

公司 A 股代码：601186

公司 A 股简称：中国铁建

公司 H 股代码：1186

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）

2020 年年度报告



中国铁建

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人汪建平、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）郭双来声明：保证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

根据公司2020年度经审计财务报告，2020年年初母公司未分配利润为19,005,961,004.91元，加上本年度母公司实现的净利润15,260,631,296.23元，扣除2019年度现金分红2,851,703,715.00元、分配其他权益工具持有人的利息2,024,337,814.58元，本年末母公司可供分配利润为29,390,550,771.56元。根据《公司法》和《公司章程》，2020年度，母公司可供分配利润按以下顺序进行分配：按2020年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金1,526,063,129.62元，提取法定盈余公积金后，本年度母公司可供股东分配的利润为27,864,487,641.94元；以2020年12月31日公司总股本13,579,541,500股为基数，每1股派送现金红利0.23元（含税），共计分配利润3,123,294,545.00元。分配后，母公司尚余未分配利润24,741,193,096.94元，转入下一年度。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

六、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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司可能面临的风险主要有国际化经营风险、现金流风险、投资风险、安全风险和成本风险，详见本报告“第五节 经营情况讨论与分析（董事会报告）”中“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的“（四）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 2020 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。除特别指明外，本报告所用记账本位币均为人民币。

本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对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。本年度报告中英文文本若在语义上存在歧义，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	董事长致辞.....	12
第四节	公司业务概要.....	14
第五节	经营情况讨论与分析（董事会报告）.....	20
第六节	重要事项.....	63
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	106
第八节	优先股相关情况.....	112
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	113
第十节	公司治理（企业管治报告）.....	127
第十一节	环境、社会及管治报告.....	142
第十二节	公司债券相关情况.....	149
第十三节	财务报告.....	154
第十四节	五年业绩摘要.....	328
第十五节	备查文件目录.....	329

第一节 释义

一、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、母公司、公司、股份公司总部	指	中国铁建股份有限公司
本集团、中国铁建	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
本年、本年度	指	2020 年
上年、上年度	指	2019 年
报告期	指	2020 年 1-12 月
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

前身是铁道兵的中国铁建股份有限公司，由中国铁道建筑总公司（改制更名为中国铁道建筑集团有限公司）独家发起设立，于2007年11月5日在北京成立，为国资委管理的特大型建筑企业。2008年3月10日和3月13日，公司人民币内资股（A股）和境外上市外资股（H股）分别在上海证券交易所和香港联交所上市。

公司是中国乃至全球最具实力、最具规模的特大型综合建设集团之一。公司连续入选美国《工程新闻纪录（ENR）》“全球250家最大承包商”，2020年排名第3位；连续入选《财富》杂志“世界500强”，2020年排名第54位；连续入选“中国企业500强”，2020年排名第14位。

公司业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物资物流、投资、金融及其他新兴产业，经营范围遍及包括台湾在内的全国32个省、自治区、直辖市和香港、澳门特别行政区，以及世界134个国家。已经从以施工承包为主发展成为具有科研、规划、勘察、设计、施工、监理、运营、维护和投融资完整的行业产业链，具备了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。公司专业团队强大，拥有1名工程院院士、11名国家勘察设计大师、12名“百千万人才工程”国家级人选和264名享受国务院特殊津贴的专家。累计获得国家科学技术奖87项，国家勘察设计“四优”奖161项，中国土木工程詹天佑奖112项，国家优质工程奖444项，中国建设工程鲁班奖148项，省部级工法3,460项，中国专利奖31项；累计拥有专利19,072项。

公司坚持新发展理念，遵循“实事求是、守正创新、行稳致远”的工作方针，以服务国家经济社会发展和满足人民对美好生活的向往为发展方向，围绕政府、城市和人作文章，倾力打造“品质铁建”，发挥全产业链优势，为客户提供“中国铁建方案”，提供一站式综合服务。新时代中国铁建正向“建筑为本、相关多元、协同一体、转型升级，发展成为技术创新国际领先、竞争能力国际领先、经济实力国际领先，最具价值创造力的综合建筑产业集团”的发展战略迈进。

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	汪建平

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	北京市海淀区复兴路40号东院	北京市海淀区复兴路40号东院
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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会办公室

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 ^注	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
	签字会计师姓名	马燕梅、殷莉莉
公司聘请的法律顾问（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
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
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	上海市浦东新区杨高南路 188 号
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

注：根据中国财政部、中国证监会和联交所上市规则的相关规定，自 2010 年 12 月 15 日起，于内地注册成立并在香港联交所上市的公司获准采用内地会计准则编制其财务报表，及经中国财政部及中国证监会认可的内地会计师事务所获准采用内地审计准则向该等公司提供相关服务。有鉴于此，从 2011 年财政年度开始，本公司每年只聘请一家会计师事务所为公司外部审计机构，不分境内外。

七、近三年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	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
营业收入	910,324,763	830,452,157	9.62	730,123,045
归属于上市公司股东的净利润	22,392,983	20,197,378	10.87	17,935,281
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,564,157	18,314,645	12.28	16,695,417
经营活动产生的现金流量净额	40,109,248	40,005,838	0.26	5,447,861
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	254,297,762	209,959,674	21.12	169,889,912
总资产	1,242,792,799	1,081,239,213	14.94	917,670,582

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
基本每股收益 (元 / 股)	1.50	1.40	7.14	1.26
稀释每股收益 (元 / 股)	1.44	1.33	8.27	1.23
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元 / 股)	1.37	1.26	8.73	1.17
加权平均净资产收益率 (%)	11.45	12.03	减少0.58个百分点	12.00
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	10.42	10.84	减少0.42个百分点	11.13

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

计算本报告期基本每股收益和稀释每股收益时，已扣除其他权益工具持有人的利息 2,024,338 千元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	145,102,647	225,686,786	253,218,436	286,316,894
归属于上市公司股东的 净利润	2,970,391	6,345,862	5,562,950	7,513,780

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,799,225	5,787,452	5,236,979	6,740,501
经营活动产生的现金流量净额	-42,398,833	-5,679,679	16,871,468	71,316,292

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	618,644	445,323	554,156
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	941,671	414,810	375,052
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	2,964	108,331
债务重组损益	173,444	11,898	132,975
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	290,123	881,113	-135,614
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	88,021	313,914	1,062,689
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,948	289,470	-515,093
少数股东权益影响额	-32,444	-21,849	-10,624
所得税影响额	-418,581	-454,910	-332,008
合计	1,828,826	1,882,733	1,239,864

十一、采用公允价值计量的项目

√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	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	2,654,263	3,683,653	1,029,390	-
交易性金融资产	3,587,646	587,022	-3,000,624	63,618
其他债权投资（含一年内到期的其他债权投资）	101,930	1,020,329	918,399	-
其他权益工具投资	10,038,609	10,510,397	471,788	118,395
其他非流动金融资产	1,643,494	2,839,530	1,196,036	-136,304
其他非流动负债	244,414	-	-244,414	244,414
合计	18,270,356	18,640,931	370,575	290,123

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 董事长致辞

尊敬的各位股东：

我谨代表董事会，向各位呈报中国铁建 2020 年年度报告，并向长期支持、关心公司改革发展的各界朋友表示衷心的感谢！

2020 年是公司改革发展历程中极其不平凡的一年。这一年，面对复杂多变的形势，公司坚持稳中求进工作总基调，逆势而上、攻坚克难，一手抓疫情防控、一手抓经营，实现了安全持续平稳较快的发展。

披荆斩棘，共克时艰。面对肆虐全球的新冠疫情，公司在抓好自身疫情防控的同时，组织突击队、志愿者、医疗队积极投身抗疫一线，捐款捐物 7,700 余万元，建成武汉 62% 的方舱医院，体现了央企担当。公司坚决贯彻“两手都要硬、两战都要赢”的要求，目标不动摇、指标不改变、工作不松懈，狠抓生产经营、改革创新、提质增效、风险防控，全年新签合同总额 25,542.887 亿元，实现营业收入 9,103.248 亿元，归属于公司股东的净利润 223.930 亿元，每股收益 1.50 元，各主要指标再创历史新高，企业规模效益和质量稳步向前、持续提升。

砥砺前行，磅礴不息。回首“十三五”，公司围绕“稳增长、高质量”工作主题和“品质铁建”中心工作，构建国内“五位一体”经营体系，大力实施“海外优先”战略，推动世界一流企业建设取得重大进展。公司综合实力持续增强、规模效益总体翻番，公司治理持续优化、发展质量大幅提升，创优出新不断突破、改革创新成效显著，海外拓展持续发力、产业板块固本扩能，推动公司实现了跨越发展。产业拓展、基础管理达到了一个新高度，经营体量、生产规模、质量效益再造了一个新铁建，成功实现了由铁路独大向五大支柱市场均衡开拓、新兴市场多元迸发的转型，实现了由承包商、建造商向投资商、运营商、服务商、制造商、集成商的升级，圆满完成了“十三五”规划目标。公司在《财富》世界 500 强排名由 2015 年的 79 位上升到 2020 年的 54 位，ENR 全球最大工程承包商稳居前三位，“中国企业 500 强”排名第 14 位，连续保持国资委中央企业 A 级评级。

笃行致远，惟实励新。“十四五”是向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，是公司实现高质量发展，建设具有全球竞争力的世界一流企业最为关键的阶段。公司将紧紧围绕国家基本实现现代化的新目标新要求，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、融入新发展格局，坚持稳中求进工作总基调，以高质量发展为主题，以生产经营为中心，以改革创新为根本动力，遵循“实事求是、守正创新、行稳致远”的工作方针，立足企业实际、遵循发展规律、保持战略定力，强化创新驱动，优化布局结构，健全治理体系，防范重大风险，提升党建质量，推动企业因强而优由优至大，加快建设具有全球竞争力的世界一流企业。

征途漫漫，惟有奋斗。2021 年是建党 100 周年，是第二个百年目标新征程的开启之年，是“十四五”规划开局之年。公司将聚焦发展，千方百计稳增长；激发活力，多措并举抓改革；提质增效，全力以赴精管理；增强动能，锻长补短谋创新；规范运作，严防死守控风险，凝心聚力、乘势而上，确保“十四五”高质量发展首战必胜。

大道正途，未来可期。站在“两个一百年”的历史交汇点，中国铁建将继往开来、砥砺前行，奋力开启中国铁建高质量发展新征程，以优异的成绩回馈社会、回报股东、造福员工，谱写新时代改革发展的新篇章！

汪建平

董事长

中国·北京

2021 年 3 月 30 日

第四节 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、物资物流、投资、金融及其他新兴产业，经营范围遍及包括台湾在内的全国 32 个省、自治区、直辖市和香港、澳门特别行政区，以及世界 134 个国家。已经从以施工承包为主发展成为具有科研、规划、勘察、设计、施工、监理、运营、维护和投融资完整的行业产业链，具备了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

1. 业务概况

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、城市轨道交通、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除台湾以外的中国 31 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。

2. 经营模式

工程承包业务主要采用施工合同模式和融资合同模式。

3. 行业情况说明

国家大力推动实施“一带一路”建设、京津冀协同发展、雄安新区建设、长江经济带发展、长三角一体化、粤港澳大湾区建设、东北振兴、中部崛起、东部率先发展、西部大开发等一系列重大战略，提出“19+2”城市群、34 个都市圈和 18 个自由贸易区建设规划，为工程总承包业务所处的国内铁路、公路、房建、城轨、市政和水利、水电、机场等领域的市场发展提供了稳定的增长点。2020 年，国家陆续实施启动一批基础性重大项目，加大了对重点城市群、都市圈城际铁路、市域（郊）铁路和高等级公路规划建设，加大了对重大水利工程以及城镇老旧小区和配套基础设施改造。同时，国内建筑行业已进入新旧动能转换的关键时期，行业内企业的发展内涵和商业模式正在发生深刻变化。以 5G 基站、大数据中心、光纤改造、宽带扩容、充电桩、对外开放平台、城市时空网络和信息服务平台等为代表的“新基建”，成为我国加强创新驱动、深化供给侧结构性改革、推动基建补短板的重要抓手，基础设施领域将迎来持续发展的战略机遇期。

(二) 勘察设计咨询业务

1. 业务概况

本集团勘察设计咨询业务主要由 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及咨询服务，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、节能环保等新兴行业新领域拓展。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。

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《工程新闻纪录（ENR）》2020 年度“全球工程设计公司 150 强”中排名第 14 位。

2. 经营模式

勘察设计咨询业务的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。同时充分利用本集团业务优势，运作设计总承包项目和工程总承包项目。

3. 行业情况说明

勘察设计咨询业务所处的国内铁路、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。

(三) 工业制造业务

1. 业务概况

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、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%。

2. 经营模式

工业制造业务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。

3. 行业情况说明

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机遇期，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。

(四) 房地产开发业务

1. 业务概况

本集团是国资委明确以房地产开发为主业的 16 家中央企业之一，现阶段主要聚焦长三角、珠三角、环渤海三大核心城市群，加大雄安新区、粤港澳大湾区以及山东半岛、辽东半岛、海峡两岸、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。

2. 经营模式

现阶段本集团房地产业务采取“以住宅开发为主，其它产业为辅”的经营模式。房地产开发业务坚决落实“房住不炒”的定位，在经营和发展模式上坚持“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。

3. 行业情况说明

“十三五”以来，国家坚持“房住不炒”定位，在土地供给、土地需求和金融杠杆等方面出台了一系列的调控政策，房地产行业发展已进入白银时代，市场竞争逐渐向“品质为王”转型，中型房地产企业通过简单的规模扩张实现跨越式发展难度较大，提升发展质量是市场取胜的重要途径。“十四五”及未来一段时期，城市发展以完善配套、提高综合质量为主题，城镇化建设的

重点是城市更新、城市功能完善、生态修复、历史文化保护、产城融合、居住品质提升等方面，TOD 开发模式有望成为未来的重要趋势。十九届五中全会提出，实施积极应对人口老龄化国家战略，推动养老事业和养老产业协同发展，为康养地产带来了更广阔的空间。国家高度重视保障性租赁住房建设，将加快完善长租房政策，规范长租房市场，成为房地产开发的重要补充。2021 年，本集团坚持“房住不炒”原则，继续坚持刚性及改善性需求定位，回归房屋居住属性，不断提升产品设计与配套服务水平；聚焦核心城市及重点城市群，加大深耕力度，审慎应对区域市场分化，把握土地市场周期性机会；发挥央企资源整合优势，深度参与片区开发、TOD、城市更新等多元化拓展；进一步完善运营全链条管理，细化考核与激励机制，促进运营效率提升。

(五) 物资物流及其他业务

1. 业务概况

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。

2. 经营模式

本集团立足“保供应、保质量、降成本”的本职定位，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。

3. 行业情况说明

物流是畅通国民经济循环的重要环节，是支撑国民经济发展的基础性、战略性、带动性产业。十九届五中全会提出构建现代物流体系，国务院办公厅、交通运输部分别出台加快发展冷链物流、保障食品安全促进消费升级的意见和实施意见，为现代物流、冷链物流发展带来巨大的市场空间和发展潜力。随着《国务院办公厅转发国家发展改革委 交通运输部关于进一步降低物流成本实施意见的通知》等系列政策落地实施，本集团将着力降低物流行业制度成本、要素成本、税费成本、信息成本、联运成本、综合成本，全面推动降本增效，提升全要素劳动生产率，为物流行业发展带来巨大机遇。

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，2020 年位列世界 500 强第 54 位。本集团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。

本集团高原、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。地下水下工程建设、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。

本集团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、物资物流、投资、金融及其他新兴产业。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、运营、维护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。

本集团将优化组织管理架构与压减工作、亏损企业治理、僵尸企业处置和提质增效等工作相结合，严格控制新设法人企业，大力压减规模小、效益差、发展前景不大、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，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的刚性约束。进一步调整和优化总部机构设置，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)新时代中国铁建文化逐渐形成。

以“逢山凿路、遇水架桥”为核心的铁道兵精神在中国铁建的发展中形成、发展和传承，在新时代迸发新的生机和活力。2020年，在“继承传统、引领未来，求真务实、注重实效，放眼长远、统筹兼顾”总体方针的指导下，中国铁建开展了新时代中国铁建企业文化与品牌提升工作，基于广泛的调查研究和科学的理论指导，完成了对中国铁建企业文化与品牌现状的系统诊断，构建起新时代中国铁建文化体系和品牌体系的基本轮廓，将为企业的改革发展凝聚更持续的精神力量，树立起更耀眼的品牌形象。

第五节 经营情况讨论与分析（董事会报告）

一、经营情况讨论与分析

2020年，是“十三五”收官之年，也是本集团发展历程中极不平凡的一年。面对复杂严峻的国内外形势、艰巨繁重的发展改革任务和前所未有的困难挑战，特别是疫情的严重冲击，本集团坚决贯彻落实党中央、国务院、国资委的重大决策和部署，坚持稳中求进的总基调，围绕“实事求是、守正创新、行稳致远”的工作方针和“守正、革新、提质、做实”的工作要求，顶住压力、逆势而上，主动调整经营策略、创新经营模式、深挖经营潜能，积极实施“大市场、大客户、大项目”战略、抢抓市场发展机遇，着力做好区域经营、城市经营、属地经营，全面开拓新兴市场，紧盯目标、狠抓落实，实现了经营规模稳步提升。

（一）疫情防控有力有效

新冠肺炎疫情发生以来，中国铁建坚决扛起央企责任、发挥顶梁柱作用，坚决贯彻落实习近平总书记重要指示批示精神，坚持人民至上、生命至上，坚决服从大局、服务大局。中国铁建各级党组织第一时间成立应对新冠肺炎疫情工作领导小组，建立健全工作体系，强化疫情防控措施，快速形成了全面动员、全面部署、全面加强疫情防控的工作格局；在抓好自身疫情防控的同时，组织铁建突击队、铁建志愿者、铁建医疗队积极投身抗疫一线；不讲条件、不畏艰难，全力投入抗疫斗争，合计捐款捐物折合人民币7,700多万元，所属子公司中国铁建房地产集团有限公司等多家单位主动减免租户和商家租金、物业费，所属子公司中国土木工程集团有限公司、中铁十七局集团有限公司派出专家医疗队，中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司等企业全力参与火神山、雷神山医院建设，建成了武汉62%的方舱医院、90%的救治床位，为打赢湖北保卫战、武汉保卫战作出了突出贡献，赢得了社会各界的广泛赞誉。中国铁建坚持把职工生命安全摆在首位，把疫情防控贯穿全年工作始终，始终做到思想不松懈、责任不松劲、措施不松动、员工关爱不减弱，全系统疫情防控取得了较好成效，系统上下、境内境外未发生任何聚集性疫情，在中华民族用众志成城、坚忍不拔书写的抗疫史诗中贡献了铁建力量。

（二）经营承揽逆势增长

2020年，本集团新签合同额25,542.887亿元，完成年度计划的119.36%，同比增长27.28%。其中，境内业务新签合同额23,214.807亿元，占新签合同总额的90.89%，同比增长33.60%；境外业务新签合同额2,328.080亿元，占新签合同总额的9.11%，同比减少13.53%。截至2020年末，本集团未完合同额43,189.267亿元，同比增长31.93%。其中，境内业务未完合同额34,516.624

亿元,占未完合同总额的79.92%;境外业务未完合同额8,672.643亿元,占未完合同总额的20.08%。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	22,207.446	17,306.532	28.32%	38,310.378	29,334.521	30.60%
勘察设计咨询	225.537	149.284	51.08%	191.312	113.524	68.52%
工业制造	345.116	257.970	33.78%	508.068	376.511	34.94%
物资物流	1,204.043	956.681	25.86%	2,568.576	2,041.468	25.82%
房地产开发	1,265.238	1,254.181	0.88%	1,557.669	829.004	87.90%
其他业务	295.507	143.896	105.36%	53.264	41.343	28.83%
合计	25,542.887	20,068.544	27.28%	43,189.267	32,736.371	31.93%

报告期内,工程承包板块新签合同额22,207.446亿元,占新签合同总额的86.94%,同比增长28.32%。其中,铁路工程新签合同额2,892.101亿元,占工程承包板块新签合同额的13.02%,同比增长10.67%;公路工程新签合同额2,621.719亿元,占工程承包板块新签合同额的11.81%,同比减少19.29%;房建工程新签合同额8,585.513亿元,占工程承包板块新签合同额的38.66%,同比增长58.31%;城市轨道交通工程新签合同额1,966.357亿元,占工程承包板块新签合同额的8.85%,同比增长10.03%;市政工程新签合同额4,598.944亿元,占工程承包板块新签合同额的20.71%,同比增长49.04%;水利电力工程新签合同额614.332亿元,占工程承包板块新签合同额的2.77%,同比增长118.80%;机场码头及航道工程新签合同额300.390亿元,占工程承包板块新签合同额的1.35%,同比减少20.20%。公路工程新签合同额同比减少的主要原因是受疫情影响,公路建设投资步伐相对放缓,市场招标的项目总量相对减少。房建工程、市政工程新签合同额增幅较大的原因是受益于国家相关政策实施,随着新型城镇化建设、城市群建设及老旧小区升级改造深入推进,市场建设需求空间持续释放。同时,公司围绕既定目标,强化责任落实,大力开拓城市综合开发市场,实现了健康发展;水利电力、机场码头及航道工程新签合同额总体规模和占比较小,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3,335.441亿元,占新签合同总额的13.06%,同比增长20.76%。其中:勘察设计咨询新签合同额225.537亿元,同比增长51.08%;工业制造新签合同额345.116亿元,同比增长33.78%;物资物流新签合同额1,204.043亿元,同比增长25.86%;房地产新签合同额1,265.238亿元,同比增长0.88%。勘察设计咨询业务新签合同额同比增幅较大的主要原因是公司调整经营思路,高度重视勘察设计咨询产业的引领支撑地位,明确了产业发展定位,通过增加资源配置、明确经营责任,以高质量、新理念“铁建方案”开拓市场,激发了

经营活力；工业制造、物资物流业务新签合同额同比增长的主要原因是受益于境内施工生产快速恢复，订单需求得到很大提升。

(三) 施工生产稳中快进

2020年，面对疫情带来的重大挑战和严峻考验，本集团积极应对，发扬铁道兵“特别能吃苦，特别能战斗”的传统精神，上下同心、迎难而上，严格遵守疫情防控政策，落实中央“六稳六保”要求，推进差异化、精准化复工复产达产，圆满完成全年施工生产目标。报告期，本集团统筹谋划，精心组织，理顺审批链、供应链、生产链，着力达产、稳产、增产，迅速形成了“大干快上”的高效局面；坚持重点重抓，落实“三保一降”责任制，强化清单式管理，召开重点项目施工生产座谈会、工作专题会、在建项目推进会等会议，开展安全生产专项整治三年行动，以点带面抓示范，辐射带动促提升，确保施工生产平稳有序。本集团牢固树立精品意识，打造了京雄高铁、京张铁路、昆明南站、武汉地铁6号线、南宁地铁3号线、拉伊铁路、贝贾亚高速公路等一大批优质精品工程，全年获中国建设工程鲁班奖6项、国家优质工程奖50项。

(四) 改革创新有新作为

报告期，本集团坚持改革创新双轮驱动，制定了《改革三年行动实施方案》，明确6大方面23项改革任务，确定71条改革举措，统筹推进三项制度改革、“双百行动”“科改示范行动”“交通强国建设试点”“对标世界一流”等专项任务。公司总部职能定位持续优化，管理效能和管控能力进一步提升；总部经营战略稳步落实，区域经营协同效果明显；海外“3+5+N”经营体系健全完善，海外市场持续发力。实施“放管服”改革，加大授权放权力度；稳步推进瘦身健体，建立压减工作长效机制，严格落实新设非项目法人单位“增一减一”的要求，实现国资委“法人户数净增长幅度不超过上年度净利润增幅的50%”的目标。“处僵治困”改革主体任务基本完成；印发“两非”剥离方案，有效推进“两非”剥离工作。

2020年，本集团全力加强科技创新，持续推进“城市地下大空间开发利用”国家级系列课题研究；联合主导发布国际标准4项；公司专家委员会正式成立；首批工程实验室筹建工作进入验收阶段。2020年，本集团获得省部级科学技术奖107项，中国施工企业管理协会工程建设科学技术奖44项；新增省部级工法267项；获得中国土木工程詹天佑奖11项；获得中国建设工程BIM大赛奖11项；摘得美国《工程新闻纪录(ENR)》“全球最佳工程奖”桂冠；年度授权专利5,099件。

(五) 风险防范有效可控

2020年，中国铁建持续强化风险预警及过程管控，突出风险管理实效，推进了重大风险识别与监控体系建设。一方面，公司完成2020年度风险评估工作，并对评估认定的重大风险进行二次评估，建立了重大风险监控KRI指标体系，为各单位、各部门督促落实重大风险管控和监测工作

提供了细化的参考指标。另一方面，公司强化重大风险跟踪监测要求，建立了重大风险监测报告机制，出台《重大风险事件报告工作制度》，对年初评估的重大风险进行持续监测，并对全系统重大风险信息进行及时收集和报送。为适应外部监管要求和内部管理需要，公司全面修订了《内部控制与风险管理办法》，进一步规范了相关工作要求，不断改进和完善风险内控体系建设。

二、报告期内主要经营情况

2020年，本集团实现营业收入9,103.248亿元，同比增长9.62%；实现净利润257.087亿元，同比增长13.64%；全年新签合同额25,542.887亿元，同比增长27.28%。详见本节“一、经营情况讨论与分析”。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	910,324,763	830,452,157	9.62
营业成本	825,987,266	750,365,068	10.08
销售费用	5,667,867	5,432,855	4.33
管理费用	19,038,444	18,151,260	4.89
研发费用	18,605,952	16,527,801	12.57
财务费用	3,252,809	3,632,348	-10.45
经营活动产生的现金流量净额	40,109,248	40,005,838	0.26
投资活动产生的现金流量净额	-50,297,671	-50,168,858	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	38,239,029	20,197,995	89.32
营业利润	31,020,589	27,628,779	12.28
营业利润率 (%)	3.41	3.33	增加 0.08 个百分点
净利润	25,708,674	22,623,691	13.64

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本集团2020年实现营业收入9,103.248亿元，同比增长9.62%。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、物资物流、投资、金融及其他新兴产业，经营范围遍及包括台湾在内的全国32个省、自治区、直辖市和香港、澳门特别行政区，以及世界134个国家。

(1) 主营业务分板块、分地区情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程承包业务	813,334,003	754,694,045	7.21	12.25	12.55	减少 0.25 个百分点
勘察设计咨询业务	18,460,223	12,302,653	33.36	2.08	0.14	增加 1.30 个百分点
工业制造业务	18,049,246	13,722,266	23.97	-0.31	-1.88	增加 1.21 个百分点
房地产开发业务	40,928,924	32,609,949	20.33	-0.89	0.42	减少 1.04 个百分点
物资物流及其他业务	76,624,569	69,178,544	9.72	6.63	9.59	减少 2.43 个百分点
分部间抵销	-57,072,202	-56,520,191	/	/	/	/
合计	910,324,763	825,987,266	9.26	9.62	10.08	减少 0.38 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	871,621,772	791,275,359	9.22	9.66	10.09	减少 0.36 个百分点
境外	38,702,991	34,711,907	10.31	8.73	9.77	减少 0.85 个百分点
合计	910,324,763	825,987,266	9.26	9.62	10.08	减少 0.38 个百分点

注:由于本集团业务的特殊性,本集团主要业务分行业情况按板块进行分析。

主营业务分板块情况说明

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	2020 年	2019 年	增长率 (%)
营业收入	813,334,003	724,545,101	12.25
营业成本	754,694,045	670,520,915	12.55
毛利	58,639,958	54,024,186	8.54
毛利率 (%)	7.21	7.46	减少 0.25 个百分点
销售费用	2,000,507	2,018,185	-0.88
管理费用及研发费用	30,841,917	28,179,462	9.45
利润总额	16,254,700	13,468,988	20.68

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	2020 年	2019 年	增长率 (%)
营业收入	18,460,223	18,084,886	2.08
营业成本	12,302,653	12,286,044	0.14
毛利	6,157,570	5,798,842	6.19
毛利率 (%)	33.36	32.06	增加 1.30 个百分点
销售费用	1,299,458	1,129,472	15.05
管理费用及研发费用	2,054,279	2,030,586	1.17
利润总额	3,047,224	3,092,885	-1.48

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	2020 年	2019 年	增长率 (%)
营业收入	18,049,246	18,104,633	-0.31
营业成本	13,722,266	13,984,485	-1.88
毛利	4,326,980	4,120,148	5.02
毛利率 (%)	23.97	22.76	增加 1.21 个百分点
销售费用	578,727	558,715	3.58
管理费用及研发费用	1,779,698	1,698,192	4.80
利润总额	2,300,528	2,093,205	9.90

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	2020 年	2019 年	增长率 (%)
营业收入	40,928,924	41,297,403	-0.89
营业成本	32,609,949	32,472,429	0.42
毛利	8,318,975	8,824,974	-5.73
毛利率 (%)	20.33	21.37	减少 1.04 个百分点
销售费用	1,015,389	877,701	15.69

管理费用及研发费用	1,117,167	1,080,126	3.43
利润总额	5,875,028	6,116,617	-3.95

⑤ 物资物流及其他业务

物资物流及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年	2019 年	增长率 (%)
营业收入	76,624,569	71,857,349	6.63
营业成本	69,178,544	63,126,969	9.59
毛利	7,446,025	8,730,380	-14.71
毛利率 (%)	9.72	12.15	减少 2.43 个百分点
销售费用	775,238	848,782	-8.66
管理费用及研发费用	1,855,841	1,690,695	9.77
利润总额	3,837,719	3,525,479	8.86

(2) 产销量情况分析表

适用 不适用

(3) 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工程承包业务	-	754,694,045	85.52	670,520,915	84.62	12.55	
勘察设计咨询业务	-	12,302,653	1.39	12,286,044	1.55	0.14	
工业制造业务	-	13,722,266	1.55	13,984,485	1.76	-1.88	
房地产开发业务	-	32,609,949	3.70	32,472,429	4.10	0.42	
物流与物资贸易及其他业务	-	69,178,544	7.84	63,126,969	7.97	9.59	
以上合计	-	882,507,457	100.00	792,390,842	100.00	11.37	
其中：	人工费	257,397,866	29.17	233,907,487	29.52	10.04	
	材料费	371,843,071	42.13	330,894,640	41.76	12.38	
	机械使用费	98,094,990	11.12	84,991,907	10.72	15.42	

	其他费用	155,171,530	17.58	142,596,808	18.00	8.82	
分部间抵销	-	-56,520,191	-	-42,025,774	-	-	
合计	-	825,987,266	100.00	750,365,068	100.00	10.08	

注：由于本集团业务的特殊性，本集团按板块进行分析。

(4) 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 422.001 亿元，占年度销售总额 4.64%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 亿元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 70.290 亿元，占年度采购总额 0.85%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 亿元，占年度采购总额 0%。

其他说明

本集团前五大主要客户为中国国家铁路集团有限公司下属的铁路公司、地方城轨地铁公司。本公司控股股东、实际控制人与主要客户无关联关系。本公司董事或其各自的紧密联系人（定义见联交所上市规则）或据董事所知拥有本公司已发行股本 5% 以上的本公司现有股东，概无拥有本集团前五大客户的任何权益。

本集团前五大主要供应商为国内的大型钢铁企业及物流贸易企业，本公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业与主要供应商无关联关系。本公司董事或其各自的紧密联系人（定义见联交所上市规则）或据董事所知拥有本公司已发行股本 5% 以上的本公司现有股东，概无拥有本集团前五大供应商的任何权益。

3. 费用

√适用 □不适用

2020 年，本集团销售费用为 56.679 亿元，较 2019 年增长 4.33%。销售费用增长主要是加大对经营承揽的投入，新签合同额大幅增长所致。

2020 年，本集团管理费用为 190.384 亿元，较 2019 年增长 4.89%，管理费用增长主要是营业规模扩大所致。

2020 年，本集团研发费用为 186.060 亿元，较 2019 年增长 12.57%，研发费用增长主要是加大研发力度所致。

2020 年，本集团财务费用为 32.528 亿元，较 2019 年下降 10.45%，财务费用降低主要是费用化利息支出同比下降所致。

2020 年，本集团所得税费用为 57.819 亿元，较 2019 年增长 7.01%，主要是本年营业规模扩大，利润总额增加所致。所得税费用情况如下表所示：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年	2019 年
当期所得税费用	5,705,249	5,918,745
递延所得税费用	76,629	-515,786
所得税费用合计	5,781,878	5,402,959

4. 研发投入

(1) 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

本期费用化研发投入	18,605,952
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	18,605,952
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.04
公司研发人员的数量 (人)	30,076
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.51
研发投入资本化的比重 (%)	-

(2) 情况说明

√适用 □不适用

2020 年，本集团狠抓国家重点研发计划项目实施管理，努力打造城市地下空间品牌；大力推动科技成果转化，“高速铁路 40m 预应力简支箱梁运架成套设备研制”项目产品市场化效果显著。本集团研发的 1000 吨级高速铁路运架一体机“昆仑号”于 2020 年 6 月在福厦高铁完成首次架梁，标志着我国高速铁路建设在技术与装备上实现了重大提升，为高铁建设再添大国重器。四机一系统在福厦铁路、南沿江铁路应用之后，在杭衢铁路、昌景黄铁路、沪苏湖铁路和沈白铁路相继推广应用。

2020 年，公司本级研发投入主要用于科技重大专项和 B 类课题研发，支持知识产权中心和配套资助国家级科研项目研发，企业技术标准编制等方面，有力保障了课题研究等工作的顺利推进。

5. 资本开支

本集团的资本开支主要用于设备、设施购建和技术升级，以及 PPP、BOT 项目的建造。2020 年，本集团的资本开支为 308.469 亿元，比 2019 年减少 44.837 亿元，主要是本集团调整投资结构所致。

单位：千元 币种：人民币

板块名称	2020 年	2019 年
工程承包业务	16,755,203	18,560,632
勘察设计咨询业务	195,491	314,095
工业制造业务	934,937	2,248,324
房地产开发业务	322,184	695,208
其他业务	12,639,059	13,512,346
合计	30,846,874	35,330,605

6. 现金流

√适用 □不适用

现金流量变动分析

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年	2019 年	增长幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	40,109,248	40,005,838	0.26
投资活动产生的现金流量净额	-50,297,671	-50,168,858	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	38,239,029	20,197,995	89.32

2020 年,本集团经营活动产生的现金流量净额为 401.092 亿元,较上年同期净流入增加 1.034 亿元,增长 0.26%,主要是本年提供建设服务、销售商品收到现金增加所致。

2020 年,本集团投资活动产生的现金流量净额为-502.977 亿元,净流出量较上年同期增加 1.288 亿元,主要是对外股权投资增加所致。

2020 年,本集团筹资活动产生的现金流量净额为 382.390 亿元,较上年同期净流入增加 180.410 亿元,增长 89.32%,主要是本年补充流动资金增加借款所致。

7. 报告期公司发行债权证情况(按照香港联交所上市规则要求披露)

(1) 公司发行中期票据的情况

公司于 2017 年 6 月 15 日召开 2016 年年度股东大会,审议通过了《关于公司在中国银行间市场交易商协会注册发行债务融资工具的议案》,同意公司在中国银行间市场交易商协会以统一形式注册发行债务融资工具。2020 年 10 月 22-23 日,公司发行 2020 年度第一期中期票据 30 亿元,期限 3+N。

(2) 公司发行永续期公司债券情况

详见本报告“第十二节 公司债券相关情况”。

8. 报告期公司的银行授信情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已取得国内外多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 17,006.991 亿元，其中已运用之授信金额为人民币 6,172.421 亿元。

9. 外汇风险及汇兑损失

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 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的以外币（主要为美元、欧元、阿尔及利亚第纳尔等）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，详见本报告所附财务报告附注五、“64. 外币货币性项目”。

本公司管理层密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本集团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。汇率风险详见本报告所附财务报告附注八、“3. 金融工具风险”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 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	187,997,046	15.13	156,887,177	14.51	19.83	
交易性金融资产	587,022	0.05	3,587,646	0.33	-83.64	主要是本集团本报告期处置持有的理财产品所致。
应收票据	18,242,816	1.47	10,305,274	0.95	77.02	主要是本集团本报告期客户使用票据支付款项比例提高所致。
应收款项融资	3,683,653	0.30	2,654,263	0.25	38.78	主要是本集团本报告期客户使用票据支付款项比例提高所致。
应收账款	125,696,204	10.11	112,138,537	10.37	12.09	
预付款项	24,316,491	1.96	24,335,981	2.25	-0.08	
其他应收款	66,383,081	5.34	60,100,338	5.56	10.45	
存货	232,358,730	18.70	194,891,575	18.02	19.22	
合同资产	165,030,475	13.28	154,903,081	14.33	6.54	

其他流动资产	20,161,207	1.62	17,900,227	1.66	12.63	
其他非流动金融资产	2,839,530	0.23	1,643,494	0.15	72.77	主要是本集团对外投资增加所致。
其他权益工具投资	10,510,397	0.85	10,038,609	0.93	4.70	
长期应收款	74,472,408	5.99	60,804,614	5.62	22.48	
长期股权投资	70,621,039	5.68	49,644,634	4.59	42.25	主要是本集团对外投资增加所致。
固定资产	56,111,920	4.52	50,891,768	4.71	10.26	
使用权资产	5,292,332	0.43	5,678,711	0.53	-6.80	
无形资产	70,372,417	5.66	59,871,943	5.54	17.54	
短期借款	49,879,073	4.01	42,749,266	3.95	16.68	
应付票据	84,290,956	6.78	69,601,977	6.44	21.10	
应付账款	349,327,324	28.11	325,785,304	30.13	7.23	
预收款项	126,257	0.01	128,914	0.01	-2.06	
合同负债	131,058,617	10.55	108,506,589	10.04	20.78	
其他应付款	79,595,459	6.40	70,116,812	6.48	13.52	
其他流动负债	21,592,243	1.74	14,747,536	1.36	46.41	主要是本集团本报告期待转销项税增加所致。
长期借款 ^{注1}	126,399,543	10.17	104,850,527	9.70	20.55	
应付债券 ^{注2}	34,454,741	2.77	39,709,268	3.67	-13.23	
租赁负债	2,677,405	0.22	3,160,980	0.29	-15.30	
长期应付款	13,689,068	1.10	8,563,197	0.79	59.86	主要是本集团本报告期应付工程质量保证金增加所致。
应付职工薪酬 ^{注3}	12,209,225	0.98	12,233,210	1.13	-0.20	
其他非流动负债	125,204	0.01	434,034	0.04	-71.15	主要是本集团本报告期衍生工具公允价值变动所致。

注1. “长期借款”包含“一年内到期的长期借款”。

注2. “应付债券”包括“一年内到期的应付债券”。

注3. “应付职工薪酬”为流动负债中的“应付职工薪酬”与非流动负债中的“长期应付职工薪酬”加“一年内到期的离职后福利费”的合计数。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 报告期末金融资产情况

本集团主要依据自身业务特点、风险管理要求及持有金融资产的目的,对金融资产进行分类。

于2020年12月31日,本集团金融资产情况如下:

单位：千元 币种：人民币

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	-	-	-	18,242,816	18,242,816
应收账款	-	-	-	125,696,204	125,696,204
应收款项融资	3,683,653	-	-	-	3,683,653
发放贷款及垫款	-	-	-	2,772,645	2,772,645
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	65,869,102	65,869,102
其他流动资产	-	-	-	45,670	45,670
长期应收款	-	-	-	74,472,408	74,472,408
货币资金	-	-	-	187,997,046	187,997,046
交易性金融资产	-	-	587,022	-	587,022
债权投资	-	-	-	41	41
其他债权投资	1,003,745	-	-	-	1,003,745
其他权益工具投资	-	10,510,397	-	-	10,510,397
其他非流动金融资产	-	-	2,839,530	-	2,839,530
一年内到期的非流动资产	16,584	-	-	6,808,096	6,824,680
合计	4,703,982	10,510,397	3,426,552	481,904,028	500,544,959

于 2020 年 12 月 31 日，本集团金融负债情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	其他金融负债	合计
短期借款	49,879,073	49,879,073
吸收存款	4,815,608	4,815,608
应付票据	84,290,956	84,290,956
应付账款	349,327,324	349,327,324
其他应付款	79,595,459	79,595,459
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、预计负债和租赁负债)	26,394,617	26,394,617
其他流动负债	2,417,770	2,417,770
长期借款	111,018,145	111,018,145

应付债券	26,111,854	26,111,854
长期应付款(不含专项应付款)	13,615,008	13,615,008
其他非流动负债	85,250	85,250
合计	747,551,064	747,551,064

4. 营运资金

(1) 应收账款

本集团应收账款自2019年12月31日的1,121.385亿元增长至2020年12月31日的1,256.962亿元，增加135.577亿元。本公司董事会相信本集团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

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	102,570,270	92,147,207
1年至2年	16,542,230	14,220,068
2年至3年	6,122,823	6,306,436
3年以上	8,728,128	6,077,845
小计	133,963,451	118,751,556
减：信用损失准备	8,267,247	6,613,019
合计	125,696,204	112,138,537

下表载列本集团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	2020年	2019年
应收账款的周转日数 ^{注1}	51	49
应付账款的周转日数 ^{注2}	149	146

注 1. 应收账款的周转日数是根据有关年度应收账款的期初与期末结余的平均数除以营业收入后乘以 365 日计得。

注 2. 应付账款的周转日数是根据有关年度应付账款的期初与期末结余的平均数除以营业成本后乘以 365 日计得。

(2) 应付账款

本集团应付账款自2019年12月31日的3,257.853亿元增长至2020年12月31日的3,493.273亿元，增加235.420亿元，主要是本报告期业务规模扩大，应付款项增多所致。

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	340,777,759	318,511,674
1 年至 2 年	6,038,420	5,059,474
2 年至 3 年	1,499,873	1,050,771
3 年以上	1,011,272	1,163,385
合计	349,327,324	325,785,304

5. 预付款项及其他应收款

本集团预付款项及其他应收款自 2019 年 12 月 31 日的 844.363 亿元增加至 2020 年 12 月 31 日的 906.996 亿元，增加 62.633 亿元，增长 7.42%，主要是本报告期投出合作开发项目款项增加所致。

6. 设定受益计划

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相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

于报告期内，本集团对因离岗人员而产生的设定受益计划由独立精算师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司于 2020 年 12 月 31 日，用预期累计福利单位法计算。

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期受益寿命变动风险的影响。

于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团对该等义务的拨备分别为 3.528 亿元以及 2.359 亿元。

7. 债务

(1) 借款

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团短期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	1,762,489	1,799,449
抵押借款	-	112,873
保证借款	4,203,911	5,093,140
信用借款	43,912,673	35,743,804
合计	49,879,073	42,749,266

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团其他流动负债情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动负债	21,592,243	14,747,536

注：详见本报告所附财务报告附注五、“32. 其他流动负债”。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	46,322,599	35,091,405
抵押借款	11,296,894	6,639,979
保证借款	14,096,548	21,249,507
信用借款	39,302,104	24,955,147
合计	111,018,145	87,936,038

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，长期借款的到期情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	15,381,398	16,914,489
两年内到期(含两年)	25,051,038	16,265,195
三至五年内到期(含三年和五年)	35,874,440	29,947,337
五年以上	50,092,667	41,723,506
合计	126,399,543	104,850,527

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应付债券情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券合计	34,454,741	39,709,268
减：一年内到期的应付债券合计	8,342,887	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	26,111,854	26,143,894

杠杆比率分析：

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的杠杆比率分别为 64% 及 66%。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、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（不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债）以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。

(2) 承诺事项

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团重要承诺事项如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,184,137	248,917
投资承诺	39,819,252	12,921,702
其他承诺	234,062	8,061,829
合计	41,237,451	21,232,448

(3) 或有负债

报告期内，本集团没有重大或有负债。

(4) 资产抵押和质押情况

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团资产抵押和质押情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
无形资产	64,215,766	48,874,715
存货	36,791,724	25,977,309
货币资金	14,100,437	14,265,487
长期应收款(质押)	10,472,021	133,142
其他非流动资产	7,526,905	4,779,563
应收账款	1,167,023	1,245,243
应收票据	926,823	562,481
在建工程	681,746	-

固定资产	60,290	263,379
长期应收款(抵押)	-	1,291,510

详见本报告所附财务报告附注五、“63. 所有权或使用权受到限制的资产”。

8. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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、物资物流、投资、金融及其他新兴产业，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）和中国证监会发布的上市公司行业分类结果，本集团所处行业为建筑业。本集团各业务板块行业分析，详见本报告“第四节 公司业务概要”和“第五节 经营情况讨论与分析（董事会报告）”的相关内容，本集团经营性信息分析如下：

建筑行业经营性信息分析

1. 建筑行业经济形势与政策分析

详见本报告“第四节 公司业务概要”和“第五节 经营情况讨论与分析（董事会报告）”的相关内容。

2. 报告期内竣工验收的项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）	337	1,362			4	1,703
总金额	6,306,526	39,355,549			16,678	45,678,753

注：基建工程主要包括铁路工程、公路工程、城市轨道工程、市政工程、水利电力工程、机场码头工程。

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	1,613	44,829,101
境外	90	849,652

其中：		
亚洲	22	182,586
欧洲	13	25,910
美洲	2	5,504
非洲	52	633,194
大洋洲	1	2,458
总计	1,703	45,678,753

其他说明

适用 不适用**3. 报告期内在建项目情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量（个）	2,440	6,035			182	8,657
总金额	95,319,842	325,619,974			4,352,093	425,291,909

注：基建工程主要包括铁路工程、公路工程、城市轨道交通工程、市政工程、水利电力工程、机场码头工程。

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	8,027	391,182,710
境外	630	34,109,199
其中：		
亚洲	179	14,925,673
欧洲	46	3,022,435
美洲	42	2,261,515
非洲	337	13,604,685
大洋洲	26	294,891
总计	8,657	425,291,909

其他说明

适用 不适用

4. 在建重大项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 报告期内累计新签项目

适用 不适用

报告期内累计新签项目数量 4,851 (个), 金额 22,207.446 亿元人民币。

6. 报告期末在手订单情况

适用 不适用

报告期末在手订单总金额 38,310.378 亿元人民币。其中, 已签订合同但尚未开工项目金额 14,971.281 亿元人民币, 在建项目中未完工部分金额 23,339.097 亿元人民币。

其他说明

适用 不适用

7. 其他说明

适用 不适用

(1) 采用融资合同模式的重大项目

适用 不适用

(2) 报告期取得的建筑行业资质情况

本集团是中国建筑行业拥有各类资质等级最高、资质最全、总量最多的企业之一。报告期内, 本集团新取得建筑业企业总承包特级资质 4 项。截至报告期末, 本集团共拥有各类建筑业企业资质 2,098 项, 其中总承包特级资质 82 项, 一级资质 313 项。本集团在工程设计勘察领域, 拥有工程设计资质 197 项、工程勘察资质 56 项。

(3) 近三年工程项目营业收入占公司总收入的比重分析

单位: 千元 币种: 人民币

	2020 年		2019 年		2018 年	
	营业收入	占公司收入比重 (%)	营业收入	占公司收入比重 (%)	营业收入	占公司收入比重 (%)
工程承包业务	813,334,003	89.35	724,545,101	87.25	634,748,041	86.94
其中: 基建工程	498,402,336	54.75	507,185,542	61.07	508,003,643	69.58
房屋建设	178,768,588	19.64	125,657,239	15.13	94,730,604	12.97
营业总收入	910,324,763	100.00	830,452,157	100.00	730,123,045	100.00

(4) 近三年工程项目成本主要构成情况分析

单位：千元 币种：人民币

	2020 年		2019 年		2018 年	
	营业成本	占公司营业成本比重 (%)	营业成本	占公司营业成本比重 (%)	营业成本	占公司营业成本比重 (%)
工程承包业务	754,694,045	91.37	670,520,915	89.36	588,579,651	89.35
其中：基建工程	468,940,452	56.77	473,383,923	63.09	474,203,657	71.99
房屋建设	165,407,101	20.03	116,778,295	15.56	86,823,738	13.18
营业总成本	825,987,266	100.00	750,365,068	100.00	658,711,266	100.00

本集团近三年工程项目成本主要构成情况未发生重大变化。

(5) 融资安排情况

详见本节“二、（三）资产、负债情况分析”中的“7、债务”。

(6) 公司的质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

中国铁建高度重视质量发展，认真落实国家质量发展纲要精神，严格执行有关质量标准，推行项目终端质量责任制，推进工程质量创优活动，确保质量管理扎实推进。全系统未发生重大工程质量问题。

公司质量管理控制体系依据国家标准 GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015、GB/T50430-2017 等制定。控制措施包括建立健全质量管理组织体系和制度体系。

一是加强质量管理。组织开展全员质量管理活动，对职工进行质量法律法规、质量管理知识等质量素质教育，加大宣传力度，充分动员职工参加质量管理活动，增强全员质量意识。组织职工开展岗位职业培训，提高各级人员的专业素质，切实履行法定质量管理义务。

二是积极开展工程创优活动。按照《中国铁建股份有限公司创建优质工程管理规定》，持续落实过程精细化质量管理理念，推动质量管理水平全面提升，按规划控制创优活动，全面开展质量管理小组活动，搞好创优策划，落实过程创优，实现创优目标。

三是加强铁路工程质量红线管理。按照中国国家铁路集团有限公司《铁路建设项目质量安全红线管理规定》，部署开展铁路工程红线管理工作，切实强化铁路项目质量安全意识和关键环节控制，确保项目质量安全全面受控，提升铁路建设项目质量安全水平。

报告期内，通过华夏认证中心有限公司审核，公司管理体系文件符合标准要求，管理体系运行有效，投资、设计、建设、施工、运营各过程的管理基本按照“过程方法”有序运行并正在进一步完善。公司的质量管理体系注册认证资格继续保持，证书编号：02118Q10709R6M、U006618Q0253R6M。

(7) 公司安全生产制度运行情况

2020 年，中国铁建坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立安全发展理念和安全生产红线意识，克服新冠肺炎疫情及经济下行等不利因素影响，围绕“从根本上消除事故隐患”核心工作，持续完善安全生产体制机制，深入开展安全生产专项整治三年行动，全面加强安全监督检查，狠抓各项安全生产措施落实，安全生产形势持续趋稳向好。未发生重大生产安全事故。

一是安全生产体系逐步完善。一年来，公司进一步明确以体系保安全的工作思路，以制度建设为切入点，全面加强组织体系建设、风险防控、隐患排查治理、教育培训、安全投入、应急管理、考核奖惩及安全文化建设，综合施策，持续发力，安全生产体系进一步完善。

二是安全生产全员责任制落实深入推进。所属各单位按照“党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职追责”和“三管三必须”原则要求，制定岗位安全生产责任清单，逐级签订安全包保责任书，严格包保兑现、考核奖惩，推进全员安全生产责任落实。

三是风险隐患双控机制效果显现。中国铁建将风险分级管控与隐患排查治理双预控工作作为安全生产的重要抓手，突出抓好风险源头治理及过程管控，取得较为明显的效果。所属各单位运用信息化手段，加强风险防控信息平台、隐患排查治理“一张网”建设，提升双预控信息化、流程化、规范化水平。

四是专项整治三年行动取得积极进展。公司围绕三年行动阶段目标、任务，按照既定的路线图、时间表，深入开展安全生产专项整治。

五是安全生产基层基础工作更加扎实。所属各单位从强化专职安全队伍建设、加强安全教育培训、开展安全标准化管理、提升分包队伍安全管理水平等方面，突出抓实抓细安全生产基层基础工作。

六是应急管理综合能力水平稳步提升。中国铁建不断加强应急管理体系与能力建设，优化现场应急处置方案，强化应急物资设备设施配备，组建专兼职救援队伍，采取多种形式开展应急培训和演练，进一步提升应急能力水平。

房地产行业经营性信息分析

1. 房地产行业经济形势与政策分析

详见本报告“第四节 公司业务概要”和“第五节 经营情况讨论与分析（董事会报告）”的相关内容。

2. 报告期内房地产储备情况

√适用 □不适用

报告期内，本集团积极完善房地产项目区域布局，加大在北京、上海、广州、天津、重庆等房地产市场发展前景较好的一、二线城市业务拓展力度，同时发挥集团区域经营和产业协同优势，积极拓宽土地获取渠道，并与行业优秀企业广泛开展合作，发挥各方优势，降低经营风险。2020年本集团在北京、上海、广州、天津、重庆、武汉等34个城市成功获取57宗土地，规划总建筑面积1,184万平方米。截至报告期末，本集团进入77个国内城市及其它区域，持有开发328个项目，总建设用地面积约2,919万平方米，总建筑规模约9,076万平方米，已形成以一、二线城市为重点，部分发展潜力较好的三、四线城市为补充的梯次布局。其中：

分区域土地储备情况

序号	持有待开发土地的区域	持有待开发土地的面积(平方米)	一级土地整理面积(平方米)	规划计容建筑面积(平方米)	是/否涉及合作开发项目	合作开发项目涉及的面积(平方米)	合作开发项目的权益占比(%)
1	环渤海区域	1,476,983	-	3,196,134	是	738,607	-
2	西南区域	2,706,879	-	5,983,928	是	3,213,958	-
3	长三角区域	1,292,306	-	2,991,881	是	1,083,841	-
4	珠三角区域	750,188	-	1,986,709	是	1,241,047	-
5	其它	87,068	-	188,317	否	0	-

注：

1. 上表中“合作开发项目涉及面积”为合作项目规划计容建筑面积。

2. 本集团房地产开发项目均不包含一级土地整理。

3. 报告期内房地产开发投资情况

√适用 □不适用

报告期内，本集团完成房地产开发投资673.430亿元，其中环渤海区域完成投资191.524亿元，长三角区域完成投资185.261亿元，投资占比分别为28.44%、27.51%。

分区域房地产开发投资情况

序号	地区	项目用地面积 (万平方米)	项目规划计容建筑 面积(万平方米)	总建筑面积(万平 方米)	在建建筑面积(万 平方米)	已竣工面积(万平方 米)	总投资额(万元)	报告期实际投资额 (万元)
1	环渤海区域	1,013.26	1,719.35	2,277.16	904.24	1,478.84	25,634,370	1,713,880
2	西南区域	726.92	1,960.42	2,572.13	1,014.45	1,349.53	19,501,139	1,915,235
3	长三角区域	548.98	1,491.54	1,992.81	640.75	949.2	19,499,354	1,852,606
4	珠三角区域	607.66	1,645.26	2,165.83	476.93	631.68	17,808,941	1,206,113
5	其它	22.04	53.57	68.12	18.46	27.47	459,881	46,467
合计		2,918.86	6,870.14	9,076.05	3,054.83	4,436.72	82,903,685	6,734,301

其中：本集团持有开发 328 个项目中，计划项目总投资额排名前十的项目，报告期内开发投资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目	具体地址	经营 业态	在建项目 /新开工 项目/竣 工项目	本公 司及子 公司权 益	项目用地 面积(平 方米)	项目规划 计容建筑 面积 (平方米)	总建筑 面积 (平方米)	在建建 筑面 积(平 方米)	已竣工 面积 (平方米)	预期完 工日期	总投 资额	报告期 实际 投资额
1	环渤海 区域	中国铁 建·天津 国际城	天津市河 北区金 钟河大 街	住宅/ 商业	在建	100%	252,300	866,100	1,224,600	0	854,600	2023 年	1,669,714	31,516
2	西南区 域	中国铁 建·贵阳 国际城	贵阳市南 明区太 慈桥车 水路	住宅	在建	100%	592,100	1,776,300	2,333,000	416,300	1,815,100	2023 年	1,278,886	35,044
3	西南区 域	中国铁 建·重庆 西派城	重庆市江 北区寸 滩街道	住宅/ 商业	在建	100%	175,100	689,700	929,600	310,400	371,000	2023 年	1,242,758	80,147
4	珠三角 区域	中国铁 建·广州 南沙海 语熙岸	广州市南 沙区黄 阁镇坦 尾村	住宅	在建	100%	166,300	550,300	764,700	729,100	-	2023 年	1,127,654	103,003

5	长三角区域	中国铁建·温州未来视界	温州市鹿城区广化街道	住宅	在建	100%	135,800	454,700	697,300	21,500	-	2024年	1,070,514	520,754
6	环渤海区域	中国铁建·北京国际城	北京市来广营乡清河营村	住宅/商业	竣工	100%	195,600	612,300	855,800	-	845,000	2019年	1,004,241	8,164
7	西南区域	中国铁建·成都西派金沙	成都青羊区苏坡街道	住宅	在建	70%	91,600	370,000	520,100	336,400	-	2023年	1,030,104	615,124
8	环渤海区域	中国铁建·天津西派国印	天津市河北区万柳村大街与金钟河大街交口	住宅	在建	100%	111,300	247,700	370,900	223,500	-	2023年	1,000,947	50,627
9	西南区域	中国铁建·成都北湖国际城	成都市成华区龙潭街道	住宅	在建	100%	190,500	655,200	959,400	-	908,400	2022年	910,460	3,553
10	长三角区域	中国铁建·合肥国际城	合肥市庐阳区北二环和桃源路交口	住宅	竣工	100%	441,300	1,378,100	1,701,200	-	1,701,200	2017年	800,561	8,900

4. 报告期内房地产销售和结转情况

√适用 □不适用

报告期内，本集团销售额排名前十的房地产项目销售情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目	具体地址	经营业态	可供出售面积(平方米)	已售(含已预售)面积(平方米)	结转面积(平方米)	结转收入金额	报告期末待结转面积(平方米)	预期完工日期	本公司及子公司权益
1	长三角区域	中国铁建·绍兴花语江南	绍兴市越城区镜湖新区	住宅	357,100	156,300	0	0	207,466	2021年	100%
2	珠三角区域	中国铁建·广州南沙海语熙岸	广州市南沙区黄阁镇坦尾村	住宅	555,400	129,600	0	0	123,144	2023年	100%

3	环渤海区域	中国铁建·北京梧桐港	北京市朝阳区豆各庄	住宅	80,600	67,200	0	0	67,200	2021年	100%
4	长三角区域	中国铁建·南京花语熙岸	南京市江宁区新浦路西侧	住宅	202,000	68,200	0	0	68,200	2022年	64%
5	西南区域	中国铁建·重庆西派城	重庆市江北区海尔路区府旁	住宅/商业	902,500	111,700	19,946	18,211	163,444	2022年	100%
6	西南区域	中国铁建·西安西派国际	西安市未央区玄武路与太华北路交口	住宅	416,900	109,900	4,112	3,065	194,521	2021年	100%
7	长三角区域	中国铁建·杭州花语天境	杭州市江干区彭埠单元	住宅	75,800	33,900	0	0	33,900	2021年	60%
8	西南区域	中国铁建·成都西派金沙	成都市青羊区苏坡街道	住宅	477,800	54,300	0	0	54,300	2023年	70%
9	珠三角区域	中国铁建·广州番禺花语岭南	广州市番禺区兴学路西侧	住宅	96,200	31,458	0	0	31,458	2021年	70%
10	珠三角区域	中国铁建·珠海铁建大厦	珠海市横琴香洲区汇通三路280号	住宅/办公	105,000	32,600	5,327	19,799	49,367	2020年	100%

注：上表所列“已售（含已预售）面积”“结转面积”和“结转收入金额”为报告期数据。

报告期内，本集团共计实现销售金额 1,265.238 亿元，销售面积 8,655,321 平方米，实现结转收入金额 409.289 亿元，结转面积 3,873,231 平方米，报告期末待结转面积 7,736,632 平方米。

2020 年分区域销售和结转情况表

序号	地区	可供出售面积(万平方米)	报告期内已预售面积(万平方米)	报告期销售金额(万元)	平均售价(元/平方米)	结转面积(平方米)	结转收入金额(万元)	报告期末待结转面积(平方米)
1	环渤海区域	1,804.30	207.91	2,681,546	12,898	1,311,023	1,125,037	1,906,012
2	西南区域	2,900.05	339.62	4,239,058	12,482	1,153,964	1,234,552	3,541,199

3	长三角区域	1,497.72	172.92	3,688,099	21,328	858,767	1,101,429	868,624
4	珠三角区域	1,180.93	138.33	1,945,147	14,062	517,040	584,174	1,418,039
5	其它	66.36	6.75	98,530	14,662	32,437	47,701	2,758
合计		7,449.36	865.53	12,652,380	14,619	3,873,231	4,092,893	7,736,632

5. 报告期内房地产出租情况

√适用 □不适用

现阶段，本集团以销售类住宅产品开发为主，自持类出租产品多为销售类房地产项目配套商业、车位等产品。2020 年，本集团投资性房地产可供出租面积 24 万平方米，实现租金总收入 1.222 亿元，占集团房地产板块营业收入的 0.30%。

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目	经营业态	出租房地产的建筑面积(平方米)	出租房地产的租金收入	权益比例(%)	是否采用公允价值计量模式	租金收入/房地产公允价值(%)
1	北京、广州、天津、贵阳等地	商业与写字楼	/	198,287	11,860	/	否	/
2	北京、天津、西安、重庆等地	租赁车位	/	41,814	363	/	否	/
合计	/	/	/	240,101	12,223	/	否	/

6. 报告期内公司财务融资情况

□适用 √不适用

7. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2020年12月31日，本集团长期股权投资账面余额为706.702亿元，比年初的496.939亿元增加209.763亿元，增长42.21%。其中，对合营企业股权投资327.410亿元，比年初的245.338亿元增加82.072亿元，增长33.45%；对联营企业投资379.292亿元，较年初的251.601亿元增加127.691亿元，增长50.75%。

(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	期初账面价值	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动
证券投资	3,237,039	217,720	60,585	-
其他上市公司股权	2,130,633	2,167,238	64,043	36,604
信托产品及其他	1,665,074	1,805,720	83,214	-
合计	7,032,746	4,190,678	207,842	36,604

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	会计核算科目	股份来源
1	股票	HK03969	中国通号	131,950	25,000,000	54,454	25.01	-34,982	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	67,330	30.93	13,463	其他非流动金融资产	原始股
3	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	12,222	5.61	-2,721	交易性金融资产	原始股
4	股票	600028	中国石化	533	135,000	207	0.10	-243	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	73,162	33.60	25,516	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	10,345	4.75	3,904	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			/	/	/	/	/	55,648	/	/
合计				277,899	/	217,720	100.00	60,585	/	/

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	会计核算科目	股份来源
834898	株洲百货	360	0.31	0.31	1,932	78	8	其他权益工具投资	原始股
688009	中国通号	69,495	0.11	0.11	69,377	2,368	-12,549	其他权益工具投资	原始股

HK03898	中车时代电气	9,800	0.90	0.90	181,210	4,410	20,296	其他权益工具投资	原始股
000759	中百集团	1,058	0.14	0.14	5,922	48	-1,216	其他权益工具投资	原始股
600657	信达地产	236	-	-	9,845	255	152	其他权益工具投资	原始股
HK00687	泰升集团	208,027	1.69	1.69	29,773	38,536	-20,294	其他权益工具投资	认购
000630	铜陵有色	500,000	1.71	1.71	463,899	1,805	43,321	其他权益工具投资	认购
600322	天房发展	160	0.03	0.03	234	-	-66	其他权益工具投资	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	150,116	360	114,236	其他权益工具投资	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	14,285	81	-407	其他权益工具投资	原始股
601328	交通银行	49,892	0.07	0.07	180,658	12,702	-46,375	其他权益工具投资	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71	0.71	82,892	443	30,225	其他权益工具投资	原始股
600061	国投资本	268,452	1.45	1.45	845,951	-	-80,130	其他权益工具投资	原始股
601211	国泰君安	7,604	0.10	0.10	130,173	2,896	-10,428	其他权益工具投资	原始股
601169	北京银行	2	-	-	971	61	-168	其他权益工具投资	原始股
合计		1,120,234	/	/	2,167,238	64,043	36,605	/	/

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	会计核算科目	股份来源
铁建共赢基础设施投资私募基金 8 号	180,000	/	180,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
铁建政企天府私募投资基金	173,860	/	173,860	-	-	其他非流动金融资产	认购

共赢基础设施 FOF 一期私募基金	383,180	/	383,180	-	-	交易性金融资产 其他非流动金融资产	认购
铁建政企私募投资基金环境治理壹号	110,390	10.45	110,390	7,407	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划	100,797	2.93	100,797	-	-	其他非流动金融资产	认购
天津铁建壹号建设投资合伙企业（有限合伙）	130,464	/	130,464	2,929	-	其他非流动金融资产	认购
信恒银通-资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金	80,167	15.46	80,167	-	-	其他非流动金融资产	认购
新余铁建广融投资合伙企业（有限合伙）	70,000	18.44	70,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建应收账款系列第 12 期资产支持专项计划	48,000	1.09	48,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
海通证券-诺安资本海子湖 1 号私募投资基金	45,000	/	45,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建应收账款系列第 2 期资产支持专项计划	38,000	1.27	38,000	2,430	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 3 期资产支持专项计划	35,000	1.28	35,000	1,749	-	交易性金融资产	发起设立
铁建冀财弘奥私募股权投资基金	34,480	/	34,480	2,241	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建应收账款系列第 9 期资产支持专项计划	34,000	1.10	34,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 10 期资产支持专项计划	34,000	1.08	34,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
铁建中政企私募投资基金公路建设壹号	33,590	/	33,590	2,220	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建应收账款系列第 1 期资产支持专项计划	33,000	1.22	33,000	1,492	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 11 期资产支持专项计划	33,000	1.02	33,000	524	-	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	4,027	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建应收账款系列第 4 期资产支持专项计划	26,000	1.06	26,000	1,222	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 8 期资产支持专项计划	25,000	1.05	25,000	414	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 6 期资产支持专项计划	24,000	1.08	24,000	618	-	交易性金融资产	发起设立

中国铁建应收账款系列第 7 期资产支持专项计划	23,000	1.06	23,000	583	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 5 期资产支持专项计划	20,000	1.18	20,000	819	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建昆仑投资集团有限公司 2019 年度第一期定向资产支持票据	15,250	0.75	15,250	-	-	其他非流动金融资产	认购
国君中铁十六局应收账款资产支持专项计划	13,000	1.30	13,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
其他	32,542	/	32,542	54,539	-	交易性金融资产	认购
合计	1,805,720	/	1,805,720	83,214	-	/	/

④ 报告期买卖其他上市公司股份情况

报告期内未发生买卖其他上市公司股份情况。

(六) 重大资产并购重组进展

□适用 √不适用

(七) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(八) 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	2020年12月31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	28,340,404	7,827,864	711,645	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	6,162,382	54,865,312	12,828,656	1,368,986	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	5,060,677	51,083,882	11,669,913	1,074,521	建筑施工	建筑业
中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,200,000	49,008,817	7,825,718	228,633	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	3,110,000	54,219,846	9,422,308	911,541	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	3,000,000	36,803,432	3,742,069	166,102	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	3,000,000	60,767,054	6,451,801	249,676	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	3,021,226	53,108,624	8,023,225	395,491	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	3,000,000	43,988,179	8,081,039	867,950	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	5,080,000	51,843,128	7,989,715	94,957	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	3,130,000	44,636,418	7,090,252	629,297	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	2,038,000	35,988,228	5,572,092	204,749	建筑施工	建筑业

中铁二十二局集团有限公司	2,000,000	37,440,069	5,616,845	288,576	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	2,000,000	29,685,383	5,446,956	266,537	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	2,000,000	27,389,536	4,147,338	418,517	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	2,000,000	19,625,397	3,162,826	183,612	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	3,502,971	76,496,828	11,488,913	1,044,778	建筑施工	建筑业
中国铁建电气化局集团有限公司	3,800,000	32,128,469	10,345,830	1,502,599	建筑施工	建筑业
中国铁建港航局集团有限公司	2,500,000	13,982,442	2,109,374	131,073	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	175,645,179	28,657,449	2,924,534	房地产开发、经营	房地产业
中铁第一勘察设计院集团有限公司	1,000,000	16,731,952	5,017,735	927,174	勘察设计	咨询业
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,000,000	27,308,319	9,998,220	2,006,965	勘察设计	咨询业
中铁第五勘察设计院集团有限公司	155,000	6,655,648	1,853,720	321,912	勘察设计	咨询业
中铁上海设计院集团有限公司	130,000	2,508,079	1,275,957	304,170	勘察设计	咨询业
中铁物资集团有限公司	3,000,000	26,061,832	3,732,462	557,674	物资采购销售	物流贸易业
中国铁建重工集团股份有限公司	3,855,540	17,059,815	8,296,996	1,567,885	工业制造	工业
中国铁建高新装备股份有限公司	1,519,884	7,324,557	5,451,674	22,158	工业制造	工业
中国铁建国际集团有限公司	3,000,000	9,614,314	3,662,718	168,660	建筑施工	建筑业
中铁城建集团有限公司	2,000,000	27,294,890	4,533,152	613,450	建筑施工	建筑业
中国铁建投资集团有限公司	12,067,086	142,252,183	30,228,556	2,143,952	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	9,000,000	160,077,144	11,761,518	1,187,905	金融服务	金融业
中铁建资本控股集团有限公司	9,000,000	31,683,342	7,979,857	818,864	金融服务	金融业
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	16,570,339	5,324,606	587,909	项目投资	投资业

中国铁建昆仑投资集团有限公司	5,087,166	35,983,057	10,115,120	1,753,201	项目投资	投资业
----------------	-----------	------------	------------	-----------	------	-----

本报告期，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 2020 年度营业收入 265.504 亿元，营业利润 36.770 亿元，实现净利润 29.245 亿元，占本集团净利润 257.087 亿元的 11.38%。

2. 主要参股公司

本集团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”及财务报表附注七、“2. 在合营企业和联营企业中的权益”。这些参股公司的资产、经营业绩和其他财务指标的变动对本集团当年及未来的资产、经营业绩和其他财务指标没有重大影响。

(九) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2021 年是中国共产党成立 100 周年，也是全面建设社会主义现代化国家新征程的开启之年，是实施“十四五”规划的开局之年。这一年，建筑行业面临形势依然复杂多变，市场竞争更加激烈，总体上看建筑业仍然处于重要战略机遇期。

从国际环境看：一方面，新冠疫情继续在世界范围内蔓延和变异，全球治理体系巨变的历史序幕加速拉开，世界经济增长将在较长时期内阴晴不定，逆全球化、保护主义、单边主义抬头，世界政治经济格局正在重构，新矛盾、新挑战导致不确定性增加。另一方面，我国积极推进全球治理体系变革，以高水平的对外开放积极应对外部环境的变化，国际事务话语权影响力迅速提升，中国企业参与国际循环优势显现。特别是中国企业在“一带一路”倡议引领下，在沿线国家形成强大供给布局，基础设施建设能力优势明显，为我们更好利用两个市场、两种资源，畅通国内国际双循环，实现更加持续、更加健康、更加强劲的发展提供了良好契机。

从国内环境看：我国政治制度优势显著，高质量发展深入推进，新发展格局统筹构建，经济发展长期趋稳向好。有效的市场与有为的政府协同发力，供给体系对需求侧的适配性进一步增强，

企业发展环境与营商环境更加稳定理性。国资国企改革深入推进，去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板的措施进一步增强，创新发展、高质量发展成为共识。

从行业环境看：中央经济工作会议系统布局新型基础设施，围绕“两新一重”扩大有效投资，国内基础设施投资仍将保持稳定增长。“十四五”期间，交通强国、制造强国、科技强国、数字中国及乡村振兴等国家战略实施，将在城市群、都市圈、交通网、智慧区、新基建、新能源等建设领域形成新的增长点，建筑行业增长空间仍然广阔。

2021年，公司将以高质量发展为主题，以深化供给侧改革为主线，紧紧围绕发展要务，抓改革、促创新、强管控、防风险，稳增长、增效应，做强做优做大中国铁建，全力打造世界一流企业。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

“十三五”时期，公司总体发展战略：建筑为本、相关多元、协同一体、转型升级，发展成为技术创新国际领先、竞争能力国际领先、经济实力国际领先，最具价值创造力的综合建筑产业集团。

“十四五”时期，公司发展思路是：高举中国特色社会主义伟大旗帜，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，全面落实国务院国资委关于国有企业改革发展和党的建设的重要部署，科学把握新发展阶段，坚决贯彻新发展理念，积极融入新发展格局，坚持稳中求进工作总基调，以高质量发展为主题，以改革创新为根本动力，强化创新驱动，优化布局结构，健全治理体系，防范重大风险，提升党建质量，培育和建设世界一流综合建设产业集团。

2021年，公司将在深入贯彻落实《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》精神和即将发布的“十四五”《中央企业发展规划纲要》精神的基础上，结合自身发展实际，始终遵循“坚持党的全面领导，贯彻新发展理念，树立系统观念，聚焦高质量发展，实现共享发展”五项基本原则，始终坚持“实事求是、守正创新、行稳致远”工作方针，全面聚焦高质量发展主题，倾力打造“品质铁建”。

(三) 经营计划

适用 不适用

1. 报告期经营计划说明

2020 年，本集团积极应对严峻复杂的市场环境和疫情冲击，坚决贯彻党中央、国务院、国资委的各项决策部署，围绕“稳增长、高质量”工作主题和“品质铁建”中心工作，完善经营体系、深化区域经营改革、大力实施“海外优先”战略，巩固提升传统市场，开拓、培育新兴市场，经营规模实现历史新高，超额完成了全年经营目标。

2. 2021 年度经营计划

本集团 2021 年度经营计划为：新签合同额 27,350 亿元，营业收入 9,650 亿元，成本费用及税金 9,285.486 亿元。为实现经营目标，本集团将坚持稳中求进的工作总基调，坚持以提高发展质量和效益为中心，坚持以改革创新和转型升级为重点。进一步巩固和完善经营体系，充分发挥区域经营的优势，聚焦产业升级、强化协同融合，全面加强新兴产业发展统筹与顶层设计、增加产业孵化能力，强化专业品牌建设，夯实发展基础，持续做强做优做大主业，奋力提升企业经营规模和发展质量。

该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

3. 维持公司当前业务并完成在建投资项目所需的资金需求

为实现 2021 年度经营目标，满足公司各业务发展需要，公司将主要通过自有资金、增发新股、银行贷款和银行承兑汇票以及发行债券等方式来保证新年度经营的资金需求。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

本集团始终高度重视风险信息收集、评估、监测、防控机制建设，致力于持续抓好重点领域的风险防控工作。通过组织开展年度重大风险评估，并结合经营管理实际，认定本集团可能面临的重大风险为国际化经营风险、现金流风险、投资风险、安全风险和成本风险。

1. 国际化经营风险

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，新冠疫情持续蔓延，国际形势日益复杂。本集团海外市场遍布 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，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、疫情严重以及在外交和经济关系方面与我国发生摩擦或争端，都将给本集团的海外业务带来一定风险。通过系统梳理分析，本集团将国家风险、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国际化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，可能对本集团造成的影响，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. 现金流风险

随着本集团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，给生产运营带来了较大压力。本集团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，积极拓展融资渠道，优化融资结构，强化资金集中管理，全力清收清欠，大力去除库存，尽可能实现资金及时有效回收，减少资金占用和沉淀，确保资金链安全。

3. 投资风险

本集团投资业务主要集中在房地产和 PPP 项目，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，都可能会使本集团面临一定风险，影响预期效益和战略目标实现。为有效防控投资风险，本集团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. 安全风险

本集团始终高度重视安全生产，把安全生产作为一切工作的前提和基础。但是，受行业特点和工作环境复杂、人员流动性大、管理链条长等影响，当前安全生产形势依然复杂严峻，安全生产管理仍然存在一些隐患和薄弱环节。如果安全生产责任和安全监管压力层层衰减，终端责任落实不力，甚至出现违规违章、冒险蛮干现象，都可能会给本集团带来风险。本集团牢固树立安全发展理

念,坚持生命至上,统筹发展和安全,扎实开展安全生产专项整治集中攻坚行动,构建从根本上消除生产安全事故隐患的责任体系、制度体系和预防控制体系,为企业高质量发展筑牢安全根基。

5. 成本风险

本集团通过扎实提升全过程经营创效能力、切实加强全产业成本管理、持续强化工程公司建设、严格控制“三项费用”开支等工作,统筹做好成本管理。但如果面对原材料、机械、人工价格上涨却缺乏必要的调价机制,生产过程中定额控制不科学,成本管理粗放,则可能造成工程(产品)成本未能得到有效控制,无法实现预期效益,甚至产生亏损的风险。本集团将严格落实责任成本管理“4个阶段、22个环节”流程,强化责任成本预控与考核兑现刚性约束,并充分利用数字化手段推进责任成本管理水平不断提升。同时,增强大成本意识,强化精益化管理,研究营业成本压控重点和经济技术指标改进措施,建立完善的成本控制体系,确保营业成本增幅低于营业收入增幅,切实提升企业发展质量和效益。

报告期内,公司印发了《关于做好重大风险管控及跟踪监测工作的通知》,对可能面对的重大风险进行了列示并明确了管控策略与工作分工,强调提高全员重大风险管控意识、出台了重大风险管控方案、建立了重大风险监测报告机制等相关要求。公司各主责部门和各所属单位根据通知要求,制定了重大风险管控及监测实施方案,建立健全重大风险 KRI 指标监测体系和按期报告、及时共享机制,实现上下联动、横向协同,共同做好重大风险实时管控和过程监督工作。

(五)其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

五、其他披露事项(按照联交所上市规则要求披露)

(一)主营业务

详见本报告“第四节 公司业务概要”。

(二)业务审视

有关本集团年内业务的审视、可能面对的风险、对未来业务发展的论述以及与员工、客户及

供应商的关系载于本节，并运用财务关键指标对本集团的财务和经营情况进行了分析。有关本年度内对本集团有影响的重大事件详情和本集团的社会责任及环境保护事宜请见本报告“第六节 重要事项”及本报告“第十一节 环境、社会及管治报告”。对本集团有重大影响的相关法律及规例之遵守情况请见本报告“第十节 公司治理（企业管治报告）”。

（三）股息税项

董事会建议，以 2020 年 12 月 31 日本公司总股本 13,579,541,500 股为基数，每 1 股派发现金 0.23 元（含税）2020 年末期股息，总额合计 3,123,294,545.00 元。上述利润分配预案尚须经本公司 2020 年年度股东大会审议通过。如获审议通过，公司预期现金股息将于 2021 年 8 月 31 日或之前派付。本公司将在股东大会召开后另行公告有关派发现金股息的暂停办理 H 股股东过户登记手续以及预期派付日的进一步详情。

本公司 2020 年利润分配的资料详列于本报告“第六节 重要事项”。

根据中国有关税收的相关规定，中国境内企业向境外 H 股非居民企业股东（包括以香港中央结算（代理人）有限公司、其他机构代理人或受托人、或其他组织及团体的名义登记的 H 股股份均被视为由非居民企业股东所持有）派发 2008 年及以后年度股息时，统一按 10% 的税率由该中国境内企业代扣代缴企业所得税。

根据有关中国税务法律法规的变动，本公司在派发 2010 年及以后年度的股息时，对持有本公司 H 股并列名本公司 H 股股东名册之个人股东已不能免于扣除个人所得税。其居民身份所属国家和/或地区与中国签署税收协定或内地和香港（澳门）间税收安排的 H 股个人股东，从本公司取得的股息所得，一般可按 10% 税率（香港和澳门地区居民适用的税率为 10%）缴纳个人所得税，由本公司代为扣缴，无需办理申请事宜。H 股个人股东实际适用股息税率不属于 10% 的，可依照《国家税务总局关于国税发（1993）045 号文件废止后有关个人所得税征管问题的通知》（国税函（2011）348 号）的有关规定办理缴纳个人所得税事宜。

根据《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》（财税〔2014〕81 号）规定，对内地个人投资者、内地证券投资基金通过沪港通投资香港联交所上市 H 股取得的股息红利，H 股公司应向中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）提出申请，由中国结算向 H 股公司提供内地个人投资者名册，H 股公司按照 20% 的税率代扣个人所得税，对内地企业投资者不代扣股息红利所得税款，应纳税款由企业自行申报缴纳。根据《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》（财税〔2016〕127 号）的相关规定，对内地个人投资者、

内地证券投资基金通过深港通投资香港联交所上市 H 股取得的股息红利，H 股公司应向中国结算提出申请，由中国结算向 H 股公司提供内地个人投资者名册，H 股公司按照 20% 的税率代扣个人所得税，对内地企业投资者不代扣股息红利所得税款，应纳税款由企业自行申报缴纳。对香港市场投资者（包括企业和个人）投资上交所上市 A 股取得的股息红利所得，在香港中央结算有限公司（以下简称“香港结算”）不具备向中国结算提供投资者的身份及持股时间等明细数据的条件之前，暂不执行按持股时间实行差别化征税政策，由上市公司按照 10% 的税率代扣所得税，并向其主管税务机关办理扣缴申报。对于香港投资者中属于其他国家税收居民且其所在国与中国签订的税收协定规定股息红利所得税率低于 10% 的，企业或个人可以自行或委托代扣代缴义务人，向上市公司主管税务机关提出享受税收协定待遇的申请，主管税务机关审核后，应按已征税款和根据税收协定税率计算的应纳税款的差额予以退税。

根据现行香港税务局惯例，在香港无须就本公司派付的股息缴税。

根据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税〔2015〕101 号）规定，个人从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税；个人从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

(四) 股本

本公司的股本资料详列于本报告所附财务报告附注五、“38. 股本”。

有关本公司发行的 H 股可转换公司债券情况请参见本报告“第六节 重要事项”中的“十九、可转换公司债券情况”。

报告期内，公司或其子公司没有发行其他可转换或赎回证券，或期权、认股权证及类似权利。

(五) 资本公积、盈余公积和专项储备

本集团及本公司于本年内之资本公积、专项储备和盈余公积变动情况分别载于已经审计财务报告的合并股东权益变动表和本报告所附财务报告附注五、“40. 资本公积”、“42. 专项储备”、“43. 盈余公积”。

(六) 固定资产

本集团及本公司物业、厂房及设备变动情况详载于本报告所附财务报告附注五、“16. 固定资

产”。

(七)可供分配储备

本公司于 2020 年 12 月 31 日可供分配储备大约为 278.645 亿元。

(八)委托存款及逾期定期存款

2020 年 12 月 31 日，本集团并无在中国境内的金融机构存放委托存款，也没有定期存款已经到期而又未能取回的情况。

(九)优先认股权

根据公司章程及中国的法律，本公司并无有关优先购股权规定使本公司需按持股比例向现有股东呈请发售新股。

(十)获准许的弥偿条文

本年度内，并无有关本公司董事的获准许的弥偿条文。

(十一)管理合约

本年度内，并无有关本公司全部或主要部分业务的管理或行政合约。

(十二)捐赠

本集团于本报告期内慈善及其他捐款总额为 117,962 千元。

(十三)与员工、客户及供应商的关系

本集团深明员工、客户及供应商是我们持续稳定发展的关键。我们致力与员工紧密联系，与供应商协力同心，为客户提供优质的产品与服务，确保企业可持续发展。

有关本集团员工的详情，详见本报告“第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

有关本集团主要销售客户及主要供应商情况，详见本节“二、（一）2、收入和成本分析”中“（4）主要销售客户及主要供应商情况”。

(十四) 董事在与公司构成竞争的业务中所占权益

概无本公司董事在与本集团直接或间接构成或可能构成竞争的业务中持有任何利益。

(十五) 集团未来作重大投资或购入资本资产的计划详情，并预计在未来一年如何就上述计划融资

目前，本集团无重大投资或购入资本资产的计划。

第六节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 公司利润分配政策

1. 公司利润分配政策的基本原则

公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的合并报表可供分配利润规定比例向股东分配股利；公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；公司优先采用现金分红的利润分配方式。

2. 公司利润分配具体政策

(1) 利润分配的形式

公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

(2) 公司现金分红的具体条件、比例及间隔期间

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的合并报表可供分配利润的 15%。

特殊情况是指：a. 审计机构对公司的该年度财务报告出具非标准无保留意见的审计报告；b. 公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内对外投资及收购资产的累计支出达到或超过最近一期经审计的净资产的 30%。

在满足上述现金分红条件情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

(3) 公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(二) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1. 报告期内现金分红政策的执行情况

根据公司 2020 年 3 月 29-30 日召开的第四届董事会第三十六次会议决议,2020 年度,以 2019 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。该利润分配方案已经公司 2020 年 6 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。上述现金红利分别于 2020 年 7 月 27 日和 2020 年 8 月 11 日发放完毕。

2. 公司现金分红政策的制定、执行或调整情况

在保持自身持续稳健发展的同时,公司高度重视股东的合理投资回报,根据中国证监会的相关规定,《公司章程》对现金分红政策、利润分配政策的审议程序作出了明确规定。公司的利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定,分红标准和比例明确、清晰,相关的决策机制和程序完备。公司独立董事尽责履职,对有关现金分红政策的议案认真审核并发表独立意见。公司通过多种方式为中小股东提供充分表达意见和诉求的机会,充分维护中小股东的合法权益。报告期内,为便于投资者更全面深入了解公司 2019 年度现金分红具体情况,公司于 2020 年 5 月 12 日以网络方式举行现金分红说明会,就投资者普遍关注的现金分红问题进行了回答;2020 年 6 月 19 日,公司以现场记名投票和网络投票相结合的方式召开 2019 年年度股东大会,审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》。

3. 2020 年度利润分配预案情况说明

(1) 经董事会审议的 2020 年利润分配预案

根据公司 2020 年度经审计财务报告,2020 年年初母公司未分配利润为 19,005,961,004.91 元,加上本年度母公司实现的净利润 15,260,631,296.23 元,扣除 2019 年度现金分红 2,851,703,715.00 元、分配其他权益工具持有人的利息 2,024,337,814.58 元,本年末母公司可供分配利润为 29,390,550,771.56 元。根据《公司法》和《公司章程》,2020 年度,母公司可供分配利润按以下顺序进行分配:按 2020 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,526,063,129.62 元,提取法定盈余公积金后,本年度母公司可供股东分配的利润为 27,864,487,641.94 元;以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 13,579,541,500 股为基数,每 1 股派

送现金红利 0.23 元（含税），共计分配利润 3,123,294,545.00 元。分配后，母公司尚余未分配利润 24,741,193,096.94 元，转入下一年度。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

(2) 2020 年利润分配时间安排

公司 2020 年度利润分配方案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议批准。待本公司 2020 年年度股东大会（该日期尚未确定，但将由本公司适时公布）审议通过该派息方案后，上述建议股息预期将于 2021 年 8 月 31 日或之前向本公司股东派付。如该预期派付日期有任何变更，本公司将会适时就该等变更进行公布。

(3) 董事会就公司 2020 年利润分配方案说明

从我国宏观经济发展形势看，高质量发展深入推进，新发展格局统筹构建，经济发展长期趋稳向好；有效的市场与有为的政府协同发力，供给体系对需求侧的适配性进一步增强，企业发展环境与营商环境更加稳定理性；中央经济工作会议系统布局新型基础设施，围绕“两新一重”扩大有效投资，国内基础设施投资仍将保持稳定增长。“十四五”期间，交通强国、制造强国、科技强国、数字中国等国家战略，将在城市群、都市圈、交通网、智慧区、新基建、新能源等建设领域形成新的增长极和增长点。

从本集团发展现状看，目前集团正处于向高质量发展和产业升级转型的关键期。2020 年，本集团完成新签合同额、营业收入和利润总额分别为 25,542.887 亿元、9,103.248 亿元和 314.906 亿元，同比均实现较大增长，并创历史最好水平。公司不断加强创新驱动、倡导绿色发展、履行社会责任，主动服务国家战略，努力打造基础稳固、增长稳定、发展持续的构建新发展格局，积极推进企业改革、畅通循环、转型升级，努力实现高质量发展。

从留存收益的使用情况看，企业赚取的净收益，一部分用于对投资者的分配，一部分形成企业的积累。企业积累起来的留存收益仍为企业所有者拥有，只是暂时未作分配，正确处理分配与积累间的关系，留存一部分净收益以供未来分配之需，平抑收益分配额的波动，有利于确保持续稳定的分红政策。近年来，中国铁建派息比例均维持在 15%以上，一直保持稳定的分红派息水平。

(三) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：千元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	2.30	0	3,123,295	20,368,645	15.33
2019 年	0	2.10	0	2,851,704	18,957,855	15.04
2018 年	0	2.10	0	2,851,704	17,068,298	16.71

注：

1. 2020 分红年度，公司合并报表中归属于母公司股东的净利润为 22,392,983 千元，其中 2,024,338 千元为其他权益工具持有人利息，扣除后归属于上市公司普通股股东的净利润为 20,368,645 千元。
2. 2019 分红年度，公司合并报表中归属于母公司股东的净利润为 20,197,378 千元，其中 1,239,523 千元为其他权益工具持有人利息，扣除后归属于上市公司普通股股东的净利润为 18,957,855 千元。
3. 2018 分红年度，公司合并报表中归属于母公司股东的净利润为 17,935,281 千元，其中 866,983 千元为其他权益工具持有人利息，扣除后归属于上市公司普通股股东的净利润为 17,068,298 千元。

(四) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况适用 不适用

(五) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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。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）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2015年5月13日的相关公告。	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。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）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2015年5月13日的相关公告。	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。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）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2014年3月29日和2014年6月19日的相关公告。	长期	否	是		

注：

就公司建议分拆中国铁建重工集团股份有限公司（以下简称“铁建重工”）并于上海证券交易所科创板上市的事宜，截至本报告期末，铁建重工分拆至上海证券交易所科创板上市的相关议案已经2020年4月28日公司2020年第二次临时股东大会审议通过；2020年6月12日，铁建重工向上海证券交易所提交了首次公开发行股票并在科创板上市的申请材料，上海证券交易所于2020年6月15日出具了《关于受理中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》（上证科审（受理）〔2020〕137号），认为该项申请文件齐备，符合法定形式，决定予以受理并依法进行审核。2021年1月7日，上海证券交易所发布《科创板上市委2021年第2次审议会议结果公告》，认为铁建重工符合发行条件、上市条件和信息披露要求，铁建重工首次公开发行股票并在科创板上市的申请通过上海证券交易所科创板上市委会议审核；2021年3月4日，铁建重工已向上海证券交易所提交了首次公开发行股票并在科创板上市的相关注册文件。有关本公司及控股股东关于铁建重工分拆的承诺事项，详情参见公司刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2020年4月3日的《中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）》和铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）日期为2021年3月4日的《中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（注册稿）》。上述分拆事项须待（包括但不限于）履行中国证监会发行注册程序后，方可实施，相关承诺事项亦以铁建重工最终披露的招股说明书版本为准。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、审计与风险管理委员会审阅年度业绩有关情况

(一) 审计与风险管理委员会审阅财务报表情况

审计与风险管理委员会根据公司《审计与风险管理委员会工作细则》和监管要求，在报告期内，积极开展监督及评估外部审计机构的工作，在外部审计机构进行财务报告审计的过程中，对其审计工作计划、预沟通、进展过程等阶段均进行了及时有效的监督与评估，切实履行了对本公司的年度报告和中期报告的审阅工作，并对定期报告的编制提出了专业的意见和建议。

本公司年度财务报告审计工作的时间安排由审计与风险管理委员会与年审会计师事务所协商确定。审计与风险管理委员会在年审会计师事务所正式进场审计前，审阅公司编制的年度财务会

计报表，形成书面意见。审计与风险管理委员会在年审会计师事务所进场后加强与其沟通，在年审会计师事务所出具初步审计意见后再次审阅公司年度财务会计报表，形成书面意见。审计与风险管理委员会对年度财务报表进行表决，形成决议后提交董事会审核。本公司截至 2020 年 12 月 31 日止年度之财务报表于 2021 年 3 月 29 日经公司第四届董事会审计与风险管理委员会第 22 次会议审阅。

(二) 审计与风险管理委员会审阅审计报告中“关键审计事项”等涉及的重要事项情况

董事会审计与风险管理委员会听取了德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2020 年度年报审计进展情况的汇报，对审计报告中的“关键审计事项”进行了审阅，同意德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对“关键审计事项”的判断和执行的审计程序。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	2,772
境内会计师事务所审计年限	4 年

单位：万元 币种：人民币

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	216
财务顾问	无	-
保荐人	无	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

1. 根据中国财政部、中国证监会和联交所上市规则的相关规定，自 2010 年 12 月 15 日起，于内地注册成立并在香港联交所上市的公司获准采用内地会计准则编制其财务报表，及经中国财政部及中国证监会认可的内地会计师事务所获准采用内地审计准则向该等公司提供相关服务。有鉴于此，从 2011 年财政年度开始，本公司每年只聘请一家会计师事务所为公司外部审计机构，不分境内外。
2. 报告期内，公司未改聘会计师事务所。过去三年内任何一年，公司亦未更换会计师事务所。2017 年至 2020 年，本公司连续 4 年聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的外部审计机

构。报告期，公司支付德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年度中期审阅、财务决算审计及相关服务费合计为人民币 2,772 万元。

3. 2020 年 6 月 19 日，经公司 2019 年年度股东大会审议通过，公司继续聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度内控审计机构。报告期，公司支付德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年度内部控制审计及相关服务费用为人民币 216 万元。

4. 根据香港《财务汇报局条例》（第 588 章）20ZT 段，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为获认可的外部审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

八、面临暂停上市风险的情况

（一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

九、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十二、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

十三、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

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关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

十五、关联交易、重大关联交易

报告期内，本公司的关连/关联交易对公司生产经营不具备重大影响。

(一) 非豁免持续性关联交易（按照联交所上市规则要求披露）

1. 本公司与控股股东于服务提供框架协议项下进行之持续关联交易

于本公司的重组上市过程中，本公司控股股东及其联系人保留了若干辅助业务，该等辅助业务在本公司H股于香港联交所上市后继续向本公司及/或其子公司提供辅助工程勘察设计服务。为规范本集团与控股股东之间的持续关联交易，本公司与控股股东于2007年11月5日订立服务互供框架协议（后经日期为2008年1月29日的一项补充协议补充），并为其项下的持续关联交易设定相关的年度上限。

该服务互供框架协议及其项下的持续关联交易于2009年12月28日、2012年12月28日、2015年12月28日进行了续订。随着本公司勘察设计收入规模持续攀升，与控股股东及/或其联系人产业链相关的勘察、检测及制图等交易随之增加，为便于监管本集团向控股股东及/或其联系人采购相关服务的持续关联交易，于2018年12月13日，本公司与控股股东续订服务提供框架协议

议，协议有效期自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，并为其项下的持续关连交易设定截至 2021 年 12 月 31 日止三个年度的年度上限。

于截至 2020 年 12 月 31 日止年度，本集团与控股股东及/或其联系人于上述服务提供框架协议项下所进行的有关非豁免持续关连交易之批准年度上限及实际交易发生额载列如下：

单位：千元 币种：人民币

交易性质	2020 年年度上限	本集团 2020 年度合并交易发生额
本集团于服务提供框架协议下就控股股东及/或其联系人提供的服务所产生的支出	2,000,000	1,390,023

2. 本公司与控股股东于房屋租赁框架协议及其补充协议项下进行之持续关连交易

本公司与控股股东曾于 2007 年 11 月 5 日订立一项房屋租赁框架协议（后经日期为 2012 年 12 月 28 日的一项补充协议补充），有效期限自 2007 年 11 月 5 日起计十年。该房屋租赁框架协议的主要条款为控股股东及/或其关联人/联系人同意按照房屋租赁框架协议的条款和条件将其合法拥有的部分房屋（以下简称“租赁房屋”）租赁予本公司及/或其附属公司；本公司及/或其附属公司愿意依照房屋租赁框架协议的规定，向其支付相应之对价以承租租赁房屋。

因上述房屋租赁框架协议（经日期为 2012 年 12 月 28 日的一项补充协议补充）于 2017 年 11 月 4 日到期，本公司于 2017 年 10 月 30 日与控股股东续订该框架协议，有效期自 2017 年 11 月 5 日至 2019 年 12 月 31 日止，并为其项下的持续关连交易设定截至 2019 年 12 月 31 日止两个年度的上限。鉴于本公司与控股股东于 2017 年 10 月 30 日所签订的框架协议及其项下关连交易所厘定年度上限均于 2019 年 12 月 31 日到期，为便于监管本集团不时向控股股东及/或其关联人/联系人租赁房屋的持续关连交易，于 2019 年 12 月 18 日，本公司与控股股东以相同的条款续订该框架协议，有效期自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，并为其项下的持续关连交易设定截至 2022 年 12 月 31 日止三个年度的上限。

另外，本公司与控股股东曾于 2007 年 11 月 5 日订立一项土地使用权租赁框架协议，有效期限自 2007 年 11 月 5 日起计二十年。该土地使用权租赁框架协议的主要条款为控股股东及/或其关联人/联系人同意按照该协议的条款和条件将其合法拥有的土地使用权租赁予本公司及/或其附属公司；本公司及/或其附属公司愿意依照土地使用权租赁框架协议的规定，向其支付相应之对价。

于截至 2020 年 12 月 31 日止年度，上述房屋租赁框架协议及土地使用权租赁框架协议项下有关非豁免持续关连交易之批准年度上限及实际交易发生额载列如下：

单位：千元 币种：人民币

交易性质	2020 年年度上限	本集团 2020 年度合并交易发生额
本集团于房屋租赁框架协议和土地使用权租赁框架协议下租赁控股股东及/或其联系人房屋及土地使用权所产生的支出	300,000	101,808

3. 中国铁建财务有限公司与控股股东于金融服务协议项下进行之持续关联交易

本公司控股子公司中国铁建财务有限公司（以下简称“铁建财务”）与控股股东对金融服务协议及项下持续关联交易分别于 2016 年 1 月 25 日、2018 年 12 月 13 日进行了续订。鉴于铁建财务与控股股东于 2016 年 1 月 25 日所订立金融服务协议及就该协议项下有关持续关连交易所厘定的年度上限均于 2018 年 12 月 31 日到期，为便于监管铁建财务向控股股东及/或其联系人提供存款、贷款、结算及其他金融服务持续关连交易，铁建财务与控股股东续订金融服务协议，协议有效期自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，并为其项下的持续关连交易设定截至 2021 年 12 月 31 日止三个年度的年度上限。根据金融服务协议，铁建财务向控股股东及其子企业提供以下金融服务：

存款服务： 控股股东或其子企业在铁建财务开立存款账户，并本着存取自由的原则，将资金存入在铁建财务开立的存款账户，存款形式可以是活期存款、定期存款、通知存款、协议存款等；控股股东及其子企业在铁建财务的存款，利率上下限应遵照中国人民银行同期、同类存款规定，同时不高于国内主要商业银行提供同期、同类存款服务所适用的利率；在金融服务协议有效期内，控股股东及其子企业在铁建财务存放的每日最高存款余额（含应计利息）原则上不超过人民币 300 亿元。

贷款服务： 在符合国家有关法律法规的前提下，铁建财务根据控股股东经营和发展需要，为控股股东及其子企业提供贷款服务；控股股东及其子企业向铁建财务支付贷款利息，贷款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；在金融服务协议有效期内，控股股东及其子企业自铁建财务获得的每日贷款余额（含应计利息）合计不超过人民币 45 亿元。

结算服务： 铁建财务根据控股股东指令为控股股东及其子企业提供收、付款服务，以及其他与结算业务相关的辅助服务；铁建财务为控股股东及其子企业提供的上述结算服务，不低于一般商业银行的收费标准收取费用，每年服务费用额度不超过人民币 1 亿元。

其他金融服务： 铁建财务将根据控股股东及其子企业的要求和自身的条件，在遵守金融服务协议的前提下，向控股股东及其子企业提供其经营范围内的其他金融服务；铁建财务提供其他金

融服务所收取的费用，须符合中国人民银行或中国银行保险监督管理委员会就该类型服务规定的收费标准，且将不低于中国主要金融机构就同类服务项目的收费标准，每年服务费用额度不超过人民币 1 亿元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，上述金融服务协议项下有关非豁免持续关联交易之批准年度上限及实际交易发生额载列如下：

单位：千元 币种：人民币

交易性质	2020 年年度上限	本集团 2020 年度合并交易发生额
存款业务	30,000,000	2,445,514
贷款业务	4,500,000	3,137,173
结算服务	100,000	48
其他金融服务	100,000	72

上述第 1、2、3 段中所述持续关联交易的建议年度上限乃参考过往交易量以估计交易涉及的金額而厘定。有关上述持续关联交易的详细资料，请见本公司日期为 2018 年 12 月 14 日、2019 年 12 月 19 日的持续关联交易公告。

本公司独立非执行董事已审阅上述第 1、2、3 段中所述非豁免持续性关联交易并确认：

- (i) 上述关联交易由本集团在日常业务过程中进行；
- (ii) 上述关联交易的条款公平合理，符合本公司股东的整体利益；
- (iii) 上述关联交易以一般商务条款进行，或如果可供比较则以不逊于提供或给予独立第三方的条款进行；
- (iv) 上述关联交易乃根据该等交易的相关协议条款进行。

本公司的审计师已就上述第 1、2、3 段中所述非豁免持续性关联交易向本公司董事会提供信函说明：

- (i) 没有注意到任何事项使审计师相信已披露的持续性关联交易未经公司董事会批准；
- (ii) 对于涉及由本集团提供的商品或服务的持续性关联交易，审计师没有注意到任何事项使其相信该等交易未在所有重大方面按照公司的定价政策而进行；
- (iii) 没有注意到任何事项使审计师相信该等交易未在所有重大方面根据有关交易的协议条款进行；

(iv) 没有注意到任何事项使审计师相信已披露的持续性关连交易超过了公司日期分别为 2018 年 12 月 14 日和 2019 年 12 月 19 日的持续关连交易公告中所载的该等持续性关连交易的 2020 年年度上限。

另外,有关本公司于截至 2020 年 12 月 31 日止年度的关联方交易详情载于本报告所附财务报告附注十。除附注十下本公司与合营企业及联营企业的关联方交易外,所有关联方交易均为本公司于联交所上市规则第 14A 章项下的关连交易。本公司确认,该等关联方交易已根据联交所上市规则第 14A 章遵守适用的披露规定。

(二)与日常经营相关的关联交易（按照上海证券交易所上市规则要求披露）

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。本公司于 2019 年 12 月 18 日召开第四届董事会第三十一次会议,审议通过了《关于续签〈房屋租赁框架协议〉和拟定 2020-2022 年持续关联交易上限的议案》,同意公司与控股股东续签《房屋租赁框架协议》及确定相关关联交易上限。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 10 月 31 日和 2019 年 12 月 19 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</p>	<p>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)上日期分别为 2018 年 10 月 31 日和 2018 年 12 月 14 日的相关公告。</p>

<p>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>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。本公司于 2019 年 12 月 18 日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于续签〈服务互供框架协议〉和拟定 2020-2022 年持续关联交易上限的议案》，同意续签《服务互供框架协议》以及各项关联交易上限。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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日和 2019 年 12 月 19 日的相关公告。</p>
<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 年持续关连交易上限的议案》，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。</p>	<p>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 2018 年 12 月 14 日的相关公告。</p>

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) 本集团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 12 家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	-	1,390,023	0.17	现款	-	-

控股股东及 联系人	房屋租 赁支出	房屋租 赁	协议定 价	-	101,808	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	2020 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	1,148,982
	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，可吸收公司所属公司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	1,914,446

(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“十五、（五）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

(三) 资产或股权收购、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

(四)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

(五)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	2,800,000	20,000	2,820,000	818,066	25,000	843,066
中国铁道建筑集团有限公司 ^{注2}	控股股东	-	-	-	183,512	-44,457	139,055
中铁建锦鲤资产管理有限责任公司 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	791,360	61,386	852,746
北京通达京承高速公路有限公司 ^{注2}	控股股东的控股子公司	-	-	-	264,055	-85,113	178,942

合计	2,800,000	20,000	2,820,000	2,056,993	-43,184	2,013,809
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（千元）	20,000					
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铁建财务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，并作为控股股东对本公司的委托贷款，该等委托贷款利率根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定。

注 2. 该款项包含控股股东及其子公司在本集团下属子公司铁建财务的存款。

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十六、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

1. 托管情况

适用 不适用

2. 承包情况

适用 不适用

3. 租赁情况

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	36,120	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	35,952	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	1,189,555	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	120,778	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
本公司	公司本部	ECUACORRIENTE S. A.	150,940	2020年6月22日	2020年8月10日	2025年7月9日	连带责任担保	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	2023年2月26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	控股子公司	中铁建铜冠投资有限公司	585,284	2019年6月13日	2019年6月13日	2024年6月13日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
中铁二十局集团有限公司	全资子公司	贵州瓮马铁路有限责任公司	659,076	2016年3月31日	2016年3月31日	2039年3月31日	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
中国铁建投资集团有限公司	控股子公司	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	2020年5月13日	一般担保	是	否		否	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）													-444,026
报告期末担保余额合计(A)（不包括对子公司的担保）													2,792,705

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-1,928,351
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	17,365,697
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	20,158,402
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.43
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)	19,333,386
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)	19,333,386
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>截至报告期末,公司对全资及控股子公司对外担保余额合计为173.657亿元人民币,除为全资及控股子公司提供担保外,公司其他担保余额合计为27.927亿元人民币,公司不存在逾期担保。</p> <p>公司对外提供担保均已严格按照相关规范性文件和公司治理制度规定履行了决策程序和信息披露义务,不存在违规提供担保的情形。公司独立董事对截至2020年12月31日的公司外担保情况进行了认真细致的核查,并发表了专项说明和独立意见。</p>

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
公募基金产品	自有资金	-3,009,186	-	-
信托理财产品	自有资金	-41,567	54,650	-
券商理财产品	自有资金	-136,250	395,000	-
私募基金产品	自有资金	-36,985	1,053,709	-
合计	自有资金	-3,223,988	1,503,359	-

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 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	公司签约主体	履行期限
1	2020年1月	廊坊临空经济区起步区11个村街棚户区改造项目	62.25	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、中铁十二局集团有限公司、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、中铁建苏州设计研究院有限公司联合体	4年
2	2020年2月	潍坊站南广场片区综合开发项目	45	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、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司联合体	15年
3	2020年2月	滨海快线(福州至长乐机场城际铁路工程)第2标段(车站、区间工程)(施工)	50.489	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	总工期1,644日历天
4	2020年2月	南京地铁9号线一期工程施工总承包D.009.X-TA02标	43.3209	中国铁建股份有限公司、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、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁十四局集团电气化工程有限公司联合体	计划工期44个月
5	2020年3月	嵊州市片区综合开发项目	186	中铁十八局集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	8年
6	2020年3月	长春市城市轨道交通7号线一期工程	108.54	中国铁建股份有限公司、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、中铁二十局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司、中铁十九局集团电务工程有限公司联合体	工期1,826天

7	2020 年 4 月	武城县 2020 年城市建设 EPC 项目	35.23	中铁十二局集团有限公司	计划工期 2 年
8	2020 年 5 月	杭州富春湾新城春北片区开发项目合作方采购项目	204.14	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联合体	12 年
9	2020 年 5 月	郑州市轨道交通 12 号线一期工程土建施工	60.05	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、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联合体	工期 1,360 日历天
10	2020 年 6 月 ^{注1}	淄博般阳置业有限公司建设项目工程总承包	约 31.47	中铁十二局集团有限公司	工期 730 日历天
11	2020 年 6 月	容东片区 B1、B2、C、D1、D2、E 组团安置房及配套设施项目-D2 组团施工总承包	41.495	中铁十二局集团有限公司	工期 396 日历天
12	2020 年 6 月	容东片区 B1、B2、C、D1、D2、E 组团安置房及配套设施项目-D1 组团施工总承包	64.725	中铁建设集团有限公司	工期 396 日历天
13	2020 年 6 月 ^{注1}	禹城市城市建设及交通基础设施 EPC 项目	45.29	中铁十二局集团有限公司	工期 3 年
14	2020 年 6 月	新建杭州至温州铁路义乌至温州段站前工程 HWZQ-1 标	32.28	中铁十一局集团有限公司	工期 1,414 天
15	2020 年 6 月	南充过境高速公路广（元）南（充）至南（充）广（安）段、南充至潼南（四川境）高速公路项目	108.7	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	27 年 219 天
16	2020 年 6 月	烟台市福山区夹河新城项目投资合作方+工程总承包	203	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、中铁建青岛投资有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁城建集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司联合体	15 年
17	2020 年 6 月	天府新区仁寿县交通基础设施 PPP 项目	69	中铁二十三局集团有限公司	18 年
18	2020 年 6 月	安庆高铁新区一期项目	40.83	中铁建城市建设投资有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁	10 年

				十四局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司联合体	
19	2020年6月	天津地铁8号线一期工程PPP项目	236.14	中国铁建股份有限公司、中铁建华北投资发展有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十一局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	26年
20	2020年7月	临沂西城方城片区基础设施建设项目(EPC)	约123	中铁二十局集团有限公司、中国市政工程华北设计研究院有限公司联合体	合作期约5年
21	2020年7月	鲁班精装小镇片区基础设施建设项目(EPC)	约101	中铁二十局集团有限公司、中国市政工程华北设计研究院有限公司联合体	合作期约5年
22	2020年7月	北京城市副中心站综合交通枢纽工程01标段	40.03	中铁建设集团有限公司、中铁十六局集团有限公司联合体	工期1,553日历天
23	2020年8月	皇岗路快速化改造工程设计施工总承包	约100.9438	中国铁建股份有限公司、中铁建南方建设投资有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司、北京市市政工程设计研究总院有限公司联合体	总工期1,371日历天
24	2020年8月	穗莞深城际轨道交通深圳机场至前海段工程I标施工总承包	35.16	中铁十四局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁建南方建设投资有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司联合体	工期1,646日历天
25	2020年8月	临沂市河东区凤凰岭产城融合项目	155	中铁十四局集团有限公司	10年
26	2020年8月	洛阳古城保护与整治PPP项目	92.99	中铁建中原投资建设有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司	20年
27	2020年8月	云南省高速公路网丘北至砚山高速公路PPP项目	105.5	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司	33年
28	2020年8月	宁波市奉化区东部新城综合开发项目	103.88	中国铁建投资集团有限公司、中铁建东方投资建设有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十五局集	8年

				团有限公司、中铁上海设计院集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司	
29	2020 年 8 月	驻马店城乡一体化示范区新型城镇化建设项目	215.42	中国铁建投资集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司、中铁建投资基金管理有限公司	10 年
30	2020 年 8 月	云南省高速公路网泸西至丘北至广南至富宁高速公路工程(文山州承建段) PPP 项目	205.79	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁建设集团有限公司	34 年
31	2020 年 9 月	保定市清苑区高铁片区启动区项目	101.23	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、中铁建南方投资有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司	10 年
32	2020 年 9 月	关中环线眉县经岐山至凤翔公路和麟游至法门寺高速公路 PPP 项目	124.6	中国铁建投资集团有限公司、中铁建西北投资建设有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司	34 年
33	2020 年 9 月	沈阳中关村科技创新基地北区配套工程项目	53.79	中国铁建投资集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中国铁建电气化集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司	10 年
34	2020 年 9 月	新建宜昌至郑万高铁联络线站前工程 YXZQ-1 标	40.50	中铁十二局集团有限公司	工期 1,826 日历天
35	2020 年 9 月	中天北城项目	55	中铁十五局集团城市建设工程有限公司	工期 4 年

36	2020 年 10 月	西安市灞桥区城市环境改造项目	169	中国铁建投资集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司	10 年
37	2020 年 10 月	武汉市轨道交通 12 号线工程 PPP 项目	159	中国铁建股份有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司	30 年
38	2020 年 10 月	丽水灯塔社区项目	108.37	中铁建城市开发有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十一局集团有限公司	14 年
39	2020 年 10 月	慈溪市新城河区块二、三期片区综合开发项目	105.25	中国铁建投资集团有限公司、中铁建东方投资建设有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司	5 年
40	2020 年 10 月	深圳市城市轨道交通 3 号线四期工程施工总承包	69.00	中铁建南方建设投资有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司联合体	工期 1,822 日历天
41	2020 年 10 月	广州至清远城际轨道交通项目清远站（不含）至省职教城站（含）段站前工程施工总价承包 GQBY-1 标	35.72	中国铁建股份有限公司、中铁二十二局集团有限公司联合体	工期 48 个月
42	2020 年 11 月	水发国际物流园项目一期工程总承包（EPC）	49.67	中铁十八局集团有限公司	工期 490 日历天
43	2020 年 11 月	中德天津大邱庄生态城园区综合开发项目	68.88	中国铁建投资集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司	6 年
44	2020 年 11 月	云南省曲靖市陆良至寻甸高速公路建设项目	107.89	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁城建集团有限公司	33 年
45	2020 年 11 月	新建广州至湛江高速铁路站前工程 GZZQ-9 标段	30.71	中铁十四局集团有限公司	工期 1,451 日历天

46	2020 年 12 月	中国龍栖小镇启动区及一期建设项目规划服务设计施工总承包(EPC)	31.49	中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁长安重工有限公司联合体	工期 1,050 日历天
47	2020 年 12 月 ^{注1}	轨道交通资阳线工程施工总承包	73.90	中国铁建股份有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司联合体	工期 1,462 日历天
48	2020 年 12 月 ^{注1}	新建重庆至昆明高速铁路重庆至宜宾段站前工程 YKCYZQ-1 标段	35.69	中铁十一局集团有限公司	工期 1,642 日历天
49	2020 年 12 月 ^{注1}	临朐县海岳新区 EPC 项目	41.41	中铁十五局集团有限公司、中铁上海设计院集团有限公司	合作期 6 年
50	2020 年 12 月 ^{注1}	滕州高铁新区六合社区(安置区)工程项目工程总承包(EPC)	48.20	中铁二十五局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司	工期 1,460 日历天
51	2020 年 12 月	江北新区中心区地下空间二期工程 PPP 项目	130.3	中国铁建股份有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中信建投资本管理有限公司、中铁建城市建设投资有限公司、中铁十一局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司	22 年 9 个月
52	2020 年 12 月	保定市主城区城中村连片开发 ABO 项目(三标段)	237	中国铁建投资集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司	10 年
53	2020 年 12 月 ^{注1}	流沙坡片区综合开发项目	108	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司	10 年
54	2020 年 12 月 ^{注1}	攀枝花市空港新城片区综合开发项目	120	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司	10 年
55	2020 年 12 月	天津市东丽区金钟街片区综合开发项目	129.9	中国铁建投资集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中信建投资本管理有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十八局集	8 年

				团有限公司	
56	2020 年 12 月 ^{注1}	达州“双城一线”城市综合开发建设合作项目	566.6	中国铁建昆仑投资集团有限公司、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、中铁二十三局集团有限公司、中国铁建港航局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司	15 年
57	2020 年 12 月	贵阳市轨道交通 S1 线一期工程 PPP 项目	168.97	中国铁建股份有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、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、中铁二十局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司	29 年
58	2020 年 12 月 ^{注1}	金堂县环保应急片区综合开发项目	166.1	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中国铁建港航局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中铁城建集团有限公司	11 年
59	2020 年 12 月	先锋岛生态组团（基础设施）二期工程	161.39	中铁建城市建设投资有限公司、中铁建投资基金管理有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司	7 年
60	2020 年 12 月 ^{注1}	资阳临空高铁新城综合开发项目	105.23	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁上海设计院集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司	11 年
61	2021 年 1 月 ^{注2}	海珠湾隧道项目施工总承包	37.17	中铁十四局集团有限公司	工期 1,218 日历天
62	2021 年 1 月 ^{注2}	华能大连庄河海上风电场址 IV1 项目（350MW）EPC 总承包	44.23	中国铁建港航局集团有限公司	工期 365 日历天
63	2021 年 1 月 ^{注2}	深圳市城市轨道交通 16 号线二期工程施工总承包	68.99	中铁建南方建设投资有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团	工期 1,795 日历天

				有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司联合体	
64	2021 年 1 月 ^{注2}	太原市城市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 项目	209.36	中国铁建股份有限公司、中铁建投投资基金管理有限公司、中国铁建投投资集团有限公司、中铁建黄河投资建设有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、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、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁城建集团有限公司、中铁十二局集团电气化工程有限公司	30 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. 此类项目为报告期中标项目，截至本报告披露日已签约。

2. 境外经营合同

序号	签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
1	2020 年 1 月	哥伦比亚波哥大西部有轨电车特许经营项目合同	24.77 亿美元，折合约 172.62 亿人民币	中国土木工程集团有限公司的全资子公司哥伦比亚西部铁路特许经营公司	项目特许经营期为 312 个月（26 年），其中准备期 18 个月，建设期 30 个月，试运营期 6 个月，运营期 258 个月
2	2020 年 2 月	尼日利亚铁路现代化项目（拉各斯至卡诺）5 号补充协议米纳至阿布贾段合同	10 亿美元，折合人民币约 70.20 亿元	中国土木工程集团有限公司	工期 36 个月
3	2020 年 2 月	赞比亚既有铁路线修复项目设计、采购、施工合同（利文斯通至卡富埃桥 420.97 公里主线、利文斯通到穆洛贝济 162.95 公里支线、马苏库到乔马 64.34 公里支线）	8.2487 亿美元，折合人民币约 57.7951 亿元	中国土木工程集团有限公司	工期 8 年

4	2020 年 8 月	几内亚 20000 套安居房项目	68.58 亿元人民币	中国铁建国际集团有限公司	60 个月
5	2020 年 9 月	莫斯科-喀山高速公路第五标段	52.15 亿元人民币	中国铁建国际集团有限公司	45 个月
6	2020 年 9 月	加纳阿克拉垃圾焚烧发电及堆肥综合处理项目	46.22 亿元人民币	中国铁建国际集团有限公司	40 个月
7	2020 年 9 月	加纳库马西垃圾焚烧发电及堆肥综合处理项目	38.15 亿元人民币	中国铁建国际集团有限公司	36 个月
8	2020 年 11 月	巴西萨尔瓦多-伊塔帕利卡跨海大桥及配套公路项目	77.69 亿元人民币	中铁二十局集团有限公司	35 年
9	2020 年 7 月	加纳社会住房项目商务合同	70.26 亿元人民币	中国铁建国际集团有限公司	66 个月
10	2020 年 12 月	圣马丁货运铁路改造项目	170.29 亿元人民币	中国铁建股份有限公司	60 个月

十七、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

(一) 所属子公司分拆上市事宜

就公司建议分拆铁建重工于上海证券交易所科创板上市的事宜，香港联交所已于 2020 年 2 月同意公司可按联交所上市规则第 15 项应用指引进行建议分拆。2020 年 4 月 2 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过《关于审议〈中国铁建股份有限公司关于分拆所属子公司中国铁建重工集团股份有限公司至科创板上市的预案（修订稿）〉的议案》等议案。2020 年 4 月 28 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过铁建重工分拆至上海证券交易所科创板上市的相关议案。2020 年 6 月 12 日，铁建重工向上海证券交易所提交了首次公开发行股票并在科创板上市申请材料，上海证券交易所于 2020 年 6 月 15 日出具了《关于受理中国铁建重工集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》（上证科审（受理）（2020）137 号），决定受理申请并依法进行审核。2021 年 1 月 7 日，上海证券交易所发布《科创板上市委 2021 年第 2 次审议会议结果公告》，认为铁建重工符合发行条件、上市条件和信息披露要求，铁建重工首次公开发行股票并在科创板上市申请通过上海证券交易所科创板上市委会议审核。2021 年 3 月 4 日，铁建重工已向上海证券交易所提交了首次公开发行股票并在科创板上市的相关注册文件。上述分拆事项须待（包括但不限于）履行中国证监会发行注册程序后，方可实施。

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）上日期分别为2020年2月17日、2020年4月3日、2020年4月29日、2020年6月16日和2021年1月8日的公告。

（二）所属企业境外上市公司的业务发展情况

截至报告期末，本集团所属企业中共有1家企业在境外上市，其业务发展情况如下：

中国铁建高新装备股份有限公司是本集团下属铁路大型养路机械装备制造公司，始建于1954年，于2015年12月16日在香港联交所主板上市。该公司主要业务为铁路大型养路机械研究、开发、制造及销售；零部件销售及服务；产品大修服务；铁路线路养护服务以及轨道车辆领域内的工程技术服务。本报告期内，该公司主营业务性质并无重大变动。

中国铁建高新装备股份有限公司坚持以市场导向为发展原则，致力于为股东创造可持续的价值，实现公司的可持续发展。该公司主要收入来源于铁路大型养路机械制造及销售、零部件销售及服务、产品大修服务及铁路线路养护服务以及轨道车辆领域内的工程技术服务。该公司的主要策略如下：依托国家铁路大型养路机械高新技术产业化基地，瞄准“世界一流、国内领先”的目标，大力构建创新型和服务型的企业模式，坚持走专业化、数字化、全球化的发展道路，培育和强化企业的市场开拓与快速反应能力，全方位与全生命周期服务能力，敢为人先的自主创新能力，高效的资源分配、集成与管理能力，企业管理及其创新能力，“机制+”的牵引、推动与约束能力，“数字化+”的转型升级能力，“党建+”的动能转化能力，“执行力+”与“培训力+”的工作改进能力等九种能力。并以此为基础，重点实施产品创新，努力提升综合竞争力，快速将改革成果转化经济效益。

十八、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 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，坚决落实习近平总书记关于“精准扶贫、精准脱贫”的指示精神，严格遵循“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，坚持互惠共赢与脱贫攻坚相结合，坚持整体推进与重点突破相结合的原则，全面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：与当地政府和共同努力，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脱贫摘帽。

主要任务：股份公司总部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；所属有关单位帮助扶贫新疆哈密地区伊吾县前山哈萨克民族乡，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、汾西县勍香村，山东省梁山县拳铺镇琉璃井村，甘肃省定西市阎井镇喇嘛村、八郎村，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，四川省甘洛县新市坝镇特克村，福建省宁德市寿宁县下党村，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，建立领导小组统筹决策、扶贫办衔接运行、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。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2020 年，中国铁建全系统派出定点扶贫干部 42 名，投入帮扶资金 8,303 万元、物资折款 219.6 万元。其中，在三个定点扶贫区县直接投入帮扶资金 2,475 万元，引进帮扶资金 207.2 万元，培训基层干部 495 人，培训技术人员 332 人。

(1) 坚持党的领导，不断强化定点扶贫工作组织保证。

中国铁建党委充分发挥“把方向、管大局、保落实”的作用，公司及所属各单位均成立扶贫工作领导小组，主要负责同志担任领导小组组长，把脱贫攻坚作为“一把手”工程，亲自推动工作落实；召开党委常委会及脱贫攻坚视频会，细化扶贫投入指标，总结分析全系统扶贫工作，部署重点扶贫任务；召开总裁办公会对年度内重点扶贫项目进行充分讨论研究。印发《中国铁建扶贫资金使用和监督管理办法》，从资金使用管理、监督管理等方面进一步健全扶贫资金常态化监管制度体系。中国铁建主管领导、分管领导亲自带队到扶贫一线走访调研，对贫困县脱贫攻坚

工作落实情况进行监督检查，确保扶贫工作有序推进。

(2) 坚持主业优势，不断扩充基建扶贫、就业扶贫的范围领域。

中国铁建充分发挥基础设施建设优势，在促进乡村振兴、建设社会主义新农村方面持续发力，帮助穷困百姓安居乐业。2020年5月20日，习近平总书记对毛南族实现整族脱贫作出重要指示，希望乡亲们把脱贫作为奔向更加美好新生活的新起点，再接再厉，继续奋斗，让日子越过越红火。中国铁建参建的贵南高铁穿过全国唯一的毛南族自治县——环江县，并在环江设有车站，在毛南族脱贫攻坚、走向致富的生活中，铁路建设发挥了至关重要的作用，将助力毛南族走出大山。免费帮助陕西省陇县北关村设计关山牧场旅游轨道交通勘察方案。助力山东省梁山县琉璃井村新农村建设，修建村内道路及扶贫车间。帮助湖南省麻阳县岩落寨村完善公共服务设施，进一步维修改造村民文化广场。助力云南省兰坪凤塔村实施人居环境提升工程。帮助天津市良三村内进行主干道彩砖硬化美化。同时，充分发挥产业链长、用工量大的优势，坚持优先招用、尽量多用贫困地区劳务人员，加强贫困人口劳动技能培训，全面提高贫困人口转移就业专业化程度。2020年，招录国资委和中央企业定点扶贫县各类人员 33,562 人，其中“三区三州”深度贫困地区人员 16,946 人。

(3) 坚持因地制宜，不断丰富产业扶贫、消费扶贫的途径方式。

中国铁建在脱贫攻坚战中坚持结合贫困地区资源禀赋，深挖地区优势，打造特色项目，引进扶贫企业，加大消费支持力度，真正做到了在产业扶贫上解贫困地区所需，在消费扶贫上解贫困群众所急，把扶贫精准扶到点上、扶到根上。

在青海省甘德县实施饲料厂牦牛全日量标准化养殖补饲试验示范项目，帮助建档立卡贫困养殖户提高养殖收益、舍饲养殖技术。在河北省张家口市尚义县、万全区分别实施兔肉循环项目、安全帽厂项目，帮助贫困户及村民实现就近就业增收。在山西省汾西县勍香村种植芦笋 950 亩，打造集种植、加工、销售为一体的完整芦笋产业链，进一步夯实村民脱贫致富根基。帮助四川省甘洛县特克村进行核桃嫁接改良 200 亩，扩种黄精中草药 12 亩，将核桃、花椒、黄精中药材打造成当地特色产品。在湖南省怀化市麻阳县推进岩落寨村白鹅养殖产业园建设，加强园内道路设施维护，解决产业园养殖污染问题。聘请甘肃农业大学教授在甘肃省定西市岷县闫井镇进行主要种植作物栽培技术及蔬菜育苗知识讲座，帮助提升贫困村大棚种植技术。所属各级各单位着力加大消费扶贫支持力度，在贫困区县购买农产品、轻工业品 4,993.4 余万元，通过直播带货等方式帮

助销售各类产品 900 余万元，有效帮助当地企业发展壮大，促进贫困群众增收，带动社会经济发展。

(4) 坚持健体促智，不断强化医疗扶贫、教育扶贫的有效措施。

中国铁建瞄准“两不愁三保障”，从贫困群众最关心、最急需的医疗、教育等问题入手，对症下药、综合施策，把温暖送到老百姓心坎上。在尚义县实施县医院 120 调度指挥中心建设与基层医疗机构建设项目，助力贫困县补齐医疗卫生短板。在甘德县、万全区、甘洛县实施“同舟共济”救急难工程，持续开展大病患者救助活动，防止脱贫群众因病返贫和非贫群众因病致贫。疫情期间，中国铁建捐赠 220 万元助力万全区、尚义县、甘德县等贫困区县做好疫情防控工作；同时，在张家口市的组织下，万全区有关部门和企业向所属中铁十一局集团有限公司和武汉捐赠口罩 2,000 个、土豆 30 吨、玉米 5,000 箱、矿泉水 4,000 箱等抗疫物资，体现了“你帮我扶贫，我助你抗疫”“守望相助、共克时艰”的深厚情谊和“一方有难、八方支援”的光荣传统。在万全区着力打造“铁建阳光”系列教育品牌，在以往开办“铁建阳光”家长讲堂、筹建“铁建阳光”教育基金基础上，援建“铁建阳光”幼儿园，开展了“心系扶贫，情暖六一”关爱少年儿童主题活动。在广东省阳山县杜步镇大路村开设“爱心网吧”，赠送闲置智能手机、笔记本电脑，助力贫困户家庭学子进行网课学习。在湖南省麻阳县玳瑁坡村小学进行教室及食堂升级改造，向 254 名学生赠送一千多本书籍以及大量学习用品。

(5) 坚持安居乐业，不断加大危房改造、水利扶贫的工作力度。

中国铁建坚持把贫困地区人民生命安全放在首位，大力推进住房安全、饮水安全巩固提升工程，居住质量和水利设施得到明显改善。对甘肃省岷县清水镇 13 个村 1,073 个建档立卡贫困家庭易地扶贫搬迁、危房改造等方面进行深入排查，帮助修缮房屋，改善人居环境。帮助四川省甘洛县特克村完成 20 户易地移民搬迁旧房拆旧复垦工作、20 户“低保、五保、残疾”家庭的危房改造任务，推动实现“人不住危房、危房不住人”基本目标。助力陕西省吴起县吴起镇“美丽乡村”建设，协调多台机械设备协助当地贫困居民完成房屋修缮。引进帮扶资金建立两座饮水大口井，为尚义县南朝碾村民农耕提供配套灌溉水井、饮用水井支持。帮助甘肃省会宁县进行自来水入户管道、阀门、防冻设施和井底硬化补强，改善了当地群众的饮水条件。

(6) 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

目前，定点扶贫区县、乡、村均实现了脱贫摘帽，各项扶贫项目均按照既定程序履行和推进。

股份公司总部对口定点帮扶的河北省张家口市万全区、尚义县分别于 2019 年 5 月和 2020 年 2 月正式脱贫摘帽；青海省果洛州甘德县于 2020 年 4 月实现脱贫摘帽。

3. 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	8,303
2. 物资折款	219.6
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1,049
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 checked="" 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 type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	42
1.3 产业扶贫项目投入金额	6,218.6
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	802
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	53.6
2.2 职业技能培训人数（人/次）	733
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	535
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	12
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	25.9
4.2 资助贫困学生人数（人）	430
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	355
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	916.4
6. 生态保护扶贫	

其中：6.1 项目名称	<input checked="" 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	23.1
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	55.3
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	183
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	8.1
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	50
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	-
8.2 定点扶贫工作投入金额	2,475
8.3 扶贫公益基金	-
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	7
9.2 投入金额	109.4
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	247
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、村亮化改造工程等
三、所获奖项（内容、级别）	
本集团子公司中铁十七局集团有限公司驻村第一书记刘印洲荣获“全国脱贫攻坚先进个人”（国家级）	
中国铁建荣获“最具社会责任公益先锋”称号	
本集团子公司中铁第一勘察设计院集团有限公司荣获“2020 年度甘肃省脱贫攻坚先进集体”荣誉称号（省部级）	
本集团子公司中铁十一局集团有限公司驻村工作队员喻富国同志荣获湖北省“2019 年度工作突出的省驻村工作队队员”称号（省部级）	
本集团子公司中国铁建房地产集团有限公司驻村第一书记李华一荣获河北省“省优秀驻村第一书记”称号（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队长朱浩荣获“工作突出的省驻村工作队队长”称号、队员汪建斌荣获“工作突出的省驻村工作队队员”称号（省部级）	
本集团子公司中铁十四局集团有限公司挂职干部孙洁荣获“张家口市三大历史任务先锋个人”称号（市级）	

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队长朱浩荣获“丹江市扶贫攻坚优秀驻村工作队员”称号（市级）

本集团子公司中铁二十局集团有限公司驻村工作队员杨锁利被安康市评为 2019 年度省级帮扶企业优秀驻村队员（市级）

本集团子公司中铁第一勘察设计院集团有限公司驻村队员侯英荣获“宝鸡市脱贫攻坚先进个人”称号（市级）

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

(1) 强化帮扶责任落实，进一步加大工作力度。

积极探索帮扶工作新思路、新模式、新举措，积极参与乡村振兴项目建设，投入帮扶资金，引进帮扶企业，深入开展消费扶贫行动，为满足人民群众美好生活需要多出力气、多作贡献。

(2) 践行“四个不摘”要求，巩固脱贫攻坚成果。

继续执行对定点扶贫区县的主要扶持政策，继续选派定点帮扶单位和扶贫干部队伍；积极探索稳定脱贫长效机制，增强脱贫人口内生发展能力，助力地方政府激发经济发展内生动力和造血能力；加强帮扶资金的使用与监督管理，确保每一笔资金都用在刀刃上。

(3) 强化合作对接，实现共赢发展。

把全面推进乡村振兴战略和“培育具有全球竞争力的世界一流企业”有机结合、高效融合，在为帮扶地区广大群众播种美好生活希望的同时，积极探索和当地政府、当地企业开展多方位合作，实现优势互补、合作共赢。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

本公司积极履行社会责任，将与年度报告同时披露《中国铁建 2020 年社会责任报告》，报告全文刊登在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）。

(三) 环境信息情况

1. 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

2. 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《中华人民共和国环境保护法》和国务院颁发的“关于大气、水、土壤污染防治十条”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，坚决打好“蓝天、碧水、净土”三大保卫战，强化绿色发展理念，以努力实现“资源节约型，环境友好型”企业为奋斗目标，努力助推企业实现高质量可持续发展，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：一是严格控制能源消耗总量；二是积极调整能源使用结构，减少消费二氧化碳含量高的能源；三是主动使用清洁能源，推行清洁生产策略；四是加快淘汰落后产能及工艺，购置节能型、先进型设备；五是不断优化施工方案，加快工程施工进度，缩短工程工期，降低能耗；六是注重管理技术创新，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：一是做好源头把控，努力降低建筑垃圾的产生量；二是严格过程管控，加强建筑垃圾分类、堆放、贮存、运输、消纳环节的管理工作；三是实施材料替代措施，以钢代木，提高周转材料的可用周期；四是按相关环保标准和要求进行综合处理后再进行消纳。

3. 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

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四)其他说明

适用 不适用

十九、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

√适用 □不适用

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 股可转换公司债券，具体情况如下：

(1) 美元 H 股可转债

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 股零息可转换债券（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，2019 年 7 月 25 日转股价调整为每股 H 股 9.65 港元，2020 年 7 月 25 日转股价调整为每股 H 股 9.44 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 9.57 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 股于香港联交所报最后收市价为每股 H 股 7.72 港元；于 2019 年 7 月 25 日（即转股价第四次调整的生效日），本公司 H 股于香港联交所报最后收市价为每股 H 股 9.39 港元；于 2020 年 7 月 27 日（即转股价第五次调整的生效日次工作日），本公司 H 股于香港联交所报最后收市价为每股 H 股 6.15 港元。该笔债券于 2021 年 1 月 29 日到期，并由本公司全部赎回，赎回后，该笔债券余额为零。

(2) 人民币 H 股可转债

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。截至 2020 年 1 月 23 日，该笔债券由本公司全部赎回，赎回后，该笔债券余额为零。经香港联交所批准，该笔债券于 2020 年 2 月 3 日营业时间结束后撤销上市地位。

有关以上本公司发行 H 股可转债债券的条款和条件及其他事项，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、2019 年 7 月 24 日、2019 年 12 月 23 日、2020 年 1 月 23 日和 2020 年 7 月 24 日的公告。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

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 34.5 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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
人民币 H 股可转债	155,000	-	155,000	-	-

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:港元

可转换公司债券名称		美元 H 股可转债		
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
2019年7月25日	9.65	2019年7月24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2018年度分红派息实施方案调整转股价格
2020年7月25日	9.44	2020年7月24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2019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			9.44	

(五) 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

√适用 □不适用

由于债券持有人按照债券条款与条件的规定行使认沽期权,公司于2019年12月23日按照条款与条件的规定赎回并注销人民币H股可转债本金32.95亿元;2020年1月23日公司根据债券条款与条件赎回人民币H股可转债剩余本金1.55亿元;该笔赎回完成后,此笔债券余额为零。经香港联交所批准,该笔债券于2020年2月3日营业时间结束后撤销上市地位。

本公司2016年1月29日发行的5亿美元H股零息可转债,于2021年1月29日到期,并由本公司全部赎回,赎回后,该笔债券余额为零。

(六) 转债其他情况说明

√适用 □不适用

1. 关于美元 H 股可转债募集资金实际使用情况

本公司将所得款项用作（其中包括）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 2019 年 12 月 31 日，美元 H 股可转债之所得款项净额约为 496 百万美元已全部使用，具体而言，(i) 约 85 百万美元（相当于所得款项净额约 17%）已用作补充本公司营运资金，该等营运资金主要用于境外子公司及项目一般营运资金用途；(ii) 约 211 百万美元（相当于所得款项净额约 43%）已用作偿还境内银行贷款本息；及 (iii) 约 200 百万美元（相当于所得款项净额约 40%）已用作偿还境外银行贷款本息，所得款项用途符合本公司先前所披露的计划。

2. 美元 H 股可转债对股份摊薄影响

于本报告期末，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 9.44 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 412,838,983 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 9.44 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	49.62
A 股公众股东	A 股	4,560,508,910	33.58	4,560,508,910	32.59
H 股公众股东	H 股	2,076,296,000	15.29	2,489,134,983	17.79
总计	/	13,579,541,500	100.00	13,992,380,483	100.00

3. 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债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, 根据债券条款和公司港股股价, 未满足转股条件, 于 2020 年 12 月 31 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至零, 将减少金额计入损益表。

二十、期后事项

(一) 赎回人民币 H 股可转债

本公司 2016 年 1 月 29 日发行的 5 亿美元 H 股零息可转债, 于 2021 年 1 月 29 日到期并由本公司全部赎回, 赎回后, 该笔债券余额为零。

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1. 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2. 普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3. 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股本结构和公众持股量（按照香港联交所上市规则要求披露）

1. 股本结构

于 2020 年 12 月 31 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。

2. 公众持股量

截至本年报刊发前之最后可行日期，根据已公开资料以及就董事所知悉，本公司公众持股量共 66.3680491 亿股，占公司已发行股本的 48.87%。其中 H 股公众持股量为 20.76296 亿股，占公司已发行股本的 15.29%；A 股公众持股量为 45.6050891 亿股，占公司已发行股本的 33.58%。本公司的股本结构中维持足够的公众持股量并符合香港上市规则的规定。

(二) 股东总数

报告期末，本公司股东总数为 317,005 户，其中 A 股股东 301,825 户，H 股股东 15,180 户。年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数为 324,915 户，其中 A 股股东 309,876 户，H 股股东 15,039 户。

截止报告期末普通股股东总数(户)	317,005
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	324,915
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月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	108,500	2,061,757,506	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
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	-94,322,752	103,672,630	0.76	0	无	0	境外法人
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	2,061,757,506	境外上市外资股	2,061,757,506
中国证券金融股份有限公司	407,098,054	人民币普通股	407,098,054
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	103,672,630	人民币普通股	103,672,630
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 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 2,061,757,506
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) 根据香港《证券及期货条例》披露的主要股东持有公司股份及淡仓情况

据本公司董事所知，截至 2020 年 12 月 31 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%
The Bank of New York Mellon Corporation ^{注2}	H股	大股东所控制的法团的权益	134,540,608 (L)	6.48%	0.99%
			132,746,207 (P)	6.39%	0.98%

注 1. L-好仓，P-可供借出的股份。

注 2. 于 2020 年 12 月 31 日，The Bank of New York Mellon Corporation 通过其控制的法团持有本公司共 134,540,608 股 H 股的好仓。

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1. 法人**

√适用 □不适用

名称	中国铁道建筑集团有限公司
单位负责人或法定代表人	汪建平
成立日期	1990 年 8 月 28 日
主要经营业务	铁路、地铁、公路、机场、港口、码头、隧道、桥梁、水利电力、邮电、矿山、林木、市政工程的技术咨询和线路、管道、设备安装的总承包或分项承包；地质灾害防治工程；工程建设管理；汽车、小轿车的销售；黑色金属、木材、水泥、燃料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、机电产品、钢筋混凝土制品以及铁路专用器材的批发、零售；组织直属企业的生产；承包境外工程和境内国际招标工程；机械设备和建筑安装器材的租赁；建筑装修装饰；有关的技术咨询、技术服务、进出口业务；广告业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

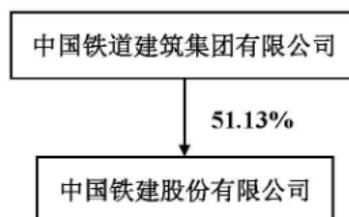
适用 不适用

4. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1. 法人

适用 不适用

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

2. 自然人

适用 不适用

3. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

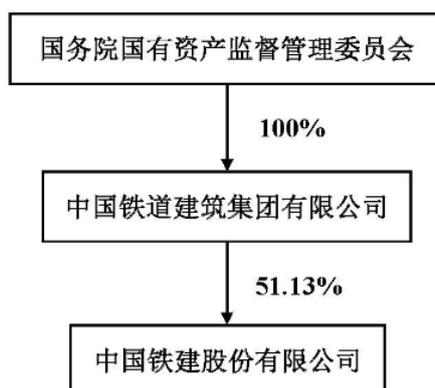
适用 不适用

4. 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
HKSCC NOMINEES LIMITED	不适用	1991年5月14日	不适用	不适用	作为存放于CCASS证券存管处之证券共享代理人
情况说明	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。				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

七、回购、出售或赎回公司股份

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何股份的行为。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
汪建平	董事长、执行董事、党委书记	男	60	2020年10月19日（董事长、执行董事）、2020年9月7日（党委书记）		-	-	-	-	27.12	否
庄尚标	执行董事、总裁、党委副书记	男	58	2014年10月28日（执行董事）、2015年12月4日（总裁、党委副书记）		-	-	-	-	106.12	否
陈大洋	执行董事、党委副书记	男	57	2019年6月18日（执行董事）、2018年11月29日（党委副书记）		-	-	-	-	96.65	否
刘汝臣	执行董事	男	57	2017年12月22日		-	-	-	-	94.05	否
王化成	独立非执行董事	男	57	2014年10月28日		-	-	-	-	21.30	否
辛定华	独立非执行董事	男	62	2014年10月28日		-	-	-	-	19.30	否
承文	独立非执行董事	男	68	2014年10月28日		-	-	-	-	6.00	否
路小蕾	独立非执行董事	女	66	2014年10月28日		-	-	-	-	15.90	否
曹锡锐	监事会主席	男	51	2017年12月22日		-	-	-	-	24.56	否
刘正昶	监事	男	52	2017年12月22日		-	-	-	-	73.37	否
康福祥	职工监事	男	52	2018年9月6日		-	-	-	-	74.95	否

王秀明	总会计师	男	57	2014年4月29日		-	-	-	-	95.27	否
李宁	副总裁	男	58	2017年6月15日		-	-	-	-	96.60	否
汪文忠	副总裁	男	57	2017年6月15日		-	-	-	-	94.76	否
刘成军	副总裁	男	57	2018年6月11日		-	-	-	-	95.92	否
王立新	副总裁	男	50	2018年6月11日		-	-	-	-	95.97	否
倪真	副总裁	男	49	2018年6月11日		-	-	-	-	95.95	否
赵登善	董事会秘书	男	59	2018年5月30日		-	-	-	-	80.45	否
陈奋健	原董事长、执行董事、党委书记	男	/	2018年9月17日(董事长、执行董事)、2018年7月3日(党委书记)	2020年8月16日	-	-	-	-	79.04	否
葛付兴	原非执行董事	男	63	2014年10月28日	2020年2月17日	-	-	-	-	1.00	否
合计	/	/	/	/	/	-	-	-	/	1,294.28	/

注：

1. 公司第四届董事会和监事会已于2020年12月21日到期，目前公司正在推进董事会和监事会换届工作。
2. 报告期各项报酬均为所得税前和扣交“五险一金”前的报酬。
3. 葛付兴先生于2020年2月因年龄原因不再担任本公司非执行董事职务。

姓名	主要工作经历
汪建平	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
庄尚标	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
陈大洋	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
刘汝臣	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
王化成	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。

辛定华	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
承文	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
路小蕾	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
曹锡锐	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
刘正昶	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
康福祥	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
王秀明	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
李宁	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
汪文忠	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
刘成军	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
王立新	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
倪真	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。
赵登善	详见本节“二、(一)现任董事、监事和高级管理人员个人简历”。

其它情况说明

适用 不适用

(二)董事、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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 现任董事、监事和高级管理人员简历

1. 董事

汪建平先生，60岁，中国国籍，无境外居留权，现任中国铁建股份有限公司党委书记、董事长，并任中国铁道建筑集团有限公司党委书记、董事长。汪先生曾任东北电力设计院院长；中国电力建设工程咨询公司总经理；中国电力工程顾问有限公司副总经理、党组成员；中国电力工程顾问（集团）有限公司副总经理、党组成员；中国电力工程顾问集团有限公司总经理、党组书记，电力规划设计总院院长；中国能源建设集团有限公司筹备组副组长、临时党委委员，中国电力工程顾问集团有限公司总经理、党组书记，电力规划设计总院院长；中国能源建设集团有限公司党委书记、副董事长，董事长、党委书记，董事长、总经理、党委副书记，党委书记、董事长，并任中国能源建设股份有限公司党委书记、董事长。2020年8月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记、董事长；2020年9月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记、董事长，中国铁建股份有限公司党委书记；2020年10月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记、董事长，中国铁建股份有限公司党委书记、董事长。汪先生毕业于西安交通大学电气工程系电力系统及其自动化专业，获得工学学士学位，是正高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。

庄尚标先生，58岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司总裁、执行董事、党委副书记，同时任中国铁道建筑集团有限公司总经理、董事、党委副书记。庄先生曾任中国公路桥梁建设总公司财务部副总经理；中国路桥集团（香港）公司副总经理、常务副总经理、总会计师；中国铁道建筑总公司总会计师，总会计师、总法律顾问，总会计师、党委常委、总法律顾问，党委书记、董事，总经理、党委副书记、董事，并任中国铁建股份有限公司总会计师、党委常委、总法律顾问，副总裁、总会计师、党委常委、总法律顾问，副总裁、党委常委、总法律顾问，执行董事、副总裁、党委常委、总法律顾问，执行董事、副总裁（主持经理层工作）、党委常委、总法律顾问，总裁、党委副书记、执行董事、总法律顾问，总裁、党委副书记、执行董事。2017年12月任中国铁道建筑有限公司总经理、党委副书记、董事，中国铁建股份有限公司总裁、党委副书记、执行董事。庄先生毕业于长沙交通学院工程财务会计专业，获工学学士学位，是正高级会计师，享受国务院政府特殊津贴。

陈大洋先生，57岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、党委副书记，同时任中国铁道建筑集团有限公司职工董事、党委副书记。陈先生曾任中国铁道建筑总公司人事部部长，中国铁建股份有限公司人事部（党委干部部）部长、人力资源部（党委干部部）部长、总裁助理兼人力资源部（党委干部部）部长；中国南车集团公司党委副书记、纪委书记、工会主席，中国南车股份有限公司党委副书记、纪委书记、职工董事；中国中车集团有限公司党委常委、纪委书

记，中国中车股份有限公司市委常委、纪委书记。2018 年 11 月任中国铁道建筑有限公司党委副书记，2018 年 12 月任中国铁道建筑有限公司党委副书记、职工董事，中国铁建股份有限公司党委副书记。2019 年 6 月任中国铁道建筑集团有限公司党委副书记、职工董事，中国铁建股份有限公司党委副书记、执行董事。陈先生毕业于石家庄铁道学院铁道工程专业，获企业管理硕士学位，是高级工程师。

刘汝臣先生，57 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、党委常委，同时任中国铁道建筑集团有限公司党委常委。刘先生曾任铁道部第十九工程局一处副处长、处长，局副局长，中铁十九局集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记；中铁十六局集团有限公司董事长、党委副书记，国有股首席代表、董事长、党委副书记，副董事长（主持董事会工作）、党委副书记，董事长、党委副书记；中国铁道建筑总公司党委常委及中国铁建股份有限公司党委常委、副总裁，2017 年 12 月任中国铁道建筑有限公司党委常委，中国铁建股份有限公司执行董事、党委常委。刘先生毕业于西南交通大学管理科学与工程专业，获管理学硕士学位，是正高级工程师。

王化成先生，57 岁，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，现任本公司独立非执行董事。王先生曾任中国人民大学会计系副主任、商学院副院长，全国会计专业硕士教育指导委员会秘书长。现为中国人民大学商学院教授、博士生导师。曾任中工国际独立董事，中国外运长航外部董事。现任华夏银行股份有限公司、京东方科技集团有限公司、同方股份有限公司独立董事。

辛定华先生，62 岁，中国香港籍，英国居留权，经济理学学士，现任本公司独立非执行董事。辛先生曾任 JP Morgan Chase 香港区高级区域主任兼香港投资银行部主管，怡富控股有限公司的集团执行董事兼大中华区投资银行业务主管，中国铁路通信信号股份有限公司、中国泰凌医药集团有限公司、利邦控股有限公司独立非执行董事。辛先生历任香港上市公司商会主席(2013 至 2015 年)及名誉总干事、收购及合并委员会以及收购上诉委员会委员、联交所上市委员会副召集人以及联交所理事会理事，现为英国特许公认会计师公会及香港会计师公会的资深会员。辛先生现任在香港证券交易所上市的四环医药控股集团有限公司及昆仑能源有限公司的独立非执行董事，亦为在上海以及香港证券交易所上市的中国中车股份有限公司的独立非执行董事。

承文先生，68 岁，中国国籍，无境外居留权，管理学博士，研究员，现任本公司独立非执行董事。承先生曾任中国航天工业总公司三院 31 所所长助理、副所长，中国航天工业总公司三院副院长，中国航天机电集团公司三院副院长，中国航天机电集团公司总经理助理、副总经理、党组成员，中国航天科工集团公司副总经理、党组成员、科技委副主任。现任中国兵器工业集团有限公司外部董事。

路小蕾女士，66岁，加拿大国籍，香港居留权，在加拿大取得经济学博士学位，现任本公司独立非执行董事。路女士曾任中国对外经济贸易大学教师，加拿大帝国商业银行企业银行部职员，加拿大皇家银行企业银行部职员，BNP 投资银行亚洲副总裁、董事，美林亚洲投资银行副总裁、董事，花旗银行亚洲企业及投资银行董事，德意志银行亚洲董事总经理、企业及投资银行中国主管、企业及投资银行大中华区副主席。路女士历任英国标准人寿亚太及全球咨询委员会委员、亚洲董事会董事；中国建材集团董事会外部董事。

2. 监事

曹锡锐先生，51岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席。曹先生曾任铁道部第二十工程局兰新复线工程指挥部见习生，中国铁道建筑总公司财务部助理会计师、会计师、高级会计师、副部长，2010年8月任本公司财务部副部长(主持工作)，2010年12月至2018年4月任本公司财务部部长，2016年3月至2018年11月兼任中铁建资产管理有限公司执行董事。2017年12月任本公司监事会主席。曹先生毕业于对外经济贸易大学国际贸易学专业，获经济学硕士学位，是高级会计师，全国会计领军人才。

刘正昶先生，52岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事、总审计师、审计监事部总经理。刘先生曾任铁道部第十九工程局一处见习生、统计员、会计员、财务股股长、助理会计师，七分公司总会计师兼财务科科长，五处总会计师，中铁十九局集团有限公司审计处处长、财务部部长，中铁十五局集团有限公司党委委员、副总经理、总会计师，中铁十六局集团有限公司党委委员、副总经理、总会计师，2016年5月任本公司审计监事局局长，2017年12月任本公司监事会监事，2019年1月任本公司监事、总审计师、审计监事局局长，2019年12月任本公司总审计师、监事、审计监事部总经理。刘先生毕业于东北财经大学工商管理专业，获工程管理硕士学位，是正高级会计师，全国会计领军人才。

康福祥先生，52岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工代表监事，同时兼任本公司党委组织部部长、人力资源部总经理。康先生曾任中铁十四局集团有限公司人力资源部（党委干部部）副部长、部长，中国铁建股份有限公司人力资源部（党委干部部）一级(1)档职员、领导干部处处长、副部长，党委组织部(党委干部部)副部长，2018年6月任本公司党委组织部（党委干部部、党委统战部）部长，2018年9月任本公司监事会职工监事，2019年7月兼任本公司党委组织部部长、人力资源部总经理。康先生毕业于苏州铁道师范学院汉语言文学教育专业，获文学学士学位，是高级经济师。

3. 高级管理人员

庄尚标先生，见董事部分。

王秀明先生，57岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司党委常委、总会计师、总法律顾问、首席合规官，同时任中国铁道建筑集团有限公司党委常委，兼任中铁建资本控股集团有限公司董事长。王先生曾任国家审计署财政审计司二处副处长，审计署办公厅调研处处长，审计署办公厅主任助理兼调研处处长，天津市审计局副局长，审计署京津冀特派办党组成员、副特派员，国家审计署办公厅副主任，办公厅副主任兼政策研究室主任，法制司副司长、司长，法规司司长，审计科研所所长，审计科研所所长兼审计博物馆馆长，审计署深圳特派办特派员、党组书记，2014年3月任中国铁道建筑总公司党委常委，2014年4月任中国铁道建筑总公司党委常委、总会计师，中国铁建股份有限公司总会计师、党委常委。2016年5月任本公司总法律顾问，2019年7月任本公司首席合规官，2020年3月兼任中铁建资本控股集团有限公司董事长。王先生毕业于安徽财贸学院财政金融系财政金融专业，获学士学位，是正高级会计师。

李宁先生，58岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司党委常委、副总裁，同时任中国铁道建筑集团有限公司党委常委，兼任中铁建国际投资有限公司董事长。李先生曾任铁道部第一勘察设计院工程经济设计处副处长、处长，院副总经济师兼工程经济处处长、工程承包部部长，副院长，中铁第一勘察设计院集团有限公司党委常委、副院长；中铁二十一局集团有限公司总经理、董事、党委副书记，董事长、总经理、党委副书记，中国铁建投资有限公司党委书记、总经理、董事，董事长、党委书记，中国铁建投资集团有限公司董事长、党委书记；2017年6月任中国铁道建筑总公司党委常委，中国铁建股份有限公司党委常委、副总裁，2017年12月任中国铁道建筑有限公司党委常委，中国铁建股份有限公司党委常委、副总裁。2019年3月兼任中铁建国际投资有限公司董事长。李先生毕业于北京交通大学道路与铁道工程专业，获工学博士学位，是正高级工程师。

汪文忠先生，57岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司党委常委、副总裁，同时任中国铁道建筑集团有限公司党委常委。汪先生曾任北京中铁建筑工程公司副经理，北京铁城工程公司党委副书记、经理，北京中铁建筑工程公司副经理（正处），北京中铁建设有限公司总经理、副董事长，总经理、副董事长、党委副书记，中铁建设集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记，董事长、党委书记；中国铁道建筑总公司党委常委及中国铁建股份有限公司党委常委、副总裁兼中铁建设集团有限公司董事长、党委书记，中国铁道建筑总公司党委常委及中国铁建股份有限公司党委常委、副总裁，2017年12月任中国铁道建筑有限公司党委常委，中国铁建股份有限公司党委常委、副总裁。汪先生毕业于北方交通大学管理科学与工程专业，获管理学博士学位，是正高级工程师。

刘成军先生，57岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。刘先生曾任铁道部第三勘测设计院见习生、技术员、助工、工程师、基建项目技术负责人，铁道部中铁建设开发中心项目总监、技术负责人，铁道部第三勘测设计院高级工程师（副处级）；中国铁路工程总公司内昆铁路指挥部工程部副部长、部长，中国铁路工程总公司设计部副部长（主持工作），设计部部长、设计咨询分公司总经理、总公司专家委员会秘书长，设计部部长、设计咨询分公司总经理、总公司专家委员会秘书长、中铁二院工程集团有限公司股东代表、副董事长，设计部部长、设计咨询分公司总经理、总公司专家委员会秘书长、中铁南方投资公司监事会主席；中国中铁股份有限公司副总工程师、科技设计部部长、设计咨询分公司总经理、中铁西北科学研究院有限公司董事长、总公司专家委员会秘书长、中铁南方投资公司监事会主席、中铁大桥院董事长，中国中铁股份有限公司监事会主席等职务；2018年6月任本公司副总裁。刘先生毕业于西南交通大学建筑与土木工程专业，获工程硕士学位，是正高级工程师。

王立新先生，50岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁，兼任本公司川藏工程指挥部指挥长。王先生曾任铁道建筑研究设计院交通工程抢修研究见习生，科技处助工，造桥公司工程师、副经理、经理，桥梁工程公司经理，铁道建筑研究设计院副总经济师兼路桥公司经理；中铁第五勘察设计院集团有限公司副总经济师兼哈尔滨分院院长、党委副书记，院长助理兼东北分院（东北勘察设计院）院长、党委副书记，副院长，董事、院长、党委副书记，董事长、党委书记；中铁二十四局集团公司董事长、总经理、党委副书记；2018年6月任本公司副总裁，2018年11月兼任本公司川藏工程指挥部指挥长。王先生毕业于西南交通大学桥梁工程专业，获工学学士学位，取得中央党校经济管理专业研究生学历，是正高级工程师。

倪真先生，49岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁，兼任中铁建发展集团有限公司董事长。倪先生曾任北京中铁建筑工程公司设备分公司见习生、助工，设备安装分公司十里河综合楼工程项目部经理，安装分公司经营部部长，安装分公司经理；北京中铁建设公司设备安装分公司副经理，市场投标一部副经理、代理经理，设备安装分公司经理；中铁建设集团有限公司副总经理，中铁城建集团有限公司董事、总经理、党委副书记；中国铁建房地产集团有限公司董事、总经理、党委副书记；2018年6月任本公司副总裁。2019年9月兼任中铁建发展集团有限公司董事长。倪先生毕业于北京工业大学土木工程专业，获工学博士学位，是正高级工程师。

4. 董事会秘书

赵登善先生，59岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事会秘书。赵先生曾任铁道部工程指挥部建工处办公室秘书、一段机械室主任、机械设备科主任，中国铁道建筑总公司党委办公室秘书、副主任、主任，本公司总裁办公室副主任（部门正职）、党委办公室主任，本公司副总

经济师、直属机关党委书记、党委办公室主任，2018年5月任本公司董事会秘书。赵先生毕业于中国人民解放军铁道兵学院机械工程专业，取得中央党校函授学院经济管理专业研究生学历，是高级政工师。

(二) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪建平	中国铁道建筑集团有限公司	董事长、党委书记	2020年8月	
庄尚标	中国铁道建筑集团有限公司	总经理、董事、党委副书记	2017年12月	
陈大洋	中国铁道建筑集团有限公司	职工董事、党委副书记	2018年11月	
刘汝臣	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2017年12月	
王秀明	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2017年12月	
李宁	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2017年6月	
汪文忠	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2017年6月	
在股东单位任职情况的说明	无			

(三) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王化成	中国人民大学商学院	教授、博士生导师	2001年6月	
	华夏银行股份有限公司	独立董事	2014年4月	
	京东方科技集团有限公司	独立董事	2015年7月	
	同方股份有限公司独立董事	独立董事	2020年2月	
辛定华	利邦控股有限公司	独立非执行董事	2008年10月	2020年11月
	四环医药控股集团有限公司	独立非执行董事	2010年10月	
	中国中车股份有限公司	独立非执行董事	2015年5月	
	昆仑能源有限公司	独立非执行董事	2016年2月	

承文	中国兵器工业集团有限公司	外部董事	2014年9月	
葛付兴	中国国际技术智力合作公司	外部董事	2017年6月	2020年1月
	中国航天科工集团有限公司	外部董事	2018年9月	2020年1月
王秀明	中国铁建财务有限公司	董事长	2015年7月	2020年3月
	中铁建金融租赁有限公司	董事长	2016年7月	2020年3月
	中铁建资产管理有限公司	董事长	2018年11月	2020年3月
	中铁建资本控股集团有限公司	董事长	2020年3月	
李宁	中铁建国际投资有限公司	董事长	2019年3月	
倪真	中铁建发展集团有限公司	董事长	2019年9月	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>1. 董事、监事报酬决策程序</p> <p>公司董事会薪酬与考核委员会按照股东大会审议通过的《中国铁建股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》规定的程序 and 标准拟定公司董事、监事年度薪酬标准，提交董事会审议后，提请股东大会批准。</p> <p>2. 高级管理人员报酬决策程序</p> <p>公司董事会薪酬与考核委员会根据《中国铁建股份有限公司高管薪酬管理办法》及董事会对公司高级管理人员年度绩效考核结果，拟定公司高级管理人员年度薪酬的议案，报公司董事会审议通过后实施。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>1. 董事薪酬确定依据</p> <p>董事薪酬确定依据是《中国铁建股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》的相关规定和公司对于董事的考核结果。</p> <p>2. 监事薪酬确定依据</p> <p>监事薪酬确定依据是《中国铁建股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》的相关规定和公司对于监事的考核结果。</p> <p>3. 高级管理人员薪酬确定依据</p> <p>高级管理人员薪酬确定依据是《中国铁建股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》及董事会对于高管人员年度绩效考核结果。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>报告期末，每位现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员在报告期内分别从公司及其股东单位获得的应付报酬总额和实际获得的报酬情况，参见本节“(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及报酬情况”。</p>

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,294.28 万元
-----------------------------	-------------

四、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	变动原因
汪建平	董事长、执行董事	选举	工作需要
陈奋健	董事长、执行董事	离任	
葛付兴	非执行董事	离任	因年龄原因

2020年2月17日，公司董事会收到非执行董事葛付兴先生的辞职报告，其因年龄原因不再担任本公司非执行董事，亦不再担任董事会审计与风险管理委员会委员、薪酬与考核委员会委员以及战略与投资委员会委员职务，葛付兴先生辞职自其辞职报告送达董事会之日起生效。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）上日期分别为2020年2月17日和2020年2月18日的相关公告。

公司董事长、执行董事、党委书记及董事会提名委员会主席陈奋健先生于2020年8月16日不幸逝世。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2020年8月18日的相关公告。

2020年9月21日，公司第四届董事会第四十五次会议审议通过《关于公司执行董事人选的议案》，经控股股东中国铁道建筑集团有限公司推荐，并经公司董事会提名委员会审议通过，董事会同意提名汪建平先生为公司执行董事候选人。2020年10月19日，经公司2020年第三次临时股东大会审议通过，同意汪建平先生为公司执行董事，任期自其经股东大会选举产生日起，与公司第四届董事会任期相同，连选连任除外；2020年10月19日，经公司第四届董事会第四十八次会议审议通过，选举汪建平先生为公司董事长，并担任董事会提名委员会主席职务，任期与第四届董事会任期相同。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）上日期分别为2020年9月22日和2020年10月20日的相关公告。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	270
主要子公司在职员工的数量	285,972
在职员工的数量合计	286,242
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
工程承包	247,313
勘察设计咨询	19,323
工业制造	6,873
物资流通	1,875
房地产开发	5,301
金融、投资	4,403
其他	1,154
合计	286,242
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	13,152
大学本科	162,649
大学专科	55,209
中专	20,732
高中及以下	34,500
合计	286,242

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

本公司实行工资预算管理、工资与绩效联动的薪酬政策，按照绩效升薪酬升、绩效降薪酬降的原则，工资总额与利润总额和人均利润总额挂钩，员工薪酬收入与企业效益和本人绩效考核挂钩。

雇员的薪酬包括工资、绩效奖金和津贴。本公司的雇员亦享有养老、医疗、失业、工伤、生育保险及住房公积金和其他多种福利。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2020 年公司员工培训工作紧紧围绕企业发展战略和“十三五”人力资源规划，以打造“品质铁建”为目标，以优化员工队伍整体素质结构为主线，注重把员工培训作为加强人才队伍建设先导性、基础性、战略性的工作，培养高素质专业化人才队伍，加大了各类员工的培训力度，全年共完成培训 1,059,931 人次（其中：线下培训 383,496 人次、线上培训为 676,435 人次），不断增强企业核心竞争力，为企业高质量发展提供了有效保障。一是进一步明晰培训职责。股份公司总部按照统筹规划、突出重点、分层管理、分级负责的原则，根据“最优大脑”职能定位和组织开展“高端、紧缺、应急、创新、关键型”业务培训职能，突出抓好关键岗位和高层次人才的重点业务培训；持续分层分类加强各级领导人员调训，继续抓好技术创新高端人才培训，全面加强经营管理关键岗位人员培训，注重加强紧缺创新型人才培养，不断加大海外人才的培训力度。二是突出抓好重点培训班次的落实。结合培训需求情况，股份公司总部重点组织开展 57 个培训班，其中线下培训班 38 个、线上培训班 19 个。三是积极推进线上线下相结合培训。针对新冠肺炎疫情防控实际和培训工作的特点，不断创新培训的方式方法，积极推进线上线下培训相结合模式，搭建网络教育培训平台，建立完善线上培训长效机制，用好大数据、“互联网+”等技术手段开展员工培训，加大各类人员的线上培训力度，降低培训成本，提升员工参训率。四是落实责任，不断增强培训的针对性和实效性。按照“谁办班，谁负责”原则，培训主办部门根据年度培训计划，结合行业业务特点和培训需求，制定科学合理、切实可行的培训方案，充分利用企业内外部资源，精心遴选优秀师资，加强企业内训师队伍建设，确保了培训计划有效实施和培训的质量。五是从严加强员工培训监督管理。坚持从严教育、从严管理、从严监督，加强对培训班的全过程管理，强化员工自我管理；建立健全培训考试考核评价制度，将员工培训情况及时登记入档，注重将培训优劣状况与员工的职级晋升、选拔使用紧密挂钩；健全完善培训质量评估制度，促进培训机构不断增强服务意识，提升服务水平，积极营造了良好的学习氛围。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	约 62.38 亿工时
劳务外包支付的报酬总额	约 1,908.98 亿元

七、其他

√适用 □不适用

(一) 董事、监事及最高行政人员拥有的本公司股份权益

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《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) 董事、监事的服务合约

各董事及监事均与本公司订立为期三年的服务合约。董事或监事均无与本公司订有雇主不可于一年内免付补偿（法定补偿除外）而终止之服务合约。董事及监事之酬金及本公司五位最高薪酬人士之详情载于本报告所附财务报告附注十三、“3(ii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬”。报告期内，本公司并无董事或监事放弃或同意放弃任何酬金之安排。

(三) 董事及监事或与其有关连的实体所拥有的交易、安排或合约权益

本公司或其子公司概无订立任何令本公司董事或监事于报告期内直接或间接享有重大权益的重要交易、安排或合约。本公司或其子公司未向公司的董事或其他高级管理人员提供任何贷款或类似贷款。

第十节 公司治理（企业管治报告）

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》等法律法规以及上海证券交易所、香港联交所的相关规定和要求，坚持规范运作，加强战略引领，推进“大风控”体系建设，保持企业持续健康发展，维护公司全体股东利益。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会有关文件规定和要求不存在实质性差异。公司亦符合香港联交所颁布的《企业管治守则》所载守则条文的要求。报告期内，在公司治理方面开展了如下工作：

1. 持续加强公司治理规范运作。

公司把加强党的领导融入公司治理，严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总裁工作细则》和专门委员会工作细则等制度规定，持续完善各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡的公司治理机制。2020年，公司按照监管机构的有关规定，结合企业实际，修订了《公司章程》和《股东大会议事规则》等制度，提高了股东大会召开的时效性。严格按照证监会《关于开展上市公司治理专项行动的通知》的要求，对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理查找存在的问题，切实推动公司治理整体水平有效提升。

2. 不断加强信息披露管理。

公司严格按照股票上市地上市规则的规定和要求，优质高效完成每年四次定期报告的编制和披露，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，不断提升信息披露水平。2020年，公司继续坚持法定信息披露与主动信息披露相结合，不断增强定期报告内容的针对性和有效性，高质量编制披露了年度报告、半年度报告和季度报告。公司对《重大新中标项目与新签合同信息披露实施细则》进行修订，进一步提高信息披露的质量和效率。2020年，公司共披露中英文文件429个，其中在上海证券交易所披露140个文件，在香港联交所披露171个中文文件及118个英文文件，使投资者能够及时了解行业最新动态、公司生产经营情况及发展前景。

3. 扎实有效开展投资者关系管理。

公司认真落实上海证券交易所《关于进一步加强上市公司投资者关系管理工作的通知》和北京证监局《关于集中开展投资者保护宣传工作的通知》精神，严格执行《投资者关系工作制度》等有关规定，规范有效地开展了投资者关系管理工作。公司高度重视和加强与投资者的交流，通过投资者关系热线电话、专用邮箱、“上证e互动”平台，对投资者提出的问题给予及时回复。2020年，公司共安排投资者和分析师见面会及电话会38场，接待来访567人。积极参加国内外

投资机构举办的现场交流活动，参加投资者和分析师会议 31 次，接待投资者 64 场 515 人次。配合定期报告的披露，公司共召开业绩发布会 4 次，接待机构及中小投资者 409 人次；组织路演 2 次，安排一对一及一对多会议 33 场，接待机构投资者 153 人次。通过多种渠道和方式，保持与投资者的良好沟通，公司的投资者关系管理工作获得资本市场高度认可，企业形象和社会影响力不断提升。

2020 年，公司荣获新浪财经“最具社会责任上市公司”，新财富“最佳上市公司”、“最佳 IR 港股公司”，百强高峰论坛“中国百强企业奖”、“中国百强高成长企业奖”、“中国百强二十年特别贡献企业奖”，金紫荆“最佳上市公司”，天马奖“最佳董事会”、“最佳投资者关系”，港股 100 强评选“综合实力 100 强”、“营业额 10 强”等十多个奖项。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司遵守企业管治守则的情况

(一)公司遵守对公司影响重大的法规及企业管治守则的情况

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联交所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。按照联交所上市规则附录十四《企业管治守则》的有关要求，公司建立了企业管治制度。《公司章程》，提名委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会和审计与风险管理委员会的职权范围，监事会的职权范围及董事和有关雇员的证券交易的行为守则等共同构成本公司企业管治常规守则的参考依据。报告期内，公司已符合《企业管治守则》所载的守则条文规定，并在适用的情况下采纳了建议最佳常规。

(二)公司的风险管理及内部监控情况

公司制定了完善的风险评估规范，针对战略目标、经营目标、合规目标和资产安全目标，分别确认风险评估的范围并进行初始信息的收集和识别。针对识别出的风险，每年年初综合运用定性和定量的方法，对风险发生的可能性和影响程度进行分析、评价，按照风险分析结果确定风险重要性水平，以识别公司重大风险，确定风险管理的优先顺序。在风险分析评价完成后，确定重大风险的应对方案，并将方案分解付诸实施。实施过程中，公司管理层对重大风险进行动态监测管理，定期或不定期分析内外部各种不确定因素，并采取相应措施加强管控。公司董事会对内部控制与风险管理的有效性负责，董事会下设审计与风险管理委员会，代表董事会行使对公司内部控制与风险管理流程和制度体系建立以及重大风险管理策略、管控措施制定及执行情况的监督检查职能。审计与风险管理委员会代表董事会持续监督公司的风险管理及内部控制系统，并确保至少每年一次对公司及所属各单位的风险管理及内部控制系统的有效性进行审核，审核事项涵盖所

有重要的风险管理及内部控制方面，包括财务监控、运作监控及合规监控。董事会、审计与风险管理委员会和监事会根据国内外适用规则，检查公司的营运、财务及会计政策是否遵循法律法规，同时亦与管理层和内、外部审计师协调并通过年度内部控制审计、评价等工作，共同审核公司内部监控与风险管理的充分性和效果，重点关注存在的重要缺陷及其整改情况，保证其在公司内部控制与风险管理中能够充分发挥作用。董事会对以上职责的切实履行，不但确立了“以风险管理为导向，以内部控制为手段”的指导思想，而且使本公司的内部控制与风险管理体系实现一体化并得到有效运行。通过建立分工合理、职责明确、报告关系清晰的组织结构，明确内部控制与风险管理决策机构、管理机构、执行机构和监督机构的责任和义务，完善本公司内部控制与风险管理的职责、权限及其相互关系，公司董事会旨在管理而非消除未能达成业务目标的风险，而且只能就不会有重大的失实陈述或损失作出合理而非绝对的保证。报告期内，董事会已遵守上市公司需遵循的风险管理及内部监控的守则条文，董事会下设的审计与风险管理委员会已完成对本公司及所属各单位的内部控制与风险管理系统的所有的监控方面（包括财务监控、运作监控及合规监控）的审核，董事会确认该等系统健全、有效。

(三) 处理及发布内幕消息的程序和内部监控措施

本公司制定了《内幕信息知情人管理制度》和《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》，对内幕信息的处理、发布和内部控制进行了详细具体的规定。2020 年公司严格执行该制度，进一步强化内幕信息的识别和评估工作，尽可能减少内幕信息知情人范围，并在内幕信息依法公开披露前对内幕信息知情人进行严格的登记管理。当发生需要暂缓或豁免披露的重大事项时，公司除对该事项所涉及的内幕信息知情人进行信息登记外，还签订责任告知书，确保知情人明确对该内幕信息所承担的保密义务，有效防止暂缓或豁免披露的信息泄露。

三、股东大会情况简介

股东大会是公司的最高权力机构，股东通过股东大会行使权利。公司确保所有股东享有平等地位，确保所有股东的权利受到保障。报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会、3 次临时股东大会。

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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 10 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）	2020 年 3 月 11 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 28 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）	2020 年 4 月 29 日

2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 19 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)	2020 年 6 月 20 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 10 月 19 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)	2020 年 10 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

四、股东权利

(一) 股东召集临时股东大会

根据《公司章程》规定，单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，股东提议召开临时股东大会时应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律和本章程的规定，在收到请求后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后十日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，股东向监事会提议召开临时股东大会时应当以书面形式向监事会提出。监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东可以自行召集和主持。

公司详细的联络资料如下：

公司地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院
投资者关系热线电话	010-52688600
传真	010-52688302
电子信箱	ir@crcc.cn

(二) 股东向董事会提出查询的程序和公司提供足够联络资料使查询获得恰当处理

根据《公司章程》规定，股东提出查阅或索取公司章程所规定的有关信息，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件。公司经核实股东身份，股东缴付成本费用后按照股东的要求予以提供。

公司在公司网站、定期报告中详细公布了公司地址、投资者关系热线电话、传真、电子邮件，并安排专人负责接听投资者电话，处理投资者邮件，并及时向公司领导报告。

(三) 股东向股东大会提出议案的程序及公司提供足够联络资料

根据股东大会会议事规则规定，单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后两日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容，并将该临时提案提交股东大会审议，临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，并有明确议题和具体决议事项。

股东大会的通知包括以下联络资料：会议时间、地点和会议期限；载明会议投票代理委托书的送达时间和地点；有权出席股东大会股东的股权登记日；会务常设联系人的姓名及联系方式。公司详细联络资料详见本节“四、（一）股东召集临时股东大会”。

五、董事会

(一) 董事会概述

董事会作为公司经营决策的常设机构，对股东大会负责。董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，其中至少三分之一以上成员为独立非执行董事。

报告期初，公司第四届董事会由 9 名董事组成：陈奋健先生、庄尚标先生、陈大洋先生、刘汝臣先生为执行董事，葛付兴先生为非执行董事，王化成先生、辛定华先生、承文先生、路小蕾女士为独立非执行董事。陈奋健先生为公司董事长，庄尚标先生为总裁。

2020 年 2 月 17 日，公司董事会收到非执行董事葛付兴先生的辞职报告，其因年龄原因不再担任本公司非执行董事，亦不再担任董事会薪酬与考核委员会委员、战略与投资委员会委员以及审计与风险管理委员会委员职务。

2020 年 8 月 16 日，公司董事长、执行董事、党委书记及董事会提名委员会主席陈奋健先生不幸逝世。

2020 年 10 月 19 日，经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过，增补汪建平先生为公司执行董事，任期与公司第四届董事会任期相同；2020 年 10 月 19 日，经公司第四届董事会第四十八次会议审议通过，选举汪建平先生为公司董事长，任期与第四届董事会任期相同。

截至报告期末，公司第四届董事会由 8 名董事组成：汪建平先生、庄尚标先生、陈大洋先生、刘汝臣先生为执行董事，王化成先生、辛定华先生、承文先生、路小蕾女士为独立非执行董事。汪建平先生为公司董事长，庄尚标先生为总裁。

除本公司的工作关系外，董事会成员之间无财务、商业及家庭关系，彼此之间亦无其他重大关系。

除各自与公司订立的《董事服务合约》外，本公司董事未在本公司或本公司的任何子公司于报告期内订立的重大合约中，直接或间接持有私人重大权益。

报告期内，董事会共召开 21 次会议。

(二) 董事会与管理层

公司董事长与总裁由不同人士担任，董事会与管理层各司其职，各负其责，职权划分严格遵守《公司章程》《董事会议事规则》和《总裁工作细则》及有关法规的规定。

1. 董事会

董事会行使下列职权：召集股东大会，并向股东大会报告工作；执行股东大会的决议；决定公司的经营计划及年度经营目标；决定公司年度融资计划和对下属单位的年度担保计划；按照法律及《公司章程》的规定，根据股东大会的授权审批对外投资事项（含委托理财、委托贷款等）；按照法律、公司证券上市地交易所上市规则及《公司章程》的规定，审批公司关联交易；授权公司总裁决定一定额度内的投资、融资方案、关联交易和对下属单位的年度担保计划；制订公司的年度财务预算方案、决算方案，决定公司对外捐赠和赞助计划；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；制订《公司章程》的修改方案；聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书；根据总裁的提名，聘任或者解聘公司副总裁、总会计师、总工程师和总经济师等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；决定公司内部管理机构的设置、公司分支机构的设立和撤销；制订公司的基本管理制度；制定公司的发展战略、中长期发展规划和企业文化建设方案，并对其实施进行监控；决定公司的风险管理体系，包括风险评估、财务控制、内部审计、法律风险控制，并实施监控；管理公司信息披露事项；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司总裁的工作汇报并检查总裁的工作，督促检查董事会决议执行情况；法律、公司证券上市地交易所上市规则和《公司章程》授予的其他职权。

董事会下设提名委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会和审计与风险管理委员会。各专门委员会均订有工作细则，对董事会负责，在董事会的统一领导下，为董事会决策提供建议、咨询意见。各专门委员会可以聘请中介机构提供独立专业意见，有关费用由公司承担。

报告期内，为进一步提高董事会决策的科学性，促进董事会规范、有效运作，董事会积极拓展信息沟通渠道，开展专题调研活动，同时加强与管理层之间的沟通，及时关注重大事项。

报告期内，公司董事会全体成员勤勉尽责，严格按照《公司章程》《董事会议事规则》、各专门委员会工作细则开展工作。2020年12月28日，按照香港联交所《企业管治守则》的要求，公司汪建平董事长与独立非执行董事召开了没有其他董事出席的会议。

2. 管理层

公司日常生产经营管理实行总裁负责制。公司设总裁一名，副总裁若干名，并设总会计师一名。副总裁、总会计师协助总裁工作，与总裁同为公司高级管理人员。

总裁对董事会负责，行使下列职权：主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，

并向董事会报告工作；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟订公司内部管理机构设置方案；拟定公司的基本管理制度；制定公司的基本规章；提请董事会聘任或者解聘公司副总裁、总会计师、总工程师、总经济师、总法律顾问、首席合规官、安全总监；聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的管理人员；提议召开董事会临时会议；董事会授予的其他职权。

总裁按照董事会的要求，及时向董事会提供有关公司经营业绩、重要交易和合同、公司财务状况及经营前景等重要信息，定期向董事会汇报工作，并保证报告内容的真实性、客观性和完整性。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况							参加股东大会情况	
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	董事会出席率	出席股东大会的次数	股东大会出席率
汪建平	否	6	3	3	0	0	否	100%	/	/
庄尚标	否	21	7	14	0	0	否	100%	4	100%
陈大洋	否	21	6	14	1	0	否	95.24%	4	100%
刘汝臣	否	21	7	14	0	0	否	100%	4	100%
王化成	是	21	7	14	0	0	否	100%	4	100%
辛定华	是	21	7	14	0	0	否	100%	4	100%
承文	是	21	7	14	0	0	否	100%	4	100%
路小蕾	是	21	7	14	0	0	否	100%	4	100%
陈奋健	否	10	3	7	0	0	否	100%	3	100%
葛付兴	否	1	0	0	1	0	否	0	/	/

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

独立非执行董事未出席公司股东大会的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	21
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	14
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1. 董事培训情况

汪建平先生 2020 年 11 月 11 日参加中国上市公司协会董事长、总经理网络系列培训。

庄尚标先生 2020 年 9 月 30 日、10 月 27 日先后两次参加中国上市公司协会董事长、总经理网络系列培训。

陈大洋先生 2020 年 9 月 18 日参加北京上市公司协会第六期董监高培训，2020 年 10 月 12 日参加中国上市公司协会董事长、总经理网络系列培训，2020 年 11 月 4 日参加北京上市公司协会第八期董监高培训。

刘汝臣先生 2020 年 9 月 18 日参加北京上市公司协会第六期董监高培训；2020 年 11 月 4 日参加北京上市公司协会第八期董监高培训。

王化成先生 2020 年 8 月 18 日-24 日参加 2020 年第二期上市公司独立董事后续培训。

辛定华先生 2020 年 8 月 18 日-24 日参加 2020 年第二期上市公司独立董事后续培训。

承文先生 2020 年 9 月 15 日-18 日参加中国境内外上市公司董事监事高级研修班；2020 年 12 月 21 日-23 日参加 2020 年中央企业外部董事、董事会秘书、董事会办公室主任培训班。

路小蕾女士 2020 年 8 月 18 日-24 日参加 2020 年第二期上市公司独立董事后续培训。

2. 董事会执行企业管治职责的情况

根据公司股票上市地监管要求，董事会严格落实《董事会议事规则》第六条规定，执行企业管治职责，包括但不限于：

制订及审查公司的企业管治政策及常规。

审查及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展。董事会积极组织董事及高级管理人员参加与履职相关的培训，并及时向董事及高级管理人员传达监管法规的更新和变动，以便董事及高级管理人员能够持续发展专业能力，提高履职能力。

审查及监察公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规。董事会持续关注公司运营的合规性，建立健全了总法律顾问制度，设有法律合规部，并聘用律师事务所，保证公司能够符合法律及监管规定要求。

审查公司遵守证券上市地交易所上市规则有关企业管治要求的情况及在《企业管治报告》内的披露。董事会要求公司严格遵守上市地交易所上市规则有关企业管治的要求，并及时披露企业管治有关情况。

3. 独立非执行董事的独立性

公司已按照中国证监会、上海证券交易所的规定和联交所上市规则的要求委任足够数目且具备适当专业资格（如具备会计或有关财务管理专长）的独立非执行董事。公司已收到全体独立非执行董事就其独立性所作出的年度确认函。经审慎咨询后，董事会认为根据联交所上市规则第 3.13 条所列指引规定，本公司四位独立非执行董事均具备独立性。他们分别具有财务、金融以及企业管理方面的背景及丰富的专业经验，忠实勤勉地履行职责，为公司的稳定经营和持续发展提供专业意见，并为保障本公司和股东的利益进行监察和协调。

七、董事长和总裁

（一）董事长

汪建平先生任公司董事长。董事长按照《公司章程》《董事会议事规则》等公司治理制度的规定开展工作。董事长是公司的法定代表人，主要负责召集和主持董事会会议，检查董事会决议执行情况，出席年度股东大会、安排董事会各专门委员会主席一并出席并回答股东问题，签署公司发行的证券和其他重要文件及行使董事会授予的其他职权。董事长对董事会负责并汇报工作。

（二）总裁

庄尚标先生任公司总裁。负责本公司的日常运作，主要包括主持公司的生产经营管理工作，实施董事会批准的战略和政策、公司的经营计划和投资方案，拟定公司内部管理架构和基本管理制度，制定公司的基本规章，提请董事会聘任或解聘其他高级管理人员，行使《公司章程》及董事会授予的其他职权。总裁对本公司经营状况向董事会负责，定期向董事会汇报工作。

八、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

（一）提名委员会

报告期内，2020 年 8 月 16 日前，公司第四届董事会提名委员会由董事长陈奋健先生、执行董事陈大洋先生、独立非执行董事王化成先生、辛定华先生和承文先生组成，陈奋健先生担任主席。2020 年 8 月 16 日，公司董事长、执行董事、党委书记及董事会提名委员会主席陈奋健先生不幸逝世。2020 年 10 月 19 日，经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过，增补汪建平先生为公司执行董事；2020 年 10 月 19 日，经公司第四届董事会第四十八次会议审议通过，选举汪建平先生为公司董事长，并担任董事会提名委员会主席职务，任期与第四届董事会任期相同。2020 年 10 月 19 日后，公司第四届董事会提名委员会由董事长汪建平先生、执行董事陈大洋先生、独立非执行董事王化成先生、辛定华先生和承文先生组成，汪建平先生担任主席。

提名委员会的职责主要包括规范公司董事、总裁及其他高级管理人员的选择标准和程序、执

行及检讨董事会成员多元化政策等。

提名委员会的职责权限包含董事提名政策。该政策（如下述）规定了公司提名董事的主要标准和原则，并规定了提名委员会为实施该政策应采取的措施：1. 每年至少一次检讨董事会的架构、人数及组成（包括专业能力、知识及经验方面），并就任何为配合公司策略而拟对董事会作出的变动提出建议；2. 研究董事的选择标准和程序，并向董事会提出建议；3. 广泛搜寻具备合适资格可担任董事的人选；4. 对董事候选人进行审查并提出建议；5. 评核独立非执行董事的独立性；6. 就董事的委任或重新委任以及董事继任计划的有关事宜向董事会提出建议；7. 向董事会汇报其决定或建议，但受到法律或监管限制所限而不能作此汇报的除外；8. 在检讨董事会的规模和组成、搜寻及提出董事人选时，应根据公司的业务模式和具体需要，从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景或专业经验。报告期董事会提名委员会严格按照上述提名政策执行。

根据公司的董事会成员多元化政策，在检讨董事会的规模和组成、搜寻及提出董事人选时，提名委员会根据公司的业务模式和具体需要，从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景或专业经验。

提名委员会按照《公司法》《公司章程》《提名委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，通过传阅有关文件等形式检讨了董事会的架构、人数及组成（包括技能、知识及经验方面）。

报告期内，提名委员会共召开 1 次会议，各位委员出席会议情况如下：

委员	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数
汪建平	0	0	0	0
陈大洋	1	1	0	0
王化成	1	1	0	0
辛定华	1	1	0	0
承文	1	1	0	0
陈奋健	0	0	0	0

（二）战略与投资委员会

报告期内，2020 年 2 月 17 日前，公司第四届董事会战略与投资委员会由执行董事庄尚标先生、执行董事刘汝臣先生、非执行董事葛付兴先生、独立非执行董事王化成先生和辛定华先生组成，庄尚标先生担任主席。2020 年 2 月 17 日，公司董事会收到非执行董事葛付兴先生的辞职报告，其因年龄原因不再担任本公司非执行董事，亦不再担任董事会薪酬与考核委员会委员、战略与投资委员会委员以及审计与风险管理委员会委员职务。2020 年 2 月 17 日后，公司第四届董事

会战略与投资委员会由执行董事庄尚标先生、执行董事刘汝臣先生、独立非执行董事王化成先生和辛定华先生组成，庄尚标先生担任主席。

战略与投资委员会的职责主要是对公司发展战略规划和重大投资决策进行研究并提出建议等。报告期内，战略与投资委员会按照《公司法》《公司章程》《战略与投资委员会工作细则》及有关法律法规的要求，认真履行职责，评估公司发展战略，对重大投资、融资、重大资本运作、资产经营项目、组织结构调整方案等进行研究并提出建议。

报告期内，战略与投资委员会共召开 19 次会议，各位委员出席会议情况如下：

委员	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数
庄尚标	19	19	0	0
刘汝臣	19	19	0	0
王化成	19	19	0	0
辛定华	19	19	0	0
葛付兴	1	1	0	0

(三)薪酬与考核委员会

报告期内，2020 年 2 月 17 日前，公司第四届董事会薪酬与考核委员会由独立非执行董事承文先生、非执行董事葛付兴先生、独立非执行董事路小蕾女士组成，承文先生担任主席。2020 年 2 月 17 日，公司董事会收到非执行董事葛付兴先生的辞职报告，其因年龄原因不再担任本公司非执行董事，亦不再担任董事会薪酬与考核委员会委员、战略与投资委员会委员以及审计与风险管理委员会委员职务。2020 年 2 月 17 日后，公司第四届董事会薪酬与考核委员会由独立非执行董事承文先生和路小蕾女士组成，承文先生担任主席。

薪酬与考核委员会的职责主要包括制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；负责研究公司董事及高级管理人员的考核标准、进行考核并提出建议等。

本公司采用了由薪酬与考核委员会向董事会建议执行董事及高级管理人员的薪酬待遇的模式。报告期内，薪酬与考核委员会按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，拟定公司董事、监事会主席及高级管理人员的薪酬管理办法与薪酬待遇方案并就其特定薪酬待遇向董事会提出建议。

报告期内，薪酬与考核委员会共召开 3 次会议，各位委员出席会议情况如下：

委员	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数
承文	3	3	0	0
路小蕾	3	3	0	0
葛付兴	0	0	0	0

(四) 审计与风险管理委员会

报告期内，2020年2月17日前，公司第四届董事会审计与风险管理委员会由独立非执行董事王化成先生、非执行董事葛付兴先生、独立非执行董事辛定华先生、承文先生和路小蕾女士组成，王化成先生担任主席。2020年2月17日，公司董事会收到非执行董事葛付兴先生的辞职报告，其因年龄原因不再担任本公司非执行董事，亦不再担任董事会审计与风险管理委员会委员、薪酬与考核委员会委员以及战略与投资委员会委员职务。2020年2月17日后，公司第四届董事会审计与风险管理委员会由独立非执行董事王化成先生、辛定华先生、承文先生和路小蕾女士组成，王化成先生担任主席。

审计与风险管理委员会的职责主要包括：提议公司外部审计机构的聘请、更换；公司内部审计制度的监督；公司内外部审计的沟通、监督和核查；财务信息及其披露的审阅；内控制度的审查；公司风险管理策略和解决方案的制定，重大决策、重大事件、重要业务流程的风险控制、管理、监督和评估等工作。

报告期内，审计与风险管理委员会按照《公司法》《公司章程》《审计与风险管理委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，共同审阅本公司的财务、会计政策、内控制度及相关财务事宜，就聘用外部审计机构相关事宜发表意见，并听取外部审计机构对2019年年度报告、2020年度中期报告审计及审阅情况的汇报，以确保公司财务报表、报告以及其他相关数据的完整性、公平性及准确性，以及建立健全完善有效的内部控制体系。

报告期，审计与风险管理委员会共召开5次会议，各位委员出席会议情况如下：

委员	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数
王化成	5	5	0	0
辛定华	5	5	0	0
承文	5	5	0	0
路小蕾	5	5	0	0
葛付兴	0	0	0	0

九、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

十、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

2015年12月4日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于聘任中国铁建股份有限公司总裁的议案》，聘任庄尚标先生为公司总裁。2017年4月公司收到中国证监会上市公司监管部核发的《关于同意豁免中国铁建股份有限公司总裁庄尚标兼职限制的函》（上市部函〔2017〕323号），同意豁免庄尚标同志高管兼职限制。2017年12月22日，公司召开2017年第二次临时股东大会进行了董事会换届选举，同日召开第四届董事会第一次会议，聘任庄尚标先生为公司总裁。公司独立董事认为：公司总裁庄尚标兼任控股股东总经理期间，严格遵守中国铁建股份有限公司作出的避免同业竞争等的各项承诺；忠实、勤勉、尽责，优先履行公司总裁职务，集中精力于推动中国铁建的经营管理和改革发展，处理好公司与控股股东之间的关系，切实维护了公司及中小股东的权益，没有辜负公司董事会和股东的信任，不存在因上述兼职而损害公司及中小股东利益的行为，符合上市公司人员独立性要求。

十一、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

依据公司高管人员绩效考核办法和薪酬管理办法的规定，根据董事会审议确定的公司高管人员年度绩效考核方案，由薪酬与考核委员会具体实施对高管人员的考评，考评结果报董事会审议通过，考核结果作为高管人员薪酬激励的主要依据。薪酬与考核委员会根据高管人员考核等级拟定高管人员薪酬议案，报董事会审议后兑现高管人员年度绩效薪酬。

十二、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司坚持“以风险管理为导向，以内部控制为手段”，规范实施企业内部控制基本规范及配套指引，不断完善企业内部控制体系，提升风险防控能力和水平。按照上市公司监管要求，结合公司内部控制评价工作开展情况，编制了《2020年度内部控制评价报告》，全文刊登在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)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对截至 2020 年 12 月 31 日公司的财务报告内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

《公司内部控制审计报告》全文刊登在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）。

审计报告与公司自我评价不一致情况

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十四、其他

适用 不适用

（一）董事、监事及有关雇员的证券交易

董事会就本公司董事、监事及有关雇员的证券交易已采纳《标准守则》作为指引。本公司作个别查询后获知，所有董事、监事及有关雇员（按照《标准守则》的定义）已确认，均符合指引所要求的标准。

（二）公司章程于报告期内的修订情况

报告期内，根据公司股票上市地相关法律法规的要求和公司的实际情况，经董事会、股东大会审议通过，《公司章程》共进行了 1 次修订。

根据国务院《关于调整适用在境外上市公司召开股东大会通知期限等事项规定的批复》（国函〔2019〕97 号）有关规定，结合监管机构的相关规定和公司实际情况，公司对《中国铁建股份有限公司章程》中关于召开股东大会的股东名册变更登记、通知期限和召开程序及其他有关条款进行修订，并经 2020 年 3 月 10 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。《公司章程》（修订版）于 2020 年 3 月 11 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）及本公司网站（www.crcc.cn）上。

（三）审计师酬金

与审计师酬金相关内容详见本报告“第六节 重要事项”中的“七、聘任、解聘会计师事务所情况”。

(四) 公司秘书

报告期内，公司董事会秘书及联席公司秘书均已分别完成不少于 15 个小时的相关专业培训。

(五) 董事有关财务报告的责任（按照联交所上市规则要求披露）

董事对财务报告的编制负有监督责任。于编制截至 2020 年 12 月 31 日止年度的财务报告时，董事会已选择及适用适当的会计政策，并作出审慎合理的判断及估计，以真实及公允地反映本集团于该财政年度的财务状况、业绩及现金流。

本公司审计师关于其申报责任的声明已载于本报告“第十三节 财务报告”的“审计报告”。

(六) 公司派付股息政策

详见本报告“第六节 重要事项”中的“一、普通股利润分配或资本公积金转增预案”。

第十一节 环境、社会及管治报告

一、环境

(一) 排放物

中国铁建严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》等法律法规，注重源头控制，在施工生产过程中加强对施工现场和周边区域粉尘、水质、土壤等方面的监测和管理，优化施工方案和工艺，采用先进技术和设备，持续降低施工生产过程中污染物的产生和排放。

公司在生产过程中主要产生的排放物为温室气体二氧化碳，产生的无害废弃物为施工中的建筑垃圾。由于行业属性，公司基本不产生有害废弃物，故相关关键绩效指标对公司不适用。公司在施工生产中主要使用电力、汽油和柴油等能源，其过程不产生氮氧化物、硫氧化物等废气，故相关关键绩效指标对公司不适用。2020年，公司二氧化碳排放量为735.95万吨，二氧化碳密度为9.82吨/百万元营业收入；固体废弃物排放量为3,276.37万吨，固体废弃物密度为35.61吨/百万元营业收入。

公司不断推进减排降污项目实施，制定清洁生产战略，应用先进环保技术和设备，从源头控制污染物排放，探索应用建筑垃圾资源化的方法与技术，降低施工过程中的废弃物排放。例如，中铁十九局集团有限公司承建的许昌市忠武路市政工程项目在道路路床施工中使用房屋拆除类建筑垃圾生产的再生骨料代替水泥土，可利用建筑垃圾再生料22万吨以上，有效减少环境污染和土地占用，提高资源利用率，避免砂石等自然资源的浪费，为建筑垃圾资源化提供了成功实例。

(二) 资源使用

中国铁建高度重视资源的合理利用，着力控制能源消耗总量，合理调整能源使用结构，全面推进清洁生产战略，加速淘汰落后产能及工艺，优化施组方案，依靠科技进步节能；积极推广应用节能环保新技术、新设备、新材料、新工艺，调整能源使用结构，提高能源利用效率，控制能耗总量；加大对水资源的保护和管理力度，在设计施工中采取多种措施节约用水，打造节水型企业。由于行业属性，公司不涉及包装材料的使用和消耗，故相关关键绩效指标对公司不适用。公司加大对水资源的保护和管理，在设计施工过程中采取多种措施节约用水，提高和保护水资源使用率。2020年，公司消耗水资源总量为27,934.26万立方米，耗水密度为311吨/百万元营业收入，节水效果明显。公司要求所有在建项目施工现场都要安设临时雨水收集、施工用水和污水处理系统。如中铁建设集团北京分公司新机场南航工程设置临设污水处理系统，用以提高现场污水处理标准，加强水资源的重复利用，安装该系统后项目部办公区、生活区、施工现场产生的污水、废水均可进入污水处理设备进行处理，并生成中水用于绿化灌溉、道路降尘和冲洗卫生间。工期

为 450 天的项目部共节约水费 27.3 万元。

公司践行低碳环保理念，致力于形成绿色办公长效机制，鼓励节约用水、用电、用纸和减少办公用品消耗；采用 LED 节能光源，严格控制空调制冷机组启停时间；用水设施使用红外感应开关，做到人离水断；推行无纸化办公，推广视频会议，减少员工出差，降低办公场所和出差产生的能源消耗与废气排放。2020 年，公司能耗总量为 594.13 万吨标煤，企业万元营业收入综合能耗（可比价）为 0.0781 吨标煤，比 2019 年下降了 3.22%，能源消耗密度为 7.81 吨/百万元营业收入。

2020 年能源消费情况表

类型	数量
煤炭（万吨）	19.54
电力（万千瓦时）	1,914,927.23
汽油（万吨）	19.85
柴油（万吨）	180.59
燃料油（万吨）	3.24
天然气（万标准立方米）	624.25

（三）环境及天然资源

中国铁建强化绿色施工理念，努力做到“不碰红线，守住底线，创造亮点”，实现企业高质量可持续发展，修订《中国铁建股份有限公司能源节约与生态环境保护监督管理办法》，印发《节能减排与生态环境保护法律法规汇编》，组织培训学习，提高企业全员环境保护意识。所有在建工程项目，严格遵守环境保护法律法规制度，严格控制施工现场扬尘污染、噪声污染、水污染、光污染、土壤污染、放射性物质污染及其他污染对生态环境的破坏，自觉保护野生动植物和生态植被。

公司致力于建设绿色美好家园，组织开展多样化的环保公益活动，并带动更多社会群体关注环境问题，提升环保意识，共同守护绿水青山。例如，自《北京市生活垃圾管理条例》正式实施起，北京铁建物业管理有限公司在所管辖社区实行严格的“撤桶并站、定时定点”垃圾分类投放管理模式，设立 11 个垃圾集中投放处，并固定垃圾投放时间，安排垃圾分类指导员引导居民正确分类投放垃圾。同时，该公司不断探索新方法，引进集政策宣讲、语音提示、人体感应等功能于一体的“猪小嘉”智能垃圾分类管理驿站，方便社区居民和物业人员开展垃圾分类工作。该社区获评“北京市垃圾分类示范小区”。

二、社会

（一）雇佣及劳工常规

1. 雇佣

中国铁建严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，规范用工行为，保障员工合法权益，确保常态化疫情防控期间劳动关系和谐稳定。完善职代会制度，健全职代会运行机制，落实平等协商、集体合同、民主评议领导干部等民主管理制度，从根本上维护员工合法权益；遵循平等雇佣原则，坚持同工同酬，不以国籍、种族、性别、年龄、宗教信仰等因素作为选择员工的条件，反对雇用童工和强迫劳动；完善薪酬福利体系，为员工提供具有市场竞争力的薪酬和形式多样的福利，建立规范的企业年金和补充医疗保险制度；严格执行国家有关法定假、婚假、丧假、产假等规定，推行灵活休假制度，鼓励员工带薪休假；规范员工信息保密机制，保护员工档案及体检报告等个人信息不被泄露。

2020 年员工人数（按人才类型划分）

人才类型	人数	比例 (%)
管理人才	60,026	20.97
专业技术人才	152,199	53.17
技能人才	74,017	25.86
合计	286,242	100.00

2020 年员工人数（按教育程度划分）

学历类型	人数	比例 (%)
研究生	13,152	4.60
大学本科	162,649	56.82
大学专科	55,209	19.29
中专	20,732	7.24
高中及以下	34,500	12.05
合计	286,242	100.00

2020 年员工人数（按年龄结构划分）

年龄结构	人数	比例 (%)
35 岁及以下	166,601	58.20
36-40 岁	38,811	13.56
41-45 岁	26,562	9.28
46-50 岁	26,306	9.19

51-54 岁	10,897	3.81
55 岁及以上	17,065	5.96
合计	286,242	100.00

2. 健康与安全

中国铁建严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国职业病防治法》，始终坚持“生命至上、安全第一”的发展理念，持续加强安全生产管理，健全责任体系，完善考核问责机制，层层压实岗位责任；坚持以技术和生产方式创新确保安全，通过强化安全信息化建设、推行工厂化生产、提升专业化施工能力等措施守住安全底线；加强一线安全生产管理，提升事故应急处置能力，强化违规整治及正向激励；重视员工安全教育培训，大力开展系列安全生产教育活动，通过举办安全培训班、安全知识竞赛，实施安全应急演练等方式，提高全员安全意识；持续深化安全风险管理与隐患排查治理，扎实开展安全生产集中整治，聚焦安全生产重点，加强安全值守和巡查监控，强化安全隐患排查的超前意识、主动意识、责任意识，落实安全防范措施和应急准备，坚决消除各类安全事故隐患，有效遏制安全事故的发生。

公司重视员工身心健康，建立健全职业病防治体系，加强施工现场管理，严格发放劳动防护用品；积极开展职业健康宣传教育，强化劳动保护，做好新冠肺炎疫情防护，改善员工生产生活条件；定期组织员工体检，建立健全员工职业健康档案；开设心理讲座，缓解员工心理压力。

3. 发展及培训

中国铁建员工培训工作紧紧围绕企业发展战略和人力资源规划，以打造“品质铁建”为目标，以优化员工队伍整体素质结构为主线，注重把员工培训作为加强人才队伍建设先导性、基础性、战略性的工作，培养高素质专业化人才队伍，加大了各类员工的培训力度，增强了企业核心竞争力，为企业高质量发展提供了有效保障。

2020 年员工培训

培训类型	人次	比例 (%)
企业领导人员	25,595	2.42
经营管理人员	188,578	17.79
专业技术人员	655,719	61.86
党群管理人员	33,015	3.12
技能人员	157,024	14.81
合计	1,059,931	100.00

4. 劳工准则

中国铁建严格遵守劳动法律法规，坚持男女平等、同工同酬、非歧视的劳动用工政策，倡导机会平等，公平对待不同国籍、种族、性别、年龄、宗教和文化背景的员工，尊重少数民族风俗习惯，严格保护员工的个人隐私，严禁和抵制任何形式使用童工，反对各种形式的强迫劳动。

(二) 营运惯例

1. 供应链管理

中国铁建重视与供应链协同发展，建设阳光、透明、高效的供应链体系。将供应商社会责任管理融入企业日常管理，明确供应商的准入、评价、监察等标准。实施供应商分级审批制度，严格遵守标准化采购流程、绿色采购政策；以洽谈、座谈会等方式，开展供应商社会责任教育培训，规范供应商行为；定期开展供应商考核评价，实行动态量化考核评级，与评价结果优秀的供应商建立长期合作关系，促进供应商履行社会责任能力水平的提升。

2020 年国内物资供应商

地区	供应商数目（家）
北京中心	265
上海中心	304
广州中心	377
武汉中心	153
西安中心	166
成都中心	227
合计	1,492

2. 产品责任

中国铁建严格遵守《中华人民共和国产品质量法》《中华人民共和国安全生产法》等法律法规，以建设精品工程为目标，实施创新驱动发展，严抓质量管理工作，筑牢安全生产防线，为客户提供优质满意的产品与服务。公司紧紧围绕打造“品质铁建”中心工作，大力推进“1234+”项目管理思路，以在建项目为抓手，以高质量、高水平建设精品工程为目标，持续完善质量管理体系建设，逐步推行以质量总监为核心的工程项目质量监督体系；扎实做好质量管理小组质量攻关活动和工程创优工作，提升工程质量水平；参与“全国质量月”活动，举办质量管理干部培训班，组织参加全国企业员工全面质量管理知识竞赛，加强全员质量意识。2020年，公司获得中国建设工程鲁班奖6项，国家优质工程金奖6项，国家优质工程奖44项。

公司秉承“以客户为中心”的服务理念，坚定履行对客户的每一份承诺，切实保障客户权益。建立全方位服务体系，创新客户服务模式，开展客户关系管理，畅通客户反馈渠道，为客户提供

安全、可靠、优质、高效的服务，持续提升客户满意度。

3. 反贪污

中国铁建严格遵守中国境内及境外业务所在国家和地区的法律法规，严禁任何贪污及行贿受贿行为，对腐败“零容忍”。印发《中国铁建纪委加强政治监督的指导意见》，推进政治监督具体化、常态化；强化日常监督，重点对民主生活会、选人用人、“三重一大”决策等方面进行监督检查，推进日常监督制度化、规范化；开展反腐倡廉宣传教育月活动，营造风清气正氛围。

公司通过纪检监察信访举报、巡视巡察、执纪审查、经济责任或专项审计、内部控制评价，以及合规经营、反舞弊、境外资产监管和廉洁风险防控等多种专项检查监督方式，对企业重组、产权交易、投资并购、招标投标、劳务分包、物资采购、设备租赁、验工计价、资金支付等易发生贪污腐败的重点领域、关键环节或重要岗位，加强廉洁风险防控教育和监督执纪问责力度，有效防止贪腐腐败行为的发生。

(三) 社区

1. 社区投资

中国铁建积极融入社区，充分发挥自身优势，助力社区发展，为共建和谐社会贡献力量。利用自身的优势，积极参与社区建设，帮助改善社区环境，努力回馈当地社会。2020年，公司对外捐赠11,796.18万元。

2020年，面对严峻的新冠肺炎疫情，中国铁建扛起企业责任，组织铁建突击队、铁建志愿服务队、铁建医疗队积极投身抗疫战斗当中，紧急建设公共应急项目，向抗疫一线捐款捐物折合人民币7,700多万元。

公司遵循“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，认真谋划后续、接续帮扶工作，进一步加大扶贫投入，引进扶贫企业，培育创业致富带头人和专业技能人才。同时，有效衔接乡村振兴战略，着力探索稳定脱贫长效机制。2020年，公司选派优秀干部到帮扶地区挂职；发挥建筑企业专长，开展空心村治理、易地搬迁及道路交通、广场绿化、饮水排水等基础设施建设，加快贫困地区现代化进程；优先招用、尽量多用贫困地区劳务人员，组织开展劳动技能培训，提高贫困人口转移就业专业化程度；结合贫困地区资源禀赋，深挖地区优势，打造特色项目，凝聚全系统合力，支持定点扶贫区县的企业发展，帮扶贫困地区村集体企业、农业合作社、养殖合作社等做大做强，拉动当地百姓就业和收入增长；结合业务和后勤需要集中采购贫困地区产品，鼓励员工根据个人需求自费采购，并通过扶贫带货直播等方式拓宽销售渠道，促进贫困地区人口增收；积极推进医疗帮扶，修建医疗单位、购置医疗设备、开展义诊活动，使贫困人口小病不出村、大病有人管；重视贫困人口的智力帮扶，投入大量资金在贫困地区兴建、修葺学校，设立图书室、电脑室，捐赠桌椅，结对资助贫困学生；开展校企共建，培养技术人才。

全年派出定点扶贫干部 42 名；投入帮扶资金 8,303 万元，物资折款 219.6 万元；实施帮扶项目 49 个；帮助建档立卡贫困人口脱贫数 1,049 人。

公司鼓励员工广泛参与志愿服务活动、积极奉献爱心，组建 1,800 多支“学雷锋”志愿服务队伍，采取定期服务、常态服务、结对服务等方式，有针对性地在全国各地开展扶贫济困、支教帮教、环境保护、社区服务、关爱孤老、政策宣讲等公益活动。2020 年，公司参与社会公益活动 2,095 次，参与活动志愿者达 3.9 万人次。

三、其他

本集团企业管治方面的有关内容，详见本报告“第十节 公司治理（企业管治报告）”。

第十二节 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
中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券 (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
中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券 (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
中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券 (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
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券 (第一期) (品种一)	19 铁建 Y1	155868	2019 年 10 月 28 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。	3,498,427	4.03	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
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券 (第一期) (品种二)	19 铁建 Y2	155869	2019 年 10 月 28 日	本期债券基础期限为 5 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期 (即延长 5 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	499,775	4.30	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

中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发 行可续期公司债券(第二期) (品种一)	19 铁建 Y3	155855	2019 年 11 月 15 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。	3, 498, 411	4. 08	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
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发 行可续期公司债券(第二期) (品种二)	19 铁建 Y4	155856	2019 年 11 月 15 日	本期债券基础期限为 5 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 5 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	1, 499, 319	4. 39	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
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发 行可续期公司债券(第三期) (品种一)	19 铁建 Y5	163969	2019 年 12 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, 998, 990	3. 90	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
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发 行可续期公司债券(第三期) (品种二)	19 铁建 Y6	163970	2019 年 12 月 16 日	本期债券基础期限为 5 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期(即延长 5 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	999, 495	4. 20	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
中国铁建股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发 行可续期公司债券(第一期) 品种一	20 铁建 Y1	175209	2020 年 9 月 25 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, 198, 759	4. 43	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
中国铁建股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发 行可续期公司债券(第二期) 品种一	20 铁建 Y3	175547	2020 年 12 月 15 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, 498, 645	4. 37	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2020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2019年3月19日至2020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2020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2019年4月17日至2020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2020年6月1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2019年5月31日至2020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)。

公司于2020年10月29日支付中国铁建股份有限公司2019年公开发行永续期公司债券(第一期)自2019年10月29日至2020年10月28日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行永续期公司债券(第一期)票面利率公告》,“19铁建Y1”的票面利率为4.03%,每手“19铁建Y1”面值1,000元派发利息为40.30元(含税);“19铁建Y2”的票面利率为4.30%,每手“19铁建Y2”面值1,000元派发利息为43.00元(含税)。

公司于2020年11月18日支付中国铁建股份有限公司2019年公开发行永续期公司债券(第二期)自2019年11月18日至2020年11月17日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行永续期公司债券(第二期)票面利率公告》,“19铁建Y3”的票面利率为4.08%,每手“19铁建Y3”面值1,000元派发利息为40.80元(含税);“19铁建Y4”的票面利率为4.39%,每手“19铁建Y4”面值1,000元派发利息为43.90元(含税)。

公司于2020年12月17日支付中国铁建股份有限公司2019年公开发行永续期公司债券(第三期)自2019年12月17日至2020年12月16日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行永续期公司债券(第二期)票面利率公告》,“19铁建Y5”的票面利率为3.90%,每手“19铁建Y5”面值1,000元派发利息为39.00元(含税);“19铁建Y6”的票面利率为4.20%,每手“19铁建Y6”面值1,000元派发利息为42.00元(含税)。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

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

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	中诚信国际信用评级有限责任公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

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

公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期品种一、第一期品种二、第二期品种一、第二期品种二、第三期品种一、第三期品种二）、2020 年向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期品种一、第二期品种一）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 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2020 年向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期品种一、第二期品种一）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。2020 年 4 月 26 日，中诚信国际信用评级有限责任公司为公司存续的 2018 年公开发行永续期公司债券（第一期、第二期、第三期）、2019 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（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 2020 年 5 月 7 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

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“18 铁建 Y1”、“18 铁建 Y2”、“18 铁建 Y3”、“19 铁建 Y1”、“19 铁建 Y2”、“19 铁建 Y3”、“19 铁建 Y4”、“19 铁建 Y5”、“19 铁建 Y6”、“20 铁建 Y1”、“20 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。

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）》；2020 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公司债券受托管理事务报告（2019 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 2018 年 11 月 1 日、2019 年 6 月 29 日和 2020 年 6 月 30 日的公告。

八、截至报告期末公司近 2 年的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	2020 年	2019 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	54,650,355	52,489,617	4.12	
流动比率	1.12	1.10	1.82	
速动比率	0.60	0.59	1.69	
资产负债率 (%)	74.76	75.77	减少 1.01 个百分点	
EBITDA 全部债务比	5.88%	6.41%	减少 0.53 个百分点	
利息保障倍数	3.22	3.12	3.21	
现金利息保障倍数	4.98	4.78	4.18	
EBITDA 利息保障倍数	4.74	4.72	0.42	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	

九、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、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已取得国内外多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 17,006.991 亿元，其中已运用之授信金额为人民币 6,172.421 亿元。

十一、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

十二、公司发生的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

第十三节 财务报告

审计报告

德师报(审)字(21)第P01385号
(第 1 页, 共 4 页)

中国铁建股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中国铁建股份有限公司(以下简称“中国铁建”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国铁建 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中国铁建,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 工程承包业务的收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注五、45 所示,中国铁建的营业收入主要来自于工程承包业务收入,工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、19 所示,中国铁建的工程承包业务,主要属于在某一时段内履行的履约义务。在合同期内,管理层根据预计总收入和预计总成本,按照投入法确定的履约进度确认收入。合同预计总收入、合同预计总成本需根据工程承包项目的合同预算予以确定,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,相关合同预算涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因,我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

1. 工程承包业务的收入确认 - 续

1.2 审计应对

我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与工程承包项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性；
- (2) 抽样选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本金额与其所依据的工程项目合同和成本预算是否一致；
- (3) 选取样本对本年度发生的合同履行成本进行测试；
- (4) 抽样选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；
- (5) 选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，评估工程履约进度的合理性。

2. 应收账款与合同资产的减值

2.1 事项描述

如财务报表附注三、32“应收账款与合同资产减值”所示，中国铁建对应收账款与合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对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单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款与合同资产，管理层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中国铁建的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款与合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对应收账款与合同资产的减值执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性；
- (2) 复核管理层对应收账款与合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层基于客户的财务状况或资信情况、历史付款率以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据，评估管理层计提预期信用损失的合理性；
- (4) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收账款与合同资产，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，利用我们的估值专家评价管理层对于前瞻性信息评估的合理性。同时，选取样本，检查应收账款与合同资产在减值矩阵中按照相同信用风险特征进行分类的适当性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01385号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

中国铁建管理层对其他信息负责。其他信息包括中国铁建 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国铁建管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中国铁建的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中国铁建、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国铁建的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01385号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中国铁建持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中国铁建不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中国铁建中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确认哪些事项对本年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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
(项目合伙人)

中国注册会计师: 殷莉莉
(项目合伙人)

2021年3月30日

2020年12月31日

合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	187,997,046	156,887,177
交易性金融资产	2	587,022	3,587,646
应收票据	3	18,242,816	10,305,274
应收款项融资	4	3,683,653	2,654,263
应收账款	5	125,696,204	112,138,537
预付款项	6	24,316,491	24,335,981
其他应收款	7	66,383,081	60,100,338
存货	8	232,358,730	194,891,575
合同资产	9	165,030,475	154,903,081
一年内到期的非流动资产	12、22	16,311,081	18,109,883
其他流动资产	10	20,161,207	17,900,227
流动资产合计		860,767,806	755,813,982
非流动资产			
发放贷款及垫款	11	2,772,645	2,730,000
长期应收款	12	74,472,408	60,804,614
长期股权投资	13	70,621,039	49,644,634
债权投资		41	41
其他债权投资		1,003,745	-
其他非流动金融资产		2,839,530	1,643,494
其他权益工具投资	14	10,510,397	10,038,609
投资性房地产	15	7,254,240	5,357,757
固定资产	16	56,111,920	50,891,768
在建工程	17	7,552,112	5,614,803
使用权资产	18	5,292,332	5,678,711
无形资产	19	70,372,417	59,871,943
开发支出		28,612	9,436
商誉	20	541,705	118,841
长期待摊费用		499,927	420,477
递延所得税资产	21	6,423,173	5,624,947
其他非流动资产	22	65,728,750	66,975,156
非流动资产合计		382,024,993	325,425,231
资产总计		1,242,792,799	1,081,239,213

附注为财务报表的组成部分

第159页至第325页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：汪建平

主管会计工作负责人：王秀明

会计机构负责人：郭双来

2020年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动负债			
短期借款	23	49,879,073	42,749,266
吸收存款	24	4,815,608	3,820,235
应付票据	25	84,290,956	69,601,977
应付账款	26	349,327,324	325,785,304
预收款项		126,257	128,914
合同负债	27	131,058,617	108,506,589
应付职工薪酬	28	11,973,312	11,880,367
应交税费	29	8,392,379	6,970,004
其他应付款	30	79,595,459	70,116,812
一年内到期的非流动负债	31	28,573,343	34,672,076
其他流动负债	32	21,592,243	14,747,536
流动负债合计		769,624,571	688,979,080
非流动负债			
长期借款	33	111,018,145	87,936,038
应付债券	34	26,111,854	26,143,894
租赁负债	35	2,677,405	3,160,980
长期应付款	36	13,689,068	8,563,197
长期应付职工薪酬		151,359	233,175
预计负债		590,932	417,208
递延收益	37	3,786,970	2,842,220
递延所得税负债	21	1,378,201	507,813
其他非流动负债		125,204	434,034
非流动负债合计		159,529,138	130,238,559
负债合计		929,153,709	819,217,639
股东权益			
股本	38	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	39	68,258,403	40,189,093
资本公积	40	44,158,849	44,154,726
其他综合收益	41	(1,292,262)	(66,158)
专项储备	42	-	-
盈余公积	43	6,139,569	4,613,506
未分配利润	44	123,453,661	107,488,965
归属于母公司股东权益合计		254,297,762	209,959,674
少数股东权益		59,341,328	52,061,900
股东权益合计		313,639,090	262,021,574
负债和股东权益总计		1,242,792,799	1,081,239,213

2020 年度

合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2020 年度	2019 年度
营业收入	45	910,324,763	830,452,157
减：营业成本	45	825,987,266	750,365,068
税金及附加	46	3,733,320	4,633,550
销售费用	47	5,667,867	5,432,855
管理费用	48	19,038,444	18,151,260
研发费用	49	18,605,952	16,527,801
财务费用	50	3,252,809	3,632,348
其中：利息费用		5,621,495	6,693,276
利息收入		3,684,788	3,982,445
加：其他收益	53	941,516	415,139
投资收益(损失)	54	(929,925)	(420,036)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,637,477	2,396,480
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(2,639,464)	(2,908,505)
公允价值变动收益	55	105,833	656,543
资产减值损失	51	(1,023,339)	(1,893,643)
信用减值损失	52	(2,701,879)	(3,117,515)
资产处置收益		589,278	279,016
营业利润		31,020,589	27,628,779
加：营业外收入	56	1,068,358	974,713
减：营业外支出	57	598,395	576,842
利润总额		31,490,552	28,026,650
减：所得税费用	59	5,781,878	5,402,959
净利润		25,708,674	22,623,691
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		25,708,674	22,623,691
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		22,392,983	20,197,378
少数股东损益		3,315,691	2,426,313
其他综合收益(损失)的税后净额	41		
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(1,228,318)	446,984
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		7,966	13,015
其他权益工具投资公允价值变动		15,905	301,561
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)		(197,315)	251,093
其他债权投资公允价值变动		(1,164)	(417)
外币财务报表折算差额		(1,054,850)	(113,186)
其他		1,140	(5,082)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(15,902)	(25,487)
综合收益总额		24,464,454	23,045,188
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		21,164,665	20,644,362
归属于少数股东的综合收益总额		3,299,789	2,400,826
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	60	1.50	1.40
稀释每股收益(人民币元/股)	60	1.44	1.33

2020 年度

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	2020 年度	2019 年度
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		986,032,268	830,912,219
收到的税费返还		106,094	119,616
吸收存款及拆入资金净增加额		995,373	-
收到的其他与经营活动有关的现金	61(1)	22,830,631	16,512,485
经营活动现金流入小计		1,009,964,366	847,544,320
购买商品、接受劳务支付的现金		861,968,997	702,630,596
发放贷款及垫款净增加额		30,000	600,000
吸收存款及拆入资金净减少额		-	2,061,262
存放中央银行款项净增加额		141,291	1,346,240
支付给职工以及为职工支付的现金		67,478,870	63,879,466
支付的各项税费		26,214,812	26,148,753
支付的其他与经营活动有关的现金	61(2)	14,021,148	10,872,165
经营活动现金流出小计		969,855,118	807,538,482
经营活动产生的现金流量净额	62(1)	40,109,248	40,005,838
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,325,793	6,309,580
取得投资收益收到的现金		1,553,930	1,023,430
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,893,816	1,258,099
处置子公司收到的现金净额		129,966	-
收到的其他与投资活动有关的现金	61(3)	1,138,677	95,795
投资活动现金流入小计		10,042,182	8,686,904
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,388,189	32,264,997
投资支付的现金		24,205,455	23,958,633
受限制货币资金的净增加额		3,592,698	1,533,440
取得子公司支付的现金净额		-	212,883
支付的其他与投资活动有关的现金		1,153,511	885,809
投资活动现金流出小计		60,339,853	58,855,762
投资活动使用的现金流量净额		(50,297,671)	(50,168,858)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,852,026	51,276,449
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,779,641	18,766,645
发行债券收到的现金		13,434,057	18,827,127
取得借款收到的现金		157,726,106	137,963,607
收到的其他与筹资活动有关的现金	61(4)	3,438,307	6,507,000
筹资活动现金流入小计		210,450,496	214,574,183
偿还债务支付的现金		148,331,534	163,071,203
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,417,459	16,324,940
其中：子公司支付给少数股东的股利		3,068,919	1,819,328
支付的其他与筹资活动有关的现金	61(5)	4,462,474	14,980,045
筹资活动现金流出小计		172,211,467	194,376,188
筹资活动产生的现金流量净额		38,239,029	20,197,995
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(674,726)	170,924
五、现金及现金等价物净增加额		27,375,880	10,205,899
加：年初现金及现金等价物余额	62(2)	140,293,616	130,087,717
六、年末现金及现金等价物余额	62(2)	167,669,496	140,293,616

2020 年度

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2020 年度									
	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、上年年末余额	13,579,542	40,189,093	44,154,726	(66,158)	-	4,613,506	107,488,965	209,959,674	52,061,900	262,021,574
二、本年增减变动金额	-	28,069,310	4,123	(1,226,104)	-	1,526,063	15,964,696	44,338,088	7,279,428	51,617,516
(一) 综合收益总额	-	-	-	(1,228,318)	-	-	22,392,983	21,164,665	3,299,789	24,464,454
(二) 股东投入和减少资本	-	28,069,310	4,123	-	-	-	(23,968)	28,049,465	6,707,790	34,757,255
1、 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	5,779,641	5,779,641
2、 其他权益工具持有者投入和减少资本 (附注五、39)	-	28,069,310	18,336	-	-	-	-	28,087,646	-	28,087,646
3、 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	976,077	976,077
4、 其他	-	-	(14,213)	-	-	-	(23,968)	(38,181)	(47,928)	(86,109)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,526,063	(6,402,105)	(4,876,042)	(2,728,151)	(7,604,193)
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,526,063	(1,526,063)	-	-	-
2、 对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,876,042)	(4,876,042)	(2,728,151)	(7,604,193)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本年提取	-	-	-	-	14,356,664	-	-	14,356,664	-	14,356,664
2、 本年使用	-	-	-	-	(14,356,664)	-	-	(14,356,664)	-	(14,356,664)
(五) 其他	-	-	-	2,214	-	-	(2,214)	-	-	-
三、 本年年末余额	13,579,542	68,258,403	44,158,849	(1,292,262)	-	6,139,569	123,453,661	254,297,762	59,341,328	313,639,090

2020年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2019年度									
	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、上年年末余额	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、本年增减变动金额	-	19,796,171	3,720,456	448,901	-	1,383,625	14,720,609	40,069,762	14,616,957	54,686,719
(一) 综合收益总额	-	-	-	446,984	-	-	20,197,378	20,644,362	2,400,826	23,045,188
(二) 股东投入和减少资本	-	19,796,171	3,720,456	-	-	-	-	23,516,627	14,708,804	38,225,431
1、 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	11,974,506	11,974,506
2、 其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、39)	-	20,185,964	(7,896)	-	-	-	-	20,178,068	-	20,178,068
3、 与少数股东的权益性交易(附注五、40)	-	-	3,338,559	-	-	-	-	3,338,559	2,734,298	6,072,857
4、 其他(附注五、39)	-	(389,793)	389,793	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,383,625	(5,474,852)	(4,091,227)	(2,492,673)	(6,583,900)
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,383,625	(1,383,625)	-	-	-
2、 对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,091,227)	(4,091,227)	(2,492,673)	(6,583,900)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本年提取	-	-	-	-	12,436,845	-	-	12,436,845	-	12,436,845
2、 本年使用	-	-	-	-	(12,436,845)	-	-	(12,436,845)	-	(12,436,845)
(五) 其他	-	-	-	1,917	-	-	(1,917)	-	-	-
三、 本年年末余额	13,579,542	40,189,093	44,154,726	(66,158)	-	4,613,506	107,488,965	209,959,674	52,061,900	262,021,574

2020年12月31日

公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金		30,836,880	15,303,074
交易性金融资产		83,507	54,086
应收账款	1	4,612,950	5,187,891
预付款项		168,857	93,263
其他应收款	2	18,417,241	25,767,145
存货		1,293	-
合同资产		1,592,534	309,861
一年内到期的非流动资产		7,171,490	8,501,726
其他流动资产		173,663	155,106
流动资产合计		63,058,415	55,372,152
非流动资产			
长期应收款		36,883,640	23,776,000
长期股权投资	3	102,169,338	96,644,338
其他权益工具投资		312,650	364,646
固定资产		39,531	32,278
在建工程		48,427	29,691
使用权资产		34,292	63,547
无形资产		71,440	49,036
长期待摊费用		1,028	-
递延所得税资产		345	348
其他非流动资产		2,759,277	2,640,297
非流动资产合计		142,319,968	123,600,181
资产总计		205,378,383	178,972,333

2020年12月31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	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动负债			
应付账款		8,346,413	6,498,216
合同负债		581,359	168,538
应付职工薪酬		90,818	75,578
应交税费		113,785	71,000
其他应付款	4	22,109,546	23,360,538
一年内到期的非流动负债		6,023,106	14,396,304
其他流动负债		454,682	414,417
流动负债合计		37,719,709	44,984,591
非流动负债			
长期借款	5	2,632,066	3,415,448
应付债券	附注五、34	-	3,298,086
租赁负债		1,816	33,295
长期应付款		2,020,885	2,417,169
长期应付职工薪酬		11,380	12,440
递延所得税负债		187,805	193,204
递延收益		141	970
其他非流动负债		-	244,414
非流动负债合计		4,854,093	9,615,026
负债合计		42,573,802	54,599,617
股东权益			
股本	附注五、38	13,579,542	13,579,542
资本公积		46,893,785	46,875,449
其他综合收益		68,794	109,164
其他权益工具	附注五、39	68,258,403	40,189,093
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、43	6,139,569	4,613,506
未分配利润		27,864,488	19,005,962
股东权益合计		162,804,581	124,372,716
负债和股东权益总计		205,378,383	178,972,333

2020 年度

公司利润表

人民币千元

项目	附注十四	2020 年度	2019 年度
营业收入	6	16,481,078	17,365,607
减：营业成本	6	16,158,319	16,248,993
税金及附加		8,386	6,494
销售费用		24,931	26,846
管理费用		457,553	483,619
研发费用		60,165	55,790
财务费用	7	(2,722,862)	(13,966)
其中：利息费用		1,292,984	2,543,016
利息收入		3,254,489	2,662,929
加：其他收益		6,116	654
投资收益	8	12,486,411	12,913,509
其中：对合营企业的投资收益(损失)		-	(136)
公允价值变动收益		273,835	624,828
资产减值损失		(6,141)	-
信用减值损失		(39,210)	(116,286)
资产处置收益		8	-
营业利润		15,215,605	13,980,536
加：营业外收入		56,651	15,151
减：营业外支出		3,210	1,839
利润总额		15,269,046	13,993,848
减：所得税费用		8,415	157,594
净利润		15,260,631	13,836,254
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		15,260,631	13,836,254
终止经营净利润		-	-
其他综合收益(损失)的税后净额		(40,370)	23,872
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
重新计量设定收益计划变动额		(1,373)	(525)
其他权益工具投资公允价值变动		(38,997)	24,397
综合收益总额		15,220,261	13,860,126

2020 年度

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十四	2020 年度	2019 年度
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		17,238,350	16,406,737
收到的其他与经营活动有关的现金		14,854,902	35,203,341
经营活动现金流入小计		32,093,252	51,610,078
购买商品、接受劳务支付的现金		15,335,489	15,470,066
支付给职工以及为职工支付的现金		307,029	288,618
支付的各项税费		157,237	125,348
支付的其他与经营活动有关的现金		13,484,911	38,255,695
经营活动现金流出小计		29,284,666	54,139,727
经营活动产生(使用)的现金流量净额	9(1)	2,808,586	(2,529,649)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		8,774,706	10,438,829
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21	-
投资活动现金流入小计		8,774,727	10,438,829
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,344	43,446
投资支付的现金		5,525,000	2,328,128
受限制货币资金的净增加额		947,110	67,179
投资活动现金流出小计		6,542,454	2,438,753
投资活动产生的现金流量净额		2,232,273	8,000,076
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,088,646	33,178,069
取得借款收到的现金		1,405,564	7,537,502
发行债券收到的现金		-	7,000,000
筹资活动现金流入小计		31,494,210	47,715,571
偿还债务支付的现金		14,027,610	32,925,904
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,725,393	5,496,166
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,034,211	13,043,538
筹资活动现金流出小计		21,787,214	51,465,608
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		9,706,996	(3,750,037)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(161,159)	107,730
五、现金及现金等价物净增加额		14,586,696	1,828,120
加：年初现金及现金等价物余额	9(2)	15,221,695	13,393,575
六、年末现金及现金等价物余额	9(2)	29,808,391	15,221,695

2020年度

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2020年度							
	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、上年年末余额	13,579,542	40,189,093	46,875,449	109,164	-	4,613,506	19,005,962	124,372,716
二、本年增减变动金额	-	28,069,310	18,336	(40,370)	-	1,526,063	8,858,526	38,431,865
(一) 综合收益总额	-	-	-	(40,370)	-	-	15,260,631	15,220,261
(二) 股东投入和减少资本	-	28,069,310	18,336	-	-	-	-	28,087,646
1、其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、39)	-	28,069,310	18,336	-	-	-	-	28,087,646
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,526,063	(6,402,105)	(4,876,042)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,526,063	(1,526,063)	-
2、对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,876,042)	(4,876,042)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	320,182	-	-	320,182
2、本年使用	-	-	-	-	(320,182)	-	-	(320,182)
三、本年年末余额	13,579,542	68,258,403	46,893,785	68,794	-	6,139,569	27,864,488	162,804,581

2020 年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2019 年度							
	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、上年年末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	85,292	-	3,229,881	10,644,560	94,425,749
二、本年增减变动金额	-	19,796,171	381,897	23,872	-	1,383,625	8,361,402	29,946,967
(一) 综合收益总额	-	-	-	23,872	-	-	13,836,254	13,860,126
(二) 股东投入和减少资本	-	19,796,171	381,897	-	-	-	-	20,178,068
1、其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、39)	-	20,185,964	(7,896)	-	-	-	-	20,178,068
2、其他(附注五、39)	-	(389,793)	389,793	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,383,625	(5,474,852)	(4,091,227)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,383,625	(1,383,625)	-
2、对股东的分配(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	(4,091,227)	(4,091,227)
(四) 专项储备(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	317,516	-	-	317,516
2、本年使用	-	-	-	-	(317,516)	-	-	(317,516)
三、本年年末余额	13,579,542	40,189,093	46,875,449	109,164	-	4,613,506	19,005,962	124,372,716

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 2021 年 3 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,本年度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。

根据香港联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订,以及财政部、证监会的有关文件规定,经本公司股东大会审议批准,从 2011 年度开始,本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国会计准则及国际财务报告准则编制的财务报告,而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的财务报告,并在编制此财务报告时考虑了香港公司条例及香港上市规则有关披露的规定。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 12 月 31 日止年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

4.2 非同一控制下的企业合并 - 续

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

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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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

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

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

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

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(包含一年内到期的长期应收款)、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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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(将于一年内到期，列示于一年内到期的非流动资产)、应收款项融资项目下列报。

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 金融工具减值

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

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，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 金融工具减值 - 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有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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，并将收到的对价确认为金融负债。

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

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

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

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服务经济利益的，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、软件使用权、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等)，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产按其安排的性质核算。

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

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 软件使用权

软件使用权按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限 1 年至 10 年平均摊销。

16.4 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。

16.5 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、金融保险经纪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规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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

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

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

合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、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

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

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

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

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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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。

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

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

租赁负债

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

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

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

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁变更

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

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

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

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. 长期资产减值

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 长期资产减值 - 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(“基础资产”)证券化，将基础资产出售并转让给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团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。基础资产在回收期间的回收资金在支付特定目的实体税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余资金作为次级资产支持证券的收益，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

31. 资产证券化业务 - 续

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

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单独确定信用损失。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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

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。

特许经营权减值

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

特许经营权的可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定。预计未来现金流量的现值以特许经营期的未来现金流量的现值为基础，即按照特许经营权在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计未来现金流量以预计提供的特许经营服务收入和其他特许经营收益扣除必要的维护费用和经营成本为基础估计。

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

本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

高速公路特许经营权的摊销 - 续

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。

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4月1日前为10%)、13%(2019年4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。

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”。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23号),西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2030年。该文件规定:“自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称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60%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》由发展改革委牵头制定。该目录在本公告执行期限内修订的,自修订版实施之日起按新版本执行”。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

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、中铁十六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、中铁十九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、中铁二十三局集团西藏工程有限公司、中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司、中铁二十五局集团(赣州)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、中铁建重庆投资集团有限公司、中铁建重庆石化销售有限公司、中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司、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、成都中铁建昆仑轨道工程有限公司、成都中铁建城投综合管廊建设管理有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、中铁建西北建设投资有限公司、中铁建(银川)城市发展有限公司、中铁物资集团云南有限公司、重庆金路交通工程有限责任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,2019 及 2020 年适用西部大开发税收优惠政策,所得税执行 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一工程有限公司、中铁十一局集团第二工程有限公司、中铁十一局集团第三工程有限公司、中铁十一局集团第四工程有限公司、中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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桥梁有限公司于 2019 年向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十一局集团第六工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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。

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团第七工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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建筑安装工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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下属子公司中铁十二局集团电气化工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、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。

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

中国铁建大桥工程局集团有限公司：①中国铁建大桥工程局集团有限公司于 2019 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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；③下属子公司中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司于 2020 年向深圳市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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第四工程有限公司于 2019 年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建大桥工程局集团第六工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司于 2020 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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；⑧下属子公司中铁津桥工程检测有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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下属子公司中铁十四局集团房桥有限公司于 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、铁正检测科技有限公司于 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；③下属子公司中铁十四局集团第三工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十四局集团隧道工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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三工程有限公司于 2019 年向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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；③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。

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、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；②下属子公司中铁十六局集团第四工程有限公司、中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司、中铁十六局集团电气化工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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第五工程有限公司于 2019 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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三工程有限公司于 2020 年向浙江省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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 2020 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 2020 年 1 月 1 日至 2022 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第二工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、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；⑦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。

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一工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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三工程有限公司于 2020 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十七局集团第五工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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(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；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下属子公司中铁十七局集团电气化工程有限公司及中铁十七局集团建筑工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2020 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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 年向涿州市科学技术局、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；③下属子公司中铁十八局集团第四工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术局、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；④下属子公司中铁十八局集团第五工程有限公司于 2020 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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建筑安装工程有限公司于 2019 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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五工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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第一工程有限公司、中铁十九局集团第二工程有限公司于 2020 年向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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电务工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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三工程有限公司于 2018 年向辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 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下属子公司中铁十九局集团第六工程有限公司于 2020 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁十九局集团第七工程有限公司于 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；⑧下属子公司中铁十九局集团广州工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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下属子公司中铁二十局集团第四工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建安工程设计院有限公司于 2018 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 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

中铁二十一局集团有限公司：中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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中铁二十二局集团有限公司及下属子公司中铁二十二局集团轨道交通工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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四工程有限公司于 2019 年向天津市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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；④下属子公司中铁二十二局集团电气化工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的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 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十四局集团有限公司：中铁二十四局集团有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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中铁二十五局集团第四工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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；④下属子公司中铁二十五局集团第三工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司广州铁诚工程质量检测有限公司、中铁二十五局集团电务工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司柳州铁路工程质量检测中心有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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

中铁建设集团有限公司：①中铁建设集团有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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装饰工程有限公司、北京中铁建建筑科技有限公司及北京中铁电梯工程有限公司于 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；③下属子公司中铁建设集团设备安装有限公司、中铁建设集团基础设施建设有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建设集团南方工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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下属子公司中铁建电气化局集团第一工程有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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第三工程有限公司于 2019 年向河北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中国铁建电气化局集团第五工程有限公司于 2019 年向四川省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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康远新材料有限公司于 2020 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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；⑧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；⑨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；⑩下属子公司中国铁建电气化局集团北方工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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。

中铁城建集团有限公司：①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；②下属子公司中铁城建北京工程有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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；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；⑥下属子公司中铁城建集团南昌建设有限公司于 2020 年向江西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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 2020 年向湖北省科学技术厅、财政厅、税务局申请并认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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工程建设有限责任公司、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下属子公司武汉铁四院工程咨询有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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广州设计院有限公司于 2020 年向广东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并认定高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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：中国铁建重工集团股份有限公司及下属子公司株洲中铁电气物资有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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 2020 年向福建省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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。

中铁磁浮交通投资建设有限公司：中铁磁浮交通投资建设有限公司于 2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建网络信息科技有限公司：中铁建网络信息科技有限公司于 2019 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 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	63,475	97,202
银行存款	173,759,526	142,462,384
其他货币资金	7,475,759	7,770,596
财务公司存放中央银行法定准备金	6,698,286	6,556,995
合计	187,997,046	156,887,177

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、63。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 13,646,348 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 9,263,845 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2019 年 12 月 31 日：无)。

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金年末余额	187,997,046	156,887,177
减：财务公司存放中央银行法定准备金	6,698,286	6,556,995
减：其他使用受限的货币资金	7,402,151	7,708,492
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	6,227,113	2,328,074
现金及现金等价物年末余额	167,669,496	140,293,616

2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币基金产品	-	3,009,186
权益工具投资	150,183	168,119
其他	436,839	410,341
合计	587,022	3,587,646

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	17,702,191	10,260,964
银行承兑汇票	606,185	91,053
减：信用损失准备	65,560	46,743
合计	18,242,816	10,305,274

本集团所有权受到限制的应收票据见附注五、63。

4. 应收款项融资

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,683,653	2,654,263
合计	3,683,653	2,654,263

于 2020 年 12 月 31 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 3,870,101 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,098,468 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	102,570,270	92,147,207
1 年至 2 年	16,542,230	14,220,068
2 年至 3 年	6,122,823	6,306,436
3 年以上	8,728,128	6,077,845
小计	133,963,451	118,751,556
减：信用损失准备	8,267,247	6,613,019
合计	125,696,204	112,138,537

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	2020 年	2019 年
年初余额	6,613,019	4,705,845
本年计提	3,270,335	2,939,511
减：本年转回	1,310,500	898,997
减：本年核销	138,917	99,405
其他	(166,690)	(33,935)
年末余额	8,267,247	6,613,019

2020 年度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	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	7,086,982	5.29	4,308,160	60.79	2,778,822
按信用风险特征组合计提信用损失准备	126,876,469	94.71	3,959,087	3.12	122,917,382
合计	133,963,451	100.00	8,267,247	6.17	125,696,204

人民币千元

类别	2019 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	5,337,174	4.49	3,394,656	63.60	1,942,518
按信用风险特征组合计提信用损失准备	113,414,382	95.51	3,218,363	2.84	110,196,019
合计	118,751,556	100.00	6,613,019	5.57	112,138,537

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提信用损失准备的应收账款情况如下：

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	575,639	342,873	59.56	注
单位 2	240,519	240,519	100.00	注
单位 3	226,220	24,568	10.86	注
单位 4	212,523	212,523	100.00	注
单位 5	180,836	81,376	45.00	注
其他	5,651,245	3,406,301	60.28	--
合计	7,086,982	4,308,160	60.79	--

注：本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

于 2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	102,228,891	80.57	921,696	0.90
1 至 2 年	15,418,657	12.15	821,763	5.33
2 至 3 年	5,390,735	4.25	628,209	11.65
3 年以上	3,838,186	3.03	1,587,419	41.36
合计	126,876,469	100.00	3,959,087	3.12

于 2020 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	1,890,532	1 年以内	1.41
单位 2	第三方	1,626,577	1 年以内	1.21
单位 3	第三方	1,124,370	1 年以内	0.84
单位 4	第三方	800,980	1 年以内	0.60
单位 5	第三方	771,589	1 年以内	0.58
合计	--	6,214,048	--	4.64

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

2020 年度，实际核销的应收账款为人民币 138,917 千元(2019 年度：人民币 99,405 千元)。

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 年，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 55,699,312 千元(2019 年：人民币 52,130,810 千元)，确认终止确认损失人民币 2,639,464 千元(2019 年：人民币 2,720,403 千元)。

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 381,000 千元及人民币 381,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 374,000 千元及人民币 374,000 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、63。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	23,782,856	97.81	23,826,757	97.91
1 年至 2 年	294,588	1.21	261,322	1.07
2 年至 3 年	225,999	0.93	191,190	0.79
3 年以上	13,048	0.05	56,712	0.23
合计	24,316,491	100.00	24,335,981	100.00

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的金额重要的预付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 预付款项 - 续

于 2020 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	270,000	1 年以内	1.11
单位 2	第三方	204,416	1 年以内	0.84
单位 3	第三方	181,210	1 年以内	0.75
单位 4	第三方	180,212	1 年以内	0.74
单位 5	第三方	147,103	1 年以内	0.60
合计	--	982,941	--	4.04

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	53,477,470	50,868,850
1 年至 2 年	7,123,511	6,229,654
2 年至 3 年	5,852,947	2,998,293
3 年以上	5,085,125	4,770,025
小计	71,539,053	64,866,822
减：信用损失准备	5,155,972	4,766,484
合计	66,383,081	60,100,338

其他应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
年初余额	4,766,484	3,828,719
本年计提	1,032,493	1,000,212
减：本年转回	361,562	272,810
减：本年核销	216,753	53,916
其他	(64,690)	264,279
年末余额	5,155,972	4,766,484

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(1) 于 2020 年 12 月 31 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：

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	36,839,524	41,726	0.11
保证金和押金	18,390,168	558,684	3.04
代垫代付款	5,534,511	83,121	1.50
其他	5,293,861	289,863	5.48
合计	66,058,064	973,394	1.47

(2) 于 2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	1,604,508	100.00	511,336	31.87	1,093,172
合计	1,604,508	100.00	511,336	31.87	1,093,172

(3) 于 2020 年 12 月 31 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	2020 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	3,373,867	87.03	3,204,477	94.98	169,390
按信用风险特征组合计提信用损失准备	502,614	12.97	466,765	92.87	35,849
合计	3,876,481	100.00	3,671,242	94.71	205,239

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下：

				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	233,186	183,186	78.56	注
单位 3	193,168	193,168	100.00	注
单位 4	118,947	95,158	80.00	注
单位 5	109,252	109,252	100.00	注
其他	2,272,696	2,177,095	95.79	--
合计	3,373,867	3,204,477	94.98	--

注：本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

2020 年，实际核销的其他应收款为人民币 216,753 千元(2019 年：人民币 53,916 千元)。

其他应收款账面余额按性质分类如下：

			人民币千元
性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	
合作开发款	36,839,524	28,657,086	
保证金和押金	19,973,944	17,947,945	
代垫代付款	5,834,607	7,363,930	
其他	8,890,978	10,897,861	
合计	71,539,053	64,866,822	

于 2020 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	2,879,247	4.02	合作开发款	3 年以内	2,879	
单位 2	2,072,975	2.90	合作开发款	2 年以内	2,073	
单位 3	2,060,932	2.88	合作开发款	1 年以内	289	
单位 4	1,721,574	2.41	合作开发款	1 年以内	1,722	
单位 5	1,611,118	2.25	合作开发款	4 年以内	1,611	
合计	10,345,846	14.46	--	--	8,574	

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货

人民币千元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,653,604	22,508	23,631,096
在产品	2,550,805	-	2,550,805
库存商品	6,066,574	153,248	5,913,326
周转材料	11,407,895	99,514	11,308,381
房地产开发成本(1)	158,221,386	730,436	157,490,950
房地产开发产品(2)	32,361,699	897,527	31,464,172
合计	234,261,963	1,903,233	232,358,730

人民币千元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,367,821	14,056	22,353,765
在产品	2,095,484	-	2,095,484
库存商品	5,998,048	197,507	5,800,541
周转材料	10,299,081	99,514	10,199,567
房地产开发成本(1)	123,214,723	840,394	122,374,329
房地产开发产品(2)	32,635,344	567,455	32,067,889
合计	196,610,501	1,718,926	194,891,575

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2020年 1月1日	本年增加		本年减少		2020年 12月31日
		计提	其他	转回	转销及其他	
原材料	14,056	9,724	-	1,232	40	22,508
库存商品	197,507	1,789	-	32,843	13,205	153,248
周转材料	99,514	-	-	-	-	99,514
房地产开发成本	840,394	47,457	-	-	157,415	730,436
房地产开发产品	567,455	362,190	160,025	13,180	178,963	897,527
合计	1,718,926	421,160	160,025	47,255	349,623	1,903,233

人民币千元

项目	2019年 1月1日	本年增加		本年减少		2019年 12月31日
		计提	其他	转回	转销及其他	
原材料	21,815	3,321	-	-	11,080	14,056
库存商品	168,380	41,341	-	6,986	5,228	197,507
周转材料	99,514	-	-	-	-	99,514
房地产开发成本	1,099,596	51,747	20,118	-	331,067	840,394
房地产开发产品	394,619	113,658	257,881	-	198,703	567,455
合计	1,783,924	210,067	277,999	6,986	546,078	1,718,926

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
天津国印文苑项目	2018年10月	2021年09月	10,009,470	7,325,443	6,474,997
西派金沙府项目	2020年05月	2022年01月	10,301,036	6,961,243	810,000
温州鹿城未来社区项目	2020年09月	2023年08月	10,705,140	5,207,538	-
中国铁建海语熙岸项目	2019年08月	2022年04月	11,276,542	5,008,482	3,978,450
中国铁建·西派城项目	2017年09月	2022年06月	12,427,584	4,649,034	3,776,429
国际公馆项目	2019年07月	2022年05月	5,576,179	4,414,447	4,117,115
南京花语熙岸府项目	2020年06月	2022年08月	5,223,862	3,708,244	1,285,000
重庆大渡口项目	2019年07月	2022年09月	5,889,404	3,563,598	3,085,278
绍兴花语江南府项目	2019年08月	2021年12月	5,808,849	3,268,356	2,817,615
中国铁建·花语堂项目	2019年12月	2022年12月	5,900,000	3,214,315	2,870,085
中国铁建·花语城项目	2020年07月	2022年05月	6,091,326	2,974,903	2,552,919
梧桐湾项目	2018年12月	2021年04月	3,048,462	2,722,750	2,354,323
济南梧桐苑项目	2019年11月	2022年12月	4,665,170	2,510,764	2,326,046
苏州京万·花语天境华庭项目	2020年07月	2022年12月	3,081,720	2,497,191	-
领秀公馆南区项目	2018年12月	2021年12月	3,733,690	2,392,050	2,179,894
花语天镜府项目	2019年08月	2021年06月	3,081,720	2,314,548	2,063,841
花语岭南苑项目	2019年11月	2022年12月	3,137,800	2,281,873	2,096,593
南筹铭居项目	2020年08月	2021年09月	3,792,080	2,126,539	1,821,846
梧桐港嘉苑项目(原名: 水牛坊 地块项目)	2020年05月	2022年11月	2,895,104	2,115,406	1,956,787
赢昊财富广场项目	2018年08月	2021年06月	3,391,300	2,095,168	-
其他项目	--	--	296,635,828	86,869,494	76,647,505
合计	--	--	416,672,266	158,221,386	123,214,723

于 2020 年 12 月 31 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 10,528,744 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 8,235,648 千元)。2020 年资本化的借款费用金额为人民币 5,114,789 元(2019 年：人民币 3,867,604 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率 3.50%~8.00%(2019 年：3.66%-8.20%)。

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:

					人民币千元
项目名称	最近一期 竣工时间	2020年 1月1日 账面余额	本年增加	本年减少	2020年 12月31日 账面余额
领秀公馆北区项目	2020年12月	-	3,282,353	441,547	2,840,806
中国铁建·贵阳国际城项目	2019年12月	1,686,074	-	118,790	1,567,284
成都北湖新区项目	2019年12月	1,923,173	-	422,793	1,500,380
铁建大厦项目	2020年12月	-	1,557,558	92,831	1,464,727
天津中国铁建·国际城项目	2019年04月	1,547,422	116,754	212,012	1,452,164
北京中国铁建·国际城项目	2019年09月	1,110,366	28,643	4,575	1,134,434
南岸花语项目	2018年10月	1,389,829	-	288,614	1,101,215
香榭国际项目	2019年04月	2,473,146	-	1,409,762	1,063,384
中国铁建南方总部基地项目	2019年06月	1,469,376	-	437,876	1,031,500
中国铁建·成都西派城项目(7号地)	2020年11月	335,298	1,670,121	1,052,445	952,974
中国铁建·福州琅岐山语城项目	2020年12月	-	1,670,541	758,808	911,733
大连青秀蓝湾项目	2018年12月	1,073,636	-	273,611	800,025
中国铁建·西派城项目	2019年12月	1,090,728	-	291,829	798,899
悦湖·国际项目	2020年11月	435,064	771,732	419,855	786,941
贵安山语城项目	2020年12月	128,881	1,332,944	721,928	739,897
长春西派唐颂项目	2020年12月	-	914,701	234,279	680,422
玖城壹号项目	2017年12月	667,944	-	19,892	648,052
中国铁建·玉景阳光项目	2020年12月	-	1,783,069	1,185,775	597,294
中国铁建·西山梧桐项目	2020年12月	-	1,681,969	1,175,956	506,013
杭州中国铁建·国际城项目	2020年10月	23,329	831,319	354,770	499,878
其他项目	--	17,281,078	14,578,950	20,576,351	11,283,677
合计	--	32,635,344	30,220,654	30,494,299	32,361,699

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、63。

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。

				人民币千元
项目	2020年12月31日			
	账面余额	资产减值准备	账面价值	
合同资产	170,497,190	5,466,715	165,030,475	

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	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	账面价值
合同资产	160,274,029	5,370,948	154,903,081

2020 年度的减值准备变动详见附注八、3。

10. 其他流动资产

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税额	19,617,127	17,329,486
其他	544,080	570,741
合计	20,161,207	17,900,227

11. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
发放贷款	2,772,645	2,730,000

12. 长期应收款

人民币千元

项目	2020 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	27,649,820	555,095	27,094,725
长期贷款及应收款项	27,528,420	174,651	27,353,769
一级土地开发	9,981,764	45,369	9,936,395
其他	16,972,797	77,182	16,895,615
合计	82,132,801	852,297	81,280,504
减：一年内到期的非流动资产：	6,842,426	34,330	6,808,096
其中：应收长期工程款	3,028,254	15,637	3,012,617
长期贷款及应收款项	2,126,182	10,607	2,115,575
一级土地开发	1,572,892	7,513	1,565,379
其他	115,098	573	114,525
一年以后到期的长期应收款合计	75,290,375	817,967	74,472,408

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	2019 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	29,711,700	518,519	29,193,181
长期贷款及应收款项	21,037,729	139,544	20,898,185
一级土地开发	10,357,357	50,625	10,306,732
其他	10,615,141	53,245	10,561,896
合计	71,721,927	761,933	70,959,994
减：一年内到期的非流动资产：	10,207,608	52,228	10,155,380
其中：应收长期工程款	3,696,172	21,366	3,674,806
长期贷款及应收款项	3,127,905	13,945	3,113,960
一级土地开发	3,293,487	16,467	3,277,020
其他	90,044	450	89,594
一年以后到期的长期应收款合计	61,514,319	709,705	60,804,614

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	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	1,059,281	1.29	408,786	38.59	650,495
按信用风险特征 组合计提信用损失准备	81,073,520	98.71	443,511	0.55	80,630,009
合计	82,132,801	100.00	852,297	1.04	81,280,504

于 2020 年 12 月 31 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%-5.50%(2019 年 12 月 31 日：折现率为 4.35%-5.50%)。

长期应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
年初余额	761,933	491,547
本年计提	128,276	325,863
减：本年转回	64,375	55,646
减：本年核销	4,394	-
其他	30,857	169
年末余额	852,297	761,933

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期应收款 - 续

因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

2020 年，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款 (2019 年：2,902,721 千元)，未确认终止确认损失 (2019 年：确认终止确认损失 158,656 千元)。

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团因以前年度转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 15,250 千元及人民币 15,250 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 15,250 千元及人民币 15,250 千元)。

本集团所有权受到限制的长期应收款见附注五、63。

13. 长期股权投资

人民币千元

项目		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	32,741,001	24,533,795
联营企业	(2)	37,929,246	25,160,118
减：长期股权投资减值准备		49,208	49,279
合计		70,621,039	49,644,634

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

2020年12月31日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2020年 1月1日	本年变动				2020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	3,624,600	3,100,000	524,600	-	-	-	-	3,624,600	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	3,610,664	3,310,664	300,000	-	-	-	-	3,610,664	-
云南玉临高速公路建设有限责任公司	3,192,991	2,078,996	1,113,995	-	-	-	-	3,192,991	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,688,099	-	-	2	-	-	1,688,101	-
中铁建陕西高速公路有限公司	1,597,200	1,149,366	447,820	-	(23)	-	-	1,597,163	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,554,400	1,554,400	-	-	(199,014)	-	-	1,355,386	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注2)	1,021,998	1,009,176	-	-	15,445	-	-	1,024,621	-
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	866,213	-	-	3,092	-	-	869,305	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	850,000	850,000	-	-	-	-	-	850,000	-
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	671,073	244,870	426,203	-	-	-	-	671,073	-
其他	--	8,632,803	6,534,557	(383,900)	1,024,571	(1,575,311)	(24,831)	14,207,889	(49,208)
合计	--	24,484,587	9,347,175	(383,900)	844,073	(1,575,311)	(24,831)	32,691,793	(49,208)

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

2019年12月31日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019年 1月1日	本年变动						2019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	计提减值准备	其他		
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	3,310,664	1,240,000	2,070,664	-	-	-	-	-	3,310,664	-
四川天府机场高速公路有限公司	3,100,000	1,900,000	1,200,000	-	-	-	-	-	3,100,000	-
云南玉临高速公路建设有限责任公司	2,078,996	289,770	1,789,226	-	-	-	-	-	2,078,996	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,838,159	-	(150,000)	(60)	-	-	-	1,688,099	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,554,400	854,400	700,000	-	-	-	-	-	1,554,400	-
中铁建陕西高速公路有限公司	1,149,380	190,020	959,360	-	(14)	-	-	-	1,149,366	-
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	-	-	(9,071)	-	-	-	1,009,176	-
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	870,188	-	-	(475)	(3,500)	-	-	866,213	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	850,000	470,000	380,000	-	-	-	-	-	850,000	-
昆明昆仑首置房地产有限公司	598,200	-	598,200	-	(313)	-	-	-	597,887	-
其他	--	4,414,634	2,798,657	(154,557)	1,842,440	(522,590)	(49,208)	(49,590)	8,279,786	(49,208)
合计	--	13,085,418	10,496,107	(304,557)	1,832,507	(526,090)	(49,208)	(49,590)	24,484,587	(49,208)

注 1: 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司公司章程规定: 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。本集团持有呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司 51.00% 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 70.00% 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

2020年12月31日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2020年 1月1日	本年变动						2020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		
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注1)	2,637,980	775,400	1,862,580	-	-	-	-	-	2,637,980	-
中铁建金融租赁有限公司(注2)	1,747,618	2,075,531	-	-	311,141	-	-	63,877	2,450,549	-
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	2,313,506	-	-	(134)	-	-	(127,849)	2,185,523	-
宁夏城际铁路有限责任公司	1,924,675	2,036,500	-	(111,825)	-	-	-	-	1,924,675	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	1,465,800	750,615	725,950	-	26,363	-	-	-	1,502,928	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,660,258	-	-	(29,530)	(197,315)	-	-	1,433,413	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注3)	980,000	560,000	420,000	-	-	-	-	-	980,000	-
中铁建投山东小清河开发有限公司	980,000	420,000	560,000	-	-	-	-	-	980,000	-
杭衢铁路有限公司	975,725	292,532	683,368	-	(4,706)	-	-	-	971,194	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注4)	930,494	660,099	270,395	-	-	-	-	-	930,494	-
其他	--	13,615,606	8,156,456	(189,051)	490,270	-	(149,271)	8,480	21,932,490	-
合计	--	25,160,047	12,678,749	(300,876)	793,404	(197,315)	(149,271)	(55,492)	37,929,246	-

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

2019年12月31日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019年 1月1日	本年变动						2019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		
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	-	2,313,506	-	-	-	-	-	2,313,506	-
中铁建金融租赁有限公司(注2)	1,747,618	1,718,427	-	-	332,638	-	-	24,466	2,075,531	-
宁夏城际铁路有限责任公司	2,036,500	2,236,500	-	(200,000)	154,315	-	(154,315)	-	2,036,500	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,449,910	-	-	(28,163)	238,511	-	-	1,660,258	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注1)	775,400	409,400	366,000	-	-	-	-	-	775,400	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	739,850	254,240	485,610	-	10,765	-	-	-	750,615	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注4)	660,099	300,000	360,099	-	-	-	-	-	660,099	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	575,017	-	-	38,164	-	(38,164)	-	575,017	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	566,549	-	-	7,196	-	-	-	573,745	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注3)	560,000	-	560,000	-	-	-	-	-	560,000	-
其他	--	8,383,094	4,926,336	(102,306)	49,058	12,582	(87,988)	(1,400)	13,179,376	(71)
合计	--	15,893,137	9,011,551	(302,306)	563,973	251,093	(280,467)	23,066	25,160,047	(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: 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: 股东会会议作出决定经营方针和投资计划、审议批准董事会报告的决议, 必须经代表半数以上表决权的股东通过。本集团持有昆明轨交五号线 9.40% 的表决权, 且在董事会中派驻 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 2: 中铁建金融租赁有限公司公司章程规定: 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。本集团持有中铁建金融租赁有限公司 50.00% 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 3: 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。

注 4: 云南昆楚高速公路投资开发有限公司(“云南昆楚”)的股东协议和公司章程规定: 云南昆楚股东会会议作出增加或减少注册资本、股东转让股权、审议批准公司章程的制定和修改等事项的决议, 须经全体股东同意; 其他事项, 须经过代表四分之三以上表决权的股东同意。本集团持有云南昆楚 72.00% 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。

14. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司权益投资	2,167,237	2,130,633
非上市公司权益投资	8,343,160	7,907,976
合计	10,510,397	10,038,609

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年变动				2020 年 12 月 31 日	本年确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	10,038,609	436,300	(3,950)	39,438	-	10,510,397	118,395

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 其他权益工具投资 - 续

2019年:

人民币千元

项目	2019年 1月1日	本年变动				2019年 12月31日	本年确认 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	1,673,638	(260,000)	353,903	2,690	10,038,609	187,668

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

2020年:

人民币千元

	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、账面原值		
2020年1月1日	6,470,785	6,470,785
本年增加	2,466,363	2,466,363
购置	404,091	404,091
存货转入	903,141	903,141
固定资产转入	425,623	425,623
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	101,094	101,094
其他转入	632,414	632,414
本年减少	351,779	351,779
处置	343,065	343,065
转出至固定资产	8,714	8,714
2020年12月31日	8,585,369	8,585,369
二、累计折旧和摊销		
2020年1月1日	843,791	843,791
本年增加	241,916	241,916
计提	190,017	190,017
固定资产转入	51,899	51,899
本年减少	35,103	35,103
处置	29,574	29,574
转出至固定资产	5,529	5,529
2020年12月31日	1,050,604	1,050,604
三、减值准备		
2020年1月1日	269,237	269,237
本年计提	19,780	19,780
本年减少	8,492	8,492
2020年12月31日	280,525	280,525
四、账面价值		
年末余额	7,254,240	7,254,240
年初余额	5,357,757	5,357,757

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

2019 年:

人民币千元

	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、账面原值		
2019 年 1 月 1 日	6,336,471	6,336,471
本年增加	522,581	522,581
购置	18,239	18,239
存货转入	278,746	278,746
固定资产转入	224,398	224,398
其他转入	1,198	1,198
本年减少	388,267	388,267
转出至固定资产	102,500	102,500
其他转出	285,767	285,767
2019 年 12 月 31 日	6,470,785	6,470,785
二、累计折旧和摊销		
2019 年 1 月 1 日	646,646	646,646
本年增加	219,451	219,451
计提	201,900	201,900
固定资产转入	17,551	17,551
本年减少	22,306	22,306
转出至固定资产	4,378	4,378
其他转出	17,928	17,928
2019 年 12 月 31 日	843,791	843,791
三、减值准备		
2019 年 1 月 1 日	45,745	45,745
本年计提	64,184	64,184
其他转入	159,308	159,308
2019 年 12 月 31 日	269,237	269,237
四、账面价值		
年末余额	5,357,757	5,357,757
年初余额	5,644,080	5,644,080

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无正在办理产权证明的投资性房地产(2019 年 12 月 31 日：人民币 51,503 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产

2020 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、账面原值					
2020年1月1日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
本年增加	4,266,136	6,021,399	1,141,629	9,535,769	20,964,933
购置	503,772	4,659,103	1,019,806	8,790,879	14,973,560
在建工程转入	1,070,124	1,344,418	121,823	652,290	3,188,655
非同一控制下企业合并增加	524,404	17,878	-	3,267	545,549
其他转入(注)	2,167,836	-	-	89,333	2,257,169
本年减少	630,703	3,546,275	1,493,289	4,411,464	10,081,731
处置或报废	154,890	2,937,499	1,463,478	4,402,309	8,958,176
转至投资性房地产	425,623	-	-	-	425,623
其他转出	50,190	608,776	29,811	9,155	697,932
2020年12月31日	25,002,740	48,699,370	14,890,754	55,567,539	144,160,403
二、累计折旧					
2020年1月1日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
本年增加	662,686	4,125,526	1,089,998	8,363,937	14,242,147
计提	657,157	4,125,526	1,089,998	8,363,937	14,236,618
其他转入	5,529	-	-	-	5,529
本年减少	138,659	2,722,474	1,371,268	4,339,627	8,572,028
处置或报废	75,053	2,261,685	1,351,078	4,334,407	8,022,223
转至投资性房地产	51,899	-	-	-	51,899
其他转出	11,707	460,789	20,190	5,220	497,906
2020年12月31日	5,506,602	29,908,848	11,644,234	40,821,211	87,880,895
三、减值准备					
2020年1月1日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
其他转出	5,439	-	-	1,630	7,069
2020年12月31日	71,082	71,787	830	23,889	167,588
四、账面价值					
年末余额	19,425,056	18,718,735	3,245,690	14,722,439	56,111,920
年初余额	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768

注：本年其他转入主要系本集团取得的用于抵偿本集团债权的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

2019 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、账面原值					
2019年1月1日	20,471,891	43,379,123	14,388,468	44,074,335	122,313,817
本年增加	1,485,978	4,991,132	1,679,793	10,236,390	18,393,293
购置	122,693	4,056,656	1,678,994	9,562,384	15,420,727
在建工程转入	1,186,021	932,654	-	672,802	2,791,477
投资性房地产转入	102,500	-	-	-	102,500
其他转入	74,764	1,822	799	1,204	78,589
本年减少	590,562	2,146,009	825,847	3,867,491	7,429,909
处置或报废	335,276	1,559,537	825,847	3,840,383	6,561,043
转至投资性房地产	224,398	-	-	-	224,398
其他转出	30,888	586,472	-	27,108	644,468
2019年12月31日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
二、累计折旧					
2019年1月1日	4,634,087	25,838,583	11,522,575	31,233,393	73,228,638
本年增加	535,409	4,271,887	1,110,019	9,002,469	14,919,784
计提	531,031	4,271,887	1,110,019	9,002,469	14,915,406
投资性房地产转入	4,378	-	-	-	4,378
本年减少	186,921	1,604,674	707,090	3,438,961	5,937,646
处置或报废	154,367	1,411,379	707,090	3,438,560	5,711,396
转至投资性房地产	17,551	-	-	-	17,551
其他转出	15,003	193,295	-	401	208,699
2019年12月31日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
三、减值准备					
2019年1月1日	74,128	74,794	902	25,589	175,413
本年计提	2,397	-	-	-	2,397
处置或报废	4	3,007	72	70	3,153
2019年12月31日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
四、账面价值					
年末余额	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768
年初余额	15,763,676	17,465,746	2,864,991	12,815,353	48,909,766

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、63。

于 2020 年 12 月 31 日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 60,153 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 35,866 千元)。2020 年度，本年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 24,287 千元 (2019 年度：人民币 3,129 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，无重要的暂时闲置的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计人民币 2,278,025 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,631,534 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、有效地占用并使用该等房屋，并且本公司管理层认为该事项不会对本集团 2020 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

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	2020年12月31日			2019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
中国铁建智慧港	752,509	-	752,509	-	-	-
横琴铁建广场项目(原名: 珠海铁建广场项目)	681,746	-	681,746	568,508	-	568,508
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	644,771	-	644,771	369,230	-	369,230
光谷高科创新基地项目	451,041	-	451,041	227,186	-	227,186
铁建大厦项目(原名: 珠海铁建大厦项目)	434,589	-	434,589	264,829	-	264,829
天津铁建大厦二期	420,316	-	420,316	318,428	-	318,428
长江码头项目	300,856	-	300,856	327,869	-	327,869
建安公司新建办公楼(原名: 恒大未来城二期三号办公楼)	297,064	-	297,064	146,956	-	146,956
上海市宝山区新城杨行杨鑫社区BSPO-0601单元07-08地块租赁住房项目	273,549	-	273,549	9,455	-	9,455
建筑科技有限公司产业园建设项目(原名: 建筑科技有限公司装配式建筑基地)	239,868	-	239,868	214,425	-	214,425
其他	3,065,366	9,563	3,055,803	3,177,480	9,563	3,167,917
合计	7,561,675	9,563	7,552,112	5,624,366	9,563	5,614,803

2020 年:

人民币千元

项目	预算数	2020年1月1日	增加	转出	其他	2020年12月31日	资金来源	工程投入占预算比例(%)
中国铁建智慧港	1,207,543	-	752,509	-	-	752,509	自筹/贷款	62
横琴铁建广场项目(原名: 珠海铁建广场项目)	2,056,000	568,508	113,238	-	-	681,746	自筹/贷款	33
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	1,211,836	369,230	275,541	-	-	644,771	自筹	53
光谷高科创新基地项目	822,482	227,186	223,855	-	-	451,041	自筹	55
铁建大厦项目(原名: 珠海铁建大厦项目)	524,600	264,829	169,760	-	-	434,589	自筹/贷款	83
天津铁建大厦二期	446,000	318,428	101,888	-	-	420,316	自筹	94
长江码头项目	461,250	327,869	56,917	83,930	-	300,856	自筹/贷款	83
建安公司新建办公楼(原名: 恒大未来城二期三号办公楼)	316,437	146,956	150,108	-	-	297,064	自筹	94
上海市宝山区新城杨行杨鑫社区 BSPO-0601 单元 07-08 地块租赁住房项目	1,000,000	9,455	273,548	9,454	-	273,549	自筹	28
建筑科技有限公司产业园建设项目(原名: 建筑科技有限公司装配式建筑基地)	467,300	214,425	36,132	10,689	-	239,868	自筹/贷款	54
其他	--	3,177,480	3,143,475	3,255,589	-	3,065,366	自筹/贷款	--
合计	--	5,624,366	5,296,971	3,359,662	-	7,561,675	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	9,563	--	--
年末净值	--	5,614,803	5,296,971	3,359,662	-	7,552,112	--	--

财务报表附注
2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	预算数	2019 年 1 月 1 日	增加	转出	处置	其他	2019 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
珠海铁建广场项目	2,056,000	-	568,508	-	-	-	568,508	自筹/贷款	28
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	1,211,836	74,983	294,247	-	-	-	369,230	自筹	30
长江码头项目	371,250	87,446	240,423	-	-	-	327,869	自筹	88
天津铁建大厦二期工程	446,000	265,840	52,588	-	-	-	318,428	自筹	71
珠海铁建大厦项目	510,030	175,781	89,048	-	-	-	264,829	自筹/贷款	52
芜湖大盾构基地建设项目	499,000	170,978	68,824	-	-	-	239,802	自筹/贷款	48
光谷高科创新基地项目	822,482	92,316	134,870	-	-	-	227,186	自筹	28
建筑科技有限公司装配式建筑基地	467,300	4,215	210,210	-	-	-	214,425	自筹/贷款	46
大盾构本部-S1051 盾构机更新改造项目	250,000	-	191,514	-	-	-	191,514	自筹	77
恒大未来城二期三号办公楼	276,937	-	146,956	-	-	-	146,956	自筹	53
其他	--	3,566,388	2,231,051	3,015,123	27,397	700	2,755,619	自筹/贷款	--
合计	--	4,437,947	4,228,239	3,015,123	27,397	700	5,624,366	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	-	9,563	--	--
年末净值	--	4,428,384	4,228,239	3,015,123	27,397	700	5,614,803	--	--

2020 年, 在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币 3,188,655 千元(2019 年: 人民币 2,791,477 千元); 转入无形资产账面价值为人民币 40,538 千元(2019 年: 人民币 19,017 千元); 转入投资性房地产账面价值为人民币 41,138 千元(2019 年: 无)。

本集团所有权受到限制的在建工程参见附注五、63。

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:

2020 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 %
靖江桥梁科技产业园	34	24,426	10,872	3.47
长江码头项目	83	12,433	7,712	3.46
中国铁建智慧港	62	12,108	12,108	4.90
北方蓝色海洋生产基地	60	11,492	7,008	4.35
铁建大厦项目(原名: 珠海铁建大厦项目)	83	6,844	911	5.10
其他	--	10,760	8,398	--
合计	--	78,063	47,009	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2019 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%
芜湖大盾构基地建设项目	48	17,392	6,783	4.74
靖江桥梁科技产业园	13	13,554	8,934	3.74
长江码头项目	88	10,657	7,239	3.79
珠海铁建大厦项目	52	5,933	4,986	4.89
北方蓝色海洋生产基地	54	4,484	1,185	4.35
其他	--	1,985	1,850	--
合计	--	54,005	30,977	--

18. 使用权资产

2020 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、账面原值					
2020年1月1日	1,210,511	5,839,786	537,643	125,789	7,713,729
本年增加	1,034,298	1,105,854	85,923	6,956	2,233,031
本年减少	109,628	939,271	108,266	5,269	1,162,434
2020年12月31日	2,135,181	6,006,369	515,300	127,476	8,784,326
二、累计折旧					
2020年1月1日	346,832	1,601,672	57,796	28,718	2,035,018
本年计提	518,114	1,481,475	102,117	19,798	2,121,504
本年减少	59,863	589,680	11,019	3,966	664,528
2020年12月31日	805,083	2,493,467	148,894	44,550	3,491,994
三、账面价值					
年末余额	1,330,098	3,512,902	366,406	82,926	5,292,332
年初余额	863,679	4,238,114	479,847	97,071	5,678,711

2019 年度:

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					
2019年1月1日	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313
本年增加	449,687	902,548	-	40,744	1,392,979
本年减少	146,884	194,321	472,865	9,493	823,563
2019年12月31日	1,210,511	5,839,786	537,643	125,789	7,713,729
二、累计折旧					
2019年1月1日	-	-	-	-	-
本年计提	348,636	1,606,072	59,898	30,073	2,044,679
本年减少	1,804	4,400	2,102	1,355	9,661
2019年12月31日	346,832	1,601,672	57,796	28,718	2,035,018
三、账面价值					
年末余额	863,679	4,238,114	479,847	97,071	5,678,711
年初余额	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产

2020 年：

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	采矿权及其他	合计
一、账面原值					
2020 年 1 月 1 日	7,565,424	55,776,599	811,147	736,003	64,889,173
本年增加	820,529	11,703,954	209,856	921,218	13,655,557
购置	820,529	9,654,696	143,465	24,223	10,642,913
在建工程转入	-	-	40,538	-	40,538
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	-	2,049,258	25,853	896,995	2,972,106
本年减少	86,970	2,036,845	39,559	64,916	2,228,290
处置或报废	86,970	-	38,863	64,916	190,749
处置子公司	-	2,036,845	696	-	2,037,541
2020 年 12 月 31 日	8,298,983	65,443,708	981,444	1,592,305	76,316,440
二、累计摊销					
2020 年 1 月 1 日	1,516,449	1,911,077	421,188	98,465	3,947,179
本年增加	147,979	477,276	151,810	213,104	990,169
计提	147,979	477,276	151,810	213,104	990,169
本年减少	17,581	8,974	36,388	433	63,376
处置或报废	17,581	-	35,741	433	53,755
处置子公司	-	8,974	647	-	9,621
2020 年 12 月 31 日	1,646,847	2,379,379	536,610	311,136	4,873,972
三、减值准备					
2020 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
四、账面价值					
年末余额	6,643,093	62,004,199	444,834	1,280,291	70,372,417
年初余额	6,039,932	52,805,392	389,959	636,660	59,871,943

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

2019 年:

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	采矿权及其他	合计
一、账面原值					
2019 年 1 月 1 日	7,193,473	45,497,193	605,610	776,159	54,072,435
本年增加	529,508	11,723,703	220,982	13,299	12,487,492
购置	529,508	11,723,703	201,965	13,299	12,468,475
在建工程转入	-	-	19,017	-	19,017
本年减少	157,557	1,444,297	15,445	53,455	1,670,754
处置子公司减少	-	1,444,297	-	-	1,444,297
处置或报废	157,557	-	15,445	53,455	226,457
2019 年 12 月 31 日	7,565,424	55,776,599	811,147	736,003	64,889,173
二、累计摊销					
2019 年 1 月 1 日	1,321,363	1,691,133	286,279	94,511	3,393,286
本年增加	216,458	219,944	141,665	29,639	607,706
计提	216,458	219,944	141,665	29,639	607,706
本年减少	21,372	-	6,756	25,685	53,813
处置或报废	21,372	-	6,756	25,685	53,813
2019 年 12 月 31 日	1,516,449	1,911,077	421,188	98,465	3,947,179
三、减值准备					
2019 年 1 月 1 日	11,265	-	-	878	12,143
计提	-	1,060,130	-	-	1,060,130
处置	2,222	-	-	-	2,222
2019 年 12 月 31 日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
四、账面价值					
年末余额	6,039,932	52,805,392	389,959	636,660	59,871,943
年初余额	5,860,845	43,806,060	319,331	680,770	50,667,006

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2019 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、63。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计人民币 727,130 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 78,326 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、有效地占用并使用该等土地，并且本公司管理层认为该事项不会对本集团 2020 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

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：

2020 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	-	-
四川德简高速公路特许经营权	97	964,813	378,341	4.53
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德都高速公路特许经营权	80	409,202	193,325	4.69
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	77	253,490	167,823	4.39
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	-	-
北京新机场北线高速公路项目(中段)	100	57,579	-	-
北京兴延高速公路特许经营权	100	45,554	-	-
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	100	20,720	-	-
其他	--	21,065	11,563	--
合计	--	3,853,031	751,052	--

2019 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	-	-
四川德简高速公路特许经营权	80	586,472	309,936	4.76
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德都高速公路特许经营权	56	215,877	133,665	4.88
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	-	-
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	48	85,667	58,465	4.60
北京新机场北线高速公路项目(中段)	100	57,579	7,201	4.45
北京兴延高速公路特许经营权	100	45,554	-	-
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	48	20,720	20,720	5.00
其他	--	12,295	11,586	--
合计	--	3,104,772	541,573	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 商誉

2020 年:

原值

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2020 年 12 月 31 日
收购 ALDESA 公司(注 1)	-	412,481	-	18,963	431,444
收购航盛公司(注 2)	100,135	-	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	91,369	-	-	-	91,369
其他	44,199	-	-	-	44,199
合计	235,703	412,481	-	18,963	667,147

减值准备

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 2)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	15,656	8,580	-	24,236
其他	1,071	-	-	1,071
合计	116,862	8,580	-	125,442

2019 年:

原值

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 2)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	91,369	-	-	91,369
其他	38,280	5,919	-	44,199
合计	229,784	5,919	-	235,703

减值准备

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 2)	-	100,135	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 3)	-	15,656	-	15,656
其他	1,071	-	-	1,071
合计	1,071	115,791	-	116,862

- 注 1: 于 2020 年 5 月 8 日, 本集团收购 GRUPO ALDESA, S.A. (详见附注六、1), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 412,481 千元。
- 注 2: 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。2019 年, 由于内部业务重组和机构改革, 相关收购产生的业务协同效应不再存在, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 100,135 千元。
- 注 3: 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。2020 年, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 8,580 千元(2019 年: 人民币 15,656 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 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	235,913	52,594	352,843	73,006
信用减值损失及资产减值准备	12,515,583	2,518,637	11,228,915	2,253,061
可抵扣亏损	3,309,749	643,154	2,771,562	511,742
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	1,291,263	319,517	1,383,180	341,388
内部交易未实现利润	5,873,768	1,375,549	4,714,240	1,093,891
其他权益工具投资公允价值变动	258,048	53,603	306,758	64,654
可结转抵扣的利息费用	952,471	238,117	-	-
其他	5,961,789	1,433,110	5,745,402	1,389,770
合计	30,398,584	6,634,281	26,502,900	5,727,512
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	1,233,898	233,607	1,207,810	227,163
非同一控制企业合并资产评估增值	821,926	209,428	-	-
会计和税法对收益确认的暂时性差异	3,106,988	776,747	881,425	220,356
其他	1,834,332	369,527	742,388	162,859
合计	6,997,144	1,589,309	2,831,623	610,378

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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	211,108	6,423,173	102,565	5,624,947
递延所得税负债	211,108	1,378,201	102,565	507,813

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	12,789,866	11,291,639
可抵扣亏损	13,358,364	11,563,321
合计	26,148,230	22,854,960

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

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	726,436
2021 年	749,592	758,148
2022 年	1,423,477	1,533,850
2023 年	3,315,590	3,607,344
2024 年	2,692,330	4,154,083
2025 年	3,525,758	25,675
2026 年	35,299	35,299
2027 年	130,889	130,889
2028 年	295,292	295,292
2029 年	295,344	296,305
2030 年	894,793	-
合计	13,358,364	11,563,321

22. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程质量保证金	61,772,918	62,759,430
土地一级开发及其他工程形成的合同资产	10,310,299	7,439,734
其他	3,089,146	4,575,347
小计	75,172,363	74,774,511
减：一年内到期的其他非流动资产	9,443,613	7,799,355
其中：工程质量保证金	9,443,613	7,799,355
合计	65,728,750	66,975,156

本集团所有权受到限制的其他非流动资产见附注五、63。

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(注 1、注 2、注 3)	1,762,489	1,799,449
抵押借款(附注五、33(注 6))	-	112,873
保证借款(注 4)	4,203,911	5,093,140
信用借款	43,912,673	35,743,804
合计	49,879,073	42,749,266

注 1: 于 2020 年 12 月 31 日, 短期借款余额人民币 735,666 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 1,236,968 千元)为本集团以应收账款人民币 735,666 千元以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2019 年 12 月 31 日: 人民币 1,245,243 千元)为质押物取得。

注 2: 于 2020 年 12 月 31 日, 短期借款余额人民币 926,823 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 562,481 千元)为本集团以应收票据人民币 926,823 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 562,481 千元)为质押物取得。

注 3: 于 2020 年 12 月 31 日, 短期借款余额人民币 100,000 千元(2019 年 12 月 31 日: 无)为本集团以特许经营权人民币 668,895 千元(2019 年 12 月 31 日: 无)为质押物取得。

注 4: 于 2020 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2019 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2020 年 12 月 31 日, 上述短期借款年利率为 0.43% 至 7.00% (2019 年 12 月 31 日: 2.15% 至 7.99%)。

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团无逾期借款 (2019 年 12 月 31 日: 无)。

24. 吸收存款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
吸收存款	4,815,608	3,820,235

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 应付票据

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	25,472,104	17,409,156
银行承兑汇票	58,818,852	52,192,821
合计	84,290,956	69,601,977

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

26. 应付账款

应付账款账龄列示如下：

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	340,777,759	318,511,674
1 年至 2 年	6,038,420	5,059,474
2 年至 3 年	1,499,873	1,050,771
3 年以上	1,011,272	1,163,385
合计	349,327,324	325,785,304

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 8,549,565 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 7,273,630 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。

27. 合同负债

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收工程款项	72,901,759	61,232,083
预收售楼款(注)	52,259,745	41,866,261
预收材料款	4,189,679	4,040,219
预收产品销售款	682,891	353,972
其他	1,024,543	1,014,054
合计	131,058,617	108,506,589

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 合同负债 - 续

注：预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2020年12月31日	2020年12月31日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
绍兴花语江南府项目	5,127,031	77	2021年12月
南京花语熙岸府项目	2,078,298	51	2022年08月
中国铁建海语熙岸项目	2,061,503	36	2022年04月
西安中国铁建·国际城二期项目	1,932,686	71	2021年11月
梧桐湾项目	1,746,942	70	2021年04月
中国铁建·西派城项目	1,555,255	45	2022年06月
西安铁兴西派国际项目	1,446,888	85	2021年12月
西安中国铁建·国际城三期项目	1,412,218	71	2021年01月
中国铁建梧桐苑项目	1,352,514	88	2021年06月
花语天镜府项目	1,276,994	59	2021年06月
御水澜湾项目一期项目	1,152,024	58	2021年10月
中国铁建·东林道项目	1,136,476	46	2021年12月
香漫溪岸项目	1,130,364	91	2021年06月
铁建大厦项目	1,040,623	57	2020年12月
中国铁建·白鹭半岛项目	998,266	65	2021年03月
中国铁建·吴韵青秀项目	861,463	90	2021年07月
中国铁建·逸品华府项目	850,165	91	2021年06月
天津国印文苑项目	826,278	22	2021年09月
贵安山语城项目	806,625	90	2021年12月
中国铁建·杨春湖畔项目	805,035	77	2021年12月
中国铁建·山语澜廷项目	750,259	30	2021年10月
中国铁建·花语江南城项目	741,315	15	2021年05月
中国铁建·花语城项目	739,835	21	2022年05月
中国铁建·蔡甸知语城项目	738,282	31	2021年12月
合肥青秀城项目	686,808	93	2021年12月
中国铁建·凤岭国际城项目	681,317	97	2021年06月
中国铁建·南沙海悦国际项目	610,116	25	2022年01月
中国铁建梧桐苑·桥馨苑项目	604,703	93	2021年12月
南宁安吉山语城项目	600,368	71	2021年03月
中国铁建·成都西派城项目(7号地)	587,198	88	2020年11月
其他	15,921,896	--	--
合计	52,259,745	--	--

于资产负债表日，账龄超过1年的重要合同负债列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2020年12月31日	未结转原因
单位1	第三方	1,003,934	工程尚未验工计价
单位2	第三方	429,070	工程尚未验工计价
单位3	第三方	414,226	工程尚未验工计价
单位4	第三方	344,545	工程尚未验工计价
单位5	第三方	341,378	工程尚未验工计价
合计	--	2,533,153	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,228,668	61,768,898	61,642,911	10,354,655
离职后福利(设定提存计划)	1,651,699	5,686,531	5,719,573	1,618,657
合计	11,880,367	67,455,429	67,362,484	11,973,312

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,717,291	57,590,072	57,078,695	10,228,668
离职后福利(设定提存计划)	1,563,280	6,673,519	6,585,100	1,651,699
合计	11,280,571	64,263,591	63,663,795	11,880,367

短期薪酬:

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,365,466	44,114,629	44,086,170	7,393,925
职工福利费	-	3,898,083	3,898,083	-
社会保险费	1,095,988	3,333,405	3,389,803	1,039,590
其中: 医疗保险费	956,719	3,030,694	3,071,975	915,438
工伤保险费	86,125	187,454	190,952	82,627
生育保险费	53,144	115,257	126,876	41,525
住房公积金	674,487	3,520,030	3,542,707	651,810
工会经费和职工教育经费	585,986	1,244,420	1,170,640	659,766
其他	506,741	5,658,331	5,555,508	609,564
合计	10,228,668	61,768,898	61,642,911	10,354,655

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,978,400	41,585,790	41,198,724	7,365,466
职工福利费	-	3,571,972	3,571,972	-
社会保险费	1,110,730	3,481,968	3,496,710	1,095,988
其中: 医疗保险费	970,674	3,038,880	3,052,835	956,719
工伤保险费	91,072	236,105	241,052	86,125
生育保险费	48,984	206,983	202,823	53,144
住房公积金	684,423	3,161,120	3,171,056	674,487
工会经费和职工教育经费	569,131	1,198,488	1,181,633	585,986
其他	374,607	4,590,734	4,458,600	506,741
合计	9,717,291	57,590,072	57,078,695	10,228,668

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

设定提存计划:

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,182,798	3,753,721	3,857,550	1,078,969
失业保险费	91,367	145,419	159,201	77,585
补充养老保险费	377,534	1,787,391	1,702,822	462,103
合计	1,651,699	5,686,531	5,719,573	1,618,657

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,146,935	5,074,155	5,038,292	1,182,798
失业保险费	91,745	194,898	195,276	91,367
补充养老保险费	324,600	1,404,466	1,351,532	377,534
合计	1,563,280	6,673,519	6,585,100	1,651,699

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。

29. 应交税费

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	3,591,537	2,264,422
企业所得税	2,639,368	2,352,430
其他	2,161,474	2,353,152
合计	8,392,379	6,970,004

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 其他应付款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	22,030,794	18,653,879
应付代垫款	26,554,366	21,365,743
关联方往来	8,477,965	7,589,027
应付股利	779,570	977,453
其他	21,752,764	21,530,710
合计	79,595,459	70,116,812

于 2020 年 12 月 31 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	2020年12月31日	未结转原因
单位1	第三方	234,500	往来款，未结算
单位2	第三方	213,576	往来款，未结算
单位3	第三方	161,012	往来款，未结算
单位4	第三方	141,596	往来款，未结算
单位5	第三方	124,548	往来款，未结算
合计	--	875,232	--

31. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五、33)	15,381,398	16,914,489
一年内到期的应付债券(附注五、34)	8,342,887	13,565,374
一年内到期的长期应付款	2,670,332	2,140,031
一年内到期的租赁负债(附注五、35)	1,942,562	1,920,949
一年内到期的预计负债	151,610	11,565
一年内到期的离职后福利费	84,554	119,668
合计	28,573,343	34,672,076

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	8,849,570	10,034,266
保证借款(附注五、33(注 9))	2,072,624	3,363,450
抵押借款(附注五、33(注 6))	2,418,711	2,569,180
质押借款(附注五、33(注 1、注 4))	2,040,493	947,593
合计	15,381,398	16,914,489

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 其他流动负债

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	19,059,566	14,449,127
短期融资债券(注1)	2,106,771	-
其他	425,906	298,409
合计	21,592,243	14,747,536

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：

人民币千元

债券名称	发行面值	发行日期	债券期限	年初余额	本年发行净额	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年还本付息	年末余额
中国铁建房地产集团有限公司2020年度第一期短期融资券	1,400,000	2020年3月13日	12个月	-	1,398,090	27,340	1,367	-	1,426,797
中国铁建房地产集团有限公司2020年度第二期短期融资券	600,000	2020年3月24日	12个月	-	599,163	11,540	642	-	611,345
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 590万欧元短期商业票据	590万欧元	2020年12月3日	6个月	-	46,467	-	546	-	47,013
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 270万欧元短期商业票据	270万欧元	2020年12月3日	3个月	-	21,370	-	246	-	21,616
合计	--	--	--	-	2,065,090	38,880	2,801	-	2,106,771

33. 长期借款

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款(注1、注2、注3、注4)	46,322,599	35,091,405
抵押借款(注5、注6、注7、注8)	11,296,894	6,639,979
保证借款(注9)	14,096,548	21,249,507
信用借款	39,302,104	24,955,147
合计	111,018,145	87,936,038

注1：于2020年12月31日，长期借款余额人民币37,750,629千元为本集团以账面价值人民币59,148,340千元的特许经营权(2019年12月31日：人民币48,874,715千元)为质押物取得，其中一年内到期部分人民币175,710千元(2019年12月31日：人民币33,787,052千元，其中一年内到期部分人民币114,500千元)。

注2：于2020年12月31日，长期借款余额人民币720,001千元为本集团以账面价值人民币4,398,531千元的土地使用权(2019年12月31日：无)为质押物取得，其中无一年内到期部分(2019年12月31日：无)。

注3：于2020年12月31日，长期借款余额人民币342,154千元为本集团以账面价值人民币431,357千元的应收账款(2019年12月31日：无)为质押物取得，其中无一年内到期部分(2019年12月31日：无)。

注4：于2020年12月31日，长期借款余额人民币9,550,308千元为本集团以账面价值人民币7,526,905千元的建设-移交项目合同资产(2019年12月31日：人民币4,779,563千元)及人民币10,472,021千元的长期应收款(2019年12月31日：人民币133,142千元)为质押物取得，其中一年内到期部分人民币1,864,783千元(2019年12月31日：人民币2,251,946千元，其中一年内到期部分人民币833,093千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 长期借款 - 续

注 5: 于 2020 年 12 月 31 日, 长期借款余额人民币 49,381 千元为本集团以账面价值人民币 60,290 千元的固定资产(2019 年 12 月 31 日: 人民币 263,379 千元)为抵押物取得, 其中无一年内到期部分(2019 年 12 月 31 日: 人民币 43,653 千元, 其中一年内到期部分人民币 18,880 千元)。

注 6: 于 2020 年 12 月 31 日, 长期借款余额人民币 13,452,678 千元为本集团以账面价值人民币 36,791,724 千元的存货(2019 年 12 月 31 日: 人民币 25,977,309 千元)为抵押物取得, 其中一年内到期部分人民币 2,418,711 千元(2019 年 12 月 31 日: 短期借款人民币 112,873 千元及长期借款人民币 8,865,506 千元, 其中一年内到期部分人民币 2,550,300 千元)。

注 7: 于 2020 年 12 月 31 日, 长期借款余额人民币 213,546 千元为本集团以账面价值人民币 681,746 千元的在建工程(2019 年 12 月 31 日: 无)为抵押物取得, 无一年内到期部分(2019 年 12 月 31 日: 无)。

注 8: 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团无以长期应收款(2019 年 12 月 31 日: 人民币 1,291,510 千元)为抵押物取得的长期借款, 其中无一年内到期部分(2019 年 12 月 31 日: 人民币 300,000 千元, 其中无一年内到期部分)。

注 9: 于 2020 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2019 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。其中一年内到期部分人民币 2,072,624 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 3,363,450 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2019 年 12 月 31 日: 无)。

于报告期末, 长期借款的到期情况如下:

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、31)	15,381,398	16,914,489
两年内到期(含两年)	25,051,038	16,265,195
二至五年内到期(含五年)	35,874,440	29,947,337
五年以上	50,092,667	41,723,506
合计	126,399,543	104,850,527

34. 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债券, 债券计息方式为固定利率、按期付息、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。

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券合计	34,454,741	39,709,268
减: 一年内到期的应付债券合计(附注五、31)	8,342,887	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	26,111,854	26,143,894

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于2020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	2020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	2020年12月31日
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05月16日	10年	8亿美元	3.50%	5,583,848	-	190,478	(353,932)	192,058	5,228,336
中国铁建股份有限公司 2021年到期的5亿美元零息可转债债券(注2)	5亿美元	2016年01月29日	5年	5亿美元	0.00%	3,298,086	-	-	(35,636)	-	3,262,450
中国铁建房地产集团有限公司 2020年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	3,590,000	2020年09月15日	5年	3,590,000	4.05%	-	3,082,888	36,349	119	-	3,119,356
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03月15日	5年	2,700,000	4.25%	-	2,776,436	-	114,750	114,750	2,778,548
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01月08日	5年	2,800,000	3.70%	-	2,889,402	-	103,601	5,136	2,745,652
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01月19日	5年	2,200,000	5.94%	-	2,314,209	-	130,680	130,680	2,315,723
中国铁建房地产集团有限公司 2020年度第一期中期票据	2,100,000	2020年03月12日	5年	2,100,000	3.27%	-	2,093,935	50,400	988	-	2,145,323
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01月10日	3年	1,500,000	4.73%	-	1,562,120	-	70,950	1,399	1,563,519
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01月10日	5年	1,500,000	4.90%	-	1,562,366	-	73,500	1,102	1,563,468
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04月09日	3年	1,200,000	3.98%	-	1,233,869	-	48,423	683	1,235,215
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04月19日	5年	1,500,000	4.75%	-	1,292,065	-	59,850	5,876	1,177,941
中铁十六局集团有限公司 2019年非公开发行公司债券	1,000,000	2019年10月30日	10年	1,000,000	4.73%	-	1,008,015	-	47,168	-	1,007,883
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05月24日	5年	1,500,000	4.70%	-	969,341	-	44,650	5,003	974,344
中国铁建投资集团有限公司 2020年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	800,000	2020年03月11日	3年	800,000	3.18%	-	799,094	21,200	258	-	820,552
中铁第四勘察设计院集团有限公司 2020年度第一期中期票据	1,000,000	2020年04月24日	3年	1,000,000	2.50%	-	700,000	11,805	-	-	711,805
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%	823,130	-	50,530	959	183,475	691,144
中国铁建房地产集团有限公司 2019年度第一期债权融资计划	654,000	2019年12月05日	3年	654,000	6.10%	654,000	-	39,894	(1,616)	39,894	652,384
中国铁建房地产集团有限公司 2020年度第二期中期票据	900,000	2020年03月23日	5年	900,000	3.34%	-	597,517	22,140	351	-	620,008
中国铁建投资集团有限公司 2020年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	600,000	2020年03月11日	5年	600,000	3.45%	-	599,321	17,250	112	-	616,683
中国铁建投资集团有限公司 2020年公开发行公司债券(第二期)(疫情防控债)	500,000	2020年03月16日	3年	500,000	3.20%	-	499,434	13,333	161	-	512,928
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03月18日	5年	300,000	4.90%	309,952	-	14,700	233	14,700	310,185
中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20京中铁建房地产ZR002	300,000	2020年04月16日	3年	300,000	5.38%	-	298,645	10,443	348	7,821	301,615
中国铁建房地产集团有限公司北金所债权融资计划-20京中铁建房地产ZR001	100,000	2020年03月27日	3年	100,000	5.67%	-	99,549	4,144	130	4,144	99,679
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06月20日	7年	10,000,000	5.10%	10,261,286	-	239,697	9,017	10,510,000	-
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%	146,205	-	142	8,860	155,207	-
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09月29日	5年	3,000,000	4.80%	3,024,938	-	108,000	11,062	3,144,000	-
合计	--	--	--	--	--	39,709,268	8,770,383	1,524,077	(335,761)	15,213,226	34,454,741
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	13,565,374	--	--	--	--	8,342,887
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	26,143,894	--	--	--	--	26,111,854

财务报表附注
2020年度

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于2019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	2019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	2019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06月20日	7年	10,000,000	5.10%	9,979,362	-	509,256	11,621	510,000	10,261,286
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05月16日	10年	8亿美元	3.50%	5,463,582	-	194,223	95,849	193,827	5,583,848
中国铁建股份有限公司2021年到期的5亿美元零息可转债债券(注2)	5亿美元	2016年01月29日	5年	5亿美元	0.00%	3,040,981	-	-	257,105	-	3,298,086
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09月29日	5年	3,000,000	4.80%	2,971,853	-	144,000	17,084	144,000	3,024,938
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01月08日	5年	2,800,000	3.70%	2,789,332	-	103,600	5,103	103,600	2,889,402
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03月15日	5年	2,700,000	4.25%	-	2,688,840	86,063	1,533	-	2,776,436
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01月19日	5年	2,200,000	5.94%	2,192,819	-	130,680	1,601	130,680	2,314,209
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01月10日	5年	1,500,000	4.90%	-	1,494,028	67,375	963	-	1,562,366
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01月10日	3年	1,500,000	4.73%	-	1,496,009	65,038	1,073	-	1,562,120
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04月19日	5年	1,500,000	4.75%	1,494,698	-	63,900	(2,533)	312,000	1,292,065
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04月09日	3年	1,200,000	3.98%	-	1,198,642	35,157	70	-	1,233,869
中铁十六局集团有限公司2019年非公开发行公司债券	1,000,000	2019年10月30日	10年	1,000,000	4.73%	-	1,000,000	8,015	-	-	1,008,015
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05月24日	5年	1,500,000	4.70%	1,494,453	-	57,921	(1,158)	626,500	969,341
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	-	57,549	1,203	132,411	823,130
中国铁建房地产集团有限公司2019年度第一期债权融资计划	654,000	2019年12月05日	3年	654,000	6.10%	-	654,000	-	-	-	654,000
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03月18日	5年	300,000	4.90%	-	298,758	11,025	169	-	309,952
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	-	50,332	268,511	3,346,750	146,205
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01月20日	3年	3,000,000	4.58%	2,990,353	-	11,450	9,647	3,137,400	-
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03月04日	3年	400,000	4.50%	400,000	-	2,900	-	418,000	-
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03月24日	3年	600,000	4.13%	600,000	-	5,507	-	624,780	-
中铁十六局2016年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016年09月06日	3年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	30,000	-	1,040,000	-
合计	--	--	--	--	--	38,458,422	8,830,277	1,633,991	667,841	10,719,948	39,709,268
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	1,000,000	--	--	--	--	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	37,458,422	--	--	--	--	26,143,894

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 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。2019 年 12 月 23 日，本公司赎回并注销可转股债券本金人民币 32.95 亿元，剩余部分已于 2020 年 1 月 23 日全部赎回。

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负债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负债的部分确认为债务工具。于 2020 年 12 月 31 日，该部分债务工具余额为人民币 3,262,450 千元，按照流动性将其列示为一年内到期的非流动负债。

35. 租赁负债

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债合计	4,619,967	5,081,929
减：一年内到期的租赁负债合计(附注五、31)	1,942,562	1,920,949
一年后到期的租赁负债合计	2,677,405	3,160,980

36. 长期应付款

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程质量保证金	10,268,528	7,515,958
应付项目专用款	1,489,000	-
专项应付款(注 1)	74,060	99,222
其他	1,857,480	948,017
合计	13,689,068	8,563,197

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 长期应付款 - 续

注 1：2020 年：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
专项拨付资金	88,416	122,182	147,697	62,901
科研经费	10,806	4,285	3,932	11,159
合计	99,222	126,467	151,629	74,060

2019 年：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
专项拨付资金	96,285	73,417	81,286	88,416
科研经费	58,984	7,271	55,449	10,806
合计	155,269	80,688	136,735	99,222

37. 递延收益

2020 年：

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	1,850,593	1,198,596	29,000	3,020,189
与收益相关的政府补助	438,057	861,419	907,194	392,282
其他	553,570	12,397	191,468	374,499
合计	2,842,220	2,072,412	1,127,662	3,786,970

2019 年：

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	1,070,289	1,249,714	469,410	1,850,593
与收益相关的政府补助	46,471	791,295	399,709	438,057
其他	1,147,023	164,926	758,379	553,570
合计	2,263,783	2,205,935	1,627,498	2,842,220

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 递延收益 - 续

于 2020 年 12 月 31 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2020 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)	2020 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	1,717,200	1,100,000	-	-	2,817,200	与资产相关
企业发展及扶持基金	77,179	372,246	(340,721)	(21,167)	87,537	与资产/收益相关
其他	494,271	587,769	(572,565)	(1,741)	507,734	--
合计	2,288,650	2,060,015	(913,286)	(22,908)	3,412,471	--

于 2019 年 12 月 31 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	本年新增	本年计入 营业外收入 /其他收益	其他变动(注)	2019 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	500,000	1,217,200	-	-	1,717,200	与资产相关
企业发展及扶持基金	463	214,286	(137,570)	-	77,179	与资产/收益相关
其他	616,297	609,523	(276,623)	(454,926)	494,271	--
合计	1,116,760	2,041,009	(414,193)	(454,926)	2,288,650	--

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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 股本

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 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

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 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

39. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2020年12月31日	2019年12月31日
2020 年可续期贷款	注 1	22,400,000	-
2019 年可续期贷款	注 2	13,200,000	15,201,000
2019 年可续期公司债券	注 3	11,994,417	11,994,417
2018 年可续期公司债券	注 4	6,992,689	6,992,689
2019 年铁建中期票据	注 5	5,982,651	5,982,651
2020 年可续期公司债券	注 6	4,697,404	-
2020 年度第一期中期票据	注 7	2,991,242	-
2016 年可转股债券	注 8	-	18,336
合计		68,258,403	40,189,093

注 1: 本公司于 2020 年办理可续期贷款, 本金总额为人民币 22,400,000 千元。根据该可续期贷款合同条款约定, 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务, 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 2: 本公司于 2019 年办理可续期贷款, 本金总额为人民币 15,201,000 千元。根据该可续期贷款合同条款约定, 本公司无交付现金或其他金融资产合同义务, 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。2020 年, 本公司赎回该可续期贷款本金人民币 2,001,000 千元。

注 3: 本公司于 2019 年发行三期可续期公司债券, 本金总额为人民币 12,000,000 千元。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 5,583 千元后剩余部分人民币 11,994,417 千元计入其他权益工具。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 其他权益工具 - 续

- 注 4: 本公司于 2018 年发行永续期公司债券, 本金总额为人民币 7,000,000 千元。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 年发行两期中期票据, 本金总额为人民币 6,000,000 千元。根据该中期票据发行条款, 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 17,349 千元后剩余部分人民币 5,982,651 千元计入其他权益工具。
- 注 6: 本公司于 2020 年发行永续期公司债券, 本金总额为人民币 4,700,000 千元。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 2,596 千元后剩余部分人民币 4,697,404 千元计入其他权益工具。
- 注 7: 本公司于 2020 年发行中期票据, 本金总额为人民币 3,000,000 千元。根据该中期票据发行条款, 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 8,758 千元后剩余部分人民币 2,991,242 千元计入其他权益工具。
- 注 8: 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 3,450,000 千元, 其中计入权益部分为人民币 408,129 千元。2019 年 12 月 23 日, 本公司将该可转股债券中本金总额人民币 3,295,000 千元的部分(占债券初始本金总额约 95.51%)进行了赎回, 并将其对应权益部分的账面价值人民币 389,793 千元转入资本公积。剩余可转股债券已于 2020 年 1 月 23 日全部赎回, 剩余计入权益的部分人民币 18,336 千元转入资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 资本公积

2020 年:

人民币千元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 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
与少数股东的权益性交易	2,876,681	2,048	-	2,878,729
其他(附注五、39 注 8)	(124,729)	18,336	16,261	(122,654)
合计	44,154,726	20,384	16,261	44,158,849

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 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
与少数股东的权益性交易(注 1)	(461,878)	4,020,273	681,714	2,876,681
其他(附注五、39 注 8)	(506,626)	389,793	7,896	(124,729)
合计	40,434,270	4,410,066	689,610	44,154,726

注 1: 于 2019 年 12 月 18 日, 本公司及本公司之子公司中铁十一局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司(以下简称“标的公司”)与若干第三方投资者签订《增资协议》和《投资协议》。根据《增资协议》和《投资协议》, 第三方投资者以现金的方式对标的公司进行增资, 增资完成后, 本公司对标的公司的持股比例由原 100% 分别下降至 81.62%、85.64%、87.34% 和 70.77%, 但未丧失对标的公司的控制权。第三方投资者对标的公司增资金额总计人民币 11,000,000 千元, 该项交易导致本集团于 2019 年 12 月 31 日的合并财务报表中资本公积增加人民币 2,996,354 千元, 少数股东权益增加人民币 8,003,646 千元。

于 2019 年 12 月, 本公司之子公司中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司和中铁城建集团有限公司及其下属子公司与若干第三方投资者签订《增资协议》和《股权转让协议》, 第三方投资者对其下属子公司增资金额总计人民币 5,950,000 千元, 该项交易导致本集团于 2019 年 12 月 31 日合并财务报表中资本公积增加人民币 1,022,523 千元, 少数股东权益增加人民币 4,927,477 千元。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 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	2019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	2020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	2020年 12月31日
重新计量设定受益计划净负债的变动额	9,126	15,729	(2,021)	26,876	8,933	(2,214)	38,023
重新计量设定受益计划净负债的变动额的递延所得税影响	(48,240)	(2,714)	-	(50,954)	(967)	-	(51,921)
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	(122,580)	251,093	-	128,513	(197,315)	-	(68,802)
其他债权投资公允价值变动	513	(417)	-	96	(1,164)	-	(1,068)
其他权益工具投资公允价值变动	219,896	382,311	-	602,207	32,335	-	634,542
其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响	(45,720)	(80,750)	-	(126,470)	(16,430)	-	(142,900)
应收款项融资公允价值变动	-	(7,785)	-	(7,785)	3,019	-	(4,766)
应收款项融资公允价值变动的递延所得税影响	-	2,703	-	2,703	(1,879)	-	824
外币报表折算差额	(528,054)	(113,186)	104	(641,344)	(1,054,850)	-	(1,696,194)
合计	(515,059)	446,984	(1,917)	(66,158)	(1,228,318)	(2,214)	(1,292,262)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本年发生额：

2020 年：

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变动额	8,634	672	7,966	(4)
其他权益工具投资公允价值变动	39,438	17,495	15,905	6,038
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	(197,315)	-	(197,315)	-
其他债权投资公允价值变动	(1,770)	(442)	(1,164)	(164)
应收款项融资公允价值变动	4,913	1,879	1,140	1,894
外币报表折算差额	(1,078,516)	-	(1,054,850)	(23,666)
合计	(1,224,616)	19,604	(1,228,318)	(15,902)

2019 年：

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变动额	15,729	2,714	13,015	-
其他权益工具投资公允价值变动	353,903	76,481	301,561	(24,139)
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	251,093	-	251,093	-
其他债权投资公允价值变动	(417)	-	(417)	-
应收款项融资公允价值变动	(10,327)	(2,703)	(5,082)	(2,542)
外币报表折算差额	(111,992)	-	(113,186)	1,194
合计	497,989	76,492	446,984	(25,487)

42. 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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 盈余公积

2020年:

人民币千元

项目	2020年1月1日	本年增加	2020年12月31日
法定盈余公积(注)	4,613,506	1,526,063	6,139,569

2019年:

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	2019年12月31日
法定盈余公积(注)	3,229,881	1,383,625	4,613,506

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。

44. 未分配利润

人民币千元

项目	2020年	2019年
年初未分配利润	107,488,965	92,768,356
归属于母公司股东的净利润	22,392,983	20,197,378
减: 提取法定盈余公积	1,526,063	1,383,625
分配普通股现金股利(注1)	2,851,704	2,851,704
分配其他权益工具持有人利息(注2)	2,024,338	1,239,523
其他	(26,182)	(1,917)
年末未分配利润(注3)	123,453,661	107,488,965

注1: 根据本公司2020年6月19日召开的2019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(2019年: 每股人民币0.21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(2019年: 人民币2,851,704千元), 上述股利已于2020年7月27日和2020年8月11日发放。

注2: 2020年, 本公司分配其他权益工具持有人利息人民币2,024,338千元(2019年: 人民币1,239,523千元)。

注3: 2020年12月31日, 本集团未分配利润余额中无归属于其他权益工具持有人的金额(2019年12月31日: 无)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	902,956,052	820,353,184	824,182,647	746,000,147
其他业务	7,368,711	5,634,082	6,269,510	4,364,921
合计	910,324,763	825,987,266	830,452,157	750,365,068

(1) 营业收入列示如下:

人民币千元

行业名称	2020 年	2019 年
工程承包	795,121,482	713,557,663
房地产开发	40,928,924	41,297,403
工业制造	15,545,978	16,379,287
勘察设计及咨询	18,453,059	17,946,952
其他	40,275,320	41,270,852
合计	910,324,763	830,452,157

(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	795,121,482	-	-	16,476,484	3,662,043	815,260,009
在转移商品或服务 控制权时	-	40,928,924	15,545,978	1,976,575	36,613,277	95,064,754
合计	795,121,482	40,928,924	15,545,978	18,453,059	40,275,320	910,324,763

(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 2020 年 12 月 31 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。

46. 税金及附加

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
城市维护建设税	746,674	768,925
印花税	492,980	391,191
房产税	235,843	224,007
其他	2,257,823	3,249,427
合计	3,733,320	4,633,550

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 销售费用

人民币千元

项目	2020年	2019年
职工薪酬	2,979,979	2,713,083
广告及业务宣传费	1,641,838	1,469,782
运输费	206,191	329,224
其他	839,859	920,766
合计	5,667,867	5,432,855

48. 管理费用

人民币千元

项目	2020年	2019年
职工薪酬	13,801,756	13,019,187
固定资产折旧费	781,148	679,006
办公差旅及交通费	938,580	1,227,660
其他	3,516,960	3,225,407
合计	19,038,444	18,151,260

2020年上述管理费用中包括审计费人民币29,880千元。

49. 研发费用

人民币千元

项目	2020年	2019年
研发人员及物料等支出	18,605,952	16,527,801

50. 财务费用

人民币千元

项目	2020年	2019年
利息支出	11,534,826	11,118,265
减：利息收入	3,684,788	3,982,445
减：利息资本化金额	5,913,331	4,424,989
汇兑收益	(82,451)	(473,879)
银行手续费及其他	1,398,553	1,395,396
合计	3,252,809	3,632,348

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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 资产减值损失

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
无形资产减值损失	-	(1,060,130)
存货跌价损失	(373,905)	(203,081)
合同资产减值损失	(619,203)	(399,844)
其他	(30,231)	(230,588)
合计	(1,023,339)	(1,893,643)

52. 信用减值损失

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
应收款项减值损失	(2,714,524)	(3,102,515)
贷款减值损失	12,645	(15,000)
合计	(2,701,879)	(3,117,515)

53. 其他收益

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
与日常活动相关的政府补助	739,216	322,530
其他	202,300	92,609
合计	941,516	415,139

54. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	1,637,477	2,396,480
处置长期股权投资产生的投资收益	29,366	166,307
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	2,964
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(2,639,464)	(2,908,505)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	118,395	187,668
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	65,895	36,902
其他	(141,594)	(301,852)
合计	(929,925)	(420,036)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

55. 公允价值变动收益

人民币千元

项目	2020年	2019年
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	105,833	656,543

56. 营业外收入

人民币千元

项目	2020年	2019年	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	202,455	96,503	202,455
无法支付的款项	284,463	357,294	284,463
赔偿金、违约金及各种罚款收入	210,644	193,443	210,644
其他	370,796	327,473	370,796
合计	1,068,358	974,713	1,068,358

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2020年	2019年	与资产/收益相关
科研补助及财政奖励	366,089	227,688	与收益相关
征地拆迁经济补助	22,886	32,270	与资产/收益相关
税收返还及奖励	106,094	119,616	与收益相关
其他	446,602	39,459	与收益相关
合计	941,671	419,033	--
其中：计入其他收益	739,216	322,530	--
计入营业外收入	202,455	96,503	--

57. 营业外支出

人民币千元

项目	2020年	2019年	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	287,598	351,321	287,598
捐赠支出	117,962	42,328	117,962
其他	192,835	183,193	192,835
合计	598,395	576,842	598,395

58. 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	2020年	2019年
提供服务成本	689,240,479	615,339,670
商品销售成本	73,761,895	72,949,220
职工薪酬(附注五、28)	67,455,429	64,263,591
固定资产折旧(附注五、16)	14,236,618	14,915,406
使用权资产折旧(附注五、18)	2,121,504	2,044,679
无形资产摊销(附注五、19)	990,169	607,706
投资性房地产折旧(附注五、15)	190,017	201,900

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

59. 所得税费用

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
当期所得税费用-中国企业所得税	5,595,522	5,807,731
当期所得税费用-其他	109,727	111,014
递延所得税费用	76,629	(515,786)
合计	5,781,878	5,402,959

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
利润总额	31,490,552	28,026,650
按法定 25% 税率计算的所得税费用	7,872,638	7,006,662
某些子公司适用不同税率的影响	(1,160,272)	(922,320)
归属于合营企业和联营企业的损益	(409,369)	(599,120)
无须纳税的收入的影响	(494,879)	(354,350)
不可抵扣的费用的影响	440,632	336,766
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(475,740)	(286,635)
研究开发支出的税收优惠(注)	(1,128,009)	(1,106,615)
本年末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,098,719	1,112,597
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	197,534	190,022
对以前期间当期所得税的调整	(179,136)	6,379
其他	19,760	19,573
按本集团实际税率计算的所得税费用	5,781,878	5,402,959

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。

60. 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。

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
收益		
归属于母公司股东的当期净利润	22,392,983	20,197,378
其中：持续经营损益	22,392,983	20,197,378
减：归属其他权益工具持有人(附注五、44)	2,024,338	1,239,523
归属于普通股股东的当期净利润	20,368,645	18,957,855
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)	1.50	1.40
稀释每股收益(人民币元/股)(注)	1.44	1.33

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中在2020年赎回部分的股份转换影响。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 现金流量表项目注释

人民币千元

项目	2020年	2019年
(1)收到的其他与经营活动有关的现金：		
出租固定资产收入	888,761	809,958
原材料销售收入	1,937,045	684,650
政府补助	941,671	419,033
其他	19,063,154	14,598,844
合计	22,830,631	16,512,485

人民币千元

项目	2020年	2019年
(2)支付的其他与经营活动有关的现金：		
办公及运输费	1,144,771	1,556,884
维修及保养费	439,423	451,788
广告及业务宣传费	1,641,838	1,469,782
其他	10,795,116	7,393,711
合计	14,021,148	10,872,165

人民币千元

项目	2020年	2019年
(3)收到的其他与投资活动有关的现金：		
收购子公司现金净流入	850,315	-
其他	288,362	95,795
合计	1,138,677	95,795

人民币千元

项目	2020年	2019年
(4)收到的其他与筹资活动有关的现金：		
收到融资款	3,438,307	6,507,000
合计	3,438,307	6,507,000

人民币千元

项目	2020年	2019年
(5)支付的其他与筹资活动有关的现金：		
赎回其他权益工具支付的金额	2,001,000	13,000,000
收购少数股东股权支付的金额	69,848	-
偿付租赁负债支付的金额	2,391,626	1,970,045
其他	-	10,000
合计	4,462,474	14,980,045

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

	2020 年	2019 年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,708,674	22,623,691
加：资产减值损失	1,023,339	1,893,643
信用减值损失	2,701,879	3,117,515
固定资产折旧	14,236,618	14,915,406
使用权资产折旧	2,121,504	2,044,679
无形资产摊销	990,169	607,706
投资性房地产折旧	190,017	201,900
长期待摊费用摊销	207,772	167,709
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(515,870)	(211,564)
公允价值变动收益	(105,833)	(656,543)
财务费用	5,262,583	5,597,643
投资收益	(1,844,663)	(2,790,321)
递延所得税资产的减少(增加)	64,703	(691,355)
递延所得税负债的(减少)增加	(79,574)	180,975
存货的增加	(37,841,060)	(34,935,209)
合同资产的增加	(10,572,334)	(31,067,140)
经营性应收项目的增加	(10,828,377)	(19,788,821)
经营性应付项目的增加	49,530,992	80,142,164
存放中央银行款项的增加	(141,291)	(1,346,240)
经营活动使用的现金流量净额	40,109,248	40,005,838

现金及现金等价物净变动：

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
现金的年末余额	160,935,485	134,751,232
减：现金的年初余额	134,751,232	128,786,704
加：现金等价物的年末余额	6,734,011	5,542,384
减：现金等价物的年初余额	5,542,384	1,301,013
现金及现金等价物净增加额	27,375,880	10,205,899

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 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	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	160,935,485	134,751,232
其中：库存现金	63,475	97,202
可随时用于支付的银行存款	160,872,010	134,654,030
现金等价物	6,734,011	5,542,384
年末现金及现金等价物余额	167,669,496	140,293,616

63. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	原因
无形资产	64,215,766	48,874,715	借款质押
存货	36,791,724	25,977,309	借款抵押
货币资金	14,100,437	14,265,487	注
长期应收款(质押)	10,472,021	133,142	借款质押
其他非流动资产	7,526,905	4,779,563	借款质押
应收账款	1,167,023	1,245,243	借款质押
应收票据	926,823	562,481	借款质押
在建工程	681,746	-	借款抵押
固定资产	60,290	263,379	借款抵押
长期应收款(抵押)	-	1,291,510	借款抵押
合计	135,942,735	97,392,829	--

注：于2020年12月31日，人民币794,376千元(2019年12月31日：人民币284,785千元)的银行存款被冻结，人民币6,607,775千元(2019年12月31日：人民币7,423,707千元)为各类保证金等，人民币6,698,286千元(2019年12月31日：人民币6,556,995千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日：

人民币千元

项目	年末外币余额 (千元)	折算汇率	年末折算 人民币金额
货币资金			12,040,937
其中：美元	1,636,646	6.5249	10,678,954
欧元	72,795	8.0250	584,179
其他			777,804
应收账款			2,199,903
其中：美元	169,576	6.5249	1,106,469
阿尔及利亚第纳尔	15,979,084	0.0493	788,403
其他			305,031
其他应收款			226,652
其中：美元	11,223	6.5249	73,232
其他			153,420
应付账款			1,163,627
其中：美元	135,664	6.5249	885,195
阿尔及利亚第纳尔	1,065,471	0.0493	52,570
其他			225,862
其他应付款			263,672
其中：美元	27,659	6.5249	180,470
其他			83,202
短期借款			5,156,995
其中：美元	210,000	6.5249	1,370,229
欧元	405,000	8.0250	3,250,125
沙特里亚尔	200,391	1.7410	348,874
卡塔尔里亚尔	104,688	1.7936	187,767
其他			-
长期借款			2,326,777
其中：美元	215,053	6.5249	1,403,199
欧元	114,476	8.0250	918,667
其他			4,911
应付债券(含一年内到期的 应付债券)			8,490,786
其中：美元	1,301,290	6.5249	8,490,786

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

2020 年 5 月 8 日，本公司之子公司中铁建国际投资有限公司通过其在西班牙设立的全资子公司 EUROINFRA INVERSION, S.L.U.，以股权收购和现金增资的方式，取得 GRUPO ALDESA, S.A. 75% 的股权。本次交易的购买日为 2020 年 5 月 8 日，为本集团实际取得 GRUPO ALDESA, S.A. 控制权的日期。

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
GRUPO ALDESA, S.A.	2020 年 5 月 8 日	2,232,829	75	增资和股权购买	2020 年 5 月 8 日	取得控制权	2,174,933	(739,033)

(2) 合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	GRUPO ALDESA, S.A.
— 现金	2,232,829
合并成本合计	2,232,829
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,820,348
商誉	412,481

六、 合并范围的变动 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

GRUPO ALDESA, S.A.		
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	2,293,218	2,293,218
应收账款	879,226	879,226
预付款项	350,480	350,480
其他应收款	64,856	64,856
存货	436,187	475,895
合同资产	2,285,004	2,285,004
一年内到期的非流动资产	17,535	17,535
其他流动资产	577,662	577,662
长期应收款	34,833	34,833
长期股权投资	70,865	124,618
投资性房地产	91,400	101,094
固定资产	534,212	545,197
在建工程	26,119	26,119
使用权资产	64,282	64,282
无形资产	635,496	2,972,106
递延所得税资产	788,920	921,643
其他非流动资产	273,296	191,961
资产合计	9,423,591	11,925,729
负债：		
短期借款	1,200,463	1,200,463
应付票据	184,465	184,465
应付账款	989,671	989,671
合同负债	832,359	832,359
应付职工薪酬	61,396	61,396
应交税费	223,881	223,881
其他应付款	881,526	881,526
一年内到期的非流动负债	119,757	119,757
其他流动负债	3,238,709	3,549,964
租赁负债	48,770	48,770
长期应付款	337,992	337,992
递延收益	12,190	12,190
预计负债	109,628	109,628
递延所得税负债	259,477	943,518
负债合计	8,500,284	9,495,580
净资产	923,307	2,430,149
减：少数股东权益	--	609,801
取得的净资产	--	1,820,348
收购对价	--	2,232,829
商誉	--	412,481

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	100.00	-
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	6,162,382	81.62	-
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	100.00	-
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	3,200,000	100.00	-
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	100.00	-
中铁十五局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十六局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
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	3,021,226	100.00	-
中铁十八局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十九局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	5,080,000	100.00	-
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	100.00	-
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	2,038,000	100.00	-
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	100.00	-
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	100.00	-
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	100.00	-
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	100.00	-
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	1,000,000	100.00	-
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	100.00	-
中铁建设集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,502,971	85.64	-
中国铁建电气化局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,800,000	100.00	-
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	100.00	-
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	63.70	1.30
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	100.00	-
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	99.50	0.50
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、建筑施工	12,067,086	87.34	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	9,000,000	94.00	-
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	100.00	-
中铁建资本控股集团有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	金融服务	9,000,000	100.00	-
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	100.00	-
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、建筑施工	5,087,166	70.77	-
中铁建重庆投资集团有限公司	重庆市	重庆市	项目投资、建筑施工	3,000,000	100.00	-

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:

2020 年 12 月 31 日:

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	年末累计少数股东权益
中国铁建投资集团有限公司	12.66	595,617	486,914	12,323,550
中铁十一局集团有限公司	18.38	340,643	248,791	4,185,517
中国铁建昆仑投资集团有限公司	29.23	198,834	100,973	3,860,281
中铁建设集团有限公司	14.36	159,274	93,661	3,025,047

人民币千元

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国铁建投资集团有限公司	27,894,274	114,357,909	142,252,183	50,103,556	61,920,071	112,023,627
中铁十一局集团有限公司	43,441,784	11,423,528	54,865,312	40,849,220	1,187,436	42,036,656
中国铁建昆仑投资集团有限公司	14,266,334	21,716,723	35,983,057	22,338,146	3,529,791	25,867,937
中铁建设集团有限公司	65,375,626	11,121,202	76,496,828	61,502,496	3,505,419	65,007,915

人民币千元

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国铁建投资集团有限公司	24,006,529	96,570,729	120,577,258	44,952,443	48,863,994	93,816,437
中铁十一局集团有限公司	41,572,344	10,884,610	52,456,954	38,234,426	984,895	39,219,321
中国铁建昆仑投资集团有限公司	13,325,620	15,558,632	28,884,252	18,503,784	1,171,698	19,675,482
中铁建设集团有限公司	50,901,650	10,444,807	61,346,457	48,875,440	2,347,464	51,222,904

人民币千元

子公司名称	2020 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国铁建投资集团有限公司	32,310,456	2,143,952	2,154,595	3,772,268
中铁十一局集团有限公司	70,685,909	1,368,986	1,374,946	2,353,198
中国铁建昆仑投资集团有限公司	28,539,844	1,753,201	1,753,201	5,116,901
中铁建设集团有限公司	72,023,447	1,044,778	1,051,069	(2,339,338)

人民币千元

子公司名称	2019 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国铁建投资集团有限公司	27,633,955	979,237	1,086,963	6,934,333
中铁十一局集团有限公司	64,670,305	1,411,892	1,397,881	784,059
中国铁建昆仑投资集团有限公司	26,847,112	1,645,249	1,645,249	2,397,849
中铁建设集团有限公司	51,848,110	783,937	787,410	2,176,597

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

重要的合营企业或联营企业

人民币千元

重要的合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	轨道交通建设投资	51	-	权益法
四川天府机场高速公路有限公司	四川省成都市	四川省成都市	公路项目投资管理	50	-	权益法
恒大置业(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	房地产开发	49	-	权益法
中铁建金融租赁有限公司	天津市	天津市	融资租赁	50	-	权益法

重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	四川天府机场高速公路有限公司	呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	四川天府机场高速公路有限公司
流动资产	2,260,207	271,270	2,118,045	957,208
其中：现金和现金等价物	976,668	199,884	738,451	885,882
非流动资产	12,959,133	32,873,476	10,056,891	27,949,797
资产合计	15,219,340	33,144,746	12,174,936	28,907,005
流动负债	2,349,258	326,243	1,312,572	298,602
非流动负债	5,858,032	25,793,903	4,560,350	22,408,403
负债合计	8,207,290	26,120,146	5,872,922	22,707,005
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	7,012,050	7,024,600	6,302,014	6,200,000
按持股比例计算的净资产份额	3,576,146	3,512,300	3,214,027	3,100,000
调整事项				
--其他	34,518	112,300	96,637	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,610,664	3,624,600	3,310,664	3,100,000
营业收入	232,915	-	-	-
财务费用	71,088	-	-	-
所得税费用	(9,354)	-	-	-
净利润	35,035	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	35,035	-	-	-
本年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	恒大置业(深圳)有限公司	中铁建金融租赁有限公司	恒大置业(深圳)有限公司	中铁建金融租赁有限公司
资产合计	11,298,169	46,192,054	10,912,457	48,565,281
负债合计	6,607,915	40,606,790	6,221,768	43,602,472
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	4,690,254	5,585,264	4,690,689	4,962,809
按持股比例计算的净资产份额	2,298,224	2,792,632	2,298,438	2,481,405
调整事项				
--内部交易未实现利润	(127,849)	(339,636)	-	(403,514)
--其他	15,148	(2,447)	15,068	(2,360)
对联营企业权益投资的账面价值	2,185,523	2,450,549	2,313,506	2,075,531
营业收入	916	4,545,063	982	4,843,951
财务费用	(72)	-	420	-
所得税费用	-	211,647	-	231,932
净利润	(435)	622,455	1,258	665,275
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(435)	622,455	1,258	665,275
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本集团在合营企业净利润中所占份额	844,073	1,832,507
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	844,073	1,832,507
本集团对合营企业投资的账面价值	25,456,529	18,073,923

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本集团在联营企业净利润中所占份额	482,397	231,335
本集团在联营企业其他综合收益(损失)中所占份额	(197,315)	251,093
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	285,082	482,428
本集团对联营企业投资的账面价值	33,293,174	20,771,010

七、 在其他主体中的权益 - 续

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2020 年 12 月 31 日，集团参与的未纳入合并财务报表范围的主要结构化主体规模合计约人民币 22,870,846 千元，其中本集团认缴金额约人民币 4,028,222 千元，其他投资方认购金额约为人民币 18,842,624 千元；本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团实缴金额约为人民币 1,251,767 千元，其中，人民币 76,637 千元于交易性金融资产核算，人民币 1,175,130 千元于其他非流动金融资产核算。本集团在该等结构化主体中的最大风险敞口为本集团截至资产负债表日止实缴的出资额。本集团不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团累计发行规模为人民币 44,724,699 千元的资产支持证券及资产支持票据，相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 2,387,840 千元，于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 401,250 千元，其中，人民币 305,000 千元于交易性金融资产核算，人民币 96,250 千元于其他非流动金融资产核算。

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：

2020 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	-	-	-	18,242,816	18,242,816
应收账款	-	-	-	125,696,204	125,696,204
应收款项融资	3,683,653	-	-	-	3,683,653
发放贷款及垫款	-	-	-	2,772,645	2,772,645
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	65,869,102	65,869,102
其他流动资产	-	-	-	45,670	45,670
长期应收款	-	-	-	74,472,408	74,472,408
货币资金	-	-	-	187,997,046	187,997,046
交易性金融资产	-	-	587,022	-	587,022
债权投资	-	-	-	41	41
其他债权投资	1,003,745	-	-	-	1,003,745
其他权益工具投资	-	10,510,397	-	-	10,510,397
其他非流动金融资产	-	-	2,839,530	-	2,839,530
一年内到期的非流动资产	16,584	-	-	6,808,096	6,824,680
合计	4,703,982	10,510,397	3,426,552	481,904,028	500,544,959

金融负债

人民币千元

项目	其他金融负债	合计
短期借款	49,879,073	49,879,073
吸收存款	4,815,608	4,815,608
应付票据	84,290,956	84,290,956
应付账款	349,327,324	349,327,324
其他应付款	79,595,459	79,595,459
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、预计负债和租赁负债)	26,394,617	26,394,617
其他流动负债	2,417,770	2,417,770
长期借款	111,018,145	111,018,145
应付债券	26,111,854	26,111,854
长期应付款(不含专项应付款)	13,615,008	13,615,008
其他非流动负债	85,250	85,250
合计	747,551,064	747,551,064

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

2019 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	-	-	-	10,305,274	10,305,274
应收账款	-	-	-	112,138,537	112,138,537
应收款项融资	2,654,263	-	-	-	2,654,263
发放贷款及垫款	-	-	-	2,730,000	2,730,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	59,544,500	59,544,500
其他流动资产	-	-	-	225,545	225,545
长期应收款	-	-	-	60,804,614	60,804,614
货币资金	-	-	-	156,887,177	156,887,177
交易性金融资产	-	-	3,587,646	-	3,587,646
债权投资	-	-	-	41	41
其他权益工具投资	-	10,038,609	-	-	10,038,609
其他非流动金融资产	-	-	1,643,494	-	1,643,494
一年内到期的非流动资产	101,930	-	-	10,155,380	10,257,310
合计	2,756,193	10,038,609	5,231,140	412,791,068	430,817,010

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	-	42,749,266	42,749,266
吸收存款	-	3,820,235	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	70,116,812
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、预计负债和租赁负债)	-	32,619,894	32,619,894
其他流动负债	-	218,000	218,000
长期借款	-	87,936,038	87,936,038
应付债券	-	26,143,894	26,143,894
长期应付款(不含专项应付款)	-	8,463,975	8,463,975
其他非流动负债	244,414	171,250	415,664
合计	244,414	667,626,645	667,871,059

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 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 3,870,101 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,098,468 千元)。于 2020 年 12 月 31 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。

2020 年，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。贴现或背书在本年大致均衡发生。

已转移但未整体终止确认的金融资产

2020 年，本集团已转移但未整体终止确认的应收账款及长期应收款情况见附注五、5 及附注五、12。

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、其他权益工具等。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，如货币资金、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。

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、长期应收款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。

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

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、消费者物价指数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。

于 2020 年 12 月 31 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：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 12 月 31 日	126,876,469	7,086,982	133,963,451
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 1 月 1 日	3,218,363	3,394,656	6,613,019
转入已发生信用减值	(47,509)	47,509	-
本年计提	2,246,822	1,023,513	3,270,335
本年转回	(1,284,814)	(25,686)	(1,310,500)
本年核销	-	(138,917)	(138,917)
其他	(173,775)	7,085	(166,690)
2020 年 12 月 31 日	3,959,087	4,308,160	8,267,247

于 2020 年 12 月 31 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

	2020 年 1 月 1 日	本年计提	本年转回	其他	2020 年 12 月 31 日
资产减值准备	5,370,948	1,167,295	(722,355)	(349,173)	5,466,715

于 2020 年 12 月 31 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：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 12 月 31 日	36,572,303	1,059,281	37,631,584
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2020 年 1 月 1 日	192,316	376,828	569,144
转入已发生信用减值	(4,394)	4,394	-
本年计提	53,989	4,500	58,489
本年转回	(53,231)	-	(53,231)
本年核销	-	(4,394)	(4,394)
其他	2,998	27,458	30,456
2020 年 12 月 31 日	191,678	408,786	600,464

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 2020 年 12 月 31 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 72,083,217 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 957,149 千元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币 2,792,705 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 23,737,531 千元。财务担保合同的具体情况参见附注十一、3。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。本年度，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 2020 年 12 月 31 日，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

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 2020 年 12 月 31 日，本集团 35.1%的借款和应付债券在不足 1 年内到期(2019 年 12 月 31 日：39.1%)。

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	2020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	-	50,570,799	-	-	-	50,570,799
吸收存款	4,815,608	-	-	-	-	4,815,608
应付票据	-	84,290,956	-	-	-	84,290,956
应付账款	-	349,327,324	-	-	-	349,327,324
其他应付款	-	79,595,459	-	-	-	79,595,459
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、预计负债)	-	29,070,567	-	-	-	29,070,567
其他流动负债	-	2,417,770	-	-	-	2,417,770
长期借款	-	5,061,449	30,064,604	42,934,060	69,067,620	147,127,733
应付债券	-	1,750,399	4,424,989	22,192,264	1,181,711	29,549,363
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	7,527,533	5,916,536	710,766	14,154,835
租赁负债	-	-	1,461,890	1,293,221	235,191	2,990,302
其他非流动负债	-	-	85,250	-	-	85,250
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	2,792,705	-	-	-	-	2,792,705
合计	7,608,313	602,084,723	43,564,266	72,336,081	71,195,288	796,788,671

人民币千元

项目	2019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	-	43,605,808	-	-	-	43,605,808
吸收存款	3,820,235	-	-	-	-	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	-	-	-	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	-	-	-	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	-	-	-	70,116,812
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、预计负债)	-	35,565,075	-	-	-	35,565,075
其他流动负债	-	218,000	-	-	-	218,000
长期借款	-	4,294,424	20,353,652	36,785,148	59,863,157	121,296,381
应付债券	-	1,567,074	9,492,280	17,197,757	1,229,011	29,486,122
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	5,480,992	2,794,898	266,642	8,542,532
租赁负债	-	-	1,605,408	1,547,326	360,868	3,513,602
其他非流动负债	-	-	156,000	15,250	-	171,250
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	3,236,731	-	-	-	-	3,236,731
合计	7,056,966	550,754,474	37,088,332	58,340,379	61,719,678	714,959,829

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 2020 年 12 月 31 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 85.55%，固定利率借款约占 14.45%，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(2019 年：0.25 个百分点)，而所有其他变量不变，则 2020 年的合并净利润(已考虑借款费用资本化的影响)将分别减少/增加约人民币 150,009 千元(2019 年：人民币 150,749 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 2020 年 12 月 31 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(2019 年：0.25 个百分点)是本公司管理层对年末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 2020 年 12 月 31 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(2019 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，将对净损益和股东权益的税后净额产生的影响。

2020 年：

项目	人民币千元		
	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	5%	(56,066)	(56,066)
人民币对美元升值	(5%)	56,066	56,066
人民币对欧元贬值	3%	(88,192)	(88,192)
人民币对欧元升值	(3%)	88,192	88,192
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	60,676	60,676
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	(60,676)	(60,676)

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

2019 年：

项目	人民币千元		
	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	5%	29,535	29,535
人民币对美元升值	(5%)	(29,535)	(29,535)
人民币对欧元贬值	3%	(11,027)	(11,027)
人民币对欧元升值	(3%)	11,027	11,027
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	63,799	63,799
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	(63,799)	(63,799)

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2020 年 12 月 31 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年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 2020 年及 2019 年内，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、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(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债)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：

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	49,879,073	42,749,266
长期借款	111,018,145	87,936,038
吸收存款	4,815,608	3,820,235
应付票据	84,290,956	69,601,977
应付账款	349,327,324	325,785,304
其他应付款	79,595,459	70,116,812
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及预计负债)	28,337,179	34,540,843
其他流动负债	2,417,770	218,000
应付债券	26,111,854	26,143,894
长期应付款(不含专项应付款)	13,615,008	8,463,975
租赁负债	2,677,405	3,160,980
其他非流动负债	85,250	415,664
减：货币资金	187,997,046	156,887,177
净负债	564,173,985	516,065,811
归属于母公司股东权益	254,297,762	209,959,674
少数股东权益	59,341,328	52,061,900
资本	313,639,090	262,021,574
资本和净负债	877,813,075	778,087,385
杠杆比率	64%	66%

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

2020 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	-	3,683,653	-	3,683,653
交易性金融资产	150,183	-	436,839	587,022
其他债权投资	-	1,003,745	-	1,003,745
一年内到期的其他债权投资	-	16,584	-	16,584
其他权益工具投资	1,986,027	-	8,524,370	10,510,397
其他非流动金融资产	67,537	-	2,771,993	2,839,530
持续以公允价值计量的资产总额	2,203,747	4,703,982	11,733,202	18,640,931

人民币千元

2019 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	-	2,654,263	-	2,654,263
交易性金融资产	168,119	3,009,186	410,341	3,587,646
一年内到期的其他债权投资	-	101,930	-	101,930
其他权益工具投资	1,969,717	-	8,068,892	10,038,609
其他非流动金融资产	59,733	-	1,583,761	1,643,494
持续以公允价值计量的资产总额	2,197,569	5,765,379	10,062,994	18,025,942
其他非流动负债	-	-	244,414	244,414
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	244,414	244,414

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	2020年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	3,683,653	现金流量折现法	银行承兑汇票同期贴现率
其他债权投资	1,003,745	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
一年内到期的其他债权投资	16,584	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
合计	4,703,982	--	--

第三层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2020年12月31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	436,839	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	8,524,370	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	1,356,715	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	1,415,278	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
持续以公允价值计量的资产总额	11,733,202	--	--

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

2020 年度，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	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款	111,018,145	87,936,038	111,340,614	88,315,870
应付债券	26,111,854	26,143,894	26,443,445	26,695,561

注：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。2020 年 12 月 31 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
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业
宁波京湾投资管理有限公司	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
常州中铁蓝焰构件有限公司	合营企业
南京市江北新区广联管廊建设有限公司	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
成都中铁华府置业有限公司	合营企业
中铁建昆仑云南房地产有限公司	合营企业
重庆品锦悦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
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	合营企业
中铁房地产集团苏州置业有限公司	合营企业
南京京瑞房地产投资有限公司	合营企业
德清京盛房地产开发有限公司	合营企业
宁波京海投资管理有限公司	合营企业
常州京瑞房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
天津万和置业有限公司	合营企业
北京臻庄房地产开发有限公司	合营企业
北京锐达置业有限公司	合营企业
北京欣达置业有限公司	合营企业
西安中铁京茂房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	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
云南玉临高速公路建设有限责任公司	合营企业
重庆铁发双合高速公路有限公司	合营企业
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	合营企业
石家庄嘉泰管廊运营有限公司	合营企业
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	合营企业
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	合营企业
中铁建陕西眉太高速公路有限公司	合营企业
临安长西投资建设管理有限公司	合营企业
武汉市通隧建设投资有限公司	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

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
重庆建联新房地产开发有限公司	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
南京新城广闵房地产开发有限公司	合营企业
杭州京科置业有限公司	合营企业
西咸新区兴城人居置业有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
大连京诚置业有限公司	合营企业
福州新宸置业有限公司	合营企业
广州市穗云置业有限公司	合营企业
重庆永泸高速公路有限公司	合营企业
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司	合营企业
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司	合营企业
昆明启平置业有限公司	合营企业
昆明铁新建设工程管理有限公司	合营企业
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	合营企业
杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司	合营企业
呼和浩特市建通轨道工程有限责任公司	合营企业
昆明昆仑首置房地产有限公司	合营企业
成都中万怡兴置业有限公司	合营企业
成都创城置业有限公司	合营企业
成都鹿港置业有限公司	合营企业
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司	合营企业
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	合营企业
广州市龙光骏绅房地产有限公司	合营企业
贵州贵金高速公路有限公司	合营企业
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司	合营企业
武汉招瑞置业有限公司	合营企业
贵州中广文创城置业有限公司	合营企业
广州京粤湾区实业发展有限公司	合营企业
四川遂德高速公路有限公司	合营企业
沈阳嘉佰置业有限公司	合营企业
江门江湾南光投资发展有限公司	合营企业
衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司	合营企业
重庆渝湘复线高速公路有限公司	合营企业
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	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
ECUACORRIENTE S.A.	联营企业
嘉善城发建设发展有限公司	联营企业
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
南京大桥北环境综合治理有限公司	联营企业
简阳铁建和兴公路投资有限公司	联营企业
江西省万水生态资源开发有限公司	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
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
兴安盟兴中项目管理有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
陕西黄蒲高速公路有限公司	联营企业
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司	联营企业
兰州马滩管廊项目管理有限公司	联营企业
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
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
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
成都城投城建科技有限公司	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
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	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
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	联营企业
中铁建新疆京新高速公路有限公司	联营企业
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司	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
嘉兴京开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
临沂新凤凰置地有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
中铁建投山西高速公路有限公司	联营企业
济宁中铁圣通城市建设发展有限公司	联营企业
云南楚大高速公路投资开发有限公司	联营企业
中铁建宁夏高速公路有限公司	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
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
芜湖中铁科吉富轨道有限公司	联营企业
清远磁浮交通有限公司	联营企业
新疆塔恰公路项目管理有限公司	联营企业
杭州下沙路隧道有限公司	联营企业
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	联营企业
济宁中铁建泗河道路管理有限公司	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
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	联营企业
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州北控建德江投资有限公司	联营企业
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	联营企业
重庆铁发秀松高速公路有限公司	联营企业
中铁建投山东小清河开发有限公司	联营企业
恒大置业(深圳)有限公司	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
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	联营企业
四川津投项目投资有限公司	联营企业
杭州京江房地产开发有限公司	联营企业
武汉青烽建设投资有限公司	联营企业
广州市增城区顺轩房地产有限公司	联营企业
东方市金月湾基础设施投资有限公司	联营企业
杭衢铁路有限公司	联营企业
甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司	联营企业
广西六宾高速公路建设发展有限公司	联营企业
济南铁赢城乡建设有限公司	联营企业
中铁建投河南许昌城市开发有限公司	联营企业
中铁建投廊坊开发建设有限公司	联营企业
铁建发展(范县)范水生态环境治理有限公司	联营企业
柳州市中北建设投资管理有限公司	联营企业
南京源宸置业有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
中铁建投(宁波)开发建设有限公司	联营企业
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司	联营企业
中铁建投(桐乡)建设管理有限公司	联营企业
丽水京城开发建设有限公司	联营企业
中铁建投西安城市开发有限公司	联营企业
广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)	联营企业
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
北京通达京承高速公路有限公司	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

5. 本集团与关联方的主要交易

人民币千元

项目		2020 年	2019 年
(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		5,385,440	5,844,740
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		4,229,079	2,530,372
中铁建陕西高速公路有限公司		3,690,913	4,066,442
重庆铁发建新高速公路有限公司		3,514,259	5,614,172
中铁建新疆京新高速公路有限公司		3,371,351	3,224,805
重庆铁发双合高速公路有限公司		3,351,071	2,712,472
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		2,571,084	1,325,518
中铁建投山东小清河开发有限公司		2,341,363	-
四川遂德高速公路有限公司		1,816,559	198,950
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		1,683,040	2,504,310
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司		1,662,489	940,828
中铁建宁夏高速公路有限公司		1,574,321	-
贵州瓮马铁路有限责任公司		1,515,168	285,399
四川天府机场高速公路有限公司		1,483,213	3,562,508
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		1,470,328	1,008,206
云南楚大高速公路投资开发有限公司		1,448,861	-
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		1,411,009	1,035,364
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		1,329,805	2,189,445
中铁建投山西高速公路有限公司		1,242,799	-
嘉善城发建设发展有限公司		1,038,382	554,111
济宁中铁圣通城市建设发展有限公司		1,026,428	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		976,458	4,206,522
广西六宾高速公路建设发展有限公司		921,809	1,274
贵州中铁建设工程投资有限公司		895,400	-
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		767,311	731,531

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

项目		2020 年	2019 年
(1)工程承包收入 - 续	注 1		
陕西黄蒲高速公路有限公司		646,900	2,449,455
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		572,330	742,613
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		356,580	513,492
柳州市中北建设投资管理有限公司		351,139	-
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		350,831	1,184,173
成都中铁华府置业有限公司		348,091	498,904
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司		343,842	-
清远磁浮交通有限公司		339,580	304,259
常州京瑞房地产开发有限公司		334,808	382,145
甘肃朱中铁路有限责任公司		307,516	129,314
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		298,399	107,563
济宁中铁建泗河道路管理有限公司		281,129	941,184
江西省万水生态资源开发有限公司		267,673	586,357
郑州交投东四环项目管理有限公司		260,575	721,659
简阳铁建和兴公路投资有限公司		259,510	1,071,504
兴安盟兴中项目管理有限公司		137,105	193,984
玉溪中铁基础设施建设有限公司		135,788	374,124
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		105,375	128,731
福州火车北站南广场建设发展有限公司		102,460	96,762
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		84,038	325,546
宁夏城际铁路有限责任公司		78,563	527,612
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		73,493	268,509
西安中铁京茂房地产开发有限公司		65,317	274,942
天津中铁冠城置业有限责任公司		58,991	352,796
重庆单轨交通工程有限责任公司		52,353	48,294
常德沅江隧道有限公司		48,148	438,748
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		40,762	216,971
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		35,762	95,339
兰州马滩管廊项目管理有限公司		31,208	156,210
湖北交投紫云铁路有限公司		22,630	9,748
湖南磁浮交通发展股份有限公司		8,645	15,131
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		4,017	43,168
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		1,263	2,105
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	4,592
合计		57,122,761	55,742,903

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		2020 年	2019 年
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		1,148,982	2,018,353
重庆铁发建新高速公路有限公司		422,426	821,331
呼和浩特市建通轨道工程有限责任公司		52,226	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		7,428	8,812
重庆单轨交通工程有限责任公司		3,866	-
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		-	120,683
合计		1,634,928	2,969,179
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
恒大置业(深圳)有限公司		194,733	-
中铁房地产集团苏州置业有限公司		187,367	130,792
成都中铁华府置业有限公司		107,172	141,810
广州市穗云置业有限公司		98,378	-
广州新铁鑫建投资有限公司		98,222	24,452
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	97,736	91,540
北京欣达置业有限公司		97,440	20,579
宁波京海投资管理有限公司		79,156	94,672
中铁建置业有限公司		71,966	33,939
天津万和置业有限公司		64,853	153,969
济南铁赢城乡建设有限公司		60,245	-
北京锐达置业有限公司		53,793	69,286
昆明启平置业有限公司		49,351	49,196
中铁建投河南许昌城市开发有限公司		39,861	-
常州京瑞房地产开发有限公司		38,422	53,842
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		37,399	26,056
武汉招瑞置业有限公司		36,024	-
南京京瑞房地产投资有限公司		28,863	118,604
北京捷海房地产开发有限公司		21,161	75,448
北京鑾庄房地产开发有限公司		5,018	32,369
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		2,651	642
成都铁诚房地产开发有限公司		521	1,449
广州市保瑞房地产开发有限公司		-	26,078
广州京粤湾区实业发展有限公司		-	10,460
合计		1,470,332	1,155,183

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		2020 年	2019 年
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		61,796	61,233
重庆单轨交通工程有限责任公司		38,239	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		13,110	16,459
宁波航通预制构件工程有限公司		12,425	26,892
常州中铁蓝焰构件有限公司		3,751	142,314
中石油铁建油品销售有限公司		29	218
中铁建锦鲤资产管理有限公司		-	20,618
合计		129,350	267,734
(5)其他关联方交易的支出	注 5		
广州新铁鑫建投资有限公司		70,599	1,561
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	44,871	49,776
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注 4	16,105	13,792
中铁建新疆京新高速公路有限公司		7,474	210
中铁建投山东小清河开发有限公司		7,232	-
中铁建陕西高速公路有限公司		5,050	2,492
简阳铁建和兴公路投资有限公司		4,019	3,993
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		3,622	350
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	3,075	3,881
中铁建置业有限公司		2,476	578
中铁建(广州)北站新城投资建设建设有限公司		30	117
北京欣达置业有限公司		5	558
中石油铁建油品销售有限公司		-	24
合计		164,558	77,332

(6)关联方租赁

作为承租人：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁建金融租赁有限公司	机器设备	1,914,446	1,305,238
中国铁道建筑集团有限公司	房屋建筑物	75,834	80,394
中铁建锦鲤资产管理有限公司	房屋建筑物	25,974	28,500
合计	--	2,016,254	1,414,132

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

(7)向关联方提供担保

2020 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	1,189,555	2014 年 03 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	659,076	2016 年 03 月 31 日	2039 年 03 月 31 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	585,284	2019 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 13 日	否
ECUACORRIENTE S.A.	150,940	2020 年 08 月 10 日	2025 年 07 月 09 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	120,778	2015 年 05 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018 年 04 月 28 日	2023 年 02 月 26 日	否
合计	2,720,633	--	--	--

2019 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	1,702,960	2014 年 03 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	646,800	2016 年 03 月 31 日	2039 年 03 月 31 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	387,179	2019 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 13 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 08 日	2025 年 12 月 07 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	172,192	2015 年 05 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018 年 04 月 28 日	2023 年 02 月 26 日	否
合计	3,119,131	--	--	--

(8)关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员薪酬	12,946	18,704

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 章中定义的关连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. 主要的关联方应收应付款项余额

人民币千元

		2020年12月31日		2019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				
中铁建陕西高速公路有限公司		1,120,000	1,120	220,000	220
重庆铁发双合高速公路有限公司		1,056,822	1,057	-	-
陕西黄蒲高速公路有限公司		200,000	200	200,529	200
中铁建金融租赁有限公司		-	-	138,000	276
合计		2,376,822	2,377	558,529	696
应收账款	注1				
清远磁浮交通有限公司		603,057	603	502,141	502
重庆铁发建新高速公路有限公司		599,565	1,813	114,481	558
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		588,076	3,379	808,062	4,040
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		554,216	1,796	936,166	1,905
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		494,124	494	460,839	2,304
陕西黄蒲高速公路有限公司		444,267	445	132,683	133
徐州市貳号线轨道交通投资发展有限公司		438,338	2,344	1,536,437	8,536
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		393,634	394	71,890	72
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司		366,655	1,833	-	-
常州京瑞房地产开发有限公司		262,160	11,504	195,394	1
玉溪中铁基础设施建设有限公司		261,511	7,941	121,187	7,241
中铁建新疆京新高速公路有限公司		246,246	480	69,561	70
广西六宾高速公路建设发展有限公司		231,345	835	-	-
柳州市中北建设投资管理有限公司		202,785	1,014	-	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		161,085	175	55,069	138
中铁建金融租赁有限公司		147,478	2,417	223,799	3,228
简阳铁建和兴公路投资有限公司		118,742	594	320,001	320
成都中铁华府置业有限公司		111,317	274	5,654	7
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		99,753	208	105,944	208
重庆单轨交通工程有限责任公司		99,537	186	69,037	110
江西省万水生态资源开发有限公司		86,501	113	17,846	18
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		57,012	58	182,495	182
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		52,858	53	61,400	61
福州火车北站南广场建设发展有限公司		52,808	53	61,179	61
西安中铁京茂房地产开发有限公司		44,835	225	3,461	3
天津中铁钰华置业有限公司		26,194	29	57,288	57
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		26,180	131	2,087	160
甘肃朱中铁路有限责任公司		18,653	19	6,679	3,606
兴安盟兴中项目管理有限公司		16,977	85	163,415	817
兰州马滩管廊项目管理有限公司		10,586	11	81,935	410
临安东西投资建设管理有限公司		9,866	49	25,145	25
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		8,812	33	36,408	39
湖北交投紫云铁路有限公司		7,793	8	4,114	15
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		6,858	27	48,498	842
中铁建陕西高速公路有限公司		5,131	18	228,597	229
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		4,162	13	53,547	54
湖南磁浮交通发展股份有限公司		2,016	101	44,402	289
重庆渝蓉高速公路有限公司		1,287	1	2,243	2
天津中铁冠城置业有限责任公司		7	7	246,821	311
常德沅江隧道有限公司		-	-	83,519	84
合计		6,862,427	39,763	7,139,424	36,638
发放贷款及垫款					
中国铁道建筑集团有限公司	注3	2,820,000	57,105	2,800,000	70,000
杭衢铁路有限公司		10,000	250	-	-
合计		2,830,000	57,355	2,800,000	70,000

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020 年 12 月 31 日		2019 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	2,879,247	2,879	3,009,661	3,007
北京欣达置业有限公司	注 2	2,072,975	2,073	1,540,329	1,540
广州新铁鑫建投资有限公司		2,060,932	289	1,962,977	1,963
贵州中广文创城置业有限公司	注 2	1,721,574	1,722	-	-
中铁建置业有限公司		1,611,118	1,611	1,359,149	1,359
武汉招瑞置业有限公司	注 2	1,544,297	7,723	-	-
中铁建投河南许昌城市开发有限公司		1,299,861	1,300	-	-
广州市龙光骏绅房地产有限公司	注 2	1,291,700	1,291	-	-
北京锐达置业有限公司	注 2	1,207,616	1,208	1,176,251	1,176
丽水京城开发建设有限公司		1,066,790	1,067	-	-
广州市穗云置业有限公司	注 2	1,035,713	1,036	1,081,433	1,081
中铁建(山东)高高高速公路有限公司		1,020,160	1,020	733,628	734
南京源宸置业有限公司	注 2	947,080	947	-	-
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	注 2	940,766	941	871,498	871
中铁建投廊坊开发建设有限公司		730,814	731	-	-
济南铁赢城乡建设有限公司		730,000	730	-	-
宁波京海投资管理有限公司	注 2	636,694	637	1,250,378	1,250
成都创城置业有限公司	注 2	573,142	574	-	-
成都中铁华府置业有限公司	注 2	567,672	568	2,528,986	2,529
昆明启平置业有限公司	注 2	560,971	561	686,471	686
沈阳嘉佰置业有限公司	注 2	560,114	560	-	-
成都鹿港置业有限公司	注 2	542,858	542	-	-
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司		505,764	506	-	-
江门江湾南光投资发展有限公司		501,270	501	-	-
中铁建投西安城市开发有限公司		500,417	500	-	-
西咸新区兴城人居置业有限公司	注 2	424,310	424	661,084	661
北京臻庄房地产开发有限公司	注 2	408,059	408	194,290	194
广州市增城区顺轩房地产有限公司	注 2	378,971	379	881,787	882
宁波京湾投资管理有限公司	注 2	355,399	355	769,033	769
德清京盛房地产开发有限公司	注 2	347,802	348	394,115	394
中铁建新疆京新高速公路有限公司		299,162	299	736,749	737
北京捷海房地产开发有限公司	注 2	284,881	285	361,155	361
中铁建陕西高速公路有限公司		284,713	285	44,825	45
清远磁浮交通有限公司		248,186	248	240,329	240
福州新宸置业有限公司	注 2	230,884	231	240,194	250
重庆建联新房地产开发有限公司	注 2	212,013	212	220,161	220
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		182,291	183	740,253	740
常州京瑞房地产开发有限公司	注 2	179,181	180	537,366	537
南京京瑞房地产投资有限公司	注 2	87,207	87	982,724	983
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		79,000	79	381,000	381
中铁建金融租赁有限公司		69,439	1,192	17,192	1,051
重庆品锦悦房地产开发有限公司	注 2	60,415	60	123,305	123
重庆铁发建新高速公路有限公司		20,229	82	14,448	57
天津中铁钰华置业有限公司		10,902	11	1,500	2
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		8,000	40	197,361	6,634
重庆单轨交通工程有限责任公司		6,479	7	6,469	6
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		4,083	4	4,083	4
中铁建投山东小清河开发有限公司		3,544	4	315,000	315
云南玉临高速公路建设有限责任公司		265	-	263	-
南京大桥北环境综合治理有限公司		201	5	450,000	19,892
嘉兴京开房地产开发有限公司	注 2	86	-	28	-
中铁建(广州)北站新城投资建设建设有限公司		15	15	15	1
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		-	-	1,048,535	1,048
杭州京江房地产开发有限公司	注 2	-	-	756,140	756
中铁建铜冠投资有限公司		-	-	565,680	566
广州市保瑞房地产开发有限公司	注 2	-	-	58,732	59

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020 年 12 月 31 日		2019 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 - 续					
新疆塔恰公路项目管理有限公司		-	-	56,000	280
昆明铁新建设工程管理有限公司		-	-	20,000	20
成都铁诚房地产开发有限公司	注 2	-	-	391	-
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		-	-	233	-
合计		31,295,262	36,940	27,221,201	54,404
长期应收款					
恒大置业(深圳)有限公司	注 2	2,927,357	2,927	2,545,528	2,546
中铁房地产集团苏州置业有限公司	注 2	2,819,605	5,068	2,783,665	5,171
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司		748,646	819	235,124	235
中铁建铜冠投资有限公司		584,137	584	-	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司		480,000	480	480,000	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		355,927	356	337,959	1,690
临沂新凤凰置地有限公司	注 2	300,000	300	-	-
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		155,230	155	-	-
衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司		118,912	119	-	-
中铁建金融租赁有限公司		51,970	260	-	-
天津中铁冠城置业有限责任公司		47,843	48	83,300	-
东方市金月湾基础设施投资有限公司		11,800	12	-	-
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		2,000	2	-	-
铁建发展(范县)范水生态环境治理有限公司		600	1	-	-
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司		107	-	-	-
常州京瑞房地产开发有限公司	注 2	-	-	134,417	-
中铁建置业有限公司		-	-	61,130	61
武汉青烽建设投资有限公司		-	-	14,000	70
合计		8,604,134	11,131	6,675,123	9,773

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付票据	注 1		
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		5,936	14,658
中石油铁建油品销售有限公司		-	21,038
合计		5,936	35,696
应付账款	注 1		
甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司		59,746	-
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		39,566	-
中铁建金融租赁有限公司		36,334	1,448
常州中铁蓝焰构件有限公司		24,838	47,499
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		5,377	2,990
中石油铁建油品销售有限公司		2,300	2,559
宁波航通预制构件工程有限公司		-	19,271
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		-	1,390
合计		168,161	75,157
合同负债	注 4		
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		656,090	712,107
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司		622,750	-
重庆渝湘复线高速公路有限公司		477,108	-
昆明福宜高速公路有限公司		447,398	-
昆明三清高速公路有限公司		432,635	-
杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司		401,782	-
贵州贵金高速公路有限公司		302,738	-
四川津投项目投资有限公司		270,039	400,232
杭州下沙路隧道有限公司		214,736	164,821
重庆铁发建新高速公路有限公司		129,392	112,988
重庆铁发双合高速公路有限公司		66,824	139,381
武汉市通隧建设投资有限公司		1,084	140,209
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		-	243,065
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		-	120,959
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		-	9,531
中铁建陕西高速公路有限公司		-	3,680
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司		-	430
合计		4,022,576	2,047,403

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	注 1		
中铁建昆云云南房地产有限公司		919,362	361,422
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		615,554	307,038
广州新铁鑫建投资有限公司		613,326	770,555
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		406,896	96,398
成都铁诚房地产开发有限公司		343,106	41,308
西安中铁京茂房地产开发有限公司		334,447	204,532
成都中万怡兴置业有限公司		328,552	-
昆明昆仑首置房地产有限公司		314,595	-
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		306,446	451,051
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		221,993	-
杭州京科置业有限公司		217,260	687,990
广州宏轩房地产开发有限公司		215,572	-
上海泓钧房地产开发有限公司		210,120	380,350
杭州建申房地产开发有限公司		210,000	240,000
广州宏嘉房地产开发有限公司		186,852	186,852
中铁建投(宁波)开发建设有限公司		186,763	-
中铁建投(桐乡)建设管理有限公司		183,772	-
中铁建金融租赁有限公司		180,531	102,018
广州市保瑞房地产开发有限公司		168,703	-
大连万城之光置业有限公司		145,648	169,905
太原融创慧丰房地产开发有限公司		140,600	600
南京新城广阔房地产开发有限公司		136,800	136,800
中铁建投山东小清河开发有限公司		92,620	570,811
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		87,093	66,606
中铁建陕西高速公路有限公司		62,191	285,680
广州璟晔房地产开发有限公司		59,589	59,589
昆明福宜高速公路有限公司		49,236	2,330
中铁建锦鲤资产管理有限公司		48,189	10,706
杭州北控建德江投资有限公司		43,207	9,703
杭州京平置业有限公司		41,301	93,451
大连京诚置业有限公司		13,365	13,365
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		10,461	11,211
重庆铁发建新高速公路有限公司		3,836	7,673
重庆铁发秀松高速公路有限公司		3,621	137,880
重庆永泸高速公路有限公司		3,110	17,035
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司		2,804	13,452
昆明三清高速公路有限公司		1,818	858
重庆铁发双合高速公路有限公司		455	25,400
杭州京滨置业有限公司		-	984,275
合计		7,109,794	6,446,844
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		97,558	37,766
合计		97,558	37,766

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要的关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
吸收存款	注 5		
广州新铁鑫建投资有限公司		3,343,611	1,726,348
中铁建锦鲤资产管理有限公司		804,557	780,654
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		227,971	214,350
北京通达京承高速公路有限公司		178,942	264,055
中国铁道建筑集团有限公司		139,055	183,512
简阳铁建和兴公路投资有限公司		100,478	643,811
北京欣达置业有限公司		71	656
宁波京湾投资管理有限公司		56	4,318
清远磁浮交通有限公司		40	2,274
德清京盛房地产开发有限公司		12	11
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		12	92
中石油铁建油品销售有限公司		3	63
中铁房地产集团苏州置业有限公司		-	86
杭州京平置业有限公司		-	5
合计		4,794,808	3,820,235
长期借款(含一年内到期)	注 6		
中国铁道建筑集团有限公司		843,066	818,066
合计		843,066	818,066
租赁负债(含一年内到期)			
中铁建金融租赁有限公司		2,598,337	3,177,632
中国铁道建筑集团有限公司		104,291	62,144
合计		2,702,628	3,239,776
长期应付款(含一年内到期)			
广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)		537,311	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)		410,476	415,353
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)		396,653	-
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)		187,314	168,935
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		180,600	-
广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)		88,267	-
中铁建金融租赁有限公司		87,142	55,371
合计		1,887,763	639,659

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 6: 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全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

人民币千元

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,184,137	248,917
投资承诺	39,819,252	12,921,702
其他承诺	234,062	8,061,829
合计	41,237,451	21,232,448

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
为联营企业作出担保	2,720,633	3,119,131
为其他实体作出担保	72,072	117,600
合计	2,792,705	3,236,731

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2020 年 12 月 31 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 2,792,705 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,236,731 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 23,737,531 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 17,712,148 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
为子公司作出担保	17,365,697	19,294,048
为联营企业作出担保	2,720,633	3,119,131
为其他实体作出担保	72,072	117,600
合计	20,158,402	22,530,779

此外，于 2020 年 12 月 31 日，本公司下属子公司未对本公司提供担保(2019 年 12 月 31 日：无)。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2021 年 3 月 29-30 日第四届第五十七次董事会决议，董事会提出本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2.3 元(即每股现金股利人民币 0.23 元)，按已发行股份 13,579,541,500 股计算，拟派发现金股利共计人民币 3,123,295 千元，上述提议尚待股东大会批准。

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、金融保险经纪业务和高速公路运营服务等。

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
2020 年：							
对外交易收入	795,121,482	18,453,059	15,545,978	40,928,924	40,275,320	-	910,324,763
分部间交易收入	18,212,521	7,164	2,503,268	-	36,349,249	(57,072,202)	-
合计	813,334,003	18,460,223	18,049,246	40,928,924	76,624,569	(57,072,202)	910,324,763
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	113,433	(15,081)	217,976	1,274,307	46,842	-	1,637,477
信用减值损失和资产减值损失	(3,131,257)	(41,032)	(89,383)	(453,714)	(9,832)	-	(3,725,218)
折旧和摊销费用	15,974,352	258,893	685,553	51,817	567,693	-	17,538,308
利润总额	16,254,700	3,047,224	2,300,528	5,875,028	3,837,719	175,353	31,490,552
其他披露：							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	16,755,203	195,491	934,937	322,184	12,639,059	-	30,846,874
2020 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	864,395,899	26,546,024	38,903,871	232,729,444	360,576,334	(280,358,773)	1,242,792,799
负债总额(注 2)	652,940,756	12,737,287	21,570,137	195,104,114	321,098,656	(274,297,241)	929,153,709
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	59,132,874	4,174,721	1,631,245	5,293,102	389,097	-	70,621,039

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
2019 年:							
对外交易收入	713,557,663	17,946,952	16,379,287	41,297,403	41,270,852	-	830,452,157
分部间交易收入	10,987,438	137,934	1,725,346	-	30,586,497	(43,437,215)	-
合计	724,545,101	18,084,886	18,104,633	41,297,403	71,857,349	(43,437,215)	830,452,157
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	283,551	3,990	234,559	1,842,471	31,909	-	2,396,480
信用减值损失和资产减值损失	(3,318,489)	(70,113)	(211,595)	(304,371)	(1,106,590)	-	(5,011,158)
折旧和摊销费用	16,280,562	272,645	686,238	47,570	482,676	-	17,769,691
利润总额	13,468,988	3,092,885	2,093,205	6,116,617	3,525,479	(270,524)	28,026,650
其他披露:							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	18,560,632	314,095	2,248,324	695,208	13,512,346	-	35,330,605
2019 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	736,429,418	21,561,806	35,075,481	196,510,375	323,441,841	(231,779,708)	1,081,239,213
负债总额(注 2)	578,313,453	9,005,074	19,512,820	161,843,928	276,682,581	(226,140,217)	819,217,639
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	40,565,019	1,436,692	1,353,113	5,062,294	1,227,516	-	49,644,634

注 1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 6,423,173 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 5,624,947 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 286,781,946 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 237,404,655 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 1,378,201 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 507,813 千元)和应交企业所得税人民币 2,639,368 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 2,352,430 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 278,314,810 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 229,000,460 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

	2020 年	2019 年
中国大陆	871,621,772	794,857,463
境外	38,702,991	35,594,694
合计	910,324,763	830,452,157

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	209,410,632	170,211,442
境外	8,321,967	7,278,087
合计	217,732,599	177,489,529

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、开发支出、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

2020 年，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%(2019 年：未超过)。

2. 其他财务信息

(i) 养老金计划缴纳款额

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	5,541,112	6,478,621
养老金计划成本(设定受益计划)	8,090	12,800

于 2020 年 12 月 31 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 董事及监事薪酬

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	2,341	2,341
绩效奖金	3,333	4,583
设定提存计划	722	755
合计	6,396	7,679

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

于本年度内，独立非执行董事的姓名及其袍金如下：

人民币千元

项目	2020年	2019年
独立非执行董事		
王化成先生	213	204
辛定华先生	193	177
承文先生	60	60
路小蕾女士	159	142
合计	625	583

上述独立非执行董事的袍金为就其作为本公司董事所提供的服务所支付的薪酬。本年度内，概无其他应付独立非执行董事的酬金。

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下：

人民币千元

	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	设定提存计划	薪酬总计
2020年度				
执行董事				
汪建平先生(董事长、注1)	100	111	60	271
陈奋健先生(注2)	193	517	81	791
庄尚标先生(总裁)	293	628	141	1,062
陈大洋先生	260	576	131	967
刘汝臣先生	260	550	130	940
小计	1,106	2,382	543	4,031
非执行董事				
葛付兴先生(注3)	10	-	-	10
小计	10	-	-	10
独立非执行董事				
王化成先生	213	-	-	213
辛定华先生	193	-	-	193
承文先生	60	-	-	60
路小蕾女士	159	-	-	159
小计	625	-	-	625
监事				
曹锡锐先生	-	246	-	246
刘正昶先生	300	344	90	734
康福祥先生	300	361	89	750
小计	600	951	179	1,730
合计	2,341	3,333	722	6,396

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

人民币千元

	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	设定提存计划	薪酬总计
2019年度				
执行董事				
陈奋健先生(董事长)	260	580	119	959
庄尚标先生(总裁)	260	1,257	119	1,636
陈大洋先生	226	322	113	661
刘汝臣先生	226	1,105	113	1,444
小计	972	3,264	464	4,700
非执行董事				
葛付兴先生(注3)	10	-	-	10
小计	10	-	-	10
独立非执行董事				
王化成先生	204	-	-	204
辛定华先生	177	-	-	177
承文先生	60	-	-	60
路小蕾女士	142	-	-	142
小计	583	-	-	583
监事				
曹锡锐先生	197	677	98	972
刘正昶先生	289	319	98	706
康福祥先生	290	323	95	708
小计	776	1,319	291	2,386
合计	2,341	4,583	755	7,679

注 1： 2020 年 10 月 19 日，本公司 2020 年第三次临时股东大会表决同意汪建平先生担任本公司执行董事。同日，汪建平先生在本公司第四届董事会第四十八次会议被选举为本公司董事长。

注 2： 2020 年 8 月 16 日，本公司董事长、执行董事、党委书记及董事会提名委员会主席陈奋健先生逝世。

注 3： 2020 年 2 月 17 日，葛付兴先生因年龄原因，不再担任本公司非执行董事、董事会审计与风险管理委员会委员、薪酬与考核委员会委员以及战略与投资委员会委员职务。

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

五位最高薪酬雇员

本集团在本年度内五位最高薪酬雇员的分析如下：

	2020年	2019年
非董事及非监事雇员	5	5

上述非董事及非监事最高薪酬雇员的薪酬详情如下：

人民币千元

	2020年	2019年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	1,898	1,207
绩效奖金	17,424	21,973
设定提存计划	487	1,015
合计	19,809	24,195

非董事及非监事最高薪酬雇员薪酬在以下范围的人数如下：

项目	2020年	2019年
港币2,500千元至港币3,000千元(含港币3,000千元)	-	-
港币3,000千元至港币3,500千元(含港币3,500千元)	-	-
港币3,500千元至港币4,000千元(含港币4,000千元)	1	-
港币4,500千元至港币5,000千元(含港币5,000千元)	2	2
港币5,000千元以上	2	3
合计	5	5

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,526,860	4,222,844
1 年至 2 年	721,222	744,711
2 年至 3 年	385,651	282,233
3 年以上	150,487	71,878
小计	4,784,220	5,321,666
减：信用损失准备	171,270	133,775
合计	4,612,950	5,187,891

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	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	4,784,220	100.00	171,270	3.58	4,612,950
合计	4,784,220	100.00	171,270	3.58	4,612,950

人民币千元

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	5,321,666	100.00	133,775	2.51	5,187,891
合计	5,321,666	100.00	133,775	2.51	5,187,891

于 2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	3,526,860	73.72	18,138	0.51
1 至 2 年	721,222	15.08	45,645	6.33
2 至 3 年	385,651	8.06	39,891	10.34
3 年以上	150,487	3.14	67,596	44.92
合计	4,784,220	100.00	171,270	3.58

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

于 2020 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	658,808	1 年以内	13.77
单位 2	合营企业	494,124	1 年以内	10.33
单位 3	第三方	467,444	1 年以内	9.77
单位 4	第三方	445,072	2 年以内	9.30
单位 5	合营企业	437,309	1 年以内	9.14
合计	--	2,502,757	--	52.31

于 2020 年 12 月 31 日及于 2019 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	17,605,735	23,522,815
1 至 2 年	119,453	1,001,822
2 至 3 年	525,764	1,013,222
3 年以上	177,095	235,095
小计	18,428,047	25,772,954
减：信用损失准备	10,806	5,809
合计	18,417,241	25,767,145

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 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

2020 年，本公司无实际核销的其他应收款(2019 年：无)。

于 2020 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	5,942,802	2 年以内	32.25
单位 2	子公司	3,000,000	2 年以内	16.28
单位 3	子公司	2,509,148	2 年以内	13.62
单位 4	子公司	2,149,246	4 年以内	11.66
单位 5	子公司	1,216,783	1 年以内	6.60
合计	--	14,817,979	--	80.41

于 2020 年 12 月 31 日及于 2019 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。

3. 长期股权投资

人民币千元

项目		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资			
-子公司	(i)	102,169,338	96,644,338
合计		102,169,338	96,644,338

注： 除中国铁建高新装备股份有限公司外，本公司其他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 12月31日 账面价值	本年变动		2020年12月31 日账面价值	2020年12月31日 直接占被投资公司 注册资本比例%	被投资公司 类别
		转入/增加 投资	减少投资			
中国土木工程集团有限公司	2,946,507	-	-	2,946,507	100.00	有限责任公司
中铁十一局集团有限公司	1,893,912	-	-	1,893,912	81.62	有限责任公司
中铁十二局集团有限公司	1,957,277	-	-	1,957,277	100.00	有限责任公司
中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,660,480	-	-	2,660,480	100.00	有限责任公司
中铁十四局集团有限公司	2,130,105	-	-	2,130,105	100.00	有限责任公司
中铁十五局集团有限公司	1,585,152	-	-	1,585,152	100.00	有限责任公司
中铁十六局集团有限公司	1,482,412	-	-	1,482,412	100.00	有限责任公司
中铁十七局集团有限公司	1,735,340	-	-	1,735,340	100.00	有限责任公司
中铁十八局集团有限公司	1,103,234	-	-	1,103,234	100.00	有限责任公司
中铁十九局集团有限公司	3,954,638	-	-	3,954,638	100.00	有限责任公司
中铁二十局集团有限公司	1,615,144	-	-	1,615,144	100.00	有限责任公司
中铁二十一局集团有限公司	1,557,251	-	-	1,557,251	100.00	有限责任公司
中铁二十二局集团有限公司	1,295,286	-	-	1,295,286	100.00	有限责任公司
中铁二十三局集团有限公司	1,545,004	-	-	1,545,004	100.00	有限责任公司
中铁二十四局集团有限公司	1,346,917	-	-	1,346,917	100.00	有限责任公司
中铁二十五局集团有限公司	1,348,597	-	-	1,348,597	100.00	有限责任公司
中铁建设集团有限公司	2,868,346	-	-	2,868,346	85.64	有限责任公司
中国铁建电气化局集团有限公司	1,105,530	-	-	1,105,530	100.00	有限责任公司
中国铁建房地产集团有限公司	7,233,191	-	-	7,233,191	100.00	有限责任公司
中铁第一勘察设计院集团有限公司	623,730	-	-	623,730	100.00	有限责任公司
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,035,309	12,500	-	1,047,809	100.00	有限责任公司
中铁第五勘察设计院集团有限公司	318,196	-	-	318,196	100.00	有限责任公司
中铁上海设计院集团有限公司	267,624	-	-	267,624	100.00	有限责任公司
中铁物资集团有限公司	3,314,805	-	-	3,314,805	100.00	有限责任公司
中国铁建高新装备股份有限公司	1,714,797	-	-	1,714,797	63.70	股份有限公司
中国铁建重工集团股份有限公司	4,028,004	-	-	4,028,004	99.50	股份有限公司
诚合保险经纪有限公司(注1)	113,290	-	113,290	-	-	有限责任公司
中铁建(北京)商务管理有限公司	28,313	-	-	28,313	100.00	有限责任公司
中国铁建投资集团有限公司	10,538,793	-	-	10,538,793	87.34	有限责任公司
中国铁建港航局集团有限公司	1,385,891	-	-	1,385,891	100.00	有限责任公司
中国铁建财务有限公司	8,460,000	-	-	8,460,000	94.00	有限责任公司
中国铁建国际集团有限公司	3,000,102	12,500	-	3,012,602	100.00	有限责任公司
中铁建资产管理有限公司(注1)	1,285,686	-	1,285,686	-	-	有限责任公司
中铁城建集团有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
北京中铁天瑞机械设备有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	98.04	有限责任公司
中国铁建昆仑投资集团有限公司	3,600,000	-	-	3,600,000	70.77	有限责任公司
中铁建华北投资发展有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建南方建设投资有限公司	1,300,000	-	-	1,300,000	100.00	有限责任公司
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	100.00	有限责任公司
中铁磁浮交通投资建设有限公司	500,000	-	-	500,000	50.00	有限责任公司
中铁建华南建设有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建西北投资建设有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建城市建设投资有限公司	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建网络信息科技有限公司	101,161	-	-	101,161	100.00	有限责任公司
中铁建东方投资建设有限公司	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建国际投资有限公司	500,000	1,000,000	-	1,500,000	50.00	有限责任公司
中铁建发展集团有限公司	600,000	-	-	600,000	100.00	有限责任公司
中铁建北方投资建设有限公司	20,000	-	-	20,000	100.00	有限责任公司
中铁建黄河投资建设有限公司	310,000	500,000	-	810,000	100.00	有限责任公司
中铁建投资基金管理有限公司(注1)	234,314	-	234,314	-	-	有限责任公司
中铁建资本控股集团有限公司(注1)	-	3,633,290	-	3,633,290	100.00	有限责任公司
合计	96,644,338	7,158,290	1,633,290	102,169,338	--	--

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 - 续

注 1：本公司于 2020 年以本公司持有的中铁建资产管理有限公司、中铁建投资基金管理有限公司以及诚合保险经纪有限公司的股权出资并现金出资的方式，重组设立中铁建资本控股集团有限公司。

4. 其他应付款

其他应付款按类别披露如下：

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付代垫款	21,063,994	21,978,284
应付股利	557,800	414,915
保证金、押金	80,709	85,846
其他	407,043	881,493
合计	22,109,546	23,360,538

5. 长期借款

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	2,632,066	3,415,448
合计	2,632,066	3,415,448

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	2,189,025	3,872,457
两年内到期(含两年)	623,502	1,088,946
三年内到期(含三年)	391,564	623,502
三年以上	1,617,000	1,703,000
合计	4,821,091	7,287,905

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
主营业务收入	15,550,479	16,468,822
其他业务收入	930,599	896,785
合计	16,481,078	17,365,607

营业成本列示如下：

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
营业成本	16,158,319	16,248,993

7. 财务费用

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
利息支出	1,292,984	2,543,016
减：利息收入	3,254,489	2,662,929
汇兑(收益)损失	(772,252)	89,774
银行手续费及其他	10,895	16,173
合计	(2,722,862)	(13,966)

8. 投资收益

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
确认占合营企业净收益(损失)	-	(136)
成本法核算的长期股权投资收益	12,473,199	12,896,826
其他	13,212	16,819
合计	12,486,411	12,913,509

2020 年，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币 51,941 千元(2019 年：人民币 65,230 千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币 12,434,470 千元(2019 年：人民币 12,848,279 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司投资收益的汇回无重大限制。

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	人民币千元	
	2020 年	2019 年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,260,631	13,836,254
加：信用减值损失	39,210	116,286
资产减值损失	6,141	-
固定资产折旧	12,664	11,636
无形资产摊销	7,002	4,578
长期待摊费用摊销	-	760
使用权资产折旧	31,799	30,985
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(8)	-
固定资产报废损失	2,190	724
公允价值变动收益	(273,835)	(624,828)
财务费用	520,732	2,633,356
投资收益	(12,486,411)	(12,913,509)
递延所得税资产的减少	705	5,685
递延所得税负债的增加	7,355	151,239
存货的增加	(1,293)	-
合同资产的(增加)减少	(1,288,806)	367,118
经营性应收项目的减少(增加)	896,337	(8,111,206)
经营性应付项目的增加	74,173	1,961,273
经营活动产生的现金流量净额	2,808,586	(2,529,649)

(2) 现金及现金等价物

项目	人民币千元	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	29,808,391	15,221,695
其中：库存现金	3	11
可随时用于支付的银行存款	29,808,388	15,221,684
年末现金及现金等价物余额	29,808,391	15,221,695

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 关联方交易

(1) 本公司与关联方的主要交易

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
(1)其他关联方交易的收入		
子公司	3,988,040	3,467,854
合计	3,988,040	3,467,854
(2)接受劳务或采购商品支出		
子公司	15,906,550	16,086,661
合计	15,906,550	16,086,661
(3)其他关联方交易的支出		
子公司	724,351	907,637
其他关联方	37,730	37,715
合计	762,081	945,352

(2) 关联方应收应付款项余额

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 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				
子公司	18,366,395	-	25,448,504	-
其他关联方	9	-	267,710	-
合计	18,366,404	-	25,716,214	-
预付款项				
子公司	146,206	-	92,657	-
合计	146,206	-	92,657	-
货币资金				
子公司	25,385,896	-	13,224,008	-
合计	25,385,896	-	13,224,008	-
长期应收款				
子公司	36,883,640	-	23,776,000	-
合计	36,883,640	-	23,776,000	-
一年内到期的非流动资产				
子公司	7,086,000	-	8,401,000	-
合计	7,086,000	-	8,401,000	-

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 关联方交易- 续

(2) 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款		
子公司	8,227,421	6,425,418
合计	8,227,421	6,425,418
其他应付款		
子公司	21,249,371	22,036,346
其他关联方	55,680	-
合计	21,305,051	22,036,346
长期借款		
其他关联方	843,066	537,502
合计	843,066	537,502
一年内到期的非流动负债		
子公司	532,634	3,581,065
其他关联方	33,769	280,564
合计	566,403	3,861,629
长期应付款		
子公司	1,997,110	2,391,892
合计	1,997,110	2,391,892

财务报表补充资料
2020 年度

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2020 年	2019 年
非流动资产处置收益	589,278	279,016
处置长期股权投资收益	29,366	166,307
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	2,964
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)	941,671	414,810
债务重组净收益	173,444	11,898
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	65,895	36,902
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	118,395	187,668
公允价值变动损益	105,833	656,543
应收款项减值准备转回	88,021	313,914
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,948	289,470
所得税影响数	(418,581)	(454,910)
少数股东损益影响数(税后)	(32,444)	(21,849)
非经常性损益净影响额	1,828,826	1,882,733

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

	2020 年	2019 年	认定为经常性 损益原因
财政部专项设备拨款	-	4,223	与日常业务相关

十五、补充资料- 续

2. 净资产收益率和每股收益

2020 年:

	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	11.45	1.50	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42	1.37	1.31

2019 年:

	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	12.03	1.40	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84	1.26	1.19

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 亿元可转股债券中在 2020 年赎回部分的股份转换影响。

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。

第十四节 五年业绩摘要

合并利润表

单位：千元 币种：人民币

项 目	2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
营业收入	910,324,763	830,452,157	730,123,045	680,981,127	629,327,090
营业成本	825,987,266	750,365,068	658,711,266	618,059,386	571,377,532
税金及附加	3,733,320	4,633,550	4,805,880	4,950,483	8,144,208
销售费用	5,667,867	5,432,855	4,431,330	4,530,901	4,177,673
管理费用	19,038,444	18,151,260	17,235,632	15,660,246	24,089,617
研发费用	18,605,952	16,527,801	11,571,783	10,397,720	/
财务费用	3,252,809	3,632,348	3,910,313	2,875,908	2,731,705
其他收益	941,516	415,139	260,140	152,158	/
投资收益	-929,925	-420,036	-226,251	337,004	147,524
公允价值变动收益	105,833	656,543	-226,347	367,903	-222,416
资产减值损失	-1,023,339	-1,893,643	-179,635	-4,469,500	-600,127
信用减值损失	-2,701,879	-3,117,515	-4,292,765	/	/
资产处置收益	589,278	279,016	529,783	15,756	87,934
营业利润	31,020,589	27,628,779	25,321,766	20,909,804	18,219,270
营业外收入	1,068,358	974,713	1,096,998	1,090,270	933,679
营业外支出	598,395	576,842	1,313,502	744,310	183,374
营业外收支净额	469,963	397,871	-216,504	345,960	750,305
利润总额	31,490,552	28,026,650	25,105,262	21,255,764	18,969,575
所得税费用	5,781,878	5,402,959	5,266,854	4,336,574	4,118,744
净利润	25,708,674	22,623,691	19,838,408	16,919,190	14,850,831
归属于母公司股东的净利润	22,392,983	20,197,378	17,935,281	16,057,235	13,999,610
少数股东损益	3,315,691	2,426,313	1,903,127	861,955	851,221
基本每股收益	1.50	1.40	1.26	1.16	1.03
稀释每股收益	1.44	1.33	1.23	1.09	1.01

合并资产及负债总额

单位：千元 币种：人民币

项 目	2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
资产总额	1,242,792,799	1,081,239,213	917,670,582	821,887,459	759,345,034
负债总额	929,153,709	819,217,639	710,335,727	643,238,614	610,629,048
股东权益总额	313,639,090	262,021,574	207,334,855	178,648,845	148,715,986

第十五节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 二、载有德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 三、报告期内在中国证监会指定报纸和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 四、中国铁建2020年度内部控制评价报告； 五、中国铁建2020年社会责任报告。
--------	---

董事长：汪建平

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 30 日

修订信息

适用 不适用