



中国铁建

中國鐵建股份有限公司
China Railway Construction Corporation Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
股份代號：1186

2022
中期報告

重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 公司全體董事出席董事會會議。
- 三. 本半年度報告未經審計。
- 四. 公司負責人汪建平、主管會計工作負責人王秀明及會計機構負責人(會計主管人員)王磊聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

無

- 六. 前瞻性陳述的風險聲明

適用 不適用

本報告中所涉及未來經營計劃等前瞻性陳述不構成公司對投資者的實質承諾，投資者及相關人士均應當對此保持足夠的風險認識，並且應當理解計劃、預測與承諾之間的差異。敬請投資者注意投資風險。

- 七. 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況

否

- 八. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

- 九. 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性

否

- 十. 重大風險提示

公司可能面對的重大風險有：經營合規風險、投資風險、安全風險、疫情防控風險和債務風險，詳見本報告「第三節管理層討論與分析(董事會報告)」中「五、其他披露事項」中的「(一)可能面對的風險」，請投資者注意閱讀。

- 十一. 其他

適用 不適用

公司2022年半年度財務報告按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下簡稱中國會計準則)編製，經德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)審閱並出具審閱報告。除特別指明外，本半年度報告所用記賬本位幣均為人民幣。

本半年度報告的內容已符合上交所上市規則及聯交所上市規則中對半年度報告所應披露的數據的所有要求，並同時在中國大陸和香港刊發。本報告分別以中英文編製，在對中英文文本的理解發生歧義時，以中文文本為準。

目錄

| | | |
|-----|-----------------|----|
| 第一節 | 釋義 | 2 |
| 第二節 | 公司簡介和主要財務指標 | 4 |
| 第三節 | 管理層討論與分析(董事會報告) | 8 |
| 第四節 | 公司治理 | 40 |
| 第五節 | 環境與社會責任 | 43 |
| 第六節 | 重要事項 | 50 |
| 第七節 | 股份變動及股東情況 | 73 |
| 第八節 | 優先股相關情況 | 78 |
| 第九節 | 債券相關情況 | 79 |
| 第十節 | 財務報告 | 92 |

備查文件目錄 以下文件備置於北京本公司總部，以供監管機構及股東依據法律法規或公司章程規定參閱：

1. 載有公司負責人簽名的半年度報告文本；
2. 載有公司負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人（會計主管人員）簽名並蓋章的財務報表；
3. 報告期內公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司在香港聯交所主板公佈的2022年半年度報告。

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

| | | |
|------------|---|---|
| 本公司、母公司、公司 | 指 | 中國鐵建股份有限公司 |
| 本集團、中國鐵建 | 指 | 中國鐵建股份有限公司及其全資、控股子公司 |
| 控股股東 | 指 | 中國鐵道建築集團有限公司，該公司於2017年12月11日由中國鐵道建築總公司改制為中國鐵道建築有限公司，2019年1月公司名稱變更為中國鐵道建築集團有限公司。 |
| 股東大會 | 指 | 中國鐵建股份有限公司股東大會 |
| 董事會 | 指 | 中國鐵建股份有限公司董事會 |
| 獨立董事 | 指 | 不在公司擔任除董事外的其他職務，並與公司及其主要股東不存在可能妨礙其進行獨立客觀判斷的關係的董事。 |
| 監事會 | 指 | 中國鐵建股份有限公司監事會 |
| 公司章程 | 指 | 中國鐵建股份有限公司章程 |
| 香港聯交所 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 聯交所上市規則 | 指 | 香港聯合交易所有限公司證券上市規則 |
| 上交所上市規則 | 指 | 上海證券交易所股票上市規則 |
| 《證券及期貨條例》 | 指 | 《證券及期貨條例》(香港法例第571章) |
| 中國證監會 | 指 | 中國證券監督管理委員會 |
| 標準守則 | 指 | 香港聯交所上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》 |
| 公司法 | 指 | 中華人民共和國公司法 |
| 證券法 | 指 | 中華人民共和國證券法 |

第一節 釋義(續)

| | | |
|------|---|----------------|
| 國資委 | 指 | 國務院國有資產監督管理委員會 |
| 報告期 | 指 | 2022年1-6月 |
| 報告期末 | 指 | 2022年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2021年1-6月 |
| 上年年末 | 指 | 2021年12月31日 |
| 鐵建重工 | 指 | 中國鐵建重工集團股份有限公司 |



第二節 公司簡介和主要財務指標

一. 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名稱 | 中國鐵建股份有限公司 |
| 公司的中文簡稱 | 中國鐵建 |
| 公司的外文名稱 | China Railway Construction Corporation Limited |
| 公司的外文名稱縮寫 | CRCC |
| 公司的法定代表人 | 汪建平 |

二. 聯繫人和聯繫方式

| | 董事會秘書 | 聯席公司秘書 | 證券事務代表 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 靖菁 | 靖菁、羅振飈 | 謝華剛 |
| 聯繫地址 | 北京市海淀區復興路40號東院中國鐵建大廈 | 北京市海淀區復興路40號東院中國鐵建大廈 | 北京市海淀區復興路40號東院中國鐵建大廈 |
| 電話 | 010-52688600 | 010-52688600 | 010-52688600 |
| 傳真 | 010-52688302 | 010-52688302 | 010-52688302 |
| 電子信箱 | ir@crcc.cn | ir@crcc.cn | ir@crcc.cn |

三. 基本情況變更簡介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 公司註冊地址 | 北京市海淀區復興路40號東院 |
| 公司註冊地址的歷史變更情況 | 不適用 |
| 公司辦公地址 | 北京市海淀區復興路40號東院 |
| 公司辦公地址的郵政編碼 | 100855 |
| 公司香港辦公地址 | 香港九龍尖沙咀漆咸道南39號鐵路大廈23樓 |
| 公司網址 | www.crcc.cn |
| 電子信箱 | ir@crcc.cn |
| 報告期內變更情況查詢索引 | 報告期內，公司基本情況未發生變更。 |

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

四. 信息披露及備置地地點變更情況簡介

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| 公司選定的信息披露報紙名稱 | 中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報 |
| 登載半年度報告的網站地址 | www.sse.com.cn www.hkex.com.hk |
| 公司半年度報告備置地地點 | 北京市海澱區復興路40號東院中國鐵建董事會辦公室 |
| 報告期內變更情況查詢索引 | 報告期內，公司信息披露及備置地地點未發生變更。 |

五. 公司股票簡況

| 股票種類 | 股票上市交易所 | 股票簡稱 | 股票代碼 | 變更前股票簡稱 |
|------|---------|------------------------|--------|---------|
| A股 | 上海證券交易所 | 中國鐵建 | 601186 | — |
| H股 | 香港聯交所 | 中國鐵建 (China Rail Cons) | 1186 | — |

六. 其他有關資料

適用 不適用

1. 公司聘請的會計師事務所

| | |
|------|--------------------|
| 名稱 | 德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙) |
| 辦公地址 | 上海市延安東路222號外灘中心30樓 |

2. 公司聘請的法律顧問

| | | |
|--------|------|----------------------|
| 有關中國法律 | 名稱 | 北京德恒律師事務所 |
| | 辦公地址 | 北京市金融街19號富凱大廈B座12層 |
| 有關香港法律 | 名稱 | 貝克•麥堅時律師事務所 |
| | 辦公地址 | 香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓 |

3. 公司股份過戶登記處

| | | |
|-------------|------|---------------------------------|
| 公司A股股份過戶登記處 | 名稱 | 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司 |
| | 辦公地址 | 上海市浦東新區楊高南路188號 |
| 公司H股股份過戶登記處 | 名稱 | 香港中央證券登記有限公司 |
| | 辦公地址 | 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖 |

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

七. 公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：千元 幣種：人民幣

| 主要會計數據 | 本報告期(1-6月) | 上年同期 | 本報告期 比上年同期增減 (%) |
|----------------------------|-------------|-------------|------------------------|
| 營業收入 | 540,496,534 | 488,514,865 | 10.64 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 13,473,989 | 12,307,363 | 9.48 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益 的淨利潤 | 12,766,990 | 11,267,473 | 13.31 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -19,604,382 | -56,186,368 | 不適用 |

| | 本報告期末 | 上年度末 | 本報告期末 比上年度末增減 (%) |
|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 歸屬於上市公司股東的淨資產 | 280,858,680 | 268,789,292 | 4.49 |
| 總資產 | 1,494,211,230 | 1,352,970,006 | 10.44 |

(二) 主要財務指標

| 主要財務指標 | 本報告期(1-6月) | 上年同期 | 本報告期 比上年同期增減 (%) |
|-----------------------------|------------|------|------------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.89 | 0.79 | 12.66 |
| 稀釋每股收益(元/股) | 0.89 | 0.79 | 12.66 |
| 扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股) | 0.84 | 0.72 | 16.67 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 5.71 | 5.63 | 增加0.08個百分點 |
| 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收 益率(%) | 5.37 | 5.09 | 增加0.28個百分點 |

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

公司主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

計算本報告期基本每股收益和稀釋每股收益時，已扣除其他權益工具持有人的利息1,395,692千元。

八. 境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

九. 非經常性損益項目和金額

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

| 非經常性損益項目 | 金額 |
|---|---------|
| 非流動資產處置損益 | 13,393 |
| 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外 | 278,853 |
| 債務重組損益 | 82,293 |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益 | 92,615 |
| 單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回 | 334,741 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 97,645 |
| 減：所得稅影響額 | 161,465 |
| 少數股東權益影響額(稅後) | 31,076 |
| 合計 | 706,999 |

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

適用 不適用

十. 其他

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)

一. 報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

中國鐵建是全球最具實力、規模的特大型綜合建設集團之一，業務涵蓋工程承包、規劃設計諮詢、投資運營、房地產開發、工業製造、物資物流、綠色環保、產業金融及其他新興產業。

(一) 工程承包

1. 業務概況

工程承包業務是本集團核心及傳統業務，業務種類覆蓋鐵路、公路、軌道交通、水利水電、房屋建築、市政、橋樑、隧道、機場碼頭建設等多個領域。工程承包業務經營模式主要採用施工合同模式和融資合同模式。

2. 行業發展情況

2022年以來，國家出台系列政策，強調要全面加強基礎設施建設，擴大有效投資，為工程承包業務發展帶來了新的發展機遇。國家繼續支持促進區域協調發展的重大工程，推進「兩新一重」建設，交通、能源、水利等傳統基建持續發力，數據中心、高鐵軌交、5G、汽車充電樁等新基建成為新舊動能轉換的重要抓手。此外，國家加大對生態環境治理工程以及城鎮老舊小區和配套基礎設施改造力度，政府投資更多向惠及面廣的民生項目傾斜，提升縣城公共服務水平。我國工程承包業務發展已進入高質量發展轉型機遇期。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(二) 規劃設計諮詢

1. 業務概況

本集團規劃設計諮詢業務主要由4家擁有工程設計綜合甲級資質的大型設計院和相關工程局所屬設計院組成，業務覆蓋鐵路、城市軌道交通、公路、市政、工業與民用建築、磁懸浮、水運、水電和機場等領域，並不斷向智能交通、現代有軌電車、城市綜合管廊、城市地下空間、生態環境、綠色環保等新行業新領域拓展。規劃設計諮詢業務的基本經營模式是通過市場競爭，按照合同約定完成工程項目的規劃設計諮詢及相關服務，同時充分發揮業務優勢，運作設計總承包項目和工程總承包項目。

2. 行業發展情況

2022年，規劃設計諮詢業務所處的國內鐵路、公路、城軌、市政和港口、機場、電力等領域的市場將繼續保持增長態勢，鄉村建設、綜合管廊、海綿城市、綠色環保、污染治理等新興市場領域也迎來快速發展。同時，伴隨工程設計資質改革持續推進，取得設計綜合甲級資質的設計院，開始具備跨行業發展能力。此外，在國家鼓勵發展全過程工程諮詢業務的背景下，有望形成具有國際影響力的全過程工程諮詢企業，培育一體化的項目管理諮詢服務體系。

(三) 投資運營

1. 業務概況

投資運營是本集團轉型升級的重要引擎，是提升創效能力、推動可持續發展的重點業務。通過PPP、BOT、股權類投資等多種模式，在高速公路、城市軌道交通、片區綜合開發、市政、鐵路、環境治理等領域投資規模逐漸擴大。目前已構建形成「設計—投資—建設—運營」全產業鏈發展模式，並打造「鐵建高速」等系列運營品牌，逐步實現由傳統建築承包商向投資建設運營商的轉型升級。投資運營業務包含投資拉動和運營兩部分，其中投資拉動為通過項目投資帶動工程承包獲取施工產值和收益；運營業務為通過項目投資取得基礎設施的特許經營權，通過提供運營管理服務獲取政府付費、可行性缺口補助及按照相關標準向使用者收取費用等方式獲取的經營收益。本集團運營基礎設施項目主要包括高速公路、軌道交通、產業園區、地下管廊等類型。

2. 行業發展情況

全國PPP綜合信息平台項目庫2022年半年報顯示，截至6月末，累計在庫項目10,354個、投資額16.5萬億元，PPP市場規模穩中有增，交通運輸、市政工程項目居前。隨着PPP政策持續利好，交通、市政投資運營空間廣闊。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(四) 房地產開發

1. 業務概況

本集團是國資委明確以房地產開發為主業的16家中央企業之一，現階段主要聚焦長三角、珠三角、環渤海三大核心城市群，加大山東半島、遼東半島、海峽西岸、長株潭、武漢、成渝等新興城市群和國家級新區的項目拓展力度。區域佈局堅持以一、二線城市為重點，部分具有良好發展潛力的三、四線城市為補充的發展思路。本集團房地產業務採取「以住宅開發為主，其它產業為輔」的經營模式，嚴格落實「房子是用來住的、不是用來炒的」定位，在做強傳統住宅開發業務的同時，圍繞城市升級、城市運營，加強資源整合，不斷提高房地產開發業務發展質量。報告期內公司進一步強化業務風險管控意識，密切關注政策及市場形勢變化，控風險，調節奏；加速銷售回款、去化庫存，確保現金流安全；量入為出，優化城市佈局；充分發揮央企在行業調整期的資源、協同等優勢，在新業務領域進行拓展，確保業務保持健康、穩定、持續發展。

2. 行業發展情況

2022年，在「房住不炒」的主基調下，政策調控進一步深化，「三道紅線」融資管控、集中供地等政策相繼發力，從短期看房地產市場規模有所回落，但從長期看，房地產行業競爭將逐漸向「品質為王」轉型。同時，國家高度重視保障性住房建設，大力發展保障性租賃住房，積極推進新型城鎮化和城鄉融合發展，將進一步推動房地產行業健康發展和良性循環。根據國家統計局發佈數據，2022年1-6月，全國房地產開發投資68,314億元，同比下降5.4%；其中住宅投資51,804億元，同比下降4.5%；房地產開發企業房屋施工面積848,812萬平方米，同比下降2.8%，其中住宅施工面積599,429萬平方米，同比下降2.9%；房屋新開工面積66,423萬平方米，同比下降34.4%，其中住宅新開工面積48,800萬平方米，同比下降35.4%；房屋竣工面積28,636萬平方米，同比下降21.5%，其中住宅竣工面積20,858萬平方米，同比下降20.6%；商品房銷售面積68,923萬平方米，同比下降22.2%，其中住宅銷售面積同比下降26.6%；商品房銷售額66,072億元，同比下降28.9%，其中住宅銷售額同比下降31.8%。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(五) 工業製造

1. 業務概況

本集團是集研發、製造、銷售、服務為一體的國內領先、國際先進的材料和專業設備製造服務提供商。經過多年發展，工業製造板塊形成了裝備製造、材料生產、混凝土PC構件生產三大業務體系，主要業務包括製造大型養路機械、地下施工設備、軌道施工設備、混凝土施工設備、起重設備、橋樑施工設備、壓實設備、混凝土製品、橋樑鋼結構、道岔及彈條扣件及鐵路電氣化接觸網導線和零部件等。本集團發揮全產業鏈優勢，積極推進經營協同、產業協同，構建多個產業一體化運作的經營模式，提升企業競爭力、擴大品牌影響力，增強企業整體盈利能力；補齊企業短板產業，在橋樑鋼結構製造安裝技術領域邁上了新台階，開拓了新的經濟增長點。

2. 行業發展情況

傳統通用工程機械在一定程度上受到產能過剩的影響，導致市場競爭日趨激烈；但高端裝備製造業迎來黃金機遇期，智能製造發展將進入全面推進階段。隨着我國核心裝備供給能力穩步提高，重大技術裝備國產化的進程將不斷加快，為高端裝備製造業提供了廣闊的發展機遇。

(六) 物資物流

1. 業務概況

本集團將物資物流作為助力主業、協同服務、降本增效的重要業務，擁有遍布全國各大重要城市和物流節點城市的區域性經營網點、充足的物流場地和鐵路專用線、較強的成品油儲存能力，通過完善高效的物流信息化、區域化、市場化服務體系，提供供應鏈集成服務。本集團根據物資物流業務內外兩個市場的特點，分別制定了不同的發展思路和經營模式。內部市場是物資物流業務發展的基礎性市場，堅持「保供應、保質量、降成本、提價值」的原則，集中內部需求，實現以量換價，提高優質資源獲取能力和市場競爭能力；外部市場是物資物流業務發展的拓展性市場，堅持「優化佈局、集聚資源、開拓市場、增強盈利、提升品牌」的原則，強化上下游延伸服務，在服務過程中實現價值提升，獲取價值回報。

2. 行業發展情況

我國物資物流行業已步入物流體系關鍵成形期。本集團將依託內部物資集採、物流運輸所形成的資源渠道優勢，加大對外經營創效力度，進一步完善兩級集採體系，提升集採集中度，降低採購成本，擴展集採品類，提高一級集採比重；推動物流業務快速發展，業務規模和佔比明顯提升，構建現代物流體系，打造建築業智慧供應生態圈。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(七) 綠色環保

1. 業務概況

本集團全面貫徹落實碳達峰、碳中和總體部署，積極響應國家戰略號召，根據國家重大生態環保戰略和區域生態環境目標，聚焦流域治理、水環境綜合治理、土地修復、抽水蓄能、海上風電、光伏等細分領域的項目投資、建設、運營，引領基礎設施綠色升級，打造產業生態體系，助力綠色環保業務逐步成為公司新的重要增長點。綠色環保業務經營模式主要是通過建設綠色環保項目產生工程承包收益。

2. 行業發展情況

2021年以來，我國成立了碳達峰碳中和工作領導小組，中共中央、國務院印發《關於完整準確全面貫徹新發展理念做好碳達峰碳中和工作的意見》，國務院出台《2030年前碳達峰行動方案》，國資委出台《關於推進中央企業高質量發展做好碳達峰碳中和工作的指導意見》，形成碳達峰碳中和「1+N」政策體系。本集團緊抓「雙碳」機遇，以「生態+」為核心，結合EOD模式，瞄準重點項目，用好綠色金融，通過內部整合和外部併購，不斷提升技術、補齊短板，助力「雙碳」目標的實現。

(八) 產業金融

1. 業務概況

本集團產業金融業務遵循服務主業、服務實體的原則，圍繞「綜合金融服務平台」這一核心定位，充分發揮「金融服務提供、金融產業運營、金融資源配置、金融風險防控」的主要功能，積極構建保險資源集中管理平台、金融租賃服務平台、產業鏈金融和創新金融服務平台、產業基金管理平台等金融專業平台。產業金融業務主要包括保險經紀、保險代理、保險公估、經營租賃、融資租賃、商業保理、供應鏈金融、資產證券化、金融科技、產業基金等多項金融產品和服務，發揮業務融合與聯動優勢，打造「融、投、貸、保、租」一體化的產業金融閉環生態體系，實現「全系統、全科目、全場景、全週期」的金融服務。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

2. 行業發展情況

2021年以來，金融供給側改革持續推進，金融嚴監管、細監管進一步常態化，國資委對央企產業金融監管的新要求持續出台。本集團加強以融促產，規範產融結合形式，推動產融聯動和金融服務一體化，更好地發揮金融服務實體產業發展的作用，實現產業資源和金融資本價值最大化。

有關本集團各業務板塊報告期內的具體經營情況，詳見本節「三、經營情況的討論與分析」和「四、(一)主營業務分析」中的「2、主營業務分板塊、分地區情況」。

二. 報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

(一) 技術水平優勢明顯

中國鐵建在高速、高原、高寒鐵路，高速公路，城市軌道交通工程設計及建設領域確立了行業領導地位，地下水工程建設、磁懸浮工程建設、四電系統集成等技術達到行業領先水平。擁有自主知識產權的產品不斷湧現，由中國鐵建研發設計製造的世界首台千噸架橋一體機-「昆侖號」入選「2021年度央企十大國之重器」。本集團牽頭承擔在研國家重點研發計劃項目10項，主持國家級科研課題32項，承擔國家關鍵核心技術攻關任務1項。科研工作進展順利，成果轉化效果顯著。

(二) 行業地位持續領先

本集團是我國乃至全球最具規模實力的綜合建設產業集團，連續多年位居ENR「全球250家最大承包商」前三位，2022年《財富》「世界500強」排名第39位。本集團擁有A+H股上市平台、充足的銀行授信、建築企業最高的國際信用評級，經營業務遍及全國32個省、自治區、直轄市以及世界138個國家和地區。

(三) 產業鏈佈局完整齊備

本集團完成了沿建築業產業鏈的全面佈局，業務涵蓋工程承包、規劃設計諮詢、投資運營、房地產開發、工業製造、物資物流、綠色環保、產業金融及新興產業，在鐵路、公路、城市軌道交通、房建、市政等眾多領域具備全產業鏈服務能力，初步實現了從傳統承包商向以承包商為主，投資商、發展商、運營商並重轉型，能為不同領域、不同類型、不同需求的業主，提供全過程、全週期、個性化、定制化、高質量的「鐵建模式」和「鐵建方案」。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(四) 管理體系不斷優化

本集團將優化組織管理架構與「兩非」剝離、提質增效等工作相結合，嚴格控制新設法人企業，大力壓減能力弱、與主業協同效應不強的子企業。按照科學合理、精幹高效的原則，優化組織架構，減少機構重疊和職能交叉，建立機構和人員編製的剛性約束。不斷調整優化總部機構設置，構建了職責明確、管控有力、運轉暢通的管理體制和運行機制。

(五) 客戶基礎長期穩固

本集團始終秉承「以人為本、誠信守法、和諧自然、建造精品」的管理方針，在國內外建築業及相關行業深耕細作，樹立了「誠信創新永恆、精品人品同在」的企業價值觀，形成了長期穩固的政府關係、市場資源和客戶群體，為公司拓展多元業務，在更多領域輸出「鐵建服務」提供了有力的市場支撐。

(六) 品牌信譽國際知名

本集團擁有70餘年輝煌歷程，設計、建設了我國50%以上的高速鐵路和普速鐵路，40%以上的城市軌道交通，約30%的高等級以上公路，制定了中國高速鐵路50%以上的建設標準，承建了1,000多項海外工程，多次刷新了中國對外工程承包單筆合同額最高紀錄，贏得了較高的企業信譽，打造了CRCC和CCECC兩個國際知名品牌。

(七) 鐵道兵文化歷久彌新

本集團繼承和發揚鐵道兵精神，以《中國鐵建文化綱領》《中國鐵建品牌宣言》為引領，全面推進新時代中國鐵建文化體系和品牌體系落地工作，講好中國鐵建故事，擦亮中國鐵建品牌形象，努力提升企業文化感染力和品牌表現力，為企業改革發展凝聚了強大的精神力量 and 品牌價值支撐。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

三. 經營情況的討論與分析

2022年上半年，面對嚴峻的內外環境和市場形勢，中國鐵建深入學習貫徹習近平總書記「疫情要防住、經濟要穩住、發展要安全」重要指示精神，堅持穩字當頭、穩中求進的方針，搶抓市場機遇，加強形勢研判，早研究、早部署，加大各級經營督導與考核力度，加強內部經營協同，強化專精特新經營，培育增長新動能，經營規模保持了穩中有進的發展態勢。

2022年上半年，本集團新签合同額13,312.463億元，完成年度計劃的46.29%，同比增長26.24%。其中，境內業務新签合同額12,239.170億元，佔新签合同總額的91.94%，同比增長25.57%；境外業務新签合同額1,073.293億元，佔新签合同總額的8.06%，同比增長34.43%。截至2022年6月30日，本集團未完合同額54,497.785億元，同比增長21.78%。其中，境內業務未完合同額44,157.209億元，佔未完合同總額的81.03%；境外業務未完合同額10,340.576億元，佔未完合同總額的18.97%。主要指標如下：

單位：億元 幣種：人民幣

| 業務類型 | 新签合同額 | | | 未完合同額 | | |
|--------|------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 報告期 | 上年同期 | 同比增長 (%) | 報告期末 | 上年同期 | 同比增長 (%) |
| 工程承包 | 11,235.428 | 8,597.838 | 30.68 | 48,604.407 | 39,162.248 | 24.11 |
| 勘察設計諮詢 | 176.407 | 165.835 | 6.38 | 361.696 | 287.731 | 25.71 |
| 工業製造 | 181.807 | 118.790 | 53.05 | 608.252 | 486.064 | 25.14 |
| 物資物流 | 1,184.898 | 863.471 | 37.22 | 3,459.833 | 2,727.512 | 26.85 |
| 房地產開發 | 379.945 | 686.720 | -44.67 | 1,384.267 | 2,063.017 | -32.90 |
| 其他業務 | 153.978 | 112.894 | 36.39 | 79.330 | 23.247 | 241.25 |
| 合計 | 13,312.463 | 10,545.548 | 26.24 | 54,497.785 | 44,749.819 | 21.78 |

註： 主營業務板塊數據仍按照工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、物資物流及其他業務進行分部統計。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

報告期內，本集團工程承包板塊新簽合同額11,235.428億元，佔新簽合同總額的84.40%，同比增長30.68%。其中，鐵路工程新簽合同額884.806億元，佔工程承包板塊新簽合同額的7.88%，同比下降35.38%；公路工程新簽合同額1,644.322億元，佔工程承包板塊新簽合同額的14.64%，同比增長70.78%；房建工程新簽合同額4,793.994億元，佔工程承包板塊新簽合同額的42.67%，同比增長37.88%；城市軌道工程新簽合同額316.804億元，佔工程承包板塊新簽合同額的2.82%，同比下降58.83%；市政工程新簽合同額1,813.187億元，佔工程承包板塊新簽合同額的16.14%，同比增長8.62%；水利電力工程新簽合同額712.767億元，佔工程承包板塊新簽合同額的6.34%，同比增長579.84%；機場碼頭工程新簽合同額194.542億元，佔工程承包板塊新簽合同額的1.73%，同比增長252.23%。鐵路、城市軌道工程新簽合同額減少幅度較大的主要原因是同期招標項目總量減少；公路工程新簽訂單同比增加的主要原因是本集團抓住公路擴能改造機遇，積極延伸產業鏈，大力發展運營維管等業務，市場影響力不斷擴大；房建工程新簽訂單同比增加的主要原因是本集團圍繞新型城鎮化建設，搶抓舊城改造、保障性住房建設機遇，訂單實現持續增長；水利電力工程新簽合同額同比增幅較大的主要原因是本集團緊跟國家水網建設規劃，聚焦「雙碳」戰略，以抽水蓄能和海上風電市場開發為突破口，加快進軍水電、風電等領域，訂單實現快速增長。機場碼頭工程新簽合同額總體規模較小，出現波動屬正常情況。

報告期內，本集團非工程承包板塊新簽合同額2,077.035億元，佔新簽合同總額的15.60%，同比增長6.64%。其中：勘察設計諮詢新簽合同額176.407億元，同比增長6.38%；工業製造新簽合同額181.807億元，同比增長53.05%；物資物流新簽合同額1,184.898億元，同比增長37.22%；房地產開發新簽合同額379.945億元，同比下降44.67%。工業製造業務新簽合同額同比增幅較大的主要原因是本集團堅持通過創新擴大傳統核心產品競爭優勢，推動產品技術和服務升級，不斷擴大市場份額；物資物流業務新簽合同額同比增長的主要原因是本集團通過強化戰略合作，向客戶上下游延伸服務，提升供應鏈服務能力，訂單實現快速增長。房地產開發業務新簽合同額同比下降的主要原因是受疫情多發頻發及市場行情低迷影響，本集團為防控風險，放慢了項目產品上市推售的節奏。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

四. 報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：千元 幣種：人民幣

| 科目 | 本期數 | 上年同期數 | 變動比例 (%) |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 營業收入 | 540,496,534 | 488,514,865 | 10.64 |
| 營業成本 | 493,654,422 | 447,425,437 | 10.33 |
| 銷售費用 | 2,906,896 | 2,927,992 | -0.72 |
| 管理費用 | 9,688,514 | 9,719,424 | -0.32 |
| 財務費用 | 1,591,577 | 1,040,861 | 52.91 |
| 研發費用 | 8,396,894 | 8,598,485 | -2.34 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -19,604,382 | -56,186,368 | 不適用 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -38,426,563 | -28,536,473 | 不適用 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | 84,242,244 | 37,700,935 | 123.45 |

營業收入變動原因說明：主要是報告期工程承包、工業製造、房地產業務增長所致。

營業成本變動原因說明：主要是報告期工程承包、工業製造、房地產營業成本增長所致。

銷售費用變動原因說明：主要是報告期壓縮非生產性開支所致。

管理費用變動原因說明：主要是報告期壓縮非生產性開支所致。

財務費用變動原因說明：主要是報告期利息費用增加所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

研發費用變動原因說明：主要是報告期研發活動投入減少所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期銷售商品、提供勞務收到的現金增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期對外投資支付的現金增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期取得借款收到的現金增加所致。

2. 主營業務分板塊、分地區情況

報告期內，本集團實現營業收入5,404.965億元，較上年同期增長10.64%。本集團業務涵蓋工程承包、規劃設計諮詢、投資運營、房地產開發、工業製造、物資物流、綠色環保、產業金融及其他新興產業，經營範圍遍及全國32個省、自治區、直轄市以及全球138個國家和地區。

主營業務分板塊、分地區情況表

單位：千元 幣種：人民幣

| 分板塊 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 (%) | 主營業務分板塊情況 | | |
|--------------|-------------|-------------|------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | 營業收入比 上年同期增減 (%) | 營業成本比 上年同期增減 (%) | 毛利率比上年 同期增減 (%) |
| 工程承包業務 | 484,668,462 | 450,235,637 | 7.10 | 12.00 | 11.58 | 增加0.35個百分點 |
| 勘察設計諮詢業務 | 9,108,403 | 5,807,824 | 36.24 | 5.37 | 0.30 | 增加3.23個百分點 |
| 工業製造業務 | 10,802,719 | 8,069,041 | 25.31 | 7.95 | 7.11 | 增加0.59個百分點 |
| 房地產開發業務 | 21,382,902 | 17,922,786 | 16.18 | 79.75 | 83.39 | 減少1.67個百分點 |
| 物流與物資貿易及其他業務 | 44,519,392 | 41,032,023 | 7.83 | -16.17 | -14.44 | 減少1.87個百分點 |
| 分部間抵銷 | -29,985,344 | -29,412,889 | / | / | / | / |
| 合計 | 540,496,534 | 493,654,422 | 8.67 | 10.64 | 10.33 | 增加0.26個百分點 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

| 分地區 | 主營業務分地區情況 | | | | | |
|-----|-------------|-------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 (%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比上年 |
| | | | | 上年同期增減 (%) | 上年同期增減 (%) | 同期增減 (%) |
| 境內 | 513,886,833 | 469,036,417 | 8.73 | 9.88 | 9.54 | 增加0.28個百分點 |
| 境外 | 26,609,701 | 24,618,005 | 7.48 | 27.70 | 27.87 | 減少0.13個百分點 |
| 合計 | 540,496,534 | 493,654,422 | 8.67 | 10.64 | 10.33 | 增加0.26個百分點 |

註：主營業務板塊數據仍按照工程承包、勘察設計諮詢、工業製造、房地產開發、物資物流及其他業務進行分部統計。

主營業務分行業、分產品情況說明

- (1) 工程承包業務

工程承包業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 報告期 | 上年同期 | 增長率 (%) |
|-----------|-------------|-------------|------------|
| 營業收入 | 484,668,462 | 432,731,991 | 12.00 |
| 營業成本 | 450,235,637 | 403,506,328 | 11.58 |
| 毛利 | 34,432,825 | 29,225,663 | 17.82 |
| 毛利率(%) | 7.10 | 6.75 | 增加0.35個百分點 |
| 銷售費用 | 1,271,061 | 1,228,729 | 3.45 |
| 管理費用及研發費用 | 14,565,540 | 15,131,726 | -3.74 |
| 利潤總額 | 12,450,108 | 9,618,434 | 29.44 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(2) 勘察設計諮詢業務

勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 報告期 | 上年同期 | 增長率 (%) |
|-----------|------------------|-----------|------------|
| 營業收入 | 9,108,403 | 8,643,954 | 5.37 |
| 營業成本 | 5,807,824 | 5,790,164 | 0.30 |
| 毛利 | 3,300,579 | 2,853,790 | 15.66 |
| 毛利率(%) | 36.24 | 33.01 | 增加3.23個百分點 |
| 銷售費用 | 412,017 | 417,527 | -1.32 |
| 管理費用及研發費用 | 950,245 | 873,002 | 8.85 |
| 利潤總額 | 2,067,429 | 1,704,858 | 21.27 |

(3) 工業製造業務

工業製造業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 報告期 | 上年同期 | 增長率 (%) |
|-----------|-------------------|------------|------------|
| 營業收入 | 10,802,719 | 10,007,388 | 7.95 |
| 營業成本 | 8,069,041 | 7,533,179 | 7.11 |
| 毛利 | 2,733,678 | 2,474,209 | 10.49 |
| 毛利率(%) | 25.31 | 24.72 | 增加0.59個百分點 |
| 銷售費用 | 310,644 | 309,441 | 0.39 |
| 管理費用及研發費用 | 1,069,428 | 972,037 | 10.02 |
| 利潤總額 | 1,488,242 | 1,186,626 | 25.42 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(4) 房地產開發業務

房地產開發業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 報告期 | 上年同期 | 增長率 (%) |
|-----------|-------------------|------------|------------|
| 營業收入 | 21,382,902 | 11,896,212 | 79.75 |
| 營業成本 | 17,922,786 | 9,773,222 | 83.39 |
| 毛利 | 3,460,116 | 2,122,990 | 62.98 |
| 毛利率(%) | 16.18 | 17.85 | 減少1.67個百分點 |
| 銷售費用 | 548,753 | 534,784 | 2.61 |
| 管理費用及研發費用 | 519,788 | 525,063 | -1.00 |
| 利潤總額 | 1,744,609 | 1,364,068 | 27.90 |

房地產開發業務營業收入變動原因說明：主要是報告期向客戶交驗房產增長所致。

房地產開發業務營業成本變動原因說明：主要是報告期業務規模增長所致。

房地產開發業務毛利變動原因說明：主要是報告期營業收入增長所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(5) 物資物流及其他業務

物資物流及其他業務(未扣除分部間交易)

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 報告期 | 上年同期 | 增長率 (%) |
|-----------|-------------------|------------|------------|
| 營業收入 | 44,519,392 | 53,105,504 | -16.17 |
| 營業成本 | 41,032,023 | 47,955,026 | -14.44 |
| 毛利 | 3,487,369 | 5,150,478 | -32.29 |
| 毛利率(%) | 7.83 | 9.70 | 減少1.87個百分點 |
| 銷售費用 | 364,421 | 437,511 | -16.71 |
| 管理費用及研發費用 | 980,407 | 816,081 | 20.14 |
| 利潤總額 | 1,934,097 | 3,479,558 | -44.42 |

物資物流及其他業務毛利變動原因說明：主要是報告期物流貿易業務及投資運營項目毛利下降所致。

物資物流及其他業務利潤總額變動原因說明：主要是報告期物流貿易業務及投資運營項目利潤下降所致。

3. 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(三) 資產、負債情況分析

適用 不適用

1. 資產及負債狀況

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 本期期末數 | 本期期末數佔總資產的比例 (%) | 上年期末數 | 上年期末數佔總資產的比例 (%) | 本期期末金額較上年期末變動比例 (%) | 情況說明 |
|-----------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| 貨幣資金 | 150,948,178 | 10.10 | 126,821,154 | 9.37 | 19.02 | |
| 交易性金融資產 | 2,518,571 | 0.17 | 460,063 | 0.03 | 447.44 | 主要是報告期持有的貨幣基金產品增加所致。 |
| 應收票據 | 5,493,607 | 0.37 | 12,729,240 | 0.94 | -56.84 | 主要是報告期客戶使用票據支付減少所致。 |
| 應收款項融資 | 2,220,622 | 0.15 | 2,475,096 | 0.18 | -10.28 | |
| 應收款項 | 181,773,958 | 12.17 | 155,677,298 | 11.51 | 16.76 | |
| 預付款項 | 30,608,837 | 2.05 | 25,533,462 | 1.89 | 19.88 | |
| 其他應收款 | 68,675,045 | 4.60 | 63,786,446 | 4.71 | 7.66 | |
| 存貨 | 297,173,621 | 19.89 | 279,554,016 | 20.66 | 6.30 | |
| 合同資產 | 218,124,266 | 14.60 | 196,315,628 | 14.51 | 11.11 | |
| 其他流動資產 | 32,651,333 | 2.19 | 24,862,581 | 1.84 | 31.33 | 主要是報告期本集團預繳稅金及留抵稅額增加所致。 |
| 長期應收款 | 60,560,881 | 4.05 | 55,150,088 | 4.08 | 9.81 | |
| 長期股權投資 | 108,949,842 | 7.29 | 98,163,517 | 7.26 | 10.99 | |
| 其他權益工具投資 | 11,190,155 | 0.75 | 11,621,685 | 0.86 | -3.71 | |
| 其他非流動金融資產 | 6,344,642 | 0.42 | 4,531,803 | 0.34 | 40.00 | 主要是報告期本集團增加對外投資所致。 |
| 投資性房地產 | 8,658,118 | 0.58 | 8,009,648 | 0.59 | 8.10 | |
| 固定資產 | 62,645,341 | 4.19 | 61,167,672 | 4.52 | 2.42 | |
| 在建工程 | 10,017,026 | 0.67 | 9,273,848 | 0.69 | 8.01 | |
| 使用權資產 | 5,241,288 | 0.35 | 5,907,025 | 0.44 | -11.27 | |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 本期期末數 | 本期期 | 上年期末數 | 上年期末數 | 本期期末 | 情況說明 |
|----------------------|-------------|--------|-------------|-------|--------|--------------------|
| | | 末數佔總資產 | | 佔總資產 | 金額較上年 | |
| | | 的比例 | | 的比例 | 期末變動比例 | |
| | | (%) | | (%) | (%) | |
| 無形資產 | 72,144,176 | 4.83 | 68,261,159 | 5.05 | 5.69 | |
| 商譽 | 351,520 | 0.02 | 359,499 | 0.03 | -2.22 | |
| 其他非流動資產 | 110,890,163 | 7.42 | 99,441,867 | 7.35 | 11.51 | |
| 短期借款 | 98,683,836 | 6.60 | 46,057,400 | 3.40 | 114.26 | 主要是報告期本集團補充流動資金所致。 |
| 應付票據 | 98,815,940 | 6.61 | 90,733,401 | 6.71 | 8.91 | |
| 應付賬款 | 389,370,405 | 26.06 | 362,063,566 | 26.76 | 7.54 | |
| 合同負債 | 138,098,871 | 9.24 | 150,667,341 | 11.14 | -8.34 | |
| 其他應付款 | 102,939,770 | 6.89 | 94,391,304 | 6.98 | 9.06 | |
| 其他流動負債 | 28,149,896 | 1.88 | 26,089,924 | 1.93 | 7.90 | |
| 長期借款 ^{註1} | 166,521,984 | 11.14 | 141,296,464 | 10.44 | 17.85 | |
| 應付債券 ^{註2} | 43,775,265 | 2.93 | 36,360,201 | 2.69 | 20.39 | |
| 租賃負債 | 2,670,951 | 0.18 | 2,889,378 | 0.21 | -7.56 | |
| 長期應付款 | 28,965,077 | 1.94 | 23,141,104 | 1.71 | 25.17 | |
| 應付職工薪酬 ^{註3} | 12,413,892 | 0.83 | 12,350,290 | 0.91 | 0.51 | |

註：

- 「長期借款」包含「一年內到期的長期借款」。
- 「應付債券」包括「一年內到期的應付債券」。
- 「應付職工薪酬」為流動負債中的「應付職工薪酬」與非流動負債中的「長期應付職工薪酬」加「一年內到期的離職後福利費」的合計數。

2. 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產68,012,629(單位：千元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為4.55%。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

4. 其他說明

適用 不適用

(四) 流動資金及資本來源

1. 集團現金流量情況

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 報告期 | 上年同期 | 本報告期與上年 同期相比增減額 |
|---------------|--------------------|-------------|--------------------|
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -19,604,382 | -56,186,368 | 36,581,986 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -38,426,563 | -28,536,473 | -9,890,090 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | 84,242,244 | 37,700,935 | 46,541,309 |

報告期內，本集團經營活動產生的現金流量淨額為淨流出196.044億元，較上年同期淨流出減少365.820億元，主要是報告期銷售商品、提供勞務收到的現金增加所致。

報告期內，本集團投資活動產生的現金流量淨額為淨流出384.266億元，較上年同期淨流出增加98.901億元，主要是報告期對外投資支付的現金增加所致。

報告期內，本集團籌資活動產生的現金流量淨額為淨流入842.422億元，較上年同期淨流入增加465.413億元，主要是報告期取得借款收到的現金增加所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

2. 資本開支

本集團資本開支主要為工程承包項目工程施工、設備購置、設施擴充及技術升級以及PPP、BOT等投資類項目的建設。報告期內，本集團資本開支150.261億元，較上年同期減少6.243億元，降低3.99%。

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 報告期 | 上年同期 |
|----------|-------------------|------------|
| 工程承包業務 | 9,670,237 | 9,620,726 |
| 勘察設計諮詢業務 | 60,631 | 58,729 |
| 工業製造業務 | 622,547 | 679,217 |
| 房地產開發 | 696,165 | 62,017 |
| 其他業務 | 3,976,543 | 5,229,738 |
| 合計 | 15,026,123 | 15,650,427 |

3. 營運資金

(1) 應收賬款

本集團應收賬款自2021年12月31日的1,556.773億元增長至2022年6月30日的1,817.740億元，增加260.967億元。本公司董事會相信本集團已計提了足夠的信用損失準備。

下表載列應收賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：千元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|----------|--------------------|-----------------|
| 1年以內 | 150,496,441 | 131,449,832 |
| 1年至2年 | 28,013,568 | 19,877,853 |
| 2年至3年 | 8,531,483 | 8,295,475 |
| 3年以上 | 9,053,977 | 8,523,216 |
| 小計 | 196,095,469 | 168,146,376 |
| 減：信用損失準備 | 14,321,511 | 12,469,078 |
| 合計 | 181,773,958 | 155,677,298 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

下表載列本集團於所示資產負債表日的應收賬款及應付賬款的週轉日數：

| 項目 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 應收賬款的週轉日數 ^{註1} | 61 | 54 |
| 應付賬款的週轉日數 ^{註2} | 137 | 141 |

註：

1. 應收賬款的週轉日數是根據報告期末與上年年末餘額的平均數除以營業收入後乘以180日計得(2021年12月31日為乘以365日計得)。
2. 應付賬款的週轉日數是根據報告期末與上年年末餘額的平均數除以營業成本後乘以180日計得(2021年12月31日為乘以365日計得)。

(2) 應付賬款

本集團應付賬款自2021年12月31日的3,620.636億元增長至2022年6月30日的3,893.704億元，增加273.068億元，主要是本報告期業務規模擴大，應付款項增多所致。

下表載列應付賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|-------|----------------|-----------------|
| 1年以內 | 379,674,823 | 352,926,302 |
| 1年至2年 | 6,600,810 | 6,359,877 |
| 2年至3年 | 2,241,943 | 1,971,334 |
| 3年以上 | 852,829 | 806,053 |
| 合計 | 389,370,405 | 362,063,566 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

4. 預付款項及其他應收款項

本集團預付款項及其他應收款自2021年12月31日的893.199億元增加至2022年6月30日的992.839億元，增加99.640億元，增長11.16%。

5. 其他應付款及應計項目

報告期末，本集團其他應付款項及應計項目包括預收款項、合同負債、其他應付款、應付職工薪酬(含長期應付職工薪酬)、應交稅費及遞延收益為2,626.834億元，較上年年末減少51.937億元，減少1.94%，主要是預收工程款減少所致。

6. 債務

(1) 借款

於報告期末及上年年末，本集團短期借款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|------|----------------|-----------------|
| 信用借款 | 94,708,518 | 41,034,036 |
| 保證借款 | 3,073,400 | 4,466,190 |
| 質押借款 | 901,918 | 557,174 |
| 合計 | 98,683,836 | 46,057,400 |

於報告期末及上年年末，本集團一年內到期的長期借款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|------|----------------|-----------------|
| 信用借款 | 16,813,054 | 10,485,076 |
| 保證借款 | 6,451,651 | 11,064,917 |
| 抵押借款 | 3,612,786 | 4,119,866 |
| 質押借款 | 548,451 | 582,031 |
| 合計 | 27,425,942 | 26,251,890 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

於報告期末及上年年末，本集團長期借款情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|------|----------------|-----------------|
| 信用借款 | 60,315,859 | 45,507,276 |
| 質押借款 | 46,815,467 | 44,206,255 |
| 抵押借款 | 22,850,726 | 13,676,113 |
| 保證借款 | 9,113,990 | 11,654,930 |
| 合計 | 139,096,042 | 115,044,574 |

於報告期末及上年年末，本集團應付債券情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|------------|----------------|-----------------|
| 應付債券 | 30,656,057 | 29,534,875 |
| 一年內到期的應付債券 | 13,119,208 | 6,825,326 |
| 合計 | 43,775,265 | 36,360,201 |

於報告期末及上年年末，本集團的槓桿比率分別為68%及66%。槓桿比率是指淨負債和資本加淨負債的比率。淨負債包括所有借款、吸收存款、其他流動負債、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券、租賃負債、長期應付款(不含專項應付款)、一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬及預計負債)以及其他非流動負債等抵減貨幣資金後的淨額。資本包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(2) 承諾事項

於報告期末，本集團承諾事項金額為619.075億元，較上年年末增加45.161億元，增長7.87%，主要是報告期內新增投資承諾所致。

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|---------|----------------|-----------------|
| 已簽約但未撥備 | | |
| 資本承諾 | 2,420,290 | 1,465,402 |
| 投資承諾 | 59,226,325 | 55,675,097 |
| 其他承諾 | 260,931 | 250,931 |
| 合計 | 61,907,546 | 57,391,430 |

(3) 或有負債

報告期內，本集團沒有重大或有負債。

7. 資產抵押和質押情況

於報告期末，本集團資產抵押和質押金額為1,521.613億元，較上年年末增加158.261億元，增長11.61%，主要是報告期內無形資產借款抵押增加所致。下表載列資產抵押和質押截至所示資產負債表日情況：

單位：千元 幣種：人民幣

| 類別 | 2022年 6月30日 | 2021年 12月31日 |
|---------|----------------|-----------------|
| 無形資產 | 104,390,422 | 50,867,556 |
| 存貨 | 23,157,979 | 45,426,209 |
| 貨幣資金 | 14,328,466 | 11,221,219 |
| 其他非流動資產 | 6,161,701 | 25,963,981 |
| 固定資產 | 1,643,898 | 273,348 |
| 應收賬款 | 1,544,789 | 1,059,077 |
| 在建工程 | 716,992 | 1,391,992 |
| 應收票據 | 217,010 | 131,750 |
| 合計 | 152,161,257 | 136,335,132 |

詳見本報告所附財務報告附註五、「62.所有權或使用權受到限制的資產」中抵押和質押情況。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

8. 外匯風險及匯兌損益

本集團主要生產經營活動位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債以及未來以外幣計價的交易存在外匯風險。於報告期末，本集團持有的以外幣(主要為美元、歐元、港幣、阿爾及利亞第納爾、馬來西亞林吉特、坦桑尼亞先令及其他)計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付賬款、其他應付款、長期借款及應付債券，詳情請參閱本報告所附財務報告附註五、「63.外幣貨幣性項目」。

本公司管理層密切關注匯率變動對外匯風險的影響，未簽署重大遠期外匯合約，公司財務部門負責監控外匯風險，並將於需要時對沖重大外匯風險。匯率風險參閱本報告所附財務報告附註八、「3.金融工具風險」。

(五) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

適用 不適用

報告期末，本集團長期股權投資賬面餘額為1,089.991億元，較上年年末增加107.863億元，增長10.98%，主要是報告期內對合營聯營企業的投資增加所致。

(1) 重大的股權投資

適用 不適用

(2) 重大的非股權投資

適用 不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 期初餘額 | 期末餘額 | 報告期損益 | 報告期所有者 權益變動 |
|----------|-----------|------------------|---------|----------------|
| 證券投資 | 352,021 | 2,351,684 | -7,640 | - |
| 其他上市公司股權 | 2,384,871 | 2,108,334 | 26,603 | -258,189 |
| 信託產品及其他 | 2,626,688 | 4,278,162 | 94,242 | - |
| 合計 | 5,363,580 | 8,738,180 | 113,205 | -258,189 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

① 證券投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

| 序號 | 證券品種 | 證券代碼 | 證券簡稱 | 最初投資金額 | 期末持有數量 (股/份) | 期末賬面價值 | 佔期末證券 | | 列報科目 | 股份來源 |
|--------------|-------|---------|-----------|-----------|-----------------|-----------|--------------|--------------|-----------|------|
| | | | | | | | 總投資比例 (%) | 報告期損益 (%) | | |
| 1 | 股票 | HK03969 | 中國通號 | 131,950 | 25,000,000 | 56,015 | 2.38 | -4,762 | 交易性金融資產 | 原始股 |
| 2 | 股票 | HK01258 | 中國有色礦業 | 64,863 | 36,363,000 | 113,291 | 4.82 | 16,274 | 其他非流動金融資產 | 原始股 |
| 3 | 股票 | 601618 | 中國中冶 | 59,265 | 10,600,000 | 17,042 | 0.72 | -966 | 交易性金融資產 | 原始股 |
| 4 | 股票 | 600028 | 中國石化 | 533 | 135,000 | 218 | 0.01 | -34 | 其他非流動金融資產 | 原始股 |
| 5 | 股票 | 600515 | *ST基礎 | 92,788 | 20,490,378 | 69,440 | 2.95 | -23,349 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 6 | 開放式基金 | 000652 | 博時裕隆混合 | 17,370 | 17,369,836 | 69,497 | 2.96 | -12,176 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 7 | 開放式基金 | 519606 | 國泰金鑫 | 3,908 | 3,908,303 | 8,312 | 0.35 | -1,353 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 8 | 開放式基金 | 002680 | 工銀安盈貨幣B | 150,000 | 150,000,000 | 150,140 | 6.38 | 140 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 9 | 開放式基金 | 000602 | 富國安益貨幣A | 100,000 | 100,000,000 | 101,057 | 4.30 | 1,057 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 10 | 開放式基金 | 675061 | 西部利得天添富貨幣 | 100,000 | 100,000,000 | 101,035 | 4.30 | 1,035 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 11 | 開放式基金 | 202308 | 南方收益寶B | 150,000 | 150,000,000 | 151,593 | 6.45 | 1,593 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 12 | 開放式基金 | 001930 | 華夏收益寶貨幣B | 200,000 | 200,000,000 | 201,805 | 8.58 | 1,805 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 13 | 開放式基金 | 000759 | 平安財富寶貨幣A | 500,000 | 500,000,000 | 505,138 | 21.48 | 5,138 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 14 | 開放式基金 | 003485 | 平安金管家貨幣A | 500,000 | 500,000,000 | 504,579 | 21.46 | 4,579 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 15 | 開放式基金 | 001909 | 創金信貨幣A | 300,000 | 300,000,000 | 302,522 | 12.86 | 2,522 | 交易性金融資產 | 認購 |
| 期末持有的其他證券投資 | | | | / | / | / | / | / | / | / |
| 報告期已出售證券投資損益 | | | | / | / | / | / | 857 | / | / |
| 合計 | | | | 2,370,677 | / | 2,351,684 | 100.00 | -7,640 | / | / |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

② 持有其他上市公司股權情況

單位：千元 幣種：人民幣

| 證券代碼 | 證券簡稱 | 最初投資成本 | 期初持股比例 | 期末持股比例 | 期末賬面價值 | 報告期所有者 | | | 股份來源 |
|---------|--------|---------|--------|--------|-----------|--------|----------|----------|------|
| | | | | | | 報告期損益 | 權益變動 | 列報科目 | |
| | | | (%) | (%) | | | | | |
| 834898 | 株洲百貨 | 360 | 0.31 | 0.31 | 1,869 | - | -154 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 688009 | 中國通號 | 69,495 | 0.11 | 0.11 | 53,631 | - | -5,327 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| HK03898 | 中車時代電氣 | 9,800 | 0.90 | 0.90 | 578,657 | 4,410 | -50,209 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 000759 | 中百集團 | 1,058 | 0.14 | 0.14 | 4,887 | - | 86 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 600657 | 信達地產 | 236 | - | - | 17,081 | - | 8,051 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 600928 | 西安商行 | 100 | - | - | 720 | - | -124 | 其他權益工具投資 | 認購 |
| 000630 | 銅陵有色 | 208,415 | 0.71 | 0.71 | 245,283 | 7,524 | -14,444 | 其他權益工具投資 | 認購 |
| 600322 | 天房發展 | 160 | 0.03 | 0.03 | 190 | - | - | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| HK00687 | 泰升集團 | 208,027 | 1.69 | 1.69 | 16,800 | 693 | -487 | 其他權益工具投資 | 認購 |
| 600809 | 山西汾酒 | 708 | 0.05 | 0.05 | 181,888 | - | 5,051 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 002159 | 三特索道 | 3,000 | 0.99 | 0.99 | 14,441 | - | 1,397 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 601328 | 交通銀行 | 49,892 | 0.07 | 0.07 | 200,821 | - | 14,921 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 600885 | 宏發股份 | 1,440 | 0.71 | 0.71 | 89,572 | - | -24,538 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 600061 | 國投資本 | 268,452 | 1.45 | 1.45 | 589,623 | 13,976 | -172,437 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 601211 | 國泰君安 | 7,604 | 0.10 | 0.10 | 112,871 | - | -19,975 | 其他權益工具投資 | 原始股 |
| 合計 | | 828,747 | / | / | 2,108,334 | 26,603 | -258,189 | / | / |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

③ 持有的信託產品情況及其他

單位：千元 幣種：人民幣

| 所持對象名稱 | 最初投資金額 | 持股比例 (%) | 期末賬面價值 | 報告期損益 | 報告期所有者 | | 股份來源 |
|----------------------------|---------|-------------|---------|--------|--------|-----------|------|
| | | | | | 權益變動 | 會計核算科目 | |
| 青島地鐵四號線投資基金(有限合夥) | 917,000 | / | 919,000 | 39,201 | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 廣西交投二十壹期交通建設投資基金合夥企業(有限合夥) | 500,000 | / | 500,000 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 濟南嘉嶽交通投資發展合夥企業(有限合夥) | 471,660 | / | 471,660 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 共贏基礎設施FOF一期私募基金 | 383,180 | / | 383,180 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 鐵建共贏基礎設施投資私募基金8號 | 180,000 | / | 180,000 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 鐵建政企天府私募基金 | 173,860 | / | 173,860 | 1,829 | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 重慶領航高速七號股權投資基金合夥企業(有限合夥) | 135,621 | / | 135,621 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 天津鐵建壹號建設投資合夥企業(有限合夥) | 130,464 | / | 130,464 | 9,127 | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 鐵建政企私募基金環境治理壹號 | 110,390 | 10.45 | 110,390 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 建信信託-彩蝶1號財產權信託計劃 | 100,797 | 0.03 | 100,797 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 新余鐵建廣融投資合夥企業(有限合夥) | 92,093 | 18.44 | 92,093 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 信恒銀通-資陽臨空經濟產業新城PPP私募基金 | 80,167 | 15.46 | 80,167 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 鐵建中政企私募基金公路建設壹號 | 67,180 | / | 67,180 | 4,428 | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 中國鐵建第4期資產支持專項計劃 | 58,000 | 1.11 | 58,000 | 1,940 | - | 其他非流動金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建第11期資產支持專項計劃 | 58,000 | 1.23 | 58,000 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 中國鐵建第3期資產支持專項計劃 | 55,000 | 1.11 | 55,000 | 655 | - | 其他非流動金融資產 | 發起設立 |
| 海通證券-諾安資本海子湖1號私募基金 | 45,000 | / | 45,000 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 中國鐵建第5期資產支持專項計劃 | 42,000 | 1.12 | 42,000 | 708 | - | 其他非流動金融資產 | 發起設立 |
| 鐵建實財弘興私募基金 | 39,410 | / | 39,410 | 2,561 | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

| 所持對象名稱 | 最初投資金額 | 持股比例 | 期末賬面價值 | 報告期損益 | 報告期所有者 | | 股份來源 |
|------------------------------|-----------|------|-----------|--------|--------|-------------------|------|
| | | | | | 權益變動 | 會計核算科目 | |
| | | (%) | | | | | |
| 中國鐵建第7期資產支持專項計劃 | 36,000 | 1.26 | 36,000 | 696 | - | 交易性金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建應收賬款系列第13期資產支持專項計劃 | 35,000 | 1.17 | 35,000 | 887 | - | 交易性金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建應收賬款系列第9期資產支持專項計劃 | 34,000 | 1.10 | 34,000 | 967 | - | 交易性金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建應收賬款系列第10期資產支持專項計劃 | 34,000 | 1.08 | 34,000 | 871 | - | 交易性金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建第6期資產支持專項計劃 | 33,000 | 1.24 | 33,000 | 898 | - | 其他非流動金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建第2期資產支持專項計劃 | 33,000 | 1.09 | 33,000 | 606 | - | 交易性金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建第1期資產支持專項計劃 | 33,000 | 1.09 | 33,000 | 542 | - | 其他非流動金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建應收賬款系列第14期資產支持專項計劃 | 32,000 | 1.11 | 32,000 | 381 | - | 交易性金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建第8期資產支持專項計劃 | 29,000 | 1.23 | 29,000 | 401 | - | 其他非流動金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建第12期資產支持專項計劃 | 29,000 | 1.24 | 29,000 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 平安證券-中鐵建資產7號應收賬款資產支持專項計劃 | 28,000 | 1.07 | 28,000 | 679 | - | 交易性金融資產 | 認購 |
| 中國鐵建第9期資產支持專項計劃 | 26,000 | 1.22 | 26,000 | 424 | - | 其他非流動金融資產 | 發起設立 |
| 中國鐵建第10期資產支持專項計劃 | 25,000 | 1.23 | 25,000 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 天津市濱海新區城市建設高質量發展基金合夥企業(有限合夥) | 20,000 | / | 20,000 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 中鐵建私募基金綜合管廊壹號基金 | 10,191 | / | 10,191 | - | - | 其他非流動金融資產 | 認購 |
| 其他 | 199,149 | / | 199,149 | 26,441 | - | 其他非流動金融資產/交易性金融資產 | 認購 |
| 合計 | 4,276,162 | / | 4,278,162 | 94,242 | - | / | / |

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

(七) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

1. 主要子公司

報告期內，本公司主要子公司情況如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| 公司名稱 | 註冊資本 | 2022年6月30日主要財務指標 | | | 主營業務 | 行業 |
|-----------------|-----------|------------------|------------|-----------|----------|-----|
| | | 總資產 | 淨資產 | 淨利潤 | | |
| 中國土木工程集團有限公司 | 3,000,000 | 31,400,830 | 8,553,245 | 539,224 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 6,162,382 | 63,033,491 | 14,559,627 | 808,588 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十二局集團有限公司 | 5,060,677 | 67,893,730 | 12,350,267 | 700,892 | 建築施工 | 建築業 |
| 中國鐵建大橋工程局集團有限公司 | 3,200,000 | 52,338,805 | 8,324,053 | 308,081 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十四局集團有限公司 | 3,110,000 | 77,243,405 | 12,439,830 | 630,595 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十五局集團有限公司 | 3,000,000 | 44,123,572 | 4,535,924 | 264,556 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十六局集團有限公司 | 3,000,000 | 67,639,849 | 6,772,550 | 140,993 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十七局集團有限公司 | 3,021,226 | 65,495,776 | 7,881,498 | 178,686 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十八局集團有限公司 | 3,000,000 | 52,290,021 | 8,842,125 | 595,213 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵十九局集團有限公司 | 5,080,000 | 53,036,027 | 7,976,286 | 124,889 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵二十局集團有限公司 | 3,130,000 | 50,834,388 | 7,398,880 | 413,017 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵二十一局集團有限公司 | 2,038,000 | 41,996,167 | 5,934,125 | 221,649 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵二十二局集團有限公司 | 2,000,000 | 41,330,088 | 5,747,327 | 199,713 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵二十三局集團有限公司 | 2,000,000 | 34,367,269 | 5,738,246 | 159,846 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵二十四局集團有限公司 | 2,000,000 | 32,720,204 | 4,808,302 | 241,015 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵二十五局集團有限公司 | 2,000,000 | 26,074,188 | 3,649,314 | 110,405 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵建設集團有限公司 | 3,502,971 | 105,818,803 | 11,463,583 | 171,898 | 建築施工 | 建築業 |
| 中鐵城建集團有限公司 | 2,000,000 | 31,372,077 | 5,044,953 | 409,197 | 建築施工 | 建築業 |
| 中國鐵建電氣化局集團有限公司 | 3,800,000 | 29,146,407 | 11,881,011 | 901,135 | 建築施工 | 建築業 |
| 中國鐵建港航局集團有限公司 | 2,500,000 | 16,559,869 | 2,869,580 | 75,424 | 建築施工 | 建築業 |
| 中國鐵建國際集團有限公司 | 3,000,000 | 11,483,505 | 3,911,554 | 89,580 | 建築施工 | 建築業 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司 | 7,000,000 | 219,605,520 | 35,794,616 | 839,737 | 房地產開發、經營 | 房地產 |
| 中鐵第一勘察設計院集團有限公司 | 1,000,000 | 16,992,247 | 5,944,453 | 514,032 | 勘察設計 | 諮詢業 |
| 中鐵第四勘察設計院集團有限公司 | 1,052,500 | 29,487,386 | 12,558,212 | 1,332,847 | 勘察設計 | 諮詢業 |

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

| 公司名稱 | 2022年6月30日主要財務指標 | | | | | 主營業務 | 行業 |
|-----------------|------------------|-------------|------------|-----------|--------|-------|----|
| | 註冊資本 | 總資產 | 淨資產 | 淨利潤 | | | |
| 中鐵第五勘察設計院集團有限公司 | 155,000 | 6,930,931 | 2,188,433 | 204,315 | 勘察設計 | 諮詢業 | |
| 中鐵上海設計院集團有限公司 | 130,000 | 3,308,788 | 1,583,383 | 192,564 | 勘察設計 | 諮詢業 | |
| 中鐵物資集團有限公司 | 3,000,000 | 35,202,833 | 4,269,800 | 357,551 | 物資採購銷售 | 物流貿易業 | |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 5,333,497 | 23,762,040 | 14,684,584 | 1,014,547 | 工業製造 | 工業 | |
| 中國鐵建高新裝備股份有限公司 | 1,519,884 | 8,286,096 | 5,864,477 | 41,699 | 工業製造 | 工業 | |
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 12,067,086 | 159,469,918 | 39,268,947 | 1,628,279 | 項目投資 | 投資業 | |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 5,087,166 | 39,558,135 | 14,918,133 | 1,079,877 | 項目投資 | 投資業 | |
| 中鐵建重慶投資集團有限公司 | 3,000,000 | 27,861,595 | 6,349,511 | 461,462 | 項目投資 | 投資業 | |
| 中鐵建資本控股集團有限公司 | 9,000,000 | 42,047,352 | 10,448,190 | 363,062 | 金融服務 | 金融業 | |
| 中國鐵建財務有限公司 | 9,000,000 | 116,628,816 | 12,906,037 | 551,803 | 金融服務 | 金融業 | |

本報告期，本集團合併經營業績佔比較大的子公司是中國鐵建投資集團有限公司。中國鐵建投資集團有限公司2022年上半年營業收入172.996億元，營業利潤23.409億元，實現淨利潤16.283億元，佔本集團淨利潤159.038億元的10.24%。

2. 主要參股公司

本集團參股企業具體信息見本報告所附財務報告附註五、「13.長期股權投資」及財務報表附註七、「2.在合營企業和聯營企業中的權益」。這些參股公司的資產、經營業績和其他財務指標的變動對本集團當年及未來的資產、經營業績和其他財務指標沒有重大影響。

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

本公司控制的結構化主體情況請參見財務報告附註七「3.在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益」。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

五. 其他披露事項

(一) 可能面對的風險

適用 不適用

通過對國內外形勢變化、內外部風險水平綜合評估，綜合考慮新冠肺炎疫情影響，並深入研判，認定本集團可能面臨的重大風險有：經營合規風險、投資風險、安全風險、疫情防控風險和債務風險。

在經營合規風險方面，隨着國內各類合規管理逐步規範、合規管理法律環境的持續完善、指引政策的出台，國外新國際經貿規則的不斷形成，外部監管趨嚴，集團面臨的經營合規風險更加突顯。本集團將進行全級次、全領域、全方位排查，全面分析合規制度與本集團生產經營活動的有效性和適用性，及時整理和發現短板，制定和落實整改措施，促進合規管理制度與企業日常經營管理工作深度融合。堅決杜絕違規行為，切實防控合規風險，持續開展合規審查工作。在境外合規管理方面，將從政策標準分析、市場准入管理、合規風險評估、在建項目過程管控、佣金風險和腐敗風險防範等方面着手，梳理各種風險因素，制定有效防範風險措施，加大海外人才培養，加強海外業務全流程管理，不斷提升海外業務管理能力，全面強化全生命週期的項目合規管理，做到風險心中有數、風險響應及時、風險應對有效。

在投資風險方面，本集團投資業務主要集中在PPP項目和房地產項目，普遍具有投資規模大、建設週期長、涉及領域廣、複雜程度高、工期和質量要求嚴、政策影響明顯等特點。在國際宏觀環境、新冠肺炎疫情、國家和地方政府政策調控力度加大、管理日趨規範、金融監管趨嚴、債務壓力增大、市場競爭加劇等內外部形勢影響下，在實施和運營上述投資項目中，每個環節都容易誘發風險，影響預期效益和戰略目標實現。為有效防控投資風險，本集團將持續加強對國家及地方政府經濟政策的深入研究，堅持戰略目標引領、堅持問題導向，嚴格控制非主業投資，不斷完善可行性研究工作標準，嚴格執行投資項目論證和決策流程，做好投資成本控制，強化投資項目全過程風險管控，針對不同項目特點，制定有針對性的防控預案和化解措施，最大限度控制投資風險。

在安全風險方面，受行業特點和工作環境複雜、人員流動性大、管理鏈條長等影響，安全生產形勢依然複雜嚴峻，安全生產管理仍然存在一些隱患和薄弱環節。如果安全生產責任和安全監管壓力層層衰減，終端責任落實不力，都可能給本集團帶來風險。本集團始終高度重視安全生產管理，把安全生產管理作為一切工作的前提和基礎。按照「人民至上、生命至上」要求，始終堅持「安全第一，預防為主，綜合治

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

理]方針，牢固樹立安全發展理念。進一步加強安全生產體制和機制建設，落實全員安全生產責任，強化基層員工安全教育培訓，深入開展安全標準化工作，夯實安全生產基礎。開展安全風險管控和安全隱患排查治理，落實「機械化減人、自動化換人、信息化賦能」，提升本質安全水平，推進安全生產應急管理，嚴肅事故處理，促進企業安全穩定發展。

在疫情防控風險方面，若疫情防控責任未落實，防控措施落實不到位或員工個人防護不到位，將對本集團正常生產經營產生諸多不利影響。本集團將時刻關注並研判疫情形勢變化，進一步加強疫情防控領導和工作機制，做好疫情防控各項保障工作。本集團將科學合理強化疫情防控措施，注重宣傳引導，加強員工自我防護意識。在境外疫情防控方面，堅持不發生聚集性疫情、不發生因疫情死亡病例、不發生群體性事件底線，強化責任落實，增加醫療保障，高度關注疫情情況並強化駐外項目疫情防控措施，切實保障員工生命健康。

在債務風險方面，當前國家金融嚴監管成為常態，個別行業和大型國企、民企債務「爆雷」時有發生，本集團債務風險管控和資金鏈安全保障工作面臨更嚴峻的挑戰，若管控不當，將對本集團產生重大不利影響。本集團將全面加強各級子企業債務風險識別和管控，深刻認識當前債務風險監管形勢和內外部環境變化，持續平衡好融資需求與償債能力，禁止超越自身財務承受能力舉債新上項目，有效識別和穩妥有序壓控隱性債務，持續加強權益融資管控，杜絕違規對外擔保增信、超股權比例擔保、違規對外拆借資金和超股權比例提供股東借款等違規情況發生，持續關注存量債務風險突出的重點企業，堅決管住資金鏈風險，保證流動性安全並防止風險化解過程中產生的次生風險，切實有效防範、穩妥化解債務風險，堅決避免出現重大債務風險和發生重大違約事件。

本集團始終關注企業面臨的內外部風險，重視風險信息收集、評估、分析、監測和應用的機制建設，致力於建立全員、全面、全過程「大風控」體系，並持續抓好重要業務、重點領域、關鍵環節和崗位的風險防控工作。

(二) 其他披露事項

適用 不適用

第四節 公司治理

一. 股東大會情況簡介

| 會議屆次 | 召開日期 | 決議刊登的指定網站的查詢索引 | 決議刊登的披露日期 | 會議決議 |
|-------------|------------|--|------------|---|
| 2021年年度股東大會 | 2022年6月23日 | 上海證券交易所網站 (www.sse.com.cn) 和香港聯交所網站 (www.hkex.com.hk) | 2022年6月24日 | 會議審議通過《關於董事會2021年度工作報告的議案》《關於監事會2021年度工作報告的議案》《關於公司2021年度財務決算報告的議案》《關於公司2021年度利潤分配方案的議案》《關於公司2021年年報及其摘要的議案》《關於2021年度董事、監事薪酬的議案》《關於支付2021年度審計服務費用及選聘2022年審計中介服務機構的議案》《關於公司2022年度對外擔保額度的議案》《關於中國鐵建房地產集團有限公司對參股公司融資提供擔保的議案》《關於公司增加應收款項資產證券化業務發行額度的議案》《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司股東大會議事規則〉的議案》《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會議事規則〉的議案》《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司章程〉的議案》《關於公司增加境內外債券發行額度的議案》《關於授予董事會發行股份一般性授權的議案》等15個議案。 |

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

適用 不適用

二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用 不適用

| 姓名 | 擔任的職務 | 變動情形 |
|-----|--------|------|
| 靖菁 | 董事會秘書 | 聘任 |
| 趙登善 | 原董事會秘書 | 離任 |

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

2022年1月12日，公司召開第五屆董事會第二次會議，審議通過了《關於聘任公司董事會秘書的議案》。公司董事會秘書及聯席公司秘書趙登善先生因已屆退休年齡，不再擔任董事會秘書及聯席公司秘書職務，自董事會決議通過之日起生效。同意聘任靖菁女士為公司董事會秘書、聯席公司秘書，任期自董事會通過之日起，與第五屆董事會任期相同。詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2022年1月13日的相關公告。

公司董事、監事、總裁履歷變動情況

公司執行董事、黨委常委劉汝臣先生自2022年8月起不再兼任總法律顧問、首席合規官。

公司獨立非執行董事錢偉倫先生自2022年6月起任招商局集團有限公司外部董事。

三. 公司董事、監事證券交易行為守則

本公司就董事、監事及有關僱員的證券交易已按不遜於香港聯交所上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》所規定的標準，採納有關董事、監事及有關僱員的證券交易行為守則(「規定的準則」)。本公司在向所有董事及監事作出查詢後，確認其在報告期內已遵守規定的準則。

第四節 公司治理(續)

四. 利潤分配或資本公積金轉增預案

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

| | |
|-----------------------|-----|
| 是否分配或轉增 | 否 |
| 每10股送紅股數(股) | 0 |
| 每10股派息數(元)(含稅) | 0 |
| 每10股轉增數(股) | 0 |
| 利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明 | 不適用 |

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用

六. 公司員工情況及其薪酬、培訓

報告期內，本集團員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2021年年度報告披露以來無重大變動。

七. 公司遵守《企業管治守則》情況

報告期內，公司嚴格遵守《公司法》《證券法》、香港相關法律法規以及香港上市規則附錄十四所載《企業管治守則》的所有守則條文。同時，公司按照監管部門頒佈的相關法規要求，開展公司治理活動並不斷完善公司治理結構。

第五節 環境與社會責任

一. 環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

適用 不適用

1. 因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

報告期內，中國鐵建共有19個在建項目工地因土方工程施工產生揚塵、噪聲等受到地方相關部門處罰，合計罰款約25.5萬元，各項目工地相關主體已全額繳納罰款並及時進行整改、驗收。上述違規行為未導致嚴重環境污染、重大人員傷亡或社會影響，不屬於環境保護重大違法違規行為，相關處罰未對公司正常生產經營產生重大不利影響。

2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

適用 不適用

中國鐵建在生產經營過程中，嚴格遵守國家環境保護相關政策和法律法規，堅決貫徹落實《中華人民共和國環境保護法》和《中華人民共和國大氣污染防治法》等法律法規，注重源頭控制，始終踐行「合理用能，綠色施工」的環保管理理念，依靠科技不斷創新環保工作，自覺履行和承擔環境保護社會責任，強化綠色發展理念，以努力實現「資源節約型，環境友好型」企業為奮鬥目標，助推企業實現高質量可持續發展，為國家生態文明建設做貢獻。本集團在生產經營過程中主要產生的排放物為溫室氣體二氧化碳和無害廢棄物等建築垃圾。由於行業屬性，本集團基本上不產生有害廢棄物、氮氧化物、硫氧化物等，故屬於國家重點排污單位之外的公司。

3. 未披露其他環境信息的原因

適用 不適用

第五節 環境與社會責任(續)

(三) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

適用 不適用

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

中國鐵建踐行「生態鐵建、綠色發展」理念，努力做到「不碰紅線，守住底線，創造亮點」，實現企業高質量可持續發展。公司制定印發了《中國鐵建股份有限公司能源節約與生態環境保護管理辦法》，明確了環境生態保護、防治污染和履行環境責任的年度指標情況，並要求全系統各單位高度重視在保護生態環境方面的各項工作，主動肩負企業在生產經營中應盡的社會責任，努力創建資源節約型、環境友好型企業。

(五) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

中國鐵建注重科學管理，把「節能、節地、節水、節材和環境保護」貫穿於項目施工的全過程，堅持「減少存量、控制增量、負碳抵消」的原則，助力國家「30碳達峰、60碳中和」雙碳目標的實現。為減少二氧化碳的排放量，本集團採取的主要措施有：一是加強組織領導和制度建設；二是積極調整能源使用結構，減少消費二氧化碳含量高的能源；三是主動使用清潔能源，推行清潔生產策略；四是加快淘汰落後產能及工藝，購置節能型、先進型設備；五是不斷優化施工方案，開展技術創新、推廣「四新」成果節能減排，降低能耗；六是強化物資設備管理，提高週轉性材料使用效率，搞好資源回收利用，減低設備空置率，減少能源消耗。

二. 鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

中國鐵建認真貫徹落實黨中央、國務院關於全面推進鄉村振興戰略的決策部署，堅決落實習近平總書記關於「穩政策、防返貧、固成果」的指示精神，嚴格遵循「摘帽不摘責任、摘帽不摘政策、摘帽不摘幫扶、摘帽不摘監管」的工作方針，結合企業自身特點，積極推動鄉村振興各項工作落地落實。

第五節 環境與社會責任(續)

公司總部定點幫扶河北省張家口市萬全區、尚義縣，青海省果洛州甘德縣；所屬有關單位幫扶湖北省恩施市白果鄉下村壩村，山西省右玉殺虎口村、汾西縣佃坪村和勃香村，山東省濟寧市梁山縣小安山鎮百忍莊村，陝西省安康市寧陝縣廣貨街鎮五台村、寶鷄市隴縣北關村，甘肅省白銀市會寧縣大溝鎮劉溝村、郭莊村、韓岔村和岷縣閭井鎮，四川省廣安區悅來鎮天台村、綿陽市平武縣響巖鎮同心村，廣東省清遠市陽山縣秤架瑤族鄉秤架村，湖北省十堰市張灣區黃龍鎮大溝村、永州市江華瑤族自治縣石碧塘村和小圩壯族鄉橋頭村，天津市濱海新區，寧夏固原市原州區。

(一) 主要工作情況

2022年上半年，中國鐵建投入幫扶資金1,365.53萬元，其中，無償投入708.93萬元，有償投入656.6萬元。購買脫貧地區農產品1,389.31萬元，幫助銷售脫貧地區農產品77.94萬元，助力鞏固「兩不愁三保障」成果投入資金148.37萬元，打造鄉村振興示範點9個。

- 1. 強化組織領導。**一是健全機制，強化責任。根據鄉村振興工作新階段的具體要求，2022年上半年，中國鐵建鄉村振興工作領導小組繼續秉持領導小組統籌決策、辦公室銜接運行、相關部門支持配合、掛職幹部承擔任務的「統一管理、分級負責」工作機制，促進幫扶工作上下聯抓、前後聯動、落地生根。二是提前謀劃，紮實推進。制定年度計劃，確保幫扶工作有序推進。公司在投入幫扶資金、消費幫扶、教育幫扶、文化幫扶等方面進行了全面細緻的規劃，調動所屬各單位積極參與，保障脫貧攻堅成果，全力推進鄉村振興戰略。三是深入實際，落實政策。督促指導定點幫扶縣貫徹落實中央決策部署，提出針對性建議。在2022年幫扶工作實際困難調研中，深入了解、分析研判、充分調研、有效溝通，通過動態調整消費幫扶分配比例等手段，促使當地農產品及日用品生產、加工和銷售環節向更科學合理的方向發展。
- 2. 加強幹部管理。**對幫扶幹部強化考核，關心關愛，激發其工作積極性。2022年上半年，公司總部定點幫扶3個區、縣的6位掛職幹部堅守幫扶一線，充分發揮黨員幹部積極作用，協調各項具體工作落實落地。除總部之外，所屬各單位還向脫貧地區選派駐村幹部36人及多支幫扶工作隊。

第五節 環境與社會責任(續)

3. **助力「五大振興」。**一是助力產業振興。為定點幫扶縣引進幫扶項目，幫助鄉村特色產業發展壯大，促進一二三產業整合發展，助力脫貧人口穩崗就業。2022年上半年，引進幫扶項目或企業數19個，扶持龍頭企業19個，幫助培育新型農業經營主體(家庭農場、合作社等)10個，幫助建立幫扶車間5個，幫助脫貧人口轉移就業276人。在河北省張家口市尚義縣，在總結去年發展多種小雜糧種植成功經驗的基礎上，上半年在甲石河鄉繼續租賃510畝地建立無公害小雜糧種植基地，與當地合作社簽訂合同，並安排收購預算300萬元。通過在當地進行雜糧定點種植，既可以為企業幹部職工提供優質雜糧，又可以通過雜糧種植各環節生產用工帶動附近群眾就業增收，該產業長期僱傭70人參與勞作，為每戶人均增收1萬餘元。在尚義縣，投入幫扶資金用於尚義縣旅遊公共信息服務軟件平臺建設和信息服務體系硬件配置，促進旅遊資源和旅遊信息系統整合和深度開發。在河北省萬全區，引進華中農業大學板藍根青菜(油松1號)育種種植項目，該項目位於張貴屯村，一期項目以育種為主，種植面積270畝，一年可種植3季，預計每季畝產2,000斤，可實現每畝增收2,000元，解決農民就地就業300餘人。在四川省廣安區，引導天台村種糧業主對40餘畝稻田進行提檔升級，改造為「稻魚」種養結合，提升農田經濟價值，引導致富帶頭人在200餘畝開花果園間種植大豆等農作物，推廣「糧經」結合做法。

二是助力人才振興。2022年上半年，培訓縣、鄉、村基層幹部386人，培訓鄉村振興帶頭人230人，培訓專業技術人才16人。在河北省尚義縣，出資100萬元註冊勞務公司，建立縣鄉村三級勞務派遣組織，開展實用技能培訓，促進當地勞務人員向知識型、技能性工人轉變。安置尚義城投公司5名技術員工到項目部一線以幹代訓，安排一對一導師綜合培養，輪崗培訓，為尚義縣建築企業培養技能人才；在青海省甘德縣，掛職幹部積極聯繫服裝、餐飲、賓館等企業及培訓機構，形成訂單式培訓，提升牧民的勞動技能，增加就業渠道；在甘肅省會寧縣，為劉溝、郭莊、韓岔三個村的富餘勞動力提供勞務輸出，就近提供工程項目、酒店、物業公司技工、雜工、安保、保潔、苗木養護等就業機會。

第五節 環境與社會責任(續)

三是助力文化振興。幫助加強農村思想道德建設和公共文化建設。在河北省萬全區，撥付專項資金150萬元，用於鐵建陽光幼兒園二期改擴建工程，擴建面積約1,372平方米，園所擴建後辦學規模達到4軌制12個班，容納幼兒360餘名，配備鐵建陽光文化館、幼兒多功能活動室、科學探究室、圖書閱覽室等，進一步規劃和完善設施設備功能定位；在河北省尚義縣，靶向發力，把錢用在最困難的群眾身上，對32名家庭條件特別貧困的學生發放上半年助學金4.8萬元，切實減輕貧困學生家庭教育負擔。在去年投入100萬元的基礎上，再次投入幫扶資金用於尚義縣太平街小學操場及附屬配套工程建設，改善了辦學條件。

四是助力生態振興。幫助改善農村人居環境，完善農村生活設施，打造美麗鄉村。在湖北恩施下村壩村，投入15萬元資金支持解決困擾村民多年的河道清理問題，增強800餘畝優質良田的效能和產能；投入15萬元資金幫助實施人居環境整治工程，集中力量打造觀音塘片區和古樹院落等核心區域。在甘肅省岷縣，組織參與「打造岷縣之韻，建設多彩岷州」義務植樹活動，開展綠化面積30畝，栽植各類樹種近5,000株。

五是助力組織振興。指導定點幫扶縣抓黨建促鄉村振興，深入開展支部結對共建，助力基層黨組織和黨員隊伍建設。2022年上半年，參與結對共建黨支部22個，參與結對共建脫貧村11個。在青海省甘德縣，協助當地政府開展形式多樣活動，掛職幹部慰問5戶老黨員老幹部，參加老幹部座談會，聽取意見建議，為下一步幫扶工作制定長遠規劃目標。在陝西省隴縣，投入資金18萬元，為北關村建設黨建文化廣場，展現黨的光輝歷程、新時代精神和模範典型，使農村「小廣場」成為黨建「大陣地」。在四川廣安市，幫助健全《天台村黨支部工作制度》，建立流動黨員教育管理辦法，鼓勵長期在外務工黨員按照就近原則，參加屬地黨組織生活，指導開展「三會一課」、組織生活會、民主評議黨員、主題黨日等組織生活，督促實現黨員教育管理規範化常態化。

第五節 環境與社會責任(續)

4. **推動工作創新。**一是堅持鞏固「兩不愁三保障」成果，助力改善基礎設施條件、提升公共服務水平。在河北省萬全區，引進幫扶資金300萬元用於幫扶三里莊村鄉村振興一攬子項目建設，其中包括污排水入戶項目100萬元、公區綠化工程項目55萬元、巷道硬化工程項目50萬元、公區亮化工程項目15萬元、文化宣傳設施項目5萬元。在萬全區，為三里莊和孫家小莊村鄉4,034人購買「鄉村振興保」保險，代繳保險費4萬元。在青海省甘德縣，掛職幹部對六鄉一鎮部分監測戶、易返貧戶進行走訪，對民生領域的短板弱項進行深入調研，結合當地實際情況制定了一系列措施。在河北省尚義縣，出資1萬元慰問困難群眾和老黨員；六一兒童節期間，出資3萬元購買學習用品，為百忍莊村小學和幼兒園兒童送去節日禮物；針對村揚水站年久失修的情況，出資22萬元新增一台抽水機，並維修兩台舊泵，有效解決村莊的澇災問題。在四川省廣安區，制訂包組到戶結對幫扶方案，指導駐天山村工作隊每月開展走訪排查，準確掌握脫貧不穩定戶、非貧困邊緣戶的現實情況，按照一戶一策、一事一策原則，進行分類預警管理，及時給予幫扶救助，全村10戶脫貧戶人均純收入均高於6,000元，沒有返貧致貧情況。在廣東省清遠市，投入10.13萬元完成秤架村英明村農田灌溉堤壩恢復工程項目，投入5.65萬元解決村民飲水及水池加固等問題，投入3.6萬元興修水利工程，為近60畝農田提供了灌溉條件。

二是發揮企業自身優勢，創新幫扶舉措。在青海省甘德縣，發揮中國鐵建的施工優勢，積極給牧民朋友介紹就業崗位，促進牧民群眾穩定增收，通過聯繫項目工地，解決當地百姓就業19人次。

三是深化消費幫扶，切實解決急需問題。購買脫貧地區農產品1,389.31萬元。除採購總部承擔幫扶任務的3個定點幫扶縣農產品及輕工品以外，中國鐵建所屬各單位還在承擔地方政府幫扶任務的脫貧地區，積極購買農產品。在湖北省恩施組織整合下村壩村集體經營公司的農副產品供應和銷售資源，聯合開發線上、線下交易平台，組織採購農副產品15.76萬元；在甘肅省會寧縣，採購農產品7,639.2斤，合計10.5萬元；在湖北省張灣區投入幫扶資金20萬元，採購張灣區大溝村農產品20萬元；在湖南省永州市，採購石碧塘村柑橘2萬多斤，幫助銷售滯銷農產品約50餘萬元。

第五節 環境與社會責任(續)

(二) 後續幫扶計劃

- 1. 強化幫扶責任落實，保障脫貧攻堅成果和鄉村振興有效銜接。**積極探索幫扶工作新思路、新模式、新舉措，積極參與鄉村振興項目建設，為定點幫扶縣籌措發展所需資金，引進幫扶企業，培育創業致富帶頭人和專業技能人才；大力推動產業幫扶，深入開展消費幫扶、就業幫扶、基建幫扶，助力鞏固「兩不愁三保障」成果、為全面推進鄉村振興戰略作出貢獻。
- 2. 總結宣傳典型經驗，動員社會力量參與、鞏固提升幫扶成效。**積極利用網站、微信、報刊等媒體平台深入宣傳鄉村振興戰略，宣傳企業在幫扶工作中的典型經驗和感人事蹟，動員社會力量共同參與，為全面深入推進鄉村振興工作創造良好氛圍。
- 3. 強化合作對接，實現共贏發展。**把鞏固脫貧攻堅成果，推進鄉村振興戰略與「品質鐵建」有機結合，積極探索和當地政府、當地企業開展多方位合作，實現優勢互補、資源共享、合作共贏。

第六節 重要事項

一、 承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

適用 不適用

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因 | 如未能及時履行應說明下一步計劃 |
|--------------------|------|--------------|---|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 與股改相關的承諾 | | | | | | | | |
| 收購報告書或權益變動報告書中所作承諾 | | | | | | | | |
| 與重大資產重組相關的承諾 | | | | | | | | |
| 與首次公開發行相關的承諾 | | | | | | | | |
| 與再融資相關的承諾 | 其他 | 中國鐵道建築集團有限公司 | 如因中國鐵建存在未披露的土地閒置等違法違規行為，給中國鐵建和投資者造成損失的，中國鐵道建築集團有限公司將依法向中國鐵建和投資者承擔民事賠償責任。詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所有限公司網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2015年5月13日的相關公告。 | 長期 | 否 | 是 | | |

第六節 重要事項(續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因 | 如未能及時履行應說明下一步計劃 |
|---------------|-----------|--------------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 與股權激勵相關的承諾 | 其他 | 公司董事、高級管理人員 | 如因中國鐵建存在未披露的土地閒置等違法違規行為，給中國鐵建和投資者造成損失的，董事、高級管理人員將依法向中國鐵建和投資者承擔民事賠償責任。詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所有限公司網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2015年5月13日的相關公告。 | 長期 | 否 | 是 | | |
| 其他對公司中小股東所作承諾 | | | | | | | | |
| 其他承諾 | 解決土地等產權瑕疵 | 中國鐵道建築集團有限公司 | 辦理土地證、辦理房產證，承擔辦證費用及承擔由此而遭受的損失。詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所有限公司網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2014年3月29日和2014年6月19日的相關公告。 | 長期 | 否 | 是 | | |

第六節 重要事項(續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因 | 如未能及時履行應說明下一步計劃 |
|------|------|--------------|---|---------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承諾 | 股份限售 | 中國鐵道建築集團有限公司 | 中國鐵道建築集團有分拆鐵建重工科創板上市的股份限售承諾。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科創板上市招股說明書》。 | 自鐵建重工上市起36個月內 | 是 | 是 | | |

第六節 重要事項(續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因 | 如未能及時履行應說明下一步計劃 |
|------|------|-----|--|---------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承諾 | 其他 | 本公司 | 分拆鐵建重工科創板上市的股份限售、穩定股價的承諾。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科創板上市招股說明書》。 | 自鐵建重工上市起36個月內 | 是 | 是 | | |
| 其他承諾 | 其他 | 本公司 | 分拆鐵建重工科創板上市股份鎖定期屆滿後持股意向和減持意向的承諾。詳情參見鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科創板上市招股說明書》。 | 自鎖定期滿之日起兩年內 | 是 | 是 | | |

第六節 重要事項(續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因 | 如未能及時履行應說明下一步計劃 |
|------|------|--------------|---|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承諾 | 其他 | 中國鐵道建築集團有限公司 | 中國鐵道建築集團有限公司關於分拆鐵建重工科創板上市的關於分拆階段提供材料真實、準確、完整的承諾，分拆鐵建重工科創板上市的欺詐發行的股份購回承諾，《招股說明書》不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏的承諾，填補被攤薄即期回報的承諾，減少並規範關聯交易的承諾，未履行承諾時的約束措施的承諾，避免同業競爭的承諾等。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科創板上市招股說明書》。 | 長期 | 否 | 是 | | |

第六節 重要事項(續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因 | 如未能及時履行應說明下一步計劃 |
|------|------|-----|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承諾 | 其他 | 本公司 | 分拆鐵建重工科創板上市的關於分拆階段提供材料真實、準確、完整的承諾，分拆鐵建重工科創板上市的股份減持承諾，欺詐發行的股份贖回承諾、《招股說明書》不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏的承諾，填補被攤薄即期回報的承諾，減少並規範關聯交易的承諾，未履行承諾時的約束措施的承諾，避免同業競爭的承諾等。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》和鐵建重工刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)上日期為2021年6月16日的《中國鐵建重工集團股份有限公司首次公開發行股票並在科創板上市招股說明書》。 | 長期 | 否 | 是 | | |

第六節 重要事項(續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因 | 如未能及時履行應說明下一步計劃 |
|------|------|-----------------------------|---|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承諾 | 其他 | 公司董事、監事、高分拆鐵建重工科創板上市的高級管理人員 | 關於分拆階段提供材料真實、準確、完整的承諾。詳情參見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2020年4月3日的《中國鐵建股份有限公司關於分拆所屬子公司中國鐵建重工集團股份有限公司至科創板上市的預案(修訂稿)》。 | 長期 | 否 | 是 | | |

二. 報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

三. 違規擔保情況

適用 不適用

四. 半年報審計情況

適用 不適用

五. 審計與風險管理委員會審閱半年報情況

本公司董事會下屬審計與風險管理委員會已審閱本集團截至2022年6月30日止六個月期間的經德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)審閱的中期財務報表，亦已就本公司所採納的會計政策及常規以及內部監控等事項，與本公司的管理層進行商討。

六. 上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用

七. 破產重整相關事項

適用 不適用

八. 重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

第六節 重要事項(續)

九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

適用 不適用

十. 報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

十一. 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

事項概述

查詢索引

本公司於2017年10月30日召開第三屆董事會第四十九次會議，審議通過了《關於續簽〈房屋租賃框架協議〉和擬定2018-2019年持續關聯交易上限的議案》，同意與控股股東續簽《房屋租賃框架協議》及確定相關關聯交易上限。根據本公司與控股股東簽訂的《房屋租賃框架協議》，本公司就租賃控股股東所有房屋和土地產生的支出的年交易金額上限均為30,000萬元。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。本公司於2019年12月18日召開第四屆董事會第三十一次會議，審議通過了《關於續簽〈房屋租賃框架協議〉和擬定2020-2022年持續關聯交易上限的議案》，同意公司與控股股東續簽《房屋租賃框架協議》及確定相關關聯交易上限。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2017年10月31日和2019年12月19日的相關公告。

事項概述

查詢索引

本公司於2018年10月30日召開第四屆董事會第十二次會議審議通過了《關於調整2018年日常關聯交易上限的議案》，同意調整與控股股東簽訂的《服務提供框架協議》項下日常關聯交易上限。本公司於2018年12月13日召開第四屆董事會第十四次會議，審議通過了《關於續簽〈服務提供框架協議〉和擬定2019-2021年持續關連交易上限的議案》，根據本公司與控股股東簽訂的《服務提供框架協議》，擬定2019-2021年的年交易金額均不超過200,000萬元。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。本公司於2021年12月21日召開第五屆董事會第一次會議，審議通過了《關於續簽〈服務提供框架協議〉和擬定2022-2024年持續關聯(連)交易上限的議案》，擬定2022-2024年的年交易金額均不超過200,000萬元。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2018年10月31日、2018年12月14日、2021年12月22日的相關公告。

本公司與中鐵建金融租賃有限公司(以下簡稱中鐵金租)於2016年簽訂《服務互供框架協議》，就中鐵金租和公司及其所屬子公司發生財務資助、設備採購、租賃服務進行了規範、擬定上限並進行了公告。2017年3月29-30日公司第三屆董事會第三十九次會議審議通過了《關於公司與中鐵建金融租賃有限公司重簽〈服務互供框架協議〉的議案》，公司根據自身業務發展規劃，調整了與中鐵金租的交易業務內容並重新擬定年度上限，與中鐵金租重新簽訂《服務互供框架協議》，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。本公司於2019年12月18日召開第四屆董事會第三十一次會議，審議通過了《關於續簽〈服務互供框架協議〉和擬定2020-2022年持續關聯交易上限的議案》，同意續簽《服務互供框架協議》以及各項關聯交易上限。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2016年12月31日、2017年3月31日和2019年12月19日的相關公告。

第六節 重要事項(續)

事項概述

查詢索引

本公司於2018年12月13日召開第四屆董事會第十四次會議審議通過了《關於續簽〈金融服務協議〉和擬定2019-2021年持續關連交易上限的議案》，同意控股子公司中國鐵建財務有限公司(以下簡稱鐵建財務)與控股股東續簽《金融服務協議》，並依據協議向控股股東及其子企業(本公司除外)提供存款、貸款、結算及其他金融服務。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。本公司於2021年12月21日召開第五屆董事會第一次會議，審議通過了《關於續簽〈金融服務協議〉和擬定2022-2024年持續關聯(連)交易上限的議案》，同意控股子公司鐵建財務與控股股東續簽《金融服務協議》，並依據協議向控股股東及其子企業(本公司除外)提供存款、貸款、結算及其他金融服務。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見。

詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期2018年12月14日、2021年12月22日的相關公告。

第六節 重要事項(續)

報告期內，上述日常經營相關的關聯交易正在按照協議約定執行，未發生變更。報告期內，上述關聯交易的實際履行情況如下：

(1) 本集團與控股股東的日常經營相關的關聯交易情況

單位：千元 幣種：人民幣

| 關聯交易方 | 關聯交易類型 | 關聯交易內容 | 關聯交易定價原則 | 關聯交易價格 | 關聯交易金額 | 佔同類交易金額的比例 (%) | 關聯交易結算方式 | 市場價格 | 交易價格與市場參考價格差異較大的原因 |
|--------------------|--------|--------|----------|--------|---------|----------------|----------|------|--------------------|
| 陝西鐵道工程勘察有限公司等12家單位 | 接受勞務支出 | 勘察設計諮詢 | 協議定價 | - | 350,100 | 0.07 | 現款 | - | - |
| 控股股東及聯繫人 | 房屋租賃支出 | 房屋租賃 | 協議定價 | - | 9,444 | 0.002 | 現款 | - | - |

第六節 重要事項(續)

(2) 本公司與中鐵建金融租賃有限公司的持續關聯交易情況

單位：千元 幣種：人民幣

| 交易性質 | 項目 | 2022年 年度上限 | 本報告期內合併 交易發生額 |
|------|---|---------------|------------------|
| 收入 | 中鐵金租以不低於第三方的可比市場價格從公司或其相關子公司處採購盾構機等機械設備，每年累計發生金額不超過40億元。 | 4,000,000 | 277,021 |
| 支出 | 中鐵金租在鐵建財務開展存款業務，鐵建財務支付中鐵金租存款利率上下限遵照中國人民銀行同期、同類存款規定，同時不高於國內主要商業銀行提供的同期、同類存款服務適用利率。在協議有效期內，中鐵金租在鐵建財務存放的每日最高存款餘額(含應計利息)不超過3億元。 | 300,000 | - |
| | 中鐵金租為公司或其相關子公司提供融資租賃業務及經營租賃業務。在協議有效期內，中鐵金租為公司提供的租賃服務以不高於國內同類金融機構就同類服務項目的收費標準收取費用，每年租賃服務收取費用總額不超過40億元。 | 4,000,000 | 990,421 |

(3) 本公司控股子公司中國鐵建財務有限公司與控股股東的持續關聯交易情況

詳見本節「十一、(四)關聯債權債務往來」。

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3. 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3. 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

4. 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用 不適用

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3. 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

第六節 重要事項(續)

(四) 關聯債權債務往來

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 上市公司向關聯方提供資金 | | | 關聯方向上市公司提供資金 | | |
|------------------------------|------------|--------------|----------|-----------|--------------|---------|-----------|
| | | 期初餘額 | 發生額 | 期末餘額 | 期初餘額 | 發生額 | 期末餘額 |
| 中國鐵道建築集團有限公司 ^{#1} | 控股股東 | 3,000,000 | -600,000 | 2,400,000 | 1,163,066 | - | 1,163,066 |
| 中國鐵道建築集團有限公司 ^{#2} | 控股股東 | - | - | - | 220,029 | 7,247 | 227,276 |
| 中鐵建錦鯉資產管理有限公司 ^{#2} | 控股股東的全資子公司 | - | - | - | 742,611 | 11,611 | 754,222 |
| 北京通達京承高速公路有限公司 ^{#2} | 控股股東的控股子公司 | - | - | - | 60,088 | -60,088 | - |
| 合計 | | 3,000,000 | -600,000 | 2,400,000 | 2,185,794 | -41,230 | 2,144,564 |

第六節 重要事項(續)

報告期內公司向控股股東及其子公司提供
資金的發生額(千元) -600,000

關聯債權債務形成原因 公司與關聯方形成的債權債務往來為經營性的債權債務往來。

關聯債權債務清償情況 均按正常進度清算。

與關聯債權債務有關的承諾 無

關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況
的影響 無重大影響。

註：

1. 上市公司向關聯方提供資金為鐵建財務向控股股東的貸款本金。關聯方向上市公司提供資金主要為財政部對控股股東的撥款，並作為控股股東對本公司的委託貸款，該等委託貸款利率根據全國銀行間同業拆借中心公佈的貸款市場報價利率確定。
2. 該款項主要包含控股股東及其子公司在本集團下屬子公司鐵建財務的存款。

3. 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

第六節 重要事項(續)

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

1. 存款業務

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 每日最高 存款限額 | 存款 利率範圍 | 期初餘額 | 本期發生額 | | 期末餘額 |
|----------------|----------------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|---------|
| | | | | | 本期合計 存入金額 | 本期合計 取出金額 | |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 控股股東 | | | 220,029 | 5,173,961 | 5,166,714 | 227,276 |
| 中鐵建錦鯉資產管理有限公司 | 控股股東的 全資子公司 | 21,000,000 | 0.5%-3.30% | 742,611 | 634,803 | 623,192 | 754,222 |
| 北京通達京承高速公路有限公司 | 控股股東的 控股子公司 | | | 60,088 | 60,574 | 120,662 | - |
| 合計 | / | / | / | 1,022,728 | 5,869,338 | 5,910,568 | 981,498 |

2. 貸款業務

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 貸款額度 | 貸款利率範圍 | 期初餘額 | 本期發生額 | | 期末餘額 |
|--------------|------|-----------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| | | | | | 本期合計 貸款金額 | 本期合計 還款金額 | |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 控股股東 | 4,000,000 | 3.20%-3.43% | 3,000,000 | 1,650,579 | 2,250,579 | 2,400,000 |
| 合計 | / | / | / | 3,000,000 | 1,650,579 | 2,250,579 | 2,400,000 |

3. 授信業務或其他金融業務

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 業務類型 | 總額 | 實際發生額 |
|--------------------|----------------|---------|--------|-------|
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 控股股東 | 委託貸款手續費 | 50,000 | - |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 控股股東 | | | - |
| 中鐵建錦鯉資產管理 有限公司 | 控股股東的 全資子公司 | 結算業務手續費 | 50,000 | - |
| 北京通達京承高速公路 有限公司 | 控股股東的 全資子公司 | | | - |

4. 其他說明

適用 不適用

(六) 其他重大關聯交易

適用 不適用

(七) 其他

適用 不適用

第六節 重要事項(續)

十二. 重大合同及其履行情况

(一) 託管、承包、租賃事項

適用 不適用

(二) 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

| 擔保方 | 擔保方與上市公司的關係 | 被擔保方 | 擔保金額 | 擔保發生日期 (協議簽署日) | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保類型 | 主債務情況(如有) | 擔保物 | 擔保是否已經履行完畢 | 擔保是否逾期 | 擔保逾期金額 | 反擔保情況 | 是否為關聯方擔保 | 關聯關係 |
|---------------|-------------|--------------------|---------|-------------------|-----------------|-----------------|--------|-----------|-----|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 本公司 | 公司本部 | 川鐵(瀘州)鐵路有限責任公司 | 30,240 | 2006年 12月28日 | 2006年 12月28日 | 2026年 12月28日 | 一般擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | | |
| 本公司 | 公司本部 | 川鐵(瀘州)鐵路有限責任公司 | 27,552 | 2008年 4月16日 | 2008年 4月16日 | 2028年 4月16日 | 一般擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | | |
| 本公司 | 公司本部 | 中鐵建銅冠投資有限公司 | 599,999 | 2014年 3月17日 | 2014年 3月17日 | 2023年 12月30日 | 一般擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 是 | 聯營公司 | |
| 本公司 | 公司本部 | 中鐵建銅冠投資有限公司 | 62,092 | 2015年 5月20日 | 2015年 5月20日 | 2023年 11月20日 | 一般擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 是 | 聯營公司 | |
| 本公司 | 公司本部 | EQUACORRIENTE S.A. | 223,854 | 2020年 6月22日 | 2020年 8月10日 | 2025年 7月9日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 是 | 否 | | |
| 中國鐵建房地產集團有限公司 | 全資子公司 | 武漢招瑞置業有限公司 | 349,027 | 2021年 7月9日 | 2021年 7月9日 | 2024年 3月27日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 是 | 聯營公司 | |
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 控股子公司 | 中鐵建銅冠投資有限公司 | 400,671 | 2019年 6月13日 | 2019年 6月13日 | 2024年 6月13日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 是 | 是 | 聯營公司 | |
| 中鐵二十局集團有限公司 | 全資子公司 | 貴州金馬鐵路有限責任公司 | 643,162 | 2016年 3月31日 | 2016年 3月31日 | 2039年 3月31日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 是 | 聯營公司 | |
| 中鐵十六局集團有限公司 | 全資子公司 | 東方安貞(北京)醫院管理有限公司 | 66,182 | 2021年 5月24日 | 2021年 5月25日 | 2039年 12月14日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | | |
| 中國土木工程集團有限公司 | 全資子公司 | 江西銅業集團有限公司 | 9,250 | 2021年 5月31日 | 2021年 5月31日 | 2028年 6月22日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | | |
| 中鐵建國際投資有限公司 | 全資子公司 | 江西銅業集團有限公司 | 18,500 | 2021年 5月31日 | 2021年 5月31日 | 2028年 6月22日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | | |
| 中鐵建設集團置業有限公司 | 控股子公司 | 聯瑞利雲門(杭州)置業有限公司 | 133,050 | 2022年 6月14日 | 2022年 6月14日 | 2031年 12月21日 | 連帶責任擔保 | 無 | 否 | 否 | 否 | 否 | 是 | 聯營公司 | |

第六節 重要事項(續)

| | |
|---------------------------|-----------|
| 報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) | -96,634 |
| 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) | 2,563,579 |

公司對子公司的擔保情況

| | |
|-------------------|-------------|
| 報告期內對子公司擔保發生額合計 | 2,292,861 |
| 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) | 117,000,495 |

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

| | |
|------------------------------------|-------------|
| 擔保總額(A+B) | 119,564,074 |
| 擔保總額佔公司淨資產的比例(%) | 42.57 |
| 其中： | |
| 為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) | - |
| 直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D) | 100,688,409 |
| 擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) | - |
| 上述三項擔保金額合計(C+D+E) | 100,688,409 |
| 未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 | 不適用 |

擔保情況說明

截至報告期末，公司及其全資及控股子公司提供擔保餘額合計為1,195.641億元人民幣，不包括因房地產業務為購房小業主提供的按揭擔保。公司及其全資及控股子公司對子公司擔保餘額合計為1,170.005億元人民幣，其中公司對全資及控股子公司擔保餘額為184.411億元人民幣，公司全資及控股子公司對子公司擔保餘額為985.594億元人民幣。公司及其全資及控股子公司對上市公司合併報表範圍之外的主體(不包括購房小業主)提供擔保餘額為25.636億元人民幣。公司不存在逾期擔保。

公司對外提供擔保均已嚴格按照相關規範性文件和公司治理制度規定履行了決策程序和信息披露義務，不存在違規提供擔保的情形。

第六節 重要事項(續)

(三) 其他重大合同

適用 不適用

1. 境內經營合同

單位：億元 幣種：人民幣

| 序號 | 簽約日期 | 項目名稱 | 合同金額 | 公司簽約主體 | 履行期限 |
|----|-----------------------|---|-------|---------------------------|----------|
| 1 | 2022年1月 | 莆田北岸兩岸智能醫療產業園(二期)項目 | 81.44 | 中鐵十八局集團有限公司 | 1,825日曆天 |
| 2 | 2022年2月 | 興業縣興泰礦業投資有限公司廣西興業縣四維礦區石灰岩綠色礦山建設開採總承包服務項目 | 38.46 | 中鐵二十三局集團有限公司 | 29年 |
| 3 | 2022年5月 | 廣東省珠海市門門區門鎮竹仔嶺礦區建築用花崗岩礦項目工程總承包及生產運營服務 | 39.62 | 中鐵十九局集團有限公司 | 14年 |
| 4 | 2022年5月 | 新建渝黔鐵路重慶東站站房及配套綜合交通樞紐工程CQDZZF-1標段 | 61.35 | 中鐵建設集團有限公司和中鐵十一局集團有限公司聯合體 | 1,096日曆天 |
| 5 | 2022年5月 ^{註1} | 雲南省大保高速老營至板橋段改線工程、昌寧至鏈子橋高速、彌渡至昌寧高速(保山段)特許經營項目 | 69.00 | 中鐵十五局集團有限公司、中鐵十一局集團有限公司 | 5年 |
| 6 | 2022年6月 | 廈門市軌道交通6號線集美至同安段工程土建施工總承包土建2標 | 45.41 | 中國鐵建股份有限公司 | 1,217日曆天 |

第六節 重要事項(續)

| 序號 | 簽約日期 | 項目名稱 | 合同金額 | 公司簽約主體 | 履行期限 |
|----|-----------------------|------------------------------|-------|----------------------------------|--------|
| 7 | 2022年6月 ^{註1} | 臨沂東部商城配套服務區項目EPC總承包 | 60.56 | 中鐵二十一局集團有限公司 | 3年 |
| 8 | 2022年6月 | 山西省5G基礎建設項目 | 36.00 | 中鐵十五局集團電氣化工程有限公司 | 60個月 |
| 9 | 2022年7月 ^{註2} | 精河縣「一帶一路」應急物資產業園區建設項目(EPC模式) | 52.30 | 中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十三局集團建築設計研究院有限公司 | 730日曆天 |

註：

1. 此項目所列時間為該項目中標時間。
2. 此項目為報告期內中標項目。

2. 境外經營合同

單位：億元 幣種：人民幣

| 序號 | 簽約日期 | 項目名稱 | 合同金額 | 公司簽約主體 | 履行期限 |
|----|---------|------------------------------|--------|--------------|----------|
| 1 | 2022年4月 | 尼日利亞東線窄軌鐵路機車車輛及維修設備採購項目 | 53.54 | 中國土木工程集團有限公司 | 96個月 |
| 2 | 2022年4月 | 尼日利亞伊巴丹—卡諾標準軌鐵路機車車輛及維修設備採購項目 | 128.01 | 中國土木工程集團有限公司 | 96個月 |
| 3 | 2022年4月 | 沙特麥地那基礎設施開發項目(南北合併包) | 64.61 | 中鐵十八局集團有限公司 | 1,277日曆天 |

第六節 重要事項(續)

十三. 其他重大事項的說明

適用 不適用

(一) 發行基礎設施公募REITs事項

報告期內，以公司全資子公司中鐵建重慶投資集團有限公司持有的重慶至遂寧高速公路BOT項目(重慶段)為基礎資產的封閉式基礎設施證券投資基金(以下簡稱國金中國鐵建REIT)，於2022年6月6日獲得上海證券交易所無異議函和中國證券監督管理委員會准予註冊批覆，於2022年6月22日完成發售，自2022年7月8日起在上交所上市，交易代碼為508008，基金場內簡稱為鐵建REIT，擴位簡稱為國金中國鐵建REIT。國金中國鐵建REIT實際募集基金份額5億份，發售價格為9.586元/份，基金募集資金淨額為47.93億元。其中，原始權益人中鐵建重慶投資集團有限公司持有戰略配售份額2.55億份，佔發售份額總數的比例為51%。國金中國鐵建REIT上市不會對公司當期業績及財務狀況產生重大影響。詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)、本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2022年6月8日和2022年7月9日的相關公告。

十四. 重要期後事項

不適用。

第七節 股份變動及股東情況

一. 股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2. 股份變動情況說明

適用 不適用

3. 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用 不適用

4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

(三) 回購、出售或贖回本公司之證券

報告期內，本公司及子公司沒有回購、出售或贖回本公司任何證券。

二. 股東情況

(一) 股本結構

於2022年6月30日，本公司的股本結構如下：

| 股東名稱 | 股份類別 | 佔已發行股本總數 | |
|--------------|------|----------------|-------------|
| | | 股份數量 (股) | 之百分比 (%) |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | A股 | 6,942,736,590 | 51.13 |
| A股公眾股東 | A股 | 4,560,508,910 | 33.58 |
| H股公眾股東 | H股 | 2,076,296,000 | 15.29 |
| 總計 | / | 13,579,541,500 | 100.00 |

第七節 股份變動及股東情況(續)

(二) 股東總數

於2022年6月30日，本公司股東總數為：A股股東272,230戶，H股股東14,422戶，合計286,652戶。

截至報告期末普通股股東總數(戶) 286,652
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶) 不適用

(三) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況

| 股東名稱(全稱) | 報告期內增減 | 期末持股數量 | 比例 (%) | 持有有限售 | 質押、標記或凍結情況 | | 股東性質 |
|---|------------|---------------|-----------|--------|------------|----|------|
| | | | | 條件股份數量 | 股份狀態 | 數量 | |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 0 | 6,942,736,590 | 51.13 | 0 | 無 | 0 | 國家 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | -515,666 | 2,060,188,841 | 15.17 | 0 | 未知 | | 境外法人 |
| 中國證券金融股份有限公司 | 0 | 323,087,956 | 2.38 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 中央匯金資產管理有限責任公司 | 0 | 138,521,000 | 1.02 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 交通銀行股份有限公司－廣發中證 基建工程交易型開放式指數證券 投資基金 | 37,574,400 | 82,436,900 | 0.61 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 博時基金－農業銀行－博時中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 易方達基金－農業銀行－易方達中 證金融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 大成基金－農業銀行－大成中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 廣發基金－農業銀行－廣發中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 中歐基金－農業銀行－中歐中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 華夏基金－農業銀行－華夏中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 銀華基金－農業銀行－銀華中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 南方基金－農業銀行－南方中證金 融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |
| 工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞 信中證金融資產管理計劃 | 0 | 81,847,500 | 0.60 | 0 | 無 | 0 | 其他 |

第七節 股份變動及股東情況(續)

前十名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱 | 持有無限售條件流通 | | 股份種類及數量 | |
|-----------------------------------|--|---------|---------------|--|
| | 股的數量 | 種類 | 數量 | |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 6,942,736,590 | 人民幣普通股 | 6,942,736,590 | |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 2,060,188,841 | 境外上市外資股 | 2,060,188,841 | |
| 中國證券金融股份有限公司 | 323,087,956 | 人民幣普通股 | 323,087,956 | |
| 中央匯金資產管理有限責任公司 | 138,521,000 | 人民幣普通股 | 138,521,000 | |
| 交通銀行股份有限公司－廣發中證基建工程交易型開放式指數證券投資基金 | 82,436,900 | 人民幣普通股 | 82,436,900 | |
| 博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃 | 81,847,500 | 人民幣普通股 | 81,847,500 | |
| 前十名股東中回購專戶情況說明 | | 不適用 | | |
| 上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明 | | 不適用 | | |
| 上述股東關聯關係或一致行動的說明 | 本公司並不知曉前十名無限售條件股東和前十名股東之間是否存在關聯關係及是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。 | | | |
| 表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明 | | 不適用 | | |

註：HKSCC Nominees Limited(香港中央結算(代理人)有限公司)持有的H股為代表多個客戶所持有。報告期末，HKSCC Nominees Limited持有公司2,060,188,841股，股份的質押凍結情況不詳。

第七節 股份變動及股東情況(續)

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

適用 不適用

(五) 根據《證券及期貨條例》披露主要股東持股情況

截至2022年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，如下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第336條所規定須登記於該條所指登記冊的權益及淡倉：

| 主要股東名稱 | 股份類別 | 身份 | 持有數量 (股) | 佔有關已發行類別 股本之百分比 | 佔已發行股本 總數之百分比 |
|--------------|------|-------|---------------|--------------------|------------------|
| 中國鐵道建築集團有限公司 | A股 | 實益擁有人 | 6,942,736,590 | 60.35% | 51.13% |

第七節 股份變動及股東情況(續)

三. 董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

適用 不適用

其他情況說明

適用 不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

(三) 其他說明

適用 不適用

1. 董事、監事、高級管理人員擁有的證券權益

截至報告期末，本公司董事、監事、高級管理人員未持有本公司股票，也未被授予公司股票期權或限制性股票。

截至報告期末，本公司董事、監事及最高行政人員及其各自的聯繫人概無在本公司及其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有(a)根據《證券及期貨條例》第352條規定須記錄於本公司保存的登記冊；或(b)根據香港聯交所上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

四. 控股股東或實際控制人變更情況

適用 不適用

第八節 優先股相關情況

適用

不適用

第九節 債券相關情況

一、 企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

適用 不適用

(一) 企業債券

適用 不適用

(二) 公司債券

適用 不適用

1. 公司債券基本情況

單位：千元 幣種：人民幣

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者適當性安排(如有) | 交易機制 | 是否存在終止上市交易的風險 |
|--|--------|--------|-------------|-------------|--|-----------|------|---------------------------|---------|--------------|---------------|---------------|
| 中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行的可續期公司債券(第一期)(品種一) | 19鐵建Y1 | 155868 | 2019年10月28日 | 2019年10月29日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 3,498,427 | 4.03 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

第九節 債券相關情況(續)

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者 適當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的 風險 |
|---|--------|--------|-------------|-------------|--|-----------|------|---------------------------|---------|----------------------|---------------|---------------------------|
| 中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種二) | 19鐵建Y2 | 155869 | 2019年10月28日 | 2019年10月29日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 499,775 | 4.30 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種一) | 19鐵建Y3 | 155855 | 2019年11月15日 | 2019年11月18日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 3,498,411 | 4.08 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種二) | 19鐵建Y4 | 155856 | 2019年11月15日 | 2019年11月18日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 1,499,319 | 4.39 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

第九節 債券相關情況(續)

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者 適當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的 風險 |
|---|--------|--------|-------------|-------------|--|-----------|------|---------------------------|---------|----------------------|---------------|---------------------------|
| 中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第三期)(品種一) | 19鐵建Y5 | 163969 | 2019年12月16日 | 2019年12月17日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 1,998,990 | 3.90 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2019年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第三期)(品種二) | 19鐵建Y6 | 163970 | 2019年12月16日 | 2019年12月17日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 999,495 | 4.20 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2020年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種一) | 20鐵建Y1 | 175209 | 2020年9月24日 | 2020年9月25日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 2,198,759 | 4.43 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

第九節 債券相關情況(續)

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者 適當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的 風險 |
|---|--------|--------|-------------|-------------|--|-----------|------|---------------------------|---------|----------------------|---------------|---------------------------|
| 中國鐵建股份有限公司2020年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種一) | 20鐵建Y3 | 175547 | 2020年12月14日 | 2020年12月15日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 2,498,645 | 4.37 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種一) | 21鐵建Y1 | 188252 | 2021年6月17日 | 2021年6月18日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 1,799,083 | 3.73 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種二) | 21鐵建Y2 | 188253 | 2021年6月17日 | 2021年6月18日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 1,299,337 | 4.00 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向合格投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

第九節 債券相關情況(續)

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者 適當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的 風險 |
|---|--------|--------|-------------|-------------|--|-----------|------|---------------------------|---------|----------------------|---------------|---------------------------|
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種一) | 21鐵建Y3 | 185039 | 2021年11月22日 | 2021年11月23日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 1,998,684 | 3.30 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第二期)(品種二) | 21鐵建Y4 | 185038 | 2021年11月22日 | 2021年11月23日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 999,342 | 3.64 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行可續期公司債券(第三期)(品種一) | 21鐵建Y5 | 185120 | 2021年12月9日 | 2021年12月10日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 499,611 | 3.20 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

第九節 債券相關情況(續)

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者 適當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的 風險 |
|---|--------|--------|-------------|-------------|--|---------|------|---------------------------|---------|----------------------|---------------|---------------------------|
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第三期)(品種二) | 21鐵建Y6 | 185119 | 2021年12月9日 | 2021年12月10日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 999,223 | 3.58 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行可續期公司債券(第四期)(品種一) | 21鐵建Y7 | 185198 | 2021年12月29日 | 2021年12月30日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 999,346 | 3.17 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2021年面向合格投資者公開發行可續期公司債券(第四期)(品種二) | 21鐵建Y8 | 185196 | 2021年12月29日 | 2021年12月30日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 999,346 | 3.50 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

第九節 債券相關情況(續)

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者 適當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的 風險 |
|---|--------|--------|------------|------------|--|-----------|------|---------------------------|---------|----------------------|---------------|---------------------------|
| 中國鐵建股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種一) | 22鐵建Y1 | 185731 | 2022年4月22日 | 2022年4月25日 | 本期債券基礎期限為3年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長3年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 2,198,695 | 3.17 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行可續期公司債券(第一期)(品種二) | 22鐵建Y2 | 185732 | 2022年4月22日 | 2022年4月25日 | 本期債券基礎期限為5年，在約定的基礎期限末及每個續期的週期末，發行人有權行使續期選擇權，於發行人行使續期選擇權時延長1個週期(即延長5年)，在發行人不行使續期選擇權全額兌付時到期。 | 799,525 | 3.55 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 上海證券交易所 | 面向專業投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

適用 不適用

逾期未償還債券

適用 不適用

關於逾期債項的說明

適用 不適用

第九節 債券相關情況(續)

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

3. 信用評級結果調整情況

適用 不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

適用 不適用

5. 公司債券其他情況的說明

適用 不適用

報告期內，本公司可續期公司債券未發生行使續期選擇權、利率跳升及利息遞延等事項。本公司發行可續期公司債券符合相關會計準則關於權益工具的定義及分類條件，計入其他權益工具核算。

第九節 債券相關情況(續)

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

適用 不適用

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：千元 幣種：人民幣

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 (%) | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者適 當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的風險 |
|--|------------------|-----------|-----------------|-----------------|--|-----------|-----------|---------------------------|-----------|----------------------|---------------|-----------------------|
| 中國鐵建股份有限 公司2019年度第 一期中期票據 | 19中鐵建 MTN001 | 101901285 | 2019年9月 20日 | 2019年9月 23日 | 於發行人依照發行條款的約定贖回之前長期存續，並在發行人依據發行條款的約定贖回時到期。 | 2,991,365 | 4.13 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 全國銀行間債券市場 | 境內合格機構投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限 公司2019年度 第二期中期票據 (品種一) | 19中鐵建 MTN002A | 101901636 | 2019年11月 28日 | 2019年11月 29日 | 於發行人依照發行條款的約定贖回之前長期存續，並在發行人依據發行條款的約定贖回時到期。 | 1,495,643 | 3.98 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 全國銀行間債券市場 | 境內合格機構投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限 公司2019年度 第二期中期票據 (品種二) | 19中鐵建 MTN002B | 101901637 | 2019年11月 28日 | 2019年11月 29日 | 於發行人依照發行條款的約定贖回之前長期存續，並在發行人依據發行條款的約定贖回時到期。 | 1,495,643 | 4.35 | 在公司不行使遞延支付利息權的情況下，每年付息一次。 | 全國銀行間債券市場 | 境內合格機構投資者 | 競價、報價、詢價和協議交易 | 否 |

第九節 債券相關情況(續)

| 債券名稱 | 簡稱 | 代碼 | 發行日 | 起息日 | 到期日 | 債券餘額 | 利率 | 還本付息方式 | 交易場所 | 投資者適 當性安排 (如有) | 交易機制 | 是否存在 終止上市 交易的風險 |
|---------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|--|-----------|------|---|---------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|
| 中國鐵建股份有限 公司2020年度第 一期中期票據 | 20中鐵建 MTN001 | 102001987 | 2020年10月 23日 | 2020年10月 26日 | 於發行人依照發行條款 的約定贖回之前長期存 續，並在發行人依據發 行條款的約定贖回時到 期。 | 2,991,242 | 4.42 | 在公司不行使 遞延支付利 息權的情況 下，每年付 息一次。 | 全國銀行間債 券市場 | 境內合格 機構投資 者 | 競價、報 價、詢價 和協議交 易 | 否 |
| 中國鐵建股份有限 公司2021年度第 一期中期票據 | 21中鐵建 MTN001 | 102101658 | 2021年8月 24日 | 2021年8月 25日 | 於發行人依照發行條款 的約定贖回之前長期存 續，並在發行人依據發 行條款的約定贖回時到 期。 | 1,994,120 | 3.30 | 在公司不行使 遞延支付利 息權的情況 下，每年付 息一次。 | 全國銀行間債 券市場 | 境內合格 機構投資 者 | 競價、報 價、詢價 和協議交 易 | 否 |

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

適用 不適用

逾期未償還債券

適用 不適用

關於逾期債項的說明

適用 不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

3. 信用評級結果調整情況

適用 不適用

第九節 債券相關情況(續)

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

適用 不適用

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

適用 不適用

報告期內，本公司債務融資工具未發生行使續期選擇權、利率跳升及利息遞延等事項。本公司發行債務融資工具符合相關會計準則關於權益工具的定義及分類條件，計入其他權益工具核算。

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

適用 不適用

(五) 主要會計數據和財務指標

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

| 主要指標 | 本報告期末 | 上年度末 | 本報告期末比 上年度末增減 (%) | 變動原因 |
|----------|-------|-------|-------------------------|------|
| 流動比率 | 1.10 | 1.09 | 0.92 | |
| 速動比率 | 0.54 | 0.52 | 3.85 | |
| 資產負債率(%) | 75.63 | 74.39 | 提高1.24個百分點 | |

第九節 債券相關情況(續)

| | 本報告期 (1-6月) | 上年同期 | 本報告期比 上年同期增減 (%) | 變動原因 |
|--------------|-------------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 扣除非經常性損益後淨利潤 | 12,766,990 | 11,267,473 | 13.31 | |
| EBITDA全部債務比 | 2.89% | 2.82% | 提高0.07個百分點 | |
| 利息保障倍數 | 3.55 | 3.66 | -3.01 | |
| 現金利息保障倍數 | -1.34 | -9.04 | -85.18 | 主要是經營活動產生的現金流量金額大幅增加所致。 |
| EBITDA利息保障倍數 | 5.11 | 5.43 | -5.89 | |
| 貸款償還率(%) | 100.00 | 100.00 | - | |
| 利息償付率(%) | 100.00 | 100.00 | - | |

二. 可轉換公司債券情況

適用 不適用

三. 公司信息披露事務管理制度變更情況

2022年1月25日，公司召開第五屆董事會第三次會議，審議通過了《中國鐵建股份有限公司公司債券信息披露管理辦法》，修訂了《中國鐵建股份有限公司債務融資工具信息披露管理辦法》。詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)、本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2022年1月26日的相關公告，以及公司發佈在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上的制度全文。

2022年8月30日，公司召開第五屆董事會第八次會議，修訂了《中國鐵建股份有限公司信息披露管理制度》，廢止了《中國鐵建股份有限公司信息披露暫緩與豁免業務管理制度》，相關內容並入了新修訂的《中國鐵建股份有限公司信息披露管理制度》。詳情參見公司刊登在《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)、本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2022年8月31日的相關公告，以及公司發佈在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上的制度全文。

第十節 財務報告

審閱報告

德師報(閱)字(22)第R00053號

中國鐵建股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國鐵建股份有限公司的財務報表，包括2022年6月30日的合併及公司資產負債表，截至2022年6月30日止六個月期間的合併及公司利潤表、合併及公司股東權益變動表和合併及公司現金流量表以及相關財務報表附註。這些財務報表的編製是中國鐵建股份有限公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述財務報表沒有在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映中國鐵建股份有限公司2022年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2022年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)

中國•上海

中國註冊會計師：殷莉莉

中國註冊會計師：史嘯

2022年8月30日

合併資產負債表

2022年6月30日

人民幣千元

| 資產 | 附註五 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------------|----------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | | | |
| 貨幣資金 | 1 | 150,948,178 | 126,821,154 |
| 交易性金融資產 | 2 | 2,518,571 | 460,063 |
| 應收票據 | 3 | 5,493,607 | 12,729,240 |
| 應收款項融資 | 4 | 2,220,622 | 2,475,096 |
| 應收賬款 | 5 | 181,773,958 | 155,677,298 |
| 預付款項 | 6 | 30,608,837 | 25,533,462 |
| 其他應收款 | 7 | 68,675,045 | 63,786,446 |
| 存貨 | 8 | 297,173,621 | 279,554,016 |
| 合同資產 | 9 | 218,124,266 | 196,315,628 |
| 一年內到期的非流動資產 | 12、14、24 | 24,226,683 | 20,184,743 |
| 其他流動資產 | 10 | 32,651,333 | 24,862,581 |
| 流動資產合計 | | 1,014,414,721 | 908,399,727 |
| 非流動資產 | | | |
| 發放貸款及墊款 | 11 | 2,386,524 | 2,981,281 |
| 長期應收款 | 12 | 60,560,881 | 55,150,088 |
| 長期股權投資 | 13 | 108,949,842 | 98,163,517 |
| 債權投資 | 14 | 8,124,426 | 9,974,392 |
| 其他債權投資 | | 3,044,052 | 1,008,820 |
| 其他非流動金融資產 | 15 | 6,344,642 | 4,531,803 |
| 其他權益工具投資 | 16 | 11,190,155 | 11,621,685 |
| 投資性房地產 | 17 | 8,658,118 | 8,009,648 |
| 固定資產 | 18 | 62,645,341 | 61,167,672 |
| 在建工程 | 19 | 10,017,026 | 9,273,848 |
| 使用權資產 | 20 | 5,241,288 | 5,907,025 |
| 無形資產 | 21 | 72,144,176 | 68,261,159 |
| 開發支出 | | 46,822 | 44,962 |
| 商譽 | 22 | 351,520 | 359,499 |
| 長期待攤費用 | | 690,889 | 597,875 |
| 遞延所得稅資產 | 23 | 8,510,644 | 8,075,138 |
| 其他非流動資產 | 24 | 110,890,163 | 99,441,867 |
| 非流動資產合計 | | 479,796,509 | 444,570,279 |
| 資產總計 | | 1,494,211,230 | 1,352,970,006 |

附註為財務報表的組成部分

第93頁至338頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：
汪建平

主管會計工作負責人：
王秀明

會計機構負責人：
王磊

合併資產負債表(續)

2022年6月30日

人民幣千元

| 負債和股東權益 | 附註五 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|---------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流動負債 | | | |
| 短期借款 | 25 | 98,683,836 | 46,057,400 |
| 吸收存款 | 26 | 1,266,223 | 1,588,529 |
| 應付票據 | 27 | 98,815,940 | 90,733,401 |
| 應付賬款 | 28 | 389,370,405 | 362,063,566 |
| 預收款項 | | 995,983 | 94,440 |
| 合同負債 | 29 | 138,098,871 | 150,667,341 |
| 應付職工薪酬 | 30 | 12,271,242 | 12,181,104 |
| 應交稅費 | 31 | 7,257,532 | 9,510,826 |
| 其他應付款 | 32 | 102,939,770 | 94,391,304 |
| 一年內到期的非流動負債 | 33 | 46,608,591 | 38,703,490 |
| 其他流動負債 | 34 | 28,149,896 | 26,089,924 |
| 流動負債合計 | | 924,458,289 | 832,081,325 |
| 非流動負債 | | | |
| 長期借款 | 35 | 139,096,042 | 115,044,574 |
| 應付債券 | 36 | 30,656,057 | 29,534,875 |
| 租賃負債 | 37 | 2,670,951 | 2,889,378 |
| 長期應付款 | 38 | 28,965,077 | 23,141,104 |
| 長期應付職工薪酬 | | 99,323 | 108,349 |
| 預計負債 | | 811,454 | 784,053 |
| 遞延收益 | | 1,020,703 | 923,734 |
| 遞延所得稅負債 | 23 | 1,577,323 | 1,507,553 |
| 其他非流動負債 | | 660,029 | 462,065 |
| 非流動負債合計 | | 205,556,959 | 174,395,685 |
| 負債合計 | | 1,130,015,248 | 1,006,477,010 |
| 股東權益 | | | |
| 股本 | 39 | 13,579,542 | 13,579,542 |
| 其他權益工具 | 40 | 66,252,026 | 63,253,806 |
| 資本公積 | 41 | 44,886,539 | 44,886,585 |
| 其他綜合收益 | 42 | (945,887) | (1,276,492) |
| 專項儲備 | 43 | - | - |
| 盈餘公積 | 44 | 6,789,771 | 6,789,771 |
| 未分配利潤 | 45 | 150,296,689 | 141,556,080 |
| 歸屬於母公司股東權益合計 | | 280,858,680 | 268,789,292 |
| 少數股東權益 | | 83,337,302 | 77,703,704 |
| 股東權益合計 | | 364,195,982 | 346,492,996 |
| 負債和股東權益總計 | | 1,494,211,230 | 1,352,970,006 |

合併利潤表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 附註五 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|--------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | 46 | 540,496,534 | 488,514,865 |
| 減：營業成本 | 46 | 493,654,422 | 447,425,437 |
| 税金及附加 | 47 | 1,689,653 | 1,458,111 |
| 銷售費用 | 48 | 2,906,896 | 2,927,992 |
| 管理費用 | 49 | 9,688,514 | 9,719,424 |
| 研發費用 | 50 | 8,396,894 | 8,598,485 |
| 財務費用 | 51 | 1,591,577 | 1,040,861 |
| 其中：利息費用 | | 3,072,171 | 2,300,143 |
| 利息收入 | | 2,095,588 | 1,986,568 |
| 加：其他收益 | | 352,394 | 666,659 |
| 投資收益 | 54 | (1,166,727) | (15,697) |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | 112,836 | 757,329 |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失 | | (1,592,301) | (1,056,860) |
| 公允價值變動(損失)收益 | | (48,209) | 12,448 |
| 資產減值損失 | 52 | (875,062) | (405,992) |
| 信用減值損失 | 53 | (1,532,523) | (1,037,345) |
| 資產處置收益 | | 9,173 | 109,086 |
| 營業利潤 | | 19,307,624 | 16,673,714 |
| 加：營業外收入 | 55 | 496,991 | 500,929 |
| 減：營業外支出 | 56 | 307,216 | 281,763 |
| 利潤總額 | | 19,497,399 | 16,892,880 |
| 減：所得稅費用 | 58 | 3,593,565 | 2,794,325 |
| 淨利潤 | | 15,903,834 | 14,098,555 |
| 按經營持續性分類： | | | |
| 持續經營淨利潤 | | 15,903,834 | 14,098,555 |
| 終止經營淨利潤 | | - | - |
| 按所有權歸屬分類： | | | |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | | 13,473,989 | 12,307,363 |
| 少數股東損益 | | 2,429,845 | 1,791,192 |

合併利潤表(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

| 項目 | 附註五 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|--------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 其他綜合收益(損失)的稅後淨額 | 42 | 365,175 | (154,423) |
| 歸屬於母公司股東的其他綜合收益(損失)的稅後淨額 | | 333,484 | (200,922) |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益(損失) | | | |
| 重新計量設定受益計劃變動額 | | 20 | (10) |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | | (69,221) | 52,699 |
| 將重分類進損益的其他綜合收益(損失) | | | |
| 權益法下可轉損益的其他綜合收益(損失) | | 155,134 | (26,443) |
| 其他債權投資公允價值變動 | | (22,411) | (717) |
| 外幣財務報表折算差額 | | 270,239 | (228,249) |
| 其他 | | (277) | 1,798 |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益(損失)的稅後淨額 | | 31,691 | 46,499 |
| 綜合收益總額 | | 16,269,009 | 13,944,132 |
| 其中： | | | |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額 | | 13,807,473 | 12,106,441 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | 2,461,536 | 1,837,691 |
| 每股收益 | | | |
| 基本每股收益(人民幣元/股) | 59 | 0.89 | 0.79 |
| 稀釋每股收益(人民幣元/股) | 59 | 0.89 | 0.79 |

合併現金流量表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 附註五 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 一. 經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 522,472,781 | 479,697,351 |
| 收到的稅費返還 | | 4,021,245 | 1,249,184 |
| 發放貸款及墊款淨減少額 | | 600,000 | - |
| 存放中央銀行款項淨減少額 | | - | 1,230,526 |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | 60(1) | 9,771,345 | 8,498,705 |
| 經營活動現金流入小計 | | 536,865,371 | 490,675,766 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 493,125,899 | 485,523,335 |
| 發放貸款及墊款淨增加額 | | - | 230,000 |
| 吸收存款及拆入資金淨減少額 | | 322,306 | 3,430,667 |
| 存放中央銀行款項淨增加額 | | 727,927 | - |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 37,774,978 | 37,158,112 |
| 支付的各项稅費 | | 15,431,053 | 14,731,584 |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | 60(2) | 9,087,590 | 5,788,436 |
| 經營活動現金流出小計 | | 556,469,753 | 546,862,134 |
| 經營活動使用的現金流量淨額 | 61(1) | (19,604,382) | (56,186,368) |
| 二. 投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 9,594,594 | 1,051,975 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 400,521 | 688,840 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 684,094 | 924,037 |
| 受限制貨幣資金的淨減少額 | | 3,024,647 | - |
| 收到的其他與投資活動有關的現金 | | 213,789 | 147,814 |
| 投資活動現金流入小計 | | 13,917,645 | 2,812,666 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 15,026,123 | 14,855,097 |
| 投資支付的現金 | | 36,712,786 | 16,184,086 |
| 受限制貨幣資金的淨增加額 | | - | 83,020 |
| 支付的其他與投資活動有關的現金 | | 605,299 | 226,936 |
| 投資活動現金流出小計 | | 52,344,208 | 31,349,139 |
| 投資活動使用的現金流量淨額 | | (38,426,563) | (28,536,473) |

合併現金流量表(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

| 項目 | 附註五 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 三. 籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | 8,583,270 | 12,821,852 |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金 | | 5,585,050 | 9,723,433 |
| 發行債券收到的現金 | | 10,930,699 | 9,292,967 |
| 取得借款收到的現金 | | 150,040,797 | 97,577,381 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 169,554,766 | 119,692,200 |
| 償還債務支付的現金 | | 75,605,609 | 64,346,009 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 8,567,305 | 8,166,312 |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利 | | 2,035,496 | 1,689,006 |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | 60(3) | 1,139,608 | 9,478,944 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 85,312,522 | 81,991,265 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | 84,242,244 | 37,700,935 |
| 四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | 212,445 | (122,739) |
| 五. 現金及現金等價物淨增加(減少)額 | | 26,423,744 | (47,144,645) |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 61(2) | 109,741,861 | 167,669,496 |
| 六. 期末現金及現金等價物餘額 | 61(2) | 136,165,605 | 120,524,851 |

合併股東權益變動表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月(未經審計) | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 歸屬於母公司股東權益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他權益工具 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 小計 | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
| 一、上年年末餘額 | 13,579,542 | 63,253,806 | 44,886,585 | (1,276,492) | - | 6,789,771 | 141,556,080 | 268,789,292 | 77,703,704 | 346,492,996 |
| 二、本期增減變動金額 | - | 2,998,220 | (46) | 330,605 | - | - | 8,740,609 | 12,069,388 | 5,633,598 | 17,702,986 |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | - | 333,484 | - | - | 13,473,989 | 13,807,473 | 2,461,536 | 16,269,009 |
| (二) 股東投入和減少資本 | - | 2,998,220 | (46) | - | - | - | - | 2,998,174 | 5,538,798 | 8,536,972 |
| 1. 股東投入和減少資本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,585,050 | 5,585,050 |
| 2. 其他權益工具持有者投入和減少資本(附註五·40) | - | 2,998,220 | - | - | - | - | - | 2,998,220 | - | 2,998,220 |
| 3. 與少數股東的權益性交易 | - | - | (195) | - | - | - | - | (195) | (46,252) | (46,447) |
| 4. 其他 | - | - | 149 | - | - | - | - | 149 | - | 149 |
| (三) 利潤分配 | - | - | - | - | - | - | (4,736,259) | (4,736,259) | (2,366,736) | (7,102,995) |
| 1. 對股東的分配(附註五·45) | - | - | - | - | - | - | (4,736,259) | (4,736,259) | (2,366,736) | (7,102,995) |
| (四) 專項儲備(附註五·43) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | 6,994,632 | - | - | 6,994,632 | - | 6,994,632 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | (6,994,632) | - | - | (6,994,632) | - | (6,994,632) |
| (五) 其他(附註五·42) | - | - | - | (2,879) | - | - | 2,879 | - | - | - |
| 三、本期期末餘額 | 13,579,542 | 66,252,026 | 44,886,539 | (945,887) | - | 6,789,771 | 150,296,689 | 280,858,680 | 83,337,302 | 364,195,982 |

合併股東權益變動表(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 2021年1-6月(未經審計) | | | | | | | | | |
|---------------------|-----------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 歸屬於母公司股東權益 | | | | | | | 小計 | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
| | 股本 | 其他權益工具 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | | |
| 一. 上年年末餘額 | 13,579,542 | 68,258,403 | 44,158,849 | (1,292,262) | - | 6,139,569 | 123,453,661 | 254,297,762 | 59,341,328 | 313,639,090 |
| 二. 本期增減變動金額 | - | (5,194,270) | 646,976 | (200,922) | - | - | 7,651,474 | 2,903,258 | 9,194,256 | 12,097,514 |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | - | (200,922) | - | - | 12,307,363 | 12,106,441 | 1,837,691 | 13,944,132 |
| (二) 股東投入和減少資本 | - | (5,194,270) | 646,976 | - | - | - | - | (4,547,294) | 9,078,517 | 4,531,223 |
| 1. 股東投入和減少資本 | - | - | 643,259 | - | - | - | - | 643,259 | 9,079,499 | 9,722,758 |
| 2. 其他權益工具持有者投入和減少資本 | - | (5,194,270) | (7,311) | - | - | - | - | (5,201,581) | - | (5,201,581) |
| 3. 與少數股東的權益性交易 | - | - | 1,657 | - | - | - | - | 1,657 | (982) | 675 |
| 4. 其他 | - | - | 9,371 | - | - | - | - | 9,371 | - | 9,371 |
| (三) 利潤分配 | - | - | - | - | - | - | (4,655,889) | (4,655,889) | (1,721,952) | (6,377,841) |
| 1. 對股東的分配 | - | - | - | - | - | - | (4,655,889) | (4,655,889) | (1,721,952) | (6,377,841) |
| (四) 專項儲備 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | 7,089,476 | - | - | 7,089,476 | - | 7,089,476 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | (7,089,476) | - | - | (7,089,476) | - | (7,089,476) |
| 三. 本期末末餘額 | 13,579,542 | 63,064,133 | 44,805,825 | (1,493,184) | - | 6,139,569 | 131,105,135 | 257,201,020 | 68,535,584 | 325,736,604 |

公司資產負債表

2022年6月30日

人民幣千元

| 資產 | 附註十四 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------------|------|----------------------|--------------------|
| 流動資產 | | | |
| 貨幣資金 | | 26,035,102 | 10,921,986 |
| 交易性金融資產 | | 77,809 | 91,338 |
| 應收票據 | | 1,990 | - |
| 應收賬款 | 1 | 4,660,472 | 4,575,610 |
| 預付款項 | | 369,584 | 354,226 |
| 其他應收款 | 2 | 25,491,466 | 26,404,972 |
| 存貨 | | 4,562 | 1,246 |
| 合同資產 | | 1,580,750 | 1,822,263 |
| 一年內到期的非流動資產 | | 32,783,319 | 26,516,843 |
| 其他流動資產 | | 330,932 | 263,228 |
| 流動資產合計 | | 91,335,986 | 70,951,712 |
| 非流動資產 | | | |
| 長期應收款 | | 13,420,789 | 21,378,491 |
| 長期股權投資 | 3 | 105,206,493 | 103,771,051 |
| 其他權益工具投資 | | 292,219 | 308,186 |
| 固定資產 | | 27,468 | 33,535 |
| 在建工程 | | 408,828 | 406,482 |
| 使用權資產 | | 49,699 | 4,313 |
| 無形資產 | | 125,365 | 133,207 |
| 長期待攤費用 | | 2,714 | 1,963 |
| 遞延所得稅資產 | | 303 | 303 |
| 其他非流動資產 | | 2,255,336 | 2,369,387 |
| 非流動資產合計 | | 121,789,214 | 128,406,918 |
| 資產總計 | | 213,125,200 | 199,358,630 |

公司資產負債表(續)

2022年6月30日

人民幣千元

| 負債和股東權益 | 附註十四 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------------|--------|----------------------|--------------------|
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款 | | 9,129,272 | 10,858,296 |
| 合同負債 | | 888,231 | 846,254 |
| 應付職工薪酬 | | 93,162 | 108,643 |
| 應交稅費 | | 215,825 | 189,953 |
| 其他應付款 | 4 | 24,088,717 | 19,060,895 |
| 一年內到期的非流動負債 | | 709,480 | 663,037 |
| 其他流動負債 | | 442,996 | 449,979 |
| 流動負債合計 | | 35,567,683 | 32,177,057 |
| 非流動負債 | | | |
| 長期借款 | 5 | 4,290,030 | 2,328,564 |
| 租賃負債 | | 33,357 | 2,192 |
| 長期應付款 | | 1,970,378 | 2,128,212 |
| 長期應付職工薪酬 | | 9,320 | 9,320 |
| 遞延所得稅負債 | | 35,240 | 42,614 |
| 遞延收益 | | 9 | 9 |
| 非流動負債合計 | | 6,338,334 | 4,510,911 |
| 負債合計 | | 41,906,017 | 36,687,968 |
| 股東權益 | | | |
| 股本 | 附註五、39 | 13,579,542 | 13,579,542 |
| 資本公積 | | 46,886,474 | 46,886,474 |
| 其他綜合收益 | | 53,261 | 65,236 |
| 其他權益工具 | 附註五、40 | 66,252,026 | 63,253,806 |
| 專項儲備 | | - | - |
| 盈餘公積 | 附註五、44 | 6,789,771 | 6,789,771 |
| 未分配利潤 | | 37,658,109 | 32,095,833 |
| 股東權益合計 | | 171,219,183 | 162,670,662 |
| 負債和股東權益總計 | | 213,125,200 | 199,358,630 |

公司利潤表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 附註十四 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | 6 | 4,400,202 | 5,974,061 |
| 減：營業成本 | 6 | 4,335,217 | 5,788,387 |
| 税金及附加 | | 4,171 | 1,891 |
| 銷售費用 | | 12,864 | 18,277 |
| 管理費用 | | 183,855 | 229,825 |
| 研發費用 | | 5,660 | - |
| 財務費用 | 7 | (761,688) | (1,205,767) |
| 其中：利息費用 | | 424,147 | 283,733 |
| 利息收入 | | 1,588,050 | 1,406,638 |
| 加：其他收益 | | 1,534 | 1,175 |
| 投資收益 | 8 | 9,757,794 | 7,853,746 |
| 公允價值變動(損失)收益 | | (13,529) | 5,391 |
| 資產減值損失 | | 3,772 | 1,199 |
| 信用減值(損失)利得 | | (9,705) | 3,375 |
| 資產處置收益 | | 2 | - |
| 營業利潤 | | 10,359,991 | 9,006,334 |
| 加：營業外收入 | | 3 | 23,218 |
| 減：營業外支出 | | 163 | 449 |
| 利潤總額 | | 10,359,831 | 9,029,103 |
| 減：所得稅費用 | | 61,296 | 100,054 |
| 淨利潤 | | 10,298,535 | 8,929,049 |
| 按經營持續性分類： | | | |
| 持續經營淨利潤 | | 10,298,535 | 8,929,049 |
| 終止經營淨利潤 | | - | - |
| 其他綜合收益(損失)的稅後淨額 | | (11,975) | 4,267 |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益(損失) | | | |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | | (11,975) | 4,267 |
| 綜合收益總額 | | 10,286,560 | 8,933,316 |

公司現金流量表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 附註十四 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 一. 經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 4,956,236 | 7,604,518 |
| 收到的稅費返還 | | 23,301 | - |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | | 12,113,502 | 7,350,054 |
| 經營活動現金流入小計 | | 17,093,039 | 14,954,572 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 6,923,588 | 8,444,267 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 180,481 | 160,803 |
| 支付的各項稅費 | | 10,410 | 26,122 |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | | 6,969,949 | 21,877,831 |
| 經營活動現金流出小計 | | 14,084,428 | 30,509,023 |
| 經營活動產生(使用)的現金流量淨額 | 9(1) | 3,008,611 | (15,554,451) |
| 二. 投資活動產生的現金流量： | | | |
| 取得投資收益收到的現金 | | 8,732,713 | 12,461,711 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 2 | - |
| 受限制貨幣資金的淨減少額 | | - | 2,817 |
| 投資活動現金流入小計 | | 8,732,715 | 12,464,528 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 3,785 | 26,009 |
| 投資支付的現金 | | 1,300,000 | 304,183 |
| 受限制貨幣資金的淨增加額 | | 6,187 | - |
| 投資活動現金流出小計 | | 1,309,972 | 330,192 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | 7,422,743 | 12,134,336 |

公司現金流量表(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

| 項目 | 附註十四 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 三. 籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | 2,998,220 | 3,098,419 |
| 取得借款收到的現金 | | 2,000,000 | 200,000 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 4,998,220 | 3,298,419 |
| 償還債務支付的現金 | | 43,000 | 3,288,166 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 454,648 | 968,244 |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | | 1,562 | 8,300,507 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 499,210 | 12,556,917 |
| 籌資活動產生(使用的)現金流量淨額 | | 4,499,010 | (9,258,498) |
| 四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | 89,797 | (36,315) |
| 五. 現金及現金等價物淨增加(減少)額 | | 15,020,161 | (12,714,928) |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 9(2) | 12,423,319 | 29,808,391 |
| 六. 期末現金及現金等價物餘額 | 9(2) | 27,443,480 | 17,093,463 |

公司股東權益變動表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月(未經審計) | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------|------------|------------|----------|----------|-----------|-------------|-------------|
| | 股本 | 其他權益工具 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
| 一、上年年末餘額 | 13,579,542 | 63,253,806 | 46,886,474 | 65,236 | - | 6,789,771 | 32,095,833 | 162,670,662 |
| 二、本期增減變動金額 | - | 2,998,220 | - | (11,975) | - | - | 5,562,276 | 8,548,521 |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | - | (11,975) | - | - | 10,298,535 | 10,286,560 |
| (二) 股東投入和減少資本 | - | 2,998,220 | - | - | - | - | - | 2,998,220 |
| 1. 其他權益工具持有者投入和減少 (附註五·40) | - | 2,998,220 | - | - | - | - | - | 2,998,220 |
| (三) 利潤分配 | - | - | - | - | - | - | (4,736,259) | (4,736,259) |
| 1. 對股東的分配(附註五·45) | - | - | - | - | - | - | (4,736,259) | (4,736,259) |
| (四) 專項儲備(附註五·43) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | 70,125 | - | - | 70,125 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | (70,125) | - | - | (70,125) |
| 三、本期末餘額 | 13,579,542 | 66,252,026 | 46,886,474 | 53,261 | - | 6,789,771 | 37,658,109 | 171,219,183 |

公司股東權益變動表(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣千元

| 項目 | 2021年1-6月(未經審計) | | | | | | | |
|-------------------|-----------------|-------------|------------|--------|----------|-----------|-------------|-------------|
| | 股本 | 其他權益工具 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
| 一、上年年末餘額 | 13,579,542 | 68,258,403 | 46,893,785 | 68,794 | - | 6,139,569 | 27,864,488 | 162,804,581 |
| 二、本期增減變動金額 | - | (5,194,270) | (7,311) | 4,267 | - | - | 4,273,160 | (924,154) |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | - | 4,267 | - | - | 8,929,049 | 8,933,316 |
| (二) 股東投入和減少資本 | - | (5,194,270) | (7,311) | - | - | - | - | (5,201,581) |
| 1. 其他權益工具持有者投入和減少 | - | (5,194,270) | (7,311) | - | - | - | - | (5,201,581) |
| (三) 利潤分配 | - | - | - | - | - | - | (4,655,889) | (4,655,889) |
| 1. 對股東的分配 | - | - | - | - | - | - | (4,655,889) | (4,655,889) |
| (四) 專項儲備 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | 96,708 | - | - | 96,708 |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | (96,708) | - | - | (96,708) |
| 三、本期期末餘額 | 13,579,542 | 63,064,133 | 46,886,474 | 73,061 | - | 6,139,569 | 32,137,648 | 161,880,427 |

財務報表附註

截至2022年6月30日止六個月期間

一. 公司基本情況

中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國北京市註冊的股份有限公司，於2007年11月5日成立。本公司所發行人民幣普通股A股及境外上市H股股票，已在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司上市。本公司總部位於北京市海淀區復興路40號東院。

本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事建築工程承包、勘察設計及諮詢、物流貿易、工業製造、房地產開發等業務。

本公司的母公司和最終控制方均為於中華人民共和國成立的中國鐵道建築集團有限公司(以下簡稱「控股股東」)。

本財務報表業經本公司董事會於2022年8月30日決議批准。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期變化情況參見附註六。

二. 財務報表的編製基礎

本集團執行中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)頒佈的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號-財務報告的一般規定(2014年修訂)》的要求披露相關財務信息。本集團以持續經營假設為基礎編製本財務報表。

根據香港聯交所2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相應的香港上市規則修訂，以及財政部、中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)的有關文件規定，經本公司股東大會審議批准，從2011年度開始，本公司不再向A股股東及H股股東分別提供根據中國企業會計準則及國際財務報告準則編製的財務報告，而是向所有股東提供根據中國企業會計準則編製的財務報告，並在編製此財務報告時考慮了香港《公司條例》及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》有關披露的規定。

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點，制定了具體會計政策和會計估計，主要包括應收款項與合同資產的減值、存貨計價方法、存貨跌價準備的計提、固定資產折舊方法及折舊率的確定、無形資產攤銷方法、長期資產減值方法、收入確認政策等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2022年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2022年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果、合併及公司股東權益變動和合併及公司現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。本財務報表的報告期間為2022年1月1日至6月30日止。

3. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司和其他經營實體根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

4. 企業合併

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

4.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

4.2 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

合併當期期末，如合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值或企業合併成本只能暫時確定的，則以所確定的暫時價值為基礎對企業合併進行確認和計量。購買日後12個月內對確認的暫時價值進行調整的，視為在購買日確認和計量。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司或吸收合併下的被合併方，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司或被合併方同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初或同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表(續)

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整母公司股東權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

結構化主體是指在確定主體的控制方時，沒有將表決權或類似權利作為決定因素(如表決權僅與被投資方的日常行政管理活動有關)而設計的主體。結構化主體的相關活動由合同安排決定。當本集團在結構化主體中擔任資產管理人時，本集團需要判斷，在結構化主體中，本集團是以主要責任人還是代理人的身份行使決策權。若本集團擔任資產管理人時僅為代理人，代表主要責任人(結構化主體的其他投資者)行使決策權，則本集團不控制該結構化主體。若本集團擔任資產管理人時被判斷為代表其自身行使決策權，則為主要責任人，控制該結構化主體。

6. 合營安排分類及共同經營

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

對於共同經營，本集團作為合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目：確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註三、11.3.2。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

7. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其外幣財務報表折算為人民幣報表：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目，採用交易發生日的即期匯率折算；年／期初未分配利潤為上一年／期折算後的年／期末未分配利潤；年／期末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金及現金等價物的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號-收入》初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的重大融資成分的應收賬款時，初始確認的應收賬款則按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

9.1 金融資產分類和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.1 金融資產分類和計量(續)

9.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本集團分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、發放貸款及墊款、長期應收款(將於一年內到期的，列示於一年內到期的非流動資產)、債權投資(將於一年內到期的，列示於一年內到期的非流動資產)等。

此類金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- (1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- (2) 對於購入或源生的未發生信用減值，但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

9.1.2 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本集團將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產在其他債權投資(將於一年內到期，列示於一年內到期的非流動資產)、應收款項融資項目下列報。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.1 金融資產分類和計量(續)

9.1.2 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

9.1.3 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產在資產負債表中其他權益工具投資項目下列報。

此類金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

9.1.4 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產根據其流動性在資產負債表中交易性金融資產、其他非流動金融資產項目下列報。

本集團以公允價值對該等金融資產進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、合同資產以及財務擔保合同以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收款項與合同資產以及租賃應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

9.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本集團在應用金融工具減值規定時，將本集團成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.1 信用風險顯著增加(續)

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行支付其合同現金義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

9.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 其他表明金融資產發生信用減值的客觀證據。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.3 預期信用損失的確定

本集團對租賃應收款及財務擔保合同在單項資產或合同的基礎上確定其信用損失。對應收賬款與合同資產，本集團除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單獨確定其信用損失外，其餘在組合基礎上採用減值矩陣確定信用損失。對於其他以攤餘成本計量的金融資產及分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，除對單項金額重大的款項單獨確定其信用損失外，本集團在組合基礎上確定其信用損失。本集團以信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、工程項目合同結算週期、債務人所處行業等。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- (1) 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- (2) 對於租賃應收款項，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- (3) 對於財務擔保合同，信用損失為本集團就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本集團預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- (4) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.2 金融工具減值(續)

9.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

9.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- (1) 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- (2) 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。針對指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.3 金融資產的轉移(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額與分攤的前述賬面金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應終止確認的部分從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

9.4 金融負債的分類和計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

9.4.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息費用計入當期損益。

9.4.2 其他金融負債

除繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.4 金融負債的分類和計量(續)

9.4.2 其他金融負債(續)

9.4.2.1 財務擔保合同

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

9.5 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

9.6 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

本集團相關衍生金融工具為期權合同。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對於嵌入衍生工具與主合同構成的混合合同，若主合同屬於金融資產的，本集團不從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而將該混合合同作為一個整體適用關於金融資產分類的會計準則規定。

若混合合同包含的主合同不屬於金融資產，且同時符合下列條件的，本集團將嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理：

- (1) 嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不緊密相關；
- (2) 與該嵌入衍生工具有相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義；
- (3) 該混合合同不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

嵌入衍生工具從混合合同中分拆的，本集團按照適用的會計準則規定對混合合同的主合同進行會計處理。本集團無法根據嵌入衍生工具的條款和條件對嵌入衍生工具的公允價值進行可靠計量的，該嵌入衍生工具的公允價值根據混合合同公允價值和主合同公允價值之間的差額確定。使用了上述方法後，該嵌入衍生工具在取得日或後續資產負債表日的公允價值仍然無法單獨計量的，本集團將該混合合同整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。

9.8 可轉換債券

本集團發行的同時包含負債和轉換選擇權的可轉換債券，初始確認時進行分拆，分別予以確認。其中，以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量的自身權益工具結算的轉換選擇權，作為權益進行核算，不以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量的自身權益工具結算的轉換選擇權確認為一項轉換選擇權衍生工具。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.8 可轉換債券(續)

可轉換債券發行時，按公允價值進行初始確認。對於包含權益工具的可轉換債券，初始確認時，負債部分的公允價值按類似不具有轉換選擇權債券的現行市場價格確定，可轉換債券的整體發行價格扣除負債的公允價值的差額，作為債券持有人將債券轉換為權益工具的轉換選擇權的價值，計入股東權益。對於包含轉換選擇權衍生工具的可轉換債券，於可轉換債券發行時，負債和轉換選擇權衍生工具均按公允價值進行初始確認。

後續計量時，可轉換債券的負債部分採用實際利率法按攤餘成本計量；衍生金融工具按公允價值計量，且公允價值變動計入當期損益；劃分為權益的轉換選擇權的價值繼續保留在權益。可轉換債券到期或轉換時不產生損失或收益。

發行可轉換債券發生的交易費用，在負債、權益／衍生金融工具成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。與負債成份相關的交易費用計入負債的賬面價值，並採用實際利率法於可轉換債券的期間內進行攤銷；與權益成份相關的交易費用直接計入權益；與衍生金融工具成份相關的交易費用計入當期損益。

9.9 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

10. 存貨

存貨包括原材料、在產品、庫存商品、週轉材料、房地產開發成本、房地產開發產品等。房地產開發成本和房地產開發產品主要包括土地取得成本、前期開發費用、工程建築成本、基礎設施成本、配套設施成本以及與工程相關的其他費用等。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 存貨(續)

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用先進先出法確定其實際成本。週轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷，其餘週轉材料採用分次攤銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原則上按照單個存貨項目計提，對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

11. 長期股權投資

11.1 共同控制、重大影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

11.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.2 初始投資成本的確定(續)

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為其他權益工具投資的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入留存收益。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。對於因追加投資能夠对被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

11.3 後續計量及損益確認方法

11.3.1 按成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.3 後續計量及損益確認方法(續)

11.3.2 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

11.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，原採用權益法核算而確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

12. 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 投資性房地產(續)

本集團在有證據表明將自用的房屋及建築物改用於出租或將持有的房地產開發產品以經營租賃的方式出租時，固定資產、無形資產或存貨以轉換前的賬面價值轉換為投資性房地產。

本集團在有證據表明將原本用於賺取租金或資本增值的房屋及建築物改為自用或將用於經營租出的房屋及建築物重新用於對外銷售的，投資性房地產以轉換前的賬面價值轉換為固定資產、無形資產或存貨。

13. 固定資產

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。固定資產的成本一般包括購買價款、相關稅費、以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出，如運輸費、安裝費等。但購買的固定資產如果超過正常的信用條件延期支付，固定資產的成本以各期付款額的現值之和為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除按照《企業會計準則第17號-借款費用》應予資本化的以外，在信用期內計入當期損益。

研發類固定資產的折舊採用加速折舊方法計提，施工機械中的大型施工設備的折舊採用工作量法計提，其他類固定資產的折舊採用年限平均法計提。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產(續)

各類採用年限平均法計提折舊的固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

| 固定資產類別 | 預計淨殘值率 | 使用壽命 | 年折舊率 |
|---------|--------|--------|---------------|
| 房屋及建築物 | 5% | 20-35年 | 2.71%-4.75% |
| 施工機械 | 5% | 10-25年 | 3.80%-9.50% |
| 運輸設備 | 5% | 5-10年 | 9.50%-19.00% |
| 生產設備 | 5% | 5-10年 | 9.50%-19.00% |
| 測量及試驗設備 | 5% | 5年 | 19.00% |
| 其他固定資產 | 5% | 3-5年 | 19.00%-31.67% |

固定資產的各組成部分具有不同使用壽命或者以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率。

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整並作為會計估計變更處理。

14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營權、軟件使用權、採礦權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值進行初始計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用車流量法、直線法或產量法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

16.1 土地使用權

土地使用權是指為取得一定期限土地使用權利而支付的成本。

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

本集團之土地使用權根據所取得的土地使用證標明的年限按直線法進行攤銷。

16.2 特許經營權

本集團涉及若干服務特許經營安排，本集團按照合同授予方所訂預設條件，為合同授予方開展建築工程(如收費高速公路及其他建設工程等)，以換取有關資產的經營權。特許經營安排下的資產按其安排的性質核算，具體參見附註三、32。

參與高速公路建設而取得的特許經營權項目在進入運營期間初始根據與該項目有關經濟利益的預期實現方式選擇車流量法或直線法進行攤銷；參與其他建設而取得的特許經營權在其預計經營期間內按照年限平均攤銷。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產(續)

16.3 軟件使用權

軟件使用權按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限1年至10年平均攤銷。

16.4 採礦權

採礦權代表取得採礦許可證的成本。採礦權依據相關的已探明礦山儲量採用產量法進行攤銷。

16.5 開發支出

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

17. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括經營租入固定資產改良支出等，其在預計受益期限內平均攤銷。籌建期間發生的費用，於發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

19. 收入

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- 工程承包業務，主要包括鐵路、公路、城市軌道等基礎設施和房建項目的工程施工；
- 勘察設計及諮詢業務，主要包括鐵路、公路、城市軌道交通等土木工程和基礎設施建設的勘察設計及諮詢服務；
- 工業製造業務，主要包括大型養路機械、掘進機械、軌道系統等機械設備的研發、生產和銷售；
- 房地產開發業務，主要包括民用住房、商用建築的開發、建設與銷售；
- 其他業務，主要包括物流貿易業務、金融保險經紀業務和高速公路運營服務等。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

本集團在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

本集團的工程承包業務主要屬於在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度，在合同期內確認收入，本集團採用投入法，即按照累計實際發生的成本佔合同預計總成本的比例確定恰當的履約進度。當履約進度不能合理確定時，本集團根據已經發生的成本預計能夠得到補償的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

本集團的勘察設計和諮詢業務、工業製造業務、房地產開發業務和其他業務，根據具體業務性質與合同規定，按照履約進度在合同期內確認收入或者在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。

交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

可變對價

合同中存在可變對價的，本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

重大融資成分

合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

應付客戶對價

合同中存在應付客戶對價的，除非該對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品或服務的，本集團將該應付對價沖減交易價格，並在確認相關收入與支付(或承諾支付)客戶對價二者孰晚的時點沖減當期收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。

單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

附有質量保證條款的銷售

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號-或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

主要責任人與代理人

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

取得合同的成本

本集團為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的，確認為一項資產。若該項資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出，在發生時計入當期損益，明確由客戶承擔的除外。該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在其他流動資產或其他非流動資產中列報。

履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，確認為一項資產：(1)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關；(2)該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；(3)該成本預期能夠收回。該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

上述資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 收入(續)

履行合同的成本(續)

上述與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- (1) 本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- (2) 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

合同資產

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。有關合同資產減值的會計政策，具體參見附註三、9.2。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

合同負債

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

20. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

20. 政府補助(續)

20.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，是指企業取得的，用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

與資產相關的政府補助，在相關資產達到預定可使用狀態或預定用途時沖減相關資產的賬面價值。

20.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

20.3 因公共利益進行搬遷而收到的搬遷補償

本集團因城鎮整體規劃、庫區建設、棚戶區改造、沉陷區治理等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬於對企業在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並根據其性質按照與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助核算。取得的搬遷補償款扣除作為政府補助核算的金額後如有結餘的，確認為資本公積。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 所得稅

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值，或與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易或者事項相關當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 所得稅(續)

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收徵管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

22. 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日/變更日，本集團評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

22.1 本集團作為承租人

租賃的分拆

合同中同時包含一項或多項租賃和非租賃部分的，本集團將各項單獨租賃和非租賃部分進行分拆，按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.1 本集團作為承租人(續)

使用權資產

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- (1) 租賃負債的初始計量金額；
- (2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- (3) 本集團發生的初始直接費用；
- (4) 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

租賃負債

除短期租賃和低價值資產租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.1 本集團作為承租人(續)

租賃負債(續)

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- (1) 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- (2) 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格；
- (3) 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項。

租賃期開始日後，本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

在租賃期開始日後，因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團對施工機械和運輸設備的短期租賃以及低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.1 本集團作為承租人(續)

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

22.2 本集團作為出租人

租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團根據《企業會計準則第14號-收入》關於交易價格分攤的規定分攤合同對價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨價格。

租賃的分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 租賃(續)

22.3 售後租回交易

本集團作為賣方及承租人

本集團按照《企業會計準則第14號-收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本集團繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號-金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。該資產轉讓屬於銷售的，本集團按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

23. 長期資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅資產、金融資產、合同資產及與合同成本有關的資產以外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷該等資產是否存在減值跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的經營分部。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 長期資產減值(續)

對商譽進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

24. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

24.1 短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

24.2 離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 職工薪酬(續)

24.3 離職後福利(設定受益計劃)

本集團為長期離崗人員提供一項福利計劃，其被視為根據設定受益計劃作出。該計劃未注入資金，設定受益計劃下提供該福利的成本採用預期累計福利單位法。

設定受益計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定受益計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

利息淨額由設定受益計劃淨負債乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的管理費用中確認設定受益計劃淨義務的變動：服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失；利息淨額，包括計劃義務的利息費用。

24.4 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

24.5 住房公積金

本集團為所有在中國內地的在職員工提供了政府規定的住房公積金計劃，即本集團根據員工薪酬總額的一定比例，按月向政府規定的住房公積金管理機構繳存住房公積金。

24.6 獎金計劃

支付獎金的預期成本在員工提供服務而使本集團產生現有的法律或推定義務，且能可靠估算該義務時確認為負債。有關獎金的責任預期在12個月內清償，並按清償時預期應付的金額計量。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 債務重組

25.1 作為債務人記錄債務重組義務

以資產清償債務的債務重組，在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具的債務重組，在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，按照《企業會計準則第22號—金融工具的確認為和計量》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》的規定，確認和計量重組債務。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本集團按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

25.2 作為債權人記錄債務重組義務

以資產清償債務的債務重組，初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，其中：

- (1) 存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本；
- (2) 固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 債務重組(續)

25.2 作為債權人記錄債務重組義務(續)

放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，應當計入當期損益。

將債務轉為權益工具的債務重組導致本集團將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，按照《企業會計準則第22號—金融工具的確認和計量》的規定，確認和計量重組債權。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，首先按照《企業會計準則第22號—金融工具的確認和計量》的規定確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

26. 非貨幣性資產交換

如果非貨幣性資產交換具有商業實質，並且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量，非貨幣性資產交換以公允價值為基礎計量。對於換入資產，以換出資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產的成本進行初始計量；對於換出資產，在終止確認時，將換出資產公允價值與賬面價值的差額計入當期損益。有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，對於換入資產，以換入資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，在終止確認時，將換入資產的公允價值與換出資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

不滿足以公允價值為基礎計量的條件的非貨幣性資產交換，以賬面價值為基礎計量。對於換入資產，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，終止確認時不確認損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 非貨幣性資產交換(續)

非貨幣性資產交換同時換入多項資產的，如果以公允價值為基礎計量，按照換入的金融資產以外的各項換入資產公允價值相對比例，將換出資產公允價值總額扣除換入金融資產公允價值後的淨額進行分攤，以分攤至各項換入資產的金額，加上應支付的相關稅費，作為各項換入資產的成本進行初始計量；有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，以各項換入資產的公允價值和應支付的相關稅費作為各項換入資產的成本進行初始計量。非貨幣性資產交換以賬面價值為基礎計量的，按照各項換入資產的公允價值的相對比例，將換出資產的賬面價值總額分攤至各項換入資產，加上應支付的相關稅費，作為各項換入資產的初始計量金額。

非貨幣性資產交換同時換出多項資產的，如果以公允價值為基礎計量，將各項換出資產的公允價值與其賬面價值之間的差額，在各項換出資產終止確認時計入當期損益；有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的，按照各項換出資產的公允價值的相對比例，將換入資產的公允價值總額分攤至各項換出資產，分攤至各項換出資產的金額與各項換出資產賬面價值之間的差額，在各項換出資產終止確認時計入當期損益。非貨幣性資產交換以賬面價值為基礎計量的，各項換出資產終止確認時均不確認損益。

27. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

28. 永續債等其他金融工具

本集團發行的永續債等其他金融工具如果不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務，則分類為權益工具。

歸類為權益工具的永續債等其他金融工具，利息支出或股利分配作為本集團的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理，相關交易費用從權益中扣減。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企[2012]16號)及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用。

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

30. 公允價值計量

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是採用估值技術估計的，在本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

第一層次輸入值：在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次輸入值：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

三. 重要會計政策及會計估計(續)

31. 資產證券化業務

本集團將部分應收款項(「基礎資產」)證券化，將基礎資產出售並轉讓給特定目的實體，由該實體向投資者發行優先級資產支持證券和次級資產支持證券，本集團持有部分次級資產支持證券，次級資產支持證券在優先級資產支持證券本息償付完畢前不得轉讓。本集團作為資產服務機構，提供資產及其回收有關的管理服務、基礎合同的變更管理及其他服務。基礎資產在回收期間的回收資金在支付特定目的實體稅負和相關費用之後，優先用於償付優先級資產支持證券的本息，全部本息償付之後剩餘資金作為次級資產支持證券的收益，本集團根據持有次級資產支持證券比例享有相關收益。

在運用證券化金融資產的會計政策時，本集團已考慮轉移至其他實體的資產的風險和報酬程度，以及本集團對該實體行使控制權的程度：

- (1) 當本集團已轉移該金融資產所有權上幾乎全部風險和報酬時，本集團予以終止確認該金融資產；
- (2) 當本集團保留該金融資產所有權上幾乎全部風險和報酬時，本集團繼續確認該金融資產；
- (3) 如本集團並未轉移或保留該金融資產所有權上幾乎全部風險和報酬，本集團考慮對該金融資產是否存在控制。如果本集團並未保留控制權，本集團終止確認該金融資產，並在轉移中產生或保留的權利及義務分別確認為資產或負債。如本集團保留控制權，則根據對金融資產的繼續涉入程度確認金融資產。

本集團將部分工程質量保證金證券化，在滿足工程施工相關履約義務已完成並由承包人承諾完成缺陷責任相關履約義務的條件下，將工程質量保證金出售並轉讓給特殊目的實體，參考運用上述證券化金融資產會計政策。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 政府和社會資本合作項目合同

社會資本方與政府方依法依規就政府和社會資本合作項目(以下簡稱「PPP項目」)所訂立的合同同時符合下列特徵(以下簡稱「雙特徵」):(1)社會資本方在合同約定的運營期間內代表政府方使用PPP項目資產提供公共產品和服務;(2)社會資本方在合同約定的期間內就其提供的公共產品和服務獲得補償。PPP項目合同同時符合下列條件(以下簡稱「雙控制」):(1)政府方控制或管制社會資本方使用PPP項目資產必須提供的公共產品和服務的類型、對象和價格;(2)PPP項目合同終止時,政府方通過所有權、收益權或其他形式控制PPP項目資產的重大剩餘權益。

本集團作為社會資本方,與政府訂立PPP項目合同,本集團提供建造服務(含建設和改擴建,下同)或發包給其他方等,按照《企業會計準則第14號—收入》確定本集團身份是主要責任人還是代理人進行會計處理,確認合同資產。

如合同約定本集團提供多項服務(如既提供PPP項目資產建造服務又提供建成後的運營服務、維護服務)的,按照《企業會計準則第14號—收入》的規定,識別合同中的單項履約義務,將交易價格按照各項履約義務的單獨售價的相對比例分攤至各項履約義務。

如合同約定在項目運營期間,本集團有權向獲取公共產品和服務的對象收取費用,但收費金額不確定的,在PPP項目資產達到預定可使用狀態時,將相關PPP項目資產的對價金額或確認的建造收入金額確認為無形資產,於資產負債表內列作無形資產類別中的特許經營權。

如合同約定在項目運營期間,本集團有權收取可確定金額的現金(或其他金融資產),在擁有收取該對價的權利(該權利僅取決於時間流逝的因素)時確認為應收款項。本集團在PPP項目資產達到預定可使用狀態時,將相關PPP項目資產的對價金額或確認的建造收入金額,超過有權收取可確定金額的現金(或其他金融資產)的差額,確認為無形資產。

對於本集團將相關PPP項目資產的對價金額或確認的建造收入金額確認為無形資產的部分,在相關建造期間確認的合同資產在無形資產項下的特許使用權列報;對於其他在建造期間確認的合同資產,根據其預計是否自資產負債表日起一年內變現,在合同資產或其他非流動資產項目中列報。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

工程承包業務收入

本集團的工程承包業務主要屬於在某一時段內履行的履約義務，本集團在合同期內按照投入法確定的履約進度確認收入。本集團管理層根據工程承包項目的合同預算，對於合同預計總收入、合同預計總成本作出合理估計以確定合同的履約進度，識別虧損性合同。如果合同總成本很可能超過合同總收入，則形成合同預計損失並確認為當期費用。由於建設工程的活動性質，於合同進行過程中，本集團需要對於各合同所編製的預算進行持續評估和修訂，該修訂會影響相關期間的收入、利潤以及其他與工程承包相關的項目。

應收賬款與合同資產減值

對於由收入準則規範的交易形成的應收賬款與合同資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。對單項金額重大且已發生信用減值的應收賬款與合同資產，管理層基於已發生信用減值的客觀證據並考慮前瞻性信息單獨確定信用損失。對除上述之外的應收賬款與合同資產，本集團基於信用風險特徵劃分不同組合，並採用減值矩陣確定信用損失，各組合的預期信用損失率基於本集團的歷史實際損失率並考慮前瞻性信息確定。預期信用損失的確定涉及管理層的估計和判斷，如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的利潤和應收賬款與合同資產的賬面價值。

其他金融資產減值

對於非收入準則規範的交易形成的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估相關金融資產的信用風險自初始確認後的變動情況，通過違約風險敞口和未來12個月或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。預期信用損失的確定需要管理層對於金融資產的信用風險自初始確認後是否顯著增加進行判斷並對預期收取的合同現金流量進行估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的利潤和金融資產的賬面價值。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重大會計判斷和估計(續)

房地產開發成本及開發產品減值

本集團須於每個資產負債表日評估房地產開發成本及開發產品的可變現淨值，可變現淨值低於其成本的，本集團計提存貨跌價準備。

本集團依據同地區同類房地產的現行市場售價、達到完工狀態預計將發生的開發成本和折現率而估計房地產開發成本的可變現淨值。

本集團按照目前市場價格狀況和項目實際銷售情況，依據房地產開發產品售價、銷售預測、可能發生的銷售費用及相關稅費而估計房地產開發產品的可變現淨值。

特許經營權減值

本集團於資產負債表日評估特許經營權是否存在可能發生減值的跡象。若存在減值跡象，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試，按可收回金額低於其賬面價值的差額計提減值準備並計入減值損失。

特許經營權的可收回金額根據公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者確定。預計未來現金流量的現值以特許經營期的未來現金流量的現值為基礎，即按照特許經營權在持續使用過程中所產生的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。預計未來現金流量以預計提供的特許經營服務收入和其他特許經營收益扣除必要的維護費用和經營成本為基礎估計。

有關訴訟及索償的或有負債

本集團以往曾涉及若干建築工程的多宗訴訟及索償。管理層已參考法律顧問的意見，評估因該等訴訟及索償產生的或有負債。本集團已根據管理層的最佳估計及判斷就可能承擔的債務作出預提。

固定資產的可使用年限和殘值

固定資產的預計可使用年限，以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。如果該等固定資產的可使用年限縮短，本集團將提高折舊率、淘汰閒置或技術性陳舊的該等固定資產。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重大會計判斷和估計(續)

固定資產的可使用年限和殘值(續)

為確定固定資產的可使用年限及預計淨殘值，本集團會按期檢查市場狀況的變動、預期的實際耗損及資產保養。資產的可使用年限估計是根據本集團對相同用途的相類似資產的經驗作出。倘若固定資產的估計可使用年限及／或預計淨殘值少於先前的估計，則會作出額外折舊。本集團將會於每個結算日根據情況變動對可使用年限和預計淨殘值作出檢查。

高速公路特許經營權的攤銷

本集團參與高速公路建設而取得的特許經營權安排下的資產，如適用無形資產模式，特許經營權項目在進入運營期間初始根據與該項目有關經濟利益的預期實現方式選擇車流量法或直線法進行攤銷。車流量法進行攤銷，即根據特定年限實際車流量與經營期間的預估總車流量的比例計算年度攤銷總額，自相關收費公路開始運營時進行相應的攤銷計算。

本集團管理層對於實際車流量與預測總車流量的比例作出判斷。當實際車流量與預測量出現較大差異時，本集團管理層將根據實際車流量對預測總車流量進行重新估計，並調整以後年度每標準車流量應計提的攤銷。

所得稅及遞延所得稅資產

本公司及其子公司因分佈在國內若干省份及國外若干國家而需分別在其所在地繳納企業所得稅。在計提企業所得稅時，由於有關企業所得稅的若干事項尚未獲得主管稅務機關確認，因此需以現行的稅收法規及其他相關政策為依據，作出可靠的估計和判斷。若有關事項的最終稅務結果有別於已確認金額時，該等差額將對當期的所得稅造成影響。

有關若干可抵扣暫時性差異及稅項虧損之遞延所得稅資產，乃於管理層認為日後很可能獲得足夠的應納稅所得額以用作抵扣可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損時開始確認。倘若該項預計與原來估計有所差異，該等差額將影響更改有關估計期間所確認之遞延所得稅資產及所得稅。

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

四. 稅項

1. 主要稅種及稅率

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
|---------|-----------------------------------|---|
| 增值稅 | 根據相關稅法規定的銷售額、建築安裝收入等 | 3%、6%、9%、13% |
| 企業所得稅 | 應納稅所得額 | 本集團內除部分於境內設立的子公司因享受稅收優惠(附註四、2)及於境外設立的子公司需按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳 |
| 城市維護建設稅 | 按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額 | 1%、5%、7% |
| 教育費附加 | 按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額 | 3% |
| 地方教育費附加 | 按照實際繳納的增值稅等流轉稅稅額 | 2% |
| 土地增值稅 | 按轉讓房地產所取得的增值額為納稅基準，按超率累進稅率計繳土地增值稅 | 超率累進稅率：30%、40%、50%、60% |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠

研究開發費用加計扣除

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(新企業所得稅法)第四章稅收優惠第三十條第(一)項、《財政部、國家稅務總局、科技部關於完善研究開發費用稅前加計扣除政策的通知》(財稅[2015]119號)及《財政部、稅務總局、科技部關於提高研究開發費用稅前加計扣除比例的通知》(財稅[2018]99號)的規定，本公司及下屬子公司符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的75%在稅前加計扣除。

根據《關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第13號)的規定，本公司及下屬子公司自2021年1月1日起在計算應納稅所得額時，符合上述規定的研究開發費用按照實際發生額的100%在稅前加計扣除。

西部大開發稅收優惠政策

根據《財政部、稅務總局、國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財稅[2020]23號)，西部大開發稅收優惠政策可繼續沿用至2030年。該文件規定：「自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。本條所稱鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額60%以上的企業。《西部地區鼓勵類產業目錄》由發展改革委牽頭制定。該目錄在本公告執行期限內修訂的，自修訂版實施之日起按新版本執行」。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

西部大開發稅收優惠政策(續)

目前，《西部地區鼓勵類產業目錄》已經國務院批准，並自2014年10月1日起施行。本公司的子公司，包括中鐵十一局集團第五工程有限公司、中鐵十一局集團西藏工程有限公司、中鐵十一局集團西安建設有限公司、中鐵十二局集團第一工程有限公司、中鐵十二局集團第四工程有限公司、中鐵十二局集團西安工程有限公司、中鐵十二局集團(西藏)工程有限公司、中鐵建大橋工程局集團第五工程有限公司、中鐵十五局集團第一工程有限公司、中鐵十五局集團西藏工程有限公司、中鐵十六局集團西藏工程有限公司、中鐵十七局集團第二工程有限公司、中鐵十七局集團第四工程有限公司、中鐵十七局集團西藏工程有限公司、中鐵十八局集團隧道工程有限公司、中鐵十八局集團西藏工程有限公司、中鐵十九局集團西藏工程有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵二十局集團第二工程有限公司、中鐵二十局集團第三工程有限公司、中鐵二十局集團第五工程有限公司、中鐵二十局集團第六工程有限公司、中鐵二十局集團電氣化工程有限公司、中鐵二十局集團市政工程有限公司、中鐵貴州工程有限公司、中鐵二十一局集團有限公司、中鐵二十一局集團第一工程有限公司、中鐵二十一局集團第三工程有限公司、中鐵二十一局集團第四工程有限公司、中鐵二十一局集團第五工程有限公司、中鐵二十一局集團路橋工程有限公司、中鐵二十二局集團第五工程有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十三局集團第三工程有限公司、中鐵二十三局集團第四工程有限公司、中鐵二十三局集團第六工程有限公司、中鐵二十三局集團軌道交通四川工程有限公司、中鐵二十三局集團西藏工程有限公司、中鐵二十五局集團(贛州)工程有限公司、鐵建高速中油(四川)能源有限公司、中鐵建重慶軌道環線建設有限公司、中鐵建北部灣建設投

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

西部大開發稅收優惠政策(續)

資有限公司、中鐵第一勘察設計院集團有限公司、陝西興安潤通電氣化工程有限公司、甘肅潤通電信與自動化控制工程有限公司、蘭州鐵道設計院有限公司、鐵四院(湖北)工程監理諮詢有限公司南寧分公司、中鐵物資集團西南有限公司、中鐵物資集團重慶鐵建貿易有限公司、中鐵物資集團雲南有限公司、中國鐵建高新裝備股份有限公司、鐵建重工新疆有限公司、中鐵隆昌鐵路器材有限公司、重慶中油鐵建實業有限公司、重慶鐵發遂渝高速公路有限公司、中鐵建重慶投資集團有限公司、中鐵建重慶石化銷售有限公司、重慶金路交通工程有限責任公司、中鐵建生態環境有限公司、中鐵建昆侖地鐵投資建設管理有限公司、中國鐵建昆侖投資集團有限公司、中鐵建雲南交通建設管理有限公司、中鐵建雲南投資有限公司、成都中鐵建昆侖軌道工程有限公司、成都中鐵建昆侖振蓉生態建設有限公司、金堂中鐵建昆侖城市建設有限公司、成都中鐵建成資軌道交通發展有限公司、中鐵建融城發展有限公司、中鐵建西北投資建設有限公司、中鐵建(銀川)城市發展有限公司滿足上述文件規定的條件，2021年適用西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。上述公司2022年預計可以滿足上述文件規定的條件，因此本期繼續執行15%的優惠稅率。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策

中鐵十一局集團有限公司：①中鐵十一局集團有限公司及下屬子公司中鐵十一局集團第六工程有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十一局集團第一工程有限公司、中鐵十一局集團第二工程有限公司、中鐵十一局集團第三工程有限公司、中鐵十一局集團第四工程有限公司、中鐵十一局集團城市軌道工程有限公司於2022年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十一局集團橋梁有限公司於2022年向江西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十一局集團電務工程有限公司、中鐵十一局集團漢江重工有限公司、中鐵十一局集團建築安裝工程有限公司於2021年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十二局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十二局集團第二工程有限公司於2021年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十二局集團第三工程有限公司於2022年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十二局集團第七工程有限公司於2022年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十二局集團建築安裝工程有限公司於2020年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵十二局集團電氣化工程有限公司於2021年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建大橋工程局集團有限公司：①中國鐵建大橋工程局集團有限公司於2022年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建大橋工程局集團第二工程有限公司於2020年向深圳市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵建大橋工程局集團第四工程有限公司於2022年向黑龍江省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵建大橋工程局集團第六工程有限公司於2020年向吉林省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵建大橋工程局集團電氣化工程有限公司於2020年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中鐵津橋工程檢測有限公司於2022年向吉林省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑦下屬子公司中鐵株洲橋梁有限公司於2020年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑧下屬子公司中鐵現代勘察設計院有限公司於2021年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十四局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十四局集團第一工程發展有限公司、中鐵十四局集團大盾構工程有限公司、中鐵十四局集團房橋有限公司、中鐵十四局集團電氣化工程有限公司、鐵正檢測科技有限公司於2021年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十四局集團第三工程有限公司於2022年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十四局集團隧道工程有限公司、中鐵十四局集團建築科技有限公司、山東省人民防空建築設計院有限責任公司、中鐵十四局集團第四工程有限公司、中鐵十四局集團建築工程有限公司於2020年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵建華北建築科技有限公司於2021年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵十四局集團青島工程建設有限公司於2021年向青島市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十五局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十五局集團第三工程有限公司於2022年向四川省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十五局集團第四工程有限公司於2021年向河南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十五局集團第五工程有限公司於2021年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十五局集團電氣化工程有限公司於2021年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十六局集團有限公司：①中鐵十六局集團有限公司及下屬子公司中鐵十六局集團第一工程有限公司、中鐵十六局集團地鐵工程有限公司於2021年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十六局集團第二工程有限公司於2021年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十六局集團第三工程有限公司於2020年向浙江省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十六局集團第四工程有限公司、中鐵十六局集團北京軌道交通工程建設有限公司、中鐵十六局集團電氣化工程有限公司於2022年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵十六局集團第五工程有限公司於2022年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中鐵十六局集團城市建設發展有限公司、中鐵十六局集團路橋工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑦下屬子公司中鐵十六局集團鐵運工程有限公司於2021年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十七局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十七局集團第一工程有限公司、中鐵十七局集團建築工程有限公司、中鐵十七局集團電氣化工程有限公司於2022年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十七局集團第三工程有限公司於2020年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十七局集團第五工程有限公司於2020年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十七局集團上海轨道交通工程有限公司於2021年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十八局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十八局集團第一工程有限公司、中鐵十八局集團第二工程有限公司於2020年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十八局集團第三工程有限公司於2021年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十八局集團第四工程有限公司於2021年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十八局集團第五工程有限公司於2020年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵十八局集團建築安裝工程有限公司於2022年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十九局集團有限公司：①下屬子公司中鐵十九局集團第一工程有限公司、中鐵十九局集團第二工程有限公司於2020年向遼寧省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵十九局集團第三工程有限公司於2021年向遼寧省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵十九局集團第五工程有限公司於2022年向大連市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵十九局集團第六工程有限公司於2020年向江蘇省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵十九局集團電務工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中鐵十九局集團軌道交通工程有限公司、中鐵十九局集團礦業投資有限公司於2021年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑦下屬子公司中鐵十九局集團廣州工程有限公司於2020年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十局集團有限公司：①下屬子公司中鐵二十局集團第四工程有限公司於2022年向青島市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建安工程設計院有限公司於2021年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十一局集團有限公司：①下屬子公司中鐵二十一局集團第二工程有限公司於2021年向甘肅省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司西部鐵建工程材料科技有限公司於2020年向甘肅省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵二十一局集團軌道工程有限公司於2022年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十二局集團有限公司：①下屬子公司中鐵二十二局集團第一工程有限公司於2020年向黑龍江省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵二十二局集團第二工程有限公司、中鐵二十二局集團電氣化工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵二十二局集團第三工程有限公司於2021年向福建省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④中鐵二十二局集團有限公司及下屬子公司中鐵二十二局集團第四工程有限公司於2022年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵二十二局集團軌道工程有限公司於2022年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十三局集團有限公司：①下屬子公司中鐵二十三局集團軌道交通工程有限公司於2020年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵二十三局集團第一工程有限公司於2021年向山東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵二十三局集團建築設計研究院有限公司於2022年向四川省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十四局集團有限公司：①下屬子公司上海電務電化有限公司於2020年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵二十四局集團江蘇工程有限公司於2020年向江蘇省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵二十四局集團上海鐵建工程有限公司於2021年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十五局集團有限公司：①下屬子公司中鐵二十五局集團第一工程有限公司於2021年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵二十五局集團第三工程有限公司於2022年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵二十五局集團第四工程有限公司於2022年向廣西壯族自治區科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵二十五局集團第五工程有限公司於2021年向青島市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司廣州鐵誠工程質量檢測有限公司、中鐵二十五局集團電務工程有限公司於2022年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司柳州鐵路工程質量檢測中心有限公司於2020年向廣西壯族自治區科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵建設集團有限公司：①中鐵建設集團有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建設集團設備安裝有限公司、中鐵建設集團基礎設施建設有限公司於2022年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵建設集團南方工程有限公司於2022年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵建設集團中南建設有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵建設集團華北工程有限公司於2020年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司北京中鐵裝飾工程有限公司、北京中鐵電梯工程有限公司、北京中鐵建建築科技有限公司、中鐵建設集團北京工程有限公司於2021年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國鐵建電氣化局集團有限公司：①中國鐵建電氣化局集團有限公司及下屬子公司北京中鐵建電氣化設計研究院有限公司於2021年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建電氣化局集團第一工程有限公司於2022年向河南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵建電氣化局集團第二工程有限公司、中國鐵建電氣化局集團北方工程有限公司於2020年向山西省科學技術廳、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵建電氣化局集團第三工程有限公司於2022年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵建電氣化局集團第四工程有限公司於2020年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中國鐵建電氣化局集團第五工程有限公司於2022年向四川省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑦下屬子公司中鐵建電氣化局集團康遠新材料有限公司於2020年向江蘇省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑧下屬子公司中鐵建電氣化局集團南方工程有限公司於2021年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑨下屬子公司中鐵建電氣化局集團軌道交通器材有限公司於2021年向江蘇省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑩下屬子公司中鐵建電氣化局集團西安電氣化製品有限公司於2022年向陝西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑪下屬子公司中鐵建電氣化局集團科技有限公司於2021年向河北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建港航局集團有限公司：①中國鐵建港航局集團有限公司於2020年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵建港航局集團勘察設計院有限公司於2021年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵城建集團有限公司：①中鐵城建集團有限公司於2021年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司中鐵城建北京工程有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵城建集團南昌建設有限公司於2020年向江西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司中鐵城建集團第一工程有限公司於2021年向山西省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵城建集團第二工程有限公司於2021年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中鐵城建集團第三工程有限公司於2021年向天津市科學技術局、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵第四勘察設計院集團有限公司：①中鐵第四勘察設計院集團有限公司及下屬子公司鐵四院(湖北)工程監理諮詢有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司武漢鐵四院工程諮詢有限公司於2022年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司中鐵四院集團廣州設計院有限公司於2020年向廣東省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；④下屬子公司海峽(福建)交通工程設計有限公司於2020年向福建省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑤下屬子公司中鐵四院集團工程建設有限責任公司於2021年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑥下屬子公司中鐵四院集團南寧勘察設計院有限公司於2021年向廣西壯族自治區科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑦下屬子公司中鐵四院集團西南勘察設計有限公司於2021年向雲南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；⑧下屬子公司中鐵四院集團新型軌道交通設計研究有限公司於2021年向江蘇省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵第五勘察設計院集團有限公司：①中鐵第五勘察設計院集團有限公司及下屬子公司北京鐵五院工程機械有限公司、北京中鐵建北方路橋工程有限公司、北京鐵研建設監理有限責任公司、北京中鐵生態環境設計院有限公司、北京鐵城檢測認證有限公司於2020年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；②下屬子公司北京鐵城建設監理有限責任公司於2021年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅；③下屬子公司衢州市交通設計有限公司於2020年向浙江省科技技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵上海設計院集團有限公司：中鐵上海設計院集團有限公司於2022年向上海市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2022年1月1日起至2024年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建重工集團股份有限公司：中國鐵建重工集團股份有限公司及下屬子公司株洲中鐵電氣物資有限公司於2020年向湖南省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

四. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中國土木工程集團有限公司：下屬子公司中土集團福州勘察設計研究院有限公司於2020年向福建省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵磁浮交通投資建設有限公司：中鐵磁浮交通投資建設有限公司於2020年向湖北省科學技術廳、財政廳、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建高新裝備股份有限公司：下屬子公司北京瑞維通工程機械有限公司於2021年向北京市科學技術委員會、財政局、稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------------|----------------------|-------------|
| 庫存現金 | 63,848 | 59,533 |
| 銀行存款 | 136,534,978 | 115,249,713 |
| 其他貨幣資金 | 9,209,064 | 7,099,547 |
| 財務公司存放中央銀行法定準備金 | 5,140,288 | 4,412,361 |
| 合計 | 150,948,178 | 126,821,154 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

本集團所有權受到限制的貨幣資金見附註五、62。

於2022年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣12,485,681千元(2021年12月31日：人民幣12,562,879千元)，其中無匯回受到限制的貨幣資金(2021年12月31日：無)。

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------------------|----------------------|-------------|
| 貨幣資金期末/年末餘額 | 150,948,178 | 126,821,154 |
| 減：財務公司存放中央銀行法定準備金 | 5,140,288 | 4,412,361 |
| 減：其他使用受限的貨幣資金 | 9,188,178 | 6,808,858 |
| 減：存款期為三個月以上的未作質押的定期存款 | 454,107 | 5,858,074 |
| 現金及現金等價物期末/年末餘額 | 136,165,605 | 109,741,861 |

2. 交易性金融資產

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|--------|----------------------|-------------|
| 貨幣基金產品 | 2,017,869 | - |
| 權益工具投資 | 220,306 | 259,605 |
| 其他 | 280,396 | 200,458 |
| 合計 | 2,518,571 | 460,063 |

3. 應收票據

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 商業承兌匯票 | 5,464,546 | 13,387,919 |
| 銀行承兌匯票 | 257,736 | 294,612 |
| 減：信用損失準備 | 228,675 | 953,291 |
| 合計 | 5,493,607 | 12,729,240 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

應收票據及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣千元

| 類別 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | 賬面價值 |
|-----------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 1,232,954 | 21.55 | 170,340 | 13.82 | 1,062,614 |
| 按信用風險特徵組合計提信用損失 準備 | 4,489,328 | 78.45 | 58,335 | 1.30 | 4,430,993 |
| 合計 | 5,722,282 | 100.00 | 228,675 | 4.00 | 5,493,607 |

人民幣千元

| 類別 | 2021年12月31日 | | | | 賬面價值 |
|-----------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 5,013,706 | 36.64 | 883,031 | 17.61 | 4,130,675 |
| 按信用風險特徵組合計提信用損失 準備 | 8,668,825 | 63.36 | 70,260 | 0.81 | 8,598,565 |
| 合計 | 13,682,531 | 100.00 | 953,291 | 6.97 | 12,729,240 |

本集團所有權受到限制的應收票據見附註五、62。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收款項融資

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|--------|----------------------|-------------|
| 銀行承兌匯票 | 2,220,622 | 2,475,096 |
| 合計 | 2,220,622 | 2,475,096 |

於2022年6月30日，本集團附有追索權的已貼現或背書給他方但尚未到期的應收票據為人民幣2,535,643千元(2021年12月31日：人民幣4,839,418千元)，因承兌人信譽良好，到期日發生承兌人不能兌付的風險極低，本集團認為該等貼現或背書應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移，並終止確認該等應收票據。

5. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 1年以內 | 150,496,441 | 131,449,832 |
| 1年至2年 | 28,013,568 | 19,877,853 |
| 2年至3年 | 8,531,483 | 8,295,475 |
| 3年以上 | 9,053,977 | 8,523,216 |
| 小計 | 196,095,469 | 168,146,376 |
| 減：信用損失準備 | 14,321,511 | 12,469,078 |
| 合計 | 181,773,958 | 155,677,298 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

應收賬款信用損失準備的變動如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年 |
|----------|---------------------|------------|
| 期初/年初餘額 | 12,469,078 | 8,267,822 |
| 本期/年計提 | 2,125,912 | 7,431,766 |
| 減：本期/年轉回 | 1,010,430 | 1,746,008 |
| 減：本期/年核銷 | 7,192 | 1,231,418 |
| 應收票據轉入 | 753,464 | - |
| 其他 | (9,321) | (253,084) |
| 期末/年末餘額 | 14,321,511 | 12,469,078 |

截至2022年6月30日止六個月期間的信用損失準備變動詳見附註八、3。

應收賬款及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣千元

| 類別 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | 賬面價值 |
|-------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 30,635,975 | 15.62 | 8,928,590 | 29.14 | 21,707,385 |
| 按信用風險特徵組合計提信用損失準備 | 165,459,494 | 84.38 | 5,392,921 | 3.26 | 160,066,573 |
| 合計 | 196,095,469 | 100.00 | 14,321,511 | 7.30 | 181,773,958 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

應收賬款信用損失準備的變動如下：(續)

人民幣千元

| 類別 | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 2021年12月31日 | | 賬面價值 |
|-------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|
| | | | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 22,275,994 | 13.25 | 7,297,787 | 32.76 | 14,978,207 |
| 按信用風險特徵組合計提信用損失準備 | 145,870,382 | 86.75 | 5,171,291 | 3.55 | 140,699,091 |
| 合計 | 168,146,376 | 100.00 | 12,469,078 | 7.42 | 155,677,298 |

於2022年6月30日，單項計提信用損失準備的應收賬款情況如下(未經審計)：

人民幣千元

| 單位名稱 | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 計提比例 (%) | 理由 |
|------|------------|-----------|-------------|----|
| 單位1 | 701,281 | 168,532 | 24.03 | 註 |
| 單位2 | 609,569 | 90,800 | 14.90 | 註 |
| 單位3 | 609,566 | 104,230 | 17.10 | 註 |
| 單位4 | 575,639 | 385,496 | 66.97 | 註 |
| 單位5 | 548,819 | 67,175 | 12.24 | 註 |
| 其他 | 27,591,101 | 8,112,357 | 29.40 | - |
| 合計 | 30,635,975 | 8,928,590 | 29.14 | - |

註： 本集團結合款項預計可收回情況，對其全部或部分計提信用損失準備。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

於2022年6月30日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

組合1：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日(未經審計) | | | |
|------|------------------|-----------|--------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 87,123,521 | 84.06 | 972,210 | 1.12 |
| 1至2年 | 10,402,506 | 10.04 | 611,513 | 5.88 |
| 2至3年 | 3,963,400 | 3.82 | 485,707 | 12.25 |
| 3年以上 | 2,157,458 | 2.08 | 982,906 | 45.56 |
| 合計 | 103,646,885 | 100.00 | 3,052,336 | 2.94 |

組合2：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日(未經審計) | | | |
|------|------------------|-----------|--------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 8,511,556 | 85.16 | 83,200 | 0.98 |
| 1至2年 | 819,131 | 8.20 | 44,573 | 5.44 |
| 2至3年 | 453,467 | 4.54 | 47,028 | 10.37 |
| 3年以上 | 209,672 | 2.10 | 134,559 | 64.18 |
| 合計 | 9,993,826 | 100.00 | 309,360 | 3.10 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

於2022年6月30日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：(續)

組合3：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日(未經審計) | | | |
|------|------------------|-----------|--------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 3,748,348 | 72.85 | 84,061 | 2.24 |
| 1至2年 | 1,022,060 | 19.86 | 67,327 | 6.59 |
| 2至3年 | 218,211 | 4.24 | 25,603 | 11.73 |
| 3年以上 | 156,841 | 3.05 | 95,411 | 60.83 |
| 合計 | 5,145,460 | 100.00 | 272,402 | 5.29 |

組合4：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日(未經審計) | | | |
|------|------------------|-----------|--------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 10,697,377 | 86.79 | 44,298 | 0.41 |
| 1至2年 | 1,485,613 | 12.05 | 8,291 | 0.56 |
| 2至3年 | 29,709 | 0.24 | 196 | 0.66 |
| 3年以上 | 113,059 | 0.92 | 1,013 | 0.90 |
| 合計 | 12,325,758 | 100.00 | 53,798 | 0.44 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

於2022年6月30日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：(續)

組合5：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日(未經審計) | | | |
|------|------------------|-----------|--------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 28,122,220 | 81.88 | 616,074 | 2.19 |
| 1至2年 | 3,681,908 | 10.72 | 249,975 | 6.79 |
| 2至3年 | 1,748,592 | 5.09 | 298,265 | 17.06 |
| 3年以上 | 794,845 | 2.31 | 540,711 | 68.03 |
| 合計 | 34,347,565 | 100.00 | 1,705,025 | 4.96 |

於2022年6月30日，應收賬款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

| 單位名稱 | 與本集團關係 | 金額 | 賬齡 | 佔應收賬款 總額的比例 |
|------|--------|-----------|------|----------------|
| | | | | (%) |
| 單位1 | 第三方 | 2,430,100 | 1年以內 | 1.24 |
| 單位2 | 第三方 | 1,217,942 | 1年以內 | 0.62 |
| 單位3 | 第三方 | 1,034,503 | 1年以內 | 0.53 |
| 單位4 | 第三方 | 1,018,121 | 1年以內 | 0.52 |
| 單位5 | 第三方 | 1,056,291 | 1年以內 | 0.54 |
| 合計 | - | 6,756,957 | - | 3.45 |

截至2022年6月30日止六個月期間，實際核銷的應收賬款為人民幣7,192千元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣2,723千元)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

截至2022年6月30日止六個月期間，本集團因金融資產轉移而終止確認的應收賬款金額為人民幣35,178,745千元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣21,824,523千元)，確認終止確認損失人民幣1,532,138千元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣1,056,860千元)。

轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債：

於2022年6月30日，本集團因轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債分別為人民幣612,207千元及人民幣612,207千元(2021年12月31日：人民幣502,207千元及人民幣502,207千元)。

本集團所有權受到限制的應收賬款參見附註五、62。

6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|-------|------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 賬面餘額 | 比例 (%) | 賬面餘額 | 比例 (%) |
| 1年以內 | 29,869,442 | 97.58 | 24,893,422 | 97.49 |
| 1年至2年 | 460,920 | 1.51 | 440,576 | 1.73 |
| 2年至3年 | 257,537 | 0.84 | 175,280 | 0.69 |
| 3年以上 | 20,938 | 0.07 | 24,184 | 0.09 |
| 合計 | 30,608,837 | 100.00 | 25,533,462 | 100.00 |

於2022年6月30日，本集團無賬齡超過1年的金額重要的預付款項。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

於2022年6月30日，預付款項金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

| 單位名稱 | 與本集團關係 | 金額 | 預付時間 | 佔預付款項總額的比例(%) |
|------|--------|---------|------|---------------|
| 單位1 | 第三方 | 275,000 | 1年以內 | 0.90 |
| 單位2 | 第三方 | 197,794 | 1年以內 | 0.65 |
| 單位3 | 第三方 | 174,117 | 1年以內 | 0.57 |
| 單位4 | 第三方 | 155,386 | 1年以內 | 0.51 |
| 單位5 | 第三方 | 141,145 | 1年以內 | 0.45 |
| 合計 | - | 943,442 | - | 3.08 |

7. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 1年以內 | 52,427,339 | 44,099,766 |
| 1年至2年 | 8,708,287 | 10,903,920 |
| 2年至3年 | 4,292,458 | 5,452,240 |
| 3年以上 | 8,076,658 | 8,063,607 |
| 小計 | 73,504,742 | 68,519,533 |
| 減：信用損失準備 | 4,829,697 | 4,733,087 |
| 合計 | 68,675,045 | 63,786,446 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款信用損失準備的變動如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年 |
|----------|---------------------|-----------|
| 期初/年初餘額 | 4,733,087 | 5,155,972 |
| 本期/年計提 | 456,419 | 1,596,124 |
| 減：本期/年轉回 | 362,235 | 691,965 |
| 減：本期/年核銷 | 5,414 | 1,320,828 |
| 其他 | 7,840 | (6,216) |
| 期末/年末餘額 | 4,829,697 | 4,733,087 |

- (1) 於2022年6月30日，處於第一階段的其他應收款按組合計提的信用損失準備分析如下(未經審計)：

人民幣千元

| 性質 | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 計提比例 (%) |
|--------|------------|-----------|-------------|
| 合作開發款 | 39,044,896 | 323,283 | 0.83 |
| 保證金和押金 | 16,937,193 | 835,106 | 4.93 |
| 代墊代付款 | 5,443,736 | 119,764 | 2.20 |
| 其他 | 7,156,308 | 329,431 | 4.60 |
| 合計 | 68,582,133 | 1,607,584 | 2.34 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(2) 於2022年6月30日，處於第二階段的其他應收款的信用損失準備分析如下：

人民幣千元

| 類別 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | 賬面價值 |
|-----------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 按信用風險特徵組合計提 信用損失準備 | 1,975,734 | 100.00 | 600,365 | 30.39 | 1,375,369 |
| 合計 | 1,975,734 | 100.00 | 600,365 | 30.39 | 1,375,369 |

(3) 於2022年6月30日，處於第三階段的其他應收款的信用損失準備分析如下：

人民幣千元

| 類別 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | 賬面價值 |
|-----------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|---------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 2,658,591 | 90.22 | 2,343,034 | 88.13 | 315,557 |
| 按信用風險特徵組合計提 信用損失準備 | 288,284 | 9.78 | 278,714 | 96.68 | 9,570 |
| 合計 | 2,946,875 | 100.00 | 2,621,748 | 88.97 | 325,127 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 於2022年6月30日，處於第三階段的其他應收款的信用損失準備分析如下：(續)

單項計提信用損失準備的其他應收款情況如下(未經審計)：

人民幣千元

| 單位名稱 | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 計提比例 (%) | 理由 |
|------|-----------|-----------|-------------|----|
| 單位1 | 284,158 | 284,158 | 100.00 | 註 |
| 單位2 | 241,100 | 77,430 | 32.12 | 註 |
| 單位3 | 168,765 | 168,765 | 100.00 | 註 |
| 單位4 | 118,947 | 118,947 | 100.00 | 註 |
| 單位5 | 96,000 | 29,412 | 30.64 | 註 |
| 其他 | 1,749,621 | 1,664,322 | 95.12 | - |
| 合計 | 2,658,591 | 2,343,034 | 88.13 | - |

註： 本集團結合款項預計可收回情況，對其全部或部分計提信用損失準備。

截至2022年6月30日止六個月期間，實際核銷的其他應收款為人民幣5,414千元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣6,379千元)。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款賬面餘額按性質分類如下：

人民幣千元

| 性質 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|--------|----------------------|-------------|
| 合作開發款 | 39,044,896 | 35,204,838 |
| 保證金和押金 | 18,530,345 | 17,608,240 |
| 代墊代付款 | 6,021,973 | 6,425,517 |
| 其他 | 9,907,528 | 9,280,938 |
| 合計 | 73,504,742 | 68,519,533 |

於2022年6月30日，其他應收款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

| 單位名稱 | 與本集團關係 | 佔其他應收款餘額 | | 性質 | 賬齡 | 信用損失準備 |
|------|--------|------------|--------------|-------|------|---------|
| | | 期末餘額 | 合計數比例 (%) | | | |
| 單位1 | 合營企業 | 2,704,913 | 3.68 | 合作開發款 | 4年以內 | 177,729 |
| 單位2 | 合營企業 | 2,382,126 | 3.24 | 合作開發款 | 3年以內 | 76,484 |
| 單位3 | 聯營企業 | 2,280,313 | 3.10 | 合作開發款 | 2年以內 | 2,280 |
| 單位4 | 合營企業 | 1,675,041 | 2.28 | 合作開發款 | 2年以內 | 1,732 |
| 單位5 | 合營企業 | 1,277,330 | 1.74 | 合作開發款 | 3年以內 | 1,277 |
| 合計 | - | 10,319,723 | 14.04 | - | - | 259,502 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日(未經審計) | | |
|------------|------------------|-----------|-------------|
| | 賬面餘額 | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 27,427,786 | 25,734 | 27,402,052 |
| 在產品 | 4,856,835 | - | 4,856,835 |
| 庫存商品 | 7,218,176 | 83,269 | 7,134,907 |
| 週轉材料 | 13,360,726 | 99,514 | 13,261,212 |
| 房地產開發成本(1) | 205,408,478 | 678,836 | 204,729,642 |
| 房地產開發產品(2) | 40,891,602 | 1,102,629 | 39,788,973 |
| 合計 | 299,163,603 | 1,989,982 | 297,173,621 |

人民幣千元

| 項目 | 2021年12月31日 | | |
|------------|-------------|-----------|-------------|
| | 賬面餘額 | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 23,822,063 | 24,879 | 23,797,184 |
| 在產品 | 4,144,352 | - | 4,144,352 |
| 庫存商品 | 6,779,745 | 83,269 | 6,696,476 |
| 週轉材料 | 12,744,588 | 99,514 | 12,645,074 |
| 房地產開發成本(1) | 190,761,260 | 677,641 | 190,083,619 |
| 房地產開發產品(2) | 43,190,534 | 1,003,223 | 42,187,311 |
| 合計 | 281,442,542 | 1,888,526 | 279,554,016 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

存貨跌價準備變動分析如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年 | 本期增加 | 本期減少 | | 2022年 |
|---------|-----------|---------|--------|--------|-----------|
| | 1月1日 | 計提 | 轉回 | 轉銷及其他 | 6月30日 |
| | | (未經審計) | (未經審計) | (未經審計) | (未經審計) |
| 原材料 | 24,879 | 1,139 | 284 | - | 25,734 |
| 庫存商品 | 83,269 | - | - | - | 83,269 |
| 週轉材料 | 99,514 | - | - | - | 99,514 |
| 房地產開發成本 | 677,641 | 3,473 | - | 2,278 | 678,836 |
| 房地產開發產品 | 1,003,223 | 164,092 | - | 64,686 | 1,102,629 |
| 合計 | 1,888,526 | 168,704 | 284 | 66,964 | 1,989,982 |

人民幣千元

| 項目 | 2021年 | 本年增加 | 本年減少 | | 2021年 |
|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| | 1月1日 | 計提 | 轉回 | 轉銷及其他 | 12月31日 |
| 原材料 | 22,508 | 3,677 | - | 1,306 | 24,879 |
| 庫存商品 | 153,248 | 32,637 | 70,275 | 32,341 | 83,269 |
| 週轉材料 | 99,514 | - | - | - | 99,514 |
| 房地產開發成本 | 730,436 | 41,578 | 87,877 | 6,496 | 677,641 |
| 房地產開發產品 | 897,527 | 306,672 | 10,807 | 190,169 | 1,003,223 |
| 合計 | 1,903,233 | 384,564 | 168,959 | 230,312 | 1,888,526 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下：

人民幣千元

| 項目名稱 | 開工時間 | 預計最近一期竣工時間 | 預計總投資額 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|---------------|----------|------------|-------------|----------------------|-------------|
| 天津西派國印項目 | 2018年10月 | 2022年10月 | 10,569,200 | 7,404,971 | 7,144,243 |
| 溫州鹿城未來社區項目 | 2020年09月 | 2024年03月 | 10,705,140 | 6,822,832 | 6,746,534 |
| 花語雲萃項目 | 2022年01月 | 2024年04月 | 9,030,790 | 6,045,860 | 5,807,580 |
| 西派金沙府項目 | 2020年05月 | 2022年11月 | 6,283,460 | 5,409,681 | 5,114,052 |
| 國際公館項目 | 2019年07月 | 2022年10月 | 6,022,270 | 5,064,738 | 4,794,166 |
| 中國鐵建海語熙岸項目 | 2019年08月 | 2022年12月 | 11,305,576 | 4,499,253 | 4,179,440 |
| 重慶大渡口項目 | 2019年07月 | 2022年10月 | 5,348,630 | 4,319,760 | 4,082,970 |
| 中國鐵建·花語堂項目 | 2019年12月 | 2023年09月 | 6,830,030 | 3,888,291 | 3,603,106 |
| 重慶山語桃源項目 | 2021年10月 | 2023年10月 | 5,564,884 | 3,518,081 | 3,281,145 |
| 鐵建城項目 | 2022年07月 | 2023年12月 | 10,613,160 | 3,079,287 | 2,095,536 |
| 上海花語瀾庭項目 | 2021年10月 | 2023年12月 | 4,379,030 | 2,991,838 | 2,774,300 |
| 中國鐵建花語城項目 | 2020年07月 | 2022年12月 | 5,553,727 | 2,916,767 | 2,563,728 |
| 中鐵建信達花語天宸項目 | 2021年11月 | 2023年12月 | 3,836,220 | 2,891,420 | 2,687,979 |
| 濟南梧桐苑項目 | 2019年11月 | 2023年06月 | 5,555,000 | 2,887,408 | 2,794,472 |
| 蘇州京萬·花語天境華庭項目 | 2020年07月 | 2022年12月 | 3,514,830 | 2,818,945 | 2,744,277 |
| 新川樾項目 | 2021年12月 | 2023年10月 | 3,843,290 | 2,804,046 | 2,627,176 |
| 領秀公館南區項目 | 2018年12月 | 2022年12月 | 3,817,100 | 2,790,036 | 2,746,101 |
| 花語天鏡府項目 | 2019年08月 | 2022年10月 | 2,872,340 | 2,713,898 | 2,692,865 |
| 鐵建城(貴陽)項目 | 2020年08月 | 2023年06月 | 3,792,080 | 2,654,934 | 2,476,190 |
| 青島鐵建廣場項目 | 2020年09月 | 2023年12月 | 5,019,580 | 2,580,319 | 2,405,376 |
| 其他項目 | - | - | 323,905,965 | 127,306,113 | 117,400,024 |
| 合計 | - | - | 448,362,302 | 205,408,478 | 190,761,260 |

於2022年6月30日，存貨中房地產開發成本餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣13,717,798千元(2021年12月31日：人民幣12,024,983千元)。截至2022年6月30日止六個月期間資本化的借款費用金額為人民幣3,025,251千元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣2,581,299千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為3.30%~7.10%(截至2021年6月30日止六個月期間：3.30%~8.00%)。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下：

人民幣千元

| 項目名稱 | 最近一期 竣工時間 | 2022年 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 2022年 |
|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | | 1月1日 賬面餘額 | | | 6月30日 賬面餘額 (未經審計) |
| 中國鐵建梧桐苑項目 | 2021年12月 | 2,019,535 | - | 169,422 | 1,850,113 |
| 青羊烹項目 | 2021年12月 | 1,581,196 | 63,899 | 479 | 1,644,616 |
| 中國鐵建·西派城項目 | 2021年12月 | 2,305,741 | - | 695,540 | 1,610,201 |
| 長春西派唐頌項目 | 2021年12月 | 1,559,539 | 74,148 | 49,093 | 1,584,594 |
| 領秀公館北區項目 | 2020年12月 | 2,025,879 | - | 452,395 | 1,573,484 |
| 花語津郡項目 | 2022年02月 | - | 2,316,020 | 807,407 | 1,508,613 |
| 天津中國鐵建·國際城項目 | 2019年04月 | 1,444,011 | - | 33,830 | 1,410,181 |
| 成都北湖新區項目 | 2019年12月 | 1,344,299 | - | 8,338 | 1,335,961 |
| 梧桐淺山項目 | 2022年06月 | 264,654 | 1,407,048 | 353,048 | 1,318,654 |
| 中國鐵建·貴陽國際城項目 | 2019年12月 | 1,391,869 | - | 147,193 | 1,244,676 |
| 中國鐵建·福州琅岐山語城項目 | 2020年12月 | 889,858 | - | 43,970 | 845,888 |
| 梧桐灣項目 | 2021年12月 | 808,022 | 12,269 | - | 820,291 |
| 玖城壹號項目 | 2021年11月 | 784,029 | 7,437 | - | 791,466 |
| 南岸花語項目 | 2018年10月 | 824,225 | - | 102,371 | 721,854 |
| 鐵建大廈項目 | 2020年12月 | 810,254 | - | 110,400 | 699,854 |
| 天津西派國印項目 | 2021年12月 | 689,378 | - | - | 689,378 |
| 貴安山語城項目 | 2021年12月 | 684,454 | - | 22,261 | 662,193 |
| 中國鐵建·山語瀾廷項目 | 2022年01月 | 254,103 | 499,189 | 127,894 | 625,398 |
| 中國鐵建南方總部基地項目 | 2019年06月 | 820,053 | - | 217,519 | 602,534 |
| 香榭國際項目 | 2021年02月 | 1,372,426 | - | 794,636 | 577,790 |
| 其他項目 | - | 21,317,009 | 10,757,078 | 13,300,224 | 18,773,863 |
| 合計 | - | 43,190,534 | 15,137,088 | 17,436,020 | 40,891,602 |

本集團所有權受到限制的存貨參見附註五、62。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產

合同資產主要係本集團的工程承包業務產生。本集團根據與客戶簽訂的工程承包施工合同提供工程施工服務，並根據履約進度在合同期內確認收入。本集團的客戶根據合同規定與本集團就工程施工服務履約進度進行結算，並在結算後根據合同規定的信用期支付工程價款。本集團根據履約進度確認的收入金額超過已辦理結算價款的部分確認為合同資產，根據其流動性，列示於合同資產／其他非流動資產。本集團已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分確認為合同負債。

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------|----------------------|-------------|
| 合同資產 | 224,385,043 | 202,167,164 |
| 減：合同資產減值準備 | 6,260,777 | 5,851,536 |
| 合計 | 218,124,266 | 196,315,628 |

合同資產減值準備的變動如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 期初／年初餘額 | 5,851,536 | 5,468,257 |
| 本期／本年計提 | 673,380 | 1,159,138 |
| 減：本期／本年轉回 | 249,968 | 701,974 |
| 其他 | (14,171) | (73,885) |
| 期末／年末餘額 | 6,260,777 | 5,851,536 |

截至2022年6月30日止六個月期間的資產減值準備變動詳見附註八、3。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

合同資產及合同資產減值準備按類別披露如下：

人民幣千元

| 類別 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | 賬面價值 |
|-------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 資產減值準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提資產減值準備 | 26,783,007 | 11.94 | 5,078,549 | 18.96 | 21,704,458 |
| 按信用風險特徵組合計提資產減值準備 | 197,602,036 | 88.06 | 1,182,228 | 0.60 | 196,419,808 |
| 合計 | 224,385,043 | 100.00 | 6,260,777 | 2.79 | 218,124,266 |

人民幣千元

| 類別 | 2021年12月31日 | | | | 賬面價值 |
|-------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 資產減值準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提資產減值準備 | 25,051,791 | 12.39 | 4,886,117 | 19.50 | 20,165,674 |
| 按信用風險特徵組合計提資產減值準備 | 177,115,373 | 87.61 | 965,419 | 0.55 | 176,149,954 |
| 合計 | 202,167,164 | 100.00 | 5,851,536 | 2.89 | 196,315,628 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

於2022年6月30日，組合計提減值準備的合同資產分析如下(未經審計)：

人民幣千元

| | 賬面餘額 | 資產減值準備 金額 | 計提比例 (%) | 理由 |
|-----|-------------|--------------|-------------|--------|
| 組合1 | 160,434,541 | 872,429 | 0.54 | 預期信用損失 |
| 組合2 | 10,063,247 | 50,896 | 0.51 | 預期信用損失 |
| 組合3 | 2,545,357 | 9,370 | 0.37 | 預期信用損失 |
| 組合4 | 24,558,891 | 249,533 | 1.02 | 預期信用損失 |
| 合計 | 197,602,036 | 1,182,228 | 0.60 | - |

10. 其他流動資產

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------|----------------------|-------------|
| 預繳稅金及留抵稅額 | 23,456,606 | 21,558,327 |
| 國債逆回購 | 5,703,428 | 2,000,000 |
| 預付基金投資款(註) | 2,444,430 | - |
| 其他 | 1,046,869 | 1,304,254 |
| 合計 | 32,651,333 | 24,862,581 |

註：國金鐵建重慶渝遂高速公路封閉式基礎設施證券投資基金於2022年6月22日完成發售，本公司之子公司中鐵建重慶投資集團有限公司作為原始權益人認購基金份額數量2.55億份，預繳認購資金人民幣2,444,430千元，該基金自2022年7月8日起在上海證券交易所上市。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 發放貸款及墊款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| | (未經審計) | |
| 發放貸款 | 2,386,524 | 2,981,281 |

12. 長期應收款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日(未經審計) | | |
|----------------|------------------|-----------|------------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面價值 |
| 應收長期工程款 | 32,486,780 | 781,374 | 31,705,406 |
| PPP項目應收款項 | 10,030,625 | 40,611 | 9,990,014 |
| 一級土地開發 | 9,060,382 | 37,263 | 9,023,119 |
| 其他 | 19,197,878 | 145,717 | 19,052,161 |
| 合計 | 70,775,665 | 1,004,965 | 69,770,700 |
| 減：一年內到期的非流動資產： | 9,263,181 | 53,362 | 9,209,819 |
| 其中：應收長期工程款 | 1,978,194 | 16,778 | 1,961,416 |
| PPP項目應收款項 | 1,817,107 | 9,210 | 1,807,897 |
| 一級土地開發 | 916,969 | 4,585 | 912,384 |
| 其他 | 4,550,911 | 22,789 | 4,528,122 |
| 一年以後到期的長期應收款合計 | 61,512,484 | 951,603 | 60,560,881 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期應收款(續)

人民幣千元

| 項目 | 2021年12月31日 | | 賬面價值 |
|----------------|-------------|---------|------------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | |
| 應收長期工程款 | 29,169,455 | 725,036 | 28,444,419 |
| PPP項目應收款項 | 9,437,711 | 35,879 | 9,401,832 |
| 一級土地開發 | 6,956,181 | 34,430 | 6,921,751 |
| 其他 | 20,893,043 | 165,173 | 20,727,870 |
| 合計 | 66,456,390 | 960,518 | 65,495,872 |
| 減：一年內到期的非流動資產： | 10,396,823 | 51,039 | 10,345,784 |
| 其中：應收長期工程款 | 1,864,059 | 11,006 | 1,853,053 |
| PPP項目應收款項 | 1,533,667 | 7,668 | 1,525,999 |
| 一級土地開發 | 963,983 | 4,820 | 959,163 |
| 其他 | 6,035,114 | 27,545 | 6,007,569 |
| 一年以後到期的長期應收款合計 | 56,059,567 | 909,479 | 55,150,088 |

本集團基於單項和共同信用風險特徵組合為基礎評估長期應收款的預期信用損失。

人民幣千元

| 類別 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | 賬面價值 |
|-------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|------------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 994,479 | 1.41 | 499,326 | 50.21 | 495,153 |
| 按信用風險特徵組合計提信用損失準備 | 69,781,186 | 98.59 | 505,639 | 0.72 | 69,275,547 |
| 合計 | 70,775,665 | 100.00 | 1,004,965 | 1.42 | 69,770,700 |

於2022年6月30日，對於包含重大融資成分的長期應收款均按照折現後淨值列示，折現率為4.35%–5.50%(2021年12月31日：折現率為4.35%–5.50%)。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期應收款(續)

長期應收款信用損失準備的變動如下：

| 項目 | 人民幣千元 | |
|----------|---------------------|----------|
| | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年 |
| 期初/年初餘額 | 960,518 | 756,081 |
| 本期/年計提 | 108,605 | 324,989 |
| 減：本期/年轉回 | 64,158 | 104,426 |
| 減：本期/年核銷 | - | 4,651 |
| 其他 | - | (11,475) |
| 期末/年末餘額 | 1,004,965 | 960,518 |

因金融資產轉移而終止確認的長期應收款分析如下：

截至2022年6月30日止六個月期間，本集團因金融資產轉移而終止確認的長期應收款金額為人民幣537,947千元(截止2021年6月30日止六個月期間：無)，確認終止確認損失人民幣35,257千元(截止2021年6月30日止六個月期間：無)。

轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債：

於2022年6月30日，本集團因以前年度轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債分別為人民幣7,793千元及人民幣7,793千元(2021年12月31日：人民幣23,043千元及人民幣23,043千元)。

13. 長期股權投資

| 項目 | 人民幣千元 | |
|-----------------|----------------------|-------------|
| | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
| 非上市公司股權投資 – 權益法 | | |
| 合營企業 (1) | 49,404,056 | 45,633,608 |
| 聯營企業 (2) | 59,594,994 | 52,579,117 |
| 減：長期股權投資減值準備 | 49,208 | 49,208 |
| 合計 | 108,949,842 | 98,163,517 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(1) 合營企業

2022年6月30日：

人民幣千元

| 被投資企業名稱 | 投資成本 | 2022年 | | 本期變動 | | | 2022年 | | 期末減值準備 (未經審計) |
|------------------------|-----------|------------|----------------|----------------|------------------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | 1月1日 | 增加投資 (未經審計) | 減少投資 (未經審計) | 權益法下 投資損益 (未經審計) | 宣告現金股利 (未經審計) | 其他 (未經審計) | 6月30日 (未經審計) | |
| 呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司(註1) | 3,610,664 | 3,703,600 | - | - | - | - | - | 3,703,600 | - |
| 四川天府機場高速公路有限公司 | 3,624,600 | 3,520,838 | - | - | (204,321) | - | - | 3,316,517 | - |
| 昆明軌道交通五號線建設運營有限公司 | 3,287,980 | 3,137,980 | 150,000 | - | - | - | - | 3,287,980 | - |
| 四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司 | 2,408,274 | 1,593,634 | 814,640 | - | - | - | - | 2,408,274 | - |
| 青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司 | 1,688,159 | 1,688,101 | - | - | - | - | - | 1,688,101 | - |
| 中鐵建陝西高速公路有限公司 | 1,597,200 | 1,544,830 | - | - | (37,122) | - | - | 1,507,708 | - |
| 重慶渝湘復線高速公路有限公司 | 1,537,500 | 1,000,000 | 537,500 | - | - | - | - | 1,537,500 | - |
| 四川南遂潼高速公路有限公司 | 1,358,709 | 1,358,709 | - | - | - | - | - | 1,358,709 | - |
| 重慶軌道十八號線建設運營有限公司 | 1,132,036 | 1,132,036 | - | - | - | - | - | 1,132,036 | - |
| 貴州貴金高速公路有限公司 | 1,050,336 | 901,681 | 148,656 | - | - | - | - | 1,050,337 | - |
| 其他 | - | 26,002,991 | 2,911,574 | (306,106) | (204,314) | (34,204) | (5,855) | 28,364,086 | (49,208) |
| 合計 | - | 45,584,400 | 4,562,370 | (306,106) | (445,757) | (34,204) | (5,855) | 49,354,848 | (49,208) |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(1) 合營企業(續)

2021年12月31日：

人民幣千元

| 被投資企業名稱 | 投資成本 | 2021年 | | 本年變動 權益法下 投資損益 | 宣告現金 股利 | 其他 | 2021年 12月31日 | 年末減值 準備 | |
|------------------------|-----------|------------|------------|----------------------|------------|-----------|-----------------|------------|----------|
| | | 1月1日 | 增加投資 | | | | | | 減少投資 |
| 呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司(註1) | 3,610,664 | 3,610,664 | - | - | 92,936 | - | 3,703,600 | - | |
| 四川天府機場高速公路有限公司 | 3,624,600 | 3,624,600 | - | - | (103,762) | - | 3,520,838 | - | |
| 昆明軌道交通五號線建設運營有限公司 | 3,137,980 | - | 3,137,980 | - | - | - | 3,137,980 | - | |
| 青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司 | 1,688,159 | 1,688,101 | - | - | - | - | 1,688,101 | - | |
| 四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司 | 1,593,634 | 598,500 | 995,134 | - | - | - | 1,593,634 | - | |
| 中鐵建陝西高速公路有限公司 | 1,597,200 | 1,597,163 | - | - | (52,333) | - | 1,544,830 | - | |
| 四川南遂潼高速公路有限公司 | 1,358,709 | 108,400 | 1,250,309 | - | - | - | 1,358,709 | - | |
| 重慶鐵發建新高速公路有限公司 | 1,554,400 | 1,355,386 | - | - | (151,264) | - | 1,204,122 | - | |
| 重慶軌道十八號線建設運營有限公司 | 1,132,036 | 671,073 | 460,963 | - | - | - | 1,132,036 | - | |
| 天津一號線軌道交通運營有限公司 | 981,320 | - | 981,320 | - | 24,240 | - | 1,005,560 | - | |
| 雲南玉臨高速公路建設有限責任公司(註2) | - | 3,192,991 | - | (3,192,991) | - | - | - | - | |
| 其他 | - | 16,244,915 | 9,397,163 | (844,570) | 1,926,264 | (976,098) | (52,684) | 25,694,990 | (49,208) |
| 合計 | - | 32,691,793 | 16,222,869 | (4,037,561) | 1,736,081 | (976,098) | (52,684) | 45,584,400 | (49,208) |

註1：呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司公司章程規定：股東會會議重大決議須經三分之二以上表決權的股東通過。本集團持有呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司51.00%的股權，未達到控制但與其他股東共同控制該公司，因此本集團對其按合營企業核算。

註2：本公司之子公司中國鐵建昆侖投資集團有限公司與雲南省交通投資建設集團有限公司於2021年7月3日簽訂股權轉讓協議，將其持有的雲南玉臨高速公路建設有限責任公司全部股權轉讓予雲南省交通投資建設集團有限公司。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業

2022年6月30日：

人民幣千元

| 被投資企業名稱 | 投資成本 | 本期變動 | | | | | | | 2022年 6月30日 (未經審計) | 期末減值準備 (未經審計) |
|----------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------------|------------------|
| | | 2022年 1月1日 | 增加投資 (未經審計) | 減少投資 (未經審計) | 權益法下 投資損益 (未經審計) | 其他綜合收益 (未經審計) | 宣告現金股利 (未經審計) | 其他 (未經審計) | | |
| 中鐵建金融租賃有限公司(註1) | 1,747,618 | 2,622,806 | - | - | 96,163 | - | - | 19,253 | 2,738,222 | - |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 1,472,366 | 1,822,473 | - | - | 222,741 | 154,312 | - | - | 2,199,526 | - |
| 恒大置業(深圳)有限公司 | 2,313,506 | 2,185,523 | - | - | - | - | - | - | 2,185,523 | - |
| 杭衢鐵路有限公司 | 2,181,195 | 1,927,863 | 253,000 | - | - | - | - | - | 2,180,863 | - |
| 雲南昆楚高速公路投資開發有限公司 | 2,029,494 | 2,029,494 | - | - | (28,491) | - | - | - | 2,001,003 | - |
| 寧夏城際鐵路有限責任公司 | 1,701,025 | 1,812,850 | - | (111,825) | 19,521 | - | (19,521) | - | 1,701,025 | - |
| 中鐵建四川德簡高速公路有限公司 | 1,735,304 | 1,735,304 | - | - | (46,509) | - | - | - | 1,688,795 | - |
| 中鐵建甘肅張扁高速公路有限公司 | 1,469,650 | 1,532,899 | - | - | 13,170 | - | - | - | 1,546,069 | - |
| 天津鐵建宏圖豐創投資合夥企業(有限合夥) | 1,475,017 | 1,475,017 | - | - | - | - | - | - | 1,475,017 | - |
| 杭州泛悅京鑫置業有限公司 | 1,470,000 | 1,470,000 | - | - | (366) | - | - | - | 1,469,634 | - |
| 其他 | - | 33,964,888 | 6,379,591 | (109,207) | 282,364 | 971 | (94,081) | (15,209) | 40,409,317 | - |
| 合計 | - | 52,579,117 | 6,632,591 | (221,032) | 558,593 | 155,283 | (113,602) | 4,044 | 59,594,994 | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業(續)

2021年12月31日：

人民幣千元

| 被投資企業名稱 | 投資成本 | 2021年 | | 本年變動 | | 宣告現金 股利 | 其他 | 2021年 12月31日 | 年末減值 準備 | |
|--------------------------|-----------|------------|------------|-------------|--------------|------------|-----------|-----------------|------------|--------|
| | | 1月1日 | 增加投資 | 減少投資 | 權益法下 投資損益 | | | | | 其他綜合收益 |
| 中鐵建金融租賃有限公司(註1) | 1,747,618 | 2,450,549 | - | - | 226,769 | - | (84,031) | 29,519 | 2,622,806 | - |
| 恒大置業(深圳)有限公司 | 2,313,506 | 2,185,523 | - | - | - | - | - | - | 2,185,523 | - |
| 雲南昆楚高速公路投資開發有限公司 | 2,029,494 | 930,494 | 1,099,000 | - | - | - | - | - | 2,029,494 | - |
| 杭衢鐵路有限公司 | 1,928,195 | 971,194 | 952,470 | - | 4,199 | - | - | - | 1,927,863 | - |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 1,472,366 | 1,433,413 | - | - | 480,508 | (91,448) | - | - | 1,822,473 | - |
| 寧夏城際鐵路有限責任公司 | 1,812,850 | 1,924,675 | - | (111,825) | 72,484 | - | (72,484) | - | 1,812,850 | - |
| 中鐵建四川德簡高速公路有限公司 | 1,735,304 | - | 1,735,304 | - | - | - | - | - | 1,735,304 | - |
| 中鐵建甘肅張扁高速公路有限公司 | 1,469,650 | 1,502,928 | 3,850 | - | 26,121 | - | - | - | 1,532,899 | - |
| 天津鐵建宏圖豐創投資合夥企業 (有限合夥) | 1,475,017 | 675,017 | 800,000 | - | 75,591 | - | (75,591) | - | 1,475,017 | - |
| 杭州泛悅京鑫置業有限公司 | 1,470,000 | - | 1,470,000 | - | - | - | - | - | 1,470,000 | - |
| 其他 | - | 25,855,453 | 12,510,520 | (4,250,607) | 148,005 | - | (283,032) | (15,451) | 33,964,888 | - |
| 合計 | - | 37,929,246 | 18,571,144 | (4,362,432) | 1,033,677 | (91,448) | (515,138) | 14,068 | 52,579,117 | - |

註1：中鐵建金融租賃有限公司公司章程規定：股東會會議作出修改公司章程、增加註冊資本的決議，以及公司合併、分立、解散或者變更公司形式、變更經營範圍、發行公司債券、選舉董事的決議，必須經代表三分之二以上表決權的股東通過，其他事項須經代表二分之一以上表決權的股東通過。本集團持有中鐵建金融租賃有限公司50.00%的表決權，未達到控制且未與其他股東共同控制該公司，但對該公司有重大影響，因此本集團對其按聯營企業核算。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 債權投資

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日(未經審計) | | |
|----------------|------------------|---------|-----------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面價值 |
| 應收長期貸款 | 9,298,492 | 779,207 | 8,519,285 |
| 其他 | 41 | - | 41 |
| 合計 | 9,298,533 | 779,207 | 8,519,326 |
| 減：一年內到期的非流動資產： | | | |
| 其中：應收長期貸款 | 396,000 | 1,100 | 394,900 |
| | 396,000 | 1,100 | 394,900 |
| 一年以後到期的債權投資合計 | 8,902,533 | 778,107 | 8,124,426 |

人民幣千元

| 項目 | 2021年12月31日 | | |
|----------------|-------------|---------|------------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面價值 |
| 應收長期貸款 | 9,039,292 | 522,560 | 8,516,732 |
| 其他 | 2,069,765 | - | 2,069,765 |
| 合計 | 11,109,057 | 522,560 | 10,586,497 |
| 減：一年內到期的非流動資產： | | | |
| 其中：應收長期貸款 | 612,670 | 565 | 612,105 |
| 其他 | 565,352 | 565 | 564,787 |
| | 47,318 | - | 47,318 |
| 一年以後到期的債權投資合計 | 10,496,387 | 521,995 | 9,974,392 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 債權投資(續)

債權投資及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣千元

| 類別 | 賬面餘額 金額 | 2022年6月30日(未經審計) | | 賬面價值 |
|-----------------------|------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| | | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 3,281,979 | 35.30 | 770,592 | 2,511,387 |
| 按信用風險特徵組合計提信用 損失準備 | 6,016,554 | 64.70 | 8,615 | 6,007,939 |
| 合計 | 9,298,533 | 100.00 | 779,207 | 8,519,326 |

人民幣千元

| 類別 | 賬面餘額 金額 | 2021年12月31日 | | 賬面價值 |
|-----------------------|------------|-------------|-----------------------------|------------|
| | | 比例 (%) | 信用損失準備 金額 計提比例 (%) | |
| 單項計提信用損失準備 | 2,927,356 | 26.35 | 514,839 | 2,412,517 |
| 按信用風險特徵組合計提信用 損失準備 | 8,181,701 | 73.65 | 7,721 | 8,173,980 |
| 合計 | 11,109,057 | 100.00 | 522,560 | 10,586,497 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 其他非流動金融資產

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|
| 非上市基金產品投資 | 3,381,557 | 1,962,945 |
| 上市公司權益投資 | 113,509 | 92,416 |
| 其他 | 2,849,576 | 2,476,442 |
| 合計 | 6,344,642 | 4,531,803 |

16. 其他權益工具投資

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|
| 非上市公司權益投資 | 9,081,821 | 9,236,814 |
| 上市公司權益投資 | 2,108,334 | 2,384,871 |
| 合計 | 11,190,155 | 11,621,685 |

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 2022年 | | 本期變動 | | | 2022年 | 本期確認 |
|----------|------------|---------|-----------|-----------|----------|------------|--------|
| | 1月1日 | 增加投資 | 減少投資 | 公允價值變動 | 其他 | 6月30日 | 股利 |
| 其他權益工具投資 | 11,621,685 | 630,901 | (934,309) | (114,388) | (13,734) | 11,190,155 | 48,582 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 其他權益工具投資(續)

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 2021年 | 增加投資 | 本年變動 | | 其他 | 2021年 | 本年確認 股利 |
|----------|------------|-----------|-----------|---------|-------|------------|------------|
| | 1月1日 | | 減少投資 | 公允價值變動 | | 12月31日 | |
| 其他權益工具投資 | 10,510,397 | 1,106,333 | (663,648) | 663,541 | 5,062 | 11,621,685 | 180,576 |

17. 投資性房地產

採用成本模式進行後續計量

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| | 房屋、建築物及 土地使用權 | 合計 |
|-------------------|------------------|------------|
| 一. 賬面原值 | | |
| 2022年1月1日 | 9,586,037 | 9,586,037 |
| 本期增加 | 865,850 | 865,850 |
| 購置 | 230,393 | 230,393 |
| 存貨轉入 | 309,814 | 309,814 |
| 固定資產轉入 | 286,030 | 286,030 |
| 其他轉入 | 39,613 | 39,613 |
| 本期減少 | 92,073 | 92,073 |
| 處置 | 88,358 | 88,358 |
| 轉出至固定資產 | 3,715 | 3,715 |
| 2022年6月30日 | 10,359,814 | 10,359,814 |
| 二. 累計折舊和攤銷 | | |
| 2022年1月1日 | 1,299,693 | 1,299,693 |
| 本期增加 | 148,486 | 148,486 |
| 計提 | 138,325 | 138,325 |
| 固定資產轉入 | 10,161 | 10,161 |
| 本期減少 | 21,604 | 21,604 |
| 處置 | 20,382 | 20,382 |
| 轉出至固定資產 | 1,222 | 1,222 |
| 2022年6月30日 | 1,426,575 | 1,426,575 |
| 三. 減值準備 | | |
| 2022年1月1日 | 276,696 | 276,696 |
| 本期處置 | 1,575 | 1,575 |
| 2022年6月30日 | 275,121 | 275,121 |
| 四. 賬面價值 | | |
| 期末餘額 | 8,658,118 | 8,658,118 |
| 期初餘額 | 8,009,648 | 8,009,648 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 投資性房地產(續)

採用成本模式進行後續計量(續)

2021年：

人民幣千元

| | 房屋、建築物及 土地使用權 | 合計 |
|-------------------|------------------|-----------|
| 一. 賬面原值 | | |
| 2021年1月1日 | 8,585,369 | 8,585,369 |
| 本年增加 | 1,425,811 | 1,425,811 |
| 購置 | 364,283 | 364,283 |
| 存貨轉入 | 579,464 | 579,464 |
| 固定資產轉入 | 96,884 | 96,884 |
| 在建工程轉入 | 380,912 | 380,912 |
| 其他轉入 | 4,268 | 4,268 |
| 本年減少 | 425,143 | 425,143 |
| 處置 | 338,479 | 338,479 |
| 轉出至固定資產 | 79,278 | 79,278 |
| 其他轉出 | 7,386 | 7,386 |
| 2021年12月31日 | 9,586,037 | 9,586,037 |
| 二. 累計折舊和攤銷 | | |
| 2021年1月1日 | 1,050,604 | 1,050,604 |
| 本年增加 | 296,756 | 296,756 |
| 計提 | 269,610 | 269,610 |
| 固定資產轉入 | 27,146 | 27,146 |
| 本年減少 | 47,667 | 47,667 |
| 處置 | 42,483 | 42,483 |
| 轉出至固定資產 | 5,184 | 5,184 |
| 2021年12月31日 | 1,299,693 | 1,299,693 |
| 三. 減值準備 | | |
| 2021年1月1日 | 280,525 | 280,525 |
| 本年計提 | 54,865 | 54,865 |
| 本年減少 | 58,694 | 58,694 |
| 2021年12月31日 | 276,696 | 276,696 |
| 四. 賬面價值 | | |
| 年末餘額 | 8,009,648 | 8,009,648 |
| 年初餘額 | 7,254,240 | 7,254,240 |

於2022年6月30日，本集團無正在辦理產權證明的投資性房地產(2021年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 房屋及建築物 | 施工機械 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 2022年1月1日 | 26,766,460 | 51,022,790 | 15,710,220 | 60,581,405 | 154,080,875 |
| 本期增加 | 548,964 | 3,927,245 | 866,239 | 5,783,687 | 11,126,135 |
| 購置 | 251,146 | 1,727,258 | 665,507 | 5,243,800 | 7,887,711 |
| 在建工程轉入 | 232,758 | 1,630,985 | 49,030 | 363,487 | 2,276,260 |
| 投資性房地產轉入 | 3,715 | — | — | — | 3,715 |
| 使用權資產轉入 | — | 364,179 | — | — | 364,179 |
| 其他 | 61,345 | 204,823 | 151,702 | 176,400 | 594,270 |
| 本期減少 | 518,345 | 2,557,472 | 375,957 | 2,331,460 | 5,783,234 |
| 處置或報廢 | 147,217 | 1,507,273 | 372,024 | 2,311,949 | 4,338,463 |
| 轉至在建工程 | 85,098 | 1,050,199 | 3,933 | 19,511 | 1,158,741 |
| 轉至投資性房地產 | 286,030 | — | — | — | 286,030 |
| 2022年6月30日 | 26,797,079 | 52,392,563 | 16,200,502 | 64,033,632 | 159,423,776 |
| 二. 累計折舊 | | | | | |
| 2022年1月1日 | 6,117,492 | 30,727,249 | 12,099,659 | 43,795,111 | 92,739,511 |
| 本期增加 | 441,001 | 1,992,916 | 722,965 | 5,009,453 | 8,166,335 |
| 計提 | 432,535 | 1,913,434 | 661,215 | 4,916,399 | 7,923,583 |
| 投資性房地產轉入 | 1,222 | — | — | — | 1,222 |
| 其他 | 7,244 | 79,482 | 61,750 | 93,054 | 241,530 |
| 本期減少 | 127,688 | 1,599,626 | 405,067 | 2,172,755 | 4,305,136 |
| 處置或報廢 | 116,155 | 1,129,446 | 352,982 | 2,163,117 | 3,761,700 |
| 轉至在建工程 | 1,372 | 470,180 | 52,085 | 9,638 | 533,275 |
| 轉至投資性房地產 | 10,161 | — | — | — | 10,161 |
| 2022年6月30日 | 6,430,805 | 31,120,539 | 12,417,557 | 46,631,809 | 96,600,710 |
| 三. 減值準備 | | | | | |
| 2022年1月1日 | 77,580 | 71,544 | 725 | 23,843 | 173,692 |
| 處置或報廢 | — | — | — | 234 | 234 |
| 其他 | 4,267 | — | — | — | 4,267 |
| 2022年6月30日 | 81,847 | 71,544 | 725 | 23,609 | 177,725 |
| 四. 賬面價值 | | | | | |
| 期末餘額 | 20,284,427 | 21,200,480 | 3,782,220 | 17,378,214 | 62,645,341 |
| 期初餘額 | 20,571,388 | 20,223,997 | 3,609,836 | 16,762,451 | 61,167,672 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 房屋及建築物 | 施工機械 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 25,002,740 | 48,699,370 | 14,890,754 | 55,567,539 | 144,160,403 |
| 本年增加 | 2,277,191 | 6,070,082 | 1,683,440 | 11,564,580 | 21,595,293 |
| 購置 | 405,299 | 4,157,886 | 1,283,556 | 10,500,295 | 16,347,036 |
| 在建工程轉入 | 1,766,970 | 1,828,317 | 331,250 | 1,060,939 | 4,987,476 |
| 其他 | 104,922 | 83,879 | 68,634 | 3,346 | 260,781 |
| 本年減少 | 513,471 | 3,746,662 | 863,974 | 6,550,714 | 11,674,821 |
| 處置或報廢 | 196,750 | 3,089,688 | 850,562 | 6,514,216 | 10,651,216 |
| 轉至在建工程 | 188,968 | 656,974 | — | — | 845,942 |
| 其他 | 127,753 | — | 13,412 | 36,498 | 177,663 |
| 2021年12月31日 | 26,766,460 | 51,022,790 | 15,710,220 | 60,581,405 | 154,080,875 |
| 二. 累計折舊 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 5,506,602 | 29,908,848 | 11,644,234 | 40,821,211 | 87,880,895 |
| 本年增加 | 814,319 | 3,640,237 | 1,300,591 | 9,108,530 | 14,863,677 |
| 計提 | 809,135 | 3,640,237 | 1,298,371 | 9,106,626 | 14,854,369 |
| 其他 | 5,184 | — | 2,220 | 1,904 | 9,308 |
| 本年減少 | 203,429 | 2,821,836 | 845,166 | 6,134,630 | 10,005,061 |
| 處置或報廢 | 98,551 | 2,522,682 | 833,417 | 6,120,990 | 9,575,640 |
| 轉至在建工程 | 74,521 | 299,154 | — | — | 373,675 |
| 其他 | 30,357 | — | 11,749 | 13,640 | 55,746 |
| 2021年12月31日 | 6,117,492 | 30,727,249 | 12,099,659 | 43,795,111 | 92,739,511 |
| 三. 減值準備 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 71,082 | 71,787 | 830 | 23,889 | 167,588 |
| 本年計提 | 10,057 | — | — | — | 10,057 |
| 其他 | 3,559 | 243 | 105 | 46 | 3,953 |
| 2021年12月31日 | 77,580 | 71,544 | 725 | 23,843 | 173,692 |
| 四. 賬面價值 | | | | | |
| 年末餘額 | 20,571,388 | 20,223,997 | 3,609,836 | 16,762,451 | 61,167,672 |
| 年初餘額 | 19,425,056 | 18,718,735 | 3,245,690 | 14,722,439 | 56,111,920 |

本集團所有權受到限制的固定資產參見附註五、62。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

於2022年6月30日，固定資產餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣126,213千元(2021年12月31日：人民幣126,213千元)。截至2022年6月30日止六個月期間，自在建工程轉入固定資產餘額中未包含借款費用資本化金額(2021年度：人民幣66,060千元)。

於2022年6月30日，無重要的暫時閒置的固定資產(2021年12月31日：無)。

於2022年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣1,996,741千元(2021年12月31日：人民幣2,182,162千元)的房屋申請產權證明及辦理登記或過戶手續。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述房屋，並且本公司管理層認為該事項不會對本集團2022年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

19. 在建工程

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日(未經審計) | | | 2021年12月31日 | | |
|-----------------------|------------------|-------|------------|-------------|-------|-----------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 橫琴鐵建廣場項目 | 980,695 | - | 980,695 | 892,495 | - | 892,495 |
| 中國鐵建智慧港 | 934,454 | - | 934,454 | 912,946 | - | 912,946 |
| 中國鐵建華南總部大廈項目 | 812,696 | - | 812,696 | 784,058 | - | 784,058 |
| 上海鐵建臨港嘉苑項目 | 798,746 | - | 798,746 | 410,815 | - | 410,815 |
| 光谷高科創新基地項目 | 593,971 | - | 593,971 | 525,011 | - | 525,011 |
| 建安公司新建辦公樓 | 451,022 | - | 451,022 | 450,005 | - | 450,005 |
| 泰州港泰興港區七圩作業區 公用碼頭 | 407,547 | - | 407,547 | 374,466 | - | 374,466 |
| 長江碼頭項目 | 384,026 | - | 384,026 | 370,339 | - | 370,339 |
| 靖江橋梁科技產業園 | 257,495 | - | 257,495 | 214,649 | - | 214,649 |
| 大盾構工程有限公司南京基地 建設項目 | 215,968 | - | 215,968 | 186,116 | - | 186,116 |
| 其他 | 4,189,969 | 9,563 | 4,180,406 | 4,162,511 | 9,563 | 4,152,948 |
| 合計 | 10,026,589 | 9,563 | 10,017,026 | 9,283,411 | 9,563 | 9,273,848 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 預算數 | 2022年 | | | 其他 | 2022年 6月30日 | 資金 來源 | 工程投入 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|----------------|----------|------------------|
| | | 1月1日 | 增加 | 轉出 | | | | 佔預算 比例 (%) |
| 橫琴鐵建廣場項目 | 2,056,000 | 892,495 | 88,200 | - | - | 980,695 | 自籌/貸款 | 48 |
| 中國鐵建智慧港 | 1,207,543 | 912,946 | 21,508 | - | - | 934,454 | 自籌/貸款 | 77 |
| 中國鐵建華南總部大廈項目 | 1,032,170 | 784,058 | 28,638 | - | - | 812,696 | 自籌 | 79 |
| 上海鐵建臨港嘉苑項目 | 1,522,364 | 410,815 | 387,931 | - | - | 798,746 | 自籌/貸款 | 52 |
| 光谷高科創新基地項目 | 822,482 | 525,011 | 68,960 | - | - | 593,971 | 自籌 | 72 |
| 建安公司新建辦公樓 | 455,541 | 450,005 | 1,017 | - | - | 451,022 | 自籌 | 99 |
| 泰州港泰興港區七圩作業區 公用碼頭 | 876,297 | 374,466 | 33,081 | - | - | 407,547 | 自籌 | 47 |
| 長江碼頭項目 | 461,250 | 370,339 | 13,687 | - | - | 384,026 | 自籌/貸款 | 83 |
| 靖江橋梁科技產業園 | 435,260 | 214,649 | 42,846 | - | - | 257,495 | 自籌/貸款 | 59 |
| 大盾構工程有限公司南京基地 建設項目 | 230,000 | 186,116 | 29,852 | - | - | 215,968 | 自籌 | 94 |
| 其他 | - | 4,162,511 | 2,312,162 | 2,283,841 | (863) | 4,189,969 | 自籌/貸款 | - |
| 合計 | - | 9,283,411 | 3,027,882 | 2,283,841 | (863) | 10,026,589 | - | - |
| 減：減值準備 | - | 9,563 | - | - | - | 9,563 | - | - |
| 期末淨值 | - | 9,273,848 | 3,027,882 | 2,283,841 | (863) | 10,017,026 | - | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 預算數 | 2021年 | | | | 2021年 12月31日 | 資金 來源 | 工程投入 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------------|----------|------------------|
| | | 1月1日 | 增加 | 轉出 | 其他 | | | 佔預算 比例 (%) |
| 中國鐵建智慧港 | 1,207,543 | 752,509 | 160,437 | - | - | 912,946 | 自籌/貸款 | 76 |
| 橫琴鐵建廣場項目 | 2,056,000 | 681,746 | 210,749 | - | - | 892,495 | 自籌/貸款 | 43 |
| 中國鐵建華南總部大廈項目 | 1,032,170 | - | 784,058 | - | - | 784,058 | 自籌 | 76 |
| 光谷高科創新基地項目 | 822,482 | 451,041 | 73,970 | - | - | 525,011 | 自籌 | 64 |
| 建安公司新建辦公樓 | 450,936 | 297,064 | 152,941 | - | - | 450,005 | 自籌 | 99 |
| 上海鐵建臨港嘉苑項目 | 1,522,364 | - | 410,815 | - | - | 410,815 | 自籌/貸款 | 27 |
| 泰州港泰興港區七圩作業區 公用碼頭 | 1,211,836 | 644,771 | 178,398 | 448,703 | - | 374,466 | 自籌 | 68 |
| 長江碼頭項目 | 461,250 | 300,856 | 69,483 | - | - | 370,339 | 自籌/貸款 | 80 |
| 中國鐵建雲數據中心機房建設項目 | 400,000 | - | 352,020 | - | - | 352,020 | 自籌 | 88 |
| S-1068型號盾構機更新改造項目 | 320,000 | - | 311,085 | - | - | 311,085 | 自籌 | 97 |
| 其他 | - | 4,433,688 | 4,551,979 | 5,037,742 | (47,754) | 3,900,171 | 自籌/貸款 | - |
| 合計 | - | 7,561,675 | 7,255,935 | 5,486,445 | (47,754) | 9,283,411 | - | - |
| 減：減值準備 | - | 9,563 | - | - | - | 9,563 | - | - |
| 年末淨值 | - | 7,552,112 | 7,255,935 | 5,486,445 | (47,754) | 9,273,848 | - | - |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

截至2022年6月30日止六個月期間，在建工程轉出中轉入固定資產賬面價值為人民幣2,276,260千元(2021年：人民幣4,987,476千元)；轉入無形資產賬面價值為人民幣7,581千元(2021年：人民幣118,057千元)；無轉入投資性房地產的在建工程(2021年：人民幣380,912千元)。

本集團所有權受到限制的在建工程參見附註五、62。

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 期末工程進度 (%) | 期末利息資本化 累計金額 | 本期利息資本化 | 本期利息 資本化率 (%) |
|------------|---------------|-----------------|---------|---------------------|
| 靖江橋梁科技產業園 | 59 | 49,836 | 10,084 | 4.19 |
| 中國鐵建智慧港 | 77 | 42,091 | 6,197 | 4.35 |
| 長江碼頭項目 | 83 | 32,291 | 7,706 | 3.91 |
| 橫琴鐵建廣場項目 | 48 | 13,604 | 5,399 | 4.89 |
| 上海鐵建臨港嘉苑項目 | 52 | 8,902 | 6,749 | 3.70 |
| 其他 | - | 4,429 | 143 | - |
| 合計 | - | 151,153 | 36,278 | - |

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 年末工程進度 (%) | 年末利息資本化 累計金額 | 本年利息資本化 | 本年利息 資本化率 (%) |
|----------|---------------|-----------------|---------|---------------------|
| 中國鐵建智慧港 | 76 | 35,894 | 9,655 | 4.67 |
| 長江碼頭項目 | 80 | 24,585 | 12,152 | 3.45 |
| 橫琴鐵建廣場項目 | 43 | 8,205 | 7,110 | 4.90 |
| 其他 | - | 46,191 | 17,480 | - |
| 合計 | - | 114,875 | 46,397 | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 使用權資產

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 房屋及建築物 | 施工機械 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
|----------------|-----------|-----------|---------|---------|------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 2022年1月1日 | 3,395,225 | 6,370,704 | 640,547 | 168,638 | 10,575,114 |
| 本期增加 | 587,977 | 395,917 | 11,080 | 29,971 | 1,024,945 |
| 本期減少 | 333,944 | 1,190,407 | 63,900 | 5,782 | 1,594,033 |
| 2022年6月30日 | 3,649,258 | 5,576,214 | 587,727 | 192,827 | 10,006,026 |
| 二. 累計折舊 | | | | | |
| 2022年1月1日 | 1,355,144 | 3,017,347 | 252,710 | 42,888 | 4,668,089 |
| 本期計提 | 388,197 | 614,851 | 70,381 | 21,706 | 1,095,135 |
| 本期減少 | 255,522 | 722,683 | 14,631 | 5,650 | 998,486 |
| 2022年6月30日 | 1,487,819 | 2,909,515 | 308,460 | 58,944 | 4,764,738 |
| 三. 賬面價值 | | | | | |
| 期末餘額 | 2,161,439 | 2,666,699 | 279,267 | 133,883 | 5,241,288 |
| 期初餘額 | 2,040,081 | 3,353,357 | 387,837 | 125,750 | 5,907,025 |

2021年度：

人民幣千元

| 項目 | 房屋及建築物 | 施工機械 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
|----------------|-----------|-----------|---------|---------|------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 2,135,181 | 6,006,369 | 515,300 | 127,476 | 8,784,326 |
| 本年增加 | 1,629,316 | 1,139,583 | 134,853 | 154,152 | 3,057,904 |
| 本年減少 | 369,272 | 775,248 | 9,606 | 112,990 | 1,267,116 |
| 2021年12月31日 | 3,395,225 | 6,370,704 | 640,547 | 168,638 | 10,575,114 |
| 二. 累計折舊 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 805,083 | 2,493,467 | 148,894 | 44,550 | 3,491,994 |
| 本年計提 | 749,432 | 982,446 | 106,348 | 27,834 | 1,866,060 |
| 本年減少 | 199,371 | 458,566 | 2,532 | 29,496 | 689,965 |
| 2021年12月31日 | 1,355,144 | 3,017,347 | 252,710 | 42,888 | 4,668,089 |
| 三. 賬面價值 | | | | | |
| 年末餘額 | 2,040,081 | 3,353,357 | 387,837 | 125,750 | 5,907,025 |
| 年初餘額 | 1,330,098 | 3,512,902 | 366,406 | 82,926 | 5,292,332 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 土地使用權 | 特許經營權 | 軟件使用權 | 探礦權及其他 | 合計 |
|--------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 2022年1月1日 | 8,759,558 | 64,136,600 | 1,130,602 | 1,608,012 | 75,634,772 |
| 本期增加 | 214,036 | 4,258,370 | 92,828 | 24,344 | 4,589,578 |
| 購置 | 214,036 | 3,755,172 | 85,142 | 24,344 | 4,078,694 |
| 其他 | - | 503,198 | 7,686 | - | 510,884 |
| 本期減少 | 17,453 | - | 17,240 | 28,213 | 62,906 |
| 處置或報廢 | 17,453 | - | 17,240 | 28,213 | 62,906 |
| 2022年6月30日 | 8,956,141 | 68,394,970 | 1,206,190 | 1,604,143 | 80,161,444 |
| 二. 累計攤銷 | | | | | |
| 2022年1月1日 | 1,808,791 | 3,036,253 | 710,418 | 583,898 | 6,139,360 |
| 本期增加 | 98,107 | 388,698 | 98,638 | 101,233 | 686,676 |
| 計提 | 98,107 | 388,698 | 98,638 | 101,233 | 686,676 |
| 本期減少 | 15,845 | - | 14,792 | 12,384 | 43,021 |
| 處置或報廢 | 15,845 | - | 14,792 | 12,384 | 43,021 |
| 2022年6月30日 | 1,891,053 | 3,424,951 | 794,264 | 672,747 | 6,783,015 |
| 三. 減值準備 | | | | | |
| 2022年1月1日及 2022年6月30日 | 9,043 | 1,060,130 | - | 165,080 | 1,234,253 |
| 四. 賬面價值 | | | | | |
| 期末餘額 | 7,056,045 | 63,909,889 | 411,926 | 766,316 | 72,144,176 |
| 期初餘額 | 6,941,724 | 60,040,217 | 420,184 | 859,034 | 68,261,159 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 土地使用權 | 特許經營權 | 軟件使用權 | 採礦權及其他 | 合計 |
|----------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 8,298,983 | 65,443,708 | 981,444 | 1,592,305 | 76,316,440 |
| 本年增加 | 706,094 | 15,589,603 | 161,146 | 63,040 | 16,519,883 |
| 購置 | 679,383 | 15,589,603 | 49,530 | 63,040 | 16,381,556 |
| 在建工程轉入 | 26,711 | - | 91,346 | - | 118,057 |
| 其他轉入 | - | - | 20,270 | - | 20,270 |
| 本年減少 | 245,519 | 16,896,711 | 11,988 | 47,333 | 17,201,551 |
| 處置或報廢 | 83,237 | - | 11,907 | 47,333 | 142,477 |
| 處置子公司 | - | 12,987,711 | 81 | - | 12,987,792 |
| 轉出至存貨 | 162,282 | - | - | - | 162,282 |
| 其他 | - | 3,909,000 | - | - | 3,909,000 |
| 2021年12月31日 | 8,759,558 | 64,136,600 | 1,130,602 | 1,608,012 | 75,634,772 |
| 二. 累計攤銷 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 1,646,847 | 2,379,379 | 536,610 | 311,136 | 4,873,972 |
| 本年增加 | 187,837 | 696,878 | 181,633 | 296,606 | 1,362,954 |
| 計提 | 187,837 | 696,878 | 181,633 | 296,606 | 1,362,954 |
| 本年減少 | 25,893 | 40,004 | 7,825 | 23,844 | 97,566 |
| 處置或報廢 | 19,514 | - | 7,825 | 23,844 | 51,183 |
| 處置子公司 | - | 40,004 | - | - | 40,004 |
| 轉出至存貨 | 6,379 | - | - | - | 6,379 |
| 2021年12月31日 | 1,808,791 | 3,036,253 | 710,418 | 583,898 | 6,139,360 |
| 三. 減值準備 | | | | | |
| 2021年1月1日 | 9,043 | 1,060,130 | - | 878 | 1,070,051 |
| 本年增加 | - | - | - | 164,202 | 164,202 |
| 計提 | - | - | - | 164,202 | 164,202 |
| 本年減少 | - | - | - | - | - |
| 處置或報廢 | - | - | - | - | - |
| 2021年12月31日 | 9,043 | 1,060,130 | - | 165,080 | 1,234,253 |
| 四. 賬面價值 | | | | | |
| 年末餘額 | 6,941,724 | 60,040,217 | 420,184 | 859,034 | 68,261,159 |
| 年初餘額 | 6,643,093 | 62,004,199 | 444,834 | 1,280,291 | 70,372,417 |

於2022年6月30日，本集團無通過內部研發形成的無形資產(2021年12月31日：無)。

本集團所有權受到限制的無形資產見附註五、62。

於2022年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣17,830千元(2021年12月31日：人民幣93,793千元)的土地申請產權證明及辦理登記。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述土地，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2022年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

無形資產餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 期末工程進度 (%) | 期末利息資本化 累計金額 (註) | 本期利息資本化 | 本期利息 資本化率 (%) |
|-------------------------|---------------|------------------------|---------|---------------------|
| 四川簡蒲高速公路特許經營權 | 100 | 1,151,795 | - | - |
| 四川德都高速公路特許經營權 | 99 | 787,225 | 136,767 | 4.38 |
| 廣西資源(梅溪)至興安高速公路特許經營權 | 100 | 546,609 | - | - |
| 湖南省安鄉至慈利高速公路項目特許經營權 | 100 | 423,184 | - | - |
| 渝遂高速公路項目特許經營權 | 100 | 192,971 | - | - |
| 貴州省安順至紫雲高速公路特許經營權 | 100 | 165,669 | - | - |
| 河南蘭原高速公路特許經營權 | 77 | 80,217 | 34,818 | 4.20 |
| 北京新機場北線高速公路項目(中段) | 100 | 57,579 | - | - |
| 北京興延高速公路特許經營權 | 100 | 45,554 | - | - |
| 重慶軌道江跳線建設運營項目 | 97 | 43,765 | 23,877 | 3.99 |
| 西鄉縣人民醫院非核心醫療收費項目 運營權 | 100 | 29,254 | - | - |
| 濟陽黃河大橋特許經營權 | 100 | 23,564 | - | - |
| 宿州市宿城至皖蘇界S404特許經營權 | 100 | 20,720 | - | - |
| 其他 | - | 72,749 | 29,561 | - |
| 合計 | - | 3,640,855 | 225,023 | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 無形資產(續)

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 年末工程進度 (%) | 年末利息資本化 累計金額 (註) | 本年 利息資本化 | 本年利息 資本化率 (%) |
|--------------------------|---------------|------------------------|-------------|---------------------|
| 四川簡蒲高速公路特許經營權 | 100 | 1,151,795 | - | - |
| 四川德都高速公路特許經營權 | 98 | 650,458 | 241,256 | 4.45 |
| 廣西資源(梅溪)至興安高速公路特許 經營權 | 100 | 546,609 | - | - |
| 湖南省安鄉至慈利高速公路項目特許 經營權 | 100 | 423,184 | 169,694 | 4.34 |
| 渝遂高速公路項目特許經營權 | 100 | 192,971 | - | - |
| 貴州省安順至紫雲高速公路特許 經營權 | 100 | 165,669 | - | - |
| 北京新機場北線高速公路項目(中段) | 100 | 57,579 | - | - |
| 北京興延高速公路特許經營權 | 100 | 45,554 | - | - |
| 河南蘭原高速公路特許經營權 | 66 | 45,399 | 40,012 | 4.24 |
| 西鄉縣人民醫院非核心醫療收費項目 運營權 | 100 | 29,254 | 29,254 | 4.33 |
| 濟陽黃河大橋特許經營權 | 100 | 23,564 | - | - |
| 宿州市宿城至皖蘇界S404特許經營權 | 100 | 20,720 | - | - |
| 重慶軌道江跳線建設運營項目 | 85 | 19,888 | 19,730 | 4.40 |
| 其他 | - | 43,188 | 26,045 | - |
| 合計 | - | 3,415,832 | 525,991 | - |

註： 係特許經營權建造過程中累積形成，將隨特許經營權項目在運營期間按照與該項目有關經濟利益的預期實現方式進行攤銷。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 商譽

截至2022年6月30日止六個月期間：

原值

人民幣千元

| 項目 | 2022年 1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 外幣報表 折算差額 | 2022年 6月30日 (未經審計) |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------------------|
| 收購ALDESA公司(註1) | 388,149 | - | - | (11,360) | 376,789 |
| 收購CIDEON公司(註2) | 91,369 | - | - | - | 91,369 |
| 其他 | 43,128 | - | - | - | 43,128 |
| 合計 | 522,646 | - | - | (11,360) | 511,286 |

減值準備

人民幣千元

| 項目 | 2022年 1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 外幣報表 折算差額 | 2022年 6月30日 (未經審計) |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------------------|
| 收購ALDESA公司(註1) | 115,511 | - | - | (3,381) | 112,130 |
| 收購CIDEON公司(註2) | 47,636 | - | - | - | 47,636 |
| 合計 | 163,147 | - | - | (3,381) | 159,766 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 商譽(續)

2021年：

原值

| 項目 | | | | | 人民幣千元 |
|----------------|---------------|------|---------|--------------|-----------------|
| | 2021年 1月1日 | 本年增加 | 本年減少 | 外幣報表 折算差額 | 2021年 12月31日 |
| 收購ALDESA公司(註1) | 431,444 | - | - | (43,295) | 388,149 |
| 收購航盛公司 | 100,135 | - | 100,135 | - | - |
| 收購CIDEON公司(註2) | 91,369 | - | - | - | 91,369 |
| 其他 | 44,199 | - | 1,071 | - | 43,128 |
| 合計 | 667,147 | - | 101,206 | (43,295) | 522,646 |

減值準備

| 項目 | | | | | 人民幣千元 |
|----------------|---------------|---------|---------|--|-----------------|
| | 2021年 1月1日 | 本年增加 | 本年減少 | | 2021年 12月31日 |
| 收購ALDESA公司(註1) | - | 115,511 | - | | 115,511 |
| 收購航盛公司 | 100,135 | - | 100,135 | | - |
| 收購CIDEON公司(註2) | 24,236 | 23,400 | - | | 47,636 |
| 其他 | 1,071 | - | 1,071 | | - |
| 合計 | 125,442 | 138,911 | 101,206 | | 163,147 |

註1：於2020年5月8日，本集團收購GRUPO ALDESA, S.A.，為非同一控制下的企業合併，產生商譽人民幣412,481千元。截至2022年6月30日，本集團對該商譽累計計提減值準備人民幣115,511千元。

註2：於2016年2月29日，本集團收購CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON SchweizAG三家公司(統稱「CIDEON公司」)，為非同一控制下的企業合併，產生商譽人民幣91,369千元。截至2022年6月30日，本集團對該商譽累計計提減值準備人民幣47,636千元。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 遞延所得稅資產/負債

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|---|------------------|-----------|--------------|-----------|
| | 可抵扣暫時性 差異 | 遞延所得稅資產 | 可抵扣暫時性 差異 | 遞延所得稅資產 |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 應付離崗福利 | 142,650 | 33,320 | 169,186 | 39,886 |
| 信用減值損失及資產減值準備 | 21,173,823 | 4,155,134 | 19,500,455 | 3,862,322 |
| 可抵扣虧損 | 3,235,993 | 794,544 | 3,993,748 | 770,502 |
| 重組期間產生的可抵稅資產評估 增值而確認的遞延所得稅資產 | 1,118,236 | 279,779 | 1,241,243 | 309,264 |
| 內部交易未實現利潤 | 7,725,631 | 1,772,919 | 7,012,366 | 1,655,715 |
| 其他權益工具投資公允價值 變動 | 186,696 | 45,733 | 405,680 | 80,861 |
| 其他 | 6,708,056 | 1,661,277 | 6,782,198 | 1,643,909 |
| 合計 | 40,291,085 | 8,742,706 | 39,104,876 | 8,362,459 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 1,548,897 | 286,041 | 2,045,886 | 348,644 |
| 非同一控制企業合併資產評估增值 會計和稅法對收益確認的暫時性差 異 | 634,128 | 158,532 | 530,088 | 138,734 |
| 其他 | 3,769,105 | 1,010,280 | 3,574,096 | 893,524 |
| 其他 | 1,717,580 | 354,532 | 2,080,950 | 413,972 |
| 合計 | 7,669,710 | 1,809,385 | 8,231,020 | 1,794,874 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 遞延所得稅資產/負債(續)

以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

人民幣千元

| 項目 | 抵銷後遞延所得稅 | | 抵銷後遞延所得稅 | |
|---------|--------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| | 遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額 (未經審計) | 資產或負債 期末餘額 (未經審計) | 遞延所得稅資產和 負債期初互抵金額 | 資產或負債 期初餘額 |
| 遞延所得稅資產 | 232,062 | 8,510,644 | 287,321 | 8,075,138 |
| 遞延所得稅負債 | 232,062 | 1,577,323 | 287,321 | 1,507,553 |

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 12,358,294 | 11,578,483 |
| 可抵扣虧損 | 18,887,325 | 17,210,432 |
| 合計 | 31,245,619 | 28,788,915 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 遞延所得稅資產/負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

人民幣千元

| 年份 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|-------------|
| 2022年 | 1,382,294 | 1,393,804 |
| 2023年 | 2,982,285 | 3,029,643 |
| 2024年 | 2,221,793 | 2,352,776 |
| 2025年 | 3,438,335 | 3,463,360 |
| 2026年 | 4,730,530 | 4,923,972 |
| 2027年 | 2,037,433 | 130,889 |
| 2028年 | 291,970 | 294,123 |
| 2029年 | 273,579 | 292,739 |
| 2030年 | 864,622 | 869,230 |
| 2031年 | 459,896 | 459,896 |
| 2032年 | 204,588 | - |
| 合計 | 18,887,325 | 17,210,432 |

24. 其他非流動資產

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|--------------------|----------------------|-------------|
| 工程質量保證金 | 71,029,975 | 71,728,766 |
| 土地一級開發及其他工程形成的合同資產 | 43,468,525 | 32,447,887 |
| 其他 | 4,164,958 | 4,475,408 |
| 小計 | 118,663,458 | 108,652,061 |
| 減：一年內到期的其他非流動資產 | 7,773,295 | 9,210,194 |
| 其中：工程質量保證金 | 7,773,295 | 9,210,194 |
| 合計 | 110,890,163 | 99,441,867 |

本集團所有權受到限制的其他非流動資產見附註五、62。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 短期借款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------------|----------------------|-------------|
| 質押借款(註1、註2) | 901,918 | 557,174 |
| 保證借款(註3) | 3,073,400 | 4,466,190 |
| 信用借款 | 94,708,518 | 41,034,036 |
| 合計 | 98,683,836 | 46,057,400 |

註1：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣684,908千元的應收賬款以及該應收賬款所屬合同項下的全部權益和收益(2021年12月31日：人民幣425,424千元)為質押物取得短期借款人民幣684,908千元(2021年12月31日：人民幣425,424千元)。

註2：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣217,010千元的應收票據(2021年12月31日：人民幣131,750千元)為質押物取得短期借款人民幣217,010千元(2021年12月31日：人民幣131,750千元)。

註3：於2022年6月30日及2021年12月31日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2022年6月30日，上述短期借款年利率為0.35%至6.00%(2021年12月31日：0.35%至6.40%)。

於2022年6月30日，本集團無逾期借款(2021年12月31日：無)。

26. 吸收存款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------|----------------------|-------------|
| 吸收存款 | 1,266,223 | 1,588,529 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應付票據

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|--------|----------------------|-------------|
| 商業承兌匯票 | 32,034,234 | 26,105,276 |
| 銀行承兌匯票 | 66,781,706 | 64,628,125 |
| 合計 | 98,815,940 | 90,733,401 |

於2022年6月30日，本集團無到期未付的應付票據(2021年12月31日：無)。

28. 應付賬款

應付賬款賬齡列示如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|-------------|
| 1年以內 | 379,674,823 | 352,926,302 |
| 1年至2年 | 6,600,810 | 6,359,877 |
| 2年至3年 | 2,241,943 | 1,971,334 |
| 3年以上 | 852,829 | 806,053 |
| 合計 | 389,370,405 | 362,063,566 |

於2022年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為人民幣9,695,582千元(2021年12月31日：人民幣9,137,264千元)，主要為應付工程及材料採購款，由於相關工程進度尚未達到合同約定的付款節點，上述款項尚未結清。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 合同負債

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 預收工程款項 | 53,371,934 | 75,482,310 |
| 預收售樓款(註) | 79,348,826 | 68,954,587 |
| 預收材料款 | 3,903,928 | 4,330,833 |
| 預收產品銷售款 | 918,151 | 868,053 |
| 其他 | 556,032 | 1,031,558 |
| 合計 | 138,098,871 | 150,667,341 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 合同負債(續)

註： 預收售樓款明細如下：

人民幣千元

| 項目名稱 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2022年6月30日 日累計預售比例 % | 預計最近一期 竣工時間 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------|
| 溫州鹿城未來社區項目 | 6,578,985 | 85 | 2024年03月 |
| 中國鐵建海語熙岸項目 | 4,757,922 | 69 | 2022年12月 |
| 國際公館項目 | 4,746,569 | 66 | 2022年10月 |
| 中國鐵建·書香瑤庭項目 | 3,625,516 | 97 | 2022年07月 |
| 上海花語瀾庭項目 | 3,359,108 | 52 | 2023年12月 |
| 蘇州京萬·花語天境華庭項目 | 3,352,040 | 90 | 2022年12月 |
| 花語天鏡府項目 | 2,894,899 | 96 | 2022年10月 |
| 梧桐港嘉苑項目 | 2,659,606 | 69 | 2022年09月 |
| 西派國樾項目 | 2,312,190 | 54 | 2023年12月 |
| 西安中國鐵建·國際城三期項目 | 2,134,232 | 91 | 2023年12月 |
| 中國鐵建湘語梅溪項目 | 1,756,230 | 76 | 2022年11月 |
| 西安中國鐵建·國際城二期項目 | 1,742,635 | 94 | 2022年09月 |
| 中國鐵建嶧星灣項目 | 1,602,315 | 34 | 2023年03月 |
| 花語嶺南苑項目 | 1,601,605 | 91 | 2022年08月 |
| 中國鐵建·御湖項目 | 1,383,097 | 94 | 2023年12月 |
| 中國鐵建·南沙海悅國際項目 | 1,336,330 | 49 | 2022年09月 |
| 天津西派國印項目(原名：天津西派國印 文苑項目) | 1,243,069 | 30 | 2022年10月 |
| 西派金沙府項目 | 1,202,580 | 38 | 2022年11月 |
| 中國鐵建·東林道項目 | 1,110,471 | 74 | 2022年12月 |
| 中國鐵建·花語天著園項目 | 1,106,460 | 74 | 2022年12月 |
| 其他 | 28,842,967 | - | - |
| 合計 | 79,348,826 | - | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 合同負債(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的重要合同負債列示如下：

人民幣千元

| 單位名稱 | 與本集團關係 | 2022年6月30日 (未經審計) | 未結轉原因 |
|------|--------|----------------------|----------|
| 單位1 | 第三方 | 489,653 | 工程尚未驗工計價 |
| 單位2 | 第三方 | 427,052 | 工程尚未驗工計價 |
| 單位3 | 第三方 | 426,713 | 工程尚未驗工計價 |
| 單位4 | 第三方 | 347,558 | 工程尚未驗工計價 |
| 單位5 | 第三方 | 285,419 | 工程尚未驗工計價 |
| 合計 | - | 1,976,395 | - |

30. 應付職工薪酬

截至2022年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 2022年6月30日 (未經審計) |
|---------------|------------|----------------|----------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 10,440,532 | 33,897,856 | 34,060,939 | 10,277,449 |
| 離職後福利(設定提存計劃) | 1,740,572 | 3,938,697 | 3,685,476 | 1,993,793 |
| 合計 | 12,181,104 | 37,836,553 | 37,746,415 | 12,271,242 |

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 2021年1月1日 | 本年增加 | 本年減少 | 2021年12月31日 |
|---------------|------------|------------|------------|-------------|
| 短期薪酬 | 10,354,655 | 68,708,733 | 68,622,856 | 10,440,532 |
| 離職後福利(設定提存計劃) | 1,618,657 | 7,761,532 | 7,639,617 | 1,740,572 |
| 合計 | 11,973,312 | 76,470,265 | 76,262,473 | 12,181,104 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬：

截至2022年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 2022年6月30日 (未經審計) |
|-------------|------------|----------------|----------------|----------------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 7,282,318 | 23,647,318 | 24,212,492 | 6,717,144 |
| 職工福利費 | - | 1,851,708 | 1,851,708 | - |
| 社會保險費 | 1,066,770 | 2,030,351 | 1,860,067 | 1,237,054 |
| 其中：醫療保險費 | 927,671 | 1,845,092 | 1,678,949 | 1,093,814 |
| 工傷保險費 | 98,831 | 146,227 | 139,377 | 105,681 |
| 生育保險費 | 40,268 | 39,032 | 41,741 | 37,559 |
| 住房公積金 | 773,898 | 1,955,819 | 1,844,220 | 885,497 |
| 工會經費和職工教育經費 | 683,303 | 485,832 | 459,902 | 709,233 |
| 其他 | 634,243 | 3,926,828 | 3,832,550 | 728,521 |
| 合計 | 10,440,532 | 33,897,856 | 34,060,939 | 10,277,449 |

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 2021年1月1日 | 本年增加 | 本年減少 | 2021年12月31日 |
|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 7,393,925 | 47,459,350 | 47,570,957 | 7,282,318 |
| 職工福利費 | - | 4,265,740 | 4,265,740 | - |
| 社會保險費 | 1,039,590 | 4,062,748 | 4,035,568 | 1,066,770 |
| 其中：醫療保險費 | 915,438 | 3,676,899 | 3,664,666 | 927,671 |
| 工傷保險費 | 82,627 | 284,410 | 268,206 | 98,831 |
| 生育保險費 | 41,525 | 101,439 | 102,696 | 40,268 |
| 住房公積金 | 651,810 | 3,891,516 | 3,769,428 | 773,898 |
| 工會經費和職工教育經費 | 659,766 | 1,349,602 | 1,326,065 | 683,303 |
| 其他 | 609,564 | 7,679,777 | 7,655,098 | 634,243 |
| 合計 | 10,354,655 | 68,708,733 | 68,622,856 | 10,440,532 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃：

截至2022年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 2022年6月30日 (未經審計) |
|---------|-----------|----------------|----------------|----------------------|
| 基本養老保險費 | 1,192,473 | 2,861,958 | 2,684,793 | 1,369,638 |
| 失業保險費 | 83,415 | 102,736 | 97,087 | 89,064 |
| 補充養老保險費 | 464,684 | 974,003 | 903,596 | 535,091 |
| 合計 | 1,740,572 | 3,938,697 | 3,685,476 | 1,993,793 |

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 2021年1月1日 | 本年增加 | 本年減少 | 2021年12月31日 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 基本養老保險費 | 1,078,969 | 5,605,262 | 5,491,758 | 1,192,473 |
| 失業保險費 | 77,585 | 216,453 | 210,623 | 83,415 |
| 補充養老保險費 | 462,103 | 1,939,817 | 1,937,236 | 464,684 |
| 合計 | 1,618,657 | 7,761,532 | 7,639,617 | 1,740,572 |

本集團設定提存計劃包括當地政府管理的基本養老保險和失業保險，以及企業年金方案。除每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應交稅費

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|-------------|
| 增值稅 | 3,571,592 | 4,300,236 |
| 企業所得稅 | 2,363,283 | 3,193,492 |
| 其他 | 1,322,657 | 2,017,098 |
| 合計 | 7,257,532 | 9,510,826 |

32. 其他應付款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|---------|----------------------|-------------|
| 應付代墊款 | 32,265,239 | 29,111,785 |
| 保證金、押金 | 25,837,431 | 25,301,556 |
| 關聯方往來 | 13,303,028 | 9,686,589 |
| 收到項目融資款 | 7,886,106 | 7,252,843 |
| 應付股利 | 5,560,540 | 905,252 |
| 其他 | 18,087,426 | 22,133,279 |
| 合計 | 102,939,770 | 94,391,304 |

於2022年6月30日，賬齡超過1年的重要其他應付款列示如下：

人民幣千元

| 單位名稱 | 與本集團關係 | 2022年6月30日 (未經審計) | 未結轉原因 |
|------|--------|----------------------|---------|
| 單位1 | 第三方 | 213,576 | 往來款，未結算 |
| 單位2 | 第三方 | 212,945 | 往來款，未結算 |
| 單位3 | 第三方 | 173,969 | 往來款，未結算 |
| 單位4 | 第三方 | 146,964 | 往來款，未結算 |
| 單位5 | 第三方 | 145,784 | 往來款，未結算 |
| 合計 | - | 893,238 | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 一年內到期的非流動負債

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|--------------------|----------------------|-------------|
| 一年內到期的長期借款(附註五、35) | 27,425,942 | 26,251,890 |
| 一年內到期的應付債券(附註五、36) | 13,119,208 | 6,825,326 |
| 一年內到期的長期應付款 | 4,162,575 | 3,689,053 |
| 一年內到期的租賃負債(附註五、37) | 1,668,560 | 1,673,793 |
| 一年內到期的預計負債 | 188,979 | 202,591 |
| 一年內到期的離職後福利費 | 43,327 | 60,837 |
| 合計 | 46,608,591 | 38,703,490 |

一年內到期的長期借款如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------------------|----------------------|-------------|
| 信用借款 | 16,813,054 | 10,485,076 |
| 保證借款(附註五、35(註8)) | 6,451,651 | 11,064,917 |
| 抵押借款(附註五、35(註4、5、7)) | 3,612,786 | 4,119,866 |
| 質押借款(附註五、35(註1、2、3)) | 548,451 | 582,031 |
| 合計 | 27,425,942 | 26,251,890 |

34. 其他流動負債

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------|----------------------|-------------|
| 待轉銷項稅額 | 27,348,493 | 24,884,361 |
| 短期融資債券(註1) | 525,167 | 407,986 |
| 其他 | 276,236 | 797,577 |
| 合計 | 28,149,896 | 26,089,924 |

註1：短期融資債券計息方式為固定利率、到期一次還本付息。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 其他流動負債(續)

短期融資債券變動列示如下(未經審計):

人民幣千元

| 債券名稱 | 發行面值 | 發行日期 | 債券期限 | 期初餘額 | 本期發行 淨額 | 本期計提 利息 | 本期折溢攤 銷及匯率影響 | 本期還本 付息 | 期末餘額 |
|---|----------|-----------------|------|---------|------------|------------|-----------------|------------|---------|
| Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.1860萬歐元短期商業票據 | 1,860萬歐元 | 2022年 05月14日 | 12個月 | 128,058 | - | - | (1,627) | - | 126,431 |
| Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.2805萬歐元短期商業票據 | 2,805萬歐元 | 2022年 06月08日 | 12個月 | - | 181,337 | - | 1,556 | - | 182,893 |
| 其他 | - | - | - | 279,928 | 135,774 | - | (5,328) | 194,531 | 215,843 |
| 合計 | - | - | - | 407,986 | 317,111 | - | (5,399) | 194,531 | 525,167 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止6個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 長期借款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------------------|----------------------|-------------|
| 質押借款(註1、註2、註3) | 46,815,467 | 44,206,255 |
| 抵押借款(註4、註5、註6、註7) | 22,850,726 | 13,676,113 |
| 保證借款(註8) | 9,113,990 | 11,654,930 |
| 信用借款 | 60,315,859 | 45,507,276 |
| 合計 | 139,096,042 | 115,044,574 |

註1：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣65,918,438千元的特許經營權(2021年12月31日：人民幣47,728,490千元)為質押物，取得的長期借款人民幣43,063,252千元，其中一年內到期部分人民幣369,821千元(2021年12月31日：人民幣35,069,342千元，其中一年內到期部分人民幣223,000千元)。

註2：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣859,881千元的應收賬款(2021年12月31日：人民幣633,653千元)為質押物，取得的長期借款人民幣689,851千元，其中一年內到期部分人民幣1,630千元(2021年12月31日：人民幣617,591千元，無一年內到期部分)。

註3：於2022年6月30日，本集團以其他非流動資產中賬面價值人民幣6,161,701千元的建設一移交項目合同資產(2021年12月31日：人民幣25,963,981千元)為質押物，取得的長期借款人民幣3,610,815千元，其中一年內到期部分人民幣177,000千元(2021年12月31日：人民幣9,101,353千元，其中一年內到期部分人民幣359,031千元)。

註4：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣1,643,898千元的固定資產(2021年12月31日：人民幣273,348千元)為抵押物，取得的長期借款人民幣1,622,955千元，其中一年內到期部分人民幣144,624千元(2021年12月31日：人民幣140,577千元，其中一年內到期部分人民幣3,124千元)。

註5：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣23,157,979千元的存貨(2021年12月31日：人民幣45,426,209千元)為抵押物，取得的長期借款人民幣7,627,241千元，其中一年內到期部分人民幣1,730,959千元(2021年12月31日：人民幣16,233,187千元，其中一年內到期部分人民幣4,104,292千元)。

註6：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣716,992千元的在建工程(2021年12月31日：人民幣1,391,992千元)為抵押物，取得的長期借款人民幣124,895千元(2021年12月31日：人民幣586,592千元)。

註7：於2022年6月30日，本集團以賬面價值人民幣38,471,984千元的土地使用權(2021年12月31日：人民幣3,139,066千元)為抵押物，取得的長期借款人民幣17,088,421千元，其中一年內到期部分人民幣1,737,203千元(2021年12月31日：人民幣835,623千元，其中一年內到期部分人民幣12,450千元)。

註8：於2022年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保(2021年12月31日：所有保證借款均由本集團內部提供擔保)。其中一年內到期部分人民幣6,451,651千元(2021年12月31日：人民幣11,064,917千元)。

於2022年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款(2021年12月31日：無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 長期借款(續)

於報告期末，長期借款的到期情況如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------------------|----------------------|-------------|
| 一年內到期或隨時要求償付(附註五、33) | 27,425,942 | 26,251,890 |
| 兩年內到期(含兩年) | 30,012,522 | 27,787,627 |
| 二至五年內到期(含五年) | 58,138,380 | 40,509,857 |
| 五年以上 | 50,945,140 | 46,747,090 |
| 合計 | 166,521,984 | 141,296,464 |

36. 應付債券

應付債券為子公司在全國銀行間債券市場發行的無需擔保的中期票據、非公開定向債務融資工具及本集團提供擔保的債券，債券計息方式為固定利率、按期/年付息、到期還本；境外子公司在國際市場發行的5年期及10年期美元債券，由本公司提供保證擔保，計息方式為固定利率、半年付息、到期還本；境外子公司在國際市場發行的5年期歐元債券，由本公司提供保證擔保，計息方式為固定利率、一年付息、到期還本。

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------------------|----------------------|-------------|
| 應付債券合計 | 43,775,265 | 36,360,201 |
| 減：一年內到期的應付債券合計(附註五、33) | 13,119,208 | 6,825,326 |
| 一年後到期的應付債券合計 | 30,656,057 | 29,534,875 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2022年6月30日，應付債券餘額列示如下(未經審計)：

人民幣千元

| 債券名稱 | 面值 | 發行日期 | 債券期限 | 發行金額 | 年利率 | 2022年 1月1日 | 本期發行 | 本期計提 利息 | 本期折溢價 | | 2022年 6月30日 |
|--|-----------|-------------|------|-----------|-------|---------------|-----------|------------|-------------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | | 攤銷及匯率 影響 | 本期償還及 支付利息 | |
| 鐵建宇翔有限公司2023年到期的利率為3.5%的8億美元債券 | 8億美元 | 2013年05月16日 | 10年 | 8億美元 | 3.50% | 5,114,572 | - | 94,060 | 271,238 | 93,395 | 5,386,475 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2020年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期) | 3,590,000 | 2020年09月15日 | 3+2年 | 3,590,000 | 4.05% | 3,119,985 | 500,000 | 72,688 | - | - | 3,692,683 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期) | 3,000,000 | 2022年03月18日 | 3+2年 | 3,000,000 | 3.65% | - | 3,000,000 | 27,375 | (8,035) | - | 3,019,340 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一期)(品種一) | 2,700,000 | 2019年03月15日 | 3+2年 | 2,700,000 | 4.25% | 2,760,751 | - | 57,375 | - | 114,750 | 2,723,376 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2018年度第一期中期票據 | 2,200,000 | 2018年01月19日 | 5年 | 2,200,000 | 5.94% | 2,281,110 | - | 47,300 | 5,607 | 94,600 | 2,239,417 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第一期中期票據 | 2,100,000 | 2020年03月12日 | 3+2年 | 2,100,000 | 3.20% | 2,146,496 | - | 33,600 | - | 67,200 | 2,112,896 |
| 鐵建合安有限公司2026年到期的利率為0.875%的3億歐元債券 | 3億歐元 | 2021年05月20日 | 5年 | 3億歐元 | 0.88% | 2,169,905 | - | 8,781 | (62,519) | 18,397 | 2,087,770 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2021年公開發行公司債券(第一期) | 2,000,000 | 2021年10月18日 | 3年 | 2,000,000 | 3.52% | 2,015,414 | - | 35,200 | 501 | - | 2,051,115 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年度第一期中期票據 | 2,000,000 | 2021年03月02日 | 3+2年 | 2,000,000 | 4.17% | 2,057,655 | - | 41,700 | 5,210 | 83,400 | 2,021,165 |
| 鐵建合安有限公司2026年到期的利率為1.875%的3億美元債券 | 3億美元 | 2021年05月20日 | 5年 | 3億美元 | 1.88% | 1,911,100 | - | 18,906 | 101,155 | 18,877 | 2,012,284 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期) | 1,700,000 | 2022年03月25日 | 3+2年 | 1,700,000 | 3.67% | - | 1,700,000 | 15,588 | (4,554) | - | 1,711,044 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期) | 1,300,000 | 2021年01月22日 | 3+2年 | 1,300,000 | 3.78% | 1,342,836 | - | 24,570 | - | 49,140 | 1,318,266 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期) | 1,300,000 | 2021年02月03日 | 3+2年 | 1,300,000 | 3.95% | 1,340,541 | - | 25,675 | - | 51,350 | 1,314,866 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年度第一期中期票據 | 1,200,000 | 2022年06月27日 | 3+2年 | 1,200,000 | 3.43% | - | 1,200,000 | - | (5,989) | - | 1,194,011 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第四期) | 1,160,000 | 2022年05月18日 | 3+2年 | 1,160,000 | 3.30% | - | 1,160,000 | 4,125 | (4,492) | - | 1,159,633 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第三期) | 1,110,000 | 2021年09月01日 | 3+2年 | 1,110,000 | 3.28% | 1,119,829 | - | 18,204 | - | - | 1,188,033 |
| 中鐵十六局集團有限公司2019年非公開發行公司債券 | 1,000,000 | 2019年10月30日 | 10年 | 1,000,000 | 4.73% | 1,007,883 | - | 23,650 | - | - | 1,031,533 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2022年6月30日，應付債券餘額列示如下(未經審計)：(續)

| 債券名稱 | 面值 | 發行日期 | 債券期限 | 發行金額 | 年利率 | 2022年 1月1日 | 本期發行 | 本期計提 利息 | 本期折溢價 | | | 2022年 6月30日 |
|---|-----------|-------------|------|-----------|-------|---------------|------------|------------|-------------|-----------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | 攤銷及匯率 影響 | 支付利息 | 2022年 6月30日 | |
| 中國鐵建投資集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一期)2022年債券轉售 | 1,003,000 | 2022年04月10日 | 2年 | 1,003,000 | 3.19% | - | 1,003,588 | 7,144 | (22) | - | - | 1,010,710 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一期)(品種一) | 800,000 | 2020年03月11日 | 3+2年 | 800,000 | 3.18% | 818,664 | - | 12,720 | 222 | 25,439 | - | 806,167 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第五期) | 770,000 | 2022年05月27日 | 3年 | 770,000 | 3.20% | - | 770,000 | 2,667 | (2,995) | - | - | 769,672 |
| 中國第四勘察設計院集團有限公司2020年度第一期中期票據 | 700,000 | 2020年04月24日 | 3年 | 700,000 | 2.50% | 716,736 | - | 12,639 | - | 25,000 | - | 704,375 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年度第一期債權融資計劃 | 654,000 | 2019年12月05日 | 3年 | 654,000 | 6.10% | 654,000 | - | 14,022 | - | 14,022 | - | 654,000 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第二期中期票據 | 600,000 | 2020年03月23日 | 3+2年 | 600,000 | 3.28% | 620,488 | - | 14,760 | - | 29,520 | - | 605,728 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一期)(品種二) | 600,000 | 2020年03月11日 | 5+2年 | 600,000 | 3.45% | 615,058 | - | 10,350 | 97 | 20,700 | - | 604,805 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年度第一期定向債務融資工具 | 500,000 | 2022年01月06日 | 3+2年 | 500,000 | 3.70% | - | 500,000 | 7,708 | (1,339) | - | - | 506,369 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第二期)(疫情防控債) | 500,000 | 2020年03月16日 | 3+2年 | 500,000 | 3.20% | 511,741 | - | 8,000 | 138 | 16,000 | - | 503,879 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第五期) | 320,000 | 2022年05月27日 | 5年 | 320,000 | 3.68% | - | 320,000 | 1,533 | (2,495) | - | - | 319,038 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第二期) | 300,000 | 2019年03月18日 | 3+2年 | 300,000 | 4.90% | 310,430 | - | 7,350 | - | 14,700 | - | 303,080 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期) | 300,000 | 2022年03月25日 | 3+2年 | 300,000 | 3.99% | - | 300,000 | 2,983 | (804) | - | - | 302,189 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一期) | 1,200,000 | 2019年04月09日 | 3+2年 | 1,200,000 | 3.19% | 1,235,657 | - | 14,366 | 112 | 1,050,760 | - | 199,375 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2022年度第二期定向債務融資工具 | 160,000 | 2022年03月28日 | 3+2年 | 160,000 | 3.70% | - | 160,000 | 2,775 | (804) | - | - | 161,971 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司北京所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR001 | 100,000 | 2020年03月27日 | 3年 | 100,000 | 5.50% | 99,792 | - | 2,742 | 208 | 2,742 | - | 100,000 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一期)(品種二) | 1,500,000 | 2019年01月10日 | 3+2年 | 1,500,000 | 4.90% | 1,564,531 | - | 6,125 | 2,920 | 1,573,576 | - | - |
| 中鐵建(北京)物業管理有限公司2017年度第一期非公開定向發行資產支持票據 | 960,000 | 2017年12月13日 | 6年 | 960,000 | 6.90% | 503,600 | - | 1,311 | 1,076 | 505,987 | - | - |
| 中國鐵建房地產集團有限公司北京所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR002 | 300,000 | 2020年04月16日 | 3年 | 300,000 | 5.20% | 301,427 | - | 5,157 | 1,195 | 307,779 | - | - |
| 合計 | - | - | - | - | - | 36,360,201 | 10,613,568 | 683,179 | 295,631 | 4,177,334 | 43,775,265 | - |
| 減：一年內到期的應付債券合計 | - | - | - | - | - | 6,825,326 | - | - | - | - | - | 13,119,208 |
| 一年後到期的應付債券合計 | - | - | - | - | - | 29,534,875 | - | - | - | - | - | 30,656,057 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2021年12月31日，應付債券餘額列示如下：

| 債券名稱 | 面值 | 發行日期 | 債券期限 | 發行金額 | 年利率 | 2021年 1月1日 | 本年發行 | 本年計提 利息 | 本年折溢價 攤銷及匯率 影響 | 2021年 | |
|--|-----------|-------------|------|-----------|-------|---------------|-----------|------------|----------------------|---------|-----------|
| | | | | | | | | | | 1月1日 | 12月31日 |
| 鐵建宇翔有限公司2023年到期的利率為3.5%的8億美元債券 | 8億美元 | 2013年05月16日 | 10年 | 8億美元 | 3.50% | 5,228,336 | - | 179,124 | (113,241) | 179,647 | 5,114,572 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2020年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期) | 3,590,000 | 2020年09月15日 | 3+2年 | 3,590,000 | 4.05% | 3,119,356 | - | 145,395 | 629 | 145,395 | 3,119,985 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一期)(品種一) | 2,700,000 | 2019年03月15日 | 3+2年 | 2,700,000 | 4.25% | 2,778,548 | - | 114,750 | 2,203 | 114,750 | 2,780,751 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2018年度第一期中期票據 | 2,200,000 | 2018年01月19日 | 5年 | 2,200,000 | 5.94% | 2,315,723 | - | 97,607 | (1,540) | 130,680 | 2,281,110 |
| 鐵建合安有限公司2026年到期的利率為0.875%的3億歐元債券 | 3億歐元 | 2021年05月20日 | 5年 | 3億歐元 | 0.88% | - | 2,344,961 | 11,683 | (186,739) | - | 2,169,905 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第一期中期票據 | 2,100,000 | 2020年03月12日 | 3+2年 | 2,100,000 | 3.20% | 2,145,323 | - | 67,200 | 1,173 | 67,200 | 2,146,496 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年度第一期中期票據 | 2,000,000 | 2021年03月02日 | 3+2年 | 2,000,000 | 4.17% | - | 1,994,338 | 62,550 | 767 | - | 2,057,655 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2021年公開發行公司債券(第一期) | 2,000,000 | 2021年10月18日 | 3年 | 2,000,000 | 3.52% | - | 1,997,600 | 17,600 | 214 | - | 2,015,414 |
| 鐵建合安有限公司2026年到期的利率為1.875%的3億美元債券 | 3億美元 | 2021年05月20日 | 5年 | 3億美元 | 1.88% | - | 1,931,488 | 22,108 | (24,564) | 17,932 | 1,911,100 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一期)(品種二) | 1,500,000 | 2019年01月10日 | 3+2年 | 1,500,000 | 4.90% | 1,563,468 | - | 73,500 | 1,063 | 73,500 | 1,584,531 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期) | 1,300,000 | 2021年01月22日 | 3+2年 | 1,300,000 | 3.78% | - | 1,297,248 | 45,045 | 543 | - | 1,342,836 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期) | 1,300,000 | 2021年02月03日 | 3+2年 | 1,300,000 | 3.95% | - | 1,297,296 | 42,792 | 453 | - | 1,340,541 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2019年公開發行公司債券(第一期) | 1,200,000 | 2019年04月09日 | 3+2年 | 1,200,000 | 3.98% | 1,235,215 | - | 47,760 | 442 | 47,760 | 1,235,657 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期) | 1,110,000 | 2021年09月01日 | 3+2年 | 1,110,000 | 3.28% | - | 1,107,540 | 12,136 | 153 | - | 1,119,829 |
| 中鐵十六局集團有限公司2019年非公開發行公司債券 | 1,000,000 | 2019年10月30日 | 10年 | 1,000,000 | 4.73% | 1,007,883 | - | 47,300 | - | 47,300 | 1,007,883 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一期)(品種一) | 800,000 | 2020年03月11日 | 3+2年 | 800,000 | 3.18% | 820,552 | - | 23,320 | 232 | 25,440 | 818,664 |

人民幣千元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

於2021年12月31日，應付債券餘額列示如下：(續)

| 債券名稱 | 面值 | 發行日期 | 債券期限 | 發行金額 | 年利率 | 2021年 1月1日 | 本年發行 | 本年計提 利息 | 本年折溢價 | | 2021年 12月31日 |
|---------------------------------------|-----------|-------------|------|-----------|-------|---------------|------------|------------|-------------|---------------|-----------------|
| | | | | | | | | | 攤銷及匯率 影響 | 本年償還及 支付利息 | |
| 中鐵第四勘察設計院集團有限公司2020年度第一期中期票據 | 700,000 | 2020年04月24日 | 3年 | 700,000 | 2.50% | 711,805 | - | 25,000 | - | 20,069 | 716,736 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年度第一期債權融資計劃 | 654,000 | 2019年12月05日 | 3年 | 654,000 | 6.10% | 652,384 | - | 39,894 | 1,616 | 39,894 | 654,000 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2020年度第二期中期票據 | 600,000 | 2020年03月23日 | 3+2年 | 600,000 | 3.28% | 620,008 | - | 29,520 | 480 | 29,520 | 620,488 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第一期)(品種二) | 600,000 | 2020年03月11日 | 5+2年 | 600,000 | 3.45% | 616,683 | - | 18,975 | 100 | 20,700 | 615,058 |
| 中國鐵建投資集團有限公司2020年公開發行公司債券(第二期)(疫情防控債) | 500,000 | 2020年03月16日 | 3+2年 | 500,000 | 3.20% | 512,928 | - | 14,667 | 146 | 16,000 | 511,741 |
| 中鐵建(北京)物業管理有限公司2017年度第一期非公開定向發行資產支持票據 | 960,000 | 2017年12月13日 | 6年 | 960,000 | 6.90% | 691,144 | - | 37,934 | 903 | 226,381 | 503,600 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第二期) | 300,000 | 2019年03月18日 | 3+2年 | 300,000 | 4.90% | 310,185 | - | 14,700 | 245 | 14,700 | 310,430 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司北京所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR002 | 300,000 | 2020年04月16日 | 3年 | 300,000 | 5.20% | 301,615 | - | 15,600 | (188) | 15,600 | 301,427 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司北京所債權融資計劃-20京中鐵建房地產ZR001 | 100,000 | 2020年03月27日 | 3年 | 100,000 | 5.60% | 99,679 | - | 5,500 | 113 | 5,500 | 99,792 |
| 中國鐵建股份有限公司2021年到期的5億美元零息可轉股債券(註1) | 5億美元 | 2016年01月29日 | 5年 | 5億美元 | 0.00% | 3,282,450 | - | - | (20,200) | 8,242,250 | - |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2016年第一期公司債券 | 2,800,000 | 2016年01月08日 | 5年 | 2,800,000 | 3.70% | 2,745,652 | - | 8,633 | 428 | 2,754,713 | - |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2019年非公開發行公司債券(第一期)(品種一) | 1,500,000 | 2019年01月10日 | 3+2年 | 1,500,000 | 4.73% | 1,583,519 | - | 5,913 | 1,518 | 1,570,950 | - |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2016年第二期公司債券 | 1,500,000 | 2016年04月19日 | 5年 | 1,500,000 | 4.75% | 1,177,941 | - | 19,950 | 1,959 | 1,199,850 | - |
| 中國鐵建房地產集團有限公司2016年第四期公司債券 | 1,500,000 | 2016年05月24日 | 5年 | 1,500,000 | 4.70% | 974,344 | - | 18,604 | 1,702 | 994,650 | - |
| 合計 | - | - | - | - | - | 34,454,741 | 11,970,471 | 1,264,760 | (329,390) | 11,000,381 | 36,360,201 |
| 減：一年內到期的應付債券合計 | - | - | - | - | - | 8,342,887 | - | - | - | - | 6,825,326 |
| 一年後到期的應付債券合計 | - | - | - | - | - | 26,111,854 | - | - | - | - | 29,534,875 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 應付債券(續)

註1：本公司於2016年1月29日於境外發行了五年期零利率可轉股債券，本金總額為5億美元，債券轉換期為2016年3月10日或之後起，直至到期日前第十日營業時間結束時為止，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股H股10.30港元，在某些情況下予以調整。在發行日，可轉股債券嵌入衍生金融負債按公允價值進行初始確認，發行價格超過初始確認為衍生金融負債的部分確認為債務工具。2021年1月29日，該可轉股債券全部贖回。

37. 租賃負債

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------------------|----------------------|-------------|
| 租賃負債合計 | 4,339,511 | 4,563,171 |
| 減：一年內到期的租賃負債合計(附註五、33) | 1,668,560 | 1,673,793 |
| 一年後到期的租賃負債合計 | 2,670,951 | 2,889,378 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 長期應付款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|---------|----------------------|-------------|
| 工程質量保證金 | 21,223,279 | 16,356,101 |
| 應付項目專用款 | 4,415,035 | 4,172,215 |
| 專項應付款 | 79,122 | 74,003 |
| 其他 | 3,247,641 | 2,538,785 |
| 合計 | 28,965,077 | 23,141,104 |

39. 股本

截至2022年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 2022年6月30日 (未經審計) |
|------------|------------|----------------|----------------|----------------------|
| 無限售條件股份 | | | | |
| — 人民幣普通股 | 11,503,246 | — | — | 11,503,246 |
| — 境外上市的外資股 | 2,076,296 | — | — | 2,076,296 |
| 合計 | 13,579,542 | — | — | 13,579,542 |

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 2021年1月1日 | 本年增加 | 本年減少 | 2021年12月31日 |
|------------|------------|------|------|-------------|
| 無限售條件股份 | | | | |
| — 人民幣普通股 | 11,503,246 | — | — | 11,503,246 |
| — 境外上市的外資股 | 2,076,296 | — | — | 2,076,296 |
| 合計 | 13,579,542 | — | — | 13,579,542 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 其他權益工具

人民幣千元

| 在外發行的金融工具 | | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------------|----|----------------------|-------------|
| 2019年及2020年可續期貸款 | 註1 | 25,200,000 | 25,200,000 |
| 2019年可續期公司債券 | 註2 | 11,994,417 | 11,994,417 |
| 2021年可續期公司債券 | 註3 | 9,593,972 | 9,593,972 |
| 2019年鐵建中期票據 | 註4 | 5,982,651 | 5,982,651 |
| 2020年可續期公司債券 | 註5 | 4,697,404 | 4,697,404 |
| 2022年可續期公司債券 | 註6 | 2,998,220 | – |
| 2020年度第一期中期票據 | 註7 | 2,991,242 | 2,991,242 |
| 2021年鐵建中期票據 | 註8 | 1,994,120 | 1,994,120 |
| 2021年可續期貸款 | 註9 | 800,000 | 800,000 |
| 合計 | | 66,252,026 | 63,253,806 |

註1：本公司於2019年及2020年辦理可續期貸款，本金總額共計人民幣35,600,000千元。根據上述可續期貸款合同條款約定，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為其不符合金融負債的定義，將其計入其他權益工具。2021年，本公司贖回部分上述可續期貸款，贖回本金為人民幣10,400,000千元。

註2：本公司於2019年發行三期可續期公司債券，本金總額為人民幣12,000,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣5,583千元後剩餘部分人民幣11,994,417千元計入其他權益工具。

註3：本公司於2021年發行四期可續期公司債券，本金總額為人民幣9,600,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣6,028千元後剩餘部分人民幣9,593,972千元計入其他權益工具。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 其他權益工具(續)

- 註4：本公司於2019年發行兩期中期票據，本金總額為人民幣6,000,000千元。根據該中期票據發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣17,349千元後剩餘部分人民幣5,982,651千元計入其他權益工具。
- 註5：本公司於2020年發行可續期公司債券，本金總額為人民幣4,700,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣2,596千元後剩餘部分人民幣4,697,404千元計入其他權益工具。
- 註6：本公司於2022年發行可續期公司債券，本金總額為人民幣3,000,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣1,780千元後剩餘部分人民幣2,998,220千元計入其他權益工具。
- 註7：本公司於2020年發行中期票據，本金總額為人民幣3,000,000千元。根據該中期票據發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣8,758千元後剩餘部分人民幣2,991,242千元計入其他權益工具。
- 註8：本公司於2021年發行中期票據，本金總額為人民幣2,000,000千元。根據該中期票據發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將發行總額扣除發行費用共計人民幣5,880千元後剩餘部分人民幣1,994,120千元計入其他權益工具。
- 註9：本公司於2021年辦理可續期貸款，本金總額為人民幣800,000千元。根據該債券發行條款，本公司無交付現金或其他金融資產的合同義務，本公司認為該債券不符合金融負債的定義，將其計入其他權益工具。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 資本公積

截至2022年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 本期減少 (未經審計) | 2022年6月30日 (未經審計) |
|-------------|------------|----------------|----------------|----------------------|
| 股本溢價 | 41,956,599 | - | - | 41,956,599 |
| 政府給予的搬遷補償款 | 160,961 | - | - | 160,961 |
| 與少數股東的權益性交易 | 2,891,541 | - | 195 | 2,891,346 |
| 其他 | (122,516) | 149 | - | (122,367) |
| 合計 | 44,886,585 | 149 | 195 | 44,886,539 |

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 2021年1月1日 | 本年增加 | 本年減少 | 2021年12月31日 |
|-------------|------------|---------|-------|-------------|
| 股本溢價 | 41,241,813 | 714,786 | - | 41,956,599 |
| 政府給予的搬遷補償款 | 160,961 | - | - | 160,961 |
| 與少數股東的權益性交易 | 2,878,729 | 12,812 | - | 2,891,541 |
| 其他 | (122,654) | 7,449 | 7,311 | (122,516) |
| 合計 | 44,158,849 | 735,047 | 7,311 | 44,886,585 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益累積餘額：

人民幣千元

| 項目 | 2021年 | | | 2022年 | | | |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------------|-------------|----------------|--------------------|--------------------------|
| | 1月1日 | 增減變動 | 減：前期其他綜合收益本年結轉留存收益 | 1月1日 | 增減變動 (未經審計) | 減：前期其他綜合收益本年結轉留存收益 | 2022年 6月30日 (未經審計) |
| 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額 | (68,802) | (91,448) | - | (160,250) | 155,134 | - | (5,116) |
| 其他債權投資公允價值變動及其遞延稅影響 | (1,068) | 4,589 | - | 3,521 | (22,411) | - | (18,890) |
| 應收款項融資公允價值變動 | (4,766) | 1,218 | - | (3,548) | (345) | - | (3,893) |
| 應收款項融資公允價值變動的遞延稅影響 | 824 | (277) | - | 547 | 68 | - | 615 |
| 外幣報表折算差額 | (1,696,194) | (190,155) | - | (1,886,349) | 270,239 | - | (1,616,110) |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 634,542 | 514,288 | 158,003 | 990,827 | (96,696) | 1,582 | 892,549 |
| 其他權益工具投資公允價值變動的遞延所得稅影響 | (142,900) | (87,779) | - | (230,679) | 27,475 | - | (203,204) |
| 其他 | (13,898) | (4,474) | (27,811) | 9,439 | 20 | 1,297 | 8,162 |
| 合計 | (1,292,262) | 145,962 | 130,192 | (1,276,492) | 333,484 | 2,879 | (945,887) |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 其他綜合收益(續)

利潤表中其他綜合收益本期發生額：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 稅前發生額 | 減：所得稅 | 歸屬母公司 | 歸屬少數股東權益 |
|-----------------|-----------|----------|----------|----------|
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | | |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | (114,388) | (27,475) | (69,221) | (17,692) |
| 其他 | 606 | 586 | 20 | - |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | | | |
| 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | 155,134 | - | 155,134 | - |
| 其他債權投資公允價值變動 | (27,699) | (4,481) | (22,411) | (807) |
| 應收款項融資公允價值變動 | (456) | (68) | (277) | (111) |
| 外幣報表折算差額 | 320,540 | - | 270,239 | 50,301 |
| 合計 | 333,737 | (31,438) | 333,484 | 31,691 |

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 稅前發生額 | 減：所得稅 | 歸屬母公司 | 歸屬少數股東權益 |
|-----------------|-----------|--------|-----------|----------|
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | | |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 90,173 | 19,008 | 52,699 | 18,466 |
| 其他 | (10) | - | (10) | - |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | | | |
| 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | (26,443) | - | (26,443) | - |
| 其他債權投資公允價值變動 | (984) | (246) | (717) | (21) |
| 應收款項融資公允價值變動 | 2,997 | 462 | 1,798 | 737 |
| 外幣報表折算差額 | (200,932) | - | (228,249) | 27,317 |
| 合計 | (135,199) | 19,224 | (200,922) | 46,499 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 專項儲備

本集團依據財政部、國家安全生產監督管理總局制定的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的規定按建造安裝工程造價的1.5%和2%提取安全生產費用，並按其規定使用。具體會計政策詳見附註三、29。

44. 盈餘公積

截至2022年6月30日止六個月期間：

人民幣千元

| 項目 | 2022年 1月1日 | 本期增加 (未經審計) | 2022年 6月30日 (未經審計) |
|-----------|---------------|----------------|--------------------------|
| 法定盈餘公積(註) | 6,789,771 | - | 6,789,771 |

2021年：

人民幣千元

| 項目 | 2021年 1月1日 | 本年增加 | 2021年 12月31日 |
|-----------|---------------|---------|-----------------|
| 法定盈餘公積(註) | 6,139,569 | 650,202 | 6,789,771 |

註： 根據公司法及本公司章程的規定，本公司按淨利潤彌補虧損後的10%並以本公司註冊資本50%為限提取法定盈餘公積。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 未分配利潤

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年 |
|-------------------|---------------------|-------------|
| 期初/年初未分配利潤 | 141,556,080 | 123,453,661 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 13,473,989 | 24,690,556 |
| 減：提取法定盈餘公積 | - | 650,202 |
| 分配普通股現金股利(註1) | 3,340,567 | 3,123,295 |
| 分配其他權益工具持有人利息(註2) | 1,395,692 | 2,954,557 |
| 其他(附註五、42) | 2,879 | 139,917 |
| 期末/年末未分配利潤(註3) | 150,296,689 | 141,556,080 |

註1： 根據本公司2022年6月23日召開的2021年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.246元(2021年：每股人民幣0.23元)，按照已發行股份13,579,541,500股計算，共計人民幣3,340,567千元(2021年：人民幣3,123,295千元)，上述股利已於資產負債表日後發放。

註2： 2022年6月30日，本公司分配其他權益工具持有人利息人民幣1,395,692千元(2021年：人民幣2,954,557千元)。

註3： 2022年6月30日，本集團未分配利潤餘額中無歸屬於其他權益工具持有人的金額(2021年12月31日：無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 營業收入及成本

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | | 2021年1-6月 (未經審計) | |
|------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 535,759,839 | 489,876,082 | 484,367,810 | 444,548,473 |
| 其他業務 | 4,736,695 | 3,778,340 | 4,147,055 | 2,876,964 |
| 合計 | 540,496,534 | 493,654,422 | 488,514,865 | 447,425,437 |

(1) 營業收入列示如下：

人民幣千元

| 行業名稱 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------|---------------------|---------------------|
| 工程承包 | 476,753,971 | 427,744,411 |
| 房地產開發 | 21,382,902 | 11,896,212 |
| 工業製造 | 9,782,592 | 9,014,271 |
| 勘察設計及諮詢 | 9,107,781 | 8,641,058 |
| 其他 | 23,469,288 | 31,218,913 |
| 合計 | 540,496,534 | 488,514,865 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 營業收入及成本(續)

(2) 營業收入的分解信息

人民幣千元

| | 工程承包 | 房地產開發 | 工業製造 | 勘察設計 及諮詢 | 其他 | 合計 |
|--------------|-------------|------------|-----------|-------------|------------|-------------|
| 營業收入確認時間 | | | | | | |
| 在某一時段內履行履約義務 | 476,753,971 | - | - | 7,850,630 | 2,833,873 | 487,438,474 |
| 在轉移商品或服務控制權時 | - | 21,382,902 | 9,782,592 | 1,257,151 | 20,635,415 | 53,058,060 |
| 合計 | 476,753,971 | 21,382,902 | 9,782,592 | 9,107,781 | 23,469,288 | 540,496,534 |

- (3) 本集團提供的工程承包服務通常整體構成單項履約義務，並屬於在某一時段內履行的履約義務。截至2022年6月30日，本集團部分工程承包業務尚在履行過程中，分攤至尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格與相應工程承包合同的履約進度相關，並將於相應工程承包合同的未來履約期內按履約進度確認為收入。

47. 稅金及附加

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市維護建設稅 | 323,590 | 303,804 |
| 印花稅 | 359,126 | 259,760 |
| 房產稅 | 149,121 | 133,710 |
| 其他 | 857,816 | 760,837 |
| 合計 | 1,689,653 | 1,458,111 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 銷售費用

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 職工薪酬 | 1,538,092 | 1,470,558 |
| 廣告及業務宣傳費 | 845,907 | 865,131 |
| 其他 | 522,897 | 592,303 |
| 合計 | 2,906,896 | 2,927,992 |

49. 管理費用

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 職工薪酬 | 7,221,099 | 7,147,563 |
| 固定資產折舊費 | 456,476 | 401,747 |
| 辦公差旅及交通費 | 374,088 | 471,494 |
| 其他 | 1,636,851 | 1,698,620 |
| 合計 | 9,688,514 | 9,719,424 |

50. 研發費用

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|------------|---------------------|---------------------|
| 研發人員及物料等支出 | 8,396,894 | 8,598,485 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 財務費用

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 6,358,723 | 5,248,221 |
| 減：利息收入 | 2,095,588 | 1,986,568 |
| 減：利息資本化金額 | 3,286,552 | 2,948,078 |
| 匯兌(收益)損失 | (223,736) | (82,543) |
| 銀行手續費及其他 | 838,730 | 809,829 |
| 合計 | 1,591,577 | 1,040,861 |

借款費用資本化金額已計入在建工程(附註五、19)、無形資產(附註五、21)及房地產開發成本(附註五、8(1))中。

52. 資產減值損失

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 合同資產減值損失 | (706,292) | (357,810) |
| 存貨跌價損失 | (168,420) | (49,323) |
| 其他 | (350) | 1,141 |
| 合計 | (875,062) | (405,992) |

53. 信用減值損失

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收款項減值損失 | (1,537,766) | (1,029,165) |
| 貸款減值損失 | 5,243 | (8,180) |
| 合計 | (1,532,523) | (1,037,345) |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 投資收益

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|--|---------------------|---------------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 112,836 | 757,329 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | 4,220 | 4,092 |
| 喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失(附註五、5) | - | 142 |
| 其他權益工具投資在持有期間取得的投資收益 | 48,582 | 84,063 |
| 持有及處置交易性金融資產取得的投資收益 | 92,242 | 37,248 |
| 持有債權投資取得的投資收益 | 139,545 | 197,901 |
| 其他 | 28,149 | (39,612) |
| 合計 | (1,166,727) | (15,697) |

55. 營業外收入

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) | 計入本期非經常性 損益的金額 (未經審計) |
|----------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| 無法支付的款項 | 68,281 | 103,206 | 68,281 |
| 賠償金、違約金及各種罰款收入 | 181,210 | 219,936 | 181,210 |
| 政府補助 | 92,130 | 45,512 | 92,130 |
| 其他 | 155,370 | 132,275 | 155,370 |
| 合計 | 496,991 | 500,929 | 496,991 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 營業外收入(續)

計入當期損益的政府補助如下：

人民幣千元

| 補助性質 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) | 與資產/收益相關 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| 科研補助及財政獎勵 | 83,536 | 104,649 | 與資產/收益相關 |
| 稅收返還及獎勵 | 13,682 | 240,449 | 與收益相關 |
| 徵地拆遷經濟補助 | 47,969 | 1,352 | 與資產/收益相關 |
| 其他 | 133,666 | 133,496 | 與收益相關 |
| 合計 | 278,853 | 479,946 | - |
| 其中：計入其他收益 | 186,723 | 434,434 | - |
| 計入營業外收入 | 92,130 | 45,512 | - |

56. 營業外支出

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) | 計入本期非經常性 損益的金額 (未經審計) |
|----------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| 賠償金、違約金及各種罰款支出 | 220,548 | 172,889 | 220,548 |
| 捐贈支出 | 10,040 | 7,274 | 10,040 |
| 其他 | 76,628 | 101,600 | 76,628 |
| 合計 | 307,216 | 281,763 | 307,216 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 費用按性質分類

本集團營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用按照性質分類的補充資料如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 提供服務成本 | 414,517,012 | 374,414,986 |
| 商品銷售成本 | 43,056,950 | 38,996,500 |
| 職工薪酬(附註五、30) | 37,836,553 | 36,067,305 |
| 固定資產折舊(附註五、18) | 7,923,583 | 7,342,320 |
| 使用權資產折舊(附註五、20) | 1,095,135 | 999,260 |
| 無形資產攤銷(附註五、21) | 686,676 | 701,730 |
| 投資性房地產折舊(附註五、17) | 138,325 | 134,216 |

58. 所得稅費用

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用 | 3,955,500 | 3,116,235 |
| 遞延所得稅費用 | (361,935) | (321,910) |
| 合計 | 3,593,565 | 2,794,325 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 利潤總額 | 19,497,399 | 16,892,880 |
| 按法定25%稅率計算的所得稅費用 | 4,874,350 | 4,223,220 |
| 某些子公司適用不同稅率的影響 | (1,005,871) | (740,051) |
| 歸屬於合營企業和聯營企業的損益 | (28,209) | (189,332) |
| 無須納稅的收入的影響 | (247,523) | (112,187) |
| 不可抵扣的費用的影響 | 158,017 | 144,963 |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | (108,560) | (144,678) |
| 研究開發支出的稅收優惠 | (577,907) | (590,777) |
| 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | 527,783 | 478,396 |
| 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異的影響 | 152,998 | 124,497 |
| 對以前期間當期所得稅的調整 | 155,812 | (66,400) |
| 可予稅前扣除的永續債利息 | (184,776) | (209,694) |
| 其他 | (122,549) | (123,632) |
| 按本集團實際稅率計算的所得稅費用 | 3,593,565 | 2,794,325 |

本集團所得稅按在中國境內取得的估計應納稅所得額及適用稅率計提。源於其他地區應納稅所得額的稅項根據本集團經營所在國家／所受管轄區域的現行法律、解釋公告和慣例，按照適用稅率計算。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當年淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 收益 | | |
| 歸屬於母公司股東的當期淨利潤 | 13,473,989 | 12,307,363 |
| 其中：持續經營損益 | 13,473,989 | 12,307,363 |
| 減：歸屬其他權益工具持有人(附註五、45) | 1,395,692 | 1,532,594 |
| 歸屬於普通股股東的當期淨利潤 | 12,078,297 | 10,774,769 |
| 股份 | | |
| 本公司發行在外普通股的股數 | 13,579,541,500 | 13,579,541,500 |
| 基本每股收益(人民幣元/股) | 0.89 | 0.79 |
| 稀釋每股收益(人民幣元/股)(註) | 0.89 | 0.79 |

註：於2022年1-6月，本公司不存在稀釋性潛在普通股。於2021年1-6月，稀釋每股收益已考慮了本公司於2016年1月29日發行的500,000,000美元可轉股債券的股份轉換影響。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 現金流量表項目註釋

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 收到的其他與經營活動有關的現金： | | |
| 關聯方往來 | 3,616,439 | 5,081,657 |
| 原材料銷售收入 | 1,775,755 | 1,188,999 |
| 其他 | 4,379,151 | 2,228,049 |
| 合計 | 9,771,345 | 8,498,705 |

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| (2) 支付的其他與經營活動有關的現金： | | |
| 廣告及業務宣傳費 | 845,907 | 865,131 |
| 辦公及差旅費 | 644,031 | 760,032 |
| 維修及保養費 | 191,392 | 188,748 |
| 其他 | 7,406,260 | 3,974,525 |
| 合計 | 9,087,590 | 5,788,436 |

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| (3) 支付的其他與籌資活動有關的現金： | | |
| 償付租賃負債支付的金額 | 1,093,161 | 1,178,944 |
| 收購少數股東股權支付的金額 | 46,447 | - |
| 贖回其他權益工具支付的金額 | - | 8,300,000 |
| 合計 | 1,139,608 | 9,478,944 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣千元

| | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 15,903,834 | 14,098,555 |
| 加：資產減值損失 | 875,062 | 405,992 |
| 信用減值損失 | 1,532,523 | 1,037,345 |
| 固定資產折舊 | 7,923,583 | 7,342,320 |
| 使用權資產折舊 | 1,095,135 | 999,260 |
| 無形資產攤銷 | 686,676 | 701,730 |
| 投資性房地產折舊 | 138,325 | 134,216 |
| 長期待攤費用攤銷 | 107,326 | 119,189 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 收益 | (9,173) | (109,086) |
| 公允價值變動損失(收益) | 48,209 | (12,448) |
| 財務費用 | 1,852,923 | 1,978,254 |
| 投資收益 | (421,532) | (1,080,775) |
| 遞延所得稅資產的增加 | (466,576) | (406,864) |
| 遞延所得稅負債的增加(減少) | 132,067 | (86,177) |
| 存貨的增加 | (17,788,025) | (31,533,465) |
| 合同資產的增加 | (22,232,050) | (27,119,630) |
| 經營性應收項目的增加 | (44,441,075) | (31,899,452) |
| 經營性應付項目的增加 | 36,186,313 | 8,014,142 |
| 存放中央銀行款項的(增加)減少 | (727,927) | 1,230,526 |
| 經營活動使用的現金流量淨額 | (19,604,382) | (56,186,368) |

現金及現金等價物淨變動：

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 現金的期末餘額 | 134,498,439 | 116,076,346 |
| 減：現金的期初餘額 | 102,421,626 | 160,935,485 |
| 加：現金等價物的期末餘額 | 1,667,166 | 4,448,505 |
| 減：現金等價物的期初餘額 | 7,320,235 | 6,734,011 |
| 現金及現金等價物淨增加(減少)額 | 26,423,744 | (47,144,645) |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------------|----------------------|-------------|
| 現金 | 134,498,439 | 102,421,626 |
| 其中：庫存現金 | 63,848 | 59,533 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 134,434,591 | 102,362,093 |
| 現金等價物 | 1,667,166 | 7,320,235 |
| 期末/年末現金及現金等價物餘額 | 136,165,605 | 109,741,861 |

62. 所有權或使用權受到限制的資產

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 | 原因 |
|---------|----------------------|-------------|---------|
| 存貨 | 23,157,979 | 45,426,209 | 借款抵押 |
| 無形資產 | 104,390,422 | 50,867,556 | 借款質押/抵押 |
| 其他非流動資產 | 6,161,701 | 25,963,981 | 借款質押 |
| 貨幣資金 | 14,328,466 | 11,221,219 | 註 |
| 應收票據 | 217,010 | 131,750 | 借款質押 |
| 在建工程 | 716,992 | 1,391,992 | 借款抵押 |
| 應收賬款 | 1,544,789 | 1,059,077 | 借款質押 |
| 固定資產 | 1,643,898 | 273,348 | 借款抵押 |
| 合計 | 152,161,257 | 136,335,132 | - |

註：於2022年6月30日，人民幣2,514,572千元(2021年12月31日：人民幣1,928,751千元)的銀行存款被凍結，人民幣6,673,606千元(2021年12月31日：人民幣4,880,107千元)為各類保證金等，人民幣5,140,288千元(2021年12月31日：人民幣4,412,361千元)為財務公司存放中央銀行法定準備金。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 外幣貨幣性項目

2022年6月30日(未經審計)：

人民幣千元

| 項目 | 期末外幣餘額 (千元) | 折算匯率 | 期末折算 人民幣金額 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|
| 貨幣資金 | | | 6,087,593 |
| 其中：美元 | 645,326 | 6.7114 | 4,331,043 |
| 歐元 | 61,765 | 7.0084 | 432,873 |
| 港幣 | 590,342 | 0.8552 | 504,855 |
| 阿爾及利亞第納爾 | 11,307,489 | 0.0457 | 517,085 |
| 其他 | | | 301,737 |
| 應收賬款 | | | 1,305,060 |
| 其中：美元 | 139,238 | 6.7114 | 934,485 |
| 馬來西亞林吉特 | 36,272 | 1.5250 | 55,316 |
| 坦桑尼亞先令 | 19,089,515 | 0.0029 | 54,861 |
| 阿爾及利亞第納爾 | 295,499 | 0.0457 | 13,513 |
| 其他 | | | 246,885 |
| 其他應收款 | | | 119,230 |
| 其中：美元 | 791 | 6.7114 | 5,310 |
| 馬來西亞林吉特 | 27,305 | 1.5250 | 41,642 |
| 其他 | | | 72,278 |
| 應付賬款 | | | 844,295 |
| 其中：美元 | 45,764 | 6.7114 | 307,141 |
| 阿爾及利亞第納爾 | 4,523,914 | 0.0457 | 206,876 |
| 其他 | | | 330,278 |
| 其他應付款 | | | 76,882 |
| 其中：美元 | 4,707 | 6.7114 | 31,591 |
| 其他 | | | 45,291 |
| 短期借款 | | | 2,795,656 |
| 其中：美元 | 132,516 | 6.7114 | 889,371 |
| 歐元 | 272,000 | 7.0084 | 1,906,285 |
| 長期借款(含一年內到期的長期 借款) | | | 2,196,620 |
| 其中：美元 | 137,650 | 6.7114 | 923,824 |
| 歐元 | 156,121 | 7.0084 | 1,094,157 |
| 其他 | | | 178,639 |
| 應付債券(含一年內到期的應付債券) | | | 7,484,245 |
| 其中：美元 | 802,586 | 6.7114 | 5,386,475 |
| 歐元 | 299,322 | 7.0084 | 2,097,770 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

六. 合併範圍的變動

本集團合併財務報表範圍與上年度相比未發生重大變化。

七. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 本公司重要子公司的情況如下：

通過設立或投資等方式取得的子公司

人民幣千元

| 公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例% | |
|-----------------|--------|--------|------|-----------|--------|----|
| | | | | | 直接 | 間接 |
| 中國土木工程集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 建築施工 | 3,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 湖北省武漢市 | 湖北省武漢市 | 建築施工 | 6,162,382 | 81.62 | - |
| 中鐵十二局集團有限公司 | 山西省太原市 | 山西省太原市 | 建築施工 | 5,060,677 | 100.00 | - |
| 中國鐵建大橋工程局集團有限公司 | 天津市 | 天津市 | 建築施工 | 3,200,000 | 100.00 | - |
| 中鐵十四局集團有限公司 | 山東省濟南市 | 山東省濟南市 | 建築施工 | 3,110,000 | 100.00 | - |
| 中鐵十五局集團有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建築施工 | 3,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵十六局集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 建築施工 | 3,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵十七局集團有限公司 | 山西省太原市 | 山西省太原市 | 建築施工 | 3,021,226 | 100.00 | - |
| 中鐵十八局集團有限公司 | 天津市 | 天津市 | 建築施工 | 3,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵十九局集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 建築施工 | 5,080,000 | 100.00 | - |
| 中鐵二十局集團有限公司 | 陝西省西安市 | 陝西省西安市 | 建築施工 | 3,130,000 | 100.00 | - |
| 中鐵二十一局集團有限公司 | 甘肅省蘭州市 | 甘肅省蘭州市 | 建築施工 | 2,038,000 | 100.00 | - |
| 中鐵二十二局集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 建築施工 | 2,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵二十三局集團有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 建築施工 | 2,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵二十四局集團有限公司 | 上海市 | 上海市 | 建築施工 | 2,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵二十五局集團有限公司 | 廣東省廣州市 | 廣東省廣州市 | 建築施工 | 2,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵第一勘察設計院集團有限公司 | 陝西省西安市 | 陝西省西安市 | 勘察設計 | 1,000,000 | 100.00 | - |

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 本公司重要子公司的情況如下:(續)

人民幣千元

| 公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例% | |
|-----------------|--------|--------|-----------|------------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 間接 |
| 中鐵第四勘察設計院集團有限公司 | 湖北省武漢市 | 湖北省武漢市 | 勘察設計 | 1,052,500 | 100.00 | - |
| 中鐵建設集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 建築施工 | 3,502,971 | 85.64 | - |
| 中國鐵建電氣化局集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 建築施工 | 3,800,000 | 100.00 | - |
| 中鐵物資集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 物資採購銷售 | 3,000,000 | 100.00 | - |
| 中國鐵建高新裝備股份有限公司 | 雲南省昆明市 | 雲南省昆明市 | 工業製造 | 1,519,884 | 63.70 | 1.30 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 房地產開發、經營 | 7,000,000 | 100.00 | - |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 湖南省長沙市 | 湖南省長沙市 | 工業製造 | 5,333,497 | 71.93 | 0.36 |
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 廣東省珠海市 | 廣東省珠海市 | 項目投資、建築施工 | 12,067,086 | 87.34 | - |
| 中國鐵建財務有限公司 | 北京市 | 北京市 | 金融服務 | 9,000,000 | 94.00 | - |
| 中國鐵建國際集團有限公司 | 北京市 | 北京市 | 建築施工 | 3,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵建資本控股集團有限公司 | 廣東省深圳市 | 廣東省深圳市 | 金融服務 | 9,000,000 | 100.00 | - |
| 中鐵城建集團有限公司 | 湖南省長沙市 | 湖南省長沙市 | 建築施工 | 2,000,000 | 100.00 | - |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 項目投資、建築施工 | 5,087,166 | 70.77 | - |
| 中鐵建重慶投資集團有限公司 | 重慶市 | 重慶市 | 項目投資、建築施工 | 3,000,000 | 100.00 | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司如下：

2022年6月30日(未經審計)：

人民幣千元

| 子公司名稱 | 少數股東持股 比例(%) (註) | 歸屬少數股東 損益 | 向少數股東 分配股利 | 期末累計少數 股東權益 (註) |
|----------------|------------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 12.66 | 598,737 | 475,274 | 18,677,122 |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 29.23 | 232,681 | 110,977 | 4,967,269 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 18.38 | 258,584 | 188,098 | 4,040,313 |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 27.71 | 281,322 | 144,846 | 4,084,506 |
| 中鐵建設集團有限公司 | 14.36 | 38,206 | 109,854 | 3,148,712 |

註：該等子公司存在對外發行的可續期公司債券、中期票據或可續期貸款等計入其他權益工具的金融工具，在本集團合併資產負債表中列示為「少數股東權益」項目。該等子公司的少數股東持股比例係除其他權益工具持有者以外的少數股東持有的股權比例。

人民幣千元

| 子公司名稱 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | | |
|----------------|------------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 35,827,575 | 123,642,343 | 159,469,918 | 54,691,618 | 65,509,353 | 120,200,971 |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 12,743,430 | 26,814,705 | 39,558,135 | 20,794,179 | 3,845,823 | 24,640,002 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 49,481,574 | 13,551,917 | 63,033,491 | 46,494,252 | 1,979,612 | 48,473,864 |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 15,250,605 | 8,511,435 | 23,762,040 | 7,666,702 | 1,410,754 | 9,077,456 |
| 中鐵建設集團有限公司 | 89,622,659 | 16,196,144 | 105,818,803 | 88,464,756 | 5,890,464 | 94,355,220 |

七. 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司如下: (續)

2022年6月30日(未經審計): (續)

人民幣千元

| 子公司名稱 | 2021年12月31日 | | | | | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 33,645,273 | 114,252,790 | 147,898,063 | 53,173,830 | 60,498,922 | 113,672,752 |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 13,006,265 | 24,942,696 | 37,948,961 | 18,246,202 | 5,181,009 | 23,427,211 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 46,982,576 | 13,527,596 | 60,510,172 | 44,842,966 | 1,282,240 | 46,125,206 |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 14,336,068 | 8,329,757 | 22,665,825 | 7,070,027 | 1,402,717 | 8,472,744 |
| 中鐵建設集團有限公司 | 75,413,031 | 14,360,314 | 89,773,345 | 74,615,026 | 3,334,657 | 77,949,683 |

人民幣千元

| 子公司名稱 | 截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計) | | | |
|----------------|--------------------------|-----------|-----------|-------------|
| | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 17,299,648 | 1,628,279 | 1,584,849 | 922,984 |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 16,807,950 | 1,079,877 | 1,079,877 | 2,575,090 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 47,834,612 | 808,588 | 798,086 | (2,762,544) |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 5,361,899 | 1,014,547 | 1,014,191 | 212,467 |
| 中鐵建設集團有限公司 | 48,476,603 | 171,898 | 177,057 | (4,757,369) |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

人民幣千元

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)

| 子公司名稱 | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動 現金流量 |
|----------------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 11,587,526 | 1,170,922 | 1,198,870 | 536,688 |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 10,423,467 | 671,363 | 671,363 | 2,390,325 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 42,735,081 | 601,191 | 599,313 | (3,322,823) |
| 中鐵建設集團有限公司 | 47,837,111 | 538,640 | 538,415 | (7,272,493) |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 4,865,079 | 915,130 | 916,648 | (734,811) |

截至2022年6月30日，上述子公司公開發行的債券、可續期公司債券和中期票據等信息列示如下：

人民幣千元

| 子公司名稱 | 金額 |
|--------------|------------|
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 17,261,106 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 2,497,500 |

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

重要的合營企業或聯營企業

人民幣千元

| 重要的聯合營企業 名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例(%) | | 對合營企業或 聯營企業 投資的會計 處理方法 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------|----|---------------------------------|
| | | | | 直接 | 間接 | |
| 呼和浩特市地鐵二號 線建設管理有限 公司 | 內蒙古 呼和浩特市 | 內蒙古 呼和浩特市 | 軌道交通建設 投資 | 51 | - | 權益法 |
| 四川天府機場高速公 路有限公司 | 四川省 成都市 | 四川省 成都市 | 公路項目投資 管理 | 50 | - | 權益法 |
| 恒大置業(深圳)有限 公司 | 廣東省 深圳市 | 廣東省 深圳市 | 房地產開發 | 49 | - | 權益法 |
| 中鐵建金融租賃有限 公司 | 天津市 | 天津市 | 融資租賃 | 50 | - | 權益法 |

七. 在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益 (續)

重要合營企業的主要財務信息

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) / 截至2022年6月30日止六個月期間 (未經審計) | | 2021年12月31日 / 截至2021年6月30日止六個月期間 (未經審計) | |
|----------------|--|------------------------|---|------------------------|
| | 呼和浩特市地鐵 二號線建設 管理有限公司 | 四川天府機場 高速公路 有限公司 | 呼和浩特市地鐵 二號線建設 管理有限公司 | 四川天府機場 高速公路 有限公司 |
| 流動資產 | 655,765 | 347,287 | 932,758 | 482,376 |
| 其中：現金和現金等價物 | 105,705 | 306,708 | 149,062 | 468,988 |
| 非流動資產 | 14,213,219 | 40,333,864 | 14,023,178 | 36,185,579 |
| 資產合計 | 14,868,984 | 40,681,151 | 14,955,936 | 36,667,955 |
| 流動負債 | 1,755,075 | 3,207,645 | 2,074,604 | 1,531,405 |
| 非流動負債 | 5,901,631 | 30,840,472 | 5,669,054 | 28,094,874 |
| 負債合計 | 7,656,706 | 34,048,117 | 7,743,658 | 29,626,279 |
| 少數股東權益 | - | - | - | - |
| 歸屬於母公司的股東權益 | 7,212,278 | 6,633,034 | 7,212,278 | 7,041,676 |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 3,678,262 | 3,316,517 | 3,678,262 | 3,520,838 |
| 調整事項 | | | | |
| — 其他 | 25,338 | - | 25,338 | - |
| 對合營企業權益投資的賬面價值 | 3,703,600 | 3,316,517 | 3,703,600 | 3,520,838 |
| 營業收入 | 478,091 | 249,988 | 466,065 | - |
| 財務費用 | 137,201 | 483,981 | 140,110 | - |
| 所得稅費用 | - | - | - | - |
| 淨利潤 | - | (408,642) | 182,228 | - |
| 其他綜合收益 | - | - | - | - |
| 綜合收益總額 | - | (408,642) | 182,228 | - |
| 本期收到的來自合營企業的股利 | - | - | - | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

重要聯營企業的主要財務信息

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計)／ 截至2022年6月30日止六個月期間 (未經審計) | | 2021年12月31日／ 截至2021年6月30日止六個月期間 (未經審計) | |
|----------------|---|-----------------|--|-----------------|
| | 恒大置業(深圳) 有限公司 | 中鐵建金融租賃 有限公司 | 恒大置業(深圳) 有限公司 | 中鐵建金融租賃 有限公司 |
| 資產合計 | 11,833,329 | 42,906,675 | 11,696,071 | 45,571,252 |
| 負債合計 | 7,140,943 | 36,843,610 | 7,003,975 | 39,700,512 |
| 少數股東權益 | - | - | - | - |
| 歸屬於母公司的股東權益 | 4,692,386 | 6,063,065 | 4,692,096 | 5,870,740 |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 2,299,269 | 3,031,533 | 2,299,127 | 2,935,370 |
| 調整事項 | | | | |
| - 內部交易未實現利潤 | (127,849) | (291,417) | (127,849) | (310,670) |
| - 其他 | 14,103 | (1,894) | 14,245 | (1,894) |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 2,185,523 | 2,738,222 | 2,185,523 | 2,622,806 |
| 營業收入 | 365 | 1,764,047 | 374 | 1,954,867 |
| 財務費用 | - | - | - | - |
| 所得稅費用 | - | 64,108 | - | 109,647 |
| 淨利潤 | (75) | 192,325 | 137 | 241,044 |
| 其他綜合收益 | - | - | - | - |
| 綜合收益總額 | (75) | 192,325 | 137 | 241,044 |
| 本期收到的來自聯營企業的股利 | - | - | - | - |

七. 在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益 (續)

下表列示了對本集團單項不重要的合營企業的匯總財務信息：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|---------------------|----------------------|-------------|
| 本集團在合營企業淨利潤中所佔份額 | (241,436) | 1,746,907 |
| 本集團在合營企業綜合收益總額中所佔份額 | (241,436) | 1,746,907 |
| 本集團對合營企業投資的賬面價值 | 42,334,731 | 38,359,962 |

下表列示了對本集團單項不重要的聯營企業的匯總財務信息：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| 本集團在聯營企業淨利潤中所佔份額 | 462,430 | 806,908 |
| 本集團在聯營企業其他綜合收益(損失)中所佔份額 | 155,283 | (91,448) |
| 本集團在聯營企業綜合收益總額中所佔份額 | 617,713 | 715,460 |
| 本集團對聯營企業投資的賬面價值 | 54,671,249 | 47,770,788 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

七. 在其他主體中的權益(續)

3. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

截至2022年6月30日止，集團參與的未納入合併財務報表範圍的主要結構化主體規模合計約人民幣24,773,598千元(2021年12月31日：人民幣23,975,318千元)，其中本集團認繳金額約人民幣9,211,996千元(2021年12月31日：人民幣8,244,496千元)，其他投資方認購金額約為人民幣15,561,602千元(2021年12月31日：人民幣15,730,822千元)；本集團對該類結構化主體不具有控制，因此未合併該類結構化主體。截至2022年6月30日，本集團實繳金額約為人民幣3,370,352千元(2021年12月31日：人民幣1,953,541千元)，於其他非流動金融資產核算。本集團在該等結構化主體中的最大風險敞口為本集團截至資產負債表日止實繳的出資額。本集團不存在向該等結構化主體提供財務支持的義務和意圖。

截至2022年6月30日止，本集團累計發行規模為人民幣72,310,000千元的資產支持證券及資產支持票據(2021年12月31日：人民幣68,688,020千元)，相關資產支持證券及資產支持票據的次級份額為人民幣2,975,000千元(2021年12月31日：人民幣2,619,000千元)，於2022年6月30日，本集團持有的資產支持證券及資產支持票據的次級份額為人民幣625,000千元(2021年12月31日：人民幣530,250千元)，其中，人民幣236,000千元於交易性金融資產核算(2021年12月31日：人民幣156,250千元)，人民幣389,000千元於其他非流動金融資產核算(2021年12月31日：人民幣374,000千元)。

八. 與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2022年6月30日(未經審計)：

金融資產

人民幣千元

| 項目 | 分類為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的金 融資產 | 指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的金 融資產 | 以公允價值計 量且其變動計 入當期損益的 金融資產 | 以攤餘成本計 量的金融資產 | 合計 |
|--------------|---|---|------------------------------------|------------------|-------------|
| 應收票據 | - | - | - | 5,493,607 | 5,493,607 |
| 應收賬款 | - | - | - | 181,773,958 | 181,773,958 |
| 應收款項融資 | 2,220,622 | - | - | - | 2,220,622 |
| 發放貸款及墊款 | - | - | - | 2,386,524 | 2,386,524 |
| 其他應收款(不含備用金) | - | - | - | 68,218,446 | 68,218,446 |
| 其他流動資產 | - | - | - | 5,737,572 | 5,737,572 |
| 長期應收款 | - | - | - | 60,560,881 | 60,560,881 |
| 貨幣資金 | - | - | - | 150,948,178 | 150,948,178 |
| 交易性金融資產 | - | - | 2,518,571 | - | 2,518,571 |
| 債權投資 | - | - | - | 8,124,426 | 8,124,426 |
| 其他債權投資 | 3,044,052 | - | - | - | 3,044,052 |
| 其他權益工具投資 | - | 11,190,155 | - | - | 11,190,155 |
| 其他非流動金融資產 | - | - | 6,344,642 | - | 6,344,642 |
| 一年內到期的非流動資產 | 6,848,669 | - | - | 9,604,719 | 16,453,388 |
| 合計 | 12,113,343 | 11,190,155 | 8,863,213 | 492,848,311 | 525,015,022 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2022年6月30日(未經審計):(續)

金融負債

人民幣千元

| 項目 | 其他金融負債 | 合計 |
|---|-------------|-------------|
| 短期借款 | 98,683,836 | 98,683,836 |
| 吸收存款 | 1,266,223 | 1,266,223 |
| 應付票據 | 98,815,940 | 98,815,940 |
| 應付賬款 | 389,370,405 | 389,370,405 |
| 其他應付款 | 102,939,770 | 102,939,770 |
| 一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬、預計負債和租賃負債) | 44,707,725 | 44,707,725 |
| 其他流動負債 | 757,167 | 757,167 |
| 長期借款 | 139,096,042 | 139,096,042 |
| 應付債券 | 30,656,057 | 30,656,057 |
| 長期應付款(不含專項應付款) | 28,885,955 | 28,885,955 |
| 其他非流動負債 | 388,000 | 388,000 |
| 合計 | 935,567,120 | 935,567,120 |

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2021年12月31日:

金融資產

人民幣千元

| 項目 | 分類為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的金 融資產 | 指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的金 融資產 | 以公允價值計 量且其變動計 入當期損益的 金融資產 | 以攤餘成本計 量的金融資產 | 合計 |
|--------------|---|---|------------------------------------|------------------|-------------|
| 應收票據 | - | - | - | 12,729,240 | 12,729,240 |
| 應收賬款 | - | - | - | 155,677,298 | 155,677,298 |
| 應收款項融資 | 2,475,096 | - | - | - | 2,475,096 |
| 發放貸款及墊款 | - | - | - | 2,981,281 | 2,981,281 |
| 其他應收款(不含備用金) | - | - | - | 63,338,121 | 63,338,121 |
| 其他流動資產 | - | - | - | 2,712,510 | 2,712,510 |
| 長期應收款 | - | - | - | 55,150,088 | 55,150,088 |
| 貨幣資金 | - | - | - | 126,821,154 | 126,821,154 |
| 交易性金融資產 | - | - | 460,063 | - | 460,063 |
| 債權投資 | - | - | - | 9,974,392 | 9,974,392 |
| 其他債權投資 | 1,008,820 | - | - | - | 1,008,820 |
| 其他權益工具投資 | - | 11,621,685 | - | - | 11,621,685 |
| 其他非流動金融資產 | - | - | 4,531,803 | - | 4,531,803 |
| 一年內到期的非流動資產 | 16,660 | - | - | 10,957,889 | 10,974,549 |
| 合計 | 3,500,576 | 11,621,685 | 4,991,866 | 440,341,973 | 460,456,100 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2021年12月31日:(續)

金融負債

人民幣千元

| 項目 | 其他金融負債 | 合計 |
|---|-------------|-------------|
| 短期借款 | 46,057,400 | 46,057,400 |
| 吸收存款 | 1,588,529 | 1,588,529 |
| 應付票據 | 90,733,401 | 90,733,401 |
| 應付賬款 | 362,063,566 | 362,063,566 |
| 其他應付款 | 94,391,304 | 94,391,304 |
| 一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬、預計負債和租賃負債) | 36,766,269 | 36,766,269 |
| 其他流動負債 | 561,236 | 561,236 |
| 長期借款 | 115,044,574 | 115,044,574 |
| 應付債券 | 29,534,875 | 29,534,875 |
| 長期應付款(不含專項應付款) | 23,067,101 | 23,067,101 |
| 其他非流動負債 | 384,057 | 384,057 |
| 合計 | 800,192,312 | 800,192,312 |

2. 金融資產轉移

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2022年6月30日，本集團已背書或貼現但尚未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣2,535,643千元(2021年12月31日：人民幣4,839,418千元)。於2022年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌方拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索。本集團認為，本集團已經轉移了應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於該等票據的賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

截至2022年6月30日止六個月期間，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當期和累計確認的收益或費用。貼現或背書在本期大致均發生。

八. 與金融工具相關的風險(續)

2. 金融資產轉移(續)

已轉移但未整體終止確認的金融資產

截至2022年6月30日止六個月期間，本集團將基礎資產出售予金融機構作為管理人設立的資產支持專項計劃，再由管理人代表資產支持專項計劃向投資者發行優先級資產支持證券和次級資產支持證券，本集團持有部分次級資產支持證券。同時本集團作為資產服務機構，為資產支持專項計劃提供資產及其回收有關的管理服務、基礎資產的變更管理及其他服務。

由於本集團獨立主導上述結構化主體的主要相關活動能力受到一定限制，運用對結構化主體所擁有的實質性權利影響其取得可變回報的程度有限，本集團無需合併該等結構化主體。由於本集團既沒有轉移也沒有保留基礎資產所有權上幾乎所有的報酬和風險，且未放棄對基礎資產的控制，故本集團在資產負債表中按照繼續涉入的程度確認該資產並確認相關負債，於2022年6月30日，本集團因繼續涉入該項基礎資產確認的資產價值見附註五、5及附註五、12。

3. 金融工具風險

本集團的主要金融工具，包括借款、吸收存款、債券及其他權益工具等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、長期應收款、應付票據、應付賬款、其他應付款和長期應付款等。

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險及市場風險。本公司高級管理人員一年至少召開四次會議，分析並制訂措施以管理本集團承受的這些風險。此外，本公司董事會每年至少召開兩次會議，分析及審批本公司高級管理人員提出的建議。一般而言，本集團在風險管理中引入保守策略。由於本集團承受的這些風險保持在最低，所以於整個期間內，本集團未使用任何衍生工具及其他工具做對沖。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的交易方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款、合同資產、長期應收款餘額及收回情況進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大信用損失。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。此外，本集團於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保對相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收款項融資、其他應收款、債權投資、其他債權投資、發放貸款及墊款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本集團還因提供財務擔保而面臨信用風險，詳見附註十一、3中披露。本集團絕大多數貨幣資金由本公司管理層認為高信貸質量的中國大型金融機構持有。本集團的政策是，根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單獨確定其信用損失外，本集團在組合基礎上採用減值矩陣評估應收賬款的預期信用損失。本集團的應收賬款涉及大量客戶，客戶類型和賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款的償付能力。本集團依據不同類型客戶的信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，根據歷史數據計算各組合在不同賬齡期間的歷史實際損失率，通過進行回歸分析確定部分經濟指標如國家GDP增速、消費者物價指數等與歷史實際損失率之間的關係，並通過預測未來經濟指標確定預期損失率。除對單項金額重大且已發生信用減值的合同資產和長期應收款單獨確定其信用損失外，本集團依據不同類型客戶的信用風險特徵劃分為若干組合，以歷史實際損失率為基礎，並考慮上述前瞻性信息進行調整後確定預期損失率和減值矩陣，以此評估合同資產和長期應收款的預期信用損失。

對於單獨確定信用損失的應收賬款、合同資產和長期應收款，本集團基於已發生信用減值的客觀證據並考慮前瞻性信息，根據這些金融資產的賬面餘額與按原實際利率折現的預計未來現金流量的現值之間的差額單獨確定信用損失。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

由於國家金融嚴監管成為常態，資金市場環境日趨複雜，個別行業和大型國企、民企出現債務違約，本集團對相關客戶的應收賬款等金融資產成為已發生信用減值的金融資產，這些金融資產是由本公司的子公司與不同客戶分別簽約並履約形成。本集團根據此類客戶各自不同的財務狀況、流動性情況、擔保物等信息，合理預計未來可以收回的現金流量與收回時間。本集團根據未來可能出現的不同經濟情景、情景權重以及不同經濟情景下的損失率，加權計算得出預期損失率，折現後確定這些金融資產未來現金流量的現值，進而確定信用損失。於2022年1月1日至2022年6月30日止期間，本集團根據上述方法對某房地產行業客戶的應收賬款等金融資產及合同資產計提信用損失人民幣10.74億元，累計計提信用損失人民幣58.21億元。在確定信用損失過程中，涉及的重要假設為信用損失率、前瞻性信息和折現率。本集團參照可比信用評級債券的信用損失率，確定上述金融資產的信用損失率。通過歷史數據分析，識別信用損失率與宏觀經濟指標的關係，以此確定前瞻性信息。本集團識別的相關宏觀經濟指標為國內生產總值增長率和居民消費價格指數增長率。對於折現率，本集團根據這些金融資產初始確認時確定的實際利率或其近似值作為折現率。

對於其他金融資產，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期的預期信用損失率，計算預期信用損失。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2022年6月30日，應收賬款的信用風險敞口信息和預期信用損失信息如下(未經審計)：

人民幣千元

| 賬面餘額 | 未發生信用減值 | 已發生信用減值 | 合計 |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 2022年6月30日 | 165,459,494 | 30,635,975 | 196,095,469 |

| 信用損失準備 | 未發生信用減值 | 已發生信用減值 | 合計 |
|------------|-----------|-----------|-------------|
| 2022年1月1日 | 5,171,291 | 7,297,787 | 12,469,078 |
| 轉入已發生信用減值 | (212,011) | 212,011 | - |
| 本期計提 | 1,391,638 | 734,274 | 2,125,912 |
| 本期轉回 | (955,282) | (55,148) | (1,010,430) |
| 本期核銷 | - | (7,192) | (7,192) |
| 應收票據轉入 | - | 753,464 | 753,464 |
| 其他 | (2,715) | (6,606) | (9,321) |
| 2022年6月30日 | 5,392,921 | 8,928,590 | 14,321,511 |

於2022年6月30日，合同資產的信用風險敞口信息和預期信用損失信息如下(未經審計)：

人民幣千元

| 賬面餘額 | 未發生信用減值 | 已發生信用減值 | 合計 |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 2022年6月30日 | 197,602,036 | 26,783,007 | 224,385,043 |

| 信用損失準備 | 未發生信用減值 | 已發生信用減值 | 合計 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 2022年1月1日 | 965,419 | 4,886,117 | 5,851,536 |
| 轉入已發生信用減值 | (24,569) | 24,569 | - |
| 本期計提 | 465,112 | 208,268 | 673,380 |
| 本期轉回 | (218,726) | (31,242) | (249,968) |
| 其他 | (5,008) | (9,163) | (14,171) |
| 2022年06月30日 | 1,182,228 | 5,078,549 | 6,260,777 |

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2022年6月30日，本集團由收入準則規範的交易形成的長期應收款(含一年內到期的長期應收款)的信用風險敞口信息和預期信用損失信息如下(未經審計)：

人民幣千元

| 賬面餘額 | 未發生信用減值 | 已發生信用減值 | 合計 |
|------------|------------|---------|------------|
| 2022年6月30日 | 40,552,683 | 994,479 | 41,547,162 |

| 信用損失準備 | 未發生信用減值 | 已發生信用減值 | 合計 |
|------------|----------|---------|----------|
| 2022年1月1日 | 274,538 | 484,928 | 759,466 |
| 本期計提 | 78,994 | 14,667 | 93,661 |
| 本期轉回 | (34,221) | (269) | (34,490) |
| 2022年6月30日 | 319,311 | 499,326 | 818,637 |

於2022年6月30日，本集團其他非流動資產中的合同資產，包括工程質量保證金和土地一級開發及其他工程款項(含一年內到期的工程質量保證金)等，金額合計人民幣114,498,500千元(2021年12月31日：人民幣104,176,653千元)，均未發生信用減值。本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額確認損失準備餘額人民幣1,913,242千元(2021年12月31日：人民幣1,645,581千元)。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於2022年6月30日，本集團對外提供財務擔保的金額為人民幣2,563,579千元，為開展房地產開發業務而提供的階段性按揭擔保為人民幣32,440,280千元。財務擔保合同的具體情況參見附註十一、3。本集團管理層評估了擔保項下相關借款的逾期情況、相關借款人的財務狀況以及其所處行業的經濟形勢，認為自該部分財務擔保合同初始確認後，相關信用風險無顯著增加。因此，本集團無劃分到需按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備的財務擔保合同，而按照相當於上述財務擔保合同未來12個月內預期信用損失的金額計量其減值準備。於2022年1月1日至2022年6月30日止期間，本集團的評估方式與重大假設並未發生變化。根據本集團管理層的評估，相關財務擔保和房地產開發業務的按揭擔保無重大預期減值準備。

本集團的主要客戶為中國政府的國家級、省級及地方政府代理機構，以及其他國有企業，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本集團認為該等客戶並無重大信用風險。由於本集團的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團之目標在於以通過管理不同到期日的各種銀行及其他借款，確保維持充足且靈活的現金及信用額度，從而確保本集團尚未償還的借貸義務在任何一年不會承受過多的償還風險。由於本集團業務資金密集性的特徵，本集團需確保持有足夠的資金及信用額度以滿足流動性需求。

本集團的流動性主要依賴維持足夠經營活動現金流以償還到期債務責任的能力，及獲取外部融資以應付將來資本承諾的支出需要。有關將來資本支出承諾及其他籌資需要，於2022年6月30日，本集團已擁有國內多家銀行提供的銀行授信額度。

本集團的政策是，根據財務報表中反映的借款的賬面價值，應於12個月內到期的部分不超過75%。於2022年6月30日，本集團45.0%的借款和應付債券在不足1年內到期(2021年12月31日：35.4%)。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

下表概括了本集團金融負債及租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日(未經審計) | | | | | 合計 |
|--|------------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 隨時到期 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | - | 100,313,911 | - | - | - | 100,313,911 |
| 吸收存款 | 1,266,223 | - | - | - | - | 1,266,223 |
| 應付票據 | - | 98,815,940 | - | - | - | 98,815,940 |
| 應付賬款 | - | 389,370,405 | - | - | - | 389,370,405 |
| 其他應付款 | - | 102,939,770 | - | - | - | 102,939,770 |
| 一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期的長期 應付職工薪酬、預計負債) | - | 47,418,296 | - | - | - | 47,418,296 |
| 其他流動負債 | - | 757,167 | - | - | - | 757,167 |
| 長期借款 | - | 5,847,808 | 35,290,325 | 67,660,709 | 70,456,531 | 179,255,373 |
| 應付債券 | - | 1,450,886 | 5,206,295 | 26,311,506 | 1,110,629 | 34,079,316 |
| 長期應付款(不含專項應付款) | - | - | 15,282,379 | 10,936,785 | 4,134,672 | 30,353,836 |
| 租賃負債 | - | - | 1,408,786 | 1,240,941 | 453,381 | 3,103,108 |
| 其他非流動負債 | - | - | 243,000 | 145,000 | - | 388,000 |
| 財務擔保(附註十一、3) (不含房地產按揭擔保) | 2,563,579 | - | - | - | - | 2,563,579 |
| 合計 | 3,829,802 | 746,914,183 | 57,430,785 | 106,294,941 | 76,155,213 | 990,624,924 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

下表概括了本集團金融負債及租賃負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：(續)

人民幣千元

| 項目 | 隨時到期 | 2021年12月31日 | | | | 合計 |
|--|-----------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| | | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | - | 46,872,244 | - | - | - | 46,872,244 |
| 吸收存款 | 1,588,529 | - | - | - | - | 1,588,529 |
| 應付票據 | - | 90,733,401 | - | - | - | 90,733,401 |
| 應付賬款 | - | 362,063,566 | - | - | - | 362,063,566 |
| 其他應付款 | - | 94,391,304 | - | - | - | 94,391,304 |
| 一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期的長期 應付職工薪酬、預計負債) | - | 39,313,321 | - | - | - | 39,313,321 |
| 其他流動負債 | - | 561,236 | - | - | - | 561,236 |
| 長期借款 | - | 5,418,582 | 31,651,378 | 49,122,216 | 65,543,822 | 151,735,998 |
| 應付債券 | - | 1,525,633 | 10,154,267 | 19,846,999 | 1,134,411 | 32,661,310 |
| 長期應付款(不含專項應付款) | - | - | 12,518,402 | 7,648,373 | 4,040,959 | 24,207,734 |
| 租賃負債 | - | - | 1,305,402 | 1,407,542 | 776,120 | 3,489,064 |
| 其他非流動負債 | - | - | 384,057 | - | - | 384,057 |
| 財務擔保(附註十一、3) (不含房地產按揭擔保) | 2,660,213 | - | - | - | - | 2,660,213 |
| 合計 | 4,248,742 | 640,879,287 | 56,013,506 | 78,025,130 | 71,495,312 | 850,661,977 |

市場風險

利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債有關。

本集團主要通過定期審閱並監督維持適當的固定和浮動利率組合以管理利率風險。借款及貨幣資金按攤餘成本計量，並無作定期重估計量。浮動利率利息收入及支出均於發生時計入當期損益。

於2022年6月30日，本集團的借款中，浮動利率借款約佔85.45%，固定利率借款約佔14.55%，管理層會根據市場利率變動來調整固定利率及浮動利率借款的相對比例進而減少利率風險造成的重大影響。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

利率風險(續)

若按浮動利率計算的借款整體加息/減息0.25個百分點(截至2021年6月30日止六個月期間:0.25個百分點),而所有其他變量不變,則截至2022年6月30日止六個月期間的合併淨利潤將分別減少/增加約人民幣111,580千元(截至2021年6月30日止六個月期間:人民幣86,113千元),除留存收益外,對本集團合併股東權益的其他組成部分並無重大影響。上述敏感分析是假設利率變動已於2022年6月30日發生,並將承受的利率風險用於該日存在的借款而釐定。估計每增加或減少0.25個百分點(2021年:0.25個百分點)是本公司管理層對本期末直至下個年度資產負債表日為止利率能合理變動的評估。

匯率風險

由於本集團之業務主要在中國大陸運營,本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣計價。故人民幣對外幣匯率的波動對本集團經營業績的影響並不大,於2022年6月30日,本集團並未訂立任何對沖交易,以減低本集團為此所承受的外匯風險(2021年12月31日:無)。

下表為匯率風險的敏感性分析,反映了在其他變量不變的假設下,美元、歐元及阿爾及利亞第納爾等主要外幣匯率發生合理、可能的變動時,將對淨損益和股東權益的稅後淨額產生的影響。

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計):

人民幣千元

| 項目 | 匯率增加/(減少) | 淨損益 增加/(減少) | 股東權益合計 增加/(減少) |
|----------------|-----------|----------------|-------------------|
| 人民幣對美元貶值 | 4% | (113,599) | (113,599) |
| 人民幣對美元升值 | (4%) | 113,599 | 113,599 |
| 人民幣對歐元貶值 | 3% | (113,682) | (113,682) |
| 人民幣對歐元升值 | (3%) | 113,682 | 113,682 |
| 人民幣對阿爾及利亞第納爾貶值 | 7% | 19,040 | 19,040 |
| 人民幣對阿爾及利亞第納爾升值 | (7%) | (19,040) | (19,040) |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計):

人民幣千元

| 項目 | 匯率增加/(減少) | 淨損益 增加/(減少) | 股東權益合計 增加/(減少) |
|----------------|-----------|----------------|-------------------|
| 人民幣對美元貶值 | 4% | 39,996 | 39,996 |
| 人民幣對美元升值 | (4%) | (39,996) | (39,996) |
| 人民幣對歐元貶值 | 3% | (122,831) | (122,831) |
| 人民幣對歐元升值 | (3%) | 122,831 | 122,831 |
| 人民幣對阿爾及利亞第納爾貶值 | 7% | 52,432 | 52,432 |
| 人民幣對阿爾及利亞第納爾升值 | (7%) | (52,432) | (52,432) |

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2022年6月30日發生，並將承受的外匯匯率風險用於該日存在的貨幣性資產及負債而釐定。估計每增加或減少的百分點是本公司管理層對本期末直至下個年度資產負債表日為止匯率可能合理變動的評估。

4. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東及其他權益投資者價值最大化。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本、發行新股，或出售資產以抵減債務。本集團不受外部強制性資本要求約束。在截至2022年6月30日止六個月期間及截至2021年6月30日止六個月期間內，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 資本管理(續)

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和資本加淨負債的比率。淨負債包括所有借款、吸收存款、其他流動負債、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券、租賃負債、長期應付款(不含專項應付款)、一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬及預計負債)以及其他非流動負債等抵減貨幣資金後的淨額。資本包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|
| 短期借款 | 98,683,836 | 46,057,400 |
| 長期借款 | 139,096,042 | 115,044,574 |
| 吸收存款 | 1,266,223 | 1,588,529 |
| 應付票據 | 98,815,940 | 90,733,401 |
| 應付賬款 | 389,370,405 | 362,063,566 |
| 其他應付款 | 102,939,770 | 94,391,304 |
| 一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬及預計負債) | 46,376,285 | 38,440,062 |
| 其他流動負債 | 757,167 | 561,236 |
| 應付債券 | 30,656,057 | 29,534,875 |
| 長期應付款(不含專項應付款) | 28,885,955 | 23,067,101 |
| 租賃負債 | 2,670,951 | 2,889,378 |
| 其他非流動負債 | 388,000 | 384,057 |
| 減：貨幣資金 | 150,948,178 | 126,821,154 |
| 淨負債 | 788,958,453 | 677,934,329 |
| 歸屬於母公司股東權益 | 280,858,680 | 268,789,292 |
| 少數股東權益 | 83,337,302 | 77,703,704 |
| 資本 | 364,195,982 | 346,492,996 |
| 資本和淨負債 | 1,153,154,435 | 1,024,427,325 |
| 槓桿比率 | 68% | 66% |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

九. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

人民幣千元

| 2022年6月30日 | 公允價值計量使用的輸入值(未經審計) | | | 合計 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| | 活躍市場報價 (第一層次) | 重要可觀察輸入值 (第二層次) | 重要不可觀察輸入值 (第三層次) | |
| 持續的公允價值計量 | | | | |
| 應收款項融資 | - | 2,220,622 | - | 2,220,622 |
| 交易性金融資產 | 220,306 | 2,017,869 | 280,396 | 2,518,571 |
| 其他債權投資 | - | 3,044,052 | - | 3,044,052 |
| 一年內到期的其他債權投資 | - | 6,848,669 | - | 6,848,669 |
| 其他權益工具投資 | 1,529,677 | - | 9,660,478 | 11,190,155 |
| 其他非流動金融資產 | 113,509 | - | 6,231,133 | 6,344,642 |
| 持續以公允價值計量的資產總額 | 1,863,492 | 14,131,212 | 16,172,007 | 32,166,711 |

人民幣千元

| 2021年12月31日 | 公允價值計量使用的輸入值 | | | 合計 |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| | 活躍市場 報價 (第一層次) | 重要可觀察 輸入值 (第二層次) | 重要不可觀察 輸入值 (第三層次) | |
| 持續的公允價值計量 | | | | |
| 應收款項融資 | - | 2,475,096 | - | 2,475,096 |
| 交易性金融資產 | 259,605 | - | 200,458 | 460,063 |
| 其他債權投資 | - | 1,008,820 | - | 1,008,820 |
| 一年內到期的其他債權投資 | - | 16,660 | - | 16,660 |
| 其他權益工具投資 | 1,756,005 | - | 9,865,680 | 11,621,685 |
| 其他非流動金融資產 | 92,416 | - | 4,439,387 | 4,531,803 |
| 持續以公允價值計量的資產總額 | 2,108,026 | 3,500,576 | 14,505,525 | 20,114,127 |

九. 公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

第二層次公允價值計量的定量信息：

人民幣千元

| 項目 | 2022年 6月30日的 公允價值 | 估值技術 | 輸入值 |
|--------------|-------------------------|---------|----------------|
| 應收款項融資 | 2,220,622 | 現金流量折現法 | 銀行承兌匯票同期貼現率 |
| 交易性金融資產 | 2,017,869 | 現金流量折現法 | 同類別產品同期市場平均收益率 |
| 其他債權投資 | 3,044,052 | 現金流量折現法 | 同類別產品同期市場平均收益率 |
| 一年內到期的其他債權投資 | 6,848,669 | 現金流量折現法 | 同類別產品同期市場平均收益率 |
| 合計 | 14,131,212 | - | - |

第三層次公允價值計量的定量信息：

人民幣千元

| 項目 | 2022年 6月30日 的公允價值 | 估值技術 | 重大不可觀察輸入值 |
|--------------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------------|
| 交易性金融資產 | 237,188 | 現金流量折現法 | 預期未來現金流及能夠反映相應風險水平的折現率 |
| 其他權益工具投資 | 9,660,478 | 市場法 | 缺乏市場流通性之折讓比率 |
| 交易性金融資產/其他非流動金融資產—非上市公司權益的買入期權 | 2,233,367 | 二叉樹期權定價模型 | 非上市公司的收入波動率及非上市公司之可比公司的預期股價波動率 |
| 其他非流動金融資產—其他 | 4,040,974 | 現金流量折現法 | 預期未來現金流及能夠反映相應風險水平的折現率 |
| 合計 | 16,172,007 | - | - |

上市的權益工具，以市場報價確定其公允價值。

截至2022年6月30日止六個月期間，本集團的金融資產及金融負債的公允價值計量未發生各層次之間的轉換。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

九. 公允價值的披露(續)

2. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

除下表所列項目外，集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值：

人民幣千元

| 項目 | 賬面價值 | | 公允價值 | |
|------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
| 長期借款 | 139,096,042 | 115,044,574 | 139,594,106 | 115,610,667 |
| 應付債券 | 30,656,057 | 29,534,875 | 30,668,220 | 31,129,380 |

註： 長期借款及應付債券採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2022年6月30日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

十. 關聯方關係及其交易

1. 母公司

| 母公司名稱 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 對本公司 | 對本公司 |
|--------------|-----|---------|---------|-------|-------|
| | | | | 持股比例 | 表決權比例 |
| | | | | % | % |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 北京 | 工程施工、管理 | 人民幣90億元 | 51.13 | 51.13 |

2. 子公司

本公司的子公司詳見附註十四、3(i)子公司。

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業

| 公司名稱 | 關聯方關係 |
|--------------------|-------|
| 北京捷海房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 北京鑾莊房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 北京銳達置業有限公司 | 合營企業 |
| 北京欣達置業有限公司 | 合營企業 |
| 常州京瑞房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 成都創城置業有限公司 | 合營企業 |
| 成都市武侯區也樂房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 成都鐵誠房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 成都中鐵華府置業有限公司 | 合營企業 |
| 成都中萬怡興置業有限公司 | 合營企業 |
| 大連萬城之光置業有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵房地產集團寧波京平置業有限公司 | 合營企業 |
| 西安中鐵京茂房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 重慶永瀘高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 德清京盛房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 佛山市順德區順昊房地產有限公司 | 合營企業 |
| 福州新宸置業有限公司 | 合營企業 |
| 廣州市穗雲置業有限公司 | 合營企業 |
| 廣州市增城區順軒房地產有限公司 | 合營企業 |
| 廣州新鐵鑫建投資有限公司 | 合營企業 |
| 貴陽暢達軌道交通建設有限責任公司 | 合營企業 |
| 貴州貴金高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 貴州劍黎高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 貴州中廣文創城置業有限公司 | 合營企業 |
| 杭州京科置業有限公司 | 合營企業 |
| 呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司 | 合營企業 |
| 江蘇鹽城鐵投建設發展有限公司 | 合營企業 |
| 江蘇銀寶港開建設有限公司 | 合營企業 |
| 江陰中鐵建昆侖城市發展有限公司 | 合營企業 |
| 昆明軌道交通五號線建設運營有限公司 | 合營企業 |
| 昆明昆侖首置房地產有限公司 | 合營企業 |
| 昆明啟平置業有限公司 | 合營企業 |
| 昆明鐵新建設工程管理有限公司 | 合營企業 |
| 南京京瑞房地產投資有限公司 | 合營企業 |
| 南京市江北新區廣聯管廊建設有限公司 | 合營企業 |
| 寧波京海投資管理有限公司 | 合營企業 |
| 寧波京灣投資管理有限公司 | 合營企業 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

| 公司名稱 | 關聯方關係 |
|---------------------|-------|
| 青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司 | 合營企業 |
| 上海泓鈞房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 石家莊潤石生態保護管理服務有限公司 | 合營企業 |
| 四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司 | 合營企業 |
| 四川南遂潼高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 四川遂德高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 蘇州京宏房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 太原軌道交通一號線建設運營有限公司 | 合營企業 |
| 太原融創慧豐房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 天津萬和置業有限公司 | 合營企業 |
| 鐵建城發(上饒)開發建設有限公司 | 合營企業 |
| 長春京德房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 長沙市玉赤河流域開發投資有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵房地產集團蘇州置業有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建(天津)軌道交通投資發展有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建(無錫)工程科技發展有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建昆侖雲南房地產有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建陝西高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建投(天津)中德生態城開發有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建投西安城市開發有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵一院集團山東建築設計院有限公司 | 合營企業 |
| 重慶軌道十八號線建設運營有限公司 | 合營企業 |
| 重慶建聯新房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 重慶江跳線軌道交通運營管理有限公司 | 合營企業 |
| 重慶鐵發建新高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 重慶鐵發雙合高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 重慶巫鎮高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 重慶渝湘復線高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 貴州黔中高速公路開發有限公司 | 合營企業 |
| 貴州桐新高速公路發展有限公司 | 合營企業 |
| 南京新城廣閱房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 廣州市龍光駿紳房地產有限公司 | 合營企業 |
| 江門江灣南光投資發展有限公司 | 合營企業 |
| 石家莊嘉泰管廊運營有限公司 | 合營企業 |
| 蕪湖長江隧道有限責任公司 | 合營企業 |
| 中鐵建(渭南)澄韋高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建重投(江蘇)生態環境建設有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建投(瀋陽)城市開發建設有限公司 | 合營企業 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

| 公司名稱 | 關聯方關係 |
|----------------------|-------|
| 保定鴻茂房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 達州中鐵建昆侖投資建設管理有限公司 | 合營企業 |
| 東阿匯城投資開發建設有限公司 | 合營企業 |
| 杭州良山東路過江隧道管理有限責任公司 | 合營企業 |
| 衡陽市衡山科學城智源開發建設有限公司 | 合營企業 |
| 龍口市數字建龍建設項目管理有限公司 | 合營企業 |
| 平度市特色小鎮建設管理有限公司 | 合營企業 |
| 瀋陽嘉佰置業有限公司 | 合營企業 |
| 四川大內高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 蘇州銳華置業有限公司 | 合營企業 |
| 武漢市通隧建設投資有限公司 | 合營企業 |
| 西咸新區世紀管廊建設管理有限公司 | 合營企業 |
| 宣威市淨源環境治理有限公司 | 合營企業 |
| 雲南陸尋高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建昆侖滄州城市開發有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建南京江北地下空間建設開發有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建陝西眉太高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 中鐵建投空港(成都)城市建設發展有限公司 | 合營企業 |
| 重慶大內高速公路有限公司 | 合營企業 |
| 重慶市傳感器產業園建設運營有限公司 | 合營企業 |
| 南京京盛房地產開發有限公司 | 合營企業 |
| 徐州市貳號線軌道交通投資發展有限公司 | 合營企業 |
| 常州中鐵城建構件有限公司 | 聯營企業 |
| 成都城投城建科技有限公司 | 聯營企業 |
| 成都樾然置業有限公司 | 聯營企業 |
| 撫州市東臨環城高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 揚州灣頭玉器特色小鎮有限公司 | 聯營企業 |
| 浙江杭甬復線寧波一期高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 甘肅鐵投物資有限公司 | 聯營企業 |
| 廣德鐵建創信投資合夥企業(有限合夥) | 聯營企業 |
| 廣德鐵建大秦投資合夥企業(有限合夥) | 聯營企業 |
| 廣德鐵建藍海豐建設投資中心(有限合夥) | 聯營企業 |
| 廣德鐵建藍海隆信投資中心(有限合夥) | 聯營企業 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

| 公司名稱 | 關聯方關係 |
|------------------------|-------|
| 廣州宏嘉房地產開發有限公司 | 聯營企業 |
| 廣州宏軒房地產開發有限公司 | 聯營企業 |
| 廣州黃埔區輕鐵一號線投資建設有限公司 | 聯營企業 |
| 廣州南沙科城投資發展有限公司 | 聯營企業 |
| 廣州市晟都投資發展有限公司 | 聯營企業 |
| 貴州金仁桐高速公路發展有限公司 | 聯營企業 |
| 貴州瓮馬鐵路有限責任公司 | 聯營企業 |
| 貴州中鐵建設工程投資有限公司 | 聯營企業 |
| 杭衢鐵路有限公司 | 聯營企業 |
| 杭州建德江投資有限公司 | 聯營企業 |
| 杭州下沙路隧道有限公司 | 聯營企業 |
| 恒大置業(深圳)有限公司 | 聯營企業 |
| 惠州中鐵建港航局基礎設施投資有限公司 | 聯營企業 |
| 簡陽鐵建和興公路投資有限公司 | 聯營企業 |
| 金泰基礎設施投資(天津)合夥企業(有限合夥) | 聯營企業 |
| 昆明福宜高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 昆明三清高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 聊城市旭瑞市政工程有限公司 | 聯營企業 |
| 臨沂新鳳凰置地有限公司 | 聯營企業 |
| 洛陽鐵建國展開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 南京源宸置業有限公司 | 聯營企業 |
| 寧夏城際鐵路有限責任公司 | 聯營企業 |
| 寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司 | 聯營企業 |
| 鵬瑞利雲門(杭州)置業有限公司 | 聯營企業 |
| 清遠磁浮交通有限公司 | 聯營企業 |
| 陝西黃浦高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 上海鑫富誠房地產開發有限公司 | 聯營企業 |
| 太原空港樞紐置業有限公司 | 聯營企業 |
| 太原市既有住宅節能改造項目管理有限公司 | 聯營企業 |
| 天津鐵建宏圖豐創投資合夥企業(有限合夥) | 聯營企業 |
| 蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司 | 聯營企業 |
| 武漢招瑞置業有限公司 | 聯營企業 |
| 玉溪中鐵基礎設施建設有限公司 | 聯營企業 |
| 雲南楚大高速公路投資開發有限公司 | 聯營企業 |
| 雲南港澄基礎設施建設有限公司 | 聯營企業 |
| 雲南昆楚高速公路投資開發有限公司 | 聯營企業 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

| 公司名稱 | 關聯方關係 |
|--------------------------|-------|
| 浙江津嵎建設發展有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建(廣州)北站新城投資建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建產發(東陽)開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建港航局集團重慶長壽長江二橋建設有限責任公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建華東(慈溪)建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建金融租賃有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建寧夏高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建山東濟徐高速公路濟魚有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投(天津)開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投保定城市開發有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投黃岡建設開發有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投冀中開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投洛陽城市開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投山東小清河開發有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投山西高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建新疆京新高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建置業有限公司 | 聯營企業 |
| 中信鐵建重工(洛陽)掘進裝備有限公司 | 聯營企業 |
| 重慶單軌交通工程有限責任公司 | 聯營企業 |
| 重慶鐵發秀松高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 珠海市鐵建亞投股權投資合夥企業(有限合夥) | 聯營企業 |
| 中鐵建投(桐鄉)建設管理有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投(駐馬店)城市開發有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投(鹽城)城市開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 廣州環擘房地產開發有限公司 | 聯營企業 |
| 廣州市保瑞房地產開發有限公司 | 聯營企業 |
| 福州火車北站南廣場建設發展有限公司 | 聯營企業 |
| 江西省萬水生態資源開發有限公司 | 聯營企業 |
| 蘭州馬灘管廊項目管理有限公司 | 聯營企業 |
| 天水通號有軌電車有限責任公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建(山東)高東高速公路有限公司 | 聯營企業 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業(續)

| 公司名稱 | 關聯方關係 |
|----------------------|-------|
| 成都交投昆侖建設工程有限公司 | 聯營企業 |
| 甘肅公航旅酒嘉高速公路管理有限公司 | 聯營企業 |
| 甘肅公航旅隴漳高速公路管理有限公司 | 聯營企業 |
| 甘肅景禮高速公路隴南管理有限公司 | 聯營企業 |
| 廣西京誠房地產開發有限公司 | 聯營企業 |
| 貴港市西外環高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 杭州秦望工程建設運營有限公司 | 聯營企業 |
| 鶴山市一八工程建設有限公司 | 聯營企業 |
| 湖北交投當遠鐵路有限公司 | 聯營企業 |
| 濟寧中鐵建泗河道路管理有限公司 | 聯營企業 |
| 南通洋呂鐵路開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 寧夏高鐵城市發展有限責任公司 | 聯營企業 |
| 青州文澤文旅產業投資有限公司 | 聯營企業 |
| 山東智城產業發展有限責任公司 | 聯營企業 |
| 四川鐵鑫致遠建設有限公司 | 聯營企業 |
| 天津寧河鄉村公路工程有限公司 | 聯營企業 |
| 天水有軌電車有限責任公司 | 聯營企業 |
| 無為通達公路建設有限公司 | 聯營企業 |
| 武漢軌道交通十二號線建設運營有限公司 | 聯營企業 |
| 襄陽市環線提速改造建設運營有限公司 | 聯營企業 |
| 徐州市杏山子大道綜合管廊建設管理有限公司 | 聯營企業 |
| 陽江市中財鐵建項目管理有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投(廉江)開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投(濰坊)城市發展有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投吉林長太高速公路有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投京畿保定建設有限公司 | 聯營企業 |
| 中鐵建投廊坊開發建設有限公司 | 聯營企業 |
| 赤峰市城泉公路工程管理有限公司 | 聯營企業 |
| 四川津投項目投資有限公司 | 聯營企業 |

4. 其他關聯方

| 公司名稱 | 關聯方關係 |
|----------------|----------|
| 北京通達京承高速公路有限公司 | 屬同一母公司控制 |
| 中鐵建錦鯉資產管理有限公司 | 屬同一母公司控制 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 工程承包收入 | | |
| 註1 | | |
| 四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司 | 3,405,605 | 2,506,941 |
| 中鐵建寧夏高速公路有限公司 | 2,853,497 | 1,215,459 |
| 昆明軌道交通五號線建設運營有限公司 | 1,825,921 | 1,633,586 |
| 重慶渝湘複線高速公路有限公司 | 1,682,241 | 1,350,249 |
| 貴州貴金高速公路有限公司 | 1,584,176 | 205,206 |
| 杭衢鐵路有限公司 | 1,540,011 | 1,286,128 |
| 昆明三清高速公路有限公司 | 1,532,394 | 904,492 |
| 中鐵建投冀中開發建設有限公司 | 1,476,300 | 95,286 |
| 貴州劍黎高速公路有限公司 | 1,137,073 | 133,880 |
| 太原軌道交通一號線建設運營有限公司 | 1,067,726 | 537,681 |
| 四川遂德高速公路有限公司 | 1,046,694 | 737,885 |
| 中鐵建新疆京新高速公路有限公司 | 993,163 | 1,243,733 |
| 重慶巫鎮高速公路有限公司 | 875,913 | - |
| 中鐵建(天津)軌道交通投資發展有限公司 | 845,396 | 370,950 |
| 洛陽鐵建國展開發建設有限公司 | 808,427 | - |
| 昆明福宜高速公路有限公司 | 772,091 | 335,899 |
| 浙江杭甬複線寧波一期高速公路有限公司 | 762,827 | 547,890 |
| 雲南楚大高速公路投資開發有限公司 | 699,201 | 1,522,380 |
| 中鐵建陝西高速公路有限公司 | 665,449 | 517,885 |
| 中鐵建投保定城市開發有限公司 | 659,492 | - |
| 中鐵建投山東小清河開發有限公司 | 610,097 | 1,144,430 |
| 貴陽暢達軌道交通建設有限責任公司 | 592,312 | - |
| 中鐵建陝西眉太高速公路有限公司 | 568,418 | - |
| 重慶鐵發雙合高速公路有限公司 | 495,425 | 1,753,017 |
| 蕪湖長江隧道有限責任公司 | 477,850 | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 工程承包收入(續) | | |
| 山東智城產業發展有限責任公司 | 472,589 | — |
| 雲南昆楚高速公路投資開發有限公司 | 444,165 | 1,444,268 |
| 中鐵建南京江北地下空間建設開發有限公司 | 394,967 | — |
| 南通洋呂鐵路開發建設有限公司 | 301,854 | — |
| 甘肅景禮高速公路隴南管理有限公司 | 266,570 | — |
| 西咸新區世紀管廊建設管理有限公司 | 264,298 | — |
| 武漢市通隧建設投資有限公司 | 256,803 | 59,903 |
| 湖北交投當遠鐵路有限公司 | 256,173 | — |
| 江陰中鐵建昆侖城市發展有限公司 | 255,368 | 112,532 |
| 陽江市中財鐵建項目管理有限公司 | 255,062 | 45,110 |
| 貴州黔中高速公路開發有限公司 | 235,095 | — |
| 陝西黃蒲高速公路有限公司 | 233,364 | 27,900 |
| 天水有軌電車有限責任公司 | 233,071 | — |
| 鶴山市一八工程建設有限公司 | 230,927 | 72,588 |
| 貴州中廣文創城置業有限公司 | 227,380 | 10,119 |
| 成都創城置業有限公司 | 224,356 | 31,665 |
| 宣威市淨源環境治理有限公司 | 215,084 | — |
| 天津寧河鄉村公路工程有限公司 | 211,570 | — |
| 中鐵建重投(江蘇)生態環境建設有限公司 | 203,029 | 14,837 |
| 平度市特色小鎮建設管理有限公司 | 199,752 | 15,531 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 工程承包收入(續) | | |
| 甘肅公航旅酒嘉高速公路管理有限公司 | 188,619 | - |
| 中鐵建投吉林長太高速公路有限公司 | 188,214 | - |
| 襄陽市環線提速改造建設運營有限公司 | 180,112 | - |
| 寧夏城際鐵路有限責任公司 | 176,156 | 150,658 |
| 江門江灣南光投資發展有限公司 | 169,691 | - |
| 杭州秦望工程建設運營有限公司 | 164,102 | - |
| 龍口市數字建龍建設項目管理有限公司 | 151,321 | - |
| 四川大內高速公路有限公司 | 150,579 | 24,372 |
| 貴港市西外環高速公路有限公司 | 135,168 | - |
| 武漢軌道交通十二號線建設運營有限公司 | 133,820 | 2,015 |
| 蘇州銳華置業有限公司 | 130,246 | - |
| 太原市既有住宅節能改造項目管理有限公司 | 125,214 | 1,296,889 |
| 青州文澤文旅產業投資有限公司 | 124,165 | - |
| 成都中鐵華府置業有限公司 | 122,221 | 157,802 |
| 中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司 | 118,572 | - |
| 中鐵建投(濰坊)城市發展有限公司 | 105,550 | - |
| 衡陽市衡山科學城智源開發建設有限公司 | 100,711 | - |
| 呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司 | 82,399 | 128,186 |
| 貴州中鐵建設工程投資有限公司 | 63,652 | 924,858 |
| 合計 | 36,969,688 | 22,562,210 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

| 項目 | | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|-----------------------|----|---------------------|---------------------|
| (2) 銷售商品收入 | 註2 | | |
| 中鐵建金融租賃有限公司 | | 277,021 | 322,649 |
| 中信鐵建重工(洛陽)掘進裝備有限公司 | | 56,889 | - |
| 甘肅鐵投物資有限公司 | | 25,781 | - |
| 成都城投城建科技有限公司 | | 1,212 | - |
| 重慶鐵發建新高速公路有限公司 | | 835 | 97,791 |
| 蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司 | | 634 | - |
| 重慶鐵發雙合高速公路有限公司 | | - | 4,779 |
| 陝西黃蒲高速公路有限公司 | | - | 354 |
| 合計 | | 362,372 | 425,573 |
| (3) 其他關聯方交易的收入 | 註3 | | |
| 貴州中廣文創城置業有限公司 | | 55,233 | 58,989 |
| 武漢招瑞置業有限公司 | | 50,923 | 19,535 |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 註4 | 50,579 | 51,972 |
| 北京欣達置業有限公司 | | 40,206 | 21,155 |
| 中鐵建(無錫)工程科技發展有限公司 | | 34,625 | - |
| 中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司 | | 32,119 | 59,096 |
| 重慶江跳線軌道交通運營管理有限公司 | | 31,500 | - |
| 中鐵房地產集團蘇州置業有限公司 | | 29,901 | 58,402 |
| 北京銳達置業有限公司 | | 29,337 | 27,075 |
| 廣州市晟都投資發展有限公司 | | 25,575 | 3,572 |
| 上海鑫富誠房地產開發有限公司 | | 24,998 | - |
| 北京捷海房地產開發有限公司 | | 14,076 | 7,643 |
| 合計 | | 419,072 | 307,439 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

| 項目 | | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|------------------------|----|---------------------|---------------------|
| (4) 接受勞務或採購商品支出 | 註5 | | |
| 甘肅鐵投物資有限公司 | | 128,132 | - |
| 中鐵一院集團山東建築設計院有限公司 | | 22,393 | 16,726 |
| 合計 | | 150,525 | 16,726 |
| (5) 其他關聯方交易的支出 | 註5 | | |
| 廣州新鐵鑫建投資有限公司 | | 68,543 | 49,510 |
| 重慶單軌交通工程有限責任公司 | | 54,679 | - |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 註4 | 24,567 | 19,563 |
| 中鐵建錦鯉資產管理有限公司 | 註4 | 8,541 | 9,534 |
| 北京通達京承高速公路有限公司 | 註4 | 486 | 836 |
| 簡陽鐵建和興公路投資有限公司 | | 287 | 255 |
| 中鐵建陝西高速公路有限公司 | | - | 5,824 |
| 中鐵建寧夏高速公路有限公司 | | - | 2,334 |
| 中鐵建投(桐鄉)建設管理有限公司 | | - | 2,253 |
| 中鐵建投(駐馬店)城市開發有限公司 | | - | 1,287 |
| 中鐵建投洛陽城市開發建設有限公司 | | - | 1,115 |
| 中鐵建置業有限公司 | | - | 1,106 |
| 合計 | | 157,103 | 93,617 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(6) 關聯方租賃

作為承租人：

| | | 人民幣千元 | |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 出租方名稱 | 租賃資產種類 | 2022年1-6月 確認的租賃費 (未經審計) | 2021年1-6月 確認的租賃費 (未經審計) |
| 中鐵建金融租賃有限公司 | 註6 機器設備 | 990,421 | 933,572 |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 註4、6 房屋建築物 | 9,444 | 17,084 |
| 合計 | - | 999,865 | 950,656 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(7) 向關聯方提供擔保

2022年6月30日(未經審計)：

人民幣千元

| 被擔保方 | 擔保金額 | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保是否履行完畢 |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|----------|
| 貴州甕馬鐵路有限責任公司 | 643,162 | 2016年03月31日 | 2039年03月31日 | 否 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 599,999 | 2014年03月17日 | 2023年12月30日 | 否 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 400,671 | 2019年06月13日 | 2024年06月13日 | 否 |
| 武漢招瑞置業有限公司 | 349,027 | 2021年07月09日 | 2024年03月27日 | 否 |
| 鵬瑞利雲門(杭州)置業有限公司 | 133,050 | 2022年06月14日 | 2031年12月21日 | 否 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 62,092 | 2015年05月20日 | 2023年11月20日 | 否 |
| 合計 | 2,188,001 | - | - | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(7) 向關聯方提供擔保(續)

2021年12月31日：

| | 人民幣千元 | | | |
|--------------|-----------|-------------|-------------|--------------|
| 被擔保方 | 擔保金額 | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保是否 履行完畢 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 763,171 | 2014年03月17日 | 2023年12月30日 | 否 |
| 貴州甕馬鐵路有限責任公司 | 648,511 | 2016年03月31日 | 2039年03月31日 | 否 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 554,686 | 2019年06月13日 | 2024年06月13日 | 否 |
| 武漢招瑞置業有限公司 | 281,750 | 2021年07月09日 | 2024年03月27日 | 否 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 78,663 | 2015年05月20日 | 2023年11月20日 | 否 |
| 合計 | 2,326,781 | - | - | - |

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(8) 關鍵管理人員薪酬

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 關鍵管理人員薪酬 | 5,509 | 4,629 |

註1：本集團與關聯公司簽訂的建築承包建造合同的條款乃由雙方協商確定。

註2：本集團向關聯公司銷售商品合同的條款乃由雙方協商確定。

註3：本集團向關聯公司提供或接受其他服務的條款乃由雙方協商確定。其他關聯方交易的收入主要是從關聯公司收取的借款利息收入。

註4：關於上述項目的關聯方交易也構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

註5：本集團接受關聯公司提供勞務或採購商品支出的條款乃由雙方協商確定。

註6：本集團與關聯公司確認的租賃費係本集團本期償付租賃負債支付的租賃付款額及支付的計入當期損益的短期租賃和低價值租賃費用。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|---------------------|------------------|--------|-------------|--------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 應收票據 | | | | |
| 廣州黃埔區輕鐵一號線投資建設有限公司 | 234,240 | 2,342 | 234,240 | 2,342 |
| 中鐵建(廣州)北站新城投資建設有限公司 | 150,000 | 750 | 100,000 | 500 |
| 中鐵建投(天津)中德生態城開發有限公司 | 43,000 | 43 | 43,000 | 215 |
| 重慶鐵發雙合高速公路有限公司 | 8,614 | 54 | 395,080 | 473 |
| 中鐵建投山西高速公路有限公司 | - | - | 276,061 | 276 |
| 合計 | 435,854 | 3,189 | 1,048,381 | 3,806 |
| 應收賬款 | | | | |
| 中鐵建投冀中開發建設有限公司 | 763,121 | 826 | - | - |
| 浙江津嵎建設發展有限公司 | 762,423 | 4,566 | 873,642 | 2,040 |
| 中鐵建(天津)軌道交通投資發展有限公司 | 567,668 | 767 | 153,591 | 154 |
| 呼和浩特市地鐵二號線建設管理有限公司 | 565,281 | 594 | 489,963 | 541 |
| 洛陽鐵建國展開發建設有限公司 | 467,030 | 467 | - | - |
| 貴州中鐵建設工程投資有限公司 | 426,990 | 427 | 357,610 | 358 |
| 南京市江北新區廣聯管廊建設有限公司 | 321,598 | 12,873 | 351,913 | 3,519 |
| 玉溪中鐵基礎設施建設有限公司 | 311,180 | 8,295 | 332,178 | 3,322 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|--------------------|------------------|--------|-------------|--------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 應收賬款(續) | | | | |
| | | | | |
| 石家莊潤石生態保護管理服務有限公司 | 307,863 | 1,553 | 525,885 | 5,645 |
| 中鐵建金融租賃有限公司 | 307,252 | 3,514 | 157,846 | 3,247 |
| 中鐵建投保定城市開發有限公司 | 304,430 | 328 | 70 | - |
| 陝西黃蒲高速公路有限公司 | 299,565 | 300 | 10,252 | - |
| 重慶市傳感器產業園建設運營有限公司 | 297,034 | 312 | 47,705 | 106 |
| 重慶鐵發建新高速公路有限公司 | 288,103 | 2,597 | 378,198 | 378 |
| 清遠磁浮交通有限公司 | 272,201 | 272 | 759,793 | 760 |
| 西咸新區世紀管廊建設管理有限公司 | 259,959 | 260 | - | - |
| 中鐵建投山西高速公路有限公司 | 256,779 | 257 | 300 | - |
| 山東智城產業發展有限責任公司 | 243,588 | 531 | - | - |
| 江陰中鐵建昆侖城市發展有限公司 | 220,130 | 288 | 151,250 | 220 |
| 中鐵建昆侖雲南房地產有限公司 | 197,734 | 857 | 78,529 | 242 |
| 衡陽市衡山科學城智源開發建設有限公司 | 193,683 | 968 | 72,319 | 362 |
| 杭州下沙路隧道有限公司 | 191,375 | 191 | 34,047 | 262 |
| 四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司 | 172,072 | 319 | 142 | 1 |
| 寧夏城際鐵路有限責任公司 | 171,394 | 604 | 16,299 | 169 |
| 重慶軌道十八號線建設運營有限公司 | 164,496 | 826 | - | - |
| 杭州秦望工程建設運營有限公司 | 162,018 | 162 | 8,976 | - |
| 四川遂德高速公路有限公司 | 151,947 | 320 | - | - |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|------------------------|------------------|--------|-------------|--------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 應收賬款(續) | | | | |
| | | | | |
| 註1 | | | | |
| 成都創城置業有限公司 | 145,591 | 620 | 5,209 | 51 |
| 貴州中廣文創城置業有限公司 | 143,552 | 438 | 50,646 | 199 |
| 甘肅景禮高速公路隴南管理有限公司 | 116,024 | 257 | 53,133 | - |
| 甘肅公航旅隴南高速公路管理有限公司 | 115,808 | 116 | - | - |
| 四川鐵鑫致遠建設有限公司 | 109,213 | 1,092 | - | - |
| 寧夏高鐵城市發展有限責任公司 | 108,968 | 48 | - | - |
| 佛山市順德區順昊房地產有限公司 | 108,640 | 527 | 223 | - |
| 無為通達公路建設有限公司 | 107,694 | 676 | - | - |
| 石家莊嘉泰管廊運營有限公司 | 94,779 | 209 | 94,779 | 209 |
| 中鐵建投(廉江)開發建設有限公司 | 93,147 | 466 | 93,147 | 466 |
| 中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司 | 86,579 | 433 | 52,640 | 263 |
| 杭州良山東路過江隧道管理 有限責任公司 | 86,145 | 86 | 35,633 | 68 |
| 甘肅公航旅酒嘉高速公路管理有限公司 | 77,776 | 389 | - | - |
| 江西省萬水生態資源開發有限公司 | 77,524 | 78 | 97,814 | 98 |
| 南京京盛房地產開發有限公司 | 77,510 | 399 | 157 | - |
| 南京京瑞房地產投資有限公司 | 74,499 | 75 | 69,173 | 681 |
| 中鐵建投西安城市開發有限公司 | 72,474 | 362 | - | - |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|----------------------|------------------|--------|-------------|--------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 應收賬款(續) | | | | |
| | 註1 | | | |
| 成都中鐵華府置業有限公司 | 68,230 | 480 | 70,076 | 206 |
| 中鐵建重投(江蘇)生態環境建設有限公司 | 67,847 | 57 | 13,120 | 66 |
| 常州京瑞房地產開發有限公司 | 66,839 | 326 | 61,757 | 292 |
| 蘭州馬灘管廊項目管理有限公司 | 64,855 | 310 | 62,069 | 310 |
| 天水通號有軌電車有限責任公司 | 62,286 | 229 | 40,473 | 202 |
| 青州文澤文旅產業投資有限公司 | 62,283 | 311 | 13,223 | 66 |
| 徐州市杏山子大道綜合管廊建設管理有限公司 | 60,724 | 61 | 1,720 | - |
| 達州中鐵建昆侖投資建設管理有限公司 | 60,225 | 120 | - | - |
| 福州火車北站南廣場建設發展有限公司 | 59,950 | 60 | 60,580 | 61 |
| 中鐵建投(瀋陽)城市開發建設有限公司 | 59,705 | 60 | 37,190 | 37 |
| 中鐵建投(天津)開發建設有限公司 | 59,068 | 60 | 29,270 | 153 |
| 重慶大內高速公路有限公司 | 58,248 | 20 | - | - |
| 成都市武侯區也樂房地產開發有限公司 | 58,111 | 563 | 4,070 | 18 |
| 浙江杭甬複線寧波一期高速公路有限公司 | 57,840 | 58 | 26,629 | 94 |
| 武漢市通隧建設投資有限公司 | 54,319 | 62 | 26,084 | 34 |
| 東阿匯城投資開發建設有限公司 | 51,775 | 52 | - | - |
| 中信鐵建重工(洛陽)掘進裝備有限公司 | 51,428 | 206 | 3,332 | 13 |
| 中鐵建投黃岡建設開發有限公司 | 51,293 | 261 | 91,084 | 623 |
| 合計 | 11,417,863 | 52,841 | 5,893,739 | 25,536 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|--------------------|------------------|---------|-------------|---------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 應收賬款(續) | | | | |
| 發放貸款及墊款 | | | | |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 2,400,000 | 71,684 | 3,000,000 | 76,563 |
| 杭甬鐵路有限公司 | 60,000 | 1,792 | 60,000 | 2,156 |
| 合計 | 2,460,000 | 73,476 | 3,060,000 | 78,719 |
| 其他應收款 | | | | |
| 天津萬和置業有限公司 | 2,704,913 | 177,729 | 2,750,544 | 153,143 |
| 北京欣達置業有限公司 | 2,382,126 | 76,484 | 2,282,663 | 73,081 |
| 武漢招瑞置業有限公司 | 2,280,313 | 2,280 | 2,467,049 | 2,467 |
| 貴州中廣文創城置業有限公司 | 1,675,041 | 1,732 | 1,725,878 | 1,726 |
| 北京銳達置業有限公司 | 1,277,330 | 1,277 | 1,248,923 | 1,249 |
| 中鐵建置業有限公司 | 1,276,753 | 1,390 | 1,718,298 | 1,722 |
| 廣州市晟都投資發展有限公司 | 1,224,739 | 1,225 | 1,506,180 | 1,506 |
| 江蘇鹽城鐵投建設發展有限公司 | 1,175,985 | 1,177 | 168,000 | 169 |
| 中鐵建東方投資建設(慈溪)有限公司 | 1,164,656 | 1,174 | 850,508 | 860 |
| 中鐵建投(鹽城)城市開發建設有限公司 | 997,832 | 1,002 | 763,120 | 766 |
| 中鐵建華東(慈溪)建設有限公司 | 996,457 | 996 | - | - |
| 南京源宸置業有限公司 | 863,080 | 863 | 727,080 | 727 |
| 鐵建城發(上饒)開發建設有限公司 | 844,852 | 1,019 | - | - |
| 廣州市穗雲置業有限公司 | 842,071 | 657 | 657,394 | 657 |
| 中鐵建投(駐馬店)城市開發有限公司 | 816,287 | 968 | 740,436 | 770 |
| 中鐵建投西安城市開發有限公司 | 732,398 | 745 | 569,088 | 573 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|-------------------|----|------------------|--------|-------------|--------|
| | | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 成都懋然置業有限公司 | 註2 | 730,997 | 720 | 512,812 | 513 |
| 其他應收款(續) | | | | | |
| 中鐵建山東濟徐高速公路濟魚有限公司 | | 725,139 | 987 | 304 | 147 |
| 中鐵建投洛陽城市開發建設有限公司 | | 645,543 | 650 | 615,901 | 622 |
| 昆明啟平置業有限公司 | 註2 | 615,924 | 633 | 517,797 | 518 |
| 中鐵建投(天津)開發建設有限公司 | | 587,796 | 602 | 537,423 | 550 |
| 成都鐵誠房地產開發有限公司 | 註2 | 580,550 | 581 | 60,715 | 61 |
| 貴州中鐵建設工程投資有限公司 | | 574,069 | 28,703 | 443,700 | 4,437 |
| 中鐵建產發(東陽)開發建設有限公司 | | 517,253 | 517 | - | - |
| 太原空港樞紐置業有限公司 | 註2 | 511,956 | 512 | 115,300 | 115 |
| 蘇州京宏房地產開發有限公司 | 註2 | 491,563 | 492 | 628,118 | 628 |
| 南京京盛房地產開發有限公司 | 註2 | 460,868 | 461 | 67,562 | 68 |
| 廣州南沙科城投資發展有限公司 | 註2 | 452,528 | 453 | 385,353 | 385 |
| 中鐵建投(濰坊)城市發展有限公司 | | 447,269 | 540 | - | - |
| 成都創城置業有限公司 | 註2 | 443,987 | 444 | - | - |
| 寧波京灣投資管理有限公司 | 註2 | 438,219 | 439 | 364,446 | 365 |
| 北京捷海房地產開發有限公司 | 註2 | 422,078 | 422 | 331,157 | 331 |
| 北京鑾莊房地產開發有限公司 | 註2 | 411,518 | 412 | 410,436 | 410 |
| 德清京盛房地產開發有限公司 | 註2 | 406,014 | 406 | 532,644 | 533 |
| 長春京德房地產開發有限公司 | 註2 | 401,334 | 457 | 386,174 | 386 |
| 廣州市增城區順軒房地產有限公司 | 註2 | 395,101 | 559 | 393,106 | 68 |
| 福州新宸置業有限公司 | 註2 | 309,738 | 309 | 308,758 | 309 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|----------------------|------------------|---------|-------------|---------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 其他應收款(續) | | | | |
| 南京京瑞房地產投資有限公司 註2 | 291,968 | 292 | 32 | - |
| 中鐵建投黃岡建設開發有限公司 | 276,333 | 309 | 342,265 | 345 |
| 中鐵建投京畿保定建設有限公司 | 269,505 | 737 | - | - |
| 清遠磁浮交通有限公司 | 265,779 | 266 | 260,126 | 260 |
| 中鐵建昆侖滄州城市開發有限公司 | 213,540 | 214 | - | - |
| 昆明三清高速公路有限公司 | 200,000 | 200 | - | - |
| 重慶建聯新房地產開發有限公司 註2 | 142,013 | 142 | 152,013 | 152 |
| 達州中鐵建昆侖投資建設管理有限公司 | 120,900 | 121 | 761 | - |
| 寧波京海投資管理有限公司 註2 | 76,129 | 76 | 75,422 | 75 |
| 合計 | 33,680,444 | 312,374 | 25,617,486 | 250,694 |
| 長期應收款(含一年內到期) | | | | |
| 中鐵房地產集團蘇州置業有限公司 註2 | 1,485,567 | 1,545 | 1,395,684 | 1,405 |
| 青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司 | 480,000 | 2,400 | 480,000 | 2,400 |
| 玉溪中鐵基礎設施建設有限公司 | 373,845 | 1,869 | 373,845 | 1,869 |
| 江蘇銀寶港開建設有限公司 | 274,417 | 99 | 98,686 | 99 |
| 徐州市貳號線軌道交通投資發展有限公司 | 252,140 | 1,258 | 252,709 | 258 |
| 太原空港樞紐置業有限公司 註2 | 128,718 | 164 | 86,818 | 87 |
| 揚州灣頭玉器特色小镇有限公司 | 100,636 | 101 | - | - |
| 合計 | 3,095,323 | 7,436 | 2,687,742 | 6,118 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日(未經審計) | | 2021年12月31日 | |
|--------------------------|------------------|---------|-------------|---------|
| | 賬面餘額 | 信用損失準備 | 賬面餘額 | 信用損失準備 |
| 債權投資 | | | | |
| 恒大置業(深圳)有限公司 註2 | 2,927,357 | 740,287 | 2,927,357 | 514,839 |
| 中鐵建投(鹽城)城市開發建設有限公司 | 1,094,878 | 800 | 808,556 | 800 |
| 中鐵建置業有限公司 註2 | 677,755 | 678 | 677,755 | 678 |
| 中鐵建銅冠投資有限公司 | 623,702 | 624 | 611,261 | 611 |
| 聊城市旭瑞市政工程有限公司 | 535,202 | 535 | 587,717 | 588 |
| 雲南港澄基礎設施建設有限公司 | 508,809 | 474 | 484,374 | 484 |
| 寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司 | 354,622 | 30,305 | 305,353 | 305 |
| 中鐵建港航局集團重慶長壽長江二橋建設有限責任公司 | 336,452 | 327 | 316,836 | 1,384 |
| 臨沂新鳳凰置地有限公司 | 260,000 | 260 | 260,000 | 260 |
| 惠州中鐵建港航局基礎設施投資有限公司 | 226,728 | 186 | 200,330 | 200 |
| 長沙市玉赤河流域開發投資有限公司 | - | - | 576,775 | 577 |
| 合計 | 7,545,505 | 774,476 | 7,756,314 | 520,726 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------------------|----|----------------------|-------------|
| 應付票據 | 註1 | | |
| 甘肅鐵投物資有限公司 | | 165,857 | 244,050 |
| 合計 | | 165,857 | 244,050 |
| 應付賬款 | 註1 | | |
| 中鐵建金融租賃有限公司 | | 186,570 | 206,352 |
| 昆明鐵新建設工程管理有限公司 | | 54,123 | 299,978 |
| 重慶單軌交通工程有限責任公司 | | 35,727 | 39,718 |
| 中鐵房地產集團蘇州置業有限公司 | | 32,981 | 159,230 |
| 常州中鐵城建構件有限公司 | | 26,599 | 3,256 |
| 中鐵一院集團山東建築設計院有限公司 | | 21,181 | 36,224 |
| 蕪湖中鐵科吉富軌道有限公司 | | 1,582 | 4,582 |
| 合計 | | 358,763 | 749,340 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------------------|----|----------------------|-------------|
| 合同負債 | 註4 | | |
| 昆明軌道交通五號線建設運營有限公司 | | 871,493 | 1,542,635 |
| 貴陽暢達軌道交通建設有限責任公司 | | 679,318 | 39,146 |
| 貴州黔中高速公路開發有限公司 | | 527,174 | - |
| 四川南遂潼高速公路有限公司 | | 411,302 | 595,442 |
| 貴州桐新高速公路發展有限公司 | | 374,470 | 179,046 |
| 重慶渝湘復線高速公路有限公司 | | 298,447 | 842,465 |
| 撫州市東臨環城高速公路有限公司 | | 198,012 | - |
| 中鐵建陝西眉太高速公路有限公司 | | 158,777 | 29,251 |
| 赤峰市城泉公路工程管理有限公司 | | 148,518 | - |
| 四川大內高速公路有限公司 | | 136,760 | 25,434 |
| 江蘇銀寶港開建設有限公司 | | 117,419 | - |
| 貴州貴金高速公路有限公司 | | 23,321 | 188,838 |
| 昆明福宜高速公路有限公司 | | 14,884 | 294,831 |
| 四川成綿蒼巴高速公路有限責任公司 | | - | 974,328 |
| 貴州劍黎高速公路有限公司 | | - | 374,245 |
| 南京市江北新區廣聯管廊建設有限公司 | | - | 310,000 |
| 昆明三清高速公路有限公司 | | - | 297,654 |
| 貴州金仁桐高速公路發展有限公司 | | - | 296,695 |
| 四川津投項目投資有限公司 | | - | 193,574 |
| 合計 | | 3,959,895 | 6,183,584 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------------------|----|----------------------|-------------|
| 其他應付款 | 註1 | | |
| 廣州新鐵鑫建投資有限公司 | | 1,487,256 | 311,400 |
| 四川南遂潼高速公路有限公司 | | 969,322 | 1,119,017 |
| 重慶鐵發雙合高速公路有限公司 | | 788,482 | 15,813 |
| 重慶軌道十八號線建設運營有限公司 | | 784,951 | 74,165 |
| 雲南昆楚高速公路投資開發有限公司 | | 607,829 | 19,350 |
| 中鐵建新疆京新高速公路有限公司 | | 598,382 | 65,451 |
| 佛山市順德區順昊房地產有限公司 | | 399,009 | – |
| 中鐵房地產集團蘇州置業有限公司 | | 367,495 | – |
| 太原融創慧豐房地產開發有限公司 | | 360,000 | 360,000 |
| 成都中萬怡興置業有限公司 | | 359,632 | 397,852 |
| 貴州中廣文創城置業有限公司 | | 352,053 | – |
| 石家莊潤石生態保護管理服務有限公司 | | 345,714 | 549,986 |
| 昆明昆侖首置房地產有限公司 | | 324,250 | 448,995 |
| 常州京瑞房地產開發有限公司 | | 319,551 | 245,822 |
| 成都市武侯區也樂房地產開發有限公司 | | 297,950 | 260,450 |
| 青島藍色硅谷城際軌道交通有限公司 | | 296,825 | 60,449 |
| 中鐵建投冀中開發建設有限公司 | | 296,541 | – |
| 重慶鐵發建新高速公路有限公司 | | 259,263 | 52,999 |
| 中鐵建寧夏高速公路有限公司 | | 246,442 | 94,999 |
| 廣州宏軒房地產開發有限公司 | | 215,572 | 215,572 |
| 上海泓鈞房地產開發有限公司 | | 210,120 | 210,120 |
| 廣州宏嘉房地產開發有限公司 | | 186,852 | 186,852 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------------------|----------------------|-------------|
| 其他應付款(續) | | |
| | 註1 | |
| 中鐵建(山東)高東高速公路有限公司 | 185,873 | 31,370 |
| 杭州京科置業有限公司 | 173,502 | 175,542 |
| 中鐵建重投(江蘇)生態環境建設有限公司 | 165,447 | 60,684 |
| 重慶鐵發秀松高速公路有限公司 | 159,873 | 41,833 |
| 中鐵建昆侖雲南房地產有限公司 | 151,076 | 222,171 |
| 重慶永瀘高速公路有限公司 | 136,754 | 11,184 |
| 昆明三清高速公路有限公司 | 126,738 | 38,506 |
| 中鐵建(天津)軌道交通投資發展有限公司 | 123,094 | 214,561 |
| 蘇州京宏房地產開發有限公司 | 120,000 | - |
| 中鐵建投山西高速公路有限公司 | 113,047 | 42,890 |
| 江陰中鐵建昆侖城市發展有限公司 | 110,437 | 638,347 |
| 大連萬城之光置業有限公司 | 103,383 | 114,033 |
| 四川遂德高速公路有限公司 | 100,924 | 49,356 |
| 西安中鐵京茂房地產開發有限公司 | 90,551 | 140,529 |
| 中鐵建投廊坊開發建設有限公司 | 83,998 | 8,424 |
| 廣西京誠房地產開發有限公司 | 83,498 | 83,981 |
| 中鐵房地產集團寧波京平置業有限公司 | 82,935 | 129,189 |
| 中鐵建(渭南)澄韋高速公路有限公司 | 81,916 | 2,182 |
| 廣州市保瑞房地產開發有限公司 | 80,154 | 80,154 |
| 中鐵建投空港(成都)城市建設發展有限公司 | 75,196 | - |
| 中鐵建投保定城市開發有限公司 | 73,264 | - |
| 成都交投昆侖建設工程有限公司 | 70,811 | 729 |
| 龍口市數字建龍建設項目管理有限公司 | 66,442 | 36,118 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------------|----------------------|-------------|
| 其他應付款(續) | <i>註1</i> | |
| 濟寧中鐵建泗河道路管理有限公司 | 65,041 | — |
| 石家莊嘉泰管廊運營有限公司 | 64,079 | 55,317 |
| 瀋陽嘉佰置業有限公司 | 63,730 | 63,937 |
| 雲南陸尋高速公路有限公司 | 63,069 | 70,743 |
| 保定鴻茂房地產開發有限公司 | 61,700 | 59,510 |
| 南京新城廣閱房地產開發有限公司 | 60,800 | 60,800 |
| 廣州環擘房地產開發有限公司 | 59,589 | 59,589 |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 55,680 | 55,680 |
| 廣州市龍光駿紳房地產有限公司 | 55,123 | — |
| 合計 | 13,181,215 | 7,236,651 |
| 預付款項 | | |
| 中鐵建金融租賃有限公司 | 86,416 | 129,422 |
| 合計 | 86,416 | 129,422 |
| 吸收存款 | <i>註5</i> | |
| 中鐵建錦鯉資產管理有限公司 | 754,222 | 742,611 |
| 中國鐵道建築集團有限公司 | 227,276 | 220,029 |
| 杭州建德江投資有限公司 | 134,932 | 174,227 |
| 廣州新鐵鑫建投資有限公司 | 63,735 | 53,297 |
| 廣州市晟都投資發展有限公司 | 34,354 | 6,390 |
| 洛陽鐵建國展開發建設有限公司 | — | 254,717 |
| 北京通達京承高速公路有限公司 | — | 60,088 |
| 合計 | 1,214,519 | 1,511,359 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

人民幣千元

| | | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------------------|------------------------|----------------------|-------------|
| 長期借款(含一年內到期) | | | |
| | 註6 | | |
| | 中國鐵道建築集團有限公司 | 1,163,066 | 1,163,066 |
| | 合計 | 1,163,066 | 1,163,066 |
| 租賃負債(含一年內到期) | | | |
| | | | |
| | 中鐵建金融租賃有限公司 | 1,636,690 | 1,958,059 |
| | 中國鐵道建築集團有限公司 | 75,948 | 15,595 |
| | 合計 | 1,712,638 | 1,973,654 |
| 長期應付款(含一年內到期) | | | |
| | | | |
| | 廣德鐵建大秦投資合夥企業(有限合夥) | 582,879 | 561,792 |
| | 廣德鐵建藍海隆信投資中心(有限合夥) | 374,654 | 180,217 |
| | 廣德鐵建創信投資合夥企業(有限合夥) | 352,907 | 352,907 |
| | 珠海市鐵建亞投股權投資合夥企業(有限合夥) | 285,936 | 340,393 |
| | 天津鐵建宏圖豐創投資合夥企業(有限合夥) | 214,338 | 209,913 |
| | 金泰基礎設施投資(天津)合夥企業(有限合夥) | 173,288 | 170,998 |
| | 廣德鐵建藍海豐建投資中心(有限合夥) | 77,353 | 82,632 |
| | 常州京瑞房地產開發有限公司 | 69,950 | - |
| | 中鐵建金融租賃有限公司 | 36,534 | 52,885 |
| | 合計 | 2,167,839 | 1,951,737 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 主要的關聯方應收應付款項餘額(續)

註1： 該等應收及應付關聯方款項均不計利息，無抵押且無固定還款期。

註2： 該款項主要為本集團房地產開發分部對關聯方的合作開發款，按合同約定收取利息。

註3： 該款項為本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司對本集團控股股東及聯營企業的貸款。

註4： 該款項主要為本集團預收關聯方的合同相關的款項，均不計利息。

註5： 該款項為本集團關聯方在本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司的存款。

註6： 該款項主要為財政部對控股股東的撥款，並作為控股股東對本集團的委託貸款，該等委託貸款利率根據全國銀行間同業拆借中心公佈的貸款市場報價利率確定。

十一. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

人民幣千元

| | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|---------|----------------------|-------------|
| 已簽約但未撥備 | | |
| 資本承諾 | 2,420,290 | 1,465,402 |
| 投資承諾 | 59,226,325 | 55,675,097 |
| 其他承諾 | 260,931 | 250,931 |
| 合計 | 61,907,546 | 57,391,430 |

2. 或有事項

本集團於日常業務過程中會涉及一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索償，經諮詢相關法律顧問及經本公司管理層合理估計該等未決糾紛、訴訟或索償的結果後，對於很有可能給本集團造成損失的糾紛、訴訟或索償等，本集團已計提了相應的準備金。對於該等目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟或索償或本公司管理層認為該等糾紛、訴訟或索償很可能不會導致相關經濟利益流出本集團的，本公司管理層未就此計提準備金。

十一. 承諾及或有事項(續)

3. 對外擔保事項

本集團對外提供擔保的金額明細如下：

人民幣千元

| 本集團 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|
| 為聯營企業作出擔保 | 2,188,001 | 2,326,781 |
| 為其他實體作出擔保 | 375,578 | 333,432 |
| 合計 | 2,563,579 | 2,660,213 |

上述擔保不包括房地產業務階段性按揭擔保，於2022年6月30日，本集團對外擔保(不包括房地產業務階段性按揭擔保)金額為人民幣2,563,579千元(2021年12月31日：人民幣2,660,213千元)，房地產按揭擔保金額為人民幣32,440,280千元(2021年12月31日：人民幣26,025,745千元)。截至目前，被擔保方及商品房承購人幾乎未發生過違約情況。本集團認為與上述擔保相關的風險較小，公允價值不重大。

上述房地產按揭擔保係本集團向商品房承購人提供的銀行抵押借款擔保。

本公司對外提供擔保的金額明細如下：

人民幣千元

| 本公司 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|
| 為子公司作出擔保 | 18,441,054 | 19,842,658 |
| 為聯營企業作出擔保 | 2,188,001 | 2,326,781 |
| 為其他實體作出擔保 | 375,578 | 333,432 |
| 合計 | 21,004,633 | 22,502,871 |

此外，於2022年6月30日，本公司下屬子公司未對本公司提供擔保(2021年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十二. 資產負債表日後事項

截至本財務報表批准日，本集團並無須作披露的重大資產負債表日後事項。

十三. 其他重要事項

1. 分部報告

經營分部

出於管理目的，本集團根據產品和服務被劃分成若干業務單元，並有如下5個報告分部：

- (1) 工程承包分部用於鐵路、公路、城市軌道等基礎設施和房建項目的承攬和施工；
- (2) 勘察、設計及諮詢分部用於提供鐵路、公路、城市軌道交通等土木工程和基礎設施建設的勘察設計及諮詢服務；
- (3) 工業製造分部用於提供大型養路機械、掘進機械、軌道系統等機械設備的研發、生產和銷售；
- (4) 房地產開發分部用於提供民用住房、商用建築的開發、建設與銷售；及
- (5) 其他分部主要包括物流貿易業務、金融保險經紀業務和高速公路運營。

本集團管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以利潤總額為基礎進行評價。由於本集團未按經營分部管理所得稅，因此該費用未被分配至各經營分部。

十三. 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

經營分部(續)

人民幣千元

| | 工程承包 | 勘察、設計 及諮詢 | 工業製造 | 房地產開發 | 其他 | 調整和抵銷 | 合併 |
|---|-------------|--------------|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 截至2022年6月30日止六個月期間： (未經審計) | | | | | | | |
| 對外交易收入 | 476,753,971 | 9,107,781 | 9,782,592 | 21,382,902 | 23,469,288 | - | 540,496,534 |
| 分部間交易收入 | 7,914,491 | 622 | 1,020,127 | - | 21,050,104 | (29,985,344) | - |
| 合計 | 484,668,462 | 9,108,403 | 10,802,719 | 21,382,902 | 44,519,392 | (29,985,344) | 540,496,534 |
| 對合營企業和聯營企業的投資收益(損失) | 73,767 | (39,752) | 83,168 | 103,578 | (107,925) | - | 112,836 |
| 信用減值(損失)轉回和資產減值(損失)轉回 折舊和攤銷費用 | (2,264,554) | (64,107) | 9,093 | (204,982) | 116,965 | - | (2,407,585) |
| 折舊和攤銷費用 | 8,637,778 | 127,050 | 499,373 | 21,644 | 557,874 | - | 9,843,719 |
| 利潤總額 | 12,450,108 | 2,067,429 | 1,488,242 | 1,744,609 | 1,934,097 | (187,086) | 19,497,399 |
| 其他披露： | | | | | | | |
| 長期股權投資以外的其他非流動資產增加額 2022年6月30日(未經審計) | 9,670,237 | 60,631 | 622,547 | 696,165 | 3,976,543 | - | 15,026,123 |
| 資產總額(註1) | 999,216,168 | 32,585,536 | 50,504,974 | 344,376,389 | 382,012,930 | (314,484,767) | 1,494,211,230 |
| 負債總額(註2) | 776,065,835 | 11,760,363 | 25,624,077 | 291,039,968 | 331,795,752 | (306,270,747) | 1,130,015,248 |
| 其他披露： | | | | | | | |
| 對合營企業和聯營企業的長期股權投資 | 93,418,962 | 2,774,655 | 1,849,373 | 7,437,270 | 3,469,582 | - | 108,949,842 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十三. 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

經營分部(續)

人民幣千元

| | 工程承包 | 勘察、設計 及諮詢 | 工業製造 | 房地產開發 | 其他 | 調整和抵銷 | 合併 |
|-------------------------------|-------------|--------------|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 截至2021年6月30日止六個月期間： (未經審計) | | | | | | | |
| 對外交易收入 | 427,744,411 | 8,641,058 | 9,014,271 | 11,896,212 | 31,218,913 | - | 488,514,865 |
| 分部間交易收入 | 4,987,580 | 2,896 | 993,117 | - | 21,886,591 | (27,870,184) | - |
| 合計 | 432,731,991 | 8,643,954 | 10,007,388 | 11,896,212 | 53,105,504 | (27,870,184) | 488,514,865 |
| 對合營企業和聯營企業的投資收益 (損失) | 266,802 | (40,383) | 84,574 | 408,327 | 38,009 | - | 757,329 |
| 信用減值(損失)轉回和資產減值 (損失)轉回 | (1,398,429) | (56,034) | (33,523) | 681 | 43,968 | - | (1,443,337) |
| 折舊和攤銷費用 | 8,122,093 | 127,734 | 467,313 | 27,111 | 433,275 | - | 9,177,526 |
| 利潤總額 | 9,618,434 | 1,704,858 | 1,186,626 | 1,364,068 | 3,479,558 | (460,664) | 16,892,880 |
| 其他披露： | | | | | | | |
| 長期股權投資以外的其他非流動資產 增加額 | 9,641,211 | 58,729 | 679,217 | 62,017 | 8,977,919 | - | 19,419,093 |
| 2021年12月31日 | | | | | | | |
| 資產總額(註1) | 945,951,919 | 28,180,914 | 46,782,514 | 321,503,668 | 341,868,650 | (331,317,659) | 1,352,970,006 |
| 負債總額(註2) | 731,977,285 | 11,788,020 | 22,252,847 | 270,719,352 | 297,419,914 | (327,680,408) | 1,006,477,010 |
| 其他披露： | | | | | | | |
| 對合營企業和聯營企業的長期股權投資 | 82,496,769 | 2,826,655 | 1,756,277 | 7,333,732 | 3,750,084 | - | 98,163,517 |

註1：各分部資產不包括遞延所得稅資產人民幣8,510,644千元(2021年12月31日：人民幣8,075,138千元)，原因在於本集團未按經營分部管理該資產。此外，分部間應收款項人民幣322,995,411千元(2021年12月31日：人民幣339,392,797千元)在合併時進行了抵銷。

註2：各分部負債不包括遞延所得稅負債人民幣1,577,323千元(2021年12月31日：人民幣1,507,553千元)和應交企業所得稅人民幣2,363,283千元(2021年12月31日：人民幣3,193,492千元)，原因在於本集團未按經營分部管理這些負債。此外，分部間應付款項人民幣310,211,353千元(2021年12月31日：人民幣332,381,453千元)在合併時進行了抵銷。

十三. 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

集團信息

地理信息

對外交易收入

人民幣千元

| | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|------|---------------------|---------------------|
| 中國大陸 | 513,886,833 | 467,676,892 |
| 境外 | 26,609,701 | 20,837,973 |
| 合計 | 540,496,534 | 488,514,865 |

非流動資產總額(註)

人民幣千元

| | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------|----------------------|-------------|
| 中國大陸 | 257,119,294 | 240,194,610 |
| 境外 | 11,274,208 | 11,231,096 |
| 合計 | 268,393,502 | 251,425,706 |

上述地理信息中，對外交易收入歸屬於客戶所處區域，非流動資產歸屬於該資產所處區域。

註：非流動資產包括投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、開發支出、長期待攤費用和按權益法核算的長期股權投資。

主要客戶信息

截至2022年6月30日止六個月期間，從本集團任何主要客戶產生的營業收入均未超過本集團收入的10% (截至2021年6月30日止六個月期間：無)。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十三. 其他重要事項(續)

2. 其他財務信息

(i) 養老金計劃繳納款額

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 養老金計劃繳納款額(設定提存計劃) | 3,835,961 | 3,488,172 |
| 養老金計劃成本(設定受益計劃) | 2,633 | 2,716 |

於2022年6月30日，本集團無被迫放棄的繳納款額以減少其在未來年度的養老金計劃繳納款額(2021年12月31日：無)。

(ii) 董事及監事薪酬

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------|---------------------|---------------------|
| 董事及監事薪酬 | 2,681 | 2,323 |

十四. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 1年以內 | 3,559,950 | 3,746,362 |
| 1年至2年 | 647,525 | 488,141 |
| 2年至3年 | 364,367 | 295,324 |
| 3年以上 | 285,524 | 233,315 |
| 小計 | 4,857,366 | 4,763,142 |
| 減：信用損失準備 | 196,894 | 187,532 |
| 合計 | 4,660,472 | 4,575,610 |

應收賬款及信用損失準備按類別披露如下：

人民幣千元

| 類別 | 賬面餘額 | | 2022年6月30日(未經審計) 信用損失準備 | | 賬面價值 |
|-------------------|-----------|---------|----------------------------|-----------|-----------|
| | 金額 | 比例 % | 金額 | 計提比例 % | |
| 按信用風險特徵組合計提信用損失準備 | 4,857,366 | 100.00 | 196,894 | 4.05 | 4,660,472 |
| 合計 | 4,857,366 | 100.00 | 196,894 | 4.05 | 4,660,472 |

人民幣千元

| 類別 | 賬面餘額 | | 2021年12月31日 信用損失準備 | | 賬面價值 |
|-------------------|-----------|---------|-----------------------|-----------|-----------|
| | 金額 | 比例 % | 金額 | 計提比例 % | |
| 按信用風險特徵組合計提信用損失準備 | 4,763,142 | 100.00 | 187,532 | 3.94 | 4,575,610 |
| 合計 | 4,763,142 | 100.00 | 187,532 | 3.94 | 4,575,610 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

於2022年6月30日，按信用風險特徵組合計提信用損失準備的應收賬款情況如下：

組合1：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日(未經審計) | | | |
|------|------------------|---------|--------------|-----------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 % | 信用損失準備 金額 | 計提比例 % |
| 1年以內 | 3,559,950 | 73.29 | 31,165 | 0.88 |
| 1至2年 | 647,525 | 13.33 | 7,842 | 1.21 |
| 2至3年 | 364,367 | 7.50 | 37,141 | 10.19 |
| 3年以上 | 285,524 | 5.88 | 120,746 | 42.29 |
| 合計 | 4,857,366 | 100.00 | 196,894 | 4.05 |

於2022年6月30日，應收賬款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 賬齡 | 佔應收賬款總額 的比例 (%) |
|------|--------|-----------|------|-----------------------|
| 單位1 | 第三方 | 1,691,552 | 1年以內 | 34.82 |
| 單位2 | 合營企業 | 562,155 | 2年以內 | 11.57 |
| 單位3 | 第三方 | 354,031 | 1年以內 | 7.29 |
| 單位4 | 第三方 | 282,405 | 4年以內 | 5.81 |
| 單位5 | 第三方 | 263,338 | 1年以內 | 5.43 |
| 合計 | - | 3,153,481 | - | 64.92 |

於2022年6月30日及於2021年12月31日，本賬戶餘額中無應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位或其他關聯方的款項。

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

人民幣千元

| 賬齡 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 1年以內 | 23,082,053 | 23,984,785 |
| 1年至2年 | 1,077,388 | 1,644,503 |
| 2年至3年 | 558,734 | 90,422 |
| 3年以上 | 774,327 | 686,546 |
| 小計 | 25,492,502 | 26,406,256 |
| 減：信用損失準備 | 1,036 | 1,284 |
| 合計 | 25,491,466 | 26,404,972 |

信用損失準備計提情況如下：

- (1) 於2022年6月30日，本公司無處於第二階段的其他應收款。
- (2) 於2022年6月30日，本公司無處於第三階段的其他應收款。

截至2022年6月30日止六個月期間，本公司無實際核銷的其他應收款(截至2021年6月30日止六個月期間：無)。

於2022年6月30日，其他應收款金額前五名如下(未經審計)：

人民幣千元

| 單位名稱 | 與本公司關係 | 金額 | 賬齡 | 佔其他應收賬款 總額的比例 (%) |
|------|--------|------------|------|-------------------------|
| 單位1 | 子公司 | 10,000,000 | 1年以內 | 39.23 |
| 單位2 | 子公司 | 5,367,809 | 5年以內 | 21.06 |
| 單位3 | 子公司 | 3,947,027 | 3年以內 | 15.48 |
| 單位4 | 子公司 | 1,000,000 | 1年以內 | 3.92 |
| 單位5 | 子公司 | 940,000 | 1年以內 | 3.69 |
| 合計 | - | 21,254,836 | - | 83.38 |

於2022年6月30日及於2021年12月31日，本賬戶餘額中無應收持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| 按成本法核算的股權投資 — 子公司(i) | 105,206,493 | 103,771,051 |
| 合計 | 105,206,493 | 103,771,051 |

註：除中國鐵建高新裝備股份有限公司和中國鐵建重工集團股份有限公司外，本公司其他長期股權投資均為對非上市公司的股權投資。

(i) 子公司

人民幣千元

| 被投資公司名稱 | 2021年 12月31日 賬面價值 | 本期變動 | | 2022年 6月30日 (未經審計) 賬面價值 | 2022年6月30日 (未經審計) 直接佔被投資公司 註冊資本比例 (%) | 被投資公司 類別 |
|-----------------|-------------------------|-------------|------|----------------------------------|---|-------------|
| | | 轉入/增加 投資 | 減少投資 | | | |
| 中國土木工程集團有限公司 | 2,946,507 | - | - | 2,946,507 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵十一局集團有限公司 | 1,893,912 | - | - | 1,893,912 | 81.62 | 有限責任公司 |
| 中鐵十二局集團有限公司 | 1,957,277 | - | - | 1,957,277 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建大橋工程局集團有限公司 | 2,660,480 | - | - | 2,660,480 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵十四局集團有限公司 | 2,130,105 | - | - | 2,130,105 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵十五局集團有限公司 | 1,585,152 | - | - | 1,585,152 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵十六局集團有限公司 | 1,482,412 | - | - | 1,482,412 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵十七局集團有限公司 | 1,735,340 | - | - | 1,735,340 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵十八局集團有限公司 | 1,103,234 | - | - | 1,103,234 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵十九局集團有限公司 | 3,954,638 | - | - | 3,954,638 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵二十局集團有限公司 | 1,615,144 | - | - | 1,615,144 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵二十一局集團有限公司 | 1,557,251 | - | - | 1,557,251 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵二十二局集團有限公司 | 1,295,286 | - | - | 1,295,286 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵二十三局集團有限公司 | 1,545,004 | - | - | 1,545,004 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵二十四局集團有限公司 | 1,346,917 | - | - | 1,346,917 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵二十五局集團有限公司 | 1,348,597 | - | - | 1,348,597 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建設集團有限公司 | 2,868,346 | - | - | 2,868,346 | 85.64 | 有限責任公司 |

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(i) 子公司(續)

人民幣千元

| 被投資公司名稱 | 2021年 12月31日 賬面價值 | 本期變動 | | 2022年 6月30日 (未經審計) 賬面價值 | 2022年6月30日 (未經審計) 直接佔被投資公司 註冊資本比例 (%) | 被投資公司 類別 |
|-----------------|-------------------------|-------------|------|----------------------------------|---|-------------|
| | | 轉入/增加 投資 | 減少投資 | | | |
| 中國鐵建電氣化局集團有限公司 | 1,105,530 | - | - | 1,105,530 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建房地產集團有限公司 | 7,233,191 | - | - | 7,233,191 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵第一勘察設計院集團有限公司 | 623,730 | - | - | 623,730 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵第四勘察設計院集團有限公司 | 1,067,809 | - | - | 1,067,809 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵第五勘察設計院集團有限公司 | 318,196 | - | - | 318,196 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵上海設計院集團有限公司 | 267,624 | - | - | 267,624 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵物資集團有限公司 | 3,314,805 | - | - | 3,314,805 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建高新裝備股份有限公司 | 1,714,797 | - | - | 1,714,797 | 63.70 | 股份有限公司 |
| 中國鐵建重工集團股份有限公司 | 4,028,004 | - | - | 4,028,004 | 71.93 | 股份有限公司 |
| 中鐵建商務管理有限公司 | 28,313 | - | - | 28,313 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建投資集團有限公司 | 10,538,793 | - | - | 10,538,793 | 87.34 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建港航局集團有限公司 | 1,385,891 | - | - | 1,385,891 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建財務有限公司 | 8,460,000 | - | - | 8,460,000 | 94.00 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建國際集團有限公司 | 3,012,602 | - | - | 3,012,602 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵城建集團有限公司 | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 北京中鐵天瑞機械設備有限公司 | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | 98.04 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建昆侖投資集團有限公司 | 3,600,000 | - | - | 3,600,000 | 70.77 | 有限責任公司 |
| 中鐵建華北投資發展有限公司 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(i) 子公司(續)

人民幣千元

| 被投資公司名稱 | 2021年 12月31日 賬面價值 | 本期變動 | | 2022年 6月30日 (未經審計) 賬面價值 | 2022年6月30日 (未經審計) 直接佔被投資公司 註冊資本比例 (%) | 被投資公司 類別 |
|------------------|-------------------------|-------------|-----------|----------------------------------|---|-------------|
| | | 轉入/增加 投資 | 減少投資 | | | |
| 中鐵建南方建設投資有限公司(註) | - | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建華南投資有限公司(註) | 1,300,000 | 135,442 | 1,000,000 | 435,442 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建重慶投資集團有限公司 | 3,000,000 | - | - | 3,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵磁浮交通投資建設有限公司 | 500,000 | - | - | 500,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建華南建設有限公司 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建西北投資建設有限公司 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建城市建設投資有限公司 | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建東方投資建設有限公司 | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建國際投資有限公司 | 1,700,000 | 1,300,000 | - | 3,000,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建發展集團有限公司 | 1,498,690 | - | - | 1,498,690 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建北方投資建設有限公司 | 200,000 | - | - | 200,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建黃河投資建設有限公司 | 1,110,000 | - | - | 1,110,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建資本控股集團有限公司 | 3,633,290 | - | - | 3,633,290 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中鐵建財資管理(香港)有限公司 | 4,184 | - | - | 4,184 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 中國鐵建西南投資有限公司 | 100,000 | - | - | 100,000 | 100.00 | 有限責任公司 |
| 合計 | 103,771,051 | 2,435,442 | 1,000,000 | 105,206,493 | - | - |

註：本公司之子公司中鐵建華南投資有限公司於2022年將所持有中鐵建南方建設投資有限公司的股權轉至本公司，中鐵建南方建設投資有限公司成為本公司直接持有100%股權的子公司。

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他應付款

其他應付款按類別披露如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|----------|----------------------|-------------|
| 應付子公司款項 | 15,999,378 | 14,988,562 |
| 應付資金集中款項 | 2,703,182 | 3,326,755 |
| 應付股利 | 4,706,300 | 382,251 |
| 保證金、押金 | 111,040 | 75,179 |
| 其他 | 568,817 | 288,148 |
| 合計 | 24,088,717 | 19,060,895 |

5. 長期借款

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|------|----------------------|-------------|
| 信用借款 | 4,290,030 | 2,328,564 |
| 合計 | 4,290,030 | 2,328,564 |

於報告期末，長期借款的到期情況如下：

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|--------------|----------------------|-------------|
| 一年內到期或隨時要求償付 | 636,163 | 623,502 |
| 兩年內到期(含兩年) | 2,396,030 | 391,564 |
| 三年內到期(含三年) | 406,000 | 406,000 |
| 三年以上 | 1,488,000 | 1,531,000 |
| 合計 | 4,926,193 | 2,952,066 |

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

| 項目 | 人民幣千元 | |
|--------|---------------------|---------------------|
| | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
| 主營業務收入 | 4,374,301 | 5,960,507 |
| 其他業務收入 | 25,901 | 13,554 |
| 合計 | 4,400,202 | 5,974,061 |

營業成本列示如下：

| 項目 | 人民幣千元 | |
|------|---------------------|---------------------|
| | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
| 營業成本 | 4,335,217 | 5,788,387 |

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 財務費用

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 424,147 | 283,733 |
| 減：利息收入 | 1,588,050 | 1,406,638 |
| 匯兌損失(收益) | 399,945 | (101,198) |
| 銀行手續費及其他 | 2,270 | 18,336 |
| 合計 | (761,688) | (1,205,767) |

8. 投資收益

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 9,757,794 | 7,853,746 |
| 合計 | 9,757,794 | 7,853,746 |

截至2022年6月30日止六個月期間，上述投資收益中來自上市公司投資的收益為人民幣385,636千元(截至2021年6月30日止六個月期間：無)，來自非上市公司投資的收益為人民幣9,372,158千元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣7,853,746千元)。

於2022年6月30日，本公司投資收益的匯回無重大限制。

財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

9. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 10,298,535 | 8,929,049 |
| 加：信用減值損失(利得) | 9,705 | (3,375) |
| 資產減值損失 | (3,772) | (1,199) |
| 固定資產折舊 | 6,964 | 7,872 |
| 無形資產攤銷 | 8,225 | 4,733 |
| 長期待攤費用攤銷 | 684 | 271 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 收益 | (2) | - |
| 使用權資產折舊 | 16,215 | 15,289 |
| 固定資產報廢損失 | 160 | 449 |
| 公允價值變動損失(收益) | 13,529 | (5,391) |
| 財務費用 | 817,346 | 165,105 |
| 投資收益 | (9,757,794) | (7,853,746) |
| 遞延所得稅負債的(減少)增加 | (3,382) | 1,347 |
| 存貨的增加 | (3,316) | (831) |
| 合同資產的減少(增加) | 242,667 | (242,093) |
| 經營性應收項目的減少(增加) | 2,248,483 | (14,658,316) |
| 經營性應付項目的減少 | (885,636) | (1,913,615) |
| 經營活動產生(使用)的現金流量淨額 | 3,008,611 | (15,554,451) |

(2) 現金及現金等價物

人民幣千元

| 項目 | 2022年6月30日 (未經審計) | 2021年12月31日 |
|-----------------|----------------------|-------------|
| 現金 | 27,443,480 | 12,423,319 |
| 其中：庫存現金 | 3 | 5 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 27,443,477 | 12,423,314 |
| 期末/年末現金及現金等價物餘額 | 27,443,480 | 12,423,319 |

十五. 補充資料

1. 非經常性損益明細表

人民幣千元

| 項目 | 2022年1-6月 (未經審計) | 2021年1-6月 (未經審計) |
|---|---------------------|---------------------|
| 非流動資產處置損益 | 9,173 | 109,086 |
| 處置長期股權投資收益 | 4,220 | 4,092 |
| 喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得 記入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關、 符合國家政策、能夠定額或定量持續享受的政府補助除 外) | - | 142 |
| | 278,853 | 479,946 |
| 債務重組淨收益 | 82,293 | 127,720 |
| 持有及處置交易性金融資產取得的投資收益 | 92,242 | 37,248 |
| 其他權益工具投資在持有期間取得的投資收益 | 48,582 | 84,063 |
| 公允價值變動損益 | (48,209) | 12,448 |
| 應收款項減值準備轉回 | 334,741 | 256,979 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 97,645 | 173,654 |
| 所得稅影響數 | (161,465) | (212,620) |
| 少數股東損益影響數(稅後) | (31,076) | (32,868) |
| 非經常性損益淨影響額 | 706,999 | 1,039,890 |

財務報表補充資料(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

十五. 補充資料(續)

2. 淨資產收益率和每股收益

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計):

| | 加權平均 淨資產收益率 (%) | 每股收益(人民幣元) | |
|-----------------------------|-----------------------|------------|------|
| | | 基本 | 稀釋 |
| 歸屬於母公司普通股股東的淨利潤 | 5.71 | 0.89 | 0.89 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東 的淨利潤 | 5.37 | 0.84 | 0.84 |

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計):

| | 加權平均淨資產 收益率 (%) | 每股收益(人民幣元) | |
|-----------------------------|-----------------------|------------|------|
| | | 基本 | 稀釋 |
| 歸屬於母公司普通股股東的淨利潤 | 5.63 | 0.79 | 0.79 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東 的淨利潤 | 5.09 | 0.72 | 0.71 |

以上加權平均淨資產收益率和每股收益按中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算與披露》(2010年修訂)所載之計算公式計算。



中国铁建

中國鐵建股份有限公司

China Railway Construction Corporation Limited