公用坤城地下空间综合开发有限公司	联营企业
中铁(山东)投资有限公司	联营企业
甬舟铁路有限公司	联营企业
黄山新安江航旅开发有限公司	联营企业
中铁平安投资有限公司	联营企业
中铁融信(天津)投资管理有限公司	联营企业
恒邦财产保险股份有限公司	联营企业
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	联营企业
天津恒通基业股权投资有限责任公司	联营企业
中铁科创私募股权投资基金管理有限公司	联营企业
武汉德鑫建设投资有限公司	联营企业
武汉三峡江南水务有限公司	联营企业
萍乡海绵铁工环境建设管理有限公司	联营企业
南水北调铁工新能源有限公司	联营企业
都江堰铁工生态环境治理有限公司	联营企业
中铁隧道湖州投资建设有限公司	联营企业
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	联营企业
德庆肇水环保有限责任公司	联营企业
Ampang Avenue Developme Sdn Bhd	联营企业
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	联营企业
武汉两湖隧道南湖投资发展有限公司	联营企业
中铁隧道建设投资温州有限公司	联营企业
重庆通益装卸运输有限责任公司	联营企业
大唐(云南)水电联合开发有限责任公司	联营企业
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业
LUALABA PROSPERE SARL	联营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	联营企业
邵阳嘉泰置业公司	联营企业
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	联营企业
长春铁成建设投资有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	联营企业
武汉新武金堤建设投资有限公司	联营企业
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
龙里县碧桂园置业有限公司	联营企业
河南省卢华高速公路有限公司	联营企业
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	联营企业

九、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
中铁国资资产管理有限公司	同受中铁工控制的非上市子公司
中国铁路工程集团有限公司党校	同受中铁工控制的非上市子公司
中铁高质量发展科学研究院有限责任公司	同受中铁工控制的非上市子公司
中铁(北京)资产管理有限公司	同受中铁工控制的非上市子公司

5. 本集团与关联方的主要交易

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。

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(1)提供建造服务		
四川广绵高速公路有限责任公司	2,790,197	2,125,331
广东深大城际铁路有限公司	1,982,167	700,936
华刚矿业股份有限公司	905,752	817,572
中国铁路设计集团有限公司	886,327	1,406,536
广东阳信高速公路有限公司	833,071	412,126
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	706,188	979,130
四川乐资铜高速公路有限公司	668,760	445,059
广西中铁南横高速公路有限公司	522,700	1,382,170
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	516,411	76,032
甘肃天陇铁路有限公司	489,701	886,159
中铁成都投资发展有限公司	443,028	69,038
湖北交投双柳长江大桥有限公司	309,407	77,470
四川康新高速公路有限责任公司	232,694	80,881
河南省卢华高速公路有限公司	232,332	274,397
无锡望愉地铁生态置业有限公司	228,429	246,676
重庆渝赤叙高速公路有限公司	226,809	45,495
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	222,631	266,360
滨州黄河大桥建设管理有限公司	205,341	101,704
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	197,506	754,084
四川天府机场高速公路有限公司	146,573	14,084
贵州桐新高速公路发展有限公司	140,059	863,274
中铁重庆地铁投资发展有限公司	113,111	86,040
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	104,698	129,201
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	104,351	190,053

九、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(1)提供建造服务 - 续		
南京淳铁建设有限公司	95,827	10,138
五指山市昌化江源投资有限责任公司	93,865	-
安徽善郡建设工程有限公司	93,208	-
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	83,605	-
重庆永璧永津高速公路有限公司	78,997	192,266
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	78,773	156,253
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	72,759	63,821
中铁大连地铁五号线有限公司	65,982	773,202
西安中铁轨道交通有限公司	46,567	145,548
南京永利置业有限公司	41,649	156,406
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	39,917	65,833
重庆武两高速公路有限公司	36,744	339,044
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	27,973	155,281
四川资潼高速公路有限公司	25,114	-
沈铁辉南轨道有限公司	23,142	65,108
睢宁县宁铁建设有限公司	21,458	143,509
安庆产业新城投资建设有限公司	20,568	-
其他	1,274,264	359,328
合计	**15,428,655**	**15,055,545**
(2)销售商品或提供劳务收入		
华刚矿业股份有限公司	362,441	696,095
中铁华隧联合重型装备有限公司	153,867	70,667
中铁山河工程装备股份有限公司	101,153	69,917
厦门厦工中铁重型机械有限公司	96,993	80,886
浙江浙商装备工程服务有限公司	63,938	85,041
济南中铁重工轨道装备有限公司	27,016	41,239
池州建投城市运营管理有限公司	22,128	18,846
LUALABA PROSPERE SARL	19,930	36,165
青岛富欣城轨科技有限公司	13,396	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	9,154	19,632
丰县中铁建设发展有限公司	4,096	25,437
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	-	21,831
其他	3,082	55,050
合计	**877,194**	**1,220,806**

九、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(3)接受劳务或采购商品支出		
华刚矿业股份有限公司	7,840,340	7,335,732
中石油铁工油品销售有限公司	512,852	655,430
中铁华隧联合重型装备有限公司	113,325	15,109
中铁福船海洋工程有限责任公司	30,770	14,696
中铁国资资产管理有限公司	30,757	25,523
中国铁路工程集团有限公司党校	613	1,207
其他	23,416	7,385
合计	**8,552,073**	**8,055,082**

人民币千元

项目	交易内容	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
(4)其他关联交易			
无锡望愉地铁生态置业有限公司	投资收益	48,444	47,999
北京中铁华兴房地产开发有限公司	投资收益	32,661	45,035
招商中铁控股有限公司	投资收益	27,168	71,956
天津金太房地产开发有限责任公司	投资收益	21,177	11,347
四川中鼎中铁置业有限公司	投资收益	17,285	-
重庆中铁任之养老产业有限公司	投资收益	16,358	8,455
四川丰华百顺置业有限公司	投资收益	13,831	-
北京建邦中铁房地产开发有限公司	投资收益	8,956	9,296
北京中铁永兴房地产开发有限公司	投资收益	6,942	6,422
重庆武两高速公路有限公司	投资收益	-	7,539
中铁工	利息收入	-	12,478
中铁工	利息支出	3,275	10,687
中国铁路工程集团有限公司党校	利息支出	437	147
中铁国资资产管理有限公司	利息支出	149	173
其他	投资收益/ 利息支出	20,593	15,204
合计		**217,276**	**246,738**

九、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方租赁

作为出租人：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月 收取的租金(未经审计)	2023 年 1-6 月 收取的租金(未经审计)
新铁德奥道岔有限公司	办公楼等	1,466	1,466
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	办公楼等	-	207
广州南沙先进制造产业园开发管理有限公司	办公楼等	-	61
成都工投装备有限公司	设备等	541	-
合计	--	**2,007**	**1,734**

作为承租人：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月 支付的租金(未经审计)	2023 年 1-6 月 支付的租金(未经审计)
成都工投装备有限公司	盾构机等	22,998	17,469
杭州金投装备有限公司	盾构机等	21,911	8,268
中铁国资资产管理有限公司	办公楼等	14,110	2,933
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	办公楼等	421	1,070
合计	--	**59,440**	**29,740**

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

人民币千元

出租方名称	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
中铁国资资产管理有限公司	152	76
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	6	5
合计	**158**	**81**

九、 关联方关系及其交易 - 续

7. 向关联方提供担保

2024 年 6 月 30 日(未经审计)：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
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
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	148,500	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
江西省城科云创置业有限公司	32,554	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
重庆中铁任之养老产业有限公司	500,000	2017 年 1 月	2024 年 11 月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	604,911	2016 年 5 月	2025 年 12 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	85,811	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	2019 年 5 月	2030 年 12 月	否
MontagProp Proprietary Limited	58,365	2015 年 7 月	2024 年 12 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,852,931	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
合计	**6,478,072**	--	--	--

2023 年 12 月 31 日：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
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
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	148,500	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
江西省城科云创置业有限公司	40,268	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
重庆中铁任之养老产业有限公司	500,000	2017 年 1 月	2024 年 11 月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	604,911	2016 年 5 月	2024 年 6 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	81,121	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	2019 年 5 月	2030 年 12 月	否
MontagProp Proprietary Limited	57,630	2015 年 7 月	2024 年 6 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,642,350	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
合计	**6,269,780**	--	--	--

8. 接受关联方的担保

2024 年 6 月 30 日(未经审计)：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁工(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2026 年 4 月	否

2023 年 12 月 31 日：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁工(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2026 年 4 月	否

九、 关联方关系及其交易 - 续

8. 接受关联方的担保 - 续

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 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司 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 2024 年 6 月 30 日，该笔应付债券余额为人民币 3,606,960 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 3,527,937 千元)，具体详见附注五、40。

9. 资金拆借

2024 年 1-6 月(未经审计)：

人民币千元

关联方	拆借金额
(1)收回资金拆借款	
招商中铁控股有限公司	437,000
重庆垫忠高速公路有限公司	272,000
陕西榆林榆神高速公路有限公司	165,000
太原侨冠置业有限公司	73,848
北京中铁华兴房地产开发有限公司	50,000
合计	**997,848**

2023 年 1-6 月(未经审计)：

人民币千元

关联方	收回金额
(1)偿还财务公司借款和利息	
中铁工	1,112,478

人民币千元

(2)拆出	拆借金额	起始日	到期日
招商中铁控股有限公司	2,838,000	2023 年 3 月	2026 年 3 月
北京兴翊置业有限公司	260,000	2023 年 1 月	2024 年 11 月
华刚矿业股份有限公司	95,172	2023 年 6 月	无到期日
太原侨冠置业有限公司	6,440	2023 年 1 月	2025 年 9 月
合计	**3,199,612**		

九、 关联方关系及其交易 - 续

9. 资金拆借 - 续

2023 年 1-6 月(未经审计)： - 续

人民币千元

关联方	拆借金额
(3)收回资金拆借款	
招商中铁控股有限公司	2,985,740
北京兴翊置业有限公司	564,334
北京中铁华兴房地产开发有限公司	327,719
重庆武两高速公路有限公司	327,539
无锡望愉地铁生态置业有限公司	113,199
重庆中铁任之养老产业有限公司	67,578
太原侨冠置业有限公司	33,600
天津金太房地产开发有限责任公司	11,347
鄂州中铁临空投资建设有限公司	5,864
合计	**4,436,920**

10. 关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	5,199	5,642

九、 关联方关系及其交易 - 续

11. 主要的关联方应收应付款项余额

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款				
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	2,073,081	8,292	343,975	1,376
四川乐资铜高速公路有限公司	455,913	1,824	-	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	377,818	1,511	-	-
广东深大城际铁路有限公司	547,458	1,462	594,582	2,378
无锡望愉地铁生态置业有限公司	279,306	1,397	23,488	117
中铁崇州市政工程有限公司	277,111	24,348	277,111	15,543
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	259,926	520	259,499	519
睢宁县宁铁建设有限公司	235,009	1,175	3	-
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	150,269	150,269	150,269	150,269
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	147,857	7,393	148,707	7,435
中铁汉中创兴投资发展有限公司	144,817	290	6,867	14
四川康新高速公路有限责任公司	144,180	577	5,491	22
中铁重庆地铁投资发展有限公司	142,294	569	-	-
华刚矿业股份有限公司	256,367	2,324	560,330	3,940
皖通城际铁路有限责任公司	125,258	501	-	-
沈铁辉南轨道有限公司	120,955	852	114,067	839
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	112,000	448	112,000	448
南京永利置业有限公司	107,544	430	143,887	576
四川资潼高速公路有限公司	101,664	407	27,619	110
安徽善郡建设工程有限公司	82,891	332	41,361	165
柳州市中铁东城投资发展有限公司	82,776	331	86,776	347
阜阳城投建设有限公司	72,489	290	11,488	46
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	70,525	282	165,362	827
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	68,871	344	18,871	94
肇庆铁新投资建设有限公司	-	-	145,648	585
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	-	-	236,426	946
广西中铁金宜建设有限公司	-	-	100,280	501
沈阳西部建设投资有限公司	-	-	205,781	823
其他	532,813	11,948	1,252,644	40,677
合计	**6,969,192**	**218,116**	**5,032,532**	**228,597**
预付款项				
中石油铁工油品销售有限公司	211,946	-	33,724	-
广东深大城际铁路有限公司	52,811	-	-	-
成都工投装备有限公司	14,447	-	-	-
杭州金投装备有限公司	12,373	-	-	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	600	-	91,440	-
其他	-	-	39,088	-
合计	**292,177**	**-**	**164,252**	**-**

九、 关联方关系及其交易 - 续

11. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款				
深圳地铁诺德投资发展有限公司	504,534	15,466	483,961	15,363
天津金太房地产开发有限责任公司	458,203	36,824	386,562	36,465
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	310,710	1,554	238,270	953
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	300,300	1,502	-	-
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	204,200	1,021	-	-
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990	200	39,990	200
重庆中铁任之养老产业有限公司	-	-	272,868	24,484
长春铁成建设投资有限公司	-	-	52,868	266
其他	189,880	26,603	206,075	18,083
合计	**2,007,817**	**83,170**	**1,680,594**	**95,814**
一年内到期的非流动资产				
重庆中铁任之养老产业有限公司	414,935	2,803	323,435	2,346
华刚矿业股份有限公司	78,632	393	62,398	312
太原侨鼎置业有限公司	18,180	273	5,600	84
北京中铁华兴房地产开发有限公司	-	-	582,000	13,162
北京建邦中铁房地产开发有限公司	-	-	377,100	27,380
招商中铁控股有限公司	-	-	272,000	1,581
北京中铁永兴房地产开发有限公司	-	-	224,648	180,338
合计	**511,747**	**3,469**	**1,847,181**	**225,203**
其他流动资产				
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	115,000	115,000	115,000	115,000
中石油铁工油品销售有限公司	6,992	125	-	-
其他	8,990	45	8,990	45
合计	**130,982**	**115,170**	**123,990**	**115,045**
长期应收款(含一年内到期)				
华刚矿业股份有限公司	2,690,868	13,454	2,667,815	13,339
深圳市现代有轨电车有限公司	7,487	37	7,487	37
合计	**2,698,355**	**13,491**	**2,675,302**	**13,376**
其他非流动资产				
北京中铁永兴房地产开发有限公司	224,648	180,338	-	-
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	118,675	593	118,675	593
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	108,686	543	90,105	451
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	76,036	380	-	-
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	29,386	147	39,386	197
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	-	-	480,286	-
广西中铁南横高速公路有限公司	-	-	452,648	2,263
贵州中鼎云栖置业有限公司	-	-	237,927	-
其他	51,044	255	1,047,042	4460
合计	**608,475**	**182,256**	**2,466,069**	**7,964**

九、 关联方关系及其交易 - 续

11. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
债权投资				
无锡望愉地铁生态置业有限公司	1,233,986	38,907	1,188,192	28,513
北京中铁华兴房地产开发有限公司	1,032,000	19,912	500,000	7,500
天津金太房地产开发有限责任公司	984,990	14,809	984,990	14,809
招商中铁控股有限公司	924,275	18,798	2,737,752	47,544
北京建邦中铁房地产开发有限公司	377,100	27,380	-	-
四川中鼎中铁置业有限公司	345,695	5,185	345,694	5,185
太原侨鼎置业有限公司	343,093	5,146	337,493	5,062
四川丰华百顺置业有限公司	276,624	4,149	276,624	4,149
北京中铁永兴房地产开发有限公司	224,648	180,338	-	-
鄂州中铁临空投资建设有限公司	200,000	4,424	200,000	4,841
太原侨冠置业有限公司	16,762	251	90,609	1,359
合计	**5,959,173**	**319,299**	**6,661,354**	**118,962**

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应付账款		
华刚矿业股份有限公司	5,769,212	4,603,145
中石油铁工油品销售有限公司	571,235	654,523
阜阳城投建设有限公司	180,790	94,611
中铁福船海洋工程有限责任公司	135,887	136,749
其他	167,275	164,971
合计	**6,824,399**	**5,653,999**
预收款项		
中铁华隧联合重型装备有限公司	27,426	4,660
杭州金投装备有限公司	1,500	-
成都工投装备有限公司	308	-
云南龙润置业有限公司	-	1,704
合计	**29,234**	**6,364**
租赁负债		
中铁国资资产管理有限公司	5,035	958
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	326	-
合计	**5,361**	**958**

九、 关联方关系及其交易 - 续

11. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
其他应付款		
中铁工	226,949	200,239
龙里县碧桂园置业有限公司	195,014	195,014
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	40,680	40,680
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	39,200	39,200
四川丰华百顺置业有限公司	37,421	37,421
苏州浒新置业有限公司	30,000	30,000
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	10,488	10,488
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	-	453,162
其他	1,737	84,003
合计	**581,489**	**1,090,207**
合同负债		
广东阳信高速公路有限公司	527,833	91,715
四川乐资铜高速公路有限公司	417,537	50,460
甘肃天陇铁路有限公司	70,129	-
四川康新高速公路有限责任公司	62,057	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	52,476	52,476
厦门厦工中铁重型机械有限公司	59,064	143,816
天津泰达城市轨道投资发展有限公司	8,654	109,905
其他	239,669	696,821
合计	**1,437,419**	**1,145,193**
吸收存款		
中铁工	301,921	613,862
广东韶新高速公路有限公司	195,378	163,270
陕西榆林绥延高速公路有限公司	47,986	77,578
中国铁路工程集团有限公司党校	44,544	14,511
中铁国资资产管理有限公司	42,577	20,217
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	15,878	29,978
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司	14,013	13,923
重庆中铁任之养老产业有限公司	8,746	714
四川天府机场高速公路有限公司	7,341	7,294
焦作焦温公路开发有限公司	3,439	811
中石油铁工油品销售有限公司	2,070	2,142
贵州桐新高速公路发展有限公司	1,475	1,546
中铁十局集团招远城建有限公司	1,172	4,059
韶关曲江大道建设项目有限公司	1,077	74
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	1,076	174,211
中铁(山东)投资有限公司	810	8
晋城丹河置业有限公司	719	37
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	656	608

九、 关联方关系及其交易 - 续

11. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
吸收存款 - 续		
新乡中铁公路发展有限公司	508	158
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	482	49,349
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	396	393
东营利港铁路有限责任公司	297	253
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	218	296
招商中铁控股有限公司	71	620
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	68	139
巩义市中铁领航工程建设有限公司	54	7,818
徐州市迎宾快速路建设有限公司	38	38
鄂州中铁临空投资建设有限公司	38	9,137
北京中铁华兴房地产开发有限公司	29	29
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	18	363
贵州遵余高速公路发展有限公司	15	4,679
长春铁成建设投资有限公司	6	6
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	4	39
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	2	499
重庆永璧永津高速公路有限公司	-	-
中铁隧道湖州投资建设有限公司	-	-
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	-	-
贵州瓮开高速公路发展有限公司	-	87,961
昆明轨道交通四号线	-	52,565
贵州威围高速公路发展有限公司	-	72,015
重庆轨道四号线建设运营有限公司	-	357,223
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	-	13,848
重庆武两高速公路有限公司	-	9,754
广德中铁环保科技有限公司	-	18,350
其他	92	118,938
合计	**693,214**	**1,929,313**
长期应付款		
中铁福船海洋工程有限责任公司	2,990	2,990
合计	**2,990**	**2,990**

十、 股份支付

(1) 于 2021 年 12 月 30 日和 2022 年 1 月 12 日，本公司分别召开 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会议和 2021 年第一次 H 股类别股东会议，审议并通过了《关于<中国中铁股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》。于 2022 年 1 月 17 日，本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 1 月 17 日为首次授予日。首次授予人数 697 人，首次授予股数为 170,725 千股，首次授予价格为人民币 3.55 元/股，限制性股票的公允价值系以授予日流通股单日收盘价格为基础确定。于 2022 年 2 月 23 日，本公司收到激励对象出资款人民币 606,072 千元，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。于 2022 年 6 月 22 日，根据 2021 年度股东大会决议，该次限制性股票激励对象按每 10 股派送现金股利约人民币 1.96 元(含税)获得现金股利。于 2022 年 10 月 28 日，本公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定预留部分授予日为 2022 年 11 月 2 日，授予人数 50 人，授予股数为 11,922 千股，授予价格为人民币 3.68 元/股，限制性股票的公允价值系以授予日流通股单日收盘价格为基础确定。于 2022 年 11 月 30 日，本公司收到激励对象出资款人民币 43,873 千元，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件(包括服务期条件和业绩条件)，激励对象自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月及 48 个月后分三期等比例解除限售。对于未达到解锁条件的限制性股票由本公司按照授予价格加银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销。

于 2022 年 10 月 28 日，本公司第五届董事会二十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对首次授予的 5 名激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共计 1,380 千股回购注销。因本公司 2021 年年度利润分派方案(每股派发现金红利人民币 0.196 元)已实施完毕，本公司回购价格由 3.55 元/股调整为 3.354 元/股，本公司已按照约定价格支付回购款人民币 4,628 千元。于 2022 年 12 月 28 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成注销。

于 2023 年 6 月 28 日，因本公司 2022 年年度利润分配方案，本公司向限制性股票激励对象每股派发现金红利人民币 0.20 元。

于 2023 年 12 月 29 日，本公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于回购注销中国中铁 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销 7 名激励对象已获授但尚未解除限售的 1,566 千股限制性股票。

于 2023 年 12 月 29 日，本公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于中国中铁 2021 年限制性股票激励计划第一批次解除限售的议案》，同意符合解除限售条件的首次授予激励对象共计 687 人，可解除限售的限制性股票数量为 55,911 千股，并于 2024 年 2 月上市流通。

于 2024 年 6 月 28 日，因本公司 2023 年年度利润分配方案，本公司向限制性股票激励对象每股派发现金红利人民币 0.21 元。

十、 股份支付 - 续

(2) 报告期内限制性股票变动情况表

单位：千股

	2024 年 1-6 月 (未经审计)
期初限制性股票份数	181,267
本期授予的限制性股票份数	-
本期解锁的限制性股票份数	55,911
本期失效的限制性股票份数	1,566
期末限制性股票份数	**123,790**

(3) 限制性股票对本集团的财务状况和经营成果的影响分析如下：

人民币千元

	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
本期股份支付费用	42,122	75,935

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)
累计股份支付费用	337,847	218,817

截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，股份支付费用计入管理费用的金额为人民币 42,122 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 75,935 千元)。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

人民币千元

	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
投资承诺	34,565,586	45,186,707
构建长期资产承诺－固定资产	1,198,663	892,420
合计	**35,764,249**	**46,079,127**

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基础设施建设。于 2023 年 12 月 31 日，此投资承诺金额系基于当时状况，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。2024 年 3 月，各合作方就合作项目签订了补充协议，该补充协议就基础设施建设投资总额和支付时间等进行了约定，从而将基建投资款项作为负债确认。

十一、 承诺及或有事项 - 续

2. 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 2024 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：

人民币千元

	期末诉讼标的金额 (未经审计)
未决诉讼	5,436,848

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(附注五、37 及 44)

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。

十二、 资产负债表日后事项

(1) 于 2024 年 7 月 11 日，本公司发行了可于 2029 年(品种一)及 2034 年(品种二)和以后期间赎回的 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)，实际发行总额为人民币 20 亿元，首个周期的票面年利率分别为 2.29%(品种一)和 2.54%(品种二)。

(2) 于 2024 年 7 月 24 日，本公司发行了可于 2029 年(品种一)及 2034 年(品种二)和以后期间赎回的 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第二期)，实际发行总额为人民币 30 亿元，首个周期的票面年利率分别为 2.26%(品种一)和 2.47%(品种二)。

(3) 于 2024 年 8 月 15 日，本公司发行了可于 2029 年(品种一)及 2034 年(品种二)和以后期间赎回的 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第三期)，实际发行总额为人民币 30 亿元，首个周期的票面年利率分别为 2.23%(品种一)和 2.43%(品种二)。

(4) 于 2024 年 8 月 26 日，本公司发行了可于 2029 年(品种一)及 2034 年(品种二)和以后期间赎回的 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第四期)，实际发行总额为人民币 20 亿元，首个周期的票面年利率分别为 2.26%(品种一)和 2.49%(品种二)。

(5) 于 2024 年 8 月 30 日，本公司第五届监事会第二十八次会议和第六届董事会第二次会议分别审议通过了《关于回购注销中国中铁 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据 2021 年激励计划及相关法律法规的规定，本公司决定回购注销 2021 年激励计划项下部分限制性股票。本公司拟回购的限制性股票数量合计为 738.4576 万股。

十二、 资产负债表日后事项 - 续

(6) 于 2024 年 8 月 30 日，本公司第五届监事会第二十八次会议和第六届董事会第二次会议分别审议通过了《关于回购注销中国中铁 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据 2021 年激励计划及相关法律法规的规定，本公司决定回购注销 2021 年激励计划项下部分限制性股票。本公司拟回购的限制性股票数量合计为 738.4576 万股。

十三、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

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。

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 117,642,527 千元。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，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。

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等，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。

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，应收账款的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2024 年 6 月 30 日	235,385,358	15,485,582	250,870,940
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2024 年 1 月 1 日	6,185,875	9,459,253	15,645,128
转入已发生信用减值	(19,487)	19,487	-
本期计提	1,585,281	64,132	1,649,413
本期转回	(457,465)	(534,975)	(992,440)
本期核销	(809)	(67,193)	(68,002)
汇率变动	(1,192)	-	(1,192)
其他	(32,371)	(3,999)	(36,370)
2024 年 6 月 30 日	7,259,832	8,936,705	16,196,537

于 2024 年 6 月 30 日，合同资产的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2024 年 6 月 30 日	541,582,048	15,916,241	557,498,289
资产减值准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2024 年 1 月 1 日	3,427,222	1,772,363	5,199,585
本期计提	765,937	96,446	862,383
本期转回	(269,080)	(74,652)	(343,732)
汇率变动	(260)	45	(215)
2024 年 6 月 30 日	3,923,819	1,794,202	5,718,021

于 2024 年 6 月 30 日，长期应收款(含一年内到期的长期应收款)的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2024 年 6 月 30 日	16,225,153	4,416,444	20,641,597
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2024 年 1 月 1 日	87,016	3,134,981	3,221,997
本期计提	1,758	24	1,782
本期转回	(7,550)	(29,756)	(37,306)
汇率变动	792	-	792
2024 年 6 月 30 日	82,016	3,105,249	3,187,265

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，债权投资的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

账面余额				
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 6 月 30 日	25,541,666	-	7,701,024	33,242,690
信用损失准备				
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日	698,561	-	3,922,696	4,621,257
本期计提	24,364	-	364,716	389,080
本期转回	(46,298)	-	-	(46,298)
2024 年 6 月 30 日	676,627	-	4,287,412	4,964,039

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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。

除存在下述事项外，于 2024 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(未经审计)。

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	3,852,931	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
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	604,911	企业贷款担保
中铁十局集团有限公司	重庆中铁任之养老产业有限公司	500,000	企业贷款担保
中铁五局集团有限公司	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	148,500	企业贷款担保
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	85,811	企业贷款担保
中铁国际集团有限公司	MontagProp Proprietary Limited	58,365	企业贷款担保
中铁五局集团有限公司	江西省城科云创置业有限公司	32,554	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	28,341,110	房地产按揭担保
本公司(注 2)	集团内子公司	82,823,345	差额补足承诺

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于 2024 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 117,642,527 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。

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 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 1,968,016,149 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 2,013,219,499 千元)。

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

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	115,365,816	-	-	-	115,365,816
吸收存款	1,947,877	-	-	-	1,947,877
应付票据	52,860,307	-	-	-	52,860,307
应付账款	611,426,872	-	-	-	611,426,872
其他应付款	121,291,894	-	-	-	121,291,894
其他流动负债	1,775,382	-	-	-	1,775,382
长期借款	26,635,887	48,314,644	88,381,739	282,630,511	445,962,781
应付债券	17,772,396	12,970,309	20,578,916	6,214,692	57,536,313
长期应付款(不含专项应付款)	8,225,700	12,990,891	10,830,341	15,069,179	47,116,111
租赁负债	672,519	377,472	509,779	193,744	1,753,514
交易性金融负债	19,820	-	-	-	19,820
衍生金融负债	268,741	-	-	-	268,741
合计	**958,263,211**	**74,653,316**	**120,300,775**	**304,108,126**	**1,457,325,428**

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具风险 - 续

流动性风险 - 续

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

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	68,101,062	-	-	-	68,101,062
吸收存款	3,902,538	16,753	-	-	3,919,291
交易性金融负债	23,252	-	-	-	23,252
衍生金融负债	268,741	-	-	-	268,741
应付票据	66,173,658	-	-	-	66,173,658
应付账款	522,563,427	-	-	-	522,563,427
其他应付款	104,302,383	-	-	-	104,302,383
其他流动负债	7,871,455	-	-	-	7,871,455
长期借款	28,405,845	46,252,039	80,465,302	282,559,171	437,682,357
应付债券	18,491,174	13,419,156	20,045,588	-	51,955,918
租赁负债	1,055,463	330,174	564,220	240,577	2,190,434
长期应付款	4,981,975	14,362,079	11,338,936	14,184,184	44,867,174
合计	**826,140,973**	**74,380,201**	**112,414,046**	**296,983,932**	**1,309,919,152**

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：

	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	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	117,642,527	-	-	-	117,642,527

	2023 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	133,374,778	-	-	-	133,374,778

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(附注五、41)：

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	1,506,425	68,094	43,486	38,512	1,656,517

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
未纳入租赁负债的未来合同现金流	1,511,305	58,450	122,470	12,793	1,705,018

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具风险 - 续

市场风险

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、银行借款、债权投资、一年内到期的非流动资产及其他流动资产等有关，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 2024 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 300,313,884 千元(2023 年 12 月 31 日：人民币 253,717,561 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 6,061,429 千元(2023 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主要为人民币计价的浮动收益合同，成本金额为人民币 6,586,945 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。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无利率互换安排(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2024 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 559,255 千元(截至 2023 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 492,714 千元)。

截至 2024 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 11,365 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团的净利润会增加或减少约人民币 8,080 千元)。

汇率风险

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。

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具风险 - 续

市场风险 - 续

汇率风险 - 续

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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：

	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	16,395,129	1,919,755	18,314,884
应收款项	6,954,909	3,071,378	10,026,287
债权投资	456,836	-	456,836
其他权益工具投资	-	377,394	377,394
合计	**23,806,874**	**5,368,527**	**29,175,401**
外币金融负债—			
应付款项	12,191,355	3,058,898	15,250,253
应付债券	7,104,705	-	7,104,705
短期借款	2,066,772	-	2,066,772
长期借款	56,575	1,148	57,723
合计	**21,419,407**	**3,060,046**	**24,479,453**

	2023 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	17,191,193	3,363,352	20,554,545
应收款项	6,342,423	3,213,405	9,555,828
债权投资	453,335	-	453,335
其他权益工具投资	-	289,951	289,951
合计	**23,986,951**	**6,866,708**	**30,853,659**
外币金融负债—			
应付款项	11,394,428	4,820,443	16,214,871
应付债券	7,176,893	-	7,176,893
短期借款	1,919,412	168,745	2,088,157
长期借款	82,124	7,231	89,355
合计	**20,572,857**	**4,996,419**	**25,569,276**

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具风险 - 续

市场风险 - 续

汇率风险 - 续

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益的税后净额产生的影响。

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	(17,906)	(17,906)
人民币对美元升值	(1%)	17,906	17,906

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少) (已重述)	股东权益合计 增加/(减少) (已重述)
人民币对美元贬值	4%	(89,705)	(89,705)
人民币对美元升值	(4%)	89,705	89,705

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：

人民币千元

账龄	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
权益证券投资价格变动	1.00%	3.00%
净利润上升(下降)		
－因权益证券投资价格上升	5,248	19,470
－因权益证券投资价格下降	(5,248)	(19,470)
其他综合收益上升(下降)		
－因权益证券投资价格上升	2,883	11,281
－因权益证券投资价格下降	(2,883)	(11,281)

十三、 与金融工具相关的风险 - 续

2. 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 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
资产总额(A)	2,004,571,635	1,829,439,189
负债总额(B)	1,533,146,538	1,369,537,197
资产负债率(B/A)	76.48%	74.86%

十四、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

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。

十四、 公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资——	**-**	**-**	**1,461,210**	**1,461,210**
银行承兑汇票	-	-	1,461,210	1,461,210
交易性金融资产——	**8,821,263**	**-**	**1,997,933**	**10,819,196**
非上市基金产品投资	8,121,509	-	27,177	8,148,686
非上市信托产品投资	-	-	7,049	7,049
上市权益工具投资	699,754	-	-	699,754
其他	-	-	1,963,707	1,963,707
衍生金融资产——	**-**	**-**	**135,180**	**135,180**
期权合同	-	-	135,180	135,180
其他权益工具投资——	**384,451**	**-**	**19,489,943**	**19,874,394**
非上市权益工具投资	-	-	19,489,943	19,489,943
上市权益工具投资	384,451	-	-	384,451
其他非流动金融资产——	**-**	**-**	**18,807,014**	**18,807,014**
非上市信托产品投资	**-**	**-**	5,726,455	5,726,455
非上市基金产品投资	**-**	**-**	2,698,974	2,698,974
非上市权益工具投资	**-**	**-**	9,474,662	9,474,662
其他	**-**	**-**	906,923	906,923
持续以公允价值计量的资产总额	**9,205,714**	-	**41,891,280**	**51,096,994**
交易性金融负债	**-**	**-**	19,820	19,820
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	**19,820**	**19,820**

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。本期本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

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。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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。

十四、 公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

(3) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日的公允价值 (未经审计)	估值技术	重大不可观察输入值
银行承兑汇票	1,461,210	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
非上市基金产品投资	2,726,151	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
非上市信托产品投资	5,733,504	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
非上市权益工具投资	28,964,605	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
期权合同	135,180	期权定价模型	无风险利率 波动率
其他	2,870,630	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
小计	**41,891,280**		
金融负债			
交易性金融负债	19,820	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
小计	**19,820**	--	--

十四、 公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

(3) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：- 续

人民币千元

项目	2023 年 12 月 31 日	购买 (未经审计)	减少/出售 (未经审计)	计入当期损益的利得或损失 (未经审计)(注)	计入其他综合收益的利得或损失 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2024 年 6 月 30 日仍持有的资产计入截至 2024 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 (未经审计)
非上市信托产品投资	6,247,947	204,793	(730,309)	11,074	-	5,733,505	11,074
非上市开放式基金	2,516,193	220,181	(8,586)	(1,636)	-	2,726,152	(1,636)
非上市权益工具投资	27,458,721	2,209,581	(697,235)	-	(6,465)	28,964,602	-
期权合同	135,180	-	-	-	-	135,180	-
应收款项融资	1,078,298	382,912	-	-	-	1,461,210	-
其他	2,309,460	931,421	(380,693)	10,443	-	2,870,631	10,443
金融资产合计	39,745,799	3,948,888	(1,816,823)	19,881	(6,465)	41,891,280	19,881
交易性金融负债	23,252	-	-	(3,432)	-	19,820	(3,432)
金融负债合计	23,252	-	-	(3,432)	-	19,820	(3,432)

注： 计入当年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。

十四、 公允价值的披露 - 续

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

人民币千元

项目	账面价值		公允价值	
	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
固定利率债权投资	28,687,258	30,363,274	29,386,465	31,696,248
固定利率借款及应付债券	189,149,114	160,273,594	189,565,327	165,734,029

注： 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。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	13,213,275	10,877,626
1 至 2 年	879,980	905,043
2 至 3 年	549,425	536,781
3 至 4 年	478,248	855,169
4 至 5 年	212,112	296,432
5 年以上	367,099	245,931
小计	**15,700,139**	**13,716,982**
减：信用损失准备	453,988	800,691
合计	**15,246,151**	**12,916,291**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提信用损失准备	98,066	0.62	98,066	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备	15,602,073	99.38	355,922	2.28	15,246,151
合计	**15,700,139**	**100.00**	**453,988**	**2.89**	**15,246,151**

人民币千元

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提信用损失准备	470,088	3.43	470,088	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备	13,246,894	96.57	330,603	2.50	12,916,291
合计	**13,716,982**	**100.00**	**800,691**	**5.84**	**12,916,291**

于 2024 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

组合—应收中央企业客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	454,985	100.00	910	0.20
合计	**454,985**	**100.00**	**910**	**0.20**

组合—应收中铁工合并范围内客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	8,490,138	85.96	16,965	0.20
1 至 2 年	614,281	6.22	18,428	3.00
2 至 3 年	408,469	4.14	20,423	5.00
3 至 4 年	316,889	3.21	38,027	12.00
4 至 5 年	31,827	0.32	5,729	18.00
5 年以上	15,727	0.15	6,291	40.00
合计	**9,877,331**	**100.00**	**105,863**	**1.07**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下： - 续

组合一应收地方政府/地方国有企业客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	3,682,572	78.69	14,671	0.40
1 至 2 年	265,627	5.68	13,281	5.00
2 至 3 年	139,955	2.99	13,996	10.00
3 至 4 年	149,767	3.20	26,958	18.00
4 至 5 年	178,308	3.81	44,577	25.00
5 年以上	263,427	5.63	131,713	50.00
合计	**4,679,656**	**100.00**	**245,196**	**5.24**

组合一应收中国国家铁路集团有限公司：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	171,038	100.00	342	0.20
合计	**171,038**	**100.00**	**342**	**0.20**

组合一应收其他客户：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	414,542	98.92	2,073	0.50
1 至 2 年	72	0.02	4	5.56
3 至 4 年	2,472	0.59	742	30.02
4 至 5 年	1,977	0.47	792	40.06
合计	**419,063**	**100.00**	**3,611**	**0.86**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

于 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产 总额的比例%	信用损失准备
单位 1	子公司	1,556,139	559,847	2,115,986	7.66	3,112
单位 2	子公司	1,944,324	144,167	2,088,491	7.56	3,889
单位 3	第三方	41,205	1,297,579	1,338,784	4.85	165
单位 4	第三方	875,368	345,774	1,221,142	4.42	3,501
单位 5	子公司	927,730	86,138	1,013,868	3.67	1,855
合计	--	**5,344,766**	**2,433,505**	**7,778,271**	**28.16**	**12,522**

截至 2024 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 2023 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)。

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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。

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 36,547 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 45,903 千元)；本期转回坏账准备人民币 383,250 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,855 千元)。

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收账款(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	29,869,486	34,783,424
1 年至 2 年	496,691	501,727
2 年至 3 年	821,924	1,139,854
3 年以上	837,611	435,590
小计	**32,025,712**	**36,860,595**
减：信用损失准备	665,104	617,250
合计	**31,360,608**	**36,243,345**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

其他应收按类别分析如下：

人民币千元

账龄	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应收子公司借款	5,566,456	14,695,752
应收代垫款	8,895,140	9,106,957
应收股权转让款	648,972	1,739,476
应收股利	427,015	529,705
应收保证金	277,859	285,810
其他	16,210,270	10,502,895
小计	32,025,712	36,860,595
减：信用损失准备	665,104	617,250
合计	**31,360,608**	**36,243,345**

注： 本公司通过资金清算中心对本集团资金实行集中统一管理，对于子公司从本公司拆借的资金，将其按照流动性计入其他应收款和其他非流动资产。

信用损失准备计提情况如下：

(1) 于 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款按信用风险特征组合计提的信用损失准备分析如下(未经审计)：

人民币千元

性质	账面余额	信用损失准备	计提比例%
合作开发款	11,239,803	58,944	0.52
保证金和押金	233,822	1,169	0.50
代垫代付款	1,501,464	7,502	0.50
其他	16,652,978	83,019	0.50
合计	**29,628,067**	**150,634**	**-**

(2) 于 2024 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(3) 于 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	31,162	1.30	31,162	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备	2,366,483	98.70	483,308	20.42	1,883,175
合计	**2,397,645**	**100.00**	**514,470**	**21.46**	**1,883,175**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

信用损失准备计提情况如下： - 续

(3) 于 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下： - 续

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 65,692 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 60,920 千元)；本期转回坏账准备人民币 17,758 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 73,621 千元)。

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无实际核销的其他应收款(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2024 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
单位 1	子公司	4,428,972	5 年以内	13.83
单位 2	子公司	3,185,327	5 年以内	9.95
单位 3	子公司	2,951,223	1 年以内	9.22
单位 4	子公司	2,310,902	1 年以内	7.22
单位 5	子公司	2,184,648	1 年以内	6.81
合计	**--**	**15,061,072**	**--**	**47.03**

因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 合同资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
合同资产	11,923,995	10,568,609
减：合同资产减值准备	47,722	45,200
小计	11,876,273	10,523,409
减：列示于其他非流动资产的合同资产	6,685,769	6,505,685
-原值	6,719,192	6,538,377
-减值准备	33,423	32,692
合计	**5,190,504**	**4,017,724**

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

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 合同资产 - 续

合同资产及合同资产减值准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2024 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		资产减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提资产减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提资产减值准备	11,923,995	100.00	47,722	0.40	11,876,273
合计	**11,923,995**	100.00	**47,722**	0.40	11,876,273

人民币千元

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		资产减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提资产减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提资产减值准备	10,568,609	100.00	45,200	0.43	10,523,409
合计	**10,568,609**	**100.00**	**45,200**	**0.43**	**10,523,409**

于 2024 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产情况如下(未经审计)：

人民币千元

	账面余额	资产减值准备	
		金额	计提比例%
基建建设项目	4,712,758	11,839	0.25
未到期的质保金	7,211,237	35,883	0.50
合计	**11,923,995**	**47,722**	**0.40**

于 2024 年 6 月 30 日，无合同资产质押取得的短期借款(2023 年 12 月 31 日：无)。

4. 长期股权投资

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资		
-子公司(1)	326,647,607	325,504,735
-合营企业(2)	17,737,909	17,746,667
-联营企业(3)	14,957,333	15,133,547
小计	**359,342,849**	**358,384,949**
减：减值准备	-	-
合计	**359,342,849**	**358,384,949**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(1) 子公司

人民币千元

被投资公司名称	2023年12月31日	本期变动(未经审计)				2024年6月30日(未经审计)	减值准备		本期宣告分派的现金股利(未经审计)
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2024年6月30日(未经审计)	2023年12月31日	
中铁一局集团有限公司	8,979,963	833	-	-	-	8,980,796	-	-	-
中铁二局建设有限公司	11,761,860	-	-	-	-	11,761,860	-	-	-
中铁三局集团有限公司	6,900,913	906	-	-	-	6,901,819	-	-	-
中铁四局集团有限公司	14,535,361	1,382	-	-	-	14,536,743	-	-	-
中铁五局集团有限公司	7,897,277	919	-	-	-	7,898,196	-	-	-
中铁六局集团有限公司	4,668,581	688	-	-	-	4,669,269	-	-	-
中铁七局集团有限公司	5,308,973	1,195	-	-	-	5,310,168	-	-	-
中铁八局集团有限公司	7,748,546	776	-	-	-	7,749,322	-	-	-
中铁九局集团有限公司	3,221,025	695	-	-	-	3,221,720	-	-	-
中铁十局集团有限公司	4,523,902	997	-	-	-	4,524,899	-	-	-
中铁大桥局集团有限公司	7,143,863	1,128	-	-	-	7,144,991	-	-	-
中铁隧道局集团有限公司	4,882,465	911	-	-	-	4,883,376	-	-	-
中铁电气化局集团有限公司	7,957,969	1,075	-	-	-	7,959,044	-	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,190,262	594	-	-	-	1,190,856	-	-	-
中铁建工集团有限公司	16,855,442	822	-	-	-	16,856,264	-	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	4,055,475	770	-	-	-	4,056,245	-	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,345,334	536	-	-	-	4,345,870	-	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	3,381,188	1,101	-	-	-	3,382,289	-	-	-

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

人民币千元

被投资公司名称	2023年12月31日	本期变动(未经审计)				2024年6月30日(未经审计)	减值准备		本期宣告分派的现金股利(未经审计)
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2024年6月30日(未经审计)	2023年12月31日	
中铁国际集团有限公司	2,633,539	561	-	-	-	2,634,100	-	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,575,395	880	-	-	-	1,576,275	-	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	671,580	733	-	-	-	672,313	-	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,823	93	-	-	-	707,916	-	-	170,326
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	286,354	888	-	-	-	287,242	-	-	-
中铁科学研究院有限公司	1,015,499	553	-	-	-	1,016,052	-	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	368,119	419	-	-	-	368,538	-	-	-
中铁置业集团有限公司	34,441,863	709	-	-	-	34,442,572	-	-	-
中铁信托有限责任公司	1,807,327	611	-	-	-	1,807,938	-	-	41,741
中铁资源集团有限公司	5,694,048	811	-	-	-	5,694,859	-	-	-
中铁物贸集团有限公司	3,048,543	614	-	-	-	3,049,157	-	-	-
中铁财务有限责任公司	8,552,675	222	-	-	-	8,552,897	-	-	-
中铁交通投资集团有限公司	6,378,447	531	-	-	-	6,378,978	-	-	-
中铁南方投资集团有限公司	4,816,333	768	-	-	-	4,817,101	-	-	-
中铁投资集团有限公司	5,170,559	666	-	-	-	5,171,225	-	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	7,514,467	793	-	-	-	7,515,260	-	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	8,838,216	764	-	-	-	8,838,980	-	-	-
中铁资本有限公司	3,908,926	492	-	-	-	3,909,418	-	-	-

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

人民币千元

被投资公司名称	2023年12月31日	本期变动(未经审计)				2024年6月30日(未经审计)	减值准备		本期宣告分派的现金股利(未经审计)
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2024年6月30日(未经审计)	2023年12月31日	
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	-	-
中铁高新工业股份有限公司	11,404,148	995	-	-	-	11,405,143	-	-	110,555
中铁二局集团有限公司	14,767,955	742	-	-	-	14,768,697	-	-	-
中铁(广州)投资发展有限公司	783,016	357	-	-	-	783,373	-	-	-
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	175,500	-	-	-	-	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	-	-	-
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	2,954,000	-	-	-	-	2,954,000	-	-	-
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	630,000	-	-	-	-	630,000	-	-	-
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	1,410,940	-	-	-	-	1,410,940	-	-	-
中铁重庆投资发展有限公司	679,514	-	-	-	-	679,514	-	-	-
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	1,333,201	-	-	-	-	1,333,201	-	-	-
中铁云网信息科技有限公司	202,894	393	-	-	-	203,287	-	-	-
太原西北二环高速公路发展有限公司	4,087,240	-	-	-	-	4,087,240	-	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	4,835,250	783	-	-	-	4,836,033	-	-	-

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

人民币千元

被投资公司名称	2023年12月31日	本期变动(未经审计)				2024年6月30日(未经审计)	减值准备		本期宣告分派的现金股利(未经审计)
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2024年6月30日(未经审计)	2023年12月31日	
唐山云之苑综合管理服务有限公司	206,030	-	-	-	-	206,030	-	-	-
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	203,538	-	-	-	-	203,538	-	-	-
成都中铁空港新城建设有限公司	2,640	-	-	-	-	2,640	-	-	-
中铁乐西高速公路有限公司	1,509,000	308,000	-	-	-	1,817,000	-	-	-
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	-	-	-
中铁濮新(鹿邑)高速公路有限公司	308,121	-	-	-	-	308,121	-	-	-
中铁濮新(商丘)高速公路有限责任公司	895,264	-	-	-	-	895,264	-	-	-
中铁濮新(周口)高速公路有限公司	876,529	-	-	-	-	876,529	-	-	-
中铁(天津)轨道交通投资建设有限公司	1,265,881	-	-	-	-	1,265,881	-	-	-
中铁西昌西昭高速公路有限公司	4,020,000	-	-	-	-	4,020,000	-	-	-
中铁濮新(菏泽)高速公路有限公司	8,000	1,350	-	-	-	9,350	-	-	-
中铁水利水电规划设计集团有限公司	885,249	393	-	-	-	885,642	-	-	-
中铁长江交通设计集团有限公司	1,378,428	343	-	-	-	1,378,771	-	-	-
中国海外工程有限责任公司	1,381,681	700	-	-	-	1,382,381	-	-	-
吉林中铁高速公路有限公司	2,304,670	176,649	-	-	-	2,481,319	-	-	-
中铁京雄(北京)高速公路发展有限公司	1,744,558	-	-	-	-	1,744,558	-	-	-
嘉兴铁交投资合伙企业(有限合伙)	4,349,000	-	-	-	-	4,349,000	-	-	-

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(1) 子公司 - 续

人民币千元

被投资公司名称	2023年12月31日	本期变动(未经审计)				2024年6月30日(未经审计)	减值准备		本期宣告分派的现金股利(未经审计)
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2024年6月30日(未经审计)	2023年12月31日	
临汾铁程建设工程有限公司	202,746	-	-	-	-	202,746	-	-	-
中铁滨海(天津)轨道交通投资发展有限公司	422,000	-	-	-	-	422,000	-	-	-
内蒙古甘其毛都至乌拉山高速公路建设管理有限公司	110,040	78,190	-	-	-	188,230	-	-	-
中铁云南建设投资有限公司	27,640,873	570	-	-	-	27,641,443	-	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	1,008,107	421	-	-	-	1,008,528	-	-	-
中铁(辽宁)本桓高速公路有限公司	392,724	-	-	-	-	392,724	-	-	-
马鞍山市楚江城际轨道交通有限公司	-	546,550	-	-	-	546,550	-	-	-
中国中铁匈牙利有限责任公司(注)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	**325,504,735**	**1,142,872**	-	-	-	**326,647,607**	-	-	**322,622,622**

注： 本公司对中国中铁匈牙利有限责任公司认缴出资 300 万匈牙利福林，截至 2024 年 6 月 30 日尚未实缴。

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(2) 合营企业

2024 年 6 月 30 日：

人民币千元

被投资企业名称	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动(未经审计)								2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股比例 (%)	减值准备	
		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			2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
重庆轨道四号线建设运营有限公司	3,104,918	-	-	(1,744)	-	-	-	-	-	3,103,174	49.00	-	-
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	2,987,539	-	-	132,034	-	-	-	-	-	3,119,573	34.00	-	-
四川天府机场高速公路有限公司	2,599,047	-	-	(191,450)	-	-	-	-	-	2,407,597	50.00	-	-
西安中铁轨道交通有限公司(注1)	2,431,543	-	-	94,366	-	-	-	-	-	2,525,909	60.00	-	-
贵州遵余高速公路发展有限公司(注2)	1,716,674	-	-	(78,660)	-	-	-	-	-	1,638,014	63.97	-	-
其他	4,906,946	181,910	-	(143,729)	-	-	(1,485)	-	-	4,943,642	49.00	-	-
合计	**17,746,667**	**181,910**	-	**(189,183)**	-	-	**(1,485)**	-	-	**17,737,909**	--	-	-

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： 本公司持有贵州遵余高速公路发展有限公司(以下简称“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。

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(3) 联营企业

2024 年 6 月 30 日：

人民币千元

被投资企业名称	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动(未经审计)								2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股比例 (%)	减值准备	
		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			2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	4,610,768	-	-	(3,602)	-	-	-	-	-	4,607,166	42.00	-	-
中国铁路设计集团有限公司	3,920,542	-	-	252,355	-	-	-	-	-	4,172,897	30.00	-	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	1,580,488	-	-	36,296	-	-	-	-	-	1,616,784	42.00	-	-
中铁大连地铁五号线有限公司	1,552,823	-	-	81,366	-	-	-	-	-	1,634,189	39.10	-	-
沈阳快速路建设投资有限公司	1,146,490	-	-	3,472	-	-	-	-	-	1,149,962	44.00	-	-
其他	2,322,436	95,621	(643,846)	2,124	-	-	-	-	-	1,776,335	42.00	-	-
合计	**15,133,547**	**95,621**	**(643,846)**	**372,011**	-	-	-	-	-	**14,957,333**	--	-	-

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应收子公司借款	33,327,000	33,727,000
合同资产(附注十五、3)	6,719,192	6,538,377
预付投资款	162,500	162,500
小计	**40,208,692**	**40,427,877**
减：减值准备	202,217	201,327
小计	**40,006,475**	**40,226,550**
减：一年内到期的其他非流动资产	1,172,100	1,572,100
-原值	1,180,000	1,580,000
-减值准备	7,900	7,900
合计	**38,834,375**	**38,654,450**

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
主营业务收入	16,072,755	19,986,993
其他业务收入	274,326	864,062
合计	**16,347,081**	**20,851,055**

营业成本列示如下：

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
主营业务成本	14,019,693	18,251,322
其他业务成本	1,830	1,830
合计	**14,021,523**	**18,253,152**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 投资收益

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)
资金集中管理款项的利息收入	765,233	916,322
成本法核算的长期股权投资收益	322,622	605,274
债权投资持有期间取得的利息收入	56,955	56,942
处置长期股权投资产生的投资损益	1,543	948
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,183	2,539
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	-	47
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	182,828	(879)
合计	**1,331,364**	**1,581,193**

注： 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 关联方交易

(1) 本公司与关联方的主要交易

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 日 (未经审计)
(1) 提供建造服务、销售商品、提供劳务的收入：		
子公司	5,012,004	5,194,543
其他关联方	546,415	1,157,500
合计	**5,558,419**	**6,352,043**
(2)其他关联方收入：		
子公司	890,689	1,009,417
合计	**890,689**	**1,009,417**
(3)采购商品、接受劳务的支出：		
子公司	12,940,729	17,402,971
其他关联方	202	273
合计	**12,940,931**	**17,403,244**
(4)其他关联方交易的支出		
子公司	782,117	824,417
合计	**782,117**	**824,417**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 关联方交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项余额

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
货币资金				
子公司	18,289,807	-	24,672,762	-
合计	**18,289,807**	**-**	**24,672,762**	**-**
应收账款				
子公司	9,969,626	105,864	9,482,429	106,232
其他关联方	687,317	2,749	263,754	1,055
合计	**10,656,943**	**108,613**	**9,746,183**	**107,287**
预付款项				
子公司	3,258,387	-	2,585,868	-
其他关联方	265	-	265	-
合计	**3,258,652**	**-**	**2,586,133**	**-**
应收股利				
子公司	427,015	25,732	529,705	26,245
合计	**427,015**	**25,732**	**529,705**	**26,245**
其他应收款				
子公司	30,092,421	338,852	34,842,282	523,695
其他关联方	686	14	-	-
合计	**30,093,107**	**338,866**	**34,842,282**	**523,695**
一年内到期的非流动资产				
子公司	1,180,000	7,900	1,580,000	7,900
合计	**1,180,000**	**7,900**	**1,580,000**	**7,900**

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他流动资产				
子公司	222,583	1,878	220,609	1,878
合计	**222,583**	**1,878**	**220,609**	**1,878**
长期应收款				
其他关联方	216,222	1,081	216,222	1,081
合计	**216,222**	**1,081**	**216,222**	**1,081**
其他非流动资产				
子公司	33,675,188	168,376	33,560,067	167,800
其他关联方	21,936	110	21,936	110
合计	**33,697,124**	**168,486**	**33,582,003**	**167,910**

十五、 公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 关联方交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项余额：- 续

人民币千元

项目	2024 年 6 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应付账款		
子公司	30,000,614	31,889,197
合计	**30,000,614**	**31,889,197**
租赁负债		
子公司	767	52
合计	**767**	**52**
合同负债		
子公司	1,132,417	1,214,340
其他关联方	383,635	22,896
合计	**1,516,052**	**1,237,236**
其他应付款		
子公司	96,120,302	112,299,537
其他关联方	25,306	5,812
合计	**96,145,608**	**112,305,349**
一年内到期的非流动负债		
子公司	12,237,145	2,042,953
合计	**12,237,145**	**2,042,953**
短期借款		
子公司	4,000,000	19,000,000
其他关联方	200,000	200,000
合计	**4,200,000**	**19,200,000**
长期应付款		
子公司	3,897,645	14,507,687
合计	**3,897,645**	**14,507,687**

中国中铁股份有限公司

财务报表补充资料
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

一、 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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(2023 年修订)》(证监会公告〔2023〕65 号) 的规定执行

人民币千元

项目	2024 年 1-6 月 (未经审计)
非流动资产处置损益	(4,840)
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、按照砌产的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	249,918
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	493,881
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,561
债务重组净收益	73,436
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	834,628
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,763)
减：所得税影响数	442,115
少数股东损益影响数(税后)	11,973
非经常性损益净影响额	1,182,733

二、 境内外会计准则下会计数据差异

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际会计准则第 34 号《中期财务报告》(以下简称“国际会计准则第 34 号”)编制了截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间简明中期财务报表，并经德勤·关黄陈方会计师行审阅；本财务报表在某些方面与本集团按照国际会计准则第 34 号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：

人民币千元

	净利润		净资产	
	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 1-6 月 (未经审计)	2024 年 1-6 月 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则	14,278,136	16,239,379	335,686,622	332,533,508
差异项目及金额 -股权分置流通权的准则差异	-	-	(148,129)	(148,129)
按国际财务报告准则	14,278,136	16,239,379	335,538,493	332,385,379

三、 净资产收益率和每股收益

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元/股)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	4.52%	0.532	0.532
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.484	0.484

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