

公司 A 股代码：601186
公司 H 股代码：1186

公司 A 股简称：中国铁建
公司 H 股简称：中国铁建 (China Rail Cons)

中国铁建股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

(上海证券交易所股票代码：601186；香港联合交易所有限公司股票代码：1186)

2019 年半年度报告



中国铁建

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
执行董事	刘汝臣	因其他公务未出席本次会议	陈大洋
非执行董事	葛付兴	因其他公务未出席本次会议	王化成
独立非执行董事	路小蕾	因其他公务未出席本次会议	承文

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈奋健、主管会计工作负责人王秀明及会计机构负责人（会计主管人员）乔国英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至2019年6月30日止六个月期间的经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的管理层进行商讨。

七、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十、重大风险提示

本公司可能面临的风险主要有海外风险、安全与质量风险、投资风险、应收账款风险和现金流风险，详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析（董事会报告）”中“二、其他披露事项”中的“（二）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

十一、其他

适用 不适用

公司 2019 年半年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称“中国会计准则”）编制，经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。

本半年度报告的内容已符合上交所上市规则及联交所上市规则中对半年度报告所应披露的数据的所有要求，并同时在中国大陆和香港刊发。本报告分别以中英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析（董事会报告）.....	14
第五节	重要事项.....	36
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	65
第七节	优先股相关情况.....	69
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	70
第九节	公司债券相关情况.....	72
第十节	财务报告.....	77
第十一节	备查文件目录.....	243

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”或“中国铁建”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”	指	中国铁道建筑集团有限公司，该公司于 2017 年 12 月 11 日由中国铁道建筑总公司改制为中国铁道建筑有限公司，2019 年 1 月公司名称变更为中国铁道建筑集团有限公司。
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“独立董事”	指	不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事。
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“联交所上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上交所上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第 571 章）
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“标准守则”	指	联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“公司法”	指	中华人民共和国公司法
“证券法”	指	中华人民共和国证券法
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会
“报告期”	指	2019 年 1-6 月
“报告期末”	指	2019 年 6 月 30 日
“上年同期”	指	2018 年 1-6 月
“上年年末”	指	2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中国铁建股份有限公司
公司的中文简称	中国铁建
公司的外文名称	China Railway Construction Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRCC
公司的法定代表人	陈奋健

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	联席公司秘书	证券事务代表
姓名	赵登善	赵登善、罗振飏	谢华刚
联系地址	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建大厦	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建大厦	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建大厦
电话	010-52688600	010-52688600	010-52688600
传真	010-52688302	010-52688302	010-52688302
电子信箱	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司注册地址的邮政编码	100855
公司中国办公地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司中国办公地址的邮政编码	100855
公司香港办公地址	香港九龙尖沙咀漆咸道南39号铁路大厦23楼
公司网址	www.crcc.cn
电子信箱	ir@crcc.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会秘书局
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国铁建	601186	-
H股	香港联交所	中国铁建(China Rail Cons)	1186	-

六、其他有关资料

√适用 □不适用

1、公司聘请的会计师事务所

名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼

2、公司聘请的法律顾问

有关香港法律	名称	贝克·麦坚时律师事务所
	办公地址	香港鲗鱼涌英皇道 979 号太古坊一座 14 楼
有关中国法律	名称	北京德恒律师事务所
	办公地址	北京市金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

3、公司股份过户登记处

公司 A 股股份过户登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼
公司 H 股股份过户登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	352,934,879	308,980,930	14.23
归属于上市公司股东的净利润	9,284,178	8,008,700	15.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	8,526,919	7,143,950	19.36
经营活动产生的现金流量净额	-32,471,913	-45,888,144	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	172,677,478	169,889,912	1.64
总资产	999,747,999	917,670,582	8.94

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.65	0.56	16.07
稀释每股收益(元/股)	0.61	0.53	15.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.59	0.50	18.00
加权平均净资产收益率(%)	5.71	5.53	增加0.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.22	4.90	增加0.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	56,886
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	208,535
债务重组损益	53,715
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	52,110
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	125,312
公允价值变动损益	311,343
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	120,590
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,979
少数股东权益影响额	-1,475
所得税影响额	-190,736
合计	757,259

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

中国铁建业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他业务，具有科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资等完善的行业产业链，具备为业主提供一站式综合服务的能力。在高原铁路、高速铁路、高速公路、桥梁、隧道和城市轨道交通工程设计及建设领域，确立了行业领导地位。本集团市场经营与资本运营双轮驱动，采用区域经营、品牌经营、信誉经营、协同经营等多种模式相互结合、相互补充的混合经营模式。

（一）工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、城市轨道、水利水电、房屋建筑、市政、桥梁、隧道、机场码头建设等多个领域。本集团工程承包业务在包括台湾省在内的全国 32 个省、自治区、直辖市以及香港和澳门特别行政区提供服务，并在非洲、亚洲、南美洲和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设。工程承包业务主要采用施工合同模式和融资合同模式。

随着国家积极实施“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带发展、雄安新区和粤港澳大湾区建设，以及继续深入推进新型城镇化、乡村振兴战略、棚户区改造，加强中西部交通设施的改进，本集团所处的国内铁路、公路、房建、城轨、市政和水利、水电、机场等领域的市场将保持平稳增长，乡村建设、综合管廊、海绵城市、绿色环保、污染治理等新兴市场有望快速增长，基建市场整体处于平稳健康发展的趋势。2019 年上半年，本集团按照“固优势、拓新兴、补短板、提效益”的要求，持续做强做优做大工程承包板块业务。下半年，本集团将按照全年工作既定部署，紧随国家发展战略，强化问题导向和目标导向，围绕打造“品质铁建”，坚持“海外优先”，细化经营举措、落实工作责任、强化市场经营，确保实现年度经营目标。

（二）勘察设计咨询业务

本集团勘察设计咨询业务板块由 4 家具有工程勘察设计综合甲级资质的大型勘察设计企业和各工程局的所属设计院组成，业务覆盖范围包括提供铁路、城市轨道交通、公路、市政、工业与民用建筑、水运、水利水电和民航等领域的土木工程和基础设施建设的勘察设计咨询服务，并不断向磁浮交通、旅游轨道交通、智能交通、现代有轨电车、城市综合管廊、城市地下空间、生态环境、节能环保等新行业新领域拓展。勘察设计咨询业务以铁路和城市轨道交通为主要市场，公路、市政、工业与民用建筑、水运等为多元发展的重要市场。基本经营模式是通过市场竞争，按照合同约定完成工程项目的勘察设计咨询及相关服务。同时充分利用公司业务优势，运作设计总承包项目和工程总承包项目。

目前,国内加大基础设施领域补短板力度、“一带一路”建设继续为勘察设计企业“走出去”、打造“中国设计”品牌提供了机遇。本集团将深入贯彻实施“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念,深化科技创新和管理创新,建立与相关产业全方位、深层次融合发展的格局,进一步推动传统勘察设计咨询向多行业、全流程、全生命周期集成一体化的综合工程咨询服务转型升级。公司在美国《工程新闻记录》(ENR)2019年度“全球工程设计公司150强”中排名第15位。

(三) 工业制造业务

本集团是集研发、制造、销售、服务为一体的国内领先、国际先进的材料和专业设备制造服务提供商。经过多年发展,工业制造板块形成了装备制造、材料生产、混凝土PC构件生产三大业务体系。其主要业务包括制造大型养路机械、地下施工设备、轨道施工设备、混凝土施工设备、起重设备、桥梁施工设备、压实设备、混凝土制品、桥梁钢结构、道岔及弹条扣件及铁路电气化接触网导线和零部件等。拥有国际领先的掘进机制造基地,年产能达200台,占据国产市场的“半壁江山”;特别是TBM国内市场占有率达85%以上,可为国内地下工程提供智能化施工整体解决方案和高端装备,多项成果填补国内空白;大型养路机械主力产品国内市场占有率超过80%。工业制造产业的经营模式从企业单打独斗向各单位协同、产业链协同等模式发展转型。本集团发挥全产业链优势,积极推进经营协同、产业协同,构建多个产业一体化运作的模式,提升企业竞争力、扩大品牌影响力,增强企业整体盈利能力;补齐公司短板产业,在桥梁钢结构制造安装技术领域迈上了新台阶,开拓了新的经济增长点。

国家在“十三五”期间继续保持对交通运输基础设施建设的投资力度,传统通用工程机械受产能过剩影响,市场竞争日趋激烈,但高端装备制造业将迎来黄金增长,智能制造发展将进入全面推进阶段,我国核心装备供给能力稳步提高,重大技术装备国产化进程不断加快,为高端装备制造产业提供了广阔的机遇和平台。公司将密切关注政策和市场发展动态,加强产业顶层规划,促进产业转型升级,推动工业制造企业从要素驱动向创新驱动转变。公司积极申报国家重点扶持项目,聚焦核心技术受制于人的“卡脖子”装备、产业发展急需的短板装备、抢占竞争高地的前沿装备,在保障既有工业产品发展的同时,不断加强科技研发力度,促进领先技术与新工法、新工艺的结合,提升自主创新能力。

(四) 房地产开发业务

本集团是16家以房地产开发为主业的中央企业之一,现阶段本集团房地产业务采取“以住宅开发为主,以配套商业为辅”的经营模式,聚焦长三角、珠三角、环渤海三大核心城市群,加大山东半岛、辽东半岛、海峡西岸、长株潭、武汉、成渝等新兴城市群和国家级新区的项目拓展力度。区域布局坚持以一、二线城市为重点,部分具有良好发展潜力的三、四线城市为补充的发展思路。

2019年上半年,随着“因城施政、一城一策”的贯彻落实,房地产销售热度有所减退。本集团持续密切关注政策和市场变化,准确把握市场形势和发展趋势,坚决落实“房子是用来住的、

不是用来炒的”定位,保持房地产业务持续健康发展。同时在房地产业务发展策略上继续坚持“四个致胜”原则:一是以快致胜。加快资产周转、资金回笼,加快开发节奏、运行效率、销售速度,加大去库存力度。二是协同致胜。继续加强与知名地产商的全方位合作,加强内部产业协同、业务协同,进一步盘活内部规划、信息、土地资源,充分发挥整体优势。三是精益致胜。大力提升客户满意度、品牌含金量、产品附加值,注重提升物业服务质量,积极稳妥发展“房地产+”康养、文化、旅游、智慧、绿色、环保,完善产品线,打造“生活家”。四是稳健致胜。坚持理性运作、轻重结合、合作分担、以销定产,加强分析研究与风险预警,确保行稳致远。

(五) 物流与物资贸易及其他业务

本集团拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的 70 余个区域性经营网点、133 万平方米的物流场地、4 万余延长米铁路专用线、32,550 立方米成品油储存能力,通过完善高效的物流信息化、区域化、市场化服务体系,提供供应链集成服务。

供给侧结构性改革的深入推进,为物资物流行业发展提供了良好环境。2019 年上半年,本集团立足“保供应、保质量、降成本”的定位,一是以服务主业、保障施工生产为第一目标,提升资源获取能力、物资供应能力,特别是对于紧俏物资产品,努力做到“人无我有、人有我优”;二是积极有序发展砂石骨料自主开发业务,努力打通火工品供应渠道,发挥平抑物资价格的作用;三是协同海外业务、生态治理、园林景观等新兴业务的发展,提升资质水平,开辟物资物流新领域;四是充分利用网络信息科技,优化整合网络物资交易平台,提升物资物流信息化水平。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 综合竞争实力优势明显

公司连续多年位居 ENR 全球最大工程承包商前三位,2019 年位列世界 500 强第 59 位。公司具有强大的市场经营开拓能力,各项经营指标增幅明显。全球布局的经营格局初现雏形,海外业务不断提升。拥有 A+H 股的融资平台、充足的银行授信、建筑企业最高的国际评级。在基础设施建设领域建立了良好的品牌效应,已获得稳定的客户群和丰富的市场资源。

(二) 技术领先优势持续加强

公司高原、高寒、高速铁路设计施工技术已经稳居世界领先水平。自主知识产权的产品不断涌现,大直径土压盾构/TBM 双模式掘进机、大直径全断面硬岩隧道掘进机、双护盾硬岩隧道掘进机等地下工程装备填补了国内空白,窄轨捣固车、窄轨配碴整形车等大型养路机械制造已达到国

际领先水平，且产品已走出国门。地下水工程建设和磁悬浮工程建设、四电系统集成等技术达到行业领先水平。

（三）产业结构布局日趋完善

公司已经完成了整个建筑产业链的全面布局，业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他业务。具备了全产业链扩张和协同的能力，实现了从单纯施工企业向集科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资为一体的一站式解决方案提供商转变。围绕勘察设计、工程施工、工业制造三大板块协同开展专利布局，目前已初步构建了水下隧道设计、施工及大直径盾构装备的专利保护网。在中低速磁浮领域以检索分析为基础，在F型导轨、轨道梁、接触网等15个技术分支，申请国内外专利百余件，构建了中低速磁悬浮技术领域专利组合，提高了自主知识产权的保护能力和企业核心竞争力。

（四）管理架构逐步优化

公司以总部机关机构设置优化调整为突破口，进一步优化公司管理架构，加强亏损企业治理、僵尸企业处置，严格控制新设法人企业，大力压减规模小、效益差、发展前景不好、与主业协同效应弱的子企业。按照科学合理、精干高效的原则，逐级优化组织架构，减少机构重叠和职能交叉，严控机构和人员编制，构建了管控有力、职责明确、运转畅通的管理体制和运行机制。

（五）铁道兵文化历久弥新

以“逢山凿路、遇水架桥，铁道兵前无险阻；风餐露宿、沐雨栉风，铁道兵前无困难”为核心的铁道兵文化始终贯穿于中国铁建发展壮大全过程。在弘扬铁道兵文化基础上，中国铁建不断丰富完善企业文化内涵，培育形成了“诚信创新永恒，精品人品同在”的企业价值观和“以国为荣、以法为循、以德为先、以企为家、以人为本”的新时代中国铁建文化。在卓越文化引领下，中国铁建不断攻坚克难、锐意创新，铸造了大批精品工程，建立了“高效、诚信、创新、担当”的行业领军者形象。

第四节 经营情况的讨论与分析（董事会报告）

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，面对严峻市场形势和艰巨任务，本集团紧紧围绕打造“品质铁建”中心工作和“稳增长、高质量”工作主题，加快推进“转产”、“转场”、“转商”，积极营造良好的经营氛围，贯彻新理念、提升经营能力，认真谋划市场开发、压实经营责任，转变经营方式、落实区域经营部署和海外优先战略，全力推动新兴产业的发展、强化品牌建设，多措并举，经营规模实现了稳步提升。2019 年上半年，本集团新签合同额 7,186.973 亿元，同比增长 18.01%；实现营业收入 3,529.349 亿元，同比增长 14.23%；实现净利润 103.165 亿元，同比增长 16.00%。

（一）报告期新签合同额情况

2019 年上半年，本集团新签合同额 7,186.973 亿元，为年度计划的 43.30%，同比增长 18.01%。其中，国内业务新签合同额 6,460.241 亿元，占新签合同总额的 89.89%，同比增长 19.59%；海外业务新签合同额 726.732 亿元，占新签合同总额的 10.11%，同比增长 5.55%。截至报告期末，本集团未完合同额 29,421.645 亿元，同比增长 12.59%。其中，国内业务未完合同额 23,754.421 亿元，占未完合同总额的 80.74%；海外业务未完合同额 5,667.224 亿元，占未完合同总额的 19.26%。主要指标如下：

单位：亿元 币种：人民币

业务类型	新签合同额			未完合同额		
	报告期	上年同期	同比增长 (%)	报告期末	上年同期	同比增长 (%)
工程承包	6,118.924	4,969.076	23.14	25,500.422	23,143.842	10.18
勘察设计咨询	77.757	119.308	-34.83	116.530	85.860	35.72
工业制造	98.538	105.826	-6.89	323.774	271.682	19.17
物流与物资贸易	432.940	430.249	0.63	1,950.434	1,649.273	18.26
房地产开发	398.315	410.201	-2.90	1,493.679	981.154	52.24
其他业务	60.499	55.634	8.74	36.806	0.241	-
合计	7,186.973	6,090.294	18.01	29,421.645	26,132.052	12.59

报告期内，工程承包板块新签合同额 6,118.924 亿元，占新签合同总额的 85.14%，同比增长 23.14%。其中，铁路工程新签合同额 981.032 亿元，占工程承包板块新签合同额的 16.03%，同比

增长 18.58%；公路工程新签合同额 1,165.102 亿元，占工程承包板块新签合同额的 19.04%，同比增长 0.79%；城市轨道交通工程新签合同额 658.711 亿元，占工程承包板块新签合同额的 10.77%，同比增长 27.53%；房建工程新签合同额 1,910.249 亿元，占工程承包板块新签合同额的 31.22%，同比增长 60.62%；市政工程新签合同额 996.333 亿元，占工程承包板块新签合同额的 16.28%，同比增长 14.32%；水利电力工程新签合同额 80.180 亿元，占工程承包板块新签合同额的 1.31%，同比下降 56.17%；机场码头及航道工程新签合同额 215.263 亿元，占工程承包板块新签合同额的 3.52%，同比增长 199.92%。城市轨道交通新签合同额增幅较大的原因是随着城镇化步伐加快，多个城市轨道交通规划获批；房建工程新签合同额增幅较大的原因是本集团紧跟国家发展战略，在棚户区改造和城乡老旧小区改造工程上加大了经营开拓力度，并取得了一定的成果。水利电力、机场码头及航道工程新签合同额总体规模较小，出现波动属正常情况。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 1,068.049 亿元，占新签合同总额的 14.86%，同比下降 4.74%。其中：勘察设计咨询新签合同额 77.757 亿元，同比下降 34.83%；工业制造新签合同额 98.538 亿元，同比下降 6.89%；物流与物资贸易新签合同额 432.940 亿元，同比增长 0.63%；房地产新签合同额 398.315 亿元，同比下降 2.90%。勘察设计咨询业务属于项目的前期开发工作且体量较小，受市场形势影响，出现波动属于正常现象。

（二）主营业务分板块、分地区情况

2019 年上半年，本集团实现营业收入 3,529.349 亿元，同比增长 14.23%。本集团业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他业务。截至报告期末，本集团海外经营业务遍及世界 124 个国家和香港、澳门等地区，拥有在建项目 873 个，海外业务发展稳定。

主营业务分板块、分地区情况表

单位：千元 币种：人民币

主营业务分板块情况						
分板块	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工程承包业务	310,968,505	287,318,868	7.61	16.39	16.51	减少 0.09 个百分点
勘察设计咨询业务	7,684,428	5,228,896	31.95	9.37	12.29	减少 1.77 个百分点
工业制造业务	8,987,309	6,925,809	22.94	21.48	22.97	减少 0.93 个百分点
房地产开发业务	9,834,548	7,037,652	28.44	-0.78	-8.17	增加 5.76 个百分点
其他业务	34,401,601	30,205,102	12.20	8.78	7.21	增加 1.29 个百分点

分部间抵销	-18,941,512	-18,351,869	/	/	/	/
合计	352,934,879	318,364,458	9.80	14.23	14.10	增加 0.10 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
中国大陆	337,125,210	304,260,736	9.75	15.74	15.42	增加 0.25 个百分点
境外	15,809,669	14,103,722	10.79	-10.64	-8.54	减少 2.05 个百分点
合计	352,934,879	318,364,458	9.80	14.23	14.10	增加 0.10 个百分点

主营业务分行业、分产品情况说明

(1) 工程承包业务

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率 (%)
营业收入	310,968,505	267,185,371	16.39
营业成本	287,318,868	246,605,115	16.51
毛利	23,649,637	20,580,256	14.91
毛利率 (%)	7.61	7.70	减少 0.09 个百分点
销售费用	874,887	812,309	7.70
管理费用	6,326,653	6,182,326	2.33
利润总额	5,547,302	6,142,529	-9.69

(2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率 (%)
营业收入	7,684,428	7,025,792	9.37
营业成本	5,228,896	4,656,730	12.29
毛利	2,455,532	2,369,062	3.65
毛利率 (%)	31.95	33.72	减少 1.77 个百分点
销售费用	404,846	419,018	-3.38

管理费用	452,100	409,168	10.49
利润总额	1,398,095	1,529,038	-8.56

(3) 工业制造业务

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率（%）
营业收入	8,987,309	7,398,082	21.48
营业成本	6,925,809	5,631,891	22.97
毛利	2,061,500	1,766,191	16.72
毛利率（%）	22.94	23.87	减少 0.93 个百分点
销售费用	217,819	187,151	16.39
管理费用	400,265	400,234	0.01
利润总额 ^注	1,162,553	888,096	30.90

注：本报告期工业制造业务利润总额较上年同期增长 30.90%，主要是由于营业规模增长及费用支出增幅放缓所致。

(4) 房地产开发业务

房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率（%）
营业收入	9,834,548	9,911,413	-0.78
营业成本	7,037,652	7,663,769	-8.17
毛利 ^{注1}	2,796,896	2,247,644	24.44
毛利率（%）	28.44	22.68	增加 5.76 个百分点
销售费用	292,438	258,465	13.14
管理费用	397,206	396,317	0.22
利润总额 ^{注2}	2,453,332	1,044,442	134.89

注 1、本报告期房地产开发业务毛利较上年同期增长 24.44%，主要是由于毛利较高的楼盘销售额增加所致。

注 2、本报告期房地产开发业务利润总额较上年同期增长 134.89%，主要是由于毛利率提高及对合作开发房地产项目确认的投资收益增加所致。

(5) 物流与物资贸易及其他业务

物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率（%）
营业收入	34,401,601	31,626,103	8.78
营业成本	30,205,102	28,174,416	7.21
毛利	4,196,499	3,451,687	21.58
毛利率（%）	12.20	10.91	增加 1.29 个百分点
销售费用	370,377	309,814	19.55
管理费用 ^注	699,046	516,170	35.43
利润总额	2,306,167	1,941,971	18.75

注：本报告期物流与物资贸易及其他业务管理费用较上年同期增长 35.43%，主要是由于金融及投资等业务规模增大，费用支出增加所致。

(三) 主营业务分析**1、财务报表相关科目变动分析表**

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	352,934,879	308,980,930	14.23
营业成本	318,364,458	279,024,711	14.10
销售费用	2,160,367	1,986,757	8.74
管理费用	8,275,270	7,904,215	4.69
财务费用	2,094,611	1,534,471	36.50
研发费用	7,002,021	5,437,638	28.77
经营活动产生的现金流量净额	-32,471,913	-45,888,144	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-15,025,676	-18,239,765	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	26,085,619	35,419,204	-26.35

营业收入变动原因说明:主要是由于报告期工程承包业务规模稳步增长所致。

营业成本变动原因说明:主要是由于报告期业务规模增长，营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是由于报告期广告及业务宣传费增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是由于报告期职工薪酬、办公、差旅及交通费增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是由于报告期业务规模增长, 资金需求增加, 长短期借款增多, 导致利息支出相应增加所致。

研发费用变动原因说明:主要是由于报告期进一步加大涉及前瞻性、基础性、新产业、新材料设备、实施“一带一路”倡议等方面的技术研究, 研发人员薪酬及相应物料等支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于报告期收回投资收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于报告期偿还债务支付的现金增加所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(四) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(五) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	121,877,280	12.19	143,801,598	15.67	-15.25	
交易性金融资产	2,458,088	0.25	3,344,458	0.36	-26.50	主要是报告期持有的货币基金产品减少所致。

应收票据	5,542,096	0.55	7,636,443	0.83	-27.43	主要是报告期销售商品、提供劳务现款结算增加所致。
应收款项融资	1,972,640	0.20	2,143,802	0.23	-7.98	
应收账款	112,896,006	11.29	99,382,305	10.83	13.60	
预付款项	22,745,546	2.28	18,591,945	2.03	22.34	主要是报告期相关工程项目尚未计价及材料尚未收到所致。
其他应收款	65,438,768	6.55	63,474,288	6.92	3.09	
存货	191,148,183	19.12	159,891,368	17.42	19.55	
合同资产	156,154,680	15.62	123,938,151	13.51	25.99	主要是报告期部分工程承包业务尚未达到结算节点所致。
其他流动资产	17,936,022	1.79	17,236,252	1.88	4.06	
长期应收款	55,875,181	5.59	54,442,045	5.93	2.63	
长期股权投资	34,942,063	3.50	28,978,555	3.16	20.58	主要是报告期对合营联营企业投资增加所致。
其他非流动金融资产	890,389	0.09	779,049	0.08	14.29	
其他权益工具投资	9,775,249	0.98	8,268,378	0.90	18.22	
固定资产	48,945,391	4.90	50,300,597	5.48	-2.69	
使用权资产	6,334,205	0.63	-	-	-	主要是报告期适用新租赁准则所致。
无形资产	54,797,175	5.48	50,667,006	5.52	8.15	
短期借款	70,561,209	7.06	61,781,084	6.73	14.21	
应付票据	60,469,068	6.05	51,036,428	5.56	18.48	
应付账款	292,157,506	29.22	274,354,876	29.90	6.49	
合同负债	97,469,987	9.75	89,276,585	9.73	9.18	
其他应付款	66,337,973	6.64	55,429,042	6.04	19.68	
其他流动负债	19,937,333	1.99	12,434,964	1.36	60.33	主要是报告期发行超短期融资券增加所致。
长期借款 ^{注1}	97,626,653	9.77	87,674,061	9.55	11.35	
应付债券 ^{注2}	40,981,382	4.10	38,458,422	4.19	6.56	
租赁负债 ^{注3}	5,955,561	0.60	-	-	-	主要是报告期适用新租赁准则所致。

长期应付款 ^{注4}	9,717,056	0.97	11,418,670	1.24	-14.90	
应付职工薪酬 ^{注5}	10,783,965	1.08	11,852,014	1.29	-9.01	
其他非流动负债	718,213	0.07	1,082,465	0.12	-33.65	主要是报告期衍生工具(可转债债券)公允价值变动所致。

注1、“长期借款”包含“一年内到期的非流动负债”中的长期借款。

注2、“应付债券”包括“一年内到期的非流动负债”中的应付债券。

注3、“租赁负债”包含“一年内到期的非流动负债”中的租赁负债。

注4、“长期应付款”包含“一年内到期的非流动负债”中的长期应付款。

注5、“应付职工薪酬”包含流动负债中的“应付职工薪酬”、“一年内到期的非流动负债”中的“一年内到期的离职后福利费”及非流动负债中的“长期应付职工薪酬”。

2、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3、其他说明

适用 不适用

(六) 流动资金及资本来源

1、集团现金流量情况

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-32,471,913	-45,888,144	13,416,231
投资活动产生的现金流量净额	-15,025,676	-18,239,765	3,214,089
筹资活动产生的现金流量净额	26,085,619	35,419,204	-9,333,585

报告期内，本集团经营活动产生的现金流量净额为净流出 324.719 亿元，较上年同期净流出减少 134.162 亿元，主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

报告期内，本集团投资活动产生的现金流量净额为净流出 150.257 亿元，较上年同期净流出减少 32.141 亿元，主要是报告期收回投资收到的现金增加所致。

报告期内，本集团筹资活动产生的现金流量净额为净流入 260.856 亿元，较上年同期净流入减少 93.336 亿元，主要是报告期偿还债务支付的现金增加所致。

2、资本开支

本集团资本开支主要为工程承包项目工程施工、设备的购置、设施的扩充及技术升级以及 PPP、BOT 等投资类项目的建设。报告期内，本集团资本开支 124.278 亿元，较上年同期减少 1.687 亿元，降低 1.34%，主要原因是报告期在建工程、无形资产投资减少所致。

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期
工程承包业务	7,960,809	7,097,066
勘察设计咨询业务	95,782	111,119
工业制造业务	419,403	654,636
房地产开发	18,233	10,882
其他业务	3,933,600	4,722,761
合计	12,427,827	12,596,464

3、营运资金

(1) 应收账款

报告期末，本集团应收账款为 1,128.960 亿元，较上年年末增加 135.137 亿元，增长 13.60%，主要是营业规模进一步增长所致。本公司董事会相信已计提了足够的信用损失准备。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	90,179,632	80,446,020
1 年至 2 年	15,315,902	13,580,936
2 年至 3 年	6,397,029	4,509,348
3 年以上	5,825,094	5,551,846
小计	117,717,657	104,088,150
减：坏账准备	4,821,651	4,705,845
合计	112,896,006	99,382,305

下表载列于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款的周转日数 ^{注1}	57	64
应付账款的周转日数 ^{注2}	160	157

注 1、应收账款的周转日数是根据报告期末与上年年末余额的平均数除以营业收入后乘以 180 日计得（2018 年 12 月 31 日为乘以 365 日计得）。

注 2、应付账款的周转日数是根据报告期末与上年年末余额的平均数除以营业成本后乘以 180 日计得（2018 年 12 月 31 日为乘以 365 日计得）。

（2）应付账款

报告期末，本集团应付账款为 2,921.575 亿元，较上年年末增加 178.026 亿元，增长 6.49%。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	284,695,802	267,308,664
1 年至 2 年	5,249,692	5,067,436
2 年至 3 年	1,021,671	914,250
3 年以上	1,190,341	1,064,526
合计	292,157,506	274,354,876

4、预付款项及其他应收款项

报告期末，本集团预付款项及其他应收款为 881.843 亿元，较上年年末增加 61.181 亿元，增长 7.46%，主要是本报告期相关工程项目尚未计价及材料尚未收到、支付的各类保证金及押金增加所致。

5、其他应付款及应计项目

报告期末，本集团其他应付款项及应计项目包括预收款项、合同负债、其他应付款、应付职工薪酬(含长期应付职工薪酬)、应交税费及递延收益为 1,815.011 亿元，较上年年末增加 156.671 亿元，增长 9.45%，主要是由于预收售楼款及应付保证金、押金增加所致。

6、债务

(1) 借款

于报告期末及上年年末，本集团短期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款	1,314,485	380,000
抵押借款	397,966	205,000
保证借款	5,513,572	4,358,930
信用借款	63,335,186	56,837,154
合计	70,561,209	61,781,084

于报告期末及上年年末，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款	80,000	-
抵押借款	1,516,598	1,035,880
保证借款	5,574,000	2,331,640
信用借款	13,593,766	14,466,064
合计	20,764,364	17,833,584

于报告期末及上年年末，本集团长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款	32,162,563	26,840,000
抵押借款	5,656,106	4,725,841
保证借款	13,449,882	13,529,940
信用借款	25,593,738	24,744,696
合计	76,862,289	69,840,477

于报告期末及上年年末，本集团应付债券情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券	30,993,765	37,458,422
一年内到期的应付债券	9,987,617	1,000,000
合计	40,981,382	38,458,422

于报告期末及上年年末，本集团的杠杆比率分别为 71%及 68%。杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、拆入资金、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)、其他流动负债中的金融负债、应付债券、租赁负债、长期应付款(不含专项应付款)、其他非流动负债中的金融负债等抵减货币资金后的净额，资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

(2) 承诺事项

于报告期末，本集团承诺事项金额为 112.600 亿元，较上年年末减少 35.871 亿元，下降 24.16%，主要是由于相关承诺事项于报告期内履行完毕所致。

单位：千元 币种：人民币

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	339,217	290,993
投资承诺	9,075,994	8,974,629
其他承诺	1,844,770	5,581,502
合计	11,259,981	14,847,124

(3) 或有负债

报告期内，本集团没有重大或有负债。

7、资产抵押和质押情况

于报告期末，本集团资产抵押和质押金额为 770.772 亿元，较上年年末增加 76.208 亿元，增长 10.97%，主要是由于报告期内存货借款抵押以及无形资产中的特许经营权借款质押增加所致。下表载列资产抵押和质押截至所示资产负债表日情况：

单位：千元 币种：人民币

类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
无形资产	43,855,930	41,455,348
存货	17,382,016	14,401,283
货币资金	11,421,529	11,062,511
其他非流动资产	2,603,080	1,888,875
应收账款	1,338,078	389,222
应收票据	227,986	-
长期应收款	183,553	149,599
固定资产	65,045	60,969
在建工程	-	48,600
合计	77,077,217	69,456,407

详见本报告所附财务报告附注五、“66 所有权或使用权受到限制的资产”中抵押和质押情况。

8、外汇风险及汇兑损益

本集团主要生产经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债以及未来以外币计价的交易存在外汇风险。于报告期末，本集团持有的以外币（主要为美元、欧元、港元、阿尔及利亚第纳尔及其他）计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款及应付债券，详情请参阅本报告所附财务报告附注五、“67 外币货币性项目”。

本公司管理层密切关注汇率变动对外汇风险的影响，未签署重大远期外汇合约，公司财务部门负责监控外汇风险，并将于需要时对冲重大外汇风险。汇率风险参阅本报告所附财务报告附注八、“3 金融工具风险”。

（七）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，本集团长期股权投资为 349.421 亿元，较上年年末增加 59.635 亿元，增长 20.58%，主要是由于报告期内对合营联营企业的投资增加所致。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	报告期损益	报告期所有者权益变动
证券投资	3,201,059	2,311,382	72,767	-
其他上市公司股权	1,704,079	2,089,564	88,013	385,485
信托产品及其他	912,626	1,047,128	9,620	-183
合计	5,817,764	5,448,074	170,400	385,302

① 证券投资情况

单位：千元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	期末持有数量 (股/份)	期末账面价值	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益	列报科目	股份来源
1	股票	HK03969	中国通号	131,950	25,000,000	124,912	5.41	9,003	交易性金融资产	原始股
2	股票	HK01258	中国有色矿业	64,863	36,363,000	47,874	2.07	-13,154	交易性金融资产	原始股
3	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	19,488	0.84	1,954	交易性金融资产	原始股
4	股票	600028	中国石化	533	135,000	531	0.02	95	其他非流动金融资产	原始股
5	开放式基金	000652	博时裕隆混合	17,370	17,369,836	40,020	1.73	8,372	交易性金融资产	认购
6	开放式基金	519606	国泰金鑫	3,908	3,908,303	5,327	0.23	1,266	交易性金融资产	认购
7	开放式基金	003473	南方天天利货币基金	400,000	400,000,000	420,721	18.20	6,473	交易性金融资产	认购
8	开放式基金	000620	易方达现金增利货币基金	300,000	300,000,000	317,268	13.73	4,846	交易性金融资产	认购
9	开放式基金	002758	建信现金增利货币基金	500,000	500,000,000	522,909	22.62	7,717	交易性金融资产	认购
10	开放式基金	000716	工银瑞信薪金B	100,000	100,000,000	102,528	4.44	1,612	交易性金融资产	认购
11	开放式基金	070088	嘉实货币B	100,000	100,000,000	102,296	4.43	1,438	交易性金融资产	认购
12	开放式基金	000759	平安大华财富宝货币	200,000	300,000,000	305,008	13.20	4,227	交易性金融资产	认购
13	开放式基金	000330	汇添富现金宝货币	100,000	100,000,000	101,292	4.38	1,292	交易性金融资产	认购
14	开放式基金	003465	平安金管家货币	100,000	100,000,000	100,612	4.35	612	交易性金融资产	认购
15	开放式基金	003022	建信现金添益货币	100,000	100,000,000	100,596	4.35	596	交易性金融资产	认购
期末持有的其他证券投资				/	/	/	/	/	/	/
报告期已出售证券投资损益				/	/	-	-	36,418	/	/
合计				2,177,889	/	2,311,382	100.00	72,767	/	/

② 持有其他上市公司股权情况

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	列报科目	股份来源
601328	交通银行	49,892	0.07	0.07	247,346	-	13,861	其他权益工具投资	原始股
601211	国泰君安	7,604	0.10	0.10	138,543	-	23,040	其他权益工具投资	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	27,620	-	13,600	其他权益工具投资	原始股
600322	天房发展	160	0.03	0.03	363	-	38	其他权益工具投资	原始股
600061	国投资本	268,452	1.45	1.45	856,961	-	307,062	其他权益工具投资	原始股
600657	信达地产	236	-	-	9,540	370	-	其他权益工具投资	原始股
601169	北京银行	2	-	-	1,195	-	82	其他权益工具投资	原始股
HK00687	泰昇集团	208,027	5.03	5.03	68,191	74,208	-52,173	其他权益工具投资	认购
000630	铜陵有色	500,000	1.71	1.71	444,043	9,025	88,447	其他权益工具投资	认购
600885	宏发股份	1,440	0.71	0.71	37,150	-	2,660	其他权益工具投资	原始股
000759	中百集团	1,058	0.14	0.14	6,727	-	1,668	其他权益工具投资	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	19,525	-	-1,456	其他权益工具投资	原始股
834898	株洲百货	360	0.31	0.31	1,768	-	294	其他权益工具投资	原始股
HK3898	中车时代电气	9,800	0.90	0.90	230,592	4,410	-11,638	其他权益工具投资	原始股
合计		1,050,739	/	/	2,089,564	88,013	385,485	/	/

③ 持有的信托产品情况及其他

单位：千元 币种：人民币

所持对象名称	最初投资金额	持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	列报科目	股份来源
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划 (9 号)	2,500	9.88	2,500	-	-	交易性金融资产	认购
中银证券-中铁建保理一期资产支持专项计划	29,000	1.46	29,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划 (7 号)	54,816	9.90	54,884	68	-	其他非流动金融资产	认购
信恒银通私募投资基金	31,357	/	31,357	-	-	其他非流动金融资产	认购
海通证券投资基金	19,000	/	19,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划 (11 号)	24,000	19.66	24,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划 (20 号)	47,900	20.00	47,900	-	-	其他非流动金融资产	认购
建信资本-中铁十八局应收账款一期资产支持专项计划	88,000	8.52	88,000	1,449	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国政企基金	110,390	/	110,390	-	-	其他非流动金融资产	认购
平安证券-中铁建资产一期应收账款资产支持专项计划	26,000	1.45	26,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据	30,000	3.13	30,000	1,327	-	其他非流动金融资产	发起设立
中铁大桥局 2017 年第一期应收账款财产权信托	11,000	0.99	11,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
海通-中铁建资管一期应收账款资产支持专项计划	31,000	1.47	31,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
平安证券-中铁建资产 1 号应收账款资产支持专项计划	25,000	1.47	25,000	952	-	交易性金融资产	发起设立
铁建政企天府私募投资基金	32,080	/	32,080	-	-	其他非流动金融资产	认购
铁建中政企私募投资基金公路建设壹号基金	33,590	/	33,590	1,193	-	其他非流动金融资产	认购

共赢基础设施 FOF 一期私募基金	67,180	/	67,180	87	-	交易性金融资产及其他非 流动金融资产	认购
兴证资管-中铁建资管应收账款一期资产支持专项计划	20,000	1.39	20,000	504	-	交易性金融资产	发起设立
国君-中铁建款一期资产支持专项计划	39,000	1.19	39,000	978	-	其他非流动金融资产	发起设立
华夏-中铁建保理 2018 年度第一期应收账款债权融资计划	7,600	1.38	7,600	253	-	交易性金融资产	发起设立
平安证券-中铁建资产 2 号应收账款资产支持专项计划	40,000	1.21	40,000	1,059	-	其他非流动金融资产	发起设立
国君-中铁建二期应收账款资产支持专项计划	14,000	1.27	14,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
国君中铁十六局应收账款资产支持专项计划	13,000	1.35	13,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划 (18 号)	12,600	9.80	12,600	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
锡林浩特市中铁市政基础设施建设基金	4,137	/	4,137	-	-	交易性金融资产	认购
铁建冀财弘奥私募股权投资基金	34,480	46.67	34,480	1,739	-	其他非流动金融资产	认购
平安证券-中铁建保理 1 号小微企业供应链资产支持专项计划	2,000	/	2,000	11	-	其他非流动金融资产	发起设立
平安证券-中铁建保理 2 号小微企业供应链资产支持专项计划	1,000	/	1,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第一期资产支持专项计划	33,000	1.22	33,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第二期资产支持专项计划	38,000	1.27	38,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中航信托·中铁建商业保理 2019 年度第一期应收账款财产权信 托	22,000	1.00	22,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
18 国债付息 22	100,000	/	100,330	-	-183	其他债权投资	认购
其他	3,100	/	3,100	-	-	其他非流动金融资产	认购
合计	1,046,730	/	1,047,128	9,620	-183	/	/

(八) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(九) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司

报告期内，本公司主要子公司情况如下：

单位：千元 币种：人民币

公司名称	注册资本	2019年6月30日主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	3,000,000	24,823,003	7,542,997	538,443	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	5,030,000	54,922,677	13,117,258	674,958	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	5,060,677	46,433,477	10,288,952	512,245	建筑施工	建筑业
中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,000,000	44,691,577	5,944,957	134,010	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	3,110,000	41,347,845	6,509,897	368,967	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	3,000,000	28,404,004	3,981,377	90,452	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	3,000,000	48,320,642	6,136,248	106,874	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	3,003,724	55,543,553	5,618,606	13,792	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	3,000,000	39,539,563	6,044,212	334,234	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	5,080,000	43,013,870	5,814,874	28,255	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	3,130,000	39,176,642	5,493,258	123,000	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	1,880,000	31,899,805	4,183,691	6,894	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	2,000,000	29,383,267	5,323,818	104,440	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	2,000,000	24,958,109	3,778,614	57,658	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	2,000,000	20,627,380	3,110,058	207,495	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	2,000,000	18,294,521	2,871,101	69,179	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	3,000,000	57,859,942	8,178,815	375,515	建筑施工	建筑业

中国铁建电气化局集团有限公司	710,000	28,291,254	8,519,213	753,361	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	156,396,405	24,942,199	1,703,430	房地产开发、经营	房地产业
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,000,000	20,132,657	7,724,027	912,133	勘察设计	建筑业
中铁物资集团有限公司	3,000,000	22,472,820	3,033,522	259,912	物资采购销售	物流贸易业
中国铁建投资集团有限公司	12,000,000	109,285,150	23,248,084	640,962	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	9,000,000	90,151,177	11,017,128	537,677	金融服务	金融业
中铁城建集团有限公司	2,000,000	17,495,310	2,768,384	175,264	建筑施工	建筑业
中国铁建高新装备股份有限公司	1,519,884	7,560,248	5,503,954	94,321	工业制造	工业
中国铁建重工集团股份有限公司	3,855,540	15,551,411	6,600,341	710,250	工业制造	工业
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	10,498,440	4,556,190	319,536	项目投资	投资业
中国铁建昆仑投资集团有限公司	5,000,000	27,128,971	6,341,086	949,242	项目投资	投资业
中铁建资产管理有限公司	3,000,000	50,984,186	4,957,116	250,776	资产管理	金融业

本报告期内，本集团合并经营业绩占比较大的子公司是中国铁建房地产集团有限公司。中国铁建房地产集团有限公司报告期内营业收入为 72.331 亿元，营业利润 20.286 亿元，净利润 17.034 亿元，占本集团合并报表净利润的 16.51%。

2、主要参股公司

本集团无重要的参股企业，具体信息见本报告所附财务报告附注五、“13 长期股权投资”及财务报告附注七、“2 在合营企业和联营企业中的权益”。

(十) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

（二）可能面对的风险

√适用 □不适用

本集团始终高度重视企业面临的内外部风险，持续开展风险信息的收集与分析，不断规范风险管理流程，强化重大风险管控，力求实现审慎、稳健发展。通过组织开展重大风险评估，公司认定 2019 年度可能面对的重大风险为海外风险、安全与质量风险、投资风险、应收账款风险和现金流风险。

1、海外风险：未来全球经济发展趋势不容乐观，国际贸易增速放缓，贸易保护盛行，地缘政治风险上升，形势复杂。公司推行“海外优先”战略，市场遍布 100 多个国家和地区，不同国家和地区由于政治体系、市场环境、经济环境、法律环境、风俗习惯、自然环境等有着明显差异，公司在海外市场开拓过程中面临的形势错综复杂。如果对进入国家和地区的主要风险识别分析不全面、不透彻，风险应对措施不得力，或者某些国家和地区政局不稳、社会动荡以及在外交和经济关系方面与我国发生摩擦或争端，都将给公司的海外业务带来一定风险。通过系统梳理分析，公司将国家风险、法律风险、非传统安全风险、汇率风险、劳务风险和環境风险作为海外经营面临的主要风险进行重点管理，并全面分析了风险产生的背景原因，可能对企业造成的影响，提出了主要应对措施，并进行全程跟踪、管控，确保海外市场健康、有序发展。

2、安全与质量风险：公司工程承包业务占比高，且承担多种工程的建造任务。受行业性质和施工环境影响，工程点多、面广、线长，施工中可能面临洪水、泥石流、塌方、瓦斯、台风、火灾等自然灾害以及各种突发性公共事件等风险因素，使企业的安全生产和质量管理工作承受着较大压力，面临着一定的风险。公司认真贯彻落实国家法律法规及有关部委对安全质量工作的要求，坚持依法依规生产经营，不断完善安全质量规章制度、推进安全质量管理标准化，加强安全质量宣传教育和培训，严格落实安全生产和质量管理工作主体责任，坚持“以人为本，安全发展”和“高质量发展”，最大限度杜绝各类安全质量事故发生。

3、投资风险：公司投资主要集中在房地产和 PPP 项目类，普遍具有投资规模大、建设周期长、涉及领域广、复杂程度高、工期和质量要求严，受政策影响明显等特点。在国家和地方政府政策调控力度加大、管理不断规范、金融监管趋严、债务压力增大、市场竞争加剧等内外部形势影响下，实施和运营上述投资项目，如项目获取可研分析不全面、政策把握不准确、融资不到位、过程管理不规范，都可能会使公司面临一定风险，影响预期效益和战略目标实现。为有效防控投资风险，公司加强对国家及地方政府经济政策的分析研究，坚持战略目标引领，坚持问题导向，严格控制非主业投资，不断完善可行性研究工作标准，严格执行投资项目论证和决策流程，做好投资成本控制，强化投资项目全过程风险管控，针对不同项目具体风险特点，制定有针对性的风险防控预案和化解措施，最大限度控制投资风险。

4、应收账款风险：当前国内新旧经济发展动能转换，受流动性新规约束，建筑行业整体资金趋紧，应收账款回收放缓，清收降债工作任务艰巨。针对应收账款可能带来的风险，公司从源头

上控制应收账款规模和质量，严把投标和合同签订关，坚持“六不揽”原则，高度重视新签合同的质量和效益。加强对项目工程计价和资金拨付的管理，慎重选择过程付款比例过低的项目，严禁超拨超付款。做好应收账款日常管控，坚持总量管控底线，逐级分解任务，细化责任目标，有效保证清收清欠责任落实。

5、现金流风险：受整体经济形势影响，外部资金趋紧，而随着公司的发展和业务规模不断扩大，应收账款和存货占用资金居高不下，资金回收放缓，现金流趋紧，给生产运营带来了较大压力。公司高度重视资金在企业中的生命线地位，牢固树立“现金为王、落袋为安”意识，积极拓展渠道，优化融资结构，强化资金集中管理，确保资金链安全。

报告期内，公司印发了《关于强化 2019 年度重大风险精准管控的通知》（中国铁建发展函（2019）120 号），对可能面对的重大风险进行了列示并明确了管控总体策略与分工，提出了增强精准管控意识、严格落实过程管控等相关要求。公司各主责部门和各所属单位根据通知要求，制定了专项风险管控方案，并在具体工作中严格贯彻落实、加强督导检查，努力实现风险管控的全覆盖。

（三）其他披露事项

√适用 □不适用

1、融资合同模式主要项目情况

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目总投资	投资份额/ 持股比例 (%)	报告期 投资	项目累计 投资	项目进度
1	G0511 线德阳至都江堰段 BOT 项目	1,595,400	100	163,235	598,608	工程进展正常。
2	成都地铁 5 号线一二期工程投融资建设 BT 项目	1,719,899	100	271,948	1,621,004	工程进展正常。
3	成都地铁 6 号线投融资 BT 项目	1,766,031	100	230,031	877,474	工程进展正常。

注：以上为合并报表范围内项目投资总额超过 150 亿元的项目。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 和香港联交所网站 (www.hkex.com.hk)	2019 年 6 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

(二) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2018 年度利润分配方案于 2019 年 6 月 18 日经公司 2018 年年度股东大会审议通过，以 2018 年 12 月 31 日总股本 (13,579,541,500 股) 为基数，每 1 股派发现金股利 0.21 元 (含税)，共分配现金股利 2,851,703,715.00 元。截至 2019 年 8 月 9 日，上述现金股利发放完毕。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	中国铁道建筑集团有限公司	如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，中国铁道建筑集团有限公司将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。	长期	否	是		
	其他	董事、高级管理人员	如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，董事、高级管理人员将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。	长期	否	是		
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	解决土地等产权瑕疵	中国铁道建筑集团有限公司	办理土地证，办理房产证，承担办证费用及承担由此而遭受的损失。	长期	否	是		

注：详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为2014年3月29日、2014年6月19日和2015年5月13日的相关公告。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

本年公司继续聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度外部审计机构，对公司2019年度财务报表进行审计，并对2019年中期财务报表进行审阅。该所连续审计年限为第三年。相关审计费用尚在谈判中。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2017 年 10 月 30 日召开第三届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于续签〈房屋租赁框架协议〉和拟定 2018-2019 年持续关联交易上限的议案》，同意与控股股东续签《房屋租赁框架协议》及确定相关关联交易上限。根据本公司与控股股东签订的《房屋租赁框架协议》，本公司就租赁控股股东所有房屋和土地产生的支出的年交易金额上限均为 30,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2017 年 10 月 31 日的相关公告。</p>
<p>本公司于 2018 年 10 月 30 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2018 年日常关联交易上限的议案》，同意调整与控股股东签订的《服务提供框架协议》项下日常关联交易上限。本公司于 2018 年 12 月 13 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于续签〈服务提供框架协议〉和拟定 2019—2021 年持续关连交易上限的议案》，根据本公司与控股股东签订的《服务提供框架协议》，拟定 2019-2021 年的年交易金额均不超过 200,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为 2018 年 10 月 31 日和 2018 年 12 月 14 日的相关公告。</p>
<p>本公司与中铁建金融租赁有限公司（以下简称“中铁金租”）于 2016 年签订《服务互供框架协议》，就中铁金租和公司及其所属子公司发生财务资助、设备采购、租赁服务进行了规范、拟定上限并进行了公告。2017 年 3 月 29-30 日公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司与中铁建金融租赁有限公司重签〈服务互供框架协议〉的议案》，公司根据自身业务发展规划，调整了与中铁金租的交易业务内容并重新拟定年度上限，与中铁金租重新签订《服务互供框架协议》，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 3 月 31 日的相关公告。</p>

本公司于2018年12月13日召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于续签〈金融服务协议〉和拟定2019-2021年持续关联交易上限的议案》，同意控股子公司中国铁建财务有限公司与控股股东续签《金融服务协议》，并依据协议向控股股东及其子企业（本公司除外）提供存款、贷款、结算及其他金融服务。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。

详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2018年12月14日的相关公告。

报告期内，上述日常经营相关的关联交易正在按照协议约定执行，未发生变更。报告期内，上述关联交易的实际履行情况如下：

（1）与控股股东的日常经营相关的关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西铁道工程勘察有限公司等11家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	/	381,728	0.12	现款	/	/
控股股东	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	/	17,302	0.01	现款	/	/

（2）本公司与中铁建金融租赁有限公司的持续关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

交易性质	项目	2019年年度上限	本报告期内合并交易发生额
收入	中铁金租以不低于第三方的可比市场价格从公司或其相关子公司处采购盾构机等机械设备，每年累计发生金额不超过90亿元。	9,000,000	815,049
	在符合国家有关法律法规的前提下，中铁金租根据其经营范围，可吸收公司所属中国铁建重工集团股份有限公司（以下简称“铁建重工”）及北京中铁天瑞机械设备有限公司（以下简称“中铁天瑞”）3个月（含）以上的定期存款，并按约定的利率支付利息；中铁金租支付的利率不低于国内主要商业银行提供同期、同类贷款服务所适用的利率。在协议有效期内，中铁金租自铁建重工及中铁天瑞吸收的存款余额（含存款应计利息）不超过5亿元。	500,000	-

支出	中铁金租为公司或其相关子公司提供融资租赁业务及经营租赁业务。在协议有效期内，中铁金租为公司提供的租赁服务以不高于中国同类金融机构就同类服务项目的收费标准收取费用，每年租赁服务收取费用总额不超过 315 亿元。	31,500,000	1,067,271
----	--	------------	-----------

(3) 本公司控股子公司中国铁建财务有限公司与控股股东的持续关联交易情况

详见本节“十、重大关联交易”中的“(四) 关联债权债务往来”。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国铁道建筑集团有限公司 ^{注1}	控股股东	2,200,000	700,000	2,900,000	804,740	91,405	896,145
中国铁道建筑集团有限公司 ^{注2}	控股股东	-	-	-	580,401	-447,016	133,385
中铁建锦鲤资产管理有限公司 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	615,334	60,959	676,293
北京通达北京承高速公路有限公司 ^{注2}	控股股东的控股子公司	-	-	-	270,673	23,808	294,481
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	3,517	-574	2,943
合计		2,200,000	700,000	2,900,000	2,274,665	-271,418	2,003,247
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额		700,000					
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来					
关联债权债务清偿情况		均按正常进度清算					
与关联债权债务有关的承诺		无					

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响
-----------------------	-------

注 1、上市公司向关联方提供资金为财务公司向控股股东的贷款本金。关联方向上市公司提供资金主要为财政部对控股股东的拨款，控股股东将款项以委托贷款形式借给本公司，该等委托贷款利率根据同期限金融机构人民币贷款基准利率确定。

注 2、该款项包含财务公司吸收本公司控股股东及其子公司的存款、应付本公司控股股东及其子公司的其他款项。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（五）其他重大关联交易

适用 不适用

（六）其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	67,200	2006年12月28日	2006年12月28日	2026年12月28日	一般担保	否	否		否	否		
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	50,400	2008年4月16日	2008年4月16日	2028年4月16日	一般担保	否	否		否	否		
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	1,898,139	2014年3月17日	2014年3月17日	2023年12月30日	一般担保	否	否		否	是	联营公司	
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	190,903	2015年5月20日	2015年5月20日	2023年11月20日	一般担保	否	否		否	是	联营公司	
中国铁建投资集团有限公司	全资子公司	中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016年12月8日	2016年12月8日	2025年12月7日	一般担保	否	否		否	是	联营公司	
中铁二十三局集团有限公司	全资子公司	成都城投城建科技有限公司	15,000	2018年4月28日	2018年4月28日	2022年12月23日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司	
中国铁建投资集团有限公司	全资子公司	中铁建铜冠投资有限公司	175,305	2019年6月13日	2019年6月13日	2022年6月30日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														942,877
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														2,591,947
公司对子公司的担保情况														

报告期内对子公司担保发生额合计	6,832,310
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	24,842,308
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	27,434,255
担保总额占公司净资产的比例 (%)	12.73
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	27,434,255
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	-
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	27,434,255
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>1、公司对全资子公司担保情况</p> <p>经公司2019年3月28-29日召开的第四届董事会第十八次会议和2019年6月18日召开的公司2018年年度股东大会审议通过，核定2019年度公司对全资子公司担保额度为800亿元，在担保额度内，公司可根据实际业务需要对不同业务板块之间的担保额度进行调剂使用。报告期内，公司对全资子公司的担保严格按照担保额度办理，未超出核定担保额度。</p> <p>2、公司对外担保情况</p> <p>(1) 2006年，中国铁道建筑集团有限公司（原企业名称为“中国铁道建筑总公司”）为四川纳叙铁路有限公司按出资额16.8%，为其4亿元借款提供0.672亿元的担保，因公司改制于2007年12月与中国铁建股份有限公司、中国建设银行股份有限公司泸州分行签订了三方协议，将合同主体变更为中国铁建股份有限公司。2008年10月，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于为四川纳叙铁路有限责任公司借款担保的议案》，同意按16.8%出资比例，为其3亿元借款提供0.504</p>

亿元的担保。2014年，四川纳叙铁路有限责任公司名称变更为“川铁（泸州）铁路有限责任公司”，担保金额不变。截至2019年6月30日，该担保实际有效余额为1.176亿元。

（2）2012年8月，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于厄瓜多尔米拉多铜矿投资开发建设的议案》，同意公司对中铁建铜冠投资有限公司申请借款按照股权比例提供总额为3.87亿美元的担保，截至2019年6月30日，该担保实际有效余额为18.981亿元，较上年年末增加8.686亿元；2014年4月29日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于中铁建铜冠投资有限公司向中国进出口行借款提供担保议案》，同意按照持股比例30%提供0.432亿美元担保，截至2019年6月30日，该担保实际有效余额为1.909亿元，较上年年末减少1.056亿元；2019年5月30日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于中国铁建投资集团有限公司为参股公司贷款提供担保的议案》，同意公司全资子公司中国铁建投资集团有限公司作为担保主体，为其参股公司中铁建铜冠投资有限公司在徽商银行的3亿美元贷款按股权比例30%提供担保，担保金额为9,000万美元，截至2019年6月30日，该担保实际有效余额为1.753亿元。

（3）中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司原为本公司的附属子公司。2017年，本公司因处置中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司股权丧失对该公司的控制权，不再将其纳入合并范围，由于本公司仍然能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算，原对该公司的1.950亿元担保经公司审议后继续有效，变更为对联营公司的担保。

（4）2018年4月，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于中铁二十三局集团有限公司对参股公司提供担保的议案》，同意中铁二十三局集团有限公司按股权比例15%为成都城投城建科技有限公司向其股东之一成都城建投资管理集团有限公司的下属子公司成都市蓉城管线投资有限公司借款1.5亿元提供0.225亿元担保。截至2019年6月30日，该担保实际有效余额为0.15亿元，较上年年末增加0.045亿元。

(三)其他重大合同

√适用 □不适用

1、境内经营合同

单位：亿元 币种：人民币

序号	签约日期	项目名称	合同金额	本集团签约主体	履行期限
1	2019年1月 ^{注1}	潼南区城市提升交通建设重点项目一期工程勘察设计施工总承包项目	30.2027	中铁建重庆投资集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中国铁建港航局集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司	工期 900 日历天。
2	2019年1月 ^{注1}	长春至太平川高速公路 PPP 项目	97.996	中国铁建投资集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、广德铁建蓝海华澜投资中心、中铁第五勘察设计院集团有限公司联合体	建设期 3 年，运营期 30 年。
3	2019年2月 ^{注1}	德准半导体有限公司 12 英寸集成电路芯片生产线二、三期建（构）筑物建设项目 EPC 总承包工程（01 标、02 标）	62.8	中铁十八局集团有限公司	工期 480 日历天。
4	2019年2月	天津地铁 6 号线工程（梅林路站-咸水沽西站）	49.256	中国铁建股份有限公司（联合体主体）、中铁十二局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司	工期 1,419 日历天。
5	2019年3月	新建杭衢铁路（建衢段）PPP 项目	217.6	中铁第四勘察设计院集团有限公司、中铁十一局集团有限公司联合体	建设期 42 个月，运营期 360 个月。

6	2019 年 3 月	贵州省剑河至黎平高速公路 PPP 项目	129.68	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司联合体	建设期 3 年，运营期暂定 30 年。
7	2019 年 3 月 ^{注 1}	贵州茅台酒股份有限公司 3 万吨酱香系列酒技改工程及其配套设施项目设计-施工一体化总承包	49.87	中铁二十二局集团有限公司	工期三年。
8	2019 年 3 月	衡阳国家级高新技术产业开发区总部基地项目工程总承包 (EPC)	32.083	中铁城建集团有限公司	工期 960 日历天。
9	2019 年 4 月 ^{注 2}	庆盛枢纽区块综合开发项目 (庆盛人工智能产业园及安置配套工程)	91.073	中国铁建股份有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司、中铁建南沙投资发展有限公司、中铁十二局集团市政工程有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁建设集团南方工程有限公司、中铁城建集团第二工程有限公司联合体	EPC 部分建设期 60 个月；PPP 部分建设期 60 个月，运营维护期 20 年。
10	2019 年 4 月	新建广州 (新塘) 至汕尾铁路工程站前工程施工总价承包 (GSSG6 标段)	29.960	中铁十一局集团有限公司	工期 48 个月。
11	2019 年 4 月 ^{注 1}	G7611 线昭通 (川滇界) 至西昌段高速公路项目	300.12	中国铁建股份有限公司	建设期 5 年，运营期 28 年 10 个月 23 天。
12	2019 年 4 月	陕西省眉县至太白公路 PPP 项目	118.94	中国铁建股份有限公司、中铁建西北投资建设有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司联合体	建设期 4 年，运营期 29 年 11 个月。

13	2019 年 5 月	新建江苏南沿江城际铁路站前工程施工和全部工程监理（不含先期开工段站前施工和监理）NYJZQ-6 标	30.191	中铁十二局集团有限公司	工期 1,461 天。
14	2019 年 5 月	重庆轨道交通 5A 线（富华路-跳蹬南）PPP 项目	180.62	中国铁建股份有限公司、中铁建投资基金管理有限公司	建设期 4 年，运营期 30 年。
15	2019 年 5 月	京昆高速公路绵阳至成都段扩容、绵阳至苍溪高速公路、苍溪至巴中高速公路项目	594.58	中国铁建股份有限公司	建设期 3 年，收费期限 29 年 11 月 5 天。
16	2019 年 5 月	银川市中部片区土地整理项目	42.29	中铁建西北投资建设有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司联合体	建设期 5 年 3 个月。
17	2019 年 5 月	小清河复航工程 PPP 项目	133.02	中国铁建投资集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中国铁建港航局集团有限公司联合体	建设期 3 年，运营期 27 年。
18	2019 年 5 月 ^{注1}	东乡县沿洮河经济带开发建设项目 EPC 总承包项目	71.91	中铁二十一局集团有限公司	工期 1,218 日历天。
19	2019 年 6 月 ^{注1}	安阳市龙安区棚户区改造安置房建设项目（地块一）一期（EPC）总承包项目	32.7415	中铁十五局集团有限公司	建设期 3 年。
20	2019 年 6 月 ^{注3}	唐山市丰润区棚户区改造项目	59.89	中国铁建投资集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司联合体	开发周期 4 年。

注 1、所列时间为该项目的中标时间，截至本报告期末尚未签约。

注 2、庆盛枢纽区块综合开发项目（庆盛人工智能产业园及安置配套工程）于 2019 年 4 月中标，该项目以 EPC+PPP 模式公开招标的方式实施，截至本报告期末，EPC 部分于 2019 年 5 月签约，PPP 部分尚未签约。

注 3、唐山市丰润区棚户区改造项目于 2019 年 6 月中标，于 2019 年 7 月签约。

2、境外经营合同

序号	签约日期	项目名称	合同金额	本集团签约主体	履行期限
1	2019 年 4 月	加纳中线铁路项目库马西至贝歇姆段（约 100KM）设计采购施工（EPC）合同	5 亿美元	中国土木工程集团有限公司	工期 24 个月（合同以业主方与融资机构另行签署融资协议等为生效条件）。
2	2019 年 4 月	东帝汶比亚佐液化天然气厂港口设施项目设计施工总承包合同	约 9.43 亿美元	中国土木工程集团有限公司	工期 48 个月（合同以业主方与融资机构另行签署融资协议等为生效条件）。
3	2019 年 6 月	科特迪瓦阿比让 Port Bouet 新城 5 万套住房项目 EPC+F（分期融资）商务合同	约 23,500 亿西非法郎（不含税）	中国铁建国际集团有限公司	待定

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

（一）精准扶贫规划

√适用 □不适用

基本方略：认真贯彻落实党中央、国务院关于加强定点扶贫工作的决策部署，落实习近平总书记关于“精准扶贫、精准脱贫”的指示精神，遵循“真心扶贫、精准扶贫、共赢扶贫、创新扶贫、干净扶贫”的工作方针，结合企业自身特点，坚持政府主导与企业辅助相结合，坚持互惠共赢与扶贫攻坚相结合，坚持整体推进与重点突破相结合的原则，推进精准扶贫精准脱贫工作，坚决打赢脱贫攻坚战。

总体目标：与当地政府共同努力，实现“两个确保”，即：到 2020 年，确保帮扶地区贫困人口实现脱贫，确保帮扶地区贫困区县摘帽。

主要任务：定点扶贫河北省张家口市万全区、尚义县，青海省果洛州甘德县；帮助扶贫新疆哈密地区伊吾县前山哈萨克民族乡，吉林省汪清县复兴镇糖厂村和金仓村，天津市静海区良王庄乡良三村、蓟州区下仓镇福里庄村、杨津庄镇小扈驾庄村、滨海新区小王庄镇东湾河村，山西省右玉杀虎口村、汾西县邢家要乡、勍香村，山东省梁山县拳铺镇琉璃井村，甘肃省定西市涧井镇喇嘛村、二郎村，陕西省会宁县大沟镇、宁陕县广货街五台村、宝鸡市陇县北关村，湖北省丹江口市浪河镇银梦湖村、恩施市白果乡油竹坪村，湖南省怀化市麻阳县石羊哨乡岩落寨村、岩门镇玳瑁坡村，江西省鹰潭市，四川省甘洛县新市坝镇特克村，重庆市云阳县梅柏村，福建省宁德市寿宁县下党村，广西省南宁市马山县龙那村、隆安县红阳村，广东省清远市阳山县杜步镇大路村。

保障措施：一是健全机制，强化责任。建立起领导小组统筹决策、保障组衔接运行、相关部门支持配合、挂职干部承担任务的“统一管理、分级负责”的工作机制，促进定点扶贫工作上下联抓、前后联动、落地生根。二是优选干部，强化考核，激发扶贫干部的工作积极性。三是从严执纪，强化督查，确保扶贫项目及资金在阳光下运行。

（二）报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2019 年上半年，中国铁建新派出 10 名定点扶贫干部，直接投入帮扶资金 2,640.53 万元，物资折款 144.84 万元。

1、坚持组织领导，科学绘制“施工图”

一是瞄准目标，强化部署。中国铁建始终把扶贫工作摆到重要议事日程，上半年共召开 4 次会议专题研究扶贫工作。其中，在公司扶贫工作视频会议上，总结了 2018 年定点扶贫工作成效，

明确了 2019 年扶贫工作的重点任务和具体措施，并就如何做实做细进行了详细分解。二是优选干部，强化考核。全系统新选派 10 名优秀干部到扶贫前线挂职。同时坚持严格管理与正向激励相结合，强化任期目标和年度目标考核结果运用，严格落实挂职干部的工作、生活待遇，给予充足的关怀和保障，激发扶贫干部的工作积极性。三是组织捐款，强化保障。为全面完成“精准扶贫，精准脱贫”工作目标，中国铁建在全系统范围内开展“献爱心，助脱贫”活动，共募集 1,300 余万元用于帮扶中国铁建定点扶贫地区产业扶贫、基础设施建设、健康扶贫、“两不愁三保障”、党建扶贫等项目。

2、坚持指导督查，压紧压实“责任链”

中国铁建主管领导 2 次、分管领导 1 次到扶贫一线进行调研督查。通过听取汇报、查阅资料、实地走访村民等方式，了解扶贫干部的工作作风、生活作风情况，检查扶贫资金使用情况，确保扶贫项目及资金在阳光下运行；针对调研过程中发现的劳务输出难度较大、村庄基础设施建设滞后、产业带动作用发挥不充分、扶贫工作长效机制有待健全等问题，提出了创新生产经营方式，加快基础设施建设，完善帮扶配套政策及扶贫机制等具体要求，为帮扶工作提供了清晰的路线图。

3、坚持精准施策，精心配好“对症药”

一是紧盯产业扶贫，促进脱贫增收。中国铁建凝聚企业合力，号召全系统持续大力支持河北万矿机械厂、河北省张家口市粤北神水发展有限责任公司、张家口伦比服饰有限公司、谷之禅张家口食品有限公司、张家口万铁商贸有限公司，青海甘德县三江源生态畜牧业发展科技有限责任公司、甘德县佳源生态科技有限公司等企业发展，帮扶贫困地区村集体企业、农业合作社、养殖专业合作社，通过做强产业，加大产品销售，拉动当地百姓就业。2019 年上半年，产业扶贫项目投入资金 1,514.93 万元，带动建档立卡贫困人口脱贫人数 3,428 人。二是紧盯就业扶贫，拓宽脱贫渠道。中国铁建是全球最大工程总承包商之一，具有劳务用工需求量大的优势，着力开展了劳务输出促进就业，实现“一人就业、全家脱贫”。强化劳务派遣、劳务分包的组织力度，吸收 1,100 余人到中国铁建工作。三是紧盯教育扶贫，推动根本脱贫。中国铁建持续加大对贫困地区、贫困人口的教育扶持力度，把发展教育作为挖穷根的根本性举措，全面提升义务教育普及水平。所属各单位均积极开展志愿服务、爱心捐助等活动，捐建“铁建阳光”幼儿园，开办“铁建阳光”家长大讲堂，对建档立卡贫困户中的入学子女开展结对帮扶，为所在地中小学捐款近 40 万元，资助家庭困难学生 499 名 30 余万元，捐赠电脑、书桌、书籍、衣物、校服、生活用品等物资折算逾 10 万元。四是紧盯技术扶贫，提升脱贫能力。中国铁建广泛开展技能和就业培训，全面提高贫困人口的转移就业专业化程度，共组织培训 540 人次；与武汉大学、万全区联合办学，以乡村振兴、全域旅游、田园综合体、特色小镇为主题，分两期对张家口万全区部分县处级干部、各乡镇党委书记和乡镇长、科局长进行专题培训；邀请大学教授进行农产品保鲜储存、冻害预防及后期修剪技术、绿色有机认证及电商销售、营销模式讲解，提高群众专业种植水平；成立“脱贫攻坚工程建设咨询专家组”，围绕区域规划、乡村振兴、地灾治理、工程咨询等领域，免费提供技术支持、

技术指导和现场培训，为地方政府发展规划提供决策咨询服务。五是紧盯民生急需，改善生活条件。中国铁建从贫困群众最关心、最急需的患病就医、安全住房等问题入手，对症下药、综合施策，把温暖送到老百姓心坎上。投入 170 余万元，帮助贫困地区改建学校、修建广场，硬化道路、改造危房，整治公共卫生，改善村容村貌，保护生态环境。联合广东药科大学附属第一医院、张家口万全区中医院等开展爱心义诊活动，为当地 350 余名村民提供多项医疗服务；投入 14 万元建立青少年大病救助基金，帮助患有重大疾病的青少年不因贫困失去医治机会；投入资金 22 万元，对大病重病户进行临时救助，并协助相关部门将符合条件的贫困人口纳入低保范围。

（三）精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	2,640.53
2. 物资折款	144.84
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	3,826
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	50
1.3 产业扶贫项目投入金额	1,514.93
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	3,428
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	120.12
2.2 职业技能培训人数（人/次）	540
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	1,158
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	-
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	31.83

4.2 资助贫困学生人数（人）	499
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	49.84
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	2.40
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	1.20
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	25.03
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	203
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	1.29
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	28
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	102.21
8.2 定点扶贫工作投入金额	416.23
8.3 扶贫公益基金	6.02
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	18
9.2. 投入金额	159.79
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	398
9.4. 其他项目说明	修建入户道路、修建活动中心、修建党员活动室、修建乡村卫生室、残疾人康复室、以购代捐、村文化建设、电子阅览室、暖冬行动、“走基层、送温暖”等
三、所获奖项（内容、级别）	
中国铁建荣获“青海省脱贫攻坚先进单位”荣誉称号（省部级）	
本集团子公司中铁第一勘察设计院集团有限公司荣获 2018 年度陕西省扶贫优秀单位（省部级）	
本集团子公司中铁第四勘察设计院集团有限公司荣获 2018 年度湖北省直单位定点扶贫工作考核等次“优秀”（省部级）	
本集团子公司中铁第四勘察设计院集团有限公司扶贫工作队荣获丹江口市 2018 年度“脱贫攻坚优秀驻村工作队”称号（市级）	
本集团子公司中铁二十二局集团有限公司荣获 2019 年广东扶贫济困日暨河源洪灾踊跃捐款扶贫赈灾爱心奉献奖（市级）	
朱浩同志荣获湖北省“2018 年度工作突出的工作队员”称号（省部级）	
刘印洲同志荣获青海省果洛州 2018 年度“优秀第一书记（市级）”称号	

李华一同志荣获张家口市“脱贫攻坚先锋榜”先锋个人荣誉称号（市级）

汪建斌同志荣获丹江市 2018 年度“脱贫攻坚优秀驻村工作队员”称号（市级）
--

（四）履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

目前，定点扶贫区县、乡、村各项扶贫项目均按照既定程序履行和推进。河北省张家口市尚义县、青海省果洛州甘德县计划 2019 年底实现脱贫摘帽。

（五）后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

1、有的放矢，加大产业扶贫力度。中国铁建对目前支持的河北万矿机械厂、河北省张家口市粤北神水发展有限责任公司、张家口伦比服饰有限公司、谷之禅张家口食品有限公司、张家口万铁商贸有限公司，青海甘德县三江源生态畜牧业发展科技有限责任公司、甘德县佳源生态科技有限公司等产业项目，将继续增加对其产品购买的数量，提高其收益率。对于青海省甘德县生态饲草基地项目，将创新合作模式，在原有基础上继续扩大生产规模。

2、发挥企业优势，持续推进就业和劳务扶贫。加大吸纳贫困毕业生就业力度，结合企业岗位需求，优先录用符合条件的建档立卡的贫困毕业生；加大劳务输出培训投入力度，全面提高贫困人口的转移就业专业化程度；强化劳务派遣的组织力度，在架子队组建中尽量吸收定点扶贫地区劳务人员，在运营的收费公路项目中加大力度吸纳建档立卡贫困人口担任收费员及后勤服务人员，为贫困地区外出务工人员搭建长期稳定的增收岗位。

3、多种形式拓展教育扶贫渠道。一要持续推进联合办学、定向培养工作，为贫困地区人才就业畅通渠道。二要大力推进“互联网+教育”合作模式，进一步拓宽服务范围，提高贫困地区教育信息化水平，扩大贫困地区优质数字教育资源覆盖面。三要落实好建档立卡贫困学生资助政策，确保补贴资金及时足额到位，完善“普惠、助困、奖优、引导”复合型资助模式，确保所有家庭经济困难学生应助尽助。四要实施“支持学前教育发展项目”，着力解决贫困地区“入园难”“入园远”等问题，加强贫困地区中小学基础建设帮扶力度，参与地方教育资源的分配，积极沟通，帮扶学前教育场地的建设，为中小学购买更多的健身器材、室外游戏设备、教育用具等。五要加强宣传力度，广泛动员社会力量。通过爱心捐赠、志愿服务等多种形式参与教育扶贫，吸引更多的人关注、支持地方文化教育事业的发展。

4、创新医疗扶贫工程建设模式。继续完善健康扶贫体系建设，着力提升健康扶贫服务水平。一要联系当地医院和系统内医院，加大义诊的频次，为村里留守人员进行义诊并适当免费赠送必需药品。二要建立医疗档案，为贫困村瘫痪老人安装爱心呼救器，进行动态跟踪，持续关注留守老人、孤寡老人身体健康。三要与各大保险公司沟通协调，寻求保险政策的倾斜，为贫困地区人

民健康保驾护航。四要加大扶危济困力度，形成由单向帮扶向综合帮扶转变的常态化机制。五要加大医疗救助托底保障力度。完善重特大疾病医疗救助政策，分类分档细化农村贫困人口救助方案，逐年合理提高年度救助限额。在此基础上，对个人及家庭自付医疗费用负担较重的，进一步加大救助力度，并适当拓展救助范围。

5、优选干部，加大智力扶贫力度。把政治思想素质好、事业心和责任感强、工作能力突出、有发展潜力的优秀干部选派到帮扶地区挂职（任职），同时注重加强对挂职干部的管理考核，指导挂职干部因地制宜找准帮扶项目，合理使用引进资金，及时帮助解决工作和生活中遇到的实际问题，确保挂职干部“选得准、下得去、融得进、干得好”。

十三、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

1、公司发行 A 股可转换公司债券情况

截至本报告披露日，本公司未发行 A 股可转换公司债券。

2、公司发行 H 股可转换公司债券情况

报告期内，本公司未发行 H 股可转换公司债券。截至报告期末，本公司已发行两笔 H 股可转换债券，具体情况如下：

(1) 发行于 2021 年到期之 5 亿美元零息可转债债券

2016 年 1 月 29 日，公司发行总额为 5 亿美元将于 2021 年 1 月 29 日到期的 H 股可转换债券（以下简称“美元 H 股可转债”），每份美元 H 股可转债面值为 250,000 美元，按面值的 100% 发行，票面利率为零。美元 H 股可转债的初始转股价为每股 H 股 10.30 港元，2016 年 7 月 19 日转股价调整为每股 H 股 10.15 港元，2017 年 7 月 19 日转股价调整为每股 H 股 10.02 港元，2018 年 7 月 18 日转股价调整为每股 H 股 9.83 港元。美元 H 股可转债的认购对象为不少于六名独立承配人（彼等为独立个人、企业及/或机构投资者）。根据发行美元 H 股可转债所得款项净额（经扣除应付之费用、佣金及开支后）为约 496,000,000 美元计算，美元 H 股可转债每股换股股份的净价约为 9.75 港元（按预先厘定 1.00 美元兑 7.7944 港元的汇率兑换）。于 2016 年 1 月 18 日（即签署美元 H 股可转债认购协议之交易日），本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 7.49 港元；于 2016 年 7 月 19 日（即转股价第一次调整的生效日），本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 9.39 港元；于 2017 年 7 月 19 日（即转股价第二次调整的生效日），本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 10.96 港元；于 2018 年 7 月 18 日（即转股价第三次调整的生效日），本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 7.72 港元。

(2) 发行于 2021 年到期、人民币 34.50 亿元及以美元结算之 1.5% 票息可换股债券

2016 年 12 月 21 日，公司发行 2021 年到期、人民币 34.50 亿元及以美元结算之 1.5% 票息、可转换为本公司 H 股的可转换债券（以下简称“人民币 H 股可转债”）。人民币 H 股可转债以记名形式按最低面值人民币 2,000,000 元及超出其人民币 1,000,000 元整数倍发行，发行价为债券本金额之 100%，认购对象为不少于六名独立承配人（彼等为独立个人、企业及/或机构投资者）。人民币 H 股可转债的初始转股价为每股 H 股 13.7750 港元，2017 年 7 月 19 日经调整后的转股价为每股 H 股 13.59 港元，2018 年 7 月 18 日转股价调整为每股 H 股 13.34 港元。根据发行人民币 H 股可转债所得款项净额（经扣除应付之费用、佣金及开支后）为约 496,000,000 美元计算，人民币 H 股可转债每股换股股份的净价约为 13.16 港元（仅作说明用途，按 1.00 美元兑 7.71 港元的汇率兑换）。于 2016 年 12 月 7 日（即签署人民币 H 股可转债认购协议之交易日），本公司 H 股于香港联交所报最后收市价为每股 H 股 11.02 港元；于 2017 年 7 月 19 日（即转股价第一次调整的生效日），本公司 H 股于香港联交所报最后收市价为每股 H 股 10.96 港元；于 2018 年 7 月 18 日（即转股价第二次调整的生效日），本公司 H 股于香港联交所报最后收市价为每股 H 股 7.72 港元。

有关以上本公司发行 H 股可转股债券的条款和条件及其他详情，请参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2015 年 6 月 3 日、2015 年 10 月 29 日、2015 年 10 月 30 日、2016 年 1 月 19 日、2016 年 1 月 28 日、2016 年 7 月 18 日、2016 年 12 月 8 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 7 月 18 日、2018 年 7 月 17 日的公告。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

公司 2016 年 1 月 29 日发行的 5 亿美元 H 股可转债和 2016 年 12 月 21 日发行的 34.50 亿人民币 H 股可转债由信托人香港上海汇丰银行有限公司代持，无担保。根据上述 H 股可转换债券有关规定，债券持有人的信息只存在于清算系统中，没有客户授权信托人不能向任何第三方披露客户信息。

(三) 报告期转债变动情况

不适用。

(四) 报告期转债累计转股情况

不适用。

(五) 转股价格历次调整情况

1、美元 H 股可转债转股价格历次调整情况

单位：元 币种：港元

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2016年7月19日	10.15	2016年7月18日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据2015年度分红派息实施方案调整转股价格
2017年7月19日	10.02	2017年7月18日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据2016年度分红派息实施方案调整转股价格
2018年7月18日	9.83	2018年7月17日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据2017年度分红派息实施方案调整转股价格
截止本报告期末最新转股价格				9.83

2、人民币 H 股可转债转股价格历次调整情况

单位：元 币种：港元

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2017年7月19日	13.59	2017年7月18日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据2016年度分红派息实施方案调整转股价格
2018年7月18日	13.34	2018年7月17日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据2017年度分红派息实施方案调整转股价格
截止本报告期末最新转股价格				13.34

截至本报告披露日，根据2018年度分红派息实施方案，公司已发行的两笔H股可转换债券于2019年7月25日进行了转股价格调整，其中：公司发行的5亿美元H股可转债，调整后转股价

格为 9.65 港元；公司发行的 34.50 亿元人民币 H 股可转债，调整后转股价格为 13.10 港元。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2019 年 7 月 24 日的公告。

(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

报告期内，公司的负债情况及资信情况未发生显著变化，各信用评级机构给予公司的信用等级保持不变。公司发行的美元 H 股可转债初始转股价格 10.30 港元(报告期末转股价格 9.83 港元)，报告期内已有多个交易日收盘价超过该价格，尚无投资人要求转股，说明公司发行的可转债转股价值高，投资人愿意持有公司可转债的意愿强烈。公司发行的 5 亿美元 H 股可转债为零票息，34.5 亿人民币、美元结算的 H 股可转债票息为 1.5%，票息率远低于市场上相同评级的美元债券，因此，投资人持有至到期兑付本金的可能性相对较低。公司现金流充足，同时，银行给予公司的授信额度充足，即使投资人将可转债持有至到期要求兑付本金，公司也完全有能力全额以现金兑付。

(七)转债其他情况说明

1、截至报告期末 H 股可转债募集资金使用情况及未来计划使用用途和时间

(1) 美元 H 股可转债

本公司发行美元 H 股可转债募集资金用途为境内外项目投资、并购、增资和补充境内外施工项目营运资金、补充本公司营运资金及偿还银行贷款。截至 2016 年 12 月 31 日，上述发行美元 H 股可转债所得款项已全部用于补充本公司营运资金及偿还境内外银行贷款，详情请参见本公司 2016 年年度报告。

(2) 人民币 H 股可转债

本公司发行人民币 H 股可转债募集资金用途为境内外项目投资、并购、增资和补充境内外施工项目营运资金，补充本公司营运资金及偿还银行贷款。截至 2018 年 12 月 31 日，人民币 H 股可转债所得款项净额约为 4.96 亿美元，已使用 3.85 亿美元（约占净额的 78%），均用于补充境外项目一般营运资金用途。公司拟在 2019 年 12 月之前，将当时未使用的所得款项用于补充境外项目一般营运资金。在 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间，公司按照该用途使用所得款项。截至 2019 年 6 月 30 日，人民币 H 股可转债的所得款项净额已使用 4.30 亿美元(约占净额的 87%)，均用于补充境外项目的一般项目营运资金。公司计划将人民币 H 股可转债的未使用所得款项在 2019 年 12 月之前用于补充境外项目的一般营运资金，与公司日期为 2016 年 12 月 8 日的公告披露的拟定用途一致。

2、H 股可转债对股份摊薄影响

(1) 美元 H 股可转债对股份摊薄影响

报告期末，美元 H 股可转债未偿还本金总额为 5 亿美元。倘若按照调整后转股价格（每股 H 股 9.83 港元）转换所有未偿还美元 H 股可转债后，本公司将发行的 H 股最大总数为 396,459,817 股 H 股（按预先厘定 1.00 美元兑 7.7944 港元的汇率兑换）。公司有足够一般性授权发行美元 H 股可转债获悉数转换时需发行的 H 股。

下表载列如美元 H 股可转债于本报告期末已获悉数转换，本公司的股权结构变化情况：

股东	性质	美元 H 股可转债未获任何转换		倘若美元 H 股可转债于本报告期末已按照调整后转股价格每股 H 股 9.83 港元获悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
控股股东	A 股	6,942,736,590	51.13	6,942,736,590	49.68
A 股公众股东	A 股	4,560,508,910	33.58	4,560,508,910	32.63
H 股公众股东	H 股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,472,755,817	17.69
总计	/	13,579,541,500	100.00	13,976,001,317	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

(2) 人民币 H 股可转债对股份摊薄影响

报告期末，人民币 H 股可转债未偿还本金总额为人民币 34.5 亿元。倘若按照调整后转股价格（每股 H 股 13.34 港元）转换所有未偿还人民币 H 股可转债后，本公司将发行的 H 股最大总数为 290,650,359 股 H 股（按人民币 0.8898 元兑 1.00 港元的固定汇率兑换为港元）。公司有足够一般性授权发行美元 H 股可转债获悉数转换时需发行的 H 股。

下表载列如人民币 H 股可转债于本报告期末已获悉数转换，本公司的股权结构变化情况：

股东	性质	人民币 H 股可转债未获任何转换		倘若人民币 H 股可转债于本报告期末已按照调整后转股价格每股 H 股 13.34 港元获悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
控股股东	A 股	6,942,736,590	51.13	6,942,736,590	50.06
A 股公众股东	A 股	4,560,508,910	33.58	4,560,508,910	32.88
H 股公众股东	H 股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,366,946,359	17.06
总计	/	13,579,541,500	100.00	13,870,191,859	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

(3) 美元 H 股可转债及人民币 H 股可转债对股份的合共摊薄影响

下表载列如美元 H 股可转债及人民币 H 股可转债于本报告期末已获悉数转换，本公司的股权结构变化情况：

股东	性质	美元 H 股可转债及人民币 H 股可转债未获任何转换		倘若美元 H 股可转债及人民币 H 股可转债于本报告期末已按照各自转股价获悉数转换	
		股份数目 (股)	占已发行股本之概约百分比 (%)	股份数目 (股)	占经扩大已发行股本之概约百分比 (%)
控股股东	A 股	6,942,736,590	51.13	6,942,736,590	48.66
A 股公众股东	A 股	4,560,508,910	33.58	4,560,508,910	31.97
H 股公众股东	H 股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,763,406,176	19.37
总计	/	13,579,541,500	100.00	14,266,651,676	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

综上，据此计算稀释每股收益为人民币 0.61 元/股，对每股盈利的摊薄影响分析请见本报告所附财务报告附注五、“63 每股收益”。

3、H 股可转债的会计处理**(1) 美元 H 股可转债的会计处理**

本公司对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债部分和衍生金融工具部分进行了拆分，在拆分时，将衍生金融工具按其公允价值进行初始确认，发行价格总额扣除衍生金融工具部分确认为负债部分的初始确认金额。发行该债券的交易费用在负债成份和衍生工具成份之间按照各自的公允价值进行分摊。

对于负债部分，本公司根据其初始确认金额在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，并于期末按即期汇率进行重新评估。

对于衍生工具部分，于 2019 年 6 月 30 日，本公司对衍生工具的公允价值进行了重新评估，衍生工具公允价值减少美元 46,995 千元，将其计入损益表。

(2) 人民币 H 股可转债的会计处理

本公司发行的人民币 H 股可转债根据其条款将同时包含负债和权益成份。在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。

本公司对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债成份和权益工具部分进行了拆分，在拆分时，对负债成份按其公允价值进行初始确认，再按发行价格总额扣除负债成分初始计量金额后的剩余金额可确认为权益部分的初始计量金额；交易费用根据初始确认时负债部分和权益部分拆分的公允价格为基础按比例分摊，与负债部分有关的交易费用确认为负债，与权益部分有关的交易费用确认为其他权益工具，详见本报告所附财务报告附注五、“42 其他权益工具”。

对于负债部分，本公司根据其初始确认金额在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。权益成份不进行后续计量。

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

本集团在生产经营过程中，严格遵守国家环境保护相关政策和法律法规，坚决贯彻落实国家《环境保护法》和国务院颁发的“大气、水、土壤污染防治行动计划”等管理条例，始终践行“合理用能，绿色施工”的环保管理理念，依靠科技不断创新环保工作，自觉履行和承担环境保护社会责任，以努力实现“资源节约型，环境友好型”企业为奋斗目标，坚决打好“蓝天、碧水、净土”三大保卫战，为国家生态文明建设做贡献。

本集团在生产经营过程中主要排放物有因用油、气、煤等能源产生的二氧化碳以及工程项目施工所产生的建筑垃圾等固体废弃物。

为减少二氧化碳的排放量，本集团采取的措施是：一是控制能源消耗总量；二是调整能源使用结构，减少消费二氧化碳含量高的能源；三是使用清洁能源，推行清洁生产策略；四是淘汰落后产能及工艺，购置节能型、先进型设备；五是优化施工方案，加快工程施工进度，缩短工程工期，降低能耗；六是依靠科技进步节能。

为有效利用建筑垃圾，减少废弃物的排放，本集团采取的措施是：一是对建筑垃圾进行回收处理再利用；二是按环保标准和要求进行综合处理后达标排放；三是实施能源替代措施，以钢代木，加工制作工具式可周转材料，提高周转材料的利用周期，减少废弃物的产生。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。对于首次执行日前已存在的合同，在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁；对首次执行日之后签订或变更的合同，按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价来确定合同是否为租赁或者包含租赁。

此外，本集团财务报表还按照财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“财会 6 号文件”)编制，并对比较财务报表数据按照财会 6 号文件进行重分类列报。

此次会计政策变更及企业财务报表格式调整对本集团财务状况、经营成果、现金流量和未来经营业绩均无重大影响。会计政策变更对本集团的影响，详见本报告所附财务报告附注三、“33 重要会计政策变更”。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

十六、公司遵守《企业管治守则》情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、香港相关法律法规以及香港上市规则附录十四所载《企业管治守则》的所有守则条文。同时，公司按照监管部门颁布的相关法规要求，开展公司治理活动并不断完善公司治理结构。

十七、期后事项

不适用。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

(三) 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

二、股东情况

(一) 股本结构

于 2019 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东	性质	股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）
中国铁道建筑集团有限公司	A 股	6,942,736,590	51.13
A 股公众股东	A 股	4,560,508,910	33.58

H股公众股东	H股 ^注	2,076,296,000	15.29
总计	/	13,579,541,500	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持H股。

(二) 股东总数

于2019年6月30日，本公司股东总数为：A股股东308,409户，H股股东15,921户，合计324,330户。

截止报告期末普通股股东总数(户)	324,330
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国铁道建筑集团有限公司	0	6,942,736,590	51.13	0	无	0	国家
HKSCC NOMINEES LIMITED	193,913	2,061,634,506	15.18	0	未知		境外法人
中国证券金融股份有限公司	0	407,098,054	3.00	0	无	0	其他
国新投资有限公司	-7,971,443	147,241,812	1.08	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	141,519,100	1.04	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	42,042,916	140,218,603	1.03	0	无	0	境外法人
北京诚通金控投资有限公司	0	136,266,155	1.00	0	无	0	其他
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他

广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国铁道建筑集团有限公司	6,942,736,590	人民币普通股	6,942,736,590				
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,061,634,506	境外上市外资股	2,061,634,506				
中国证券金融股份有限公司	407,098,054	人民币普通股	407,098,054				
国新投资有限公司	147,241,812	人民币普通股	147,241,812				
中央汇金资产管理有限责任公司	141,519,100	人民币普通股	141,519,100				
香港中央结算有限公司	140,218,603	人民币普通股	140,218,603				
北京诚通金控投资有限公司	136,266,155	人民币普通股	136,266,155				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500				

银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	81,847,500	人民币普通股	81,847,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	HKSCC Nominees Limited 及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有限公司的全资子公司。除上述披露内容外，本公司并不知晓前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

注：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股为代表多个客户所持有，香港中央结算有限公司持有的 A 股股份为代表多个客户持有。报告期末，HKSCC Nominees Limited 持有公司 2,061,634,506 股，股份的质押冻结情况不详。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

(五) 根据《证券及期货条例》披露主要股东情况

据本公司董事所知，于 2019 年 6 月 30 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

单位：股

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 ^{注1}	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑集团有限公司	A股	实益拥有人	6,942,736,590	60.35%	51.13%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500 (L)	9.09%	1.39%
JPMorgan Chase & Co. ^{注2}	H股	大股东所控制的法团的权益，投资经理，持有股份的保证权益人，核准借出代理人	171,676,380 (L)	8.27%	1.26%
		大股东所控制的法团的权益，投资经理	33,739,999 (S)	1.63%	0.25%
		核准借出代理人	57,783,973 (P)	2.78%	0.43%

BlackRock, Inc. ^{注3}	H股	大股东所控制的法团的权益	158,682,934 (L)	7.64%	1.17%
			486,500 (S)	0.02%	0.00%
The Bank of New York Mellon Corporation ^{注4}	H股	大股东所控制的法团的权益	153,731,874 (L)	7.40%	1.13%
			150,874,552 (P)	7.27%	1.11%
Citigroup Inc. ^{注5}	H股	持有股份的保证权益的人, 大股东所控制的法团的权益, 核准借出代理人	120,811,950 (L)	5.82%	0.89%
		大股东所控制的法团的权益	20,682,105 (S)	1.00%	0.15%
		核准借出代理人	85,972,910 (P)	4.14%	0.63%

注 1、L-好仓，S-淡仓，P-可供借出的股份。

注 2、于 2019 年 6 月 30 日，JPMorgan Chase & Co.（包括通过其控制的若干法团）持有本公司共 171,676,380 股 H 股的好仓及 33,739,999 股 H 股的淡仓。

注 3、于 2019 年 6 月 30 日，BlackRock, Inc. 通过其控制的若干法团持有本公司共 158,682,934 股 H 股的好仓及 486,500 股 H 股的淡仓。

注 4、于 2019 年 6 月 30 日，The Bank of New York Mellon Corporation 通过其控制的法团持有本公司共 153,731,874 股 H 股的好仓。

注 5、于 2019 年 6 月 30 日，Citigroup Inc. 通过其控制的法团持有本公司共 120,811,950 股 H 股的好仓及 20,682,105 股 H 股的淡仓。

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

2019 年 1 月 11 日，控股股东中国铁道建筑有限公司更名为中国铁道建筑集团有限公司，实际控制人未有变化。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员拥有的证券权益

截至报告期末，本公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票，也未被授予公司股票期权或限制性股票。

截至报告期末，本公司董事、监事及最高行政人员及其各自的联系人概无在本公司及其相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份或债权证中拥有(a)根据《证券及期货条例》第352条规定须记录于本公司保存的登记册；或(b)根据联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及香港联交所的任何权益或淡仓。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈大洋	执行董事、党委副书记	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年6月18日，经公司2018年年度股东大会审议通过，增补陈大洋先生为公司执行董事；2019年6月18日，经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，增补陈大洋先生为董事会提名委员会委员，任期自选举产生之日起，至第四届董事会任期届满时止。

三、其他说明

√适用 □不适用

（一）董事、监事证券交易行为守则

本公司就董事、监事及有关雇员的证券交易已按不逊于联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》所规定的标准，采纳有关董事、监事及有关雇员的证券交易行为守则（“规定的准则”）。本公司在向所有董事及监事作出查询后，确认其在报告期内已遵守规定的准则。

（二）报告期公司董事、监事、总裁履历变动情况

报告期内，公司董事、监事、总裁履历未发生变动。

（三）公司员工情况及其薪酬、培训情况

报告期内，本集团员工总数、构成及其薪酬和培训情况自 2018 年年度报告披露以来无重大变动。

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)	16铁建Y1	136997	2016年6月29日	已于2019年6月29日按时付息,并偿还该期债券本金。	-	3.53	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建2018年公开发行可续期公司债券(第一期)	18铁建Y1	143502	2018年3月16日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	2,996,935	5.56	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建2018年公开发行可续期公司债券(第二期)	18铁建Y2	143961	2018年4月16日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	1,997,877	5.23	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建2018年公开发行可续期公司债券(第三期)	18铁建Y3	143978	2018年5月30日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	1,997,877	5.30	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司于 2019 年 7 月 1 日支付中国铁建 2016 年永续期公司债券（第一期）自 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 28 日期间的利息，并偿还该期债券本金。按照《中国铁建股份有限公司 2016 年永续期公司债券（第一期）票面利率公告》，“16 铁建 Y1”的票面利率为 3.53%，每手“16 铁建 Y1”面值 1,000 元派发利息为 35.30 元（含税）。

公司于 2019 年 3 月 19 日支付中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期）自 2018 年 3 月 19 日至 2019 年 3 月 18 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期）票面利率公告》，“18 铁建 Y1”的票面利率为 5.56%，每手“18 铁建 Y1”面值 1,000 元派发利息为 55.60 元（含税）。

公司于 2019 年 4 月 17 日支付中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第二期）自 2018 年 4 月 17 日至 2019 年 4 月 16 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第二期）票面利率公告》，“18 铁建 Y2”的票面利率为 5.23%，每手“18 铁建 Y2”面值 1,000 元派发利息为 52.30 元（含税）。

公司于 2019 年 5 月 31 日支付中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第三期）自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 30 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第三期）票面利率公告》，“18 铁建 Y3”的票面利率为 5.30%，每手“18 铁建 Y3”面值 1,000 元派发利息为 53.00 元（含税）。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
	联系人	王艳艳、朱军
	联系电话	010-60833551、60833585
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

其他说明：

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

中国铁建 2016 年可续期公司债券（第一期）、中国铁建 2018 年公开发行可续期公司债券（第一期、第二期、第三期）募集资金使用情况及履行程序、募集资金专项账户运作情况严格按照该债券募集说明书和《中国铁建股份有限公司募集资金管理办法》执行，该债券募集资金扣除发行费用后全部用于补充流动资金，截至本报告期末已使用完毕。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

中诚信证券评估有限公司为公司发行 2016 年可续期公司债券（第一期）、2018 年公开发行可续期公司债券（第一期、第二期、第三期）出具了评级报告，债券发行主体评级为 AAA 级，债项评级为 AAA 级。2019 年 5 月中诚信证券评估有限公司为公司存续的 2016 年可续期公司债券（第一期）、2018 年公开发行可续期公司债券（第一期、第二期、第三期）出具了跟踪评级报告，维持公司主体信用等级为 AAA，评级展望稳定，维持债项信用评级为 AAA。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2019 年 5 月 23 日的公告。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

中国铁建 2016 年可续期公司债券（第一期）、2018 年公开发行可续期公司债券（第一期、第二期、第三期）无担保，偿债计划为在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。截至报告期末，中国铁建 2016 年可续期公司债券（第一期）已完成本息兑付。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

中信证券股份有限公司作为“16 铁建 Y1”、“18 铁建 Y1”、“18 铁建 Y2”、“18 铁建 Y3”的债券受托管理人，在报告期内，持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。

2017年6月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司2016年公司债券受托管理人报告（2016年度）》；2017年11月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司公开发行2016年可续期公司债券受托管理事务临时报告》；2018年6月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司2016年公司债券、2018年公司债券受托管理人报告（2017年度）》；2018年10月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司公开发行2016年、2018年可续期公司债券受托管理事务临时报告》；2019年6月，中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司2016年公司债券、2018年公司债券受托管理事务报告（2018年度）》。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2017年6月3日、2017年11月3日、2018年6月29日、2018年11月1日、2019年6月29日的公告。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.08	1.09	-0.92	
速动比率	0.55	0.61	-9.84	
资产负债率（%）	78.44	77.41	增加1.03个百分点	
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-	
	本报告期 （1-6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	4.65	4.36	6.65	
利息偿付率（%）	100.00	100.00	-	

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

公司现有的其他债券和债券融资工具，均按时还本付息，未出现违约情况。

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

报告期末,本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度,金额为人民币 12,660.297 亿元,其中已运用授信金额为人民币 4,930.428 亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内,公司严格执行中国铁建 2016 年永续期公司债券(第一期)、2018 年公开发行永续期公司债券(第一期、第二期、第三期)募集说明书相关约定和承诺事项,未出现违约情况。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

审阅报告

德师报(阅)字(19)第R00047号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2019年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2019年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国铁建股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国铁建股份有限公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2019年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：马燕梅

中国注册会计师：解彦峰

2019年8月30日

2019年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	121,877,280	143,801,598
交易性金融资产	2	2,458,088	3,344,458
应收票据	3	5,542,096	7,636,443
应收款项融资	4	1,972,640	2,143,802
应收账款	5	112,896,006	99,382,305
预付款项	6	22,745,546	18,591,945
其他应收款	7	65,438,768	63,474,288
存货	8	191,148,183	159,891,368
合同资产	9	156,154,680	123,938,151
一年内到期的非流动资产	12、22	13,852,546	10,836,740
其他流动资产	10	17,936,022	17,236,252
流动资产合计		712,021,855	650,277,350
非流动资产			
发放贷款及垫款	11	2,827,500	2,145,000
长期应收款	12	55,875,181	54,442,045
长期股权投资	13	34,942,063	28,978,555
债权投资		41	41
其他债权投资		100,330	100,513
其他非流动金融资产		890,389	779,049
其他权益工具投资	14	9,775,249	8,268,378
投资性房地产	15	5,489,186	5,644,080
固定资产	16	48,945,391	50,300,597
在建工程	17	4,394,690	4,428,384
使用权资产	18	6,334,205	
无形资产	19	54,797,175	50,667,006
商誉	20	228,713	228,713
长期待摊费用		375,341	384,745
递延所得税资产	21	5,121,385	4,916,848
其他非流动资产	22	57,629,305	56,109,278
非流动资产合计		287,726,144	267,393,232
资产总计		999,747,999	917,670,582

附注为财务报表的组成部分

第79页至第241页的财务报表由下列负责人签署：

公司负责人：陈奋健

主管会计工作负责人：王秀明

会计机构负责人：乔国英

2019年6月30日

合并资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款	23	70,561,209	61,781,084
吸收存款	24	2,061,146	5,881,497
拆入资金	25	2,000,000	-
应付票据	26	60,469,068	51,036,428
应付账款	27	292,157,506	274,354,876
预收款项		63,989	64,390
合同负债	28	97,469,987	89,276,585
应付职工薪酬	29	10,291,853	11,280,571
应交税费	30	3,955,222	6,948,114
其他应付款	31	66,337,973	55,429,042
一年内到期的非流动负债	32	34,549,643	23,218,971
其他流动负债	33	19,937,333	12,434,964
流动负债合计		659,854,929	591,706,522
非流动负债			
长期借款	34	76,862,289	69,840,477
应付债券	35	30,993,765	37,458,422
租赁负债	36	4,161,984	-
长期应付款	37	7,830,624	7,197,581
长期应付职工薪酬	38	374,459	407,145
预计负债		174,259	145,810
递延收益	39	2,889,919	2,263,783
递延所得税负债	21	368,557	233,522
其他非流动负债	40	718,213	1,082,465
非流动负债合计		124,374,069	118,629,205
负债合计		784,228,998	710,335,727
股东权益			
股本	41	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	42	17,000,818	20,392,922
资本公积	43	40,431,356	40,434,270
其他综合收益	44	(134,910)	(515,059)
专项储备	45	-	-
盈余公积	46	3,229,881	3,229,881
未分配利润	47	98,570,791	92,768,356
归属于母公司股东权益合计		172,677,478	169,889,912
少数股东权益		42,841,523	37,444,943
股东权益合计		215,519,001	207,334,855
负债和股东权益总计		999,747,999	917,670,582

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
营业收入	48	352,934,879	308,980,930
减：营业成本	48	318,364,458	279,024,711
税金及附加	49	1,527,212	1,461,615
销售费用	50	2,160,367	1,986,757
管理费用	51	8,275,270	7,904,215
研发费用	52	7,002,021	5,437,638
财务费用	53	2,094,611	1,534,471
其中：利息费用		3,312,223	2,478,150
利息收入		1,942,181	1,506,852
加：其他收益	56	171,108	117,567
投资收益(损失)	57	52,799	(477,387)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		982,341	124,364
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(1,120,028)	(558,965)
公允价值变动收益	58	311,343	334,370
资产减值损失	54	960	19,507
信用减值损失	55	(1,313,740)	(529,404)
资产处置收益		56,886	24,821
营业利润		12,790,296	11,120,997
加：营业外收入	59	367,101	462,781
减：营业外支出	60	247,510	200,355
利润总额		12,909,887	11,383,423
减：所得税费用	62	2,593,425	2,489,542
净利润		10,316,462	8,893,881
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		10,316,462	8,893,881
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		9,284,178	8,008,700
少数股东损益		1,032,284	885,181
其他综合收益(损失)的税后净额	44	377,612	(650,320)
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		381,046	(629,290)
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
重新计量设定受益计划变动额		(97)	(6,945)
其他权益工具投资公允价值变动		308,683	(385,773)
将重分类进损益的其他综合收益(损失)			
权益法下可转损益的其他综合收益(损失)		144,985	(7,664)
其他债权投资公允价值变动		(183)	-
外币财务报表折算差额		(72,342)	(228,908)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(3,434)	(21,030)
综合收益总额		10,694,074	8,243,561
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		9,665,224	7,379,410
归属于少数股东的综合收益总额		1,028,850	864,151
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	63	0.65	0.56
稀释每股收益(人民币元/股)	63	0.61	0.53

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,116,689	316,671,854
收到的税费返还		159,274	269,248
存放中央银行款项净减少额		685,912	-
吸收存款及拆入资金净增加额		-	1,095,301
收到的其他与经营活动有关的现金	64(1)	5,833,394	6,221,986
经营活动现金流入小计		355,795,269	324,258,389
购买商品、接受劳务支付的现金		336,207,612	321,822,806
发放贷款及垫款净增加额		700,000	300,000
吸收存款及拆入资金净减少额		1,820,351	-
存放中央银行款项净增加额		-	377,783
支付给职工以及为职工支付的现金		29,840,160	27,032,232
支付的各项税费		15,629,048	15,380,568
支付的其他与经营活动有关的现金	64(2)	4,070,011	5,233,144
经营活动现金流出小计		388,267,182	370,146,533
经营活动产生(使用)的现金流量净额	65(1)	(32,471,913)	(45,888,144)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,032,705	1,019,645
取得投资收益收到的现金		118,878	73,089
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		633,910	508,553
受限制货币资金的净减少额		-	672,744
收到的其他与投资活动有关的现金		78,220	89,382
投资活动现金流入小计		5,863,713	2,363,413
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,117,148	12,532,230
投资支付的现金		7,413,441	7,181,315
受限制货币资金的净增加额		153,775	-
取得子公司支付的现金净额		-	39,633
支付的其他与投资活动有关的现金		205,025	850,000
投资活动现金流出小计		20,889,389	20,603,178
投资活动产生(使用)的现金流量净额		(15,025,676)	(18,239,765)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,774,727	10,232,413
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,174,727	3,239,724
发行债券收到的现金		17,178,647	2,200,000
取得借款收到的现金		77,873,553	61,010,901
收到其他与筹资活动有关的现金	64(3)	3,505,000	-
筹资活动现金流入小计		109,331,927	73,443,314
偿还债务支付的现金		66,963,821	32,026,106
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,380,097	5,998,004
其中：子公司支付给少数股东的股利		258,137	890,416
支付与其他筹资活动有关的现金	64(4)	8,902,390	-
筹资活动现金流出小计		83,246,308	38,024,110
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		26,085,619	35,419,204
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,789	107,315
五、现金及现金等价物净减少额		(21,392,181)	(28,601,390)
加：期初现金及现金等价物余额	65(2)	130,087,717	129,392,720
六、期末现金及现金等价物余额	65(2)	108,695,536	100,791,330

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	13,579,542	20,392,922	40,434,270	(515,059)	-	3,229,881	92,768,356	169,889,912	37,444,943	207,334,855
二、本期增减变动金额	-	(3,392,104)	(2,914)	380,149	-	-	5,802,435	2,787,566	5,396,580	8,184,146
(一) 综合收益总额	-	-	-	381,046	-	-	9,284,178	9,665,224	1,028,850	10,694,074
(二) 股东投入和减少资本	-	(3,392,104)	(2,914)	-	-	-	-	(3,395,018)	5,699,745	2,304,727
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	102,115	102,115
2、 其他权益工具持有者投入 (附注五、42)	-	(3,392,104)	(7,896)	-	-	-	-	(3,400,000)	6,072,612	2,672,612
3、 其他(附注五、43)	-	-	4,982	-	-	-	-	4,982	(474,982)	(470,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)	(1,332,015)	(4,814,655)
1、 对股东的分配(附注五、47)	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)	(1,332,015)	(4,814,655)
(四) 专项储备(附注五、45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	4,618,047	-	-	4,618,047	-	4,618,047
2、 本期使用	-	-	-	-	(4,618,047)	-	-	(4,618,047)	-	(4,618,047)
(五) 其他	-	-	-	(897)	-	-	897	-	-	-
1、 其他	-	-	-	(897)	-	-	897	-	-	-
三、 本期期末余额	13,579,542	17,000,818	40,431,356	(134,910)	-	3,229,881	98,570,791	172,677,478	42,841,523	215,519,001

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	13,579,542	13,400,233	40,428,564	(92,447)	-	2,891,462	79,204,629	149,411,983	29,236,862	178,648,845
(一) 会计政策变更	-	-	-	(83,432)	-	(1,025)	(721,313)	(805,770)	-	(805,770)
二、本年期初余额	13,579,542	13,400,233	40,428,564	(175,879)	-	2,890,437	78,483,316	148,606,213	29,236,862	177,843,075
三、本期增减变动金额	-	6,992,689	(6,459)	(629,290)	-	-	5,047,876	11,404,816	3,048,311	14,453,127
(一) 综合收益总额	-	-	-	(629,290)	-	-	8,008,700	7,379,410	864,151	8,243,561
(二) 股东投入和减少资本	-	6,992,689	(3,471)	-	-	-	-	6,989,218	3,239,724	10,228,942
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,736,253	3,736,253
2、 其他权益工具持有者投入	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689	-	6,992,689
3、 其他	-	-	(3,471)	-	-	-	-	(3,471)	(496,529)	(500,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)	(1,055,564)	(4,016,388)
1、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)	(1,055,564)	(4,016,388)
(四) 专项储备(附注五、45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	3,938,861	-	-	3,938,861	-	3,938,861
2、 本期使用	-	-	-	-	(3,938,861)	-	-	(3,938,861)	-	(3,938,861)
(五) 其他	-	-	(2,988)	-	-	-	-	(2,988)	-	(2,988)
1、 其他	-	-	(2,988)	-	-	-	-	(2,988)	-	(2,988)
四、 本期期末余额	13,579,542	20,392,922	40,422,105	(805,169)	-	2,890,437	83,531,192	160,011,029	32,285,173	192,296,202

2019年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金		22,736,906	13,407,775
交易性金融资产		45,347	35,709
应收账款	1	3,519,629	3,151,936
预付款项		626,338	374,028
其他应收款	2	23,705,604	26,285,916
合同资产		1,213,635	675,348
一年内到期的非流动资产		15,821,000	8,165,000
其他流动资产		99,608	85,773
流动资产合计		67,768,067	52,181,485
非流动资产			
长期应收款		10,118,000	17,776,000
长期股权投资	3	94,489,507	94,487,290
其他权益工具投资		294,020	262,652
固定资产		30,124	25,731
在建工程		48,085	46,364
使用权资产		75,625	
无形资产		34,590	29,516
长期待摊费用		892	1,445
递延所得税资产		-	380
其他非流动资产		1,916,607	1,959,816
非流动资产合计		107,007,450	114,589,194
资产总计		174,775,517	166,770,679

2019年6月30日

公司资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注十四	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款	4	5,500,000	11,000,000
应付账款		6,452,056	6,109,090
合同负债		174,343	123,861
应付职工薪酬		96,181	82,161
应交税费		43,171	41,951
其他应付款	5	33,013,800	25,333,933
一年内到期的非流动负债		11,203,648	2,644,627
其他流动负债		7,196,728	3,000,000
流动负债合计		63,679,927	48,335,623
非流动负债			
长期借款	6	5,704,458	5,750,439
应付债券	附注五、35	6,340,743	16,192,972
租赁负债		61,353	
长期应付款		1,555,427	1,168,740
长期应付职工薪酬		14,290	14,290
递延所得税负债		118,639	28,355
递延收益		7,586	3,646
其他非流动负债		529,211	850,865
非流动负债合计		14,331,707	24,009,307
负债合计		78,011,634	72,344,930
股东权益			
股本	附注五、41	13,579,542	13,579,542
资本公积		46,485,656	46,493,552
其他综合收益		108,818	85,292
其他权益工具	附注五、42	17,000,818	20,392,922
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、46	3,229,881	3,229,881
未分配利润		16,359,168	10,644,560
股东权益合计		96,763,883	94,425,749
负债和股东权益总计		174,775,517	166,770,679

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

公司利润表

人民币千元

项目	附注十四	2019年1-6月 (未经审计)	2018年1-6月 (未经审计)
营业收入	7	6,084,923	4,719,036
减：营业成本	7	6,015,087	4,620,009
税金及附加		1,128	4,379
销售费用		21,926	9,928
管理费用		183,489	188,198
研发费用		1,794	377
财务费用	8	(222,867)	131,309
其中：利息费用		1,090,564	1,114,642
利息收入		1,313,508	1,103,188
加：投资收益	9	8,884,552	3,784,231
其中：对合营企业的投资收益		2,217	3,251
公允价值变动收益		331,292	331,607
信用减值损失		(27,279)	(9,360)
资产处置收益(损失)		-	(143)
营业利润		9,272,931	3,871,171
加：营业外收入		8,438	8
减：营业外支出		1,087	30
利润总额		9,280,282	3,871,149
减：所得税费用		83,034	82,902
净利润		9,197,248	3,788,247
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		9,197,248	3,788,247
终止经营净利润		-	-
其他综合收益(损失)的税后净额		23,526	(30,452)
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
其他权益工具投资公允价值变动		23,526	(30,452)
综合收益总额		9,220,774	3,757,795

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十四	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,603,384	6,290,026
收到的其他与经营活动有关的现金		15,353,042	7,855,487
经营活动现金流入小计		20,956,426	14,145,513
购买商品、接受劳务支付的现金		5,880,110	6,786,919
支付给职工以及为职工支付的现金		114,514	115,431
支付的各项税费		8,775	25,161
支付的其他与经营活动有关的现金		6,223,380	14,249,337
经营活动现金流出小计		12,226,779	21,176,848
经营活动产生(使用)的现金流量净额	10(1)	8,729,647	(7,031,335)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,000
取得投资收益收到的现金		7,533,924	3,771,297
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	616
受限制货币资金的净减少额		2,400	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,279,756	1,057,116
投资活动现金流入小计		8,816,080	4,839,029
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,909	14,731
投资支付的现金		-	2,100,000
受限制货币资金的净增加额		-	5,000
投资活动现金流出小计		18,909	2,119,731
投资活动产生(使用)的现金流量净额		8,797,171	2,719,298
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,600,000	6,992,689
取得借款收到的现金		-	2,000,000
发行债券收到的现金		7,000,000	-
筹资活动现金流入小计		11,600,000	8,992,689
偿还债务支付的现金		9,994,961	2,055,125
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,736	1,235,367
支付的其他与筹资活动有关的现金	附注五、64(4)	8,010,000	-
筹资活动现金流出小计		19,816,697	3,290,492
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		(8,216,697)	5,702,197
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,409	57,617
五、现金及现金等价物净增加额		9,331,530	1,447,777
加：期初现金及现金等价物余额	10(2)	13,393,575	12,318,553
六、期末现金及现金等价物余额	10(2)	22,725,105	13,766,330

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	85,292	-	3,229,881	10,644,560	94,425,749
二、本期增减变动金额	-	(3,392,104)	(7,896)	23,526	-	-	5,714,608	2,338,134
(一) 综合收益总额	-	-	-	23,526	-	-	9,197,248	9,220,774
(二) 股东投入和减少资本	-	(3,392,104)	(7,896)	-	-	-	-	(3,400,000)
1、其他权益工具持有者投入资本 (附注五、42)	-	(3,392,104)	(7,896)	-	-	-	-	(3,400,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)
1、对股东的分配(附注五、47)	-	-	-	-	-	-	(3,482,640)	(3,482,640)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	120,404	-	-	120,404
2、本期使用	-	-	-	-	(120,404)	-	-	(120,404)
三、本期期末余额	13,579,542	17,000,818	46,485,656	108,818	-	3,229,881	16,359,168	96,763,883

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	13,579,542	13,400,233	46,493,552	114,213	-	2,891,462	10,910,084	87,389,086
(一) 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	13,579,542	13,400,233	46,493,552	114,213	-	2,891,462	10,910,084	87,389,086
三、本期增减变动金额	-	6,992,689	-	(30,452)	-	-	827,423	7,789,660
(一) 综合收益总额	-	-	-	(30,452)	-	-	3,788,247	3,757,795
(二) 股东投入和减少资本	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689
1、其他权益工具持有者投入资本	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)
1、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	28,653	-	-	28,653
2、本期使用	-	-	-	-	(28,653)	-	-	(28,653)
四、本期期末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	83,761	-	2,891,462	11,737,507	95,178,746

一、 公司基本情况

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 30 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4.企业合并 - 续

4.3 以收购子公司方式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉或购买利得。

5.合并财务报表

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5.合并财务报表 - 续

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

6.合营安排分类及共同经营

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

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、11.3.2。

7.现金及现金等价物

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

8.外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

9.1 金融资产分类和计量

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

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.1 金融资产分类和计量 - 续

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

9.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

9.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

9.1.4 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融资产及其他项目减值

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

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

9.2.1 信用风险显著增加

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融资产及其他项目减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

9.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

9.2.4 减记金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移

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

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

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

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

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

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.4 金融负债的分类和计量

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类和计量 - 续

9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

9.4.2 其他金融负债

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

9.4.2.1 财务担保合同

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

9.5 金融负债的终止确认

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

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

9.6 权益工具

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

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

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

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

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

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

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

9.8 可转换债券

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

10.存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

11.长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

11.4 长期股权投资处置

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 固定资产 - 续

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 借款费用 - 续

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、采矿权等。

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

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

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

16.1 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

16.2 特许经营权

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 无形资产 - 续

16.2 特许经营权 - 续

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

16.3 采矿权

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

16.4 开发支出

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

17. 长期待摊费用

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

18. 预计负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

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

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

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

可变对价

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

重大融资成分

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

应付客户对价

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

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

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

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

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

取得合同的成本

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

履行合同的成本

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

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

合同资产

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

合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

20.政府补助

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

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

20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 政府补助 - 续

20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

20.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关的计入其他综合收益或股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 所得税 - 续

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

22. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.1 本集团作为承租人

租赁的分拆

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

使用权资产

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

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

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

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

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

租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.1 本集团作为承租人 - 续

租赁负债 - 续

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁变更

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

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

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

22.2 本集团作为出租人

租赁的分拆

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

租赁的分类

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.2 本集团作为出租人 - 续

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

22.3 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

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

23. 资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 职工薪酬

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

24.1 短期薪酬

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

24.2 离职后福利(设定提存计划)

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

24.3 离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 职工薪酬 - 续

24.4 辞退福利

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

24.5 住房公积金

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

24.6 奖金计划

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

25. 债务重组

25.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 债务重组 - 续

25.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 非货币性资产交换

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

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

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

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

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 永续债等其他金融工具

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 安全生产费

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

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

30. 公允价值计量

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

31. 资产证券化业务

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计

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

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

工程承包业务收入

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

应收账款与合同资产减值

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

其他金融资产减值

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

房地产开发成本及开发产品减值

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

有关诉讼及索偿的或有负债

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

固定资产的可使用年限和残值

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

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

高速公路特许经营权的摊销

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

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

所得税及递延所得税资产

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

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

商誉减值

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

长期离岗人员福利负债

本集团已将长期离岗人员的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

33.重要会计政策变更

本集团自 2019 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》。本集团变更后的会计政策详见附注三、22、25 和 26。

此外，本财务报表还按照财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“财会 6 号文件”)编制，并对比较财务报表数据按照财会 6 号文件进行重分类列报。

33.1 新租赁准则对本集团的影响

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价来确定合同是否为租赁或者包含租赁。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计政策变更 - 续

33.1 新租赁准则对本集团的影响 - 续

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- (1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- (2) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- (3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (4) 于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (5) 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率[4.5%-4.9%]折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本集团作为出租人

本集团对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日后的交易，本集团作为卖方和承租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计变更 - 续

33.1 新租赁准则对本集团的影响 - 续

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

项目	2019 年 1 月 1 日
一、2018 年 12 月 31 日重大经营租赁承诺	6,676,434
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	5,753,482
加：2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款	907,517
二、2019 年 1 月 1 日租赁负债	6,660,999
列示为：	
流动负债	1,976,247
非流动负债	4,684,752

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	实施新租赁准则 的影响	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
流动资产合计	650,277,350	-	650,277,350
非流动资产：			
固定资产(注 2)	50,300,597	(1,390,831)	48,909,766
使用权资产(注 1、注 2)		7,144,313	7,144,313
其他长期资产	217,092,635	-	217,092,635
非流动资产合计	267,393,232	5,753,482	273,146,714
资产总计	917,670,582	5,753,482	923,424,064
流动负债：			
一年内到期的非流动负债(注 1)	23,218,971	1,632,494	24,851,465
其他短期负债	568,487,551	-	568,487,551
流动负债合计	591,706,522	1,632,494	593,339,016
非流动负债：			
租赁负债(注 1)		4,684,752	4,684,752
长期应付款(注 2)	7,197,581	(563,764)	6,633,817
其他长期负债	111,431,624	-	111,431,624
非流动负债合计	118,629,205	4,120,988	122,750,193
负债合计	710,335,727	5,753,482	716,089,209
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	169,889,912	-	169,889,912
少数股东权益	37,444,943	-	37,444,943
股东权益合计	207,334,855	-	207,334,855
负债和股东权益总计	917,670,582	5,753,482	923,424,064

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计变更 - 续

注 1： 对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，于 2019 年 1 月 1 日确认使用权资产人民币 5,753,482 千元和租赁负债人民币 5,753,482 千元。其中，一年内到期的租赁负债人民币 1,632,494 千元列示于一年内到期的非流动负债。

注 2： 本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且于 2019 年 1 月 1 日仍在租赁的账面价值为人民币 1,390,831 千元的资产，确认为使用权资产。同时，本集团将付款期在一年以上的应付融资租赁款人民币 563,764 千元，由长期应付款重分类为租赁负债。

33.2 债务重组和非货币性资产交换

经财政部修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，对本集团无重大影响。

33.3 财务报表列报格式

财会 6 号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“营业外收入”“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容，同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置，明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了重分类列报。

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入等	3%、6%、9%(2019 年 5 月 1 日前为 10%)、13%(2019 年 5 月 1 日前为 16%)
企业所得税	应纳税所得额	本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税收优惠(附注四、2)及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外,企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴
城市维护建设税	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额为纳税基准,按超率累进税率计缴土地增值税	超率累进税率: 30%、40%、50%、60%

2.税收优惠

研究开发费用加计扣除

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

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

西部大开发税收优惠政策

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

目前, 《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准, 并自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司的子公司, 包括中铁十一局集团第五工程有限公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁十二局集团(西藏)工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司、中铁十四局集团西藏工程有限公司、中铁十五局集团第一工程有限公司、中铁十五局集团西藏工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁十七局集团西藏工程有限公司、中铁十八局集团隧道工程有限公司、中铁十八局集团西藏工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第二工程有限公司、中铁二十局集团第三工程有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十局集团市政工程有限公司、中铁贵州工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团轨道交通成都工程有限公司、中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司、中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、陕西兴安润通电气化有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、兰州铁道设计院有限公司、中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司、中铁四院集团西南勘察设计有限公司、中铁物资集团西南有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司、铁建重工新疆有限公司、中国铁建重工集团兰州隧道装备有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、重庆中油铁建实业有限公司、重庆铁发遂渝高速公路有限公司、中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司、中铁十八局集团建筑安装工程有限公司、中铁十九局集团西藏工程有限公司、中铁二十五局集团(赣州)工程有限公司、中铁建重庆投资集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建贵州建设有限公司、中铁建云南交通建设管理有限公司、中铁建云南投资有限公司、中铁建昆仑天府绿道成都有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、中铁建西北投资建设有限公司满足上述文件规定的“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 2018 年享受西部大开发税收优惠政策, 所得税执行 15% 的优惠税率; 上述公司 2019 年如已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 2019 年将继续执行 15% 的优惠税率。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：①下属子公司中铁十一局集团第六工程有限公司于 2017 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十一局集团汉江重工有限公司、中铁十一局集团电务工程有限公司、中铁十一局集团建筑安装工程有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团建筑安装工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十二局集团第二工程有限公司、中铁十二局集团第三工程有限公司于 2018 年向山西省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十二局集团电气化工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建大桥工程局集团有限公司：①下属子公司中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司于 2018 年向大连市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司于 2017 年向深圳市科技创新委员会、财政委员会、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建大桥工程局集团第六工程有限公司于 2017 年向吉林省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司于 2017 年向湖南省科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁现代勘察设计院有限公司于 2018 年向吉林省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团有限公司：①下属子公司北京中铁房山桥梁有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十四局集团电气化工程有限公司、山东铁正工程检验检测中心有限公司于 2018 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十六局集团有限公司：①中铁十六局集团有限公司及下属子公司中铁十六局集团第一工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十六局集团第三工程有限公司于 2017 年向浙江省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十六局集团城市建设发展有限公司、中铁十六局集团路桥工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十六局集团第二工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十六局集团地铁工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十六局集团铁运工程有限公司于 2018 年向内蒙古科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团有限公司：①下属子公司中铁十七局集团第三工程有限公司于 2017 年向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十七局集团第五工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁(贵州)市政工程有限公司于 2018 年向贵州省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十七局集团第二工程有限公司于 2018 年向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十七局集团上海轨道交通工程有限公司于 2018 年向上海市科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十八局集团有限公司：①下属子公司中铁十八局集团第一工程有限公司、中铁十八局集团第二工程有限公司于 2017 年向河北省科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十八局集团第三工程有限公司于 2018 年向国家税务总局涿州市税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十八局集团第四工程有限公司于 2018 年向国家税务总局天津市税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十八局集团第五工程有限公司于 2017 年向天津市滨海高新技术产业开发区税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十八局集团隧道工程有限公司于 2018 年向重庆市两江新区税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十九局集团有限公司：①下属子公司中铁十九局集团轨道交通工程有限公司、中铁十九局集团矿业投资有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十九局集团第一工程有限公司、中铁十九局集团第二工程有限公司于 2017 年向辽宁省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十九局集团电务工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十九局集团第三工程有限公司于 2018 年向辽宁省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十九局集团第七工程有限公司于 2018 年向广东省科技厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团有限公司：①下属子公司中铁建安工程设计院有限公司于 2018 年向河北省科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十局集团第二工程有限公司于 2018 年向陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十局集团市政工程有限公司于 2018 年向甘肃省科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十一局集团有限公司：下属子公司中铁二十一局集团第四工程有限公司于 2017 年向青海省科技厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十二局集团有限公司：①下属子公司中铁二十二局集团第三工程有限公司于 2018 年向厦门市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十二局集团第二工程有限公司、中铁二十二局集团电气化工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十二局集团第五工程有限公司于 2018 年向重庆市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司：下属子公司中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于 2017 年向上海市科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁二十五局集团有限公司：①中铁二十五局集团有限公司及下属子公司中铁二十五局第一工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十五局集团第五工程有限公司于 2018 年向青岛市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建设集团有限公司：①下属子公司北京中铁装饰工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司北京中铁建建筑科技有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建电气化局集团有限公司：①中国铁建电气化局集团有限公司及下属子公司北京中铁建电气化设计研究院有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中国铁建电气化局集团北方工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建电气化局集团康远新材料有限公司于 2017 年向江苏省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建电气化局集团第四工程有限公司于 2017 年向湖南省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建电气化局集团南方工程有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁建电气化局集团科技有限公司于 2018 年向河北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁建电气化局集团轨道交通器材有限公司于 2018 年向江苏省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建港航局集团有限公司：①中国铁建港航局集团有限公司于 2017 年向广东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。②下属子公司中铁建港航局集团勘察设计院有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁城建集团有限公司：①下属子公司中铁城建北京工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁城建集团第一工程有限公司于 2018 年向山西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③中铁城建集团有限公司于 2018 年向湖南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁城建集团第二工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁城建集团第三工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第一勘察设计院集团有限公司：中铁第一勘察设计院集团有限公司于 2017 年向陕西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：①中铁第四勘察设计院集团有限公司及下属子公司铁四院(湖北)工程监理咨询有限公司于 2017 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁四院集团广州设计院有限公司于 2017 年向广东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁四院集团岩土工程有限责任公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司武汉铁辰工程检测有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁四院集团新型轨道交通设计研究院有限公司于 2018 年向江苏省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁四院集团西南勘察设计有限公司于 2018 年向云南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司于 2018 年向广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁第五勘察设计院集团有限公司：中铁第五勘察设计院集团有限公司、下属子公司北京铁五院工程机械有限公司、北京中铁建北方路桥工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建重工集团股份有限公司：①中国铁建重工集团股份有限公司于 2017 年向湖南省科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁隆昌铁路器材有限公司于 2017 年向四川省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国土木工程集团有限公司：下属子公司中土集团福州勘察设计研究院有限公司于 2017 年向福建省科学技术委员会、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
库存现金	112,079	88,145
银行存款	110,279,562	132,538,139
其他货币资金	6,960,796	5,964,559
财务公司存放中央银行法定准备金	4,524,843	5,210,755
合计	121,877,280	143,801,598

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、66。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 18,806,377 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 11,863,714 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2018 年 12 月 31 日：无)。

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
货币资金期末/年末余额	121,877,280	143,801,598
减：财务公司存放中央银行法定准备金	4,524,843	5,210,755
减：其他使用受限的货币资金	6,896,686	5,851,756
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	1,760,215	2,651,370
现金及现金等价物期末/年末余额	108,695,536	130,087,717

2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
货币基金产品	2,073,230	2,964,966
权益工具投资	237,621	235,657
其他	147,237	143,835
合计	2,458,088	3,344,458

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收票据

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	5,543,703	7,636,443
减：信用损失准备	1,607	-
合计	5,542,096	7,636,443

本集团所有权受到限制的应收票据见附注五、66。

4. 应收款项融资

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,972,640	2,143,802
合计	1,972,640	2,143,802

于 2019 年 6 月 30 日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币 812,684 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 908,101 千元)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	90,179,632	80,446,020
1 年至 2 年	15,315,902	13,580,936
2 年至 3 年	6,397,029	4,509,348
3 年以上	5,825,094	5,551,846
小计	117,717,657	104,088,150
减：信用损失准备	4,821,651	4,705,845
合计	112,896,006	99,382,305

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

应收账款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年
期初/年初余额	4,705,845	3,685,717
本期/年计提	669,806	1,768,510
减：本期/年转回	367,408	651,671
减：本期/年核销	6,715	56,811
其他	(179,877)	(39,900)
期末/年末余额	4,821,651	4,705,845

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的信用损失准备变动详见附注八、3。

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2019 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	4,731,442	4.02	3,009,296	63.60	1,722,146
按信用风险特征组合计提信用损失准备	112,986,215	95.98	1,812,355	1.60	111,173,860
合计	117,717,657	100.00	4,821,651	4.10	112,896,006

人民币千元

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	3,841,201	3.69	2,922,003	76.07	919,198
按信用风险特征组合计提信用损失准备	100,246,949	96.31	1,783,842	1.78	98,463,107
合计	104,088,150	100.00	4,705,845	4.52	99,382,305

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，单项计提信用损失准备的应收账款情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	258,288	129,894	50.29	注
单位 2	241,519	241,519	100.00	注
单位 3	212,523	108,341	50.98	注
单位 4	162,474	162,474	100.00	注
单位 5	96,705	96,705	100.00	注
其他	3,759,933	2,270,363	60.38	--
合计	4,731,442	3,009,296	63.60	--

注：本集团结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

于 2019 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币千元

账龄	2019 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	89,594,595	79.30	512,437	0.57
1 至 2 年	15,087,839	13.35	445,004	2.95
2 至 3 年	6,016,124	5.32	299,453	4.98
3 年以上	2,287,657	2.03	555,461	24.28
合计	112,986,215	100.00	1,812,355	1.60

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下(未经审计):

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,465,195	1 年以内	1.24
单位 2	第三方	1,308,020	1 年以内	1.11
单位 3	第三方	1,095,635	1 年以内	0.93
单位 4	合营企业	1,076,002	1 年以内	0.91
单位 5	联营企业	897,182	1 年以内	0.76
合计	--	5,842,034	--	4.95

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下:

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,304,403	1 年以内	1.25
单位 2	第三方	1,230,876	1 年以内	1.18
单位 3	第三方	1,041,037	1 年以内	1.00
单位 4	第三方	1,007,531	1 年以内	0.97
单位 5	第三方	986,359	1 年以内	0.95
合计	--	5,570,206	--	5.35

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 6,715 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,667 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、66。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	22,018,616	96.80	17,874,496	96.15
1 年至 2 年	574,514	2.53	555,890	2.99
2 年至 3 年	47,816	0.21	37,941	0.20
3 年以上	104,600	0.46	123,618	0.66
合计	22,745,546	100.00	18,591,945	100.00

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的金额重要的预付款项。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 预付款项 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名如下(未经审计):

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位 1	第三方	550,695	1 年以内	2.42
单位 2	第三方	550,000	1 年以内	2.42
单位 3	第三方	374,126	1 年以内	1.64
单位 4	第三方	240,246	1 年以内	1.06
单位 5	第三方	198,401	1 年以内	0.87
合计	--	1,913,468	--	8.41

于 2018 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下:

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位 1	第三方	646,000	1 年以内	3.47
单位 2	第三方	625,000	1 年以内	3.36
单位 3	第三方	217,386	1 年以内	1.17
单位 4	第三方	205,666	1 年以内	1.11
单位 5	第三方	197,761	1 年以内	1.06
合计	--	1,891,813	--	10.17

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	46,903,386	51,410,221
1 年至 2 年	13,845,828	10,316,663
2 年至 3 年	4,343,582	2,411,940
3 年以上	4,412,225	3,164,183
小计	69,505,021	67,303,007
减: 信用损失准备	4,066,253	3,828,719
合计	65,438,768	63,474,288

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

其他应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年
期初/年初余额	3,828,719	3,554,913
本期/年计提	269,980	697,462
减：本期/年转回	156,900	375,830
减：本期/年核销	2,041	26,573
其他	126,495	(21,253)
期末/年末余额	4,066,253	3,828,719

(1) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款按组合计提的信用损失准备分析如下(未经审计)：

人民币千元

性质	账面余额	信用损失准备	计提比例%
合作开发款	22,362,403	22,362	0.10
保证金和押金	20,349,682	285,011	1.40
代垫代付款	5,797,651	130,075	2.24
其他	15,912,229	128,158	0.81
合计	64,421,965	565,606	--

(2) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2019 年 6 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提信用损失准备	935,837	60.05	193,345	20.66	742,492
按信用风险特征组合计提信用损失准备	622,470	39.95	243,301	39.09	379,169
合计	1,558,307	100.00	436,646	28.02	1,121,661

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	935,837	193,345	20.66	注

注：本集团结合款项可收回情况，对其部分计提信用损失准备。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(3) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2019 年 6 月 30 日(未经审计)				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提信用损失准备	3,227,601	91.57	2,905,444	90.02	322,157
按信用风险特征组合计提信用损失准备	297,148	8.43	158,557	53.36	138,591
合计	3,524,749	100.00	3,064,001	86.93	460,748

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	446,618	446,618	100.00	注
单位 2	218,172	218,172	100.00	注
单位 3	138,003	138,003	100.00	注
单位 4	109,252	109,252	100.00	注
单位 5	96,000	96,000	100.00	注
其他	2,219,556	1,897,399	85.49	--
合计	3,227,601	2,905,444	--	--

注：本集团结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 2,041 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,690 千元)。

其他应收款按性质分类如下：

人民币千元

性质	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
合作开发款	22,362,403	25,594,807
保证金和押金	21,208,623	17,466,964
代垫代付款	6,989,667	5,807,345
其他	18,944,328	18,433,891
合计	69,505,021	67,303,007

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计):

人民币千元

单位名称	期末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	信用损失准备
单位 1	2,939,650	4.23	合作开发款	2 年以内	2,940
单位 2	2,418,127	3.48	合作开发款	2 年以内	2,418
单位 3	2,069,219	2.98	合作开发款	2 年以内	2,069
单位 4	1,614,187	2.32	合作开发款	1 年以内	1,614
单位 5	1,594,521	2.29	合作开发款	1 年以内	1,595
合计	10,635,704	15.30	--	--	10,636

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下:

人民币千元

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	信用损失准备
单位 1	3,697,681	5.49	合作开发款	1 年以内	3,698
单位 2	2,865,484	4.26	合作开发款	1 年以内	2,865
单位 3	2,805,537	4.17	合作开发款	1 年以内	2,806
单位 4	2,749,694	4.09	合作开发款	1 年以内	2,750
单位 5	1,906,619	2.83	合作开发款	1 年以内	1,907
合计	14,025,015	20.84	--	--	14,026

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,852,003	15,817	21,836,186
在产品	2,221,113	-	2,221,113
库存商品	5,914,929	264,643	5,650,286
周转材料	12,330,279	-	12,330,279
房地产开发成本(1)	123,200,248	649,413	122,550,835
房地产开发产品(2)	27,379,204	819,720	26,559,484
合计	192,897,776	1,749,593	191,148,183

人民币千元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,522,934	21,815	18,501,119
在产品	2,009,792	-	2,009,792
库存商品	5,334,211	267,894	5,066,317
周转材料	9,244,582	-	9,244,582
房地产开发成本(1)	101,440,556	1,099,596	100,340,960
房地产开发产品(2)	25,123,217	394,619	24,728,598
合计	161,675,292	1,783,924	159,891,368

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货 - 续

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
		计提 (未经审计)	其他 (未经审计)	转回 (未经审计)	转销及其他 (未经审计)	
原材料	21,815	4,637	-	-	10,635	15,817
库存商品	267,894	-	-	3,251	-	264,643
房地产开发成本	1,099,596	-	-	-	450,183	649,413
房地产开发产品	394,619	1,759	450,183	-	26,841	819,720
合计	1,783,924	6,396	450,183	3,251	487,659	1,749,593

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销及其他	
原材料	21,686	521	386	6	21,815
库存商品	199,644	115,107	46,317	540	267,894
房地产开发成本	1,400,781	202,768	503,953	-	1,099,596
房地产开发产品	110,792	288,477	-	4,650	394,619
合计	1,732,903	606,873	550,656	5,196	1,783,924

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货 - 续

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计最近一期竣工时间	预计总投资额	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中国铁建·西派城项目	2016年12月	2019年12月	12,365,490	6,447,015	5,638,801
天津国印文苑项目	2018年8月	2020年9月	5,235,510	4,778,895	3,558,133
北京大兴亦庄开发区X89R2地块项目	2019年7月	2021年6月	5,552,440	3,921,103	3,715,183
中国铁建海语熙岸项目	2019年10月	2021年11月	10,727,370	3,705,329	2,628,265
中国铁建·成都西派城项目(7号地)	2016年5月	2019年10月	5,008,150	3,137,879	2,715,978
中国铁建·江苏青秀城项目	2014年6月	2019年9月	7,112,670	3,000,174	2,813,368
重庆大渡口项目	2019年7月	2022年9月	5,961,690	2,876,496	-
成都中铁西派澜岸项目	2013年11月	2019年12月	6,099,520	2,649,736	2,568,206
太原警校项目	2019年10月	2022年2月	5,942,820	2,588,252	-
绍兴越城区(镜湖)曲屯1号地块项目	2019年5月	2021年9月	5,748,770	2,427,983	1,170,500
领秀公馆北区项目	2018年12月	2020年2月	4,711,900	2,419,892	2,211,765
中国铁建·贵阳国际城项目	2007年9月	2019年12月	13,265,340	2,227,035	1,951,959
西安中国铁建·国际城项目三期	2011年8月	2019年12月	5,721,880	2,185,000	1,489,515
梧桐湾项目	2019年1月	2020年9月	2,869,150	2,142,122	2,013,194
杭州京江项目	2019年6月	2021年9月	3,114,900	2,090,323	-
领秀公馆南区项目	2018年12月	2020年11月	3,826,430	2,001,674	1,907,551
青羊烹项目	2017年10月	2019年11月	2,964,680	1,993,003	1,813,721
杭州市江干区彭埠单元R21-15地块项目	2019年5月	2021年8月	2,872,340	1,956,750	-
水牛坊地块项目	2019年9月	2020年9月	2,658,670	1,885,512	1,820,491
中国铁建·梧桐嘉苑项目	2019年1月	2020年12月	4,015,350	1,883,063	676,383
其他项目	--	--	265,323,900	66,883,012	62,747,543
合计	--	--	381,098,970	123,200,248	101,440,556

于 2019 年 6 月 30 日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 9,209,558 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,815,050 千元)。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间资本化的借款费用金额为人民币 1,713,033 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,508,566 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.70%~8.00%(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：3.40%~7.70%)。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货 - 续

(2) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期 竣工时间	人民币千元			
		2018 年 12 月 31 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
香榭国际项目	2019 年 4 月	-	4,531,097	1,840,592	2,690,505
中国铁建南方总部基地项目	2019 年 6 月	497,031	1,441,223	195,357	1,742,897
天津中国铁建国际城项目	2019 年 4 月	485,941	1,842,963	625,598	1,703,306
南岸花语项目	2018 年 10 月	1,623,115	-	165,283	1,457,832
成都北湖新区项目	2018 年 12 月	1,694,046	-	363,369	1,330,677
大连青秀蓝湾项目	2018 年 12 月	1,383,467	-	126,995	1,256,472
中国铁建·国滨苑项目	2017 年 12 月	1,054,245	17,665	130,334	941,576
西安铁兴西派国际项目	2018 年 12 月	802,639	-	2,559	800,080
中国铁建·贵阳国际城项目	2016 年 12 月	766,177	-	10,445	755,732
玖城壹号项目	2018 年 12 月	719,371	-	20,448	698,923
北京通州永顺镇 051 号地块项目	2017 年 9 月	675,099	-	22,476	652,623
杭州西湖国际城项目	2018 年 12 月	1,531,116	-	990,361	540,755
成都中铁西派澜岸项目	2016 年 6 月	475,881	-	22,889	452,992
兰州 SOHO 项目	2019 年 6 月	307,101	133,410	61,328	379,183
中铁成都武侯铁佛村项目	2018 年 12 月	507,326	-	143,097	364,229
中铁骊都项目	2016 年 10 月	321,820	42,449	4,510	359,759
中国铁建·山语城(大连)项目	2019 年 4 月	-	545,859	189,462	356,397
中国铁建广场项目	2017 年 10 月	400,880	-	55,232	345,648
佛山国际公馆项目	2017 年 12 月	379,968	-	49,171	330,797
西安中国铁建·国际城三期项目	2018 年 12 月	517,750	-	209,722	308,028
其他项目	--	10,980,244	1,223,347	2,292,798	9,910,793
合计	--	25,123,217	9,778,013	7,522,026	27,379,204

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、66。

9. 合同资产

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

项目	人民币千元		
	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	162,223,977	6,069,297	156,154,680

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的信用损失准备变动详见附注八、3。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 合同资产 - 续

人民币千元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	129,206,889	5,268,738	123,938,151

10. 其他流动资产

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税额	17,682,187	14,126,170
国债逆回购	-	2,999,900
其他	253,835	110,182
合计	17,936,022	17,236,252

11. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
发放贷款	2,827,500	2,145,000

12. 长期应收款

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	33,431,631	415,119	33,016,512
长期贷款及应收款项	11,388,352	16,814	11,371,538
一级土地开发	6,288,244	12,553	6,275,691
其他	9,071,780	39,301	9,032,479
合计	60,180,007	483,787	59,696,220
减：一年内到期的非流动资产：	3,830,650	9,611	3,821,039
其中：应收长期工程款	2,818,000	7,338	2,810,662
长期贷款及应收款项	1,012,650	2,273	1,010,377
一年以后到期的长期应收款合计	56,349,357	474,176	55,875,181

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期应收款 - 续

人民币千元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	34,229,798	419,902	33,809,896
长期贷款及应收款项	11,713,206	23,576	11,689,630
一级土地开发	6,395,825	12,792	6,383,033
其他	8,486,216	35,277	8,450,939
合计	60,825,045	491,547	60,333,498
减：一年内到期的非流动资产：	5,922,862	31,409	5,891,453
其中：应收长期工程款	3,974,558	22,129	3,952,429
长期贷款及应收款项	1,335,658	2,450	1,333,208
一级土地开发	612,646	6,830	605,816
一年以后到期的长期应收款合计	54,902,183	460,138	54,442,045

本集团基于单项和共同信用风险特征组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

人民币千元

类别	2019 年 6 月 30 日(未经审计)				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	667,087	1.11	362,393	54.32	304,694
按信用风险特征 组合计提信用损失准备	59,512,920	98.89	121,394	0.20	59,391,526
合计	60,180,007	100.00	483,787	0.80	59,696,220

于 2019 年 6 月 30 日，对于包含重大融资成分的长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 4.75%-6.17%(2018 年 12 月 31 日：折现率为 4.75%-6.17%)。

长期应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年
期初/年初余额	491,547	364,792
本期/年计提	12,551	138,780
减：本期/年转回	10,968	1,005
其他	(9,343)	(11,020)
期末/年末余额	483,787	491,547

本集团所有权受到限制的长期应收款见附注五、66。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资

人民币千元

项目		2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	16,459,163	13,085,418
联营企业	(2)	18,482,971	15,893,208
减：长期股权投资减值准备		71	71
合计		34,942,063	28,978,555

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

2019 年 6 月 30 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期变动				2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)	
			转入/增加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下 投资损益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)			其他 (未经审计)
四川天府机场高速公路有限公司	2,200,000	1,900,000	300,000	-	-	-	2,200,000	-	
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	2,018,159	1,838,159	180,000	-	(25)	-	2,018,134	-	
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	1,590,000	1,240,000	350,000	-	-	-	1,590,000	-	
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,334,400	854,400	480,000	-	-	-	1,334,400	-	
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注2)	1,021,998	1,018,247	-	-	(7,159)	-	1,011,088	-	
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	870,188	-	-	2,217	-	872,405	-	
重庆铁发双合高速公路有限公司	670,000	470,000	200,000	-	-	-	670,000	-	
常州京瑞房地产开发有限公司	510,000	494,619	-	-	1,005	-	485,782	-	
杭州京滨置业有限公司	17,000	8,902	-	-	466,204	-	475,106	-	
上海泓钧房地产开发有限公司	51,000	387,273	-	-	84,002	-	471,275	-	
广州新铁鑫建投资有限公司	450,000	452,194	-	-	265	-	452,459	-	
新兴建新(深圳)开发控股有限公司	450,000	444,747	-	-	2,712	-	447,459	-	
中铁建陕西高速公路有限公司	430,130	190,020	240,110	-	-	-	430,130	-	
其他	--	2,916,669	836,881	-	304,051	(41,122)	(15,554)	4,000,925	-
合计	--	13,085,418	2,586,991	-	853,272	(41,122)	(25,396)	16,459,163	-

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业 - 续

2018 年 12 月 31 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018 年 1 月 1 日	本年变动					2018 年 12 月 31 日	年末减值准备
			转入/增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	其他		
四川天府机场高速公路有限公司	1,900,000	1,000,000	900,000	-	-	-	-	1,900,000	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,838,159	1,688,500	150,000	-	(341)	-	-	1,838,159	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注 1)	1,240,000	520,000	720,000	-	-	-	-	1,240,000	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注 2)	1,021,998	1,027,310	-	9,089	26	-	-	1,018,247	-
中非莱基投资有限公司(注 3)	851,410	868,129	-	-	2,059	-	-	870,188	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	854,400	288,000	566,400	-	-	-	-	854,400	-
常州京瑞房地产开发有限公司	510,000	-	510,000	-	(1,178)	-	(14,203)	494,619	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	470,000	40,000	430,000	-	-	-	-	470,000	-
广州新铁鑫建投资有限公司	450,000	451,586	-	-	608	-	-	452,194	-
新兴建新(深圳)开发控股有限公司	450,000	450,070	-	-	(5,323)	-	-	444,747	-
上海泓钧房地产开发有限公司	51,000	37,461	-	-	349,812	-	-	387,273	-
南京新城广闵房地产有限公司	7,600	-	-	-	239,492	-	-	239,492	-
杭州京平置业有限公司	7,000	-	-	-	202,610	-	-	202,610	-
其他	--	1,280,986	1,447,290	114,686	133,317	(9,397)	(64,021)	2,673,489	-
合计	--	7,652,042	4,723,690	123,775	921,082	(9,397)	(78,224)	13,085,418	-

注 1: 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(“呼市地铁二号线”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经三分之二以上表决权的股东通过。本集团持有呼市地铁二号线 51% 的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

注 2: 中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(“第六大洲”)公司章程规定: 股东会会议所议事项必须经全部表决权的股东通过。本集团持有第六大洲 70% 的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

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

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

2019年6月30日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019年 1月1日	本期变动						2019年 6月30日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
			转入/增加 投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下 投资损益 (未经审计)	其他综合收益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)	其他 (未经审计)		
宁夏城际铁路有限责任公司	2,236,500	2,236,500	-	-	-	-	-	-	2,236,500	-
中铁建金融租赁有限公司(注 1)	1,747,618	1,718,427	-	-	142,656	-	-	(290)	1,860,793	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,449,910	-	-	(9,969)	132,889	-	-	1,572,830	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注 2)	609,400	409,400	200,000	-	-	-	-	-	609,400	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	575,017	-	-	-	-	-	-	575,017	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	566,549	-	-	7,038	-	-	-	573,587	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注 6)	560,000	-	560,000	-	-	-	-	-	560,000	-
中铁建置业有限公司	298,900	500,768	-	-	10	11,517	-	-	512,295	-
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	464,832	464,832	-	-	-	-	-	-	464,832	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	436,540	254,240	182,300	-	5,663	-	-	-	442,203	-
贵州瓮马铁路有限责任公司	404,800	339,400	65,400	-	-	-	-	-	404,800	-
黄河财产保险股份有限公司(注 3)	350,000	332,056	-	-	1,967	579	-	-	334,602	-
陕西黄蒲高速公路有限公司(注 4)	303,000	303,000	-	-	-	-	-	-	303,000	-
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	302,289	9,500	292,789	-	-	-	-	-	302,289	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注 5)	300,000	300,000	-	-	-	-	-	-	300,000	-
其他	--	6,433,609	1,119,686	96,387	(18,296)	-	(7,253)	(536)	7,430,823	(71)
合计	--	15,893,208	2,420,175	96,387	129,069	144,985	(7,253)	(826)	18,482,971	(71)

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

2018 年 12 月 31 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018 年 1 月 1 日	本年变动						2018 年 12 月 31 日	年末减值准备
			转入/增加 投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他		
宁夏城际铁路有限责任公司	2,236,500	1,860,000	376,500	-	-	-	-	-	2,236,500	-
中铁建金融租赁有限公司(注 1)	1,747,618	1,067,172	547,618	-	225,499	-	-	(121,862)	1,718,427	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,446,596	-	-	(10,086)	13,400	-	-	1,449,910	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	451,887	123,130	-	33,036	-	(33,036)	-	575,017	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	570,791	-	-	(4,242)	-	-	-	566,549	-
中铁建置业有限公司	298,900	441,002	-	-	85,030	-	(25,264)	-	500,768	-
福建绿能建设发展有限公司	495,000	-	495,000	-	-	-	-	-	495,000	-
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	464,832	-	464,832	-	-	-	-	-	464,832	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注 2)	409,400	309,400	100,000	-	-	-	-	-	409,400	-
贵州瓮马铁路有限责任公司	339,400	274,000	65,400	-	-	-	-	-	339,400	-
黄河财产保险股份有限公司(注 3)	350,000	-	350,000	-	(18,094)	150	-	-	332,056	-
陕西黄蒲高速公路有限公司(注 4)	303,000	-	303,000	-	-	-	-	-	303,000	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注 5)	300,000	300,000	-	-	-	-	-	-	300,000	-
其他	--	3,496,635	2,970,896	209,671	24,959	-	(54,207)	(26,263)	6,202,349	(71)
合计	--	10,217,483	5,796,376	209,671	336,102	13,550	(112,507)	(148,125)	15,893,208	(71)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

- 注 1: 中铁建金融租赁有限公司(“金融租赁公司”)公司章程规定: 股东会会议作出修改公司章程、增加注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、变更经营范围、发行公司债券、选举董事的决议, 必须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 其他事项须经代表二分之一以上表决权的股东通过。本集团持有金融租赁公司 50%的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 2: 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(“昆明轨交五号线”)公司章程规定: 董事会为公司经营决策机构, 董事会作出决议, 必须经全体董事同意方可通过。昆明轨交五号线共设五名董事, 其中本集团提名一名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 3: 黄河财产保险股份有限公司(“黄河财险”)公司章程规定: 董事会为公司的主要决策机构, 董事会做出决议, 须经二分之一以上表决通过。黄河财险公司董事会共设 11 名董事, 单独持有公司 10%以上且低于 20%的股东各有提名 1 名非执行董事的权利, 本集团持有黄河财险 14%股权, 并有权提名 1 名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 4: 陕西黄蒲高速公路有限公司(“黄蒲高速公司”)公司章程规定: 董事会是公司经营管理的决策机构, 董事会作出决议, 必须经全体董事三分之二以上通过。黄蒲高速公司董事会共设 5 名董事, 其中本集团提名 1 人, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 5: 云南昆楚高速公路投资开发有限公司(“云南昆楚”)公司章程规定: 董事会是公司经营决策机构, 董事会作出决议, 必须经全体董事过半数通过。但董事会制定的修改公司章程、增加或者减少注册资本等方案, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式等与股东切身利益有关的重大事项的方案, 必须经全体董事一致同意表决通过。云南昆楚共设三名董事, 其中本集团提名一名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 6: 北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(“城市副中心基金合伙”)议事规则规定: 城市副中心基金合伙特设立投资决策委员会(以下简称“投委会”), 投委会作出的决议应取得出席会议的全体委员超过半数(不含半数)通过方为有效。城市副中心基金合伙投委会由 9 名委员组成, 其中本集团提名 1 名, 未达到控制且未与其他股东共同控制该合伙企业, 但对该合伙企业有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
上市公司权益投资	2,089,564	1,704,079
非上市公司权益投资	7,685,685	6,564,299
合计	9,775,249	8,268,378

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动				2019 年 6 月 30 日	本期确认 股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	8,268,378	1,121,188	-	385,208	475	9,775,249	125,312

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

	房屋及建筑物	合计
一、原价		
2019 年 1 月 1 日	6,336,471	6,336,471
购置	17,131	17,131
存货转入	117,371	117,371
其他转入	26,502	26,502
其他转出	220,297	220,297
2019 年 6 月 30 日	6,277,178	6,277,178
二、累计折旧和摊销		
2019 年 1 月 1 日	646,646	646,646
计提	106,669	106,669
其他转入	2,045	2,045
其他转出	13,113	13,113
2019 年 6 月 30 日	742,247	742,247
三、减值准备		
2019 年 1 月 1 日及 2019 年 6 月 30 日	45,745	45,745
四、账面价值		
期末余额	5,489,186	5,489,186
期初余额	5,644,080	5,644,080

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

2018 年:

	房屋及建筑物	合计
人民币千元		
一、原价		
2018 年 1 月 1 日	4,188,492	4,188,492
购置	4,298	4,298
存货转入	2,629,928	2,629,928
其他转入	56,003	56,003
其他转出	542,250	542,250
2018 年 12 月 31 日	6,336,471	6,336,471
二、累计折旧和摊销		
2018 年 1 月 1 日	496,002	496,002
计提	207,411	207,411
其他转入	1,478	1,478
其他转出	58,245	58,245
2018 年 12 月 31 日	646,646	646,646
三、减值准备		
2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日	45,745	45,745
四、账面价值		
年末余额	5,644,080	5,644,080
年初余额	3,646,745	3,646,745

于 2019 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 52,242 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 52,981 千元)的投资性房地产申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述投资性房地产，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2019 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2019 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
人民币千元		
项目名称		
中铁建设集团有限公司华东总部基地	52,242	正在办理

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2018年12月31日	20,471,891	46,424,736	14,388,468	44,074,335	125,359,430
会计政策变更(附注三、33)	-	(3,045,613)	-	-	(3,045,613)
2019年1月1日	20,471,891	43,379,123	14,388,468	44,074,335	122,313,817
购置	161,541	2,039,980	483,712	4,116,086	6,801,319
在建工程转入	352,677	458,991	45,855	208,679	1,066,202
其他转入	123,827	168,380	-	1,296	293,503
处置或报废	28,540	622,694	619,090	1,624,969	2,895,293
其他转出	89,909	365,267	-	-	455,176
2019年6月30日	20,991,487	45,058,513	14,298,945	46,775,427	127,124,372
二、累计折旧					
2018年12月31日	4,634,087	27,493,365	11,522,575	31,233,393	74,883,420
会计政策变更(附注三、33)	-	(1,654,782)	-	-	(1,654,782)
2019年1月1日	4,634,087	25,838,583	11,522,575	31,233,393	73,228,638
计提	312,616	2,254,997	501,179	4,176,433	7,245,225
其他转入	3,338	-	-	-	3,338
处置或报废	20,674	340,249	592,945	1,348,689	2,302,557
其他转出	11,775	156,355	-	-	168,130
2019年6月30日	4,917,592	27,596,976	11,430,809	34,061,137	78,006,514
三、减值准备					
2018年12月31日及2019年1月1日	74,128	74,794	902	25,589	175,413
处置或报废	4	2,830	48	64	2,946
2019年6月30日	74,124	71,964	854	25,525	172,467
四、账面价值					
2019年6月30日	15,999,771	17,389,573	2,867,282	12,688,765	48,945,391
2019年1月1日	15,763,676	17,465,746	2,864,991	12,815,353	48,909,766
2018年12月31日	15,763,676	18,856,577	2,864,991	12,815,353	50,300,597

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

2018 年:

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2018年1月1日	18,737,739	43,969,342	14,419,643	37,591,834	114,718,558
购置	588,522	2,981,880	1,000,498	10,359,918	14,930,818
在建工程转入	1,270,226	1,574,670	57,215	389,869	3,291,980
其他转入	395,618	580,182	79,083	3,742	1,058,625
处置或报废	457,989	2,550,620	1,036,016	4,271,028	8,315,653
其他转出	62,225	130,718	131,955	-	324,898
2018年12月31日	20,471,891	46,424,736	14,388,468	44,074,335	125,359,430
二、累计折旧					
2018年1月1日	4,145,987	25,800,379	11,689,866	26,701,799	68,338,031
计提	612,838	3,604,484	811,847	8,144,187	13,173,356
其他转入	41,095	29,460	40,235	4,860	115,650
处置或报废	159,594	1,893,965	937,158	3,617,453	6,608,170
其他转出	6,239	46,993	82,215	-	135,447
2018年12月31日	4,634,087	27,493,365	11,522,575	31,233,393	74,883,420
三、减值准备					
2018年1月1日	199,045	71,786	924	126,922	398,677
本年计提	-	3,009	-	-	3,009
处置或报废	124,917	1	22	101,333	226,273
2018年12月31日	74,128	74,794	902	25,589	175,413
四、账面价值					
年末余额	15,763,676	18,856,577	2,864,991	12,815,353	50,300,597
年初余额	14,392,707	18,097,177	2,728,853	10,763,113	45,981,850

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、66。

于 2019 年 6 月 30 日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 35,866 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 32,737 千元)。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，自在建工程转入固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 3,129 千元(2018 年：人民币 8,061 千元)。

于 2019 年 6 月 30 日，无重大暂时闲置的固定资产(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 1,599,506 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,439,602 千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2019 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2019 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产如下(未经审计):

人民币千元

房屋建筑物名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁第四勘察设计院集团有限公司总部设计大楼	494,126	正在办理
中铁二十一局集团有限公司综合办公楼	337,054	正在办理
中铁城建集团有限公司办公大楼	197,651	正在办理
中铁建设集团有限公司华东总部基地	108,792	正在办理
其他	461,883	正在办理
合计	1,599,506	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程

人民币千元

项目	2019年6月30日(未经审计)			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国铁建电气化局集团有限公司业务综合楼	366,253	-	366,253	361,268	-	361,268
中国铁建大桥工程局集团有限公司天津铁建大厦二期工程	306,774	-	306,774	265,840	-	265,840
中国铁建大桥工程局集团有限公司长江码头项目	237,421	-	237,421	87,446	-	87,446
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设项目	196,300	-	196,300	170,978	-	170,978
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建大厦项目	177,280	-	177,280	175,781	-	175,781
中国铁建港航局集团有限公司泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	156,874	-	156,874	74,983	-	74,983
中铁第四勘察设计院集团有限公司光谷高科创新基地项目	146,252	-	146,252	92,316	-	92,316
中铁建华北投资发展有限公司建筑科技有限公司装配式建筑基地	81,866	-	81,866	4,215	-	4,215
其他	2,735,233	9,563	2,725,670	3,205,120	9,563	3,195,557
合计	4,404,253	9,563	4,394,690	4,437,947	9,563	4,428,384

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	预算数	2019年1月1日	增加	转出	其他	2019年6月30日	资金来源	工程投入占预算比例(%)
中国铁建电气化局集团有限公司业务综合楼	470,000	361,268	4,985	-	-	366,253	自筹	78
中国铁建大桥工程局集团有限公司天津铁建大厦二期工程	446,000	265,840	40,934	-	-	306,774	自筹	69
中国铁建大桥工程局集团有限公司长江码头项目	371,250	87,446	149,975	-	-	237,421	自筹	64
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设项目	499,000	170,978	25,322	-	-	196,300	自筹/贷款	39
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建大厦项目	510,030	175,781	1,499	-	-	177,280	自筹/贷款	35
中国铁建港航局集团有限公司泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	1,211,836	74,983	81,891	-	-	156,874	自筹	13
中铁第四勘察设计院集团有限公司光谷高科创新基地项目	822,482	92,316	53,936	-	-	146,252	自筹	18
中铁建华北投资发展有限公司建筑科技有限公司装配式建筑基地	476,600	4,215	77,651	-	-	81,866	自筹	17
其他	--	3,205,120	763,154	1,233,141	100	2,735,233	自筹/贷款	--
合计	--	4,437,947	1,199,347	1,233,141	100	4,404,253	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	9,563	--	--
期末净值	--	4,428,384	1,199,347	1,233,141	100	4,394,690	--	--

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2018 年:

人民币千元

项目	预算数	2018 年 1 月 1 日	增加	转出	处置	其他	2018 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
中国铁建电气化局集团有限公司 业务综合楼	470,000	176,085	185,183	-	-	-	361,268	自筹	77
中国铁建大桥工程局集团有限 公司天津铁建大厦二期工程	446,000	114,783	151,057	-	-	-	265,840	自筹	60
中国铁建投资集团有限公司珠海 铁建大厦项目	510,030	-	175,781	-	-	-	175,781	自筹/贷款	34
中铁十四局集团有限公司芜湖 大盾构基地建设项目	499,000	91,607	79,371	-	-	-	170,978	自筹/贷款	34
中国铁建大桥工程局集团有限 公司嘉顿大厦改造项目	225,380	145,981	-	-	-	-	145,981	自筹	65
中国铁建大桥工程局集团 有限公司靖江桥梁科技产业园	942,370	32,908	110,660	-	-	-	143,568	自筹	15
中铁十四局集团有限公司南京 长江第五大桥盾构机改造项目	140,000	51,381	85,810	-	-	-	137,191	自筹	98
中铁二十一局集团有限公司西部 铁建工程材料科技基地	167,371	123,220	12,239	-	-	-	135,459	自筹/贷款	81
其他	--	3,151,461	3,461,817	3,492,522	229,485	10,610	2,901,881	自筹/贷款	--
合计	--	3,887,426	4,261,918	3,492,522	229,485	10,610	4,437,947	--	--
减: 减值准备	--	23,848	-	-	14,285	-	9,563	--	--
年末净值	--	3,863,578	4,261,918	3,492,522	215,200	10,610	4,428,384	--	--

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币 1,066,202 千元(2018 年: 人民币 3,291,980 千元); 转入无形资产账面价值为人民币 6,675 千元(2018 年: 人民币 15,407 千元); 本期无转入投资性房地产(2018 年: 无)的在建工程。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	期末工程 进度%	期末 利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率 %
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设项目	39	14,977	4,368	5.28
中国铁建港航局集团有限公司北方蓝色海洋生产基地	78	3,591	292	4.35
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建大厦项目	35	2,383	1,436	5.11
中国铁建港航局集团第三工程有限公司办公楼	30	156	156	4.35
中国铁建港航局集团有限公司广州市南沙区办公用房项目	90	360	225	4.35
合计	--	21,467	6,477	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2018 年:

人民币千元

项目	年末工程 进度%	年末 利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率%
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设项目	34	10,609	6,810	5.17
中国铁建港航局集团有限公司北方蓝色海洋生产基地	74	3,299	1,113	4.35
中铁二十一局集团有限公司西部铁建工程材料科技基地	81	2,121	2,121	4.35
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建大厦项目	34	947	947	5.02
中国铁建港航局集团有限公司广州市南沙区办公用房项目	82	135	135	4.35
合计	--	17,111	11,126	--

18. 使用权资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2018年12月31日					
会计政策变更(附注三、33)	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313
2019年1月1日	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313
本期增加	141,056	17,135	6,503	6,026	170,720
本期减少	64,718	111,547	2,346	1,957	180,568
2019年6月30日	984,046	5,037,147	1,014,665	98,607	7,134,465
二、累计折旧					
2019年1月1日	-	-	-	-	-
本期计提	143,989	617,864	31,643	6,900	800,396
本期减少	114	-	22	-	136
2019年6月30日	143,875	617,864	31,621	6,900	800,260
三、账面价值					
期末余额	840,171	4,419,283	983,044	91,707	6,334,205
期初余额	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
2019 年 1 月 1 日	7,193,473	45,497,193	164,837	1,216,932	54,072,435
购置	310,256	3,985,104	483	140,353	4,436,196
在建工程转入	-	-	-	6,675	6,675
处置或报废	28,108	-	-	13,661	41,769
2019 年 6 月 30 日	7,475,621	49,482,297	165,320	1,350,299	58,473,537
二、累计摊销					
2019 年 1 月 1 日	1,321,363	1,691,133	23,330	357,460	3,393,286
计提	83,417	114,106	97	82,674	280,294
处置或报废	6,864	-	-	2,497	9,361
2019 年 6 月 30 日	1,397,916	1,805,239	23,427	437,637	3,664,219
三、减值准备					
2019 年 1 月 1 日及 2019 年 6 月 30 日	11,265	-	878	-	12,143
四、账面价值					
期末余额	6,066,440	47,677,058	141,015	912,662	54,797,175
期初余额	5,860,845	43,806,060	140,629	859,472	50,667,006

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

2018 年:

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
2018 年 1 月 1 日	7,098,602	35,035,094	172,511	900,535	43,206,742
购置	290,678	10,460,031	-	313,071	11,063,780
在建工程转入	-	2,068	-	13,339	15,407
处置	195,807	-	7,674	10,013	213,494
2018 年 12 月 31 日	7,193,473	45,497,193	164,837	1,216,932	54,072,435
二、累计摊销					
2018 年 1 月 1 日	1,203,694	1,512,663	24,604	266,060	3,007,021
计提	165,355	178,470	-	95,512	439,337
处置	47,686	-	1,274	4,112	53,072
2018 年 12 月 31 日	1,321,363	1,691,133	23,330	357,460	3,393,286
三、减值准备					
2018 年 1 月 1 日	42,979	-	878	-	43,857
处置	31,714	-	-	-	31,714
2018 年 12 月 31 日	11,265	-	878	-	12,143
四、账面价值					
年末余额	5,860,845	43,806,060	140,629	859,472	50,667,006
年初余额	5,851,929	33,522,431	147,029	634,475	40,155,864

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2018 年 12 月 31 日：无)。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、66。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 121,042 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 102,326 千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2019 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于 2019 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的无形资产如下(未经审计):

人民币千元

土地名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁二十局集团有限公司阎良新生产基地	39,449	正在办理中
中国铁建港航局集团有限公司斗门基地	13,927	正在办理中
中国铁建重工集团股份有限公司道岔分公司013号土地	12,607	正在办理中
中国铁建重工集团股份有限公司008号土地	12,560	正在办理中
中国土木工程集团有限公司坦桑尼亚达市新办公用地	12,138	正在办理中
其他	30,361	正在办理中
合计	121,042	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	期末工程进度 (%)	期末利息资本 化累计金额	本期 利息资本化	本期利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德简高速公路特许经营权	67	419,032	142,496	4.80
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	100	165,669	-	-
四川德都高速公路特许经营权	36	140,480	58,268	4.84
北京新机场北线高速公路项目	57	79,183	28,805	4.41
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	28	50,524	23,322	4.74
北京兴延高速公路特许经营权	100	45,554	-	-
中铁十六局集团有限公司莲花大道项目	100	34,583	-	-
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
宿州市宿城至皖苏界 S404 特许经营权	67	8,053	8,053	5.00
厦门翔安新机场片区地下综合管廊 PPP 项目特 许经营权	58	5,400	5,400	4.56
广西资源县八角寨 5A 景区旅游开发项目特 许经营权	6	1,226	517	4.94
黄山中心城区停车场特许经营权	3	418	418	4.90
合计	--	2,865,061	267,279	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下： - 续

2018 年：

人民币千元

项目	年末工程进度 (%)	年末利息资本 化累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德简高速公路特许经营权	63	276,536	205,546	4.68
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	100	165,669	14,606	4.75
四川德都高速公路特许经营权	27	82,212	80,509	4.69
北京新机场北线高速公路项目	49	50,378	50,378	5.98
北京兴延高速公路特许经营权	92	45,554	42,968	4.61
中铁十六局集团有限公司莲花大道项目	82	34,583	-	4.90
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	26	27,202	27,202	4.65
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
广西资源县八角寨 5A 景区旅游开发项目 特许经营权	5	709	709	4.88
合计	--	2,597,782	421,918	--

20. 商誉

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	91,369	-	-	91,369
其他	37,209	-	-	37,209
合计	228,713	-	-	228,713

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 商誉 - 续

2018 年:

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	91,369	-	-	91,369
其他	9,002	28,207	-	37,209
合计	200,506	28,207	-	228,713

注 1: 于 2012 年, 本集团收购广东省航盛集团建设有限公司, 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 100,135 千元。

注 2: 于 2016 年 2 月 29 日, 本集团收购 CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH 和 CIDEON SchweizAG 三家公司(统称“CIDEON 公司”), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 91,369 千元。

21. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
应付离岗福利	492,112	93,501	571,443	108,148
信用减值损失及资产减值准备	7,747,614	1,727,718	7,129,053	1,604,742
可抵扣亏损	2,560,201	470,980	2,377,448	428,018
重组期间产生的可抵税资产评估增值而确认的递延所得税资产	1,488,008	368,282	1,504,711	371,683
可转股债券	-	-	19,871	4,968
内部交易未实现利润	3,109,289	748,834	3,367,573	789,049
其他权益工具投资公允价值变动	42,291	9,728	204,958	47,819
其他	7,466,281	1,723,191	6,917,243	1,590,694
合计	22,905,796	5,142,234	22,092,300	4,945,121
项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允价值变动	976,356	175,745	753,815	133,847
可转股债券	301,781	75,445	-	-
其他	578,310	138,216	531,112	127,948
合计	1,856,447	389,406	1,284,927	261,795

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/负债 - 续

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额 (未经审计)	抵销后递延所得税 资产或负债 期末余额 (未经审计)	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 期初余额
递延所得税资产	20,849	5,121,385	28,273	4,916,848
递延所得税负债	20,849	368,557	28,273	233,522

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	11,510,450	10,780,349
可抵扣亏损	10,890,861	9,525,497
合计	22,401,311	20,305,846

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币千元

年份	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
2019 年	166,901	196,382
2020 年	1,211,744	1,336,826
2021 年	998,249	1,132,609
2022 年	2,366,637	2,394,884
2023 年	4,463,682	4,464,796
2024 年	1,683,648	-
合计	10,890,861	9,525,497

22. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
工程质量保证金	56,981,303	51,481,822
土地一级开发及其他工程	6,425,484	5,095,362
预付投资款	355,254	356,254
其他	3,898,771	4,121,127
小计	67,660,812	61,054,565
减：一年内到期的其他非流动资产	10,031,507	4,945,287
其中：工程质量保证金	9,671,533	4,945,287
土地一级开发及其他工程	359,974	-
合计	57,629,305	56,109,278

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 短期借款

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
质押借款(注 1、注 2)	1,314,485	380,000
抵押借款(附注五、34(注 5))	397,966	205,000
保证借款(注 3)	5,513,572	4,358,930
信用借款	63,335,186	56,837,154
合计	70,561,209	61,781,084

注 1: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以应收账款人民币 1,338,078 千元以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2018 年 12 月 31 日: 人民币 389,222 千元)为质押物, 取得短期借款人民币 1,086,499 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 380,000 千元)。

注 2: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以应收票据人民币 227,986 千元(2018 年 12 月 31 日: 无)为质押物, 取得短期借款人民币 227,986 千元(2018 年 12 月 31 日: 无)。

注 3: 于 2019 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2018 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2019 年 6 月 30 日, 上述短期借款年利率为 1.50% 至 8.00%(2018 年 12 月 31 日: 2.35% 至 8.00%)。

于 2019 年 6 月 30 日, 本集团无逾期借款(2018 年 12 月 31 日: 无)。

24. 吸收存款

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
吸收存款	2,061,146	5,881,497

25. 拆入资金

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
拆入资金	2,000,000	-

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 应付票据

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
商业承兑汇票	12,769,785	8,696,965
银行承兑汇票	47,699,283	42,339,463
合计	60,469,068	51,036,428

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

27. 应付账款

应付账款账龄列示如下：

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
1 年以内	284,695,802	267,308,664
1 年至 2 年	5,249,692	5,067,436
2 年至 3 年	1,021,671	914,250
3 年以上	1,190,341	1,064,526
合计	292,157,506	274,354,876

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 7,461,704 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,046,212 千元)，主要为应付工程及材料采购款，由于相关工程进度尚未达到合同约定的付款节点，上述款项尚未结清。

28. 合同负债

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
预收工程款项	41,155,964	44,249,968
预收售楼款(注)	49,749,679	39,148,662
预收材料款	5,271,113	4,862,273
预收产品销售款	474,252	161,881
其他	818,979	853,801
合计	97,469,987	89,276,585

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 合同负债 - 续

注：预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2019年6月30日 (未经审计)	2019年6月30日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
中国铁建·西派城项目一期	3,660,338	74	2019年12月
西安中国铁建·国际城三期项目	3,624,595	54	2019年12月
中国铁建·成都西派城项目(7号地)	3,128,075	58	2019年11月
中国铁建·开元小区项目	2,655,625	97	2019年9月
中国铁建·江苏青秀城	2,199,489	84	2019年9月
西安中国铁建·国际城二期项目	2,097,785	51	2019年12月
嘉兴花语江南项目	2,034,539	91	2019年12月
西安铁兴西派国际项目	1,991,106	61	2021年12月
中国铁建·万国城项目	1,854,489	83	2020年8月
天津市津南区葛沽镇安置房	1,843,728	40	2020年12月
长沙梅溪湖项目	1,292,095	78	2019年12月
合肥青秀城项目	1,239,894	69	2019年9月
贵安山语城项目	1,130,647	75	2019年11月
长春经开区洋浦地块项目	1,110,280	65	2019年10月
中国铁建杨春湖畔项目	1,036,047	58	2019年12月
南宁西派澜岸项目	1,035,927	77	2019年7月
杭州西湖国际城项目	958,646	98	2018年12月
香漫溪岸项目	927,286	68	2020年2月
中国铁建·云景山语城项目	891,555	64	2019年12月
中国铁建·东林道项目	857,601	80	2020年10月
中国铁建·山语城(大连)项目	816,661	59	2019年9月
成都北湖新区项目	742,659	90	2019年12月
中国铁建·青秀城项目	669,583	83	2020年4月
中国铁建·西山梧桐	669,016	63	2020年4月
中国铁建·玉景阳光项目	664,160	26	2020年6月
南宁安吉山语城项目一标	525,028	81	2019年11月
中国铁建·贵阳国际城	504,041	72	2019年12月
中国铁建·云公馆项目	500,219	76	2019年10月
滨海新城项目	401,214	100	2019年11月
中国铁建·山语城(宁波)项目	399,945	70	2020年7月
其他	8,287,406	--	--
合计	49,749,679	--	--

于资产负债表日，账龄超过 1 年的重要预收款项列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2019年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	232,190	工程尚未验工计价
单位2	第三方	227,019	工程尚未验工计价
单位3	第三方	154,053	工程尚未验工计价
单位4	第三方	145,784	工程尚未验工计价
单位5	第三方	100,689	工程尚未验工计价
合计	--	859,735	--

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付职工薪酬

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
短期薪酬	9,717,291	25,772,076	26,821,957	8,667,410
离职后福利(设定提存计划)	1,563,280	2,993,505	2,932,342	1,624,443
合计	11,280,571	28,765,581	29,754,299	10,291,853

2018 年：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,701,940	52,318,090	51,302,739	9,717,291
离职后福利(设定提存计划)	1,457,566	5,911,297	5,805,583	1,563,280
合计	10,159,506	58,229,387	57,108,322	11,280,571

短期薪酬：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	6,978,400	18,955,740	20,167,026	5,767,114
职工福利费	-	1,367,869	1,367,869	-
社会保险费	1,110,730	1,508,003	1,466,566	1,152,167
其中： 医疗保险费	970,674	1,320,208	1,272,761	1,018,121
工伤保险费	91,072	103,464	110,553	83,983
生育保险费	48,984	84,331	83,252	50,063
住房公积金	684,423	1,417,821	1,433,039	669,205
工会经费和职工教育经费	569,131	481,265	438,442	611,954
其他	374,607	2,041,378	1,949,015	466,970
合计	9,717,291	25,772,076	26,821,957	8,667,410

2018 年：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,171,699	38,783,781	37,977,080	6,978,400
职工福利费	-	2,824,368	2,824,368	-
社会保险费	1,054,646	3,107,784	3,051,700	1,110,730
其中： 医疗保险费	919,130	2,692,150	2,640,606	970,674
工伤保险费	88,520	252,359	249,807	91,072
生育保险费	46,996	163,275	161,287	48,984
住房公积金	680,760	2,775,309	2,771,646	684,423
工会经费和职工教育经费	523,855	1,067,032	1,021,756	569,131
其他	270,980	3,759,816	3,656,189	374,607
合计	8,701,940	52,318,090	51,302,739	9,717,291

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付职工薪酬 - 续

设定提存计划：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险费	1,146,935	2,398,534	2,372,550	1,172,919
失业保险费	91,745	85,423	83,283	93,885
补充养老保险费	324,600	509,548	476,509	357,639
合计	1,563,280	2,993,505	2,932,342	1,624,443

2018 年：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,103,707	4,757,840	4,714,612	1,146,935
失业保险费	99,329	162,492	170,076	91,745
补充养老保险费	254,530	990,965	920,895	324,600
合计	1,457,566	5,911,297	5,805,583	1,563,280

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

30. 应交税费

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,985,382	2,962,306
企业所得税	876,349	2,513,210
其他	1,093,491	1,472,598
合计	3,955,222	6,948,114

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 其他应付款

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
保证金、押金	18,138,775	14,810,200
应付代垫款	12,595,473	12,101,637
关联方往来	6,400,991	6,345,515
应付股利	3,166,528	447,024
其他	26,036,206	21,724,666
合计	66,337,973	55,429,042

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2019年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	811,284	预提税金，未支付
单位2	第三方	352,484	往来款，未结算
单位3	第三方	168,936	往来款，未结算
单位4	第三方	150,000	往来款，未结算
单位5	第三方	141,500	往来款，未结算
合计	--	1,624,204	--

32. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、34)	20,764,364	17,833,584
一年内到期的应付债券(附注五、35)	9,987,617	1,000,000
一年内到期的租赁负债(附注五、36)	1,793,577	
一年内到期的长期应付款	1,886,432	4,221,089
一年内到期的离职后福利费(附注五、38)	117,653	164,298
合计	34,549,643	23,218,971

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
质押借款(附注五、34(注1))	80,000	-
抵押借款(附注五、34(注5))	1,516,598	1,035,880
保证借款	5,574,000	2,331,640
信用借款	13,593,766	14,466,064
合计	20,764,364	17,833,584

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 其他流动负债

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
短期融资债券(注 1)	11,998,020	4,998,272
待转销项税额	7,580,408	7,095,560
其他	358,905	341,132
合计	19,937,333	12,434,964

注 1：短期融资债券计息方式为固定利率、到期一次还本付息。

短期融资债券变动列示如下(未经审计)：

人民币千元

债券名称	发行面值	发行日期	债券 期限	期初余额	本期发行 净额	本期偿还	本期计 提利息	本期折溢 价摊销	期末余额
中国铁建股份有限公司 2019 年 第二期超短期融资券	4,000,000	2019 年 6 月 14 日	6 个月	-	4,000,000	-	5,123	-	4,000,000
中国铁建股份有限公司 2019 年 第一期超短期融资券	3,000,000	2019 年 5 月 24 日	6 个月	-	3,000,000	-	8,433	-	3,000,000
中国铁建房地产集团有限公司 2018 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2018 年 11 月 28 日	9 个月	1,998,272	-	-	38,367	1,241	1,999,513
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	1,500,000	2019 年 1 月 24 日	9 个月	-	1,498,425	-	21,452	843	1,499,268
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年度第一期超短期融资券	1,500,000	2019 年 1 月 16 日	9 个月	-	1,498,425	-	21,575	814	1,499,239
中国铁建股份有限公司 2018 年 第一期超短期融资券	3,000,000	2018 年 9 月 14 日	9 个月	3,000,000	-	3,000,000	47,241	-	-
合计	15,000,000	--	--	4,998,272	9,996,850	3,000,000	142,191	2,898	11,998,020

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 长期借款

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
质押借款(注 1、注 2、注 3)	32,162,563	26,840,000
抵押借款(注 4、注 5)	5,656,106	4,725,841
保证借款(注 6)	13,449,882	13,529,940
信用借款	25,593,738	24,744,696
合计	76,862,289	69,840,477

注 1: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 43,855,930 千元的特许经营权(2018 年 12 月 31 日: 人民币 41,455,348 千元)为质押物, 取得长期借款人民币 29,759,000 千元, 其中一年内到期部分人民币 80,000 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 25,970,000 千元, 其中无一年内到期部分)。

注 2: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 2,603,080 千元的其他非流动资产(2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,888,875 千元)为质押物, 取得长期借款人民币 2,383,563 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 800,000 千元)。

注 3: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 183,553 千元的长期应收款(2018 年 12 月 31 日: 人民币 149,599 千元)为质押物, 取得长期借款人民币 100,000 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 70,000 千元)。

注 4: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 65,045 千元的固定资产(2018 年 12 月 31 日: 人民币 60,969 千元)为抵押物, 取得长期借款人民币 19,805 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 21,539 千元)。

注 5: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 17,382,016 千元的存货(2018 年 12 月 31 日: 人民币 14,401,283 千元)为抵押物, 取得短期借款人民币 397,966 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 205,000 千元)及长期借款人民币 7,152,899 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,516,598 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 5,730,732 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,035,880 千元)。

注 6: 于 2019 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2018 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 长期借款 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2018 年 12 月 31 日：无)。

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、32)	20,764,364	17,833,584
两年内到期(含两年)	19,733,781	20,591,310
三至五年内到期(含三年和五年)	20,350,538	14,351,111
五年以上	36,777,970	34,898,056
合计	97,626,653	87,674,061

35. 应付债券

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

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
应付债券合计	40,981,382	38,458,422
减：一年内到期的应付债券合计(附注五、32)	9,987,617	1,000,000
一年后到期的应付债券合计	30,993,765	37,458,422

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 应付债券 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，应付债券余额列示如下(未经审计):

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2019 年 1 月 1 日	本期发行	本期计提利息	本期折溢价摊销及汇率影响	本期偿还及支付利息	2019 年 6 月 30 日
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,979,362	-	252,862	8,255	-	9,987,617
铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	8 亿美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	8 亿美元	3.50%	5,463,582	-	95,751	12,032	95,711	5,475,614
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的人民币 34.5 亿元 1.5% 票息可转债债券(注 1)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	3,172,629	-	25,662	40,468	-	3,213,097
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元票息可转债债券(注 2)	5 亿美元	2016 年 1 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	3,040,981	-	-	86,665	-	3,127,646
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.80%	2,971,853	-	72,000	7,376	-	2,979,229
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券	2,800,000	2016 年 1 月 8 日	5 年	2,800,000	3.70%	2,789,332	-	51,800	2,535	103,600	2,791,867
中国铁建房地产集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	2,200,000	2018 年 1 月 19 日	5 年	2,200,000	5.94%	2,192,819	-	65,340	822	130,680	2,193,641
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券	1,500,000	2016 年 4 月 19 日	5 年	1,500,000	4.75%	1,494,698	-	33,975	1,729	312,000	1,256,427
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券	1,500,000	2016 年 5 月 24 日	5 年	1,500,000	4.70%	1,494,453	-	35,596	(2,346)	626,500	942,107
中铁十六局 2016 年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016 年 9 月 6 日	5 年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	20,000	-	-	1,000,000
中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017 年 12 月 13 日	7 年	960,000	6.90%	868,360	-	26,652	383	63,270	836,243
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)(品种一)	1,500,000	2019 年 1 月 10 日	3 年	1,500,000	4.73%	-	1,496,009	29,563	543	-	1,496,552
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)(品种二)	1,500,000	2019 年 1 月 10 日	5 年	1,500,000	4.90%	-	1,494,028	30,625	437	-	1,494,465
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	2,700,000	2019 年 3 月 15 日	5 年	2,700,000	4.25%	-	2,688,840	28,688	511	-	2,689,351
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)	300,000	2019 年 3 月 18 日	5 年	300,000	4.90%	-	298,758	3,675	56	-	298,814
中国铁建投资集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)	1,200,000	2019 年 4 月 9 日	3 年	1,200,000	3.98%	-	1,198,642	7,960	70	-	1,198,712
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 1 月 20 日	5 年	3,000,000	4.58%	2,990,353	-	11,450	9,647	3,137,400	-
中铁二十四局 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016 年 3 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	600,000	-	5,507	-	624,780	-
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 3 月 4 日	3 年	400,000	4.50%	400,000	-	2,900	-	418,000	-
合计	--	--	--	--	--	38,458,422	7,176,277	800,006	169,183	5,511,941	40,981,382
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	1,000,000	--	--	--	--	9,987,617
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	37,458,422	--	--	--	--	30,993,765

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 应付债券 - 续

于 2018 年 12 月 31 日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2018 年 1 月 1 日	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年偿还及支付利息	2018 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,969,024	-	510,000	10,338	510,000	9,979,362
铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	8 亿美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	8 亿美元	3.50%	5,196,349	-	185,750	267,233	185,846	5,463,582
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的人民币 34.5 亿元 1.5% 票息可转股债券(注 1)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	3,093,529	-	51,750	79,100	51,750	3,172,629
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转股债券(注 2)	5 亿美元	2016 年 1 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	2,722,717	-	-	318,264	-	3,040,981
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 1 月 20 日	5 年	3,000,000	4.58%	2,986,206	-	137,400	4,147	137,400	2,990,353
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.80%	2,985,179	-	126,450	(13,326)	120,600	2,971,853
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券	2,800,000	2016 年 1 月 8 日	5 年	2,800,000	3.70%	2,784,611	-	103,600	4,721	103,600	2,789,332
中国铁建房地产集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	2,200,000	2018 年 1 月 19 日	5 年	2,200,000	5.94%	-	2,200,000	119,790	(7,181)	-	2,192,819
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券	1,500,000	2016 年 4 月 19 日	5 年	1,500,000	4.80%	1,492,662	-	72,000	2,036	72,000	1,494,698
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券	1,500,000	2016 年 5 月 24 日	5 年	1,500,000	5.10%	1,492,450	-	76,500	2,003	76,500	1,494,453
中铁十六局 2016 年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016 年 9 月 6 日	5 年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	40,000	-	40,000	1,000,000
中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017 年 12 月 13 日	7 年	960,000	6.90%	955,196	-	65,897	664	124,968	868,360
中铁二十四局 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016 年 3 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	600,000	-	25,124	-	24,780	600,000
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 3 月 4 日	3 年	400,000	4.50%	400,000	-	18,355	-	18,000	400,000
中国铁建股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	7,487,134	-	375,510	12,866	7,971,000	-
中铁二十局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015 年 3 月 13 日	3 年	700,000	6.50%	700,000	-	21,700	-	721,700	-
中铁二十三局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	100,000	6.30%	99,989	-	812	11	100,811	-
中铁二十三局 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 12 日	3 年	100,000	6.30%	99,988	-	828	12	100,828	-
中铁二十五局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015 年 1 月 30 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	2,084	-	402,084	-
中国铁建投资集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015 年 7 月 28 日	3 年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	31,027	-	1,048,500	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	200,000	6.00%	200,000	-	-	-	200,000	-
合计	--	--	--	--	--	45,665,034	2,200,000	1,964,577	680,888	12,010,367	38,458,422
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	9,987,111	--	--	--	--	1,000,000
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	35,677,923	--	--	--	--	37,458,422

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 应付债券 - 续

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

注 2: 本公司于 2016 年 1 月 29 日于境外发行了五年期零利率可转股债券, 本金总额为 5 亿美元, 债券转换期为 2016 年 3 月 10 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 10.30 港元, 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券嵌入衍生金融工具按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分确认为债务工具。

36. 租赁负债

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
租赁负债合计	5,955,561	
减: 一年内到期的租赁负债合计(附注五、32)	1,793,577	
一年后到期的租赁负债合计	4,161,984	

37. 长期应付款

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
工程质量保证金(注 1)	6,637,315	5,635,733
应付融资租赁款		563,764
专项应付款(注 2)	119,418	155,269
其他	1,073,891	842,815
合计	7,830,624	7,197,581

注 1: 本集团的工程承包、房地产开发等业务, 与供应商根据采购合同的条款结算, 相关合同的工程质量保证金通常于工程完工且质保期结束后到期。对于到期期限一年以上的应付工程质量保证金, 本集团列示为长期应付款, 到期期限在一年以内的应付工程质量保证金, 本集团列示为一年内到期的非流动负债。对于比较财务报表数据, 本集团进行重分类列报, 原列报于应付账款的工程质量保证金人民币 9,316,030 千元, 其中, 人民币 5,635,733 千元重分类列报于长期应付款, 人民币 3,680,297 千元重分类列报于一年内到期的其他非流动负债。

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 长期应付款 - 续

注 2：截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
专项拨付资金	96,285	13,607	51,820	58,072
科研经费	58,984	5,072	2,710	61,346
合计	155,269	18,679	54,530	119,418

2018 年：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
专项拨付资金	547,372	29,958	481,045	96,285
科研经费	55,877	23,907	20,800	58,984
其他	351	-	351	-
合计	603,600	53,865	502,196	155,269

38. 长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
设定受益计划-离职后福利费	374,459	407,145

本集团部分职工已办理长期离岗。离职后福利费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。离职后福利的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
折现率(%)	2.75	2.75
长期离岗人员平均费用增长率(%)	2.50	2.50
平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 长期应付职工薪酬 - 续

设定受益计划义务现值变动如下：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年
期初/年初余额	571,443	925,357
计入当期损益		
过去服务成本	-	(360)
利息净额	6,400	28,490
计入其他综合收益		
精算损失(利得)	130	(59,224)
其他变动		
已支付的福利	(85,861)	(322,820)
期末/年末余额	492,112	571,443
其中：一年内到期的离职后福利费(附注五、32)	(117,653)	(164,298)
一年后到期的离职后福利费	374,459	407,145

39. 递延收益

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
与资产相关的政府补助	1,070,289	618,917	3,149	1,686,057
与收益相关的政府补助	46,471	11,795	2,027	56,239
其他	1,147,023	3,114	2,514	1,147,623
合计	2,263,783	633,826	7,690	2,889,919

2018 年：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	148,316	975,043	53,070	1,070,289
与收益相关的政府补助	22,304	377,049	352,882	46,471
其他	660,862	523,918	37,757	1,147,023
合计	831,482	1,876,010	443,709	2,263,783

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 递延收益 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 (未经审计)	本期计入 营业外收入 /其他收益 (未经审计)	其他变动(注) (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	500,000	617,200	-	-	1,117,200	与资产相关
高端地下装备制造项目	387,000	-	-	-	387,000	与资产相关
科研补助及财政奖励	463	1,700	-	(400)	1,763	与资产/收益相关
其他	229,297	11,812	(4,509)	(267)	236,333	--
合计	1,116,760	630,712	(4,509)	(667)	1,742,296	--

于 2018 年 12 月 31 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年新增	本年计入 营业外收入 /其他收益	其他变动(注)	2018 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	-	500,000	-	-	500,000	与资产相关
高端地下装备制造项目	-	387,000	-	-	387,000	与资产相关
科研补助及财政奖励	166	142,272	(141,398)	(577)	463	与资产/收益相关
其他	170,454	322,820	(214,642)	(49,335)	229,297	--
合计	170,620	1,352,092	(356,040)	(49,912)	1,116,760	--

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

40. 其他非流动负债

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
衍生工具-可转股债券(附注五、35注2)	529,213	850,865
其他	189,000	231,600
合计	718,213	1,082,465

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 股本

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

2018 年：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

42. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
2016 年可续期公司债券(第一期)	注 1	-	7,992,104
2016 年可转股债券	注 2	408,129	408,129
可续期贷款	注 3	5,000,000	5,000,000
2018 年可续期公司债券	注 4	6,992,689	6,992,689
2019 年可续期公司债	注 5	4,600,000	-
合计		17,000,818	20,392,922

注 1： 本公司于 2016 年 6 月 29 日发行的“中国铁建股份有限公司 2016 年可续期公司债券(第一期)”，其基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，本公司有权行使续期选择权。如本公司不行使续期选择权，则该债券在本公司全额兑付时到期。本公司在该债券基础期限末选择不行使续期选择权，并根据本债券发行协议的约定，于 2019 年 6 月 29 日前将本债券的本金和利息足额划付至中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。

注 2： 本公司于 2016 年 12 月 21 日发行五年期票息 1.5% 可转股债券，本金总额为人民币 34.5 亿元，其中计入权益部分为人民币 408,129 千元。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 其他权益工具 - 续

注 3： 本公司于 2017 年 12 月 22 日发行可续期贷款，本金总额为人民币 50 亿元。根据合同条款约定，本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务，本公司认为其不符合金融负债的定义，将其计入其他权益工具。

注 4： 本公司于 2018 年发行可续期公司债券，本金总额为人民币 70 亿元。根据该债券发行条款，本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务，本公司认为该债券不符合金融负债的定义，将发行总额扣除发行费用共计人民币 7,311 千元后剩余部分人民币 6,992,689 千元计入其他权益工具。

注 5： 本公司于 2019 年发行可续期公司债，本金总额为人民币 46 亿元。根据合同条款约定，本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务，本公司认为其不符合金融负债的定义，将其计入其他权益工具。

43. 资本公积

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

项目	人民币千元			
	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
收购少数股东股权	(461,878)	4,982	-	(456,896)
其他	(506,626)	-	7,896	(514,522)
合计	40,434,270	4,982	7,896	40,431,356

2018 年：

项目	人民币千元			
	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
收购少数股东股权	(467,584)	5,706	-	(461,878)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
合计	40,428,564	5,706	-	40,434,270

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	增减变动	减：前期其他 综合收益本年 结转留存收益	2019 年 1 月 1 日	增减变动 (未经审计)	减：前期其他 综合收益本期 结转留存收益	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
重新计量设定受益计划净负债的变动	(51,167)	60,896	603	9,126	(130)	-	8,996
重新计量设定受益计划净负债的变动的递延所得税影响	(36,094)	(12,146)	-	(48,240)	33	-	(48,207)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(136,130)	13,550	-	(122,580)	144,985	-	22,405
其他债权投资公允价值变动	-	513	-	513	(183)	-	330
其他权益工具投资公允价值变动	700,428	(480,632)	(100)	219,896	389,283	-	609,179
其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响	(145,901)	100,181	-	(45,720)	(80,600)	-	(126,320)
外币报表折算差额	(507,015)	(21,039)	-	(528,054)	(72,342)	897	(601,293)
合计	(175,879)	(338,677)	503	(515,059)	381,046	897	(134,910)

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本期发生额：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划净负债的变动	(130)	(33)	(97)	-
其他权益工具投资公允价值变动	385,208	79,989	308,683	(3,464)
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	144,985	-	144,985	-
其他债权投资公允价值变动	(183)	-	(183)	-
外币报表折算差额	(72,312)	-	(72,342)	30
合计	457,568	79,956	381,046	(3,434)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划净负债的变动	(9,260)	(2,315)	(6,945)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(497,966)	(91,237)	(385,773)	(20,956)
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(7,664)	-	(7,664)	-
外币报表折算差额	(228,982)	-	(228,908)	(74)
合计	(743,872)	(93,552)	(629,290)	(21,030)

45. 专项储备

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

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

46. 盈余公积

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积(注)	3,229,881	-	3,229,881

2018 年：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积(注)	2,890,437	339,444	3,229,881

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

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

47. 未分配利润

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年
期初/年初未分配利润	92,768,356	78,483,316
归属于母公司股东的净利润	9,284,178	17,935,281
减：提取法定盈余公积	-	339,444
分配普通股现金股利(注 1)	2,851,704	2,444,317
分配其他权益工具持有人利息	630,936	866,983
其他	897	503
期末/年末未分配利润(注 2)	98,570,791	92,768,356

注 1： 根据本公司 2019 年 6 月 18 日召开的 2018 年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.21 元(2018 年：每股人民币 0.18 元)，按照已发行股份 13,579,541,500 股计算，共计人民币 2,851,704 千元(2018 年：人民币 2,444,317 千元)，上述股利已于资产负债表日后发放。

注 2： 2019 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中包括因尚未触发永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息人民币 14,465 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 148,950 千元)。

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

48. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)		2018 年 1-6 月 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,089,910	316,877,976	307,139,898	277,609,971
其他业务	1,844,969	1,486,482	1,841,032	1,414,740
合计	352,934,879	318,364,458	308,980,930	279,024,711

(1) 营业收入列示如下:

人民币千元

行业名称	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
工程承包	308,187,762	263,985,685
房地产开发	9,834,548	9,911,413
工业制造	7,825,738	6,679,333
勘察设计及咨询	7,675,647	7,018,128
其他	19,411,184	21,386,371
合计	352,934,879	308,980,930

(2) 营业收入的分解信息

人民币千元

	工程承包	房地产开发	工业制造	勘察设计及 咨询	其他	合计
营业收入确认时间						
在某一时段内履行 履约义务	308,187,762	-	-	7,351,516	1,366,927	316,906,205
在转移商品或服务 控制权时	-	9,834,548	7,825,738	324,131	18,044,257	36,028,674
合计	308,187,762	9,834,548	7,825,738	7,675,647	19,411,184	352,934,879

(3) 本集团提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团部分工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的履约进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

49. 税金及附加

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
城市维护建设税	303,033	322,510
印花税	157,151	176,033
房产税	101,513	107,022
其他	965,515	856,050
合计	1,527,212	1,461,615

50. 销售费用

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	1,099,033	1,081,484
广告及业务宣传费	535,877	462,566
运输费	150,199	116,441
其他	375,258	326,266
合计	2,160,367	1,986,757

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 管理费用

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	6,140,247	5,766,499
固定资产折旧费	365,317	361,667
办公差旅及交通费	483,313	456,188
其他	1,286,393	1,319,861
合计	8,275,270	7,904,215

52. 研发费用

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
研发人员及物料等支出	7,002,021	5,437,638

53. 财务费用

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
利息支出	5,299,012	4,130,244
减：利息收入	1,942,181	1,506,852
减：利息资本化金额	1,986,789	1,652,094
汇兑(收益)损失	(113,700)	44,637
银行手续费及其他	838,269	518,536
合计	2,094,611	1,534,471

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

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

54. 资产减值损失

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
存货跌价损失	(3,145)	19,507
其他	4,105	-
合计	960	19,507

55. 信用减值损失

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
应收款项及合同资产减值损失	(1,296,240)	(526,404)
贷款减值损失	(17,500)	(3,000)
合计	(1,313,740)	(529,404)

56. 其他收益

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
与日常活动相关的政府补助	163,638	117,567
其他	7,470	-
合计	171,108	117,567

57. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	982,341	124,364
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,120,028)	(558,965)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	125,312	35,246
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	52,110	3,984
其他	13,064	(82,016)
合计	52,799	(477,387)

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

58. 公允价值变动收益

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债	311,343	334,370

59. 营业外收入

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (未经审计)
政府补助	44,897	180,007	44,897
赔偿金、违约金及各种罚款收入	72,680	75,389	72,680
债务重组利得	55,803	51,514	55,803
其他	193,721	155,871	193,721
合计	367,101	462,781	367,101

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)	与资产/收益相关
科研补助及财政奖励	62,492	115,325	与收益相关
税收返还及奖励	101,258	100,195	与收益相关
征地拆迁经济补助	17	17	与收益相关
其他	44,768	82,037	与收益相关
合计	208,535	297,574	--
其中：计入其他收益	163,638	117,567	--
计入营业外收入	44,897	180,007	--

60. 营业外支出

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (未经审计)
赔偿金、违约金及各种罚款支出	137,571	110,002	137,571
捐赠支出	17,658	3,874	17,658
其他	92,281	86,479	92,281
合计	247,510	200,355	247,510

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
提供服务成本(附注五、48)	292,472,047	250,319,707
商品销售成本(附注五、48)	25,892,411	28,705,004
职工薪酬(附注五、50 及 51)	7,239,280	6,847,983
研发费用(附注五、52)	7,002,021	5,437,638
固定资产折旧	395,168	389,401
无形资产摊销	97,074	101,138
使用权资产折旧	64,707	

注 1：截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，提供服务成本及商品销售成本中包含的固定资产折旧金额为人民币 6,850,057 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 5,370,412 千元)。

注 2：截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，提供服务成本及商品销售成本中包含的无形资产摊销金额为人民币 183,220 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 114,404 千元)。

注 3：截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，提供服务成本及商品销售成本中包含的使用权资产折旧金额为人民币 735,689 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

62. 所得税费用

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
当期所得税费用-中国企业所得税	2,731,965	2,378,701
当期所得税费用-其他	10,918	59,652
递延所得税费用	(149,458)	51,189
合计	2,593,425	2,489,542

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62 所得税费用 - 续

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	人民币千元	
	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
利润总额	12,909,887	11,383,423
按法定 25% 税率计算的所得税费用	3,227,472	2,845,856
某些子公司适用不同税率的影响	(482,533)	(558,412)
归属于合营企业和联营企业的损益	(245,585)	(31,091)
无须纳税的收入的影响	(210,316)	(206,148)
不可抵扣的费用的影响	57,098	82,527
使用前期未确认递延税资产的税务亏损的影响	(79,571)	(18,228)
研究开发支出的税收优惠(注)	(252,975)	(209,945)
本期未确认递延税资产的税务亏损的影响	420,912	487,592
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	182,525	130,452
对以前期间当期所得税的影响	53,266	14,823
其他	(76,868)	(47,884)
按本集团实际税率计算的所得税费用	2,593,425	2,489,542

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

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

63. 每股收益

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

项目	人民币千元	
	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
收益		
归属于本公司股东的当期净利润	9,284,178	8,008,700
其中：持续经营损益	9,284,178	8,008,700
减：归属其他权益工具持有人	496,451	367,556
归属于普通股股东的当期净利润	8,787,727	7,641,144
股份		
本公司发行在外普通股的股数	13,579,541,500	13,579,541,500
基本每股收益(人民币元/股)	0.65	0.56
稀释每股收益(人民币元/股)(注)	0.61	0.53

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

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 现金流量表项目注释

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
(1)收到的其他与经营活动有关的现金:		
出租固定资产收入	290,429	388,838
政府补助	842,141	297,574
原材料销售收入	540,285	456,581
其他	4,160,539	5,078,993
合计	5,833,394	6,221,986

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
(2)支付的其他与经营活动有关的现金:		
办公及运输费	900,302	932,950
维修及保养费	195,174	182,579
销售服务费	535,877	301,431
其他	2,438,658	3,816,184
合计	4,070,011	5,233,144

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
(3)收到的其他与筹资活动有关的现金:		
供应链金融业务	3,505,000	-
合计	3,505,000	-

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
(4)支付的其他与筹资活动有关的现金:		
兑付2016年可续期公司债券(第一期)(附注五、42(注1))	8,000,000	-
收购少数股东股权	470,000	-
支付租赁负债本金和利息	422,390	-
中期票据承销费	10,000	-
合计	8,902,390	-

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,316,462	8,893,881
加：资产减值损失	(960)	(19,507)
信用减值损失	1,313,740	529,404
固定资产折旧	7,245,225	5,759,813
使用权资产折旧	800,396	
无形资产摊销	280,294	215,542
投资性房地产折旧	106,669	68,055
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(11,712)	(24,821)
公允价值变动收益	(311,343)	(334,370)
财务费用	2,879,058	2,723,613
投资收益	(1,159,763)	(81,578)
递延所得税资产的增加	(242,595)	(80,227)
递延所得税负债的增加	93,137	131,416
存货的增加	(31,222,484)	(16,518,070)
合同资产的增加	(33,017,088)	(14,769,482)
经营性应收项目的增加	(32,400,362)	(22,386,870)
经营性应付项目的增加(减少)	42,173,501	(9,617,160)
存放中央银行款项的减少(增加)	685,912	(377,783)
经营活动使用的现金流量净额	(32,471,913)	(45,888,144)

现金及现金等价物净变动：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
现金的期末余额	107,055,160	99,205,474
减：现金的期初余额	128,786,704	109,326,251
加：现金等价物的期末余额	1,640,376	1,585,856
减：现金等价物的期初余额	1,301,013	20,066,469
现金及现金等价物净增加(减少)额	(21,392,181)	(28,601,390)

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

65. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
现金	107,055,160	128,786,704
其中：库存现金	112,079	88,145
可随时用于支付的银行存款	106,943,081	128,698,559
现金等价物	1,640,376	1,301,013
期末/年末现金及现金等价物余额	108,695,536	130,087,717

66. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日	原因
无形资产	43,855,930	41,455,348	借款质押
存货	17,382,016	14,401,283	借款抵押
货币资金	11,421,529	11,062,511	注
其他非流动资产	2,603,080	1,888,875	借款质押
应收账款	1,338,078	389,222	借款质押
应收票据	227,986	-	借款质押
长期应收款	183,553	149,599	借款质押
固定资产	65,045	60,969	借款抵押
在建工程	-	48,600	借款抵押
合计	77,077,217	69,456,407	--

注：于 2019 年 6 月 30 日，人民币 71,647 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 250,126 千元)的银行存款被冻结，人民币 6,825,039 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 5,601,630 千元)为各类保证金等，人民币 4,524,843 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 5,210,755 千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

67. 外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

项目	期末外币余额(千元)	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,686,654	6.8747	18,469,940
欧元	83,402	7.8170	651,954
其他			306,814
应收账款			
其中：美元	88,250	6.8747	606,691
阿尔及利亚第纳尔	12,734,030	0.0574	731,533
其他			136,451
其他应收款			
其中：美元	55,790	6.8747	383,542
其他			154,187
应付账款			
其中：美元	112,131	6.8747	770,865
其他			221,173
其他应付款			
其中：美元	7,109	6.8747	48,870
其他			74,499
短期借款			
其中：美元	34,700	6.8747	238,552
欧元	51,009	7.8170	398,740
其他			225,247
长期借款			
其中：美元	25,000	6.8747	171,868
欧元	80,745	7.8170	631,185
其他			5,748
应付债券			
其中：美元	1,251,438	6.8747	8,603,260

六、 合并范围的变动

本期，本集团合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1)本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	
					直接	间接
中国土木工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十一局集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	建筑施工	5,030,000	100	-
中铁十二局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	5,060,677	100	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十四局集团有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑施工	3,110,000	100	-
中铁十五局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十六局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十七局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	3,003,724	100	-
中铁十八局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十九局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	5,080,000	100	-
中铁二十局集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑施工	3,130,000	100	-
中铁二十一局集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	建筑施工	1,880,000	100	-
中铁二十二局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁二十三局集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁二十四局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁二十五局集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	勘察设计	200,000	100	-
中铁第四勘察设计院集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	勘察设计	1,000,000	100	-
中铁建设集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中国铁建电气化局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	710,000	100	-
中铁物资集团有限公司	北京市	北京市	物资采购销售	3,000,000	100	-
中国铁建高新装备股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	工业制造	1,519,884	63.7	1.3
中国铁建房地产集团有限公司	北京市	北京市	房地产开发、经营	7,000,000	100	-
中国铁建重工集团股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造	3,855,540	99.5	0.5
中国铁建投资集团有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	项目投资	12,000,000	100	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	9,000,000	94.0	-
中国铁建国际集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁建资产管理有限公司	北京市	北京市	资产管理	3,000,000	100	-
中铁城建集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	建筑施工	2,000,000	100	-
中国铁建昆仑投资集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	项目投资	5,000,000	100	-
中铁建重庆投资集团有限公司	重庆市	重庆市	项目投资	3,000,000	100	-

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2)存在重要少数股东权益的子公司如下:

中国铁建高新装备股份有限公司

2019 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

子公司名称	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 分配股利	期末累计 少数股东权益
中国铁建高新装备股份有限公司	35%	33,012	26,598	1,926,384

人民币千元

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
流动资产	5,647,846	5,543,680
非流动资产	1,912,402	1,924,472
资产合计	7,560,248	7,468,152
流动负债	2,050,346	1,944,283
非流动负债	5,948	28,430
负债合计	2,056,294	1,972,713

人民币千元

	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
营业收入	1,190,638	1,217,956
净利润	94,321	82,294
综合收益总额	84,509	22,209
经营活动产生的现金流量净额	(175,808)	269,003

铁建宇鹏有限公司

本公司之子公司铁建宇鹏有限公司于 2014 年发行永续债券, 根据发行条款, 本集团无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本集团认为其不符合金融负债的定义, 在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益人民币 4,905,515 千元。于 2019 年 8 月, 铁建宇鹏有限公司选择赎回该永续债券, 详见附注十二。

铁建诚安有限公司

本公司之子公司铁建诚安有限公司于 2019 年发行永续债券, 根据发行条款, 本集团无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本集团认为其不符合金融负债的定义, 在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益人民币 6,866,796 千元。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本集团无单项重要的合营企业，下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
本集团在合营企业净利润中所占份额	853,272	921,082
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	853,272	921,082
本集团对合营企业投资的账面价值	16,459,163	13,085,418

本集团无单项重要的联营企业，下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
本集团在联营企业净利润中所占份额	129,069	336,102
本集团在联营企业其他综合收益中所占份额	144,985	13,550
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	274,054	349,652
本集团对联营企业投资的账面价值	18,482,900	15,893,137

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019 年 6 月 30 日(未经审计)：

金融资产

人民币千元

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
应收票据	-	-	-	5,542,096	5,542,096
应收账款	-	-	-	112,896,006	112,896,006
应收款项融资	1,972,640	-	-	-	1,972,640
发放贷款及垫款	-	-	-	2,827,500	2,827,500
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	64,893,622	64,893,622
其他流动资产	-	-	-	54,470	54,470
长期应收款	-	-	-	55,875,181	55,875,181
货币资金	-	-	-	121,877,280	121,877,280
交易性金融资产	-	-	2,458,088	-	2,458,088
债权投资	-	-	-	41	41
其他债权投资	100,330	-	-	-	100,330
其他权益工具投资	-	9,775,249	-	-	9,775,249
其他非流动金融资产	-	-	890,389	-	890,389
一年内到期的非流动资产	-	-	-	3,821,039	3,821,039
合计	2,072,970	9,775,249	3,348,477	367,787,235	382,983,931

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	70,561,209	70,561,209
吸收存款	-	2,061,146	2,061,146
拆入资金	-	2,000,000	2,000,000
应付票据	-	60,469,068	60,469,068
应付账款	-	292,157,506	292,157,506
其他应付款	-	66,337,973	66,337,973
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)	-	34,431,990	34,431,990
其他流动负债	-	11,998,020	11,998,020
长期借款	-	76,862,289	76,862,289
应付债券	-	30,993,765	30,993,765
长期应付款(不含专项应付款)	-	7,711,206	7,711,206
其他非流动负债	529,213	189,000	718,213
合计	529,213	655,773,172	656,302,385

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具分类 - 续

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下： - 续

2018 年 12 月 31 日：

金融资产

人民币千元

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
应收票据	-	-	-	7,636,443	7,636,443
应收账款	-	-	-	99,382,305	99,382,305
应收款项融资	2,143,802	-	-	-	2,143,802
发放贷款及垫款	-	-	-	2,145,000	2,145,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	63,288,905	63,288,905
其他流动资产	-	-	-	2,999,900	2,999,900
长期应收款	-	-	-	54,442,045	54,442,045
货币资金	-	-	-	143,801,598	143,801,598
交易性金融资产	-	-	3,344,458	-	3,344,458
债权投资	-	-	-	41	41
其他债权投资	100,513	-	-	-	100,513
其他权益工具投资	-	8,268,378	-	-	8,268,378
其他非流动金融资产	-	-	779,049	-	779,049
一年内到期的非流动资产	-	-	-	5,891,453	5,891,453
合计	2,244,315	8,268,378	4,123,507	379,587,690	394,223,890

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	61,781,084	61,781,084
吸收存款	-	5,881,497	5,881,497
应付票据	-	51,036,428	51,036,428
应付账款	-	274,354,876	274,354,876
其他应付款	-	55,429,042	55,429,042
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)	-	23,054,673	23,054,673
其他流动负债	-	4,998,272	4,998,272
长期借款	-	69,840,477	69,840,477
应付债券	-	37,458,422	37,458,422
长期应付款(不含专项应付款)	-	7,042,312	7,042,312
其他非流动负债	850,865	231,600	1,082,465
合计	850,865	591,108,683	591,959,548

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2019 年 6 月 30 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据的账面价值为人民币 812,684 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 908,101 千元)。于 2019 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索。本集团认为，本集团已经转移了应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于该等票据的账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。贴现或背书在本期大致均衡发生。

已转移但未整体终止确认的金融资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将其对客户享有的应收账款人民币 16,054,009 千元(简称为“基础资产”)出售予金融机构作为管理人设立的资产支持专项计划，再由管理人代表资产支持专项计划向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团持有部分次级资产支持证券。同时本集团作为资产服务机构，为资产支持专项计划提供资产及其回收有关的管理服务、基础资产的变更管理及其他服务。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团出售上述基础资产获取价款人民币 15,035,269 千元。

由于本集团独立主导上述结构化主体的主要相关活动能力受到一定限制，运用对结构化主体所拥有的实质性权利影响其取得可变回报的程度有限，本集团无需合并该等结构化主体。由于本集团既没有转移也没有保留基础资产所有权上几乎所有的报酬和风险，且未放弃对基础资产的控制，故本集团在资产负债表中按照继续涉入的程度确认该资产并确认相关负债。于 2019 年 6 月 30 日，本集团因继续涉入该项基础资产确认的资产价值为人民币 327,600 千元。

3. 金融工具风险

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

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险

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

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

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

于 2019 年 6 月 30 日，应收账款的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

账面余额			
	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (已发生信用减值)	合计
2019 年 6 月 30 日	112,986,215	4,731,442	117,717,657
信用损失准备			
	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日	1,783,842	2,922,003	4,705,845
转入已发生信用减值	(23,909)	23,909	-
本期计提	491,652	178,154	669,806
本期转回	(259,353)	(108,055)	(367,408)
本期转销	-	(6,715)	(6,715)
其他	(179,877)	-	(179,877)
2019 年 6 月 30 日	1,812,355	3,009,296	4,821,651

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在重大的已发生信用减值的合同资产，本集团根据不同工程项目类型的结算周期、结算逾期时间、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势等，按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

人民币千元

	2019 年 1 月 1 日	本期计提 (未经审计)	本期转回 (未经审计)	其他 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
信用损失准备	5,268,738	1,097,818	(298,233)	974	6,069,297

于 2019 年 6 月 30 日，本集团由收入准则规范的交易形成的长期应收款(含一年内到期的长期应收款)的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下(未经审计)：

人民币千元

账面余额			
	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (已发生信用减值)	合计
2019 年 6 月 30 日	39,137,559	582,316	39,719,875
信用损失准备			
	第二阶段 (未发生信用减值)	第三阶段 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日	80,951	351,743	432,694
本期计提	10,329	125	10,454
本期转回	(9,412)	-	(9,412)
其他	(5,483)	(581)	(6,064)
2019 年 6 月 30 日	76,385	351,287	427,672

于 2019 年 6 月 30 日，本集团其他非流动资产中的合同资产，包括工程质量保证金和土地一级开发及其他工程款项(含一年内到期的工程质量保证金)，金额合计人民币 63,406,787 千元，均未发生信用减值。本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备余额人民币 494,758 千元。

八、 与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币 2,591,947 千元，为开展房地产开发业务而提供的阶段性按揭担保为人民币 27,174,717 千元。财务担保合同的具体情况参见附注十一、3。于 2019 年 1 月 1 日，本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本集团管理层的评估，相关财务担保和房地产开发业务的按揭担保无重大预期减值准备。

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

流动性风险

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

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

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于 2019 年 6 月 30 日，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 1,266,029,675 千元，其中已运用之授信金额为人民币 493,042,825 千元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，应于 12 个月内到期的部分不超过 75%。于 2019 年 6 月 30 日，本集团 50.7%的借款和应付债券在不足 1 年内到期(2018 年 12 月 31 日：44.4%)。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

流动性风险 - 续

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

人民币千元

项目	2019年6月30日(未经审计)					
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	-	72,344,846	-	-	-	72,344,846
吸收存款	2,061,146	-	-	-	-	2,061,146
拆入资金	-	2,000,616	-	-	-	2,000,616
应付票据	-	60,469,068	-	-	-	60,469,068
应付账款	-	292,157,506	-	-	-	292,157,506
其他应付款	-	66,337,973	-	-	-	66,337,973
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期 应付职工薪酬)	-	35,599,291	-	-	-	35,599,291
其他流动负债	-	12,126,086	-	-	-	12,126,086
长期借款	-	3,715,969	23,367,952	25,403,189	52,223,919	104,711,029
应付债券	-	1,260,271	13,099,661	21,177,014	-	35,536,946
长期应付款	-	34,439	5,045,439	2,652,755	110,261	7,842,894
租赁负债	-	-	2,122,737	2,480,023	372,097	4,974,857
其他非流动负债	-	-	189,000	-	-	189,000
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	2,591,947	-	-	-	-	2,591,947
合计	4,653,093	546,046,065	43,824,789	51,712,981	52,706,277	698,943,205

人民币千元

项目	2018年12月31日					
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	-	63,157,274	-	-	-	63,157,274
吸收存款	5,881,497	-	-	-	-	5,881,497
应付票据	-	51,036,428	-	-	-	51,036,428
应付账款	-	274,354,876	-	-	-	274,354,876
其他应付款	-	55,429,042	-	-	-	55,429,042
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期 应付职工薪酬)	-	23,475,743	-	-	-	23,475,743
其他流动负债	-	5,120,058	-	-	-	5,120,058
长期借款	-	3,374,077	23,466,448	16,827,343	62,731,433	106,399,301
应付债券	-	1,523,395	14,217,428	25,014,249	964,356	41,719,428
长期应付款	-	38,451	4,537,798	2,375,196	256,577	7,208,022
其他非流动负债	-	-	231,600	-	-	231,600
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	1,649,070	-	-	-	-	1,649,070
合计	7,530,567	477,509,344	42,453,274	44,216,788	63,952,366	635,662,339

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

于 2019 年 6 月 30 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 89.43%，固定利率借款约占 10.57%，管理层会根据市场利率变动来调整固定利率及浮动利率借款的相对比例进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息 0.25 个百分点(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：0.25 个百分点)，而所有其他变量不变，则截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币 93,917 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 77,155 千元)，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2019 年 6 月 30 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的借款而厘定。估计每增加或减少 0.25 个百分点(2018 年：0.25 个百分点)是本公司管理层对本期末直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

汇率风险

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计价。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2019 年 6 月 30 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险(2018 年 12 月 31 日：无)。

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

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	4%	271,981	271,981
人民币对美元升值	(4%)	(271,981)	(271,981)
人民币对欧元贬值	5%	(14,195)	(14,195)
人民币对欧元升值	(5%)	14,195	14,195
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	8%	59,070	59,070
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(8%)	(59,070)	(59,070)

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险 - 续

汇率风险 - 续

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	(49,917)	(49,917)
人民币对美元升值	(3%)	49,917	49,917
人民币对欧元贬值	8%	(9,468)	(9,468)
人民币对欧元升值	(8%)	9,468	9,468
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	(4,412)	(4,412)
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	4,412	4,412

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2019 年 6 月 30 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对本期末直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。在截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

八、 与金融工具相关的风险 - 续

4. 资本管理 - 续

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
短期借款	70,561,209	61,781,084
长期借款	76,862,289	69,840,477
吸收存款	2,061,146	5,881,497
拆入资金	2,000,000	-
应付票据	60,469,068	51,036,428
应付账款	292,157,506	274,354,876
其他应付款	66,337,973	55,429,042
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的 长期应付职工薪酬)	34,431,990	23,054,673
其他流动负债	11,998,020	4,998,272
应付债券	30,993,765	37,458,422
长期应付款(不含专项应付款)	7,711,206	7,042,312
租赁负债	4,161,984	
其他非流动负债	718,213	1,082,465
减: 货币资金	121,877,280	143,801,598
净负债	538,587,089	448,157,950
归属于母公司股东权益	172,677,478	169,889,912
少数股东权益	42,841,523	37,444,943
资本	215,519,001	207,334,855
资本和净负债	754,106,090	655,492,805
杠杆比率	71%	68%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

2019 年 6 月 30 日	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,972,640	-	1,972,640
交易性金融资产	237,621	2,073,230	147,237	2,458,088
其他债权投资	-	100,330	-	100,330
其他权益工具投资	1,858,972	230,592	7,685,685	9,775,249
其他非流动金融资产	531	-	889,858	890,389
其他非流动负债	-	-	529,213	529,213
合计	2,097,124	4,376,792	9,251,993	15,725,909

人民币千元

2018 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	2,143,802	-	2,143,802
交易性金融资产	235,657	2,964,966	143,835	3,344,458
其他债权投资	-	100,513	-	100,513
其他权益工具投资	1,461,847	242,232	6,564,299	8,268,378
其他非流动金融资产	436	-	778,613	779,049
其他非流动负债	-	-	850,865	850,865
合计	1,697,940	5,451,513	8,337,612	15,487,065

九、 公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

第二层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2019年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	1,972,640	现金流量折现法	银行承兑汇票同期贴现率
交易性金融资产	2,073,230	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
其他债权投资	100,330	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
其他权益工具投资	230,592	现金流量折现法	同类别产品同期市场报价
合计	4,376,792	--	--

第三层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2019年6月30日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
交易性金融资产	147,237	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率
其他权益工具投资	7,685,685	市场法	缺乏市场流通性之折让比率
其他非流动金融资产 -非上市公司权益 的买入期权	90,297	二叉树期权定价模型	非上市公司的收入波动率及非上市公司之可比公司的预期股价波动率
其他非流动金融资产 -其他	799,561	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率
其他非流动负债	529,213	二叉树期权定价模型	预期股价波动率及无风险利率
合计	9,251,993	--	--

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层次之间的转换。

九、 公允价值的披露 - 续

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

人民币千元

项目	账面价值		公允价值	
	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
长期借款	76,862,289	69,840,477	76,287,797	69,176,793
应付债券				
-可转股债券(注)	7,278,085	7,472,604	6,942,525	6,627,318
-其他	24,653,022	31,244,812	25,728,638	31,261,788

注：可转股债券的账面价值包括相关的嵌入衍生工具和权益成份的账面价值。

可转股债券公允价值为其在活跃市场上未经调整的报价，系应用第一层次输入值确定。

长期借款及应付债券(不含可转股债券)采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

人民币千元

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

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十四、3(i)子公司。

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系
南京市江北新区广联管廊建设有限公司	合营企业
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	合营企业
天津中铁钰华置业有限公司	合营企业
成都铁诚房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
天津万和置业有限公司	合营企业
北京鑿庄房地产开发有限公司	合营企业
大连京诚置业有限公司	合营企业
成都中铁华府置业有限公司	合营企业
广州京粤湾区实业发展有限公司	合营企业
杭州京平置业有限公司	合营企业
杭州京滨置业有限公司	合营企业
杭州建申房地产开发有限公司	合营企业
上海泓钧房地产开发有限公司	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业
南京新城广闵房地产有限公司	合营企业
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	合营企业
杭州京科置业有限公司	合营企业
中铁建昆仑云南房地产有限公司	合营企业
西安中铁京茂房地产开发有限公司	合营企业
中铁房地产集团苏州置业有限公司	合营企业
中铁建新疆京新高速公路有限公司	合营企业
北京欣达置业有限公司	合营企业
北京锐达置业有限公司	合营企业
广州新铁鑫建投资有限公司	合营企业
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司	合营企业
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	合营企业
重庆建联新房地产开发有限公司	合营企业
重庆品锦悦房地产开发有限公司	合营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
南京京瑞房地产投资有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司	合营企业
重庆铁发双合高速公路有限公司	合营企业
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	合营企业
内蒙古冬韵体育投资有限公司	合营企业
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
常州京瑞房地产开发有限公司	合营企业
德清京盛房地产开发有限公司	合营企业
宁波京湾投资管理有限公司	合营企业
宁波京海投资管理有限公司	合营企业
福州新宸置业有限公司	合营企业
云南玉临高速公路建设有限责任公司	合营企业
石家庄嘉泰管廊运营有限公司	合营企业
广东南海国际建筑设计有限公司	合营企业
常州中铁城建构件有限公司	合营企业
昆明启平置业有限公司	合营企业
重庆永泸高速公路有限公司	合营企业
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	合营企业
萍乡市中铁建大桥局海绵城市建设有限公司	合营企业
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	合营企业
西咸新区新城人居置业有限公司	合营企业
佛山路桥预制构件有限公司	合营企业
成都中万怡心置业有限公司	合营企业
杭州临长安西投资建设管理有限公司	合营企业
烟台信振交通工程有限责任公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	联营企业
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司	联营企业
常德沅江隧道有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
常州中铁蓝焰构件有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
甘肃朱中铁路有限责任公司	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	联营企业
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司	联营企业
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	联营企业
天津中铁冠城置业有限责任公司	联营企业
中铁建设集团北京永晟投资开发有限公司	联营企业
贵州中铁建设工程投资有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司	联营企业
简阳铁建和兴公路投资有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	联营企业
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	联营企业
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	联营企业
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
广州宏嘉房地产开发有限公司	联营企业
广州市保瑞房地产开发有限公司	联营企业
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
重庆铁发秀松高速公路有限公司	联营企业
清远磁浮交通有限公司	联营企业
嘉兴京开房地产开发有限公司	联营企业
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	联营企业
杭州北控建德江投资有限公司	联营企业
陕西黄蒲高速公路有限公司	联营企业
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	联营企业
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	联营企业
福州火车北站南广场建设发展有限公司	联营企业
嘉善城发建设发展有限公司	联营企业
天水通号有轨电车有限责任公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
芜湖中铁科吉富轨道有限公司	联营企业
江西省万水生态资源开发有限公司	联营企业
山东高速轨道设备材料有限公司	联营企业
张家口弘奥基础设施建设开发有限公司	联营企业
福建绿能建设发展有限公司	联营企业
兰州铁城砼构件有限责任公司	联营企业
成都城投城建科技有限公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
新疆塔恰公路项目管理有限公司	联营企业
兰州马滩管廊项目管理有限公司	联营企业
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	联营企业
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
昆明三清高速公路有限公司	联营企业
昆明福宜高速公路有限公司	联营企业
广西京诚房地产开发有限公司	联营企业
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	联营企业
广西旅发铁建商品混凝土有限公司	联营企业
武汉绿茵园林景观工程有限公司	联营企业

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司	属同一母公司控制
中铁建锦鲤资产管理有限公司	属同一母公司控制

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易

人民币千元

项目		2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
(1)工程承包收入	注 1		
云南玉临高速公路建设有限责任公司		2,063,906	-
中铁建陕西高速公路有限公司		1,757,312	306,811
重庆铁发建新高速公路有限公司		1,615,874	140,934
中铁建新疆京新高速公路有限公司		1,235,384	63,261
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		1,200,791	1,009,902
四川天府机场高速公路有限公司		1,162,548	473,986
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		968,896	628,761
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		747,632	616,494
重庆铁发双合高速公路有限公司		636,229	7,184
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		512,204	-
常德沅江隧道有限公司		529,586	216,093
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		519,717	-
郑州交投东四环项目管理有限公司		483,282	-
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		474,337	-
简阳铁建和兴公路投资有限公司		439,222	-
宁夏城际铁路有限责任公司		425,468	136
陕西黄蒲高速公路有限公司		410,081	197,990
嘉善城发建设发展有限公司		389,002	-
重庆永泸高速公路有限公司		335,167	31,743
福建绿能建设发展有限公司		310,724	-
萍乡市中铁建大桥局海绵城市建设有限公司		301,763	-
张家口弘奥基础设施建设开发有限公司		275,160	-
天水通号有轨电车有限责任公司		273,190	-
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		271,119	180,244
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		242,553	190,117
天津中铁冠城置业有限责任公司		219,161	108,847
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		215,107	144,733
贵州中铁建设工程投资有限公司		181,067	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		168,878	16,450
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		153,749	287,759
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		153,184	85,093
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		122,475	350,234
西安中铁京茂房地产开发有限公司		110,332	53,833
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		109,231	190,433
江西省万水生态资源开发有限公司		105,536	-
天津中铁钰华置业有限公司		91,802	46,990
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		91,555	279,265
甘肃朱中铁路有限责任公司		87,415	434,326
福州火车北站南广场建设发展有限公司		52,862	212,468
烟台信振交通工程有限责任公司		40,554	-

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

项目		2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
重庆单轨交通工程有限责任公司		25,797	20,680
湖南磁浮交通发展股份有限公司		11,149	19,111
湖北交投紫云铁路有限公司		9,748	-
杭州临安长西投资建设管理有限公司		1,598	33,267
重庆渝蓉高速公路有限公司		474	17,049
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		2	12,249
兰州马滩管廊项目管理有限公司		-	72,847
合计		19,532,823	6,449,290
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		815,049	539,165
重庆铁发建新高速公路有限公司		493,725	440,098
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		6,565	-
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		-	148,659
合计		1,315,339	1,127,922
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
中铁房地产集团苏州置业有限公司		82,592	-
天津万和置业有限公司		79,308	98,021
成都中铁华府置业有限公司		75,231	83,984
宁波京海投资管理有限公司		66,536	-
北京欣达置业有限公司		51,592	95,429
北京捷海房地产开发有限公司		40,489	4,641
常州京瑞房地产开发有限公司		39,127	-
南京京瑞房地产投资有限公司		35,235	56,650
北京锐达置业有限公司		34,529	18,786
中铁建昆仑云南房地产有限公司		31,850	23,882
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		27,541	22,435
广州新铁鑫建投资有限公司		24,452	20,254
北京鑾庄房地产开发有限公司		22,975	38,353
上海泓钧房地产开发有限公司		21,833	18,608
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	19,336	37,965
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		-	6,246
合计		652,626	525,254
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
常州中铁蓝焰构件有限公司		79,533	5,449
兰州铁城砼构件有限责任公司		22,166	-
宁波航通预制构件工程有限公司		12,622	4,100
中石油铁建油品销售有限公司		11,214	14,055
广东南海国际建筑设计有限公司		5,425	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		4,905	-
广西旅发铁建商品混凝土有限公司		-	3,221
合计		135,865	26,825

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

(5)其他关联方交易的支出	注 5	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	19,931	1,276
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注 4	2,145	2,202
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	1,807	1,548
北京欣达置业有限公司		554	2
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		-	4,725
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司	注 4	-	7
合计		24,437	9,760

(6)向关联方提供担保

2019 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	1,898,139	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 7 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	190,903	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	175,305	2019 年 6 月 13 日	2022 年 6 月 30 日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018 年 4 月 28 日	2022 年 12 月 23 日	否
合计	2,474,347	--	--	--

2018 年 12 月 31 日:

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	1,029,480	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	296,490	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016 年 12 月 8 日	2025 年 12 月 7 日	否
合计	1,520,970	--	--	--

(7)关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	4,029	3,279

注 1: 本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注 2: 本集团向关联公司销售商品合同的条款乃由双方协商确定。

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

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

注 5: 本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额

人民币千元

		2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据	注 1				
中铁建金融租赁有限公司		785,905	786	1,165,117	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		118,000	130	808,000	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		2,914	3	653	-
甘肃朱中铁路有限责任公司		2,200	2	-	-
合计		909,019	921	1,973,770	-
应收账款	注 1				
中铁建陕西高速公路有限公司		1,076,002	1,076	952,416	952
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		897,182	897	904,848	905
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		498,423	498	404,631	405
甘肃朱中铁路有限责任公司		481,832	10,701	556,995	557
中铁建金融租赁有限公司		389,531	398	70,486	1,236
清远磁浮交通有限公司		362,866	363	390,551	391
重庆铁发建新高速公路有限公司		338,134	508	133,470	941
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		244,344	1,309	-	-
宁夏城际铁路有限责任公司		171,337	572	-	-
中铁房地产集团苏州置业有限公司		162,439	225	205,909	206
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		148,732	297	-	-
江西省万水生态资源开发有限公司		147,841	148	184,422	187
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		147,229	147	165,852	706
陕西黄蒲高速公路有限公司		142,420	143	539,229	539
玉溪中铁基础设施建设有限公司		130,562	5,935	108,138	654
中铁建新疆京新高速公路有限公司		128,505	134	844,572	845
西安中铁京茂房地产开发有限公司		125,409	197	32,813	76
湖南磁浮交通发展股份有限公司		116,438	291	144,402	289
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		111,326	111	109,941	110
重庆单轨交通工程有限责任公司		105,650	127	95,134	97
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		101,627	203	49,462	99
云南玉临高速公路建设有限责任公司		74,718	75	33,348	33
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		52,474	208	103,968	208
天津中铁钰华置业有限公司		49,905	74	81,594	99
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		47,577	95	8,932	9
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		22,083	22	94,182	94
杭州临安长西投资建设管理有限公司		13,653	14	26,029	26
湖北交投紫云铁路有限公司		2,603	5	2,469	5
重庆渝蓉高速公路有限公司		1,287	1	6,122	49
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		250	1	4,614	5
天津中铁冠城置业有限责任公司		82	82	9	9
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		-	-	928,501	1,857
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		-	-	673,255	673
贵州中铁建设工程投资有限公司		-	-	210,000	210
兰州马滩管廊项目管理有限公司		-	-	33,874	67
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		-	-	29,600	30
合计		6,292,461	24,857	8,129,768	12,569
发放贷款及垫款	注 3				
中国铁道建筑集团有限公司		2,900,000	72,500	2,200,000	55,000
合计		2,900,000	72,500	2,200,000	55,000

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款					
天津万和置业有限公司	注 2	2,939,650	2,940	2,865,484	2,865
成都中铁华府置业有限公司	注 2	2,418,127	2,418	2,805,537	2,806
中铁建新疆新高速公路有限公司		2,069,219	2,069	1,720,716	1,721
宁波京海投资管理有限公司	注 2	1,614,187	1,614	1,906,619	1,907
北京锐达置业有限公司	注 2	1,594,521	1,595	873,203	874
北京欣达置业有限公司	注 2	1,317,583	1,318	3,697,681	3,698
南京京瑞房地产投资有限公司	注 2	1,066,601	1,067	1,024,314	1,024
中铁建(山东)高速高速公路有限公司		1,054,868	1,057	1,194,944	1,195
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	注 2	1,005,473	1,005	1,393,008	1,393
北京臻庄房地产开发有限公司	注 2	963,417	963	1,554,083	1,554
北京捷海房地产开发有限公司	注 2	891,986	892	1,069,068	1,069
宁波京湾投资管理有限公司	注 2	875,816	875	1,370,231	1,370
中铁建昆仑云南房地产有限公司	注 2	855,530	855	1,345,664	1,346
常州京瑞房地产开发有限公司	注 2	852,410	852	1,369,520	1,370
广州新铁鑫建投资有限公司		826,142	827	2,749,694	2,750
德清京盛房地产开发有限公司	注 2	685,756	686	637,224	637
昆明启平置业有限公司	注 2	648,198	648	-	-
西咸新区兴城人居置业有限公司	注 2	598,775	599	301,801	302
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		550,358	550	474,382	474
中铁建铜冠投资有限公司		544,426	544	510,902	511
广州市保瑞房地产开发有限公司	注 2	463,748	463	570,298	570
中铁建置业有限公司	注 2	450,637	451	425,374	426
嘉兴京开房地产开发有限公司	注 2	344,960	345	535,378	535
成都中万怡心置业有限公司	注 2	315,977	316	-	-
福州新宸置业有限公司	注 2	286,248	286	279,054	279
广州京粤湾区实业发展有限公司	注 2	249,239	249	247,473	247
清远磁浮交通有限公司		240,329	240	-	-
重庆建联新房地产开发有限公司	注 2	230,890	231	238,933	239
太原融创慧丰房地产开发有限公司	注 2	204,855	205	314	-
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		185,361	185	176,361	176
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		181,000	181	-	-
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司		138,615	138	16,544	17
天津中铁冠城置业有限责任公司	注 2	132,729	133	68,352	68
重庆品锦悦房地产开发有限公司	注 2	125,882	126	353,764	354
新疆塔怡公路项目管理有限公司		56,000	56	56,000	56
广西京诚房地产开发有限公司	注 2	54,243	54	45,638	46
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司		49,792	50	30,000	30
成都铁诚房地产开发有限公司	注 2	32,766	33	86,371	86
山东高速轨道设备材料有限公司		26,469	26	26,469	26
中铁建陕西高速公路有限公司		19,095	19	979,441	979
重庆铁发建新高速公路有限公司		18,739	23	22,265	22
玉溪中铁基础设施建设有限公司	注 2	15,348	15	-	-
中铁建金融租赁有限公司		13,437	14	12,623	13
天津中铁钰华置业有限公司	注 2	12,472	13	16,062	16
重庆单轨交通工程有限责任公司		6,469	6	15,652	16
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		3,202	3	34,060	34
重庆铁发双合高速公路有限公司		1,961	2	1,961	2
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		31	-	24,136	48
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		-	-	200,000	200
广州宏轩房地产开发有限公司		-	-	7,354	7
合计		27,233,537	27,237	33,333,952	33,358

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
长期应收款					
中铁房地产集团苏州置业有限公司	注 2	4,027,555	4,913	5,344,453	6,242
宁夏城际铁路有限责任公司		479,026	973	-	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司		420,911	468	-	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		362,196	724	332,925	562
内蒙古冬韵体育投资有限公司		342,414	425	165,690	331
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		40,853	40	70,230	120
合计		5,672,955	7,543	5,913,298	7,255

人民币千元

		2019年6月30日	2018年12月31日
		(未经审计)	
应付票据	注 1		
中石油铁建油品销售有限公司		23,037	-
成都城投城建科技有限公司		10,000	6,000
常州中铁蓝焰构件有限公司		9,500	-
山东高速轨道设备材料有限公司		150	1,300
合计		42,687	7,300
应付账款	注 1		
常州中铁蓝焰构件有限公司		37,404	21,138
兰州铁城砣构件有限责任公司		22,166	-
中石油铁建油品销售有限公司		15,369	47,006
佛山路桥预制构件有限公司		6,147	6,447
宁波航通预制构件工程有限公司		1,167	22,697
武汉绿茵园林景观工程有限公司		1,623	2,784
合计		83,876	100,072
合同负债	注 4		
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		352,686	6,721
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		215,455	337,930
甘肃金河高速公路项目管理有限公司		186,024	180,314
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		173,202	-
重庆铁发双合高速公路有限公司		153,688	-
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司		147,831	152,932
萍乡市中铁建大桥局海绵城市建设有限公司		94,982	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		60,659	172,354
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		13,501	66,320
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		5,030	9,158
中铁建陕西高速公路有限公司		3,016	15,307
常德沅江隧道有限公司		-	64,281
合计		1,406,074	1,005,317

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
其他应付款	注 1		
中国铁道建筑集团有限公司	注 5	1,573,556	24,176
杭州京滨置业有限公司		1,096,475	1,130,475
杭州京科置业有限公司		803,250	861,900
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		537,575	525,666
中铁建陕西高速公路有限公司		386,131	52,101
上海泓钧房地产开发有限公司		382,695	426,524
大连万城之光置业有限公司		344,685	344,685
中铁建金融租赁有限公司		332,478	45,184
南京新城广阅房地产有限公司		326,800	437,000
杭州京平置业有限公司		269,500	357,000
重庆铁发双合高速公路有限公司		263,076	100,501
杭州建申房地产开发有限公司		240,000	300,000
重庆铁发秀松高速公路有限公司		216,028	228,646
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		201,328	-
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		171,270	191,739
广州宏嘉房地产开发有限公司		143,685	87,041
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		91,258	57,179
重庆铁发建新高速公路有限公司		91,106	414,548
广州璟晔房地产开发有限公司		86,913	70,253
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		63,028	119,796
西安中铁京茂房地产开发有限公司		54,803	14,942
广州宏轩房地产开发有限公司		44,292	-
杭州北控建德江投资有限公司		38,121	122,353
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司		35,555	27,833
重庆永泸高速公路有限公司		21,638	4,662
中铁建设集团北京永晟投资开发有限公司		20,000	20,000
中铁建置业有限公司		17,439	-
大连京诚置业有限公司		13,365	13,365
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		10,000	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		3,668	10,425
中铁建锦鲤资产管理有限公司		1,329	2,046
太原融创慧丰房地产开发有限公司		1,200	382,888
四川天府机场高速公路有限公司		1,133	1,126
昆明三清高速公路有限公司		1,072	584
昆明福宜高速公路有限公司		374	517
常州中铁蓝焰构件有限公司		-	14,243
中石油铁建油品销售有限公司		-	1,969
北京捷海房地产开发有限公司		-	100
合计		7,884,826	6,391,467
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		62,310	33,261
合计		62,310	33,261

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
吸收存款	注 6		
简阳铁建和兴公路投资有限公司		925,720	-
中铁建锦鲤资产管理有限公司		674,964	613,288
北京通达京承高速公路有限公司		294,481	270,673
中国铁道建筑集团有限公司		133,385	580,401
广州新铁鑫建投资有限公司		28,409	340,381
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司		2,943	3,517
北京欣达置业有限公司		742	1,888,105
中铁房地产集团苏州置业有限公司		225	1,284,780
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		180	-
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		92	-
杭州京平置业有限公司		5	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		-	400,000
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		-	356,343
中铁建置业有限公司		-	63,233
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		-	42,994
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		-	37,782
合计		2,061,146	5,881,497
长期借款(含一年内到期)	注 7		
中国铁道建筑集团有限公司		780,564	780,564
合计		780,564	780,564
租赁负债(含一年内到期)			
中铁建金融租赁有限公司		4,398,256	
中国铁道建筑集团有限公司		92,927	
合计		4,491,183	
长期应付款(含一年内到期)			
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)		801,861	785,330
宁波航通预制构件工程有限公司		4,107	-
常州中铁城建构件有限公司		2,482	-
中铁建金融租赁有限公司		-	749,725
合计		808,450	1,535,055

注 1: 该等应收及应付关联方款项均不计利息, 无抵押且无固定还款期。

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

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

注 4: 该款项主要为本集团预收关联方的合同相关的款项, 均不计利息。

注 5: 该款项包含本公司应付控股股东的应付股利人民币 1,457,975 千元及其他往来款项人民币 115,581 千元。对控股股东的应付股利已于报告日期后支付, 详见附注五、47。

注 6: 该款项为本集团关联方在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注 7: 该款项主要为财政部对控股股东的拨款, 并作为控股股东对本集团的委托贷款, 该等委托贷款利率根据同期限金融机构人民币贷款基准利率确定。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

人民币千元

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	339,217	290,993
投资承诺	9,075,994	8,974,629
其他承诺	1,844,770	5,581,502
合计	11,259,981	14,847,124

2. 或有事项

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

3. 对外担保事项

本集团对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本集团	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
为联营企业作出担保	2,474,347	1,520,970
为其他实体作出担保	117,600	128,100
合计	2,591,947	1,649,070

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2019 年 6 月 30 日，本集团对外担保(不包括房地产业务阶段性按揭担保)金额为人民币 2,591,947 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,649,070 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 27,174,717 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 19,643,712 千元)。截至目前，被担保方及商品房承购人几乎未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

本公司对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本公司	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
为子公司作出担保	24,842,308	18,009,998
为联营企业作出担保	2,474,347	1,520,970
为其他实体作出担保	117,600	128,100
合计	27,434,255	19,659,068

此外，于 2019 年 6 月 30 日，本公司下属子公司未对本公司提供担保(2018 年 12 月 31 日：无)。

十二、资产负债表日后事项

于 2019 年 8 月 1 日，本公司之子公司铁建宇鹏有限公司赎回其于 2014 年发行并由本公司提供担保的 8 亿美元的永续债券。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

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

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

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)							
对外交易收入	308,187,762	7,675,647	7,825,738	9,834,548	19,411,184	-	352,934,879
分部间交易收入	2,780,743	8,781	1,161,571	-	14,990,417	(18,941,512)	-
合计	310,968,505	7,684,428	8,987,309	9,834,548	34,401,601	(18,941,512)	352,934,879
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	52,878	(21,969)	101,298	835,839	14,295	-	982,341
信用减值损失和资产减值损失	(1,328,123)	(4,597)	(21,049)	32,500	8,489	-	(1,312,780)
折旧和摊销费用	7,833,644	130,060	264,157	10,613	194,110	-	8,432,584
利润总额	5,547,302	1,398,095	1,162,553	2,453,332	2,306,167	42,438	12,909,887
其他披露：							
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	7,960,809	95,782	419,403	18,233	3,933,600	-	12,427,827
2019 年 6 月 30 日(未经审计)							
资产总额(注 1)	696,741,078	27,927,071	34,568,344	194,970,450	251,646,863	(206,105,807)	999,747,999
负债总额(注 2)	570,666,380	15,970,878	20,704,588	162,569,428	217,596,170	(203,278,446)	784,228,998
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	28,203,081	1,046,844	1,185,097	4,312,849	194,192	-	34,942,063

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)							
对外交易收入	263,985,685	7,018,128	6,679,333	9,911,413	21,386,371	-	308,980,930
分部间交易收入	3,199,686	7,664	718,749	-	10,239,732	(14,165,831)	-
合计	267,185,371	7,025,792	7,398,082	9,911,413	31,626,103	(14,165,831)	308,980,930
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	(10,194)	70,867	110,051	(67,401)	21,041	-	124,364
信用减值损失和资产减值损失	(521,827)	(1,197)	(25,280)	773	37,634	-	(509,897)
折旧和摊销费用	5,494,704	117,788	203,164	21,236	206,518	-	6,043,410
利润总额	6,142,529	1,529,038	888,096	1,044,442	1,941,971	(162,653)	11,383,423
其他披露：							
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	7,097,066	111,119	654,636	10,882	4,722,761	-	12,596,464
2018 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	599,072,020	27,761,778	34,121,477	193,315,413	247,817,568	(184,417,674)	917,670,582
负债总额(注 2)	493,737,351	17,431,926	17,761,230	161,878,875	201,124,437	(181,598,092)	710,335,727
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	23,432,055	820,481	1,094,262	3,446,206	185,551	-	28,978,555

注 1： 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 5,121,385 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 4,916,848 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外，分部间应收款项人民币 211,227,192 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 189,334,522 千元)在合并时进行了抵销。

注 2： 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 368,557 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 233,522 千元)和应交企业所得税人民币 876,349 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,513,210 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外，分部间应付款项人民币 204,523,352 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 184,344,824 千元)在合并时进行了抵销。

集团信息

地理信息

对外交易收入

人民币千元

	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
中国大陆	337,125,210	291,289,181
境外	15,809,669	17,691,749
合计	352,934,879	308,980,930

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

集团信息 - 续

地理信息 - 续

非流动资产总额(注)

人民币千元

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
中国大陆	151,981,355	137,417,430
境外	3,296,696	2,985,937
合计	155,278,051	140,403,367

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

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

主要客户信息

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

2. 其他财务信息

(i) 养老金计划缴纳款额

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	2,908,082	2,548,901
养老金计划成本(设定受益计划)	6,400	14,249

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额(2018 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 董事及监事薪酬

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
董事及监事薪酬	2,177	2,116

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,954,212	2,319,959
1 年至 2 年	201,691	774,107
2 年至 3 年	414,819	90,247
小计	3,570,722	3,184,313
减：信用损失准备	51,093	32,377
合计	3,519,629	3,151,936

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2019 年 6 月 30 日(未经审计)				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	3,570,722	100.00	51,093	1.43	3,519,629
合计	3,570,722	100.00	51,093	1.43	3,519,629

人民币千元

种类	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	3,184,313	100.00	32,377	1.02	3,151,936
合计	3,184,313	100.00	32,377	1.02	3,151,936

于 2019 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币千元

账龄	2019 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,954,212	82.73	6,324	0.21
1 至 2 年	201,691	5.65	8,455	4.19
2 至 3 年	414,819	11.62	36,314	8.75
合计	3,570,722	100.00	51,093	1.43

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款 - 续

于 2019 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下(未经审计):

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,019,891	1 年以内	28.56
单位 2	第三方	479,224	2 年以内	13.42
单位 3	第三方	279,580	1 年以内	7.83
单位 4	第三方	278,110	1 年以内	7.79
单位 5	第三方	257,701	2 年以内	7.22
合计	--	2,314,506	--	64.82

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下:

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,147,228	1 年以内	36.03
单位 2	第三方	449,877	2 年以内	14.13
单位 3	第三方	308,243	2 年以内	9.68
单位 4	第三方	304,670	2 年以内	9.57
单位 5	第三方	258,427	1 年以内	8.12
合计	--	2,468,445	--	77.53

于 2019 年 6 月 30 日及于 2018 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	16,582,425	22,826,391
1 年至 2 年	6,879,140	3,225,268
2 年至 3 年	79,050	69,508
3 年以上	166,095	165,591
小计	23,706,710	26,286,758
减: 信用损失准备	1,106	842
合计	23,705,604	26,285,916

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

信用损失准备计提情况如下：

(1) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

项目	账面余额	信用损失准备	计提比例%
应收子公司款项	23,627,582	-	-
其他	79,128	1,106	1.40
合计	23,706,710	1,106	--

(2) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(3) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无实际核销的其他应收款(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2019 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
单位 1	子公司	5,901,087	2 年以内	24.89
单位 2	子公司	5,676,597	1 年以内	23.95
单位 3	子公司	3,682,479	2 年以内	15.53
单位 4	子公司	2,083,722	2 年以内	8.79
单位 5	子公司	1,772,905	2 年以内	7.48
合计	--	19,116,790	--	80.64

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

				人民币千元
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例%
单位 1	子公司	9,901,087	2 年以内	37.67
单位 2	子公司	5,646,597	1 年以内	21.48
单位 3	子公司	3,399,829	2 年以内	12.93
单位 4	子公司	2,070,542	2 年以内	7.88
单位 5	子公司	1,772,905	1 年以内	6.74
合计	--	22,790,960	--	86.70

于 2019 年 6 月 30 日及于 2018 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2019 年 6 月 30 日，本账户余额中应收关联方余额如下：

			人民币千元
项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日	
应收子公司	23,627,582	26,234,844	

3. 长期股权投资

				人民币千元
项目		2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日	
按成本法核算的股权投资				
- 子公司	(i)	93,806,835	93,806,835	
按权益法核算的股权投资				
- 占合营企业之权益	(ii)	682,672	680,455	
合计		94,489,507	94,487,290	

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

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司

人民币千元

被投资公司名称	2019年6月30日 (未经审计) 直接占被投资公司 注册资本比例%	2019年6月30日 (未经审计) 账面价值	2018年12月31日 账面价值
中国土木工程集团有限公司	100	2,946,507	2,946,507
中铁十一局集团有限公司	100	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司	100	1,957,277	1,957,277
中国铁建大桥工程局集团有限公司	100	2,460,480	2,460,480
中铁十四局集团有限公司	100	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100	1,585,152	1,585,152
中铁十六局集团有限公司	100	1,482,412	1,482,412
中铁十七局集团有限公司	100	1,717,837	1,717,837
中铁十八局集团有限公司	100	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100	3,954,638	3,954,638
中铁二十局集团有限公司	100	1,615,144	1,615,144
中铁二十一局集团有限公司	100	1,557,251	1,557,251
中铁二十二局集团有限公司	100	1,295,286	1,295,286
中铁二十三局集团有限公司	100	1,545,004	1,545,004
中铁二十四局集团有限公司	100	1,346,917	1,346,917
中铁二十五局集团有限公司	100	1,078,597	1,078,597
中铁建设集团有限公司	100	2,868,346	2,868,346
中国铁建电气化局集团有限公司	100	1,105,530	1,105,530
中国铁建房地产集团有限公司	100	7,233,191	7,233,191
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100	318,196	318,196
中铁上海设计院集团有限公司	100	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司	100	3,314,805	3,314,805
中国铁建高新装备股份有限公司	63.7	1,714,797	1,714,797
中国铁建重工集团股份有限公司	99.5	4,028,004	4,028,004
诚合保险经纪有限公司	100	113,290	113,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100	28,313	28,313
中国铁建投资集团有限公司	100	10,538,793	10,538,793
中国铁建港航局集团有限公司	100	1,385,891	1,385,891
中国铁建财务有限公司	94.0	8,460,000	8,460,000
中国铁建国际集团有限公司	100	3,000,102	3,000,102
中铁建资产管理有限公司	100	1,520,000	1,520,000
中铁城建集团有限公司	100	2,000,000	2,000,000
北京中铁天瑞机械设备有限公司	98.0	2,000,000	2,000,000
中铁海峡建设集团有限公司	50.0	500,000	500,000
中国铁建昆仑投资集团有限公司	100	3,000,000	3,000,000
中铁建华北投资发展有限公司	100	1,000,000	1,000,000
中铁建南方建设投资有限公司	100	1,000,000	1,000,000
中铁建重庆投资集团有限公司	100	3,000,000	3,000,000
中铁磁浮交通投资建设有限公司	70.0	700,000	700,000
中铁建华南建设有限公司	100	1,000,000	1,000,000
中铁建西北投资建设有限公司	100	1,000,000	1,000,000
中铁建北部湾建设投资有限公司	100	300,000	300,000
中铁建城市建设投资有限公司	100	1,000,000	1,000,000
中铁建网络信息科技有限公司	100	101,161	101,161
合计		93,806,835	93,806,835

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(ii) 占合营企业之权益

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本 (未经审计)	2019 年 1 月 1 日	增加投资 (未经审计)	权益法下 投资收益 (未经审计)	分派股利 (未经审计)	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	680,455	-	2,217	-	682,672	57.29	57.29
合计	654,930	680,455	-	2,217	-	682,672	--	--

2018 年：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018 年 1 月 1 日	增加投资	权益法下 投资收益	分派股利	2018 年 12 月 31 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	678,396	-	2,059	-	680,455	57.29	57.29
合计	654,930	678,396	-	2,059	-	680,455	--	--

注：本公司对中非莱基按合营企业核算，详见附注五、13。

4. 短期借款

人民币千元

项目		2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
信用借款	注	5,500,000	11,000,000
合计		5,500,000	11,000,000

注：于 2019 年 6 月 30 日，上述短期借款年利率为 2.92%至 4.35%(2018 年 12 月 31 日：2.92%至 4.57%)。

5. 其他应付款

其他应付款按类别披露如下：

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
应付代垫款	29,069,013	23,832,765
应付股利	2,936,051	271,999
保证金、押金	76,272	79,993
其他	932,464	1,149,176
合计	33,013,800	25,333,933

财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 长期借款

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
信用借款	5,704,458	5,750,439
合计	5,704,458	5,750,439

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

人民币千元

项目	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	1,181,894	2,630,917
两年内到期(含两年)	3,872,458	3,871,002
三年内到期(含三年)	86,000	90,437
三年以上	1,746,000	1,789,000
合计	6,886,352	8,381,356

7. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
主营业务收入	6,045,142	4,713,483
其他业务收入	39,781	5,553
合计	6,084,923	4,719,036

营业成本列示如下：

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
营业成本	6,015,087	4,620,009

8. 财务费用

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
利息费用	1,090,564	1,114,642
减：利息收入	1,313,508	1,103,188
汇兑(收益)损失	(7,686)	70,306
银行手续费及其他	7,763	49,549
合计	(222,867)	131,309

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 投资收益

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
确认占合营企业净收益(损失)	2,217	3,251
成本法核算的长期股权投资收益	8,882,335	3,778,010
其他	-	2,970
合计	8,884,552	3,784,231

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币 48,411 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 12,653 千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币 8,836,141 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,771,578 千元)。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司投资收益的汇回无重大限制。

10. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,197,248	3,788,247
加： 信用减值损失	27,279	9,360
固定资产折旧	5,574	6,352
无形资产摊销	2,059	1,586
长期待摊费用摊销	552	2,831
使用权资产折旧	15,125	
处置固定资产损失	-	143
固定资产报废损失	87	-
公允价值变动收益	(331,292)	(331,607)
财务费用	(216,523)	29,176
投资收益	(8,884,552)	(3,784,231)
递延所得税负债的增加	82,823	82,902
合同资产的(增加)减少	(542,441)	1,635,975
经营性应收项目的减少(增加)	3,226,219	(7,721,110)
经营性应付项目的增加(减少)	6,147,489	(750,959)
经营活动产生(使用)的现金流量净额	8,729,647	(7,031,335)

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
现金	22,725,105	13,393,575
其中：库存现金	179	36
可随时用于支付的银行存款	22,724,926	13,393,539
期末/年末现金及现金等价物余额	22,725,105	13,393,575

财务报表补充资料

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)
非流动资产处置损益	56,886	24,821
处置长期股权投资损失	-	(1,809)
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	208,535	297,574
债务重组净收益	53,715	51,274
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	52,110	3,984
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	125,312	-
公允价值变动损益	311,343	334,370
应收款项减值准备转回	120,590	380,043
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,979	31,145
所得税影响数	(190,736)	(245,249)
少数股东损益影响数(税后)	(1,475)	(11,403)
非经常性损益净影响额	757,259	864,750

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

人民币千元

	2019 年 1-6 月 (未经审计)	2018 年 1-6 月 (未经审计)	认定为经常性 损益原因
财政部专项设备拨款	3,423	-	与日常业务相关
合计	3,423	-	--

2. 净资产收益率和每股收益

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	5.71	0.65	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.59	0.55

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	5.53	0.56	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.50	0.47

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

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	<p>以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：</p> <ol style="list-style-type: none">1、载有公司负责人签名的半年度报告文本；2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；3、报告期内在证监会指定报刊和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；4、公司章程。
--------	--

董事长：陈奋健

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用