

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)

## 2021 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、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）乔国英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司2021年度经审计财务报告，2021年年初母公司未分配利润为27,864,487,641.94元，加上本年度母公司实现的净利润10,959,398,105.80元，扣除2020年度现金分红3,123,294,545.00元，分配2021年度其他权益工具持有人的利息2,954,556,797.75元，本年末母公司可供分配利润为32,746,034,404.99元。根据《公司法》和《公司章程》，2021年度，母公司可供分配利润按以下顺序进行分配：按2021年度母公司实现净利润的10%并以母公司股本的50%为限提取法定盈余公积金650,201,063.87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32,095,833,341.12元；以2021年12月31日公司总股本13,579,541,500股为基数，每10股派送现金红利2.46元（含税），共计分配利润3,340,567,209.00元，占当年合并报表归属于上市公司普通股股东可供分配利润的15.37%。分配后，母公司尚余未分配利润28,755,266,132.12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**

本集团可能面临的重大风险主要有经营合规风险、投资风险、安全风险、疫情防控风险和债务风险，详见本报告“第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）”中“六、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 2021 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香港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	管理层讨论与分析（董事会报告）.....	14
第五节	公司治理（企业管治报告）.....	60
第六节	环境与社会责任.....	102
第七节	重要事项.....	120
第八节	股份变动及股东情况.....	149
第九节	优先股相关情况.....	155
第十节	债券相关情况.....	156
第十一节	财务报告.....	172
第十二节	五年业绩摘要.....	346

备查文件目录	<p>以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；</li> <li>2. 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；</li> <li>3. 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；</li> <li>4. 公司在香港联合交易所主板公布的2021年年度报告。</li> </ol>
--------	---

## 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	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
香港联交所上市规则	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	香港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	2021 年
上年、上年度	指	2020 年
报告期	指	2021 年 1-12 月
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
铁建重工	指	中国铁建重工集团股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

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。

中国铁建是全球最具实力、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）杂志“全球250家最大承包商”，2021年排名第3位；连续入选《财富》杂志“世界500强”，2021年排名第42位；连续入选“中国企业500强”，2021年排名第12位。

公司业务涵盖工程承包、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业金融及其他新兴产业，经营范围遍及全国32个省、自治区、直辖市以及全球138个国家和地区。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。

公司拥有1名工程院院士、11名国家勘察设计大师、11名“百千万人才工程”国家级人选和261名享受国务院特殊津贴的专家。公司累计获国家科学技术奖87项，中国土木工程詹天佑奖123项，国家优质工程奖490项，中国建筑工程鲁班奖157项，省部级工法3,838项；累计拥有专利24,896项。

公司立足新发展阶段，贯彻新发展理念，融入新发展格局，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，为客户提供一站式综合服务，向着最值得信赖的世界一流综合建设产业集团的企业愿景迈进。

### 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	靖菁	靖菁、罗振飏	谢华刚
联系地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建大厦	北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建大厦	北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建大厦
电话	010-52688600	010-52688600	010-52688600
传真	010-52688302	010-52688302	010-52688302
电子信箱	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn

## 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报 公司网址：www.crcc.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网址：www.sse.com.cn 香港联交所网址：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 <sup>注</sup>	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
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	签字的财务顾问主办人姓名	郭允、樊婧然
	持续督导的期间	控股子公司中国铁建重工集团股份有限公司上市当年剩余时间及其后 1 个完整会计年度（2021 年 6 月 22 日至 2022 年 12 月 31 日）
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、中国证监会和香港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	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	1,020,010,179	910,324,763	12.05	830,452,157
归属于上市公司股东的净利润	24,690,556	22,392,983	10.26	20,197,378
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,429,809	20,564,157	9.07	18,314,645
经营活动产生的现金流量净额	-7,303,911	40,109,248	不适用	40,005,838

	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	268,789,292	254,297,762	5.70	209,959,674
总资产	1,352,970,006	1,242,792,799	8.87	1,081,239,213

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	1.60	1.50	6.67	1.40
稀释每股收益(元/股)	1.60	1.44	11.11	1.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.43	1.37	4.38	1.26
加权平均净资产收益率(%)	11.10	11.45	减少0.35个百分点	12.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.94	10.42	减少0.48个百分点	10.84

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2,954,557千元。

**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、2021 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	233,954,738	254,560,127	246,959,823	284,535,491
归属于上市公司股东的净利润	5,005,139	7,302,224	5,565,039	6,818,154
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,805,556	6,461,917	5,237,885	5,924,451
经营活动产生的现金流量净额	-50,135,350	-6,051,018	7,955,236	40,927,221

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	1,224,389	618,644	445,323
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	874,341	941,671	414,810
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
债务重组损益	166,858	173,444	11,898
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	-39,659	290,123	881,113
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	458,484	88,021	313,914
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,876	167,948	289,470
减：所得税影响额	541,507	418,581	454,910
少数股东权益影响额（税后）	82,035	32,444	21,849
合计	2,260,747	1,828,826	1,882,733

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 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	3,683,653	2,475,096	-1,208,557	-
交易性金融资产	587,022	460,063	-126,959	104,256
其他债权投资	1,003,745	1,008,820	5,075	-
一年内到期的其他债权投资	16,584	16,660	76	-
其他权益工具投资	10,510,397	11,621,685	1,111,288	180,576
其他非流动金融资产	2,839,530	4,531,803	1,692,273	-324,491
合计	18,640,931	20,114,127	1,473,196	-39,659

#### 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 2021 年年度报告，并向长期支持、关心中国铁建改革发展的各界朋友表示衷心的感谢！

2021 年是中国铁建融入新发展格局、开启“十四五”新征程的关键之年。这一年，面对复杂严峻的内外形势和艰巨繁重的改革发展任务，中国铁建聚焦高质量发展主题，谋划高质量发展举措，落实高质量发展要求，圆满完成了各项目标任务，实现了“十四五”良好开局。

价值引领，再创佳绩。2021 年，中国铁建主动服务国家重大战略，坚持“实事求是、守正创新、行稳致远”工作方针，落实“守正、革新、提质、做实”工作要求，规模效益和经济质量同步提升。实现全年新签合同 28,196.516 亿元，完成营业收入 10,200.102 亿元，实现利润总额 351.514 亿元，净利润 293.152 亿元。在《财富》世界 500 强排行榜中，中国铁建由 2020 年的第 54 位上升至 2021 年的第 42 位，位列“中国企业 500 强”排行榜第 12 位，在国资委业绩考核评价中荣获 A 级。

改革创新，聚力赋能。2021 年，中国铁建全力推进国企改革三年行动重点任务，完善现代企业制度，优化产业布局，健全市场化经营机制，推进混合所有制改革，公司控股子公司铁建重工在科创板成功挂牌上市，创建筑央企首例。中国铁建坚持科技赋能，有序推进关键核心技术攻关，5 项科技重大专项成果实现示范应用目标，首批认定的 7 家重点工程实验室运行状况良好。首获中国专利金奖 1 项，新获詹天佑奖 11 项，国家科技进步奖 6 项，新增授权专利 6,638 件，其中发明专利 723 件。

多元发展，蓄势升级。2021 年，中国铁建出台“十四五”发展战略规划，提出“建筑为本、相关多元、价值引领、品质卓越，发展成为最值得信赖的世界一流综合建设产业集团”的总体发展战略。坚持多元协同发展，将绿色环保产业上升为新的核心产业，构建形成“8+N”产业发展新格局。持续优化工程承包产业结构，物资物流规范化、集约化、协同化水平持续上升，投资运营快速发展，投资驱动与资产运营能力显著提升，产业金融业务以融促产成果显著。绿色环保业务拓展至污水治理、土壤修复、光伏等多个细分领域，聚焦双碳战略，以技术创新引领产业发展。新兴业务领域持续扩大，聚焦高端装备、智能装备、新能源装备、环保建材，市场竞争力和品牌影响力稳步提升。

稳字当头，砥砺前行。2022 年是党的二十大召开之年，也是“十四五”规划全面落地、新发展格局全面布局之年。面对新挑战、新机遇、新变化，中国铁建将紧紧围绕“高质量发展”工作主题，稳中求进，巩固传统市场、开拓新兴市场；深化改革，以改革攻坚为契机，激发发展动力；创新赋能，持续加大体制机制创新、科技创新、管理创新；安全发展，树牢合规意识，坚持底线

思维；实干为本，保持越是艰险越向前的英雄气概，加快向最值得信赖的世界一流综合建设产业集团的目标不断迈进。

稳中求进，实干奋斗。立足新发展阶段，中国铁建将全面贯彻新发展理念，主动融入新发展格局，顺势而为、乘势而上，推动中国铁建迈上更高质量、更有效率、更可持续的发展之路，以优异的成绩回馈社会、回报股东，造福员工！

汪建平

董事长

中国·北京

2022 年 3 月 30 日

## 第四节 管理层讨论与分析（董事会报告）

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年，是我国现代化建设进程中具有里程碑意义的一年，也是本集团融入新发展格局、开启“十四五”新征程的关键之年。一年来，面对复杂严峻的内外形势和艰巨繁重的改革发展任务，本集团以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻落实党中央、国务院决策部署，在国资委党委的正确领导下，围绕“实事求是、守正创新、行稳致远”工作方针，落实“守正、革新、提质、做实”工作要求，凝心聚力、乘势而上，圆满完成各项目标任务，实现了平稳增长和“十四五”良好开局。

#### （一）市场经营培优拓新

2021 年，中国铁建健全完善区域经营、城市经营机制，大力培育市场竞争优势；加强高端经营与内外部协同，做实做细做深属地经营、滚动经营；健全完善经营考核评价体系，提升经营质量；加强“专精特新”经营，优化调整“两新”布局，培育增长新动能。经营规模再创历史最好成绩，全年新签合同额 28,196.516 亿元，完成年度计划的 103.10%，同比增长 10.39%。其中，境内业务新签合同额 25,623.513 亿元，占新签合同总额的 90.87%，同比增长 10.38%；境外业务新签合同额 2,573.003 亿元，占新签合同总额的 9.13%，同比增长 10.52%。截至 2021 年末，本集团未完合同额 48,548.981 亿元，同比增长 12.41%。其中，境内业务未完合同额 38,971.975 亿元，占未完合同总额的 80.27%；海外业务未完合同额 9,577.006 亿元，占未完合同总额的 19.73%。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	24,105.043	22,207.446	8.54%	43,809.222	38,310.378	14.35%
勘察设计咨询	265.554	225.537	17.74%	279.429	191.312	46.06%
工业制造	340.837	345.116	-1.24%	536.248	508.068	5.55%
物资物流	1,819.496	1,204.043	51.12%	2,659.707	2,568.576	3.55%
房地产开发	1,432.245	1,265.238	13.20%	1,253.194	1,557.669	-19.55%
其他业务	233.341	295.507	-21.04%	11.181	53.264	-79.01%
合计	28,196.516	25,542.887	10.39%	48,548.981	43,189.267	12.41%

注：主营业务板块数据仍按照工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物资物流及其他业务进行分部统计。

报告期内，工程承包板块新签合同额 24,105.043 亿元，占新签合同总额的 85.49%，同比增

长 8.54%。其中，铁路工程新签合同额 3,764.713 亿元，占工程承包板块新签合同额的 15.62%，同比增长 30.17%；公路工程新签合同额 2,730.364 亿元，占工程承包板块新签合同额的 11.33%，同比增长 4.14%；房建工程新签合同额 9,736.474 亿元，占工程承包板块新签合同额的 40.39%，同比增长 13.41%；城市轨道交通工程新签合同额 1,696.438 亿元，占工程承包板块新签合同额的 7.04%，同比下降 13.73%；市政工程新签合同额 4,309.200 亿元，占工程承包板块新签合同额的 17.88%，同比下降 6.30%；水利电力工程新签合同额 605.939 亿元，占工程承包板块新签合同额的 2.51%，同比下降 1.37%；机场码头及航道工程新签合同额 197.967 亿元，占工程承包板块新签合同额的 0.82%，同比下降 34.10%。铁路工程新签合同额同比增幅较大的主要原因是受益于国家重点建设项目启动，本集团充分发挥行业竞争优势，确保了获取订单最大化；机场码头及航道工程总体占比较小，新签合同额出现一定幅度的波动属于正常情况。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 4,091.473 亿元，占新签合同总额的 14.51%，同比增长 22.67%。其中：勘察设计咨询新签合同额 265.554 亿元，同比增长 17.74%；工业制造新签合同额 340.837 亿元，同比下降 1.24%；物资物流新签合同额 1,819.496 亿元，同比增长 51.12%；房地产新签合同额 1,432.245 亿元，同比增长 13.20%。勘察设计咨询业务新签合同额同比增长的主要原因是公司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；物资物流业务新签合同额同比增幅较大的主要原因是本集团强化集采力度，提升供应链服务水平，物资物流业务保持了稳定增长态势。

## （二）生产运营扩能增效

2021 年，中国铁建实现营业收入 10,200.102 亿元，同比增长 12.05%，首次迈上万亿大关；实现利润总额 351.514 亿元，同比增长 11.63%；实现净利润 293.152 亿元，同比增长 14.03%。报告期，本集团以赋能、聚力、增效为努力方向，深入推进供给侧结构性改革，加强三级公司建设，大力培育专精特新企业，提升项目管理能力，推行项目群管理、“五优”分供应商建设等改革举措；加快推进智慧建造，出台智慧工地建设指导意见，完成选树 10 个标杆项目、建设 100 个重点任务；强化责任成本管理和分包管理，推动物资设备集约化管控，提升工程项目综合收益水平；扎实推进安全生产专项整治三年行动，落实“三保一降”责任，加强重难点项目督导，拉林铁路、连徐高速铁路、广州地铁 18 号线、中老铁路、莫斯科地铁、拉伊铁路等境内外重点工程建成通车或投入运营；新获国家优质工程金奖 7 项、鲁班奖 7 项。

## （三）企业改革扎实推进

中国铁建坚决贯彻落实党中央、国务院关于实施国企改革三年行动的重大决策部署，聚焦高质量发展目标，以改革创新为根本动力，坚持“在真落实上下功夫、在真效果上得求证、在可持续上做完善”，改革三年行动取得显著成效。一是在完善现代企业制度建设上取得突破。制定了

加强子企业董事会建设、落实子企业董事会职权、完善董事会授权管理等配套的制度体系，实现董事会应建尽建、配齐建强，董事会职权有效落实。二是在优化产业布局和结构调整上取得突破。贯彻落实国家重大战略，结合“十四五”规划，调整优化产业布局，确立“8+N”产业结构，加快布局绿色环保、城市运营等领域，加大新技术研发，打造原创技术策源地，担当现代产业链链长。作为交通强国建设试点单位，大型地下工程装备、智慧建造等工作取得有效进展。三是在健全市场化经营机制上取得突破。全面推动各级子企业实施经理层任期制和契约化管理。四是在深化混合所有制改革上取得突破。坚持“三因三宜三不”原则，引导二、三级企业采用分拆上市、股权转让等方式，推进混合所有制改革。报告期内，公司控股子公司铁建重工在上海证券交易所科创板成功挂牌上市。指导混合所有制企业完善公司治理、深度转换经营机制，探索差异化管控模式。

#### **(四) 科技创新成果丰硕**

中国铁建坚持科技赋能，加快破解“卡脖子”难题，关键核心技术攻关有序推进，5项科技重大专项成果实现示范应用目标，圆满完成国家重点研发计划“城市地下空间安全施工关键技术研究”，成功申报“陆路交通基础设施智能化设计共性关键技术”等3个国家重点研发项目，中标“超级高铁”试验线建设任务；首批认定的7家中国铁建工程实验室（研发中心）运行状况良好；劳模和工匠人才创新、基层小改小革小创新成果丰硕；自主研发设计制造的世界首台千吨架桥一体机——“昆仑号”入选“2021年度央企十大国之重器”。在2021年召开的国家科学技术奖励大会上，中国铁建获得国家科学技术进步奖6项，创历史最高记录；在由国家知识产权局和世界知识产权组织共同主办的中国专利奖评选中，获得中国专利奖金奖1项、银奖1项、优秀奖6项；获得中国土木工程詹天佑奖11项；获得中央企业熠星创新创业大赛二等奖1项。2021年，中国铁建新增授权专利6,638件，其中发明专利723件。

#### **(五) 产业发展蓄势升级**

2021年，中国铁建坚持多元协同发展，构建形成“8+N”产业发展新格局，大力推动产业转型升级。工程承包板块业务结构持续优化，房建、市政业务规模和效益占比大幅提升，矿山开采、装配式建筑业务得到快速发展。规划设计咨询板块主业引领优势增强，新兴业务领域持续扩大，多元发展成效明显。投资运营快速发展，投资驱动与资产运营能力显著提升。房地产开发业务逆势增长，全年实现销售金额1,432亿元，实现销售面积990.58万平方米，同比分别增长13.20%、14.45%。工业制造板块聚焦高端装备、智能装备、新能源装备、环保建材持续发力，市场竞争力和品牌影响力稳步提升。物资物流规范化、集约化、协同化水平持续上升，云采平台正式上线，集采工作打开新局面。绿色环保业务拓展至污水治理、土壤修复、光伏等多个细分领域，落地实施张贵庄污水处理厂、龙泉山生态保护修复等一批具有行业影响力的项目。产业金融服务主业多点发力，以融促产成果显著。

## 二、报告期内公司所处行业情况

中国铁建是全球最具实力、规模的特大型综合建设集团之一，业务涵盖工程承包、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业金融及其他新兴产业。

### (一) 工程承包

2021 年，我国工程承包业务发展规模增速放缓，行业集中度持续上升。国家继续支持促进区域协调发展的重大工程，推进“两新一重”建设，交通、能源、水利等传统基建持续发力，数据中心、高铁轨交、5G、汽车充电桩等新基建成为新旧动能转换的重要抓手。此外，国家加大对生态环境治理工程以及城镇老旧小区和配套基础设施改造力度，政府投资更多向惠及面广的民生项目倾斜，提升县城公共服务水平。我国工程承包业务发展已进入高质量发展转型机遇期。

### (二) 规划设计咨询

2021 年，规划设计咨询业务所处的国内铁路、公路、城轨、市政和港口、机场、电力等领域的市场保持平稳增长，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领域也迎来快速发展。同时，伴随工程设计资质改革持续推进，取得设计综合甲级资质的设计院，开始具备跨行业发展能力。此外，在国家鼓励发展全过程工程咨询业务的背景下，有望形成具有国际影响力的全过程工程咨询企业，培育一体化的项目管理咨询服务体系。

### (三) 投资运营

截至 2021 年底，全国 PPP 综合信息平台项目库中，项目总投资额已达到 17.55 万亿元，其中交通和市政工程领域项目投资额占比超过 60%，随着 PPP 政策持续利好，交通、市政投资运营空间广阔。本集团立足传统基建、房建市场，不断提升城市综合服务能力，承担更多运营功能，向城市综合服务商转型。

### (四) 房地产开发

2021 年，在“房住不炒”的主基调下，政策调控进一步深化，“三道红线”融资管控、集中供地等政策相继发力，多方面稳定供需两端市场预期，房地产行业竞争逐渐向“品质为王”转型。同时，国家高度重视保障性住房建设，大力发展保障性租赁住房，积极推进新型城镇化和城乡融合发展，推动房地产行业呈现出健康发展和良性循环的态势，全年房地产市场呈现“前高后低”的态势。根据国家统计局发布数据，2021 年，全国房地产开发投资 147,602 亿元，同比增长 4.4%；其中，住宅投资 111,173 亿元，同比增长 6.4%；房地产开发企业土地购置面积 21,590 万平方米，同比下降 15.5%；土地成交价款 17,756 亿元，增长 2.8%；商品房销售面积 179,433 万平方米，同比增长 1.9%；其中，住宅销售面积比上年增长 1.1%，办公楼销售面积增长 1.2%，商业营业用房销售面积下降 2.6%。商品房销售额 181,930 亿元，同比增长 4.8%；其中，住宅销售额同比增长 5.3%，办公楼销售额下降 6.9%，商业营业用房销售额下降 2.0%。

### (五) 工业制造

交通运输基础设施建设的投资力度放缓，传统通用工程机械受产能过剩影响，市场竞争日趋激烈，但高端装备制造业迎来黄金机遇期，智能制造发展将进入全面推进阶段。随着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。

### (六) 物资物流

我国物资物流产业已步入物流体系关键成形期。本集团将依托内部物资集采、物流运输所形成的资源渠道优势，加大对外经营创效力度，进一步完善两级集采体系，提升集采集中度，降低采购成本，扩展集采品类，提高一级集采比重；推动物流业务快速发展，业务规模和占比明显提升，构建现代物流体系，打造建筑业智慧供应生态圈。

### (七) 绿色环保

2021 年，我国成立碳达峰、碳中和工作领导小组，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，国务院出台《2030 年前碳达峰行动方案》，形成碳达峰、碳中和“1+N”政策体系。本集团紧抓“双碳”机遇，以“生态+”为核心，结合 EOD 模式，瞄准重点项目，用好绿色金融，通过内部整合和外部并购，不断提升技术、补齐短板，助力“双碳”目标的实现。

### (八) 产业金融

2021 年以来，金融供给侧改革持续推进，金融严监管、细监管进一步常态化，国资委对央企产业金融监管的新要求持续出台。本集团加强以融促产，规范产融结合形式，推动产融联动和金融服务一体化，更好地发挥金融服务实体产业发展的作用，实现产业资源和金融资本价值最大化。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### (一) 工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、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。工程承包业务经营模式主要采用施工合同模式和融资合同模式。

### (二) 规划设计咨询业务

本集团规划设计咨询业务主要由 4 家拥有工程设计综合甲级资质的大型设计院和相关工程局所属设计院组成，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、

磁悬浮、水运、水电和机场等领域的规划设计咨询服务，并不断向智能交通、现代有轨电车、城市综合管廊、城市地下空间、生态环境、绿色环保等新行业新领域拓展。规划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规划设计咨询及相关服务，同时充分发挥业务优势，运作设计总承包项目和工程总承包项目。

### **(三) 投资运营业务**

投资运营是本集团转型升级的重要引擎，是提升创效能力、推动可持续发展的核心业务。通过 PPP、BOT、股权类投资等多种模式，在高速公路、城市轨道交通、片区综合开发、市政、铁路、环境治理等领域投资规模逐渐扩大。目前已构建形成“设计-投资-建设-运营”全产业链发展模式，并打造“铁建高速”等系列运营品牌，逐步实现由传统建筑承包商向投资建设运营商的转型升级。投资运营业务的经营模式包含投资拉动和运营两部分，其中投资拉动为公司通过项目投资所带动的工程承包收益；运营业务为公司通过投资建设方式获取基础设施的特许经营权，通过提供运营管理服务获取政府付费和可行性缺口补助或按照相关标准向使用者收取费用等方式获取的经营收益。公司运营基础设施项目主要包括轨道交通、高速公路、市政道路、产业园区、地下管廊等类型。

### **(四) 房地产开发业务**

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，加大山东半岛、辽东半岛、海峡西岸、长株潭、武汉、成渝等新兴城市群和国家级新区的项目拓展力度。区域布局坚持以一、二线城市为重点，部分具有良好发展潜力的三、四线城市为补充的发展思路。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，严格落实“房子是用来住的、不是用来炒的”定位，在做强传统住宅开发业务的同时，围绕城市升级、城市运营，加强资源整合，不断提高房地产开发业务发展质量。报告期内公司进一步强化业务风险管控意识，密切关注政策及市场形势变化，控风险，调节奏；加速销售回款、去化库存，确保现金流安全；量入为出，优化城市布局；充分发挥央企在行业调整期的资源、协同等优势，在新业务领域进行拓展，确保业务保持健康、稳定、持续发展。

### **(五) 工业制造业务**

本集团是集研发、制造、销售、服务为一体的国内领先、国际先进的材料和专业设备制造服务提供商。经过多年发展，工业制造板块形成了装备制造、材料生产、混凝土 PC 构件生产三大业务体系。其主要业务包括制造大型养路机械、地下施工设备、轨道施工设备、混凝土施工设备、起重设备、桥梁施工设备、压实设备、混凝土制品、桥梁钢结构、道岔及弹条扣件及铁路电气化接触网导线和零部件等。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经营模式，提升企业竞争力、扩大品牌影响力，增强企业整体盈利能力；补齐企

业短板产业，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。

#### **(六) 物资物流业务**

本集团将物资物流作为助力主业、协同服务、降本增效的重要业务，拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的区域性经营网点、133 万平米的物流场地、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。本集团根据物资物流业务内外部两个市场的特点，分别制定了不同的发展思路和经营模式。内部市场是物资物流业务发展的基础性市场，坚持“保供应、保质量、降成本、提价值”的原则，集中内部需求，实现以量换价，提高优质资源获取能力和市场竞争能力；外部市场是物资物流业务发展的拓展性市场，坚持“优化布局、集聚资源、开拓市场、增强盈利、提升品牌”的原则，强化上下游延伸服务，在服务过程中实现价值提升，获取价值回报。

#### **(七) 绿色环保业务**

本集团积极响应国家战略，根据国家重大生态环保战略和区域生态环境目标，聚焦流域治理、水环境综合治理、土地修复、抽水蓄能、海上风电、光伏等细分领域的项目投资、建设、运营，引领基础设施绿色升级，打造产业生态体系，助力绿色环保业务逐步成为公司新的重要增长点。绿色环保业务经营模式主要是通过建设绿色环保项目产生工程承包收益。

#### **(八) 产业金融业务**

本集团产业金融业务遵循服务主业开展业务的原则，围绕“综合金融服务平台”这一核心定位，充分发挥“金融服务提供、金融产业运营、金融资源配置、金融风险防控”的主要功能，积极构建保险资源集中管理平台、金融租赁服务平台、产业链金融和创新金融服务平台、产业基金管理平台等金融专业平台。产业金融业务主要包括保险经纪、保险代理、保险公估、经营租赁、融资租赁、商业保理、供应链金融、资产证券化、金融科技、产业基金等多项金融产品和服务，发挥业务融合与联动优势，打造“融、投、贷、保、租”一体化的产业金融闭环生态体系，实现“全系统、全科目、全场景、全周期”的金融服务。

有关本集团各业务板块报告期内的具体经营情况，详见本节“一、（一）市场经营培优拓新”和“五、（一）主营业务分析”中的“2、收入和成本分析”。

### **四、报告期内核心竞争力分析**

适用  不适用

#### **(一) 技术水平优势明显**

中国铁建在高速、高原、高寒铁路，高速公路，城市轨道交通工程设计及建设领域确立了行

业领导地位，地下水工程、磁悬浮工程、四电系统集成等技术达到行业领先水平。拥有自主知识产权的产品不断涌现，由中国铁建研发设计制造的世界首台千吨架桥一体机——“昆仑号”入选“2021 年度央企十大国之重器”。本集团牵头承担在研国家重点研发计划项目 12 项，主持国家级科研课题 42 项，承担国家关键核心技术攻关任务 1 项。科研工作进展顺利，成果转化效果显著。

## **(二) 行业地位持续领先**

本集团是我国乃至全球最具规模实力的综合建设产业集团，连续多年位居 ENR “全球 250 家最大承包商”前三位，2021 年《财富》“世界 500 强”排名第 42 位，“中国企业 500 强”排名第 12 位。本集团拥有 A+H 股上市平台、充足的银行授信、建筑企业最高的国际信用评级，经营业务遍及全国 32 个省、自治区、直辖市以及世界 138 个国家和地区。

## **(三) 产业链布局完整齐备**

本集团完成了沿建筑业产业链的全面布局，业务涵盖工程承包、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业金融及新兴产业，在铁路、公路、城市轨道交通、房建、市政等众多领域具备全产业链服务能力，初步实现了从传统承包商向以承包商为主，投资商、发展商、运营商并重转型，能为不同领域、不同类型、不同需求的业主，提供全过程、全周期、个性化、定制化、高质量的“铁建模式”和“铁建方案”。

## **(四) 管理体系不断优化**

本集团将优化组织管理架构与“两非”剥离、提质增效等工作相结合，严格控制新设法人企业，大力压减能力弱、与主业协同效应不强的子企业。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，建立机构和人员编制的刚性约束。不断调整优化总部机构设置，构建了职责明确、管控有力、运转畅通的管理体制和运行机制。

## **(五) 客户基础长期稳固**

本集团始终秉承“以人为本、诚信守法、和谐自然、建造精品”的管理方针，在国内外建筑业及相关行业深耕细作，树立了“诚信创新永恒、精品人品同在”的企业价值观，形成了长期稳固的政府关系、市场资源和客户群体，为公司拓展多元业务，在更多领域输出“铁建服务”提供了有力的市场支撑。

## **(六) 品牌信誉国际知名**

本集团拥有 70 余年辉煌历程，设计、建设了我国 50%以上的高速铁路和普速铁路，40%以上的城市轨道交通，约 30%的高等级以上公路，制定了中国高速铁路 50%以上的建设标准，承建了

1,000 多项海外工程，多次刷新了中国对外工程承包单笔合同额最高纪录，赢得了较高的企业信誉，打造了 CRCC 和 CCECC 两个国际知名品牌。

### (七) 铁道兵文化历久弥新

本集团继承和发扬“逢山凿路、遇水架桥，铁道兵前无险阻；风餐露宿、沐雨栉风，铁道兵前无困难”的铁道兵精神，全面开展企业文化与品牌提升工作，构建了新时代中国铁建文化体系和品牌体系，赋予了中国铁建文化新的内涵，为企业改革发展凝聚了强大的精神力量和文化底蕴。

## 五、报告期内主要经营情况

2021 年，本集团实现营业收入 10,200.102 亿元，同比增长 12.05%；实现净利润 293.152 亿元，同比增长 14.03%；全年新签合同额 28,196.516 亿元，同比增长 10.39%。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	1,020,010,179	910,324,763	12.05
营业成本	922,126,888	825,987,266	11.64
销售费用	6,147,103	5,667,867	8.46
管理费用	20,741,919	19,038,444	8.95
财务费用	3,683,532	3,496,636	5.35
研发费用	20,253,956	18,605,952	8.86
资产减值损失	-1,589,571	-1,023,339	55.33
信用减值损失	-8,276,911	-2,701,879	206.34
经营活动产生的现金流量净额	-7,303,911	40,109,248	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-61,070,185	-50,297,671	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	10,602,080	38,239,029	-72.27

营业收入变动原因说明：主要是报告期工程承包、工业制造、房地产业务增长所致。

营业成本变动原因说明：主要是报告期工程承包、工业制造、房地产营业成本增长所致。

销售费用变动原因说明：主要是报告期加大对经营承揽的投入，新签合同额增长所致。

管理费用变动原因说明：主要是报告期营业规模增长所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期费用化利息支出同比上升所致。

研发费用变动原因说明：主要是报告期加大研发力度所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是报告期对商誉计提损失准备所致。

信用减值损失变动原因说明：主要是报告期对某房地产行业客户的应收款项等金融资产计提损失准备所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期对外投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期本集团偿还债务支付的现金同比增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

本集团 2021 年实现营业收入 10,200.102 亿元,同比增长 12.05%。本集团业务涵盖工程承包、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业金融及其他新兴产业,经营范围遍及全国 32 个省、自治区、直辖市以及全球 138 个国家和地区。

### (1) 主营业务分板块、分地区、分销售模式情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程承包业务	893,820,474	823,370,133	7.88	9.90	9.10	增加 0.67 个百分点
勘察设计咨询业务	19,420,109	12,999,201	33.06	5.20	5.66	减少 0.30 个百分点
工业制造业务	21,862,198	16,905,623	22.67	21.13	23.20	减少 1.30 个百分点
房地产开发业务	50,662,478	41,766,580	17.56	23.78	28.08	减少 2.77 个百分点
物资物流及其他业务	103,723,373	95,785,750	7.65	35.37	38.46	减少 2.07 个百分点
分部间抵销	-69,478,453	-68,700,399	/	/	/	/
合计	1,020,010,179	922,126,888	9.60	12.05	11.64	增加 0.34 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	973,044,512	879,534,489	9.61	11.64	11.15	增加 0.39 个百分点
境外	46,965,667	42,592,399	9.31	21.35	22.70	减少 1.00 个百分点
合计	1,020,010,179	922,126,888	9.60	12.05	11.64	增加 0.34 个百分点

注:

1. 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。
2. 主营业务板块数据仍按照工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物资物流及其他业务进行分部统计。

### 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	2021 年	2020 年	增长率 (%)
营业收入	893,820,474	813,334,003	9.90
营业成本	823,370,133	754,694,045	9.10
毛利	70,450,341	58,639,958	20.14
毛利率 (%)	7.88	7.21	提高 0.67 个百分点
销售费用	2,173,817	2,000,507	8.66
管理费用及研发费用	34,054,781	30,841,917	10.42
利润总额	18,785,934	16,254,700	15.57

### 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	2021 年	2020 年	增长率 (%)
营业收入	19,420,109	18,460,223	5.20
营业成本	12,999,201	12,302,653	5.66
毛利	6,420,908	6,157,570	4.28
毛利率 (%)	33.06	33.36	降低 0.3 个百分点
销售费用	1,282,137	1,299,458	-1.33
管理费用及研发费用	1,712,317	2,054,279	-16.65
利润总额	3,614,545	3,047,224	18.62

## 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	2021 年	2020 年	增长率 (%)
营业收入	21,862,198	18,049,246	21.13
营业成本	16,905,623	13,722,266	23.20
毛利	4,956,575	4,326,980	14.55
毛利率 (%)	22.67	23.97	降低 1.3 个百分点
销售费用	622,688	578,727	7.60
管理费用及研发费用	1,910,991	1,779,698	7.38
利润总额	2,481,022	2,300,528	7.85

## 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	2021 年	2020 年	增长率 (%)
营业收入	50,662,478	40,928,924	23.78
营业成本	41,766,580	32,609,949	28.08
毛利	8,895,898	8,318,975	6.94
毛利率 (%)	17.56	20.33	降低 2.77 个百分点
销售费用	1,188,571	1,015,389	17.06
管理费用及研发费用	1,231,839	1,117,167	10.26
利润总额	6,619,098	5,875,028	12.66

## 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	2021 年	2020 年	增长率 (%)
营业收入	103,723,373	76,624,569	35.37
营业成本	95,785,750	69,178,544	38.46
毛利	7,937,623	7,446,025	6.60
毛利率 (%)	7.65	9.72	降低 2.07 个百分点
销售费用	879,890	775,238	13.50

管理费用及研发费用	2,085,947	1,855,841	12.40
利润总额	4,292,702	3,837,719	11.86

物资物流及其他业务营业收入变动原因说明：主要是物流贸易业务规模扩大所致。

物资物流及其他业务营业成本变动原因说明：主要是物流贸易业务成本增长所致。

## (2) 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4) 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	-	823,370,133	83.10	754,694,045	85.52	9.10	
勘察设计咨询业务	-	12,999,201	1.31	12,302,653	1.39	5.66	
工业制造业务	-	16,905,623	1.71	13,722,266	1.55	23.20	
房地产开发业务	-	41,766,580	4.22	32,609,949	3.70	28.08	
物资物流及其他业务	-	95,785,750	9.66	69,178,544	7.84	38.46	
以上合计	-	990,827,287	100.00	882,507,457	100.00	12.27	
其中：	人工费	290,619,518	29.33	257,397,866	29.17	12.91	
	材料费	425,912,920	42.99	371,843,071	42.13	14.54	
	机械使用费	112,450,782	11.35	98,094,990	11.12	14.63	
	其他费用	161,844,067	16.33	155,171,530	17.58	4.30	
分部间抵销	-	-68,700,399	-	-56,520,191	-	-	
合计	-	922,126,888	100.00	825,987,266	100.00	11.64	

注：

1. 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。
2. 主营业务板块数据仍按照工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物资物流及其他业务进行分部统计。

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 39,833,272 千元，占年度销售总额 3.91%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 6,544,179 千元，占年度销售总额 0.64%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 6,481,659 千元，占年度采购总额 0.70%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 千元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3、费用

适用 不适用

2021 年，本集团销售费用为 61.471 亿元，较 2020 年增长 8.46%。销售费用增长主要是加大对经营承揽的投入，新签合同额增长所致。

2021 年，本集团管理费用为 207.419 亿元，较 2020 年增长 8.95%，管理费用增长主要是营业规模扩大所致。

2021 年，本集团研发费用为 202.540 亿元，较 2020 年增长 8.86%，研发费用增长主要是加大研发力度所致。

2021 年，本集团财务费用为 36.835 亿元，较 2020 年增长 5.35%，财务费用增长主要是费用化利息支出同比上升所致。

2021 年，本集团所得税费用为 58.362 亿元，较 2020 年增长 0.94%，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	2021 年	2020 年
当期所得税费用	7,328,495	5,705,249
递延所得税费用	-1,492,278	76,629
所得税费用合计	5,836,217	5,781,878

#### 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	20,253,956
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	20,253,956
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.99
研发投入资本化的比重 (%)	-

##### (2) 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	28,665
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.71
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	325
硕士研究生	7,393
本科	16,751
专科	4,021
高中及以下	175
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	10,656
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	13,975
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	3,372

50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	662
60 岁及以上	0

**(3) 情况说明**

√适用 □不适用

中国铁建坚持科技赋能，以市场需求为导向，坚持“补短板、锻长板、铸品牌”和产业化道路。进一步加强对前沿技术、关键核心技术、产业创新技术的研究，紧密围绕新基建、智能建造、绿色建造、数字转型、“卡脖子”技术开展攻关，攻克穿江越海、地下空间等重大工程技术难题，持续保持技术优势，不断通过科技创新打造品牌优势，助力企业转型升级和高质量持续发展。

**(4) 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**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。2021 年，本集团的资本开支为 328.755 亿元，比 2020 年增加 20.286 亿元，主要是本集团对投资项目和固定资产投资力度增加所致。

单位：千元 币种：人民币

板块名称	2021 年	2020 年
工程承包业务	15,460,395	16,755,203
勘察设计咨询业务	134,862	195,491
工业制造业务	1,726,551	934,937
房地产开发业务	1,598,759	322,184
其他业务	13,954,887	12,639,059
合计	32,875,454	30,846,874

注：主营业务板块数据仍按照工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物资物流及其他业务进行分部统计。

**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	2021 年	2020 年	增长幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-7,303,911	40,109,248	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-61,070,185	-50,297,671	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	10,602,080	38,239,029	-72.27
---------------	------------	------------	--------

2021 年，本集团经营活动产生的现金流量净额为-73.039 亿元，较上年同期净流入减少 474.132 亿元，主要是报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

2021 年，本集团投资活动产生的现金流量净额为-610.702 亿元，净流出量较上年同期增加 107.725 亿元，主要是报告期对外投资支付的现金增加所致。

2021 年，本集团筹资活动产生的现金流量净额为 106.021 亿元，较上年同期净流入减少 276.369 亿元，减少 72.27%，主要是报告期偿还债务支付的现金同比增加所致。

## (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	126,821,154	9.37	187,997,046	15.13	-32.54	主要是报告期偿还债务支付的现金同比增加所致
交易性金融资产	460,063	0.03	587,022	0.05	-21.63	
应收票据	12,729,240	0.94	18,242,816	1.47	-30.22	主要是报告期客户使用票据支付的款项比例减少所致。
应收款项融资	2,475,096	0.18	3,683,653	0.30	-32.81	主要是报告期票据贴现规模减少所致。
应收账款	155,677,298	11.51	125,696,204	10.11	23.85	
预付款项	25,533,462	1.89	24,316,491	1.96	5.00	
其他应收款	63,786,446	4.71	66,383,081	5.34	-3.91	
存货	279,554,016	20.66	232,358,730	18.70	20.31	
合同资产	196,315,628	14.51	165,030,475	13.28	18.96	
其他流动资产	24,862,581	1.84	20,161,207	1.62	23.32	
其他非流动金融资产	4,531,803	0.34	2,839,530	0.23	59.60	主要是报告期本集团对外投资增加所致。
其他权益工具投资	11,621,685	0.86	10,510,397	0.85	10.57	
长期应收款	55,150,088	4.08	69,398,137	5.58	-20.53	
长期股权投资	98,163,517	7.26	70,621,039	5.68	39.00	主要是报告期本集团对外投资增加所致。

固定资产	61,167,672	4.52	56,111,920	4.52	9.01	
使用权资产	5,907,025	0.44	5,292,332	0.43	11.61	
无形资产	68,261,159	5.05	70,372,417	5.66	-3.00	
短期借款	46,057,400	3.40	49,879,073	4.01	-7.66	
应付票据	90,733,401	6.71	84,290,956	6.78	7.64	
应付账款	362,063,566	26.76	349,327,324	28.11	3.65	
预收款项	94,440	0.01	126,257	0.01	-25.20	
合同负债	150,667,341	11.14	131,058,617	10.55	14.96	
其他应付款	94,391,304	6.98	79,595,459	6.40	18.59	
其他流动负债	26,089,924	1.93	21,592,243	1.74	20.83	
长期借款 <sup>注1</sup>	141,296,464	10.44	126,399,543	10.17	11.79	
应付债券 <sup>注2</sup>	36,360,201	2.69	34,454,741	2.77	5.53	
租赁负债	2,889,378	0.21	2,677,405	0.22	7.92	
长期应付款	23,141,104	1.71	13,689,068	1.10	69.05	主要是报告期应付质量保证金增加所致。
应付职工薪酬 <sup>注3</sup>	12,350,290	0.91	12,209,225	0.98	1.16	
其他非流动负债	462,065	0.03	125,204	0.01	269.05	主要是报告期本集团继续涉入负债变动所致。

注：

1. “长期借款”包含“一年内到期的长期借款”。
2. “应付债券”包括“一年内到期的应付债券”。
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、境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 85,351,965（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 6.31%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4、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 2021 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	-	-	-	12,729,240	12,729,240
应收账款	-	-	-	155,677,298	155,677,298
应收款项融资	2,475,096	-	-	-	2,475,096
发放贷款及垫款	-	-	-	2,981,281	2,981,281
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	63,338,121	63,338,121
其他流动资产	-	-	-	2,712,510	2,712,510
长期应收款	-	-	-	55,150,088	55,150,088
货币资金	-	-	-	126,821,154	126,821,154
交易性金融资产	-	-	460,063	-	460,063
债权投资	-	-	-	9,974,392	9,974,392
其他债权投资	1,008,820	-	-	-	1,008,820
其他权益工具投资	-	11,621,685	-	-	11,621,685
其他非流动金融资产	-	-	4,531,803	-	4,531,803
一年内到期的非流动资产	16,660	-	-	10,957,889	10,974,549
合计	3,500,576	11,621,685	4,991,866	440,341,973	460,456,100

于 2021 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	46,057,400	46,057,400
吸收存款	1,588,529	1,588,529
应付票据	90,733,401	90,733,401
应付账款	362,063,566	362,063,566
其他应付款	94,391,304	94,391,304
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)	36,766,269	36,766,269
其他流动负债	561,236	561,236
长期借款	115,044,574	115,044,574
应付债券	29,534,875	29,534,875

长期应付款(不含专项应付款)	23,067,101	23,067,101
其他非流动负债	384,057	384,057

## 5、营运资金

### (1) 应收账款

本集团应收账款自2020年12月31日的1,256.962亿元增长至2021年12月31日的1,556.773亿元，增加299.811亿元。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	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	131,449,832	102,570,270
1年至2年	19,877,853	16,542,230
2年至3年	8,295,475	6,122,823
3年以上	8,523,216	8,728,128
小计	168,146,376	133,963,451
减：信用损失准备	12,469,078	8,267,247
合计	155,677,298	125,696,204

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	2021年	2020年
应收账款的周转日数 <sup>注1</sup>	54	51
应付账款的周转日数 <sup>注2</sup>	141	149

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。
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2020年12月31日的3,493.273亿元增长至2021年12月31日的3,620.636亿元，增加127.363亿元，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	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	352,926,302	340,777,759
1年至2年	6,359,877	6,038,420
2年至3年	1,971,334	1,499,873

3 年以上	806,053	1,011,272
合计	362,063,566	349,327,324

## 6、预付款项及其他应收款

本集团预付款项及其他应收款自 2020 年 12 月 31 日的 906.996 亿元减少至 2021 年 12 月 31 日的 893.199 亿元,减少 13.797 亿元,降低 1.52%,主要是本报告期应收合作开发款项减少所致。

## 7、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 2021 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 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日,本集团对该等义务的拨备分别为 2.359 亿元以及 1.692 亿元。

## 8、债务

### (1) 借款

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	557,174	1,762,489
抵押借款	-	-
保证借款	4,466,190	4,203,911
信用借款	41,034,036	43,912,673
合计	46,057,400	49,879,073

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动负债	26,089,924	21,592,243

注:详见本报告所附财务报告附注五、“34.其他流动负债”。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	44,206,255	45,602,598
抵押借款	13,676,113	12,016,895
保证借款	11,654,930	14,096,548
信用借款	45,507,276	39,302,104
合计	115,044,574	111,018,145

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	26,251,890	15,381,398
两年内到期(含两年)	27,787,627	25,051,038
三至五年内到期(含三年和五年)	40,509,857	35,874,440
五年以上	46,747,090	50,092,667
合计	141,296,464	126,399,543

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付债券合计	36,360,201	34,454,741
减：一年内到期的应付债券合计	6,825,326	8,342,887
一年后到期的应付债券合计	29,534,875	26,111,854

#### 杠杆比率分析：

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的杠杆比率分别为 66%及 64%。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 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,465,402	1,184,137
投资承诺	55,675,097	39,819,252
其他承诺	250,931	234,062
合计	57,391,430	41,237,451

**(3) 或有负债**

报告期内，本集团无重大或有负债。

**(4) 资产抵押和质押情况**

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
无形资产	50,867,556	64,215,766
存货	45,426,209	36,791,724
其他非流动资产	25,963,981	7,526,905
货币资金	11,221,219	14,100,437
在建工程	1,391,992	681,746
应收账款	1,059,077	1,167,023
固定资产	273,348	60,290
应收票据	131,750	926,823
长期应收款	-	10,472,021

详见本报告所附财务报告附注五、“65. 所有权或使用权受到限制的资产”。

**9、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、规划设计咨询、投资运营、房地产开发、工业制造、物资物流、绿色环保、产业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，详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”和“三、报告期内公司从事的业务情况”的相关内容。本集团建筑行业和房地产行业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、政策分析**

详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”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）	637	1,534		4	49	2,224
总金额	11,660,021	46,605,251		15,838	646,611	58,927,721

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	1,973	54,433,628
境外	251	4,494,093
其中：		
大洋洲	25	69,276
非洲	140	3,117,978
美洲	9	184,485
欧洲	17	39,401
亚洲	60	1,082,953
总计	2,224	58,927,721

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）	2,468	6,287		6	248	9,009
总金额	112,472,173	370,975,481		30,770	18,895,077	502,373,501

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	7,844	422,182,695
境外	1,165	80,190,806
其中：		
大洋洲	48	293,738
非洲	524	39,219,879
美洲	104	9,263,774
欧洲	138	5,971,784
亚洲	351	25,441,631
总计	9,009	502,373,501

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 5,126（个），金额 24,105.043 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 43,809.222 亿元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额 17,120.170 亿元人民币，在建项目中未完工部分金额 26,689.052 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) 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 2214 项，其中总承包特级资质 86 项，一级资质 312 项。本集团在工程设计勘察领域，拥有工程设计资质 211 项、工程勘察资质 59 项。

### (2) 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

	2021 年		2020 年		2019 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	893,820,474	87.63	813,334,003	89.35	724,545,101	87.25
其中：基建工程	511,972,808	50.19	498,402,336	54.75	507,185,542	61.07
房屋建设	222,746,676	21.84	178,768,588	19.64	125,657,239	15.13
营业总收入	1,020,010,179	100.00	910,324,763	100.00	830,452,157	100.00

### (3) 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

	2021 年		2020 年		2019 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	823,370,133	89.29	754,694,045	91.37	670,520,915	89.36
其中：基建工程	477,599,931	51.79	468,940,452	56.77	473,383,923	63.09
房屋建设	206,165,832	22.36	165,407,101	20.03	116,778,295	15.56
营业总成本	922,126,888	100.00	825,987,266	100.00	750,365,068	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。

#### (4) 融资安排情况

详见本节“五、（三）资产、负债情况分析”中的“8、债务”。

#### (5) 公司的质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

公司对质量发展高度重视，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，确保质量管理平稳可控。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/T 19001-2016/ISO 9001:2015、GB/T 50430-2017 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。报告期内，公司组织开展全员质量管理活动，积极开展工程创优活动，加强铁路工程质量红线管理。

通过华夏认证中心有限公司的复评再认证，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：02121Q10824R7M、U006621Q0239R7M。

#### (6) 公司安全生产制度运行情况

2021 年，中国铁建深入学习习近平总书记关于安全生产的重要论述和重要指示批示精神，贯彻落实《安全生产法》新要求，坚持人民至上、生命至上，把保护员工生命安全摆在首位，树牢安全发展理念，夯实安全生产基础，强化管控，压实责任，未发生重特大安全事故，安全生产形势基本稳定。一是完善安全生产制度体系，推进安全生产精细化管理。二是健全安全生产责任体系，推进全员安全生产责任制落实。三是完善双预控机制，提升事故预防能力。四是扎实推进安全生产专项整治三年行动，补齐工作短板。五是开展北京片区百日安全专项整治和在粤建设项目全覆盖安全检查。六是加强分包安全管理，提升分包安全管理水平。七是加强安全生产领域科技创新，提升本质安全水平。八是加强应急管理，提升应急处置能力。

### 房地产行业经营性信息分析

#### 1、房地产行业经济形势、政策分析

详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”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，本集团坚持审慎稳健的土地储备策略，紧跟市场步伐，科学研判，严控风险，积极完善房地产项目区域布局，加大在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。2021 年本集团在北京、上海、广州、天津、重庆等 32 个城市成功获取 64 宗土地，总建设用地面积 666.36 万平方米，规划总建筑面积 2,115 万平方米。截至报告期末，本集团已在 87 个国内城市，进行 419 个项目的开发建设。建设用地总面积约 3,687 万平方米，规划总建筑面积约 11,633 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	2,416,301	-	5,812,229	是	2,124,025	-
2	西南区域	4,267,773	-	9,556,797	是	4,271,119	-
3	长三角区域	1,730,574	-	4,314,339	是	2,502,101	-
4	珠三角区域	784,321	-	2,133,114	是	1,629,959	-
5	其它	673,068	-	1,163,117	是	919,200	-
合计	/	9,872,037	/	22,979,596	是	11,446,404	/

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 818.488 亿元，其中西南区域完成投资 214.526 亿元，长三角区域完成投资 294.246 亿元，投资占比分别为 26.21%，35.95%。

#### 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	1,058.79	2,291.00	3,051.11	794.62	1,509.49	28,362,851	1,282,570
2	西南区域	1,183.82	3,044.09	4,056.73	958.56	1,808.49	31,378,985	2,145,256
3	长三角区域	858.83	1,933.26	2,619.22	964.19	1,062.55	27,130,468	2,942,463
4	珠三角区域	505.17	1,343.27	1,727.06	563.86	878.51	16,990,388	1,755,656
5	其它	80.64	151.45	189.19	224.68	154.92	1,031,876	58,931
合计		3,687.25	8,763.07	11,643.31	3,505.91	5,413.96	104,894,568	8,184,876

其中：本集团持有开发 419 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	18,500
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	75,600	1,781,100	2023年	1,278,886	42,195
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	102,114
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	644,200	161,300	2023年	1,127,654	136,156
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	512,900	0	2024年	1,070,514	248,446
6	西南区域	中国铁建·贵阳铁建城	贵阳市车水路	住宅/商业	未开工	100%	285,900	1,015,200	1,367,400	0	0	2026年	1,060,507	2,939
7	环渤海区域	雄安站枢纽片区2号地块	雄安站枢纽片区	住宅/商业	未开工	100%	173,700	554,900	804,900	0	0	2024年	1,029,823	86,550
8	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	0	845,100	2019年	1,004,241	0
9	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	185,200	186,700	2023年	1,030,104	149,694

10	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	255,700	74,300	2023年	1,000,947	28,992
----	-------	-------------	---------------------	----	----	------	---------	---------	---------	---------	--------	-------	-----------	--------

#### 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·温州未来视界	温州市鹿城区广化街道	住宅	201,973	161,578	0	0	161,578	2024年	100%
2	长三角区域	中国铁建·南昌书香瑶庭	南昌市青山湖区瑶湖西二路	住宅	315,125	303,600	0	0	303,600	2022年	100%
3	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	805,427	427,751	82,522	238,389	345,228	2023年	100%
4	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	488,686	154,227	59,630	165,197	94,597	2023年	70%
5	长三角区域	中国铁建·苏州花语天境	苏州市相城区澄阳路西侧	住宅	128,644	112,276	0	0	112,276	2023年	55%
6	环渤海区域	中国铁建·北京国际公馆	北京市大兴区兴海一街	住宅	154,304	109,849	0	0	109,849	2022年	100%
7	长三角区域	中国铁建·上海香榭国际	上海市奉贤区扶兰路	住宅	264,092	186,873	176,966	174,243	9,907	2021年	100%

8	西南区域	中国铁建·西安国际城三期	西安市曲江新区	住宅	782,500	556,500	412,500	159,585	144,000	2025 年	100%
9	长三角区域	中国铁建·绍兴花语江南	绍兴市镜湖新区	住宅	295,549	264,231	88,234	195,004	175,997	2022 年	100%
10	珠三角区域	中国铁建·广州番禺花语岭南	广州市番禺区	住宅	65,535	37,434	0	0	37,434	2022 年	70%

报告期内，公司共计实现销售金额 1,432.245 亿元，销售面积 9,905,810 平方米，实现结转收入金额 506.625 亿元，结转面积 3,888,410 平方米，报告期末待结转面积 5,009,432 平方米。

2021 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	2,594.55	218.93	2,606,477	11,906	1,319,720	1,490,118	1,481,301
2	西南区域	3,536.28	357.24	4,590,173	12,849	1,265,264	1,542,992	1,656,768
3	长三角区域	3,266.73	273.71	4,748,133	17,347	612,973	1,008,498	983,855
4	珠三角区域	1,419.38	127.97	2,254,231	17,615	487,045	813,693	647,510
5	其它	169.63	12.73	123,436	9,696	203,408	210,947	239,998
合计		10,986.57	990.58	14,322,450	14,459	3,888,410	5,066,248	5,009,432

**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。2021 年，本集团持有经营性物业可供出租面积 40.85 万平方米，实现租金总收入为 2.160 亿元，占集团房地产板块营业收入的 0.43%。

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	/	354,121	21,214	/	否	/
2	北京、天津、西安、重庆等地	租赁车位	/	54,379	390	/	否	/
合计	/	/	/	408,500	21,604	/	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****对外股权投资总体分析**

适用 不适用

2021 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资账面余额为 982.127 亿元，比年初的 706.702 亿元增加 275.425 亿元，增长 39.00%。其中，对合营企业股权投资 456.336 亿元，比年初的 327.410 亿元增加 128.926 亿元，增长 39.38%；对联营企业投资 525.791 亿元，较年初的 379.292 亿元增加 146.499 亿元，增长 38.62%。

**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	217,720	352,021	100,895	-
其他上市公司股权	2,167,238	2,384,871	64,151	664,377
信托产品及其他	1,805,720	2,626,688	78,393	-
合计	4,190,678	5,363,580	243,439	664,377

## (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	59,460	16.89	9,986	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	92,164	26.18	30,061	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	16,040	4.56	6,253	交易性金融资产	原始股
4	股票	600028	中国石化	533	135,000	252	0.07	45	其他非流动金融资产	原始股
5	股票	600515	*ST 基础	92,767	20,478,194	92,767	26.35	-	交易性金融资产	认购
6	开放式基金	000652	博时裕隆混合	17,370	17,369,836	81,673	23.20	8,511	交易性金融资产	认购
7	开放式基金	519606	国泰金鑫	3,908	3,908,303	9,665	2.75	-680	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				/	/	/	/	46,719	/	/
合计				370,656	/	352,021	100.00	100,895	/	/

## (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	2,023	78	91	其他权益工具投资	原始股
688009	中国通号	69,495	0.11	0.11	58,958	2,368	-10,419	其他权益工具投资	原始股
HK03898	时代电气	9,800	0.90	0.90	628,866	4,410	447,656	其他权益工具投资	原始股
000759	中百集团	1,058	0.14	0.14	4,801	48	-1,121	其他权益工具投资	原始股
600657	信达地产	236	-	-	9,030	-	-815	其他权益工具投资	原始股
000630	铜陵有色	500,000	1.71	0.71	261,836	7,220	246,101	其他权益工具投资	认购
600322	天房发展	160	0.03	0.03	190	-	-44	其他权益工具投资	原始股
HK00687	泰升集团	208,027	1.69	1.69	34,370	6,592	-466	其他权益工具投资	认购
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	176,837	80	26,721	其他权益工具投资	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	13,044	-	-1,241	其他权益工具投资	原始股
601328	交通银行	49,892	0.07	0.07	185,900	12,783	5,242	其他权益工具投资	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71	0.71	114,110	520	31,218	其他权益工具投资	原始股
600061	国投资本	268,452	1.45	1.45	762,060	25,834	-81,123	其他权益工具投资	原始股
601211	国泰君安	7,604	0.10	0.10	132,846	4,158	2,673	其他权益工具投资	原始股
601169	北京银行	2	-	-	-	60	-96	其他权益工具投资	原始股
合计		1,120,234	/	/	2,384,871	64,151	664,377	/	/

## (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
济南嘉岳交通投资发展合伙企业（有限合伙）	471,660	/	471,660	-	-	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	-	-	其他非流动金融资产	认购
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	5,102	-	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	9,168	-	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	7,387	-	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	0.03	100,797	-	-	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）	92,093	18.44	92,093	-	-	其他非流动金融资产	认购
广西交投二十壹期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	89,690	6.67	89,690	-	-	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
重庆领航高速七号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	67,810	/	67,810	1,237	-	其他非流动金融资产	认购
铁建中政企私募投资基金公路建设壹号	67,180	/	67,180	4,428	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建第 4 期资产支持专项计划	58,000	1.11	58,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建第 3 期资产支持专项计划	55,000	1.11	55,000	723	-	其他非流动金融资产	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
中国铁建第 5 期资产支持专项计划	42,000	1.12	42,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
铁建冀财弘奥私募股权投资基金	39,410	/	39,410	2,561	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建第 7 期资产支持专项计划	36,000	1.26	36,000	-	-	交易性金融资产	发起设立

中国铁建应收账款系列第 13 期资产支持专项计划	35,000	1.17	35,000	398	-	其他非流动金融资产	发起设立
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	1,723	-	交易性金融资产	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	1,723	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建第 6 期资产支持专项计划	33,000	1.24	33,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建第 2 期资产支持专项计划	33,000	1.09	33,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
中国铁建第 1 期资产支持专项计划	33,000	1.09	33,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中国铁建应收账款系列第 14 期资产支持专项计划	32,000	1.11	32,000	973	-	其他非流动金融资产	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	5,378	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建第 8 期资产支持专项计划	29,000	1.23	29,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
平安证券-中铁建资产 7 号应收账款资产支持专项计划	28,000	1.07	28,000	533	-	其他非流动金融资产	认购
中国铁建第 9 期资产支持专项计划	26,000	1.22	26,000	-	-	其他非流动金融资产	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	-	-	交易性金融资产	认购
其他	41,737	/	41,737	37,059	-	其他非流动金融资产/ 交易性金融资产	认购
合计	2,626,688	/	2,626,688	78,393	-	/	/

## (4) 报告期买卖其他上市公司股份情况

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
600515	*ST 基础	92,767	-	0.18	92,767	-	-
601169	北京银行	2	-	-	-	60	-96

## 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六)重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七)主要控股参股公司分析

√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	2021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	29,406,725	8,155,775	832,871	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	6,162,382	60,510,172	14,384,966	1,505,725	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	5,060,677	61,966,815	12,427,745	1,187,686	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	50,796,917	7,838,780	310,000	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	3,110,000	65,513,259	12,118,674	1,066,955	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	3,000,000	38,869,495	4,397,369	279,839	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	3,000,000	65,493,987	6,787,192	564,133	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	3,021,226	53,324,742	7,909,158	286,965	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	3,000,000	49,774,602	8,763,367	1,081,520	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	5,080,000	52,833,513	8,192,548	375,748	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	3,130,000	47,382,121	7,529,048	959,836	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	2,038,000	36,863,053	5,704,657	285,399	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	2,000,000	38,862,971	5,836,084	299,133	建筑施工	建筑业

中铁二十三局集团有限公司	2,000,000	31,109,558	5,710,212	285,942	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	2,000,000	29,278,651	4,743,932	463,331	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	2,000,000	21,909,418	3,291,523	197,761	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	3,502,971	89,773,345	11,823,662	39,049	建筑施工	建筑业
中铁城建集团有限公司	2,000,000	29,601,245	4,816,981	474,727	建筑施工	建筑业
中国铁建电气化局集团有限公司	3,800,000	30,828,466	11,467,902	1,624,520	建筑施工	建筑业
中国铁建港航局集团有限公司	2,500,000	15,077,034	2,878,517	164,126	建筑施工	建筑业
中国铁建国际集团有限公司	3,000,000	9,927,621	3,785,869	164,804	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	209,426,736	35,342,528	2,989,779	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	16,015,373	5,614,709	943,943	勘察设计	咨询业
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,052,500	29,933,773	12,017,033	2,199,516	勘察设计	咨询业
中铁第五勘察设计院集团有限公司	155,000	7,277,844	2,127,166	366,935	勘察设计	咨询业
中铁上海设计院集团有限公司	130,000	3,188,210	1,496,204	350,716	勘察设计	咨询业
中铁物资集团有限公司	3,000,000	26,317,163	4,137,015	602,226	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	5,333,497	22,665,825	14,193,081	1,735,709	工业制造	工业
中国铁建高新装备股份有限公司	1,519,884	8,273,340	5,881,520	50,376	工业制造	工业
中国铁建投资集团有限公司	12,067,086	147,898,063	34,225,311	2,292,856	项目投资	投资业
中国铁建昆仑投资集团有限公司	5,087,166	37,948,961	14,521,750	1,997,912	项目投资	投资业
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	21,467,077	6,042,672	669,170	项目投资	投资业
中铁建资本控股集团有限公司	9,000,000	42,575,106	10,451,156	893,823	金融服务	金融业
中国铁建财务有限公司	9,000,000	110,521,976	12,849,756	1,071,282	金融服务	金融业

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 2021 年度营业收入 295.179 亿元，营业利润 36.773 亿元，实现净利润

29.898 亿元，占本集团净利润 293.152 亿元的 10.20%。

## 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。

### (八)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、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

2022 年是“十四五”规划全面落地、新发展格局全面布局之年，我国经济韧性强，长期向好的基本面不会改变，中央经济工作会议已明确提出要适度超前开展基础设施投资，建筑业有望迎来复苏窗口期。

从国际环境看，国际政治博弈加剧、宏观形势变数加大，新冠疫情仍然是世界经济包容性发展和可持续复苏的最大不确定因素，经济全球化在贸易保护主义的挑战中以不可逆转的态势浩荡前行。我国将继续坚持多边主义、以高水平的开放促进高质量的发展，持续深入推进“一带一路”倡议、构建国际国内双循环发展新格局。

从国内环境看，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，但经济韧性强、长期向好的基本面不会改变。

从行业环境看：虽然国内铁路、城轨、公路投资增速放缓，但综合交通和“大交通”枢纽规划投资仍处于高位，城市群和都市圈发展提速，大城市空间转换需求依然旺盛；房地产调控从“抑需求”转向“稳供给”，保障性住房建设加快；国家水网主骨架和大动脉建设提速；双碳经济、环保经济、数字经济等催生的新基建成为国家优化投资结构的重点支持方向。随着基建补短板、交通强国、新型城镇化、区域协调发展、乡村振兴、绿色发展等国家战略加快实施，建筑行业仍然蕴含广阔的市场空间。

2022 年，中国铁建将准确、完整、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，坚持稳中求进的工作总基调，以高质量发展为主题，突出稳增长、提质效、促创新、强管控、防风险，加快建设最值得信赖的世界一流综合建设产业集团。

### (二)公司发展战略

适用 不适用

2021年8月30日，公司第四届董事会第六十五次会议审议通过了《关于公司“十四五”发展战略与规划的议案》，提出“十四五”时期发展的指导思想、基本原则和总体发展战略。

“十四五”时期，公司发展的指导思想是：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，深入贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，全面落实党中央、国务院决策部署和国务院国资委工作要求，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，坚持聚焦主责主业，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，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，加快培育世界一流综合建设产业集团，为全面建设社会主义现代化国家做出新的更大贡献。

“十四五”时期，公司发展的基本原则是：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。

“十四五”时期，公司总体发展战略是：建筑为本、相关多元、价值引领、品质卓越，发展成为最可信赖的世界一流综合建设产业集团。

——“建筑为本”是发展的立足点。坚持以建筑业为立身之本、成事之基。积极融入新发展格局，抓牢用好国内外建筑业快速发展的重要战略机遇，全面融入共建“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带发展、长江三角洲区域一体化发展、粤港澳大湾区建设、黄河流域生态保护和高质量发展、推进海南全面深化改革开放等国家重大战略，统筹布局国内、国外建筑市场，持续提升核心竞争力。

——“相关多元”是发展的着力点。坚持多元化发展，打造新的产业格局。科学把握新发展阶段，结合全面建设社会主义现代化国家的目标要求和人民日益增长的美好生活需要，利用自身核心优势，在更大范围、更深层次、更多领域主动作为、寻求突破。积极拓展与建筑产业链相关联、与主业发展相协同、与企业资源禀赋相匹配的产业领域，加快培育符合国家战略方向、契合市场未来需求、具有广阔发展前景的新兴产业，形成定位清晰、布局合理、功能科学、协同高效的多元化产业格局。

——“价值引领”是发展的关键点。坚持“质量第一、效益优先”的价值导向。坚决贯彻“创新、协同、安全、共享、可持续”的发展理念，破除重规模、轻效益的粗放式发展观念，将“是否有利于提高质量、是否有利于创造效益”作为主要评价标准，按照价值管理、价值创造、价值挖掘、价值评价、价值分配的原则，推动企业转变发展方式、优化产业结构、转换增长动力，奋力开启高质量发展新征程。

——“品质卓越”是发展的落脚点。坚持立足本质属性，全方位打造“品质铁建”。更好地传承和发扬铁道兵“红色基因”，打造“最讲政治、最强使命、最有担当、最能奉献”的品质卓越中央企业；更好地服务国内外市场和客户，打造“创新型、科技型、管理型、国际化”的品质卓越建设集团；更好地回馈广大股东和社会，打造“资产优良、业绩优秀、资源优质、管理先进”的品质卓越公众公司。

“十四五”期间，本集团将围绕总体发展战略，坚持创新驱动发展、统筹推动集约化发展、全面推行精益化管理、大力发展专业化运营、积极瞄准数字化转型、坚定深耕国际化经营、深入推进一体化协同，奋力开启高质量发展新征程，更好地发挥国有经济的战略支撑作用。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1、 报告期经营计划说明

2021 年，本集团积极应对复杂严峻的内外形势，坚决贯彻落实党中央、国务院决策部署，围绕“实事求是、守正创新、行稳致远”工作方针，落实“守正、革新、提质、做实”工作要求，坚持以城市为中心，大力培育市场竞争优势，健全完善区域经营、城市经营机制，加强高端经营与内外部协同，做实做细做深属地经营、滚动经营，全面加强“专精特新”经营，加快培育增长新动能，圆满完成了各项经营目标。

#### 2、 2022 年度经营计划

本集团 2022 年度经营计划为：新签合同额 28,760 亿元，营业收入 10,850 亿元，成本费用及税金 10,389.301 亿元。为实现经营目标，本集团将坚持稳中求进工作总基调，以高质量发展为主题，进一步巩固传统业务优势、加快拓展新兴产业和新兴业务、优化订单结构、强化创新驱动，培育增长新动能；保持新签规模总体稳定、提高落地率，确保经营质量；持续优化经营布局、理顺经营关系、夯实经营基础，提高经营效率。

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 2022 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

通过组织开展年度重大风险评估，在近两年企业面临的内外部形势无重大变化的情形下，认定本集团可能面临的重大风险分别为经营合规风险、投资风险、安全风险、疫情防控风险和债务风险。

#### 1、 经营合规风险

近年来，随着国内各类合规管理标准规范、指引政策的出台以及合规管理法律环境的不断完善，国外新国际经贸规则的不断形成，外部监管日趋严格，企业面临的经营合规风险愈发突显。

集团将进行全级次、全领域、全方位排查，全面分析合规制度与本集团生产经营活动的适当性和有效性，及时梳理和发现不足，研究和落实整改措施，促进合规管理制度与企业日常经营管理工作深度融合。持续开展合规审查工作，坚决杜绝违规行为，切实防控合规风险。境外合规管理从市场准入管理、政策标准分析、合规风险评估、在建项目管控、佣金和腐败风险防范等方面入手，梳理风险因素，制定风险防范措施，加大海外人才培养，提升海外业务管理能力，加强海外业务全流程管理，全面强化全生命周期的项目合规管理，做到风险心中有数、风险响应及时、风险应对有效。

## 2、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，政策影响明显等特点。在国际宏观环境、新冠肺炎疫情、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，每个环节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。

## 3、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。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，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。本集团将按照“人民至上、生命至上”要求，始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”方针，牢固树立安全发展理念。进一步加强安全生产体制和机制建设，落实全员安全生产责任，强化基层员工安全教育培训，深入开展安全标准化工作，夯实安全生产基础。开展安全风险管控和安全隐患排查治理，落实“机械化减人、自动化换人、信息化赋能”，提升本质安全水平，推进安全生产应急管理，严肃事故处理，促进企业安全稳定发展。

## 4、疫情防控风险

目前，传染性更强的奥密克戎亚型变异株在全球广泛流行，一些国家和地区新增新冠肺炎确诊病例快速增长，国内本土聚集性疫情仍有发生，由于病毒变异株传播力更强，传播速度更快，症状不典型，传播过程更为隐匿，发生本土疫情风险大幅提高。若疫情防控责任未落实，防控措施落实不到位或员工个人防护不到位，将对本集团正常生产经营产生诸多不利影响。本集团将时

刻关注并研判疫情形势变化,进一步加强疫情防控领导和工作机制,做好疫情防控各项保障工作。科学合理强化疫情防控措施,更加注重宣传引导,增强员工自我防护意识。在境外疫情防控方面,坚持不发生聚集性疫情、不发生因疫情死亡病例、不发生群体性事件底线,强化责任落实,增加医疗保障,高度关注疫情情况并强化驻外项目疫情防控措施,切实保障员工生命健康。

## 5、 债务风险

当前,国家金融严监管成为常态,资金市场环境日趋复杂,个别行业和大型国企、民企债务爆雷时有发生,本集团债务风险管控和资金链安全保障工作面临更严峻挑战,若管控不当,将对本集团产生重大不利影响。本集团将全面加强各级子企业债务风险识别和管控,清醒认识当前债务风险监管形势和内外部环境变化,进一步平衡好融资需求与偿债能力,严禁超越自身财务承受能力举债新上项目,有效识别和稳妥有序压控隐性债务,持续加强权益融资管控,杜绝违规对外担保增信、超股权比例担保、违规对外拆借资金和超股权比例提供股东借款等违规情况发生,关注存量债务风险突出的重点企业,坚决管住资金链风险,确保流动性安全,同时防止风险化解过程中产生的次生风险,切实有效防范、稳妥化解债务风险,坚决避免出现重大债务风险和发生重大违约事件。

本集团将牢牢坚守不发生重大风险的底线思维,遵循“提前预见、提前发现、提前管控”的指导思想,不断完善风险信息收集、评估、监测、防控机制建设,持续强化对风险特别是重大风险的辨识、评估、预警及过程管控。

### (五)其他

适用 不适用

## 七、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

## 八、其他披露事项(按照香港联交所上市规则要求披露)

### (一)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。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“第五节 公司治理(企业管治报告)”。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 环境与社会”和“第七节 重要事项”。

## (二) 股息税项

董事会建议，以 2021 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 0.246 元（含税）2021 年末期股息，总额合计 3,340,567,209.00 元。上述利润分配预案尚须经本公司 2021 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 2022 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 2021 年利润分配的资料详列于本报告“第五节 公司治理”。

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。

### **(三) 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、“40. 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“第十节 债券相关情况”中的“二、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。

### **(四) 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、“42. 资本公积”、“44. 专项储备”、“45. 盈余公积”。

### **(五) 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、“18. 固定资产”。

### **(六) 可供分配储备**

本公司于2021年12月31日可供分配储备大约为320.958亿元。

### **(七) 委托存款及逾期定期存款**

2021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。

### **(八) 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2021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、“66. 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”。

#### **(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 65,835 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“第五节 公司治理（企业管治报告）”中的“十三、报告期末母公司和主要子公司的员工情况”。

有关本集团主要销售客户及主要供应商情况，详见本节“五、（一）2、收入和成本分析”中“（7）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。

## 第五节 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，坚持公司治理规范运作，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。

一是坚持“两个一以贯之”。坚持把加强党的领导和完善公司治理有机统一，围绕董事会“定战略、作决策、防风险”的职责定位，以发展战略为引领，坚持科学审慎决策，有效防控风险，持续完善权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的公司治理机制，树立上市公司良好的市场形象，推动企业实现高质量发展，公司获评国资委国有企业公司治理示范企业。二是进一步健全治理制度体系。公司按照监管要求，结合企业实际，持续推进制度建设，优化董事会规范运作流程，促进制度优势更好地转化为治理效能。2021年，修订了《公司章程》《董事会议事规则》、董事会各专门委员会工作细则和《独立董事工作制度》，制订了《董事会授权管理制度》《外部董事履职保障工作方案》等制度。三是持续提升全系统公司治理水平。按照国企改革三年行动和完善现代企业制度总体要求，推动公司治理向下贯通，全面提升各级董事会建设质量，实现董事会应建尽建、配齐建强；指导子企业落实董事会职权，完善董事会授权管理。

#### 2、不断强化信息披露管理。

公司严格按照股票上市地上市规则的规定和要求，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。2021年，公司继续坚持法定信息披露与主动信息披露相结合，不断增强信息披露的针对性和有效性，高质量编制披露了年度报告、半年度报告和季度报告，及时对生产经营信息、重大事项进行公告。2021年，公司共披露中英文文件376份，其中在上海证券交易所披露文件124份，在香港联交所披露中文文件161份、英文文件91份，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《证券法》和监管机构相关规定，高度重视和加强与投资者的交流，规范有效地开展投资者关系管理工作。公司通过投资者关系热线电话、专用邮箱、“上证e互动”平台等方式，对投资者提出的问题给予及时回复。2021年，公司共安排投资者和分析师见面会及电话会

23 场，接待来访 186 人次。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 24 次，接待投资者 159 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 193 人次；组织年报路演，安排一对一及一对多会议 17 场，接待机构投资者 80 人次。2021 年 10 月 19 日，公司联合控股子公司铁建重工在长沙举办以“从智造看未来”为主题的反向路演活动，来自国内金融机构、财经媒体等领域的 60 余名投资者、分析师参加活动。

公司积极有效的投资者关系工作得到投资者和资本市场的认可。2021 年，公司荣获《财经》“‘长青奖’可持续发展绿色奖”，新财富“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”“中国道德企业奖”，天马奖“最佳投资者关系”，上市公司价值评选“中国上市公司社会责任奖”，金牛奖“最具投资价值奖”“社会责任奖”等十多个奖项，企业形象和社会影响力不断提升。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；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香港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。按照香港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

中国铁建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，依据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，使本公司内部控制与风险管理体系实现一体化并得到有效运行。

为进一步健全风险内控体系，优化工作机制，全面提升风险防控能力，牢牢守住不发生重大风险的底线，中国铁建推动构建以法律管控为主的风险管控体系和以审计为主的监督评价追责体系，形成“大风控”“大监督”协同工作的机制和体系。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，完善公司内部控制与风险管理的职责权限，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重要监控方面（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规定。2021 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、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

### 控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

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

### 独立董事关于总裁兼职期间履职情况的专项意见

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。2021年12月21日，公司召开2021年第二次临时股东大会进行了董事会换届选举，同日召开第五届董事会第一次会议，董事会继续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。

### 四、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、2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	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 29 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)	2021 年 6 月 30 日	审议通过《关于董事会 2020 年度工作报告的议案》等 13 个议案。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 9 月 17 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)	2021 年 9 月 18 日	审议通过《关于开展应收款项资产证券化业务的议案》。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 12 月 21 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)	2021 年 12 月 22 日	审议通过《关于选举公司第五届董事会董事和第五届监事会股东代表监事的议案》等 12 个议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 五、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。

### (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。

公司的具体联络资料详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”中的“二、联系人和联系方式”。

## 六、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。董事会由七至九名董事组成，设董事长一名，其中至少三分之一以上成员为独立非执行董事。

报告期内，公司于 2021 年 12 月 21 日召开 2021 年第二次临时股东大会，进行了董事会换届。2021 年 12 月 21 日前，公司第四届董事会由八名董事组成：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。汪建平先生为董事长，庄尚标先生为总裁。

自 2021 年 12 月 21 日起，公司第五届董事会由九名董事组成：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，郜烈阳先生为非执行董事，马传景先生、赵立新先生、解国光先生、钱伟伦先生为独立非执行董事。汪建平先生为董事长，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《董事聘任合同》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，具体情况详见本节“八、报告期内召开的董事会有关情况”。

### (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》及有关制度的规定。

#### 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。2021年12月21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、总工程师、总经济师、总法律顾问、首席合规官和安全总监等职位，均由董事会聘任或解聘。

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。

## 七、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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	党委书记、董事长、执行董事	男	61	2020年10月19日(董事长、执行董事)、2020年9月7日(党委书记)	2024年12月20日	-	-	-	/	91.42	否
庄尚标	总裁、党委副书记、执行董事	男	59	2014年10月28日(执行董事)、2015年12月4日(总裁、党委副书记)	2024年12月20日	-	-	-	/	113.48	否
陈大洋	党委副书记、执行董事	男	58	2019年6月18日(执行董事)、2018年11月29日(党委副书记)	2024年12月20日	-	-	-	/	103.45	否
刘汝臣	党委常委、执行董事、总法律顾问、首席合规官	男	58	2017年12月22日	2024年12月20日	-	-	-	/	101.43	否
郜烈阳	非执行董事	男	56	2021年12月21日	2024年12月20日	-	-	-	/	-	否
马传景	独立非执行董事	男	64	2021年12月21日	2024年12月20日	-	-	-	/	0.5	否
赵立新	独立非执行董事	男	67	2021年12月21日	2024年12月20日	-	-	-	/	0.5	否
解国光	独立非执行董事	男	61	2021年12月21日	2024年12月20日	-	-	-	/	0.5	否
钱伟伦	独立非执行董事	男	54	2021年12月21日	2024年12月20日	-	-	-	/	1.37	否

赵伟	监事会主席兼企业管理部总经理	男	53	2021年12月21日	2024年12月20日	-	-	-	/	5.34	否
刘正昶	监事、总审计师、审计监事部总经理	男	53	2017年12月22日	2024年12月20日	-	-	-	/	80.63	否
康福祥	职工监事、党委组织部（人力资源部）部长（总经理）	男	53	2018年9月6日	2024年12月20日	-	-	-	/	82.62	否
王秀明	党委常委、总会计师	男	58	2014年4月29日	2024年12月20日	-	-	-	/	100.04	否
李宁	党委常委、副总裁	男	59	2017年6月15日	2024年12月20日	-	-	-	/	101.53	否
汪文忠	党委常委、副总裁	男	58	2017年6月15日	2024年12月20日	-	-	-	/	100.08	否
刘成军	党委常委、副总裁	男	58	2018年6月11日	2024年12月20日	-	-	-	/	100.18	否
王立新	党委常委、副总裁	男	51	2018年6月11日	2024年12月20日	-	-	-	/	100.01	否
倪真	党委常委、副总裁	男	50	2018年6月11日	2024年12月20日	-	-	-	/	99.99	否
赵佃龙	党委常委、副总裁	男	48	2021年8月30日	2024年12月20日	-	-	-	/	23.89	否
赵晋华	总经济师	男	58	2015年6月24日	2024年12月20日	-	-	-	/	193.45	否
孙公新	总经济师	男	54	2015年6月24日	2024年12月20日	-	-	-	/	172.31	否
雷升祥	总工程师	男	56	2016年7月14日	2024年12月20日	-	-	-	/	166.26	否
官山月	安全总监	男	49	2019年4月19日	2024年12月20日	-	-	-	/	89.64	否
靖菁	董事会秘书兼董事会办公室主任	女	50	2022年1月12日	2024年12月20日	-	-	-	/	-	否

王化成	原独立非执行董事	男	58	2014年10月28日	2021年12月21日	-	-	-	/	21.20	否
辛定华	原独立非执行董事	男	63	2014年10月28日	2021年12月21日	-	-	-	/	19.20	否
承文	原独立非执行董事	男	69	2014年10月28日	2021年12月21日	-	-	-	/	10.00	否
路小蕾	原独立非执行董事	女	67	2014年10月28日	2021年12月21日	-	-	-	/	15.80	否
曹锡锐	原监事会主席	男	52	2017年12月22日	2021年12月21日	-	-	-	/	-	否
赵登善	原董事会秘书	男	60	2018年5月30日	2022年1月12日	-	-	-	/	87.23	否
合计	/	/	/	/	/	-	-	-	/	1,982.05	/

注：

1. 报告期内报酬总额为扣除个人所得税前并包括公司为个人缴存的基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、企业年金和住房公积金。
2. 2021年12月21日，公司召开2021年第二次临时股东大会，进行了董事会、监事会换届选举。

## 现任董事、监事和高级管理人员简历

姓名	主要工作经历
汪建平	<p>61 岁, 中国国籍, 无境外居留权, 现任本公司党委书记、董事长, 并任中国铁道建筑集团有限公司党委书记、董事长。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。</p>
庄尚标	<p>59 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。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。</p>
陈大洋	<p>58 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。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党委常委、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。</p>

刘汝臣	58岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、党委常委、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。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，2021年2月兼任中国铁建股份有限公司总法律顾问、首席合规官。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。
郜烈阳	56岁，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，英国皇家特许建造师，现任本公司非执行董事。郜先生历任中建总公司设计部副主任科员，中建设计咨询公司工程承包部副经理，中建总公司驻福建办事处副主任，中建南方公司总经理，中建总公司总承包部副总经理，中建总公司装饰工程部总经理，中国建筑装饰工程公司总经理，中国建筑发展公司副总经理、董事、总经理、党委副书记，中国建筑装饰集团有限公司董事长、党委书记，中国建筑股份有限公司助理总经理兼中建新疆建工(集团)有限公司董事长、党委书记，中国建筑股份有限公司监事会主席、助理总经理。现为中央企业专职外部董事，同时担任中国保利集团有限公司外部董事、中国五矿集团有限公司外部董事。
马传景	64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。马先生历任北京化工学院教师，《求是（红旗）》杂志社经济编辑部编辑，《求是》杂志社经济编辑部副主任、主任，《求是》杂志社国际部负责人，国务院研究室综合研究司副司长，国务院研究室工交贸易研究司副司长、司长，中央企业专职外部董事。曾任中国外运长航集团有限公司外部董事、中国中化集团有限公司外部董事、新兴际华集团有限公司外部董事和中国能源建设股份有限公司非执行董事。现同时担任中国国际工程咨询有限公司外部董事。
赵立新	67岁，中国国籍，无境外居留权，大学学历，现任本公司独立非执行董事。赵先生历任中国第一重型机械集团公司设计研究院副总设计师，总工程师办公室副主任、主任，副总工程师兼总工程师办公室主任，副总工程师兼生产长，党委副书记、党委书记、副总经理。曾任中国储备粮管理集团有限公司外部董事。现同时担任中国能源建设股份有限公司独立非执行董事。
解国光	61岁，中国国籍，无境外居留权，大学学历，正高级会计师，现任本公司独立非执行董事。解先生历任建设部机关事务局财务处助理会计师、审计局会计师，中国建筑技术研究院财务处会计师、威特公司会计师，中国建筑设计研究院财务部会计师、财务部副主任、财务部主任，中国建筑设计研究院总会计师，中国建设科技集团股份有限公司总会计师、董事会秘书，中国建设科技有限公司总会计师，中国节能环保集团有限公司党委常委、总会计师。现同时担任中国中煤能源集团有限公司外部董事。

钱伟伦	54 岁，中国香港籍，无境外居留权，博士研究生学历，获法学硕士、电子商贸及互联网工程理科硕士、工商管理硕士学位，现任本公司独立非执行董事。钱先生曾任东亚银行部门主管、香港银行华员会副主席。现同时担任中邦香港控股有限公司主席兼行政总裁、陈曼琪律师行行政总裁、香港国际数据保障学会创会会长、大湾区香港国际专业服务协会创会会长、香港中律协委员、香港银行华员会会务顾问。
赵伟	53 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席，兼任企业管理部总经理。曾任中铁建设集团有限公司总经理助理，总经理、党委副书记、董事，党委书记、董事长、总经理，党委书记、董事长，铁建总部大院建设领导小组常务副组长，2021 年 2 月任本公司副总经济师、企业管理部总经理，2021 年 12 月任本公司监事会主席，兼任企业管理部总经理。赵先生毕业于北京理工大学管理科学与工程专业，取得博士研究生学历，是正高级工程师。
刘正昶	53 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。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	53 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工监事，同时兼任本公司党委组织部（人力资源部）部长（总经理）。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（人力资源部）部长（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。
王秀明	58 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司党委常委、总会计师，同时任中国铁道建筑集团有限公司党委常委。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。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	<p>59 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。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。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。</p>
汪文忠	<p>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。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。</p>
刘成军	<p>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。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部长、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。2021 年 7 月任中国铁道建筑集团有限公司党委常委；2021 年 8 月任中国铁道建筑集团有限公司党委常委，中国铁建股份有限公司党委常委、副总裁。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。</p>
王立新	<p>51 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。王先生曾任铁道建筑研究设计院交通工程抢修研究所见习生，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</p>

	<p>团公司董事长、总经理、党委副书记；2018年6月任中国铁建股份有限公司副总裁。2021年7月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记；2021年8月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记，中国铁建股份有限公司党委书记、副总裁。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。</p>
倪真	<p>50岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司党委书记、副总裁，同时任中国铁道建筑集团有限公司党委书记。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月任中国铁建股份有限公司副总裁。2019年9月兼任中铁建发展集团有限公司董事长。2021年7月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记；2021年8月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记，中国铁建股份有限公司党委书记、副总裁。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。</p>
赵佃龙	<p>48岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司党委书记、副总裁，同时任中国铁道建筑集团有限公司党委书记。曾任中国铁建国际集团有限公司党委书记、副董事长、纪委书记、工会主席，中国铁建国际集团有限公司党委书记、副董事长，中国土木工程集团公司总经理、董事、党委副书记，中国土木工程集团公司董事长、党委书记。2021年7月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记；2021年8月任中国铁道建筑集团有限公司党委书记，中国铁建股份有限公司党委书记、副总裁。赵先生毕业于北方交通大学铁道工程专业，获工学硕士学位，是正高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。</p>
赵晋华	<p>58岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司总经济师，兼任本公司华东区域总部党委书记、总经理。曾任中铁十二局集团第一工程有限公司董事长、总经理、党委副书记，中铁十一局集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记；2014年3月任本公司总裁助理，2014年7月任本公司总裁特别助理兼整治亏损项目办公室副主任，2015年6月任本公司总经济师兼整治亏损项目办公室副主任，2019年4月兼任本公司华东区域总部党委书记、总经理。赵先生毕业于武汉大学工商管理专业，获得工商管理硕士学位，是正高级经济师、正高级工程师。</p>
孙公新	<p>54岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司总经济师，兼任中国铁建昆仑投资集团有限公司党委书记、董事长。曾任中铁十九局集团第一工程有限公司董事长、总经理、党委副书记，中铁十九局集团有限公司副总经理，总经理、副董事长、党委副书记，2014年3月任本公司总裁助理，2014年7月任本公司总裁特别助理，2015年6月任本公司总经济师，2021年4月兼任中国铁建昆仑投资集团有限公司党委书记、董事长。孙先生毕业于清华大学工商管理专业，获得工商管理硕士学位，是正高级工程师。</p>

雷升祥	56岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司总工程师。曾任中铁十八局集团有限公司副总工程师、总工程师，中铁十三局集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记，董事长、总经理、党委副书记，中铁二十局集团有限公司董事长、党委书记；2016年7月任本公司总工程师。雷先生毕业于西南交通大学桥梁与隧道工程专业，获得工学博士学位，是正高级工程师。
官山月	49岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司安全总监。曾任国家安全生产监督管理总局安全监督管理二司监督管理二处处长、副司长，安徽省淮南市挂职市委常委、副市长，应急管理部安全生产综合协调司副司长；2019年4月任本公司安全总监。官先生毕业于中国矿业大学采矿工程专业，获得工学硕士学位，是高级工程师。
靖菁	50岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事会秘书，同时任董事会办公室主任。曾任中国铁道建筑总公司董事会办公室秘书处处长，本公司董事会秘书局副局长兼秘书处处长、副主任、副主任（主持工作）、主任，2019年12月起任本公司董事会办公室主任，2022年1月起任本公司董事会秘书。靖女士毕业于北方交通大学工商管理专业，获得工商管理硕士学位，是高级经济师。

其它情况说明

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

### 1、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12月	
汪文忠	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2017年12月	

刘成军	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2021 年 7 月	
王立新	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2021 年 7 月	
倪真	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2021 年 7 月	
赵佃龙	中国铁道建筑集团有限公司	党委常委	2021 年 7 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

## 2、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
郜烈阳	中国保利集团有限公司	外部董事	2020 年 7 月	
	中国五矿集团有限公司	外部董事	2020 年 7 月	
马传景	中国国际工程咨询有限公司	外部董事	2021 年 3 月	
赵立新	中国能源建设集团公司	独立非执行董事	2020 年 6 月	
解国光	中国中煤能源集团有限公司	外部董事	2021 年 2 月	
王秀明	中铁建资本控股集团有限公司	董事长	2020 年 3 月	2021 年 11 月
李宁	中铁建国际投资有限公司	董事长	2019 年 3 月	2021 年 8 月
倪真	中铁建发展集团有限公司	董事长	2019 年 9 月	2021 年 11 月
赵晋华	中铁建东方投资建设有限公司	董事长	2020 年 3 月	
	中铁建华东建设发展有限公司	董事长	2020 年 3 月	
	中铁建东南投资建设有限公司	董事长	2020 年 3 月	
	中铁海峡建设集团有限公司	董事长	2020 年 3 月	
	中铁建城市开发有限公司	党委书记、董事长	2020 年 3 月	
孙公新	中国铁建昆仑投资集团有限公司	党委书记、董事长	2021 年 4 月	
	中铁建融城发展有限公司	董事长	2020 年 11 月	

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	2021年5月
	同方股份有限公司	独立董事	2020年2月	
辛定华	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	2021年12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	2021年4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（报酬、工作补贴）管理办法》规定的程序和标准拟定公司董事、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级管理人员薪酬管理办法》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（报酬、工作补贴）管理办法》的相关规定和公司董事的考核结果。</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（报酬、工作补贴）管理办法》的相关规定和公司监事的考核结果。</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	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”。
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	1,982.05 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
郜烈阳	非执行董事	选举	换届新任
马传景	独立非执行董事	选举	换届新任
赵立新	独立非执行董事	选举	换届新任
解国光	独立非执行董事	选举	换届新任
钱伟伦	独立非执行董事	选举	换届新任
赵伟	监事会主席	选举	换届新任
赵佃龙	副总裁	聘任	工作需要
靖菁	董事会秘书	聘任	工作需要
王化成	独立非执行董事	离任	任职已满两届
辛定华	独立非执行董事	离任	任职已满两届
承文	独立非执行董事	离任	任职已满两届
路小蕾	独立非执行董事	离任	任职已满两届
曹锡锐	监事会主席	离任	调离
赵登善	董事会秘书	离任	到龄退休

1、2021年12月16日，公司召开中国铁建2021年第二次职工代表会议，康福祥先生获选为公司第五届监事会职工代表监事，任期自选举产生之日起至公司第五届监事会任期届满时止。康福祥先生与公司股东大会选举产生的股东代表监事共同组成公司第五届监事会。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2021年12月17日的相关公告。

2、2021年12月21日，公司召开2021年第二次临时股东大会，进行了董事会、监事会换届选举。选举汪建平先生、庄尚标先生、陈大洋先生、刘汝臣先生为公司第五届董事会执行董事，选举郇烈阳先生为公司第五届董事会非执行董事，选举马传景先生、赵立新先生、解国光先生、钱伟伦先生为公司第五届董事会独立非执行董事；选举赵伟先生、刘正昶先生为公司第五届监事会股东代表监事。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2021年12月22日的相关公告。

3、2021年12月21日公司召开第五届董事会第一次会议，选举汪建平先生为公司董事长，任期与第五届董事会任期相同；聘任庄尚标先生为公司总裁，任期三年，自董事会通过之日起算；聘任李宁先生、汪文忠先生、刘成军先生、王立新先生、倪真先生、赵佃龙先生为公司副总裁，王秀明先生为公司总会计师，赵晋华先生、孙公新先生为公司总经济师，雷升祥先生为公司总工程师，官山月先生为公司安全总监，任期三年，自董事会审议通过之日起算。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2021年12月22日的相关公告。

4、2021年12月21日公司召开第五届监事会第一次会议，选举赵伟先生为公司第五届监事会主席，任期与第五届监事任期相同。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）上日期为2021年12月22日的相关公告。

5、2022年1月12日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。公司董事会秘书及联席公司秘书赵登善先生因已届退休年龄，不再担任董事会秘书及联席公司秘书职务，自董事会决议通过之日起生效。同意聘任靖菁女士为公司董事会秘书、联席公司秘书，任期自董事会通过之日起，与第五届董事会任期相同。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）上日期为2022年1月13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) 其他**

适用 不适用

#### **1、 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。

## 2、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。

## 3、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。

## 八、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第五十四次会议	2021 年 1 月 15 日	审议通过《关于公司总部金融机构综合授信的议案》等 15 个议案。
第四届董事会第五十五次会议	2021 年 2 月 8 日	审议通过《关于〈中国铁建董事会 2021 年工作要点〉的议案》等 5 个议案。
第四届董事会第五十六次会议	2021 年 3 月 19 日	审议通过《关于重庆区域总部、中铁建资本控股集团有限公司以渝遂高速公路项目为基础资产参与基础设施 REITs 试点发行的议案》。
第四届董事会第五十七次会议	2021 年 3 月 29 日 -30 日	审议通过《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》等 27 个议案。
第四届董事会第五十八次会议	2021 年 4 月 29 日	审议通过《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》等 10 个议案。
第四届董事会第五十九次会议	2021 年 5 月 31 日	审议通过《关于中铁十八局集团有限公司参与天津市北辰区京津城际地区综合开发项目投标的议案》。
第四届董事会第六十次会议	2021 年 6 月 29 日	审议通过《关于向中铁建城市开发有限公司增加注册资本金的议案》等 4 个议案。
第四届董事会第六十一次会议	2021 年 7 月 22 日	审议通过《审议关于中国铁建投资集团有限公司等单位组成联合体参与广东（仲恺）人工智能产业园新型

		城镇化项目（西部组团）投标的议案》等 5 个议案。
第四届董事会第六十二次会议	2021 年 7 月 31 日	审议通过《关于公司及所属中国铁建昆仑投资集团有限公司转让云南玉临高速公路建设有限责任公司股权的议案》。
第四届董事会第六十三次会议	2021 年 8 月 9 日	审议通过《关于调整中铁建国际投资有限公司股权结构的议案》等 7 个议案。
第四届董事会第六十四次会议	2021 年 8 月 18 日	审议通过《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第六十五次会议	2021 年 8 月 30 日	审议通过《关于聘任赵佃龙为公司副总裁的议案》等 12 个议案。
第四届董事会第六十六次会议	2021 年 9 月 6 日	审议通过《关于中国铁建投资集团有限公司等单位组成联合体参与吉林市哈达湾和温德河城市更新及新型城镇化建设项目投标的议案》。
第四届董事会第六十七次会议	2021 年 9 月 18 日	审议通过《关于中国铁建大桥工程局集团有限公司等单位组成联合体参与大连市旅顺口区中部区域片区综合开发项目投标的议案》等 7 个议案。
第四届董事会第六十八次会议	2021 年 10 月 13 日	审议通过《关于修订中国铁建俄罗斯有限公司章程部分条款的议案》等 5 个议案。
第四届董事会第六十九次会议	2021 年 10 月 29 日	审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》等 9 个议案。
第四届董事会第七十次会议	2021 年 11 月 17 日	审议通过《关于中国铁建投资集团有限公司等单位组成联合体参与梧州-玉林-钦州公路（玉林至浦北段）工程 PPP 项目投标的议案》等 4 个议案。
第四届董事会第七十一次会议	2021 年 11 月 24 日	审议通过《关于选举公司第五届董事会董事和第五届监事会股东代表监事的议案》等 4 个议案。
第四届董事会第七十二次会议	2021 年 11 月 30 日	审议通过《关于〈中国铁建股份有限公司董事会授权管理制度〉的议案》等 10 个议案。
第四届董事会第七十三次会议	2021 年 12 月 17 日	审议通过《关于中铁建资本控股集团有限公司与中国铁建昆仑投资集团有限公司向重高铁发（重庆）商业保理有限公司增加注册资本的议案》。
第五届董事会第一次会议	2021 年 12 月 21 日	审议通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》等 6 个议案。

## 九、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	出席率	出席股东大会的次数	出席率
汪建平	否	21	7	14	0	0	否	100%	2	66.67%
庄尚标	否	21	7	14	0	0	否	100%	2	66.67%
陈大洋	否	21	7	14	0	0	否	100%	3	100%
刘汝臣	否	21	7	14	0	0	否	100%	3	100%
郇烈阳	否	1	1	0	0	0	否	100%	不适用	不适用
马传景	是	1	1	0	0	0	否	100%	不适用	不适用
赵立新	是	1	1	0	0	0	否	100%	不适用	不适用
解国光	是	1	1	0	0	0	否	100%	不适用	不适用
钱伟伦	是	1	1	0	0	0	否	100%	不适用	不适用
王化成	是	20	6	14	0	0	否	100%	3	100%
辛定华	是	20	6	14	0	0	否	100%	3	100%
承文	是	20	6	14	0	0	否	100%	3	100%
路小蕾	是	20	6	14	0	0	否	100%	3	100%

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) 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 2021 年 3 月 15 日-6 月 15 日参加中国干部网络学院“党史百年”专题培训班；2021 年 7 月 26 日-30 日参加国资委学习贯彻习近平总书记“七一”重要讲话精神研讨班暨提高政治能力专题培训班（第一期）；2021 年 10 月 18 日参加国资委中央企业董事会建设研讨班；2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

庄尚标先生 2021 年 9 月 6 日-10 日参加国资委学习贯彻习近平总书记“七一”重要讲话精神研讨班暨提高政治能力专题培训班（第二期）；2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

陈大洋先生 2021 年 7 月 26 日-30 日参加国资委学习贯彻习近平总书记“七一”重要讲话精神研讨班暨提高政治能力专题培训班（第一期）；2021 年 11 月 2 日、11 月 17 日先后两次参加北京上市公司协会董事监事专题培训；2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

刘汝臣先生 2021 年 6 月 7 日参加国资委中央企业控股上市公司专题培训；2021 年 9 月 6 日-10 日参加国资委学习贯彻习近平总书记“七一”重要讲话精神研讨班暨提高政治能力专题培训班（第二期）；2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

郜烈阳先生 2021 年 1 月 6 日-8 日参加上海证券交易所第 74 期独立董事资格培训；2021 年 7 月 26 日-30 日参加国资委学习贯彻习近平总书记“七一”重要讲话精神研讨班暨提高政治能力专题培训班（第一期）；2021 年 10 月 18 日参加国资委中央企业董事会建设研讨班；2021 年 10 月 19 日参加国资委中央企业外部董事、董事会秘书培训班；2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

马传景先生 2021 年 10 月 18 日参加国资委中央企业董事会建设研讨班；2021 年 10 月 19 日参加国资委中央企业外部董事、董事会秘书培训班；2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

赵立新先生 2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

解国光先生 2021 年 10 月 18 日参加国资委中央企业董事会建设研讨班；2021 年 10 月 19 日参加国资委中央企业外部董事、董事会秘书培训班；2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

钱伟伦先生 2021 年 12 月 21 日参加中国铁建合规运作培训。

王化成先生 2021 年 7 月 10 日-11 日参加中国会计学会“会计与高质量发展”为主题的培训与研讨；2021 年 7 月 7 日，参加智能财会联盟“数智时代的会计变革”为主题的培训与研讨。

辛定华先生 2021 年 1 月 13 日参加香港联交所关于股本集资的董事网上培训；2021 年 12 月 30 日参加香港联交所关于持续披露责任及短暂停牌的董事网上培训。

承文先生 2021 年 10 月 18 日参加国资委中央企业董事会建设研讨班；2021 年 10 月 19 日参加国资委中央企业外部董事、董事会秘书培训班。

路小蕾女士 2021 年 4 月 30 日参加中国铁建年度法律合规线上培训。

## 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》的规定，执行企业管治职责，包括但不限于：

制定及审查公司的企业管治政策及常规，并提出建议。

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与与履职相关的培训，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。

制定、审查及监察员工及董事的操守准则及合规手册。

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香港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，董事会认为根据香港联交所上市规则第 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。

## 十、 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。

## 十一、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
提名委员会	第四届： 董事长汪建平（主席），执行董事陈大洋，独立非执行董事：王化成、辛定华、承文。 第五届： 董事长汪建平（主席），执行董事陈大洋，独立非执行董事：赵立新、解国光、钱伟伦。
战略与投资委员会	第四届： 总裁、执行董事庄尚标（主席），执行董事刘汝臣，独立非执行董事：王化成、辛定华。 第五届： 总裁、执行董事庄尚标（主席），执行董事刘汝臣，非执行董事郜烈阳，独立非执行董事：马传景、解国光。
薪酬与考核委员会	第四届： 独立非执行董事：承文（主席）、路小蔷。 第五届： 独立非执行董事马传景（主席），非执行董事郜烈阳，独立非执行董事赵立新。
审计与风险管理委员会	第四届： 独立非执行董事：王化成（主席）、辛定华、承文、路小蔷。 第五届： 独立非执行董事解国光（主席），非执行董事郜烈阳，独立非执行董事：马传景、赵立新、钱伟伦。

注：2021年12月21日，公司召开2021年第二次临时股东大会，进行了董事会换届选举，同日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于第五届董事会各专门委员会组成人员的议案》。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2021年12月22日的相关公告。

## (二)报告期内提名委员会召开 3 次会议

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. 对董事候选人选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。报告期内，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）。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 8 月 30 日	审议《关于聘任赵佃龙为公司副总裁的议案》。	第四届董事会提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《提名委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席汪建平先生，委员陈大洋、王化成、辛定华和承文先生出席会议。
2021 年 11 月 24 日	审议《关于选举公司第五届董事会董事的议案》。	第四届董事会提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《提名委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席汪建平先生，委员陈大洋、王化成、辛定华和承文先生出席会议。
2021 年 12 月 21 日	审议《关于聘任公司总裁的议案》等 2 个议案。	第五届董事会提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规	主席汪建平先生，委员陈大洋、赵立

		则以及《公司章程》《董事会议事规则》《提名委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	新、解国光和钱伟伦先生出席会议。
--	--	---	------------------

### (三) 报告期内战略与投资委员会召开 18 次会议

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。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 14 日	审议《关于公司 2020 年生产经营计划完成情况和 2021 年生产经营计划方案的议案》等 9 个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021 年 2 月 5 日	审议《关于中铁二十四局集团有限公司等单位组成联合体参与聊城市高铁新区核心区综合提升项目（一期东区）投标的议案》等 4 个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021 年 3 月 19 日	审议《关于重庆区域总部、中铁建资本控股集团有限公司以渝遂高速公路项目为基础资产参与基础设施 REITs 试点发行的议案》。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021 年 3 月 29 日	审议《关于整合中国铁建昆仑投资集团有限公司和中铁建重庆投资集	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出

	团有限公司的议案》等 6 个议案。	事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	席会议。
2021 年 4 月 28 日	审议《关于公司芜湖城南过江隧道 PPP 项目投资规模调整及融资方案变更的议案》等 5 个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021 年 5 月 31 日	审议《关于中铁十八局集团有限公司参与天津市北辰区京津城际地区综合开发项目投标的议案》。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021 年 6 月 28 日	审议《关于向中铁建城市开发有限公司增加注册资本金的议案》等 3 个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021 年 7 月 22 日	审议《关于公司参与天津轨道交通 Z2 线一期工程（滨海机场站-北塘站）PPP 项目投标的议案》等 5 个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021 年 7 月 31 日	审议《关于公司及所属中国铁建昆仑投资集团有限公司转让云南玉临高速公路建设有限责任	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。

	公司股权的议案》。	尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	
2021年8月9日	审议《关于调整中铁建国际投资有限公司股权结构的议案》等7个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021年8月27日	审议《关于公司“十四五”发展战略与规划的议案》等7个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021年9月6日	审议《关于中国铁建投资集团有限公司等单位组成联合体参与吉林市哈达湾和温德河城市更新及新型城镇化建设项目投标的议案》。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021年9月18日	审议《关于中国铁建大桥工程局集团有限公司等单位组成联合体参与大连市旅顺口区中部区域片区综合开发项目投标的议案》等7个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021年10月13日	审议《关于修订中国铁建俄罗斯有限公司章程部分条款的议案》等5个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。

		通过所有议题。	
2021年10月28日	审议《关于中国铁建电气化局集团有限公司所属企业开展金融衍生业务的议案》等5个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021年11月17日	审议《关于中国铁建投资集团有限公司等单位组成联合体参与梧州-玉林-钦州公路（玉林至浦北段）工程PPP项目投标的议案》等4个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021年11月30日	审议《关于中铁建城市开发有限公司等单位组成联合体参与余姚市城中村城北片区城市更新项目投标的议案》等8个议案。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。
2021年12月17日	审议《关于中铁建资本控股集团有限公司与中国铁建昆仑投资集团有限公司向重高铁发（重庆）商业保理有限公司增加注册资本的议案》。	第四届董事会战略与投资委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《战略与投资委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席庄尚标先生，委员刘汝臣、王化成和辛定华先生出席会议。

#### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开3次会议

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。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 29 日	审议《关于 2020 年度董事、监事薪酬的议案》等 3 个议案。	第四届薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席承文先生、委员路小蕾女士出席会议。
2021 年 4 月 28 日	审议《关于董事会对总裁 2020 年度考核结果的议案》等 2 个议案。	第四届薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席承文先生、委员路小蕾女士出席会议。
2021 年 11 月 24 日	审议《关于公司高级管理人员 2020 年度薪酬兑现方案的议案》	第四届薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过议题。	主席承文先生、委员路小蕾女士出席会议。

#### (五) 报告期内审计与风险管理委员会召开 7 次会议

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 2020 年年度报告、2021 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。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月	审议《关于向国资委报送 2020 年度合规管理工	第四届董事会审计与风险管理委员会严格按照《公司法》、中国证	主席王化成先生，委员辛定华、承文

14 日	作报告的议案》等 2 个议案。	监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《审计与风险管理委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	先生和路小蕾女士出席会议。
2021 年 3 月 10 日	听取《德勤华永会计师事务所关于公司 2020 年度年报审计情况的汇报》。	第四届董事会审计与风险管理委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《审计与风险管理委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，肯定了德勤的工作进展，认可后期工作计划和安排。	主席王化成先生，委员辛定华、承文先生和路小蕾女士出席会议。
2021 年 3 月 29 日	审议《关于公司 2020 年年报及其摘要的议案》等 5 个议案。	审计与风险管理委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《审计与风险管理委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席王化成先生，委员辛定华、承文先生和路小蕾女士出席会议。
2021 年 4 月 28 日	审议《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》等 3 个议案。	第四届董事会审计与风险管理委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《审计与风险管理委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席王化成先生，委员辛定华、承文先生和路小蕾女士出席会议。
2021 年 8 月 27 日	审议《关于公司 2021 年半年报及其摘要的议案》等 5 个议案。	第四届董事会审计与风险管理委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《审计与风险管理委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席王化成先生，委员辛定华、承文先生和路小蕾女士出席会议。
2021 年 10 月 28 日	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》	第四届董事会审计与风险管理委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董	主席王化成先生，委员辛定华、承文先生和路小蕾女士

	等 4 个议案。	事会议事规则》《审计与风险管理委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	出席会议。
2021 年 12 月 21 日	审议《关于续签〈金融服务协议〉和拟定 2022-2024 年持续关联（连）交易上限的议案》等 2 个议案。	第五届董事会审计与风险管理委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《审计与风险管理委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	主席解国光先生，委员郜烈阳、马传景、赵立新和钱伟伦先生出席会议。

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用  不适用

#### 十二、监事会发现公司存在风险的说明

适用  不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 十三、报告期末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	300
主要子公司在职员工的数量	267,426
在职员工的数量合计	267,760
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
生产人员	29,041
销售人员	13,452
技术人员	186,826
财务人员	14,468
行政人员	23,973
合计	267,760

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	14,418
本科学历	164,756
大专学历	40,743
中专学历	16,358
高中及以下学历	31,485
合计	267,760

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

本公司实行工资总额预算管理、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，用效益决定、效率调整、水平调控三个环节来管控工资总额，即：工资总额增长在与企业经济效益增幅挂钩，同时根据行业对标的效率水平进行适度调整，并兼顾收入分配公平进行水平调控，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

2021 年公司培训工作紧紧围绕企业发展战略，根据年度培训工作计划，坚持“分类分级、应训尽训、精准调训”原则，采取线上线下相结合方式，加大了员工培训力度，进一步提升了员工的受训率，高级管理层、中级管理层人员受训率达到 100%，一般员工受训率达到 95%以上，平均学时达到 90 学时以上。全年共有员工共计培训 1,124,889 人次（线下培训 398,907 人次、线上为 725,982 人次），其中：企业领导人员 24,796 人次、经营管理人员 195,348 人次、专业技术人员 705,954 人次、党群人员 36,822 人次、技能人员 161,969 人次，培训人次比 2020 年 1,059,931 人次增加 64,958 人次，增加 6.1%。一是抓好培训计划的落实。注重把员工教育培训作为人力资源开发的重要途径，建立长效培训机制，切实把员工教育培训的各项工作落到实处，各单位要积极选派相关人员参加股份公司组织的各类培训班，妥善处理参训人员工学矛盾，确保培训计划有效实施。二是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，结合专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，精心组织，遴选优秀师资授课，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，建立健全培训考试考核评价制度和培训质量评估制度，确保培训取得实效。三是强化培训班的日常管理。承办培训的单位坚持从严教育、从严管理、从严监督，加强对参训人员考试考核，增强服务意识，

提升服务水平，积极营造良好的学习氛围。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	约 63.34 亿工时
劳务外包支付的报酬总额	约 2,151.49 亿元

### 十四、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 2021 年 3 月 29-30 日召开的第四届董事会第五十七次会议决议,2021 年度,以 2020 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 0.23 元(含税),共分配现金股利 3,123,294,545.00 元。该利润分配方案已经公司 2021 年 6 月 29 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。上述现金红利分别于 2021 年 8 月 4 日和 2021 年 8 月 20 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 2020 年度现金分红具体情况,公司于 2021 年 4 月 1 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。2021 年 6 月 29 日,公司以现场记名投票和网络投票相结合的方式召开 2020 年年度股东大会,审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》和《关于公司未来三年(2021-2023 年)股东回报规划的议案》。

### 3、2021 年度利润分配预案情况说明

#### (1) 经董事会审议的 2021 年利润分配预案

根据公司 2021 年度经审计财务报告,2021 年年初母公司未分配利润为 27,864,487,641.94 元,加上本年度母公司实现的净利润 10,959,398,105.80 元,扣除 2020 年度现金分红 3,123,294,545.00 元,分配 2021 年度其他权益工具持有人的利息 2,954,556,797.75 元,本年末母公司可供分配利润为 32,746,034,404.99 元。根据《公司法》和《公司章程》,2021 年度,母公司可供分配利润按以下顺序进行分配:按 2021 年度母公司实现净利润的 10%并以母公司股本的 50%为限提取法定盈余公积金 650,201,063.87 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 32,095,833,341.12 元;以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 13,579,541,500 股为基数,每 10 股派送现金红利 2.46 元(含税),共计分配利润 3,340,567,209.00 元,占当年合并报表归属于上市公司普通股股东可供分配利润的 15.37%。分配后,母公司尚余未分配利润 28,755,266,132.12 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) 2021 年利润分配时间安排

公司 2021 年度利润分配方案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议批准。待本公司 2021 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 2022 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 2021 年利润分配方案说明

从宏观环境看，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，但经济韧性强、长期向好的基本面不会改变。国家继续积极开展基础设施投资，京津冀协同发展、长江经济带发展、粤港澳大湾区建设等区域协调发展战略加快实施步伐；综合交通和“大交通”枢纽规划投资仍处于高位；房地产调控从“抑需求”转向“稳供给”，保障性住房建设加快；双碳经济、环保经济、数字经济等催生的新基建成为国家优化投资结构的重点支持方向。同时，随着新冠特效药的问世和推广，世界经济有望复苏性增长，共建“一带一路”进入高质量发展阶段，面向重点国别、重点项目的国际基础设施合作热度不减，前景依然广阔。

从本集团发展现状看，规模效益稳步增长，发展质量持续向好。中国铁建坚持多元协同发展，构建形成“8+N”产业发展新格局，在巩固铁路、公路、房建、城轨、市政五大传统业务优势的同时，集中力量向新兴区域、新兴领域发起冲击，大力推动产业转型升级，以建设最值得信赖的世界一流综合建设产业集团为目标，持续推动企业经营、生产、经济、产业、管理再上新台阶。2021 年，本集团完成新签合同额、营业收入和利润总额分别为 28,196.516 亿元、10,200.102 亿元和 351.514 亿元，同比均实现增长，并创历史最好水平。

从公司资金需求看，公司发展所需的资金来源主要为企业自有资金、银行贷款、发行债券和募集权益资金等。为保证公司持续、健康、稳定发展，2022 年公司资金需求主要包括各业务板块经营方面的资金投入和资本性项目投资的资金投入。为实现 2022 年发展目标，公司将根据业务发展需要合理安排资金需求，并严格依照相关法规的约定履行必要的审批和公告程序，进一步优化资金使用，统筹资金调度，严格把控各项非生产性费用开支，提高资金使用效率，支持公司的持续、健康发展，并结合长短期银行借款、发行债券等多种融资方式来满足资金需求。

从留存收益的使用看，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归企业所有者拥有，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，公司派息比例均维持在 15%以上，一直保持稳定的分红派息水平。

## (三) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(四) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

#### 十五、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

(三) 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

(四) 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，由董事会薪酬与考核委员会具体实施对高管人员的考核，考核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。董事会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。

## 十六、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

中国铁建始终高度重视内部控制制度建设和实施。报告期内，为进一步健全风险内控体系，优化工作机制，公司围绕构建以法律管控为主的“大风控”体系，建立健全风险预警机制、评估机制、追责机制，把风险管理、合规管理与企业中心工作、业务工作深度融合。

围绕构建以法律管控为主的“大风控”体系，公司修订《风险管理与内部控制办法》，明确了工作思路、途径和方法，统一了对风险的认识，明确了风险的定义，强化了重大风险红线管理，压实了各级领导人员的直接责任，强调风险管控的“提前想到、提前发现、提前管控、总结提升”要求。优化重构风险内控组织体系，明确了风险内控工作由党委把关定向、董事会领导部署、经理层贯彻落实，建立了覆盖所有单位、部门和员工，包括各业务领域、环节及各类风险的纵向四道防火墙、横向三道防线的“纵横结合、协同监督”风险内控组织架构，强调工作协同、过程管控、资源整合和有效利用，建立了各单位、各部门全方位、全过程、全员参与的风险防控体系和工作机制。为牢牢守住不发生重大风险底线，根据风险发生的可能性及造成有形损失、无形损失和威胁的大小，《风险管理与内部控制办法》将风险分为特别重大风险、重大风险、较大风险、一般风险和其他风险。并特别明确，特别重大及重大风险，不管发生几率高低，一律纳入红线管理范围，严格管控。要求各级法人设立党委领导下的风险管理委员会，统筹领导风险管理工作；通过定期会商、重点会商工作机制，组织实施跨部门、跨单位重大风险管控。配套编制了全面风险评估、风险事件收集、风险信息统计评比方案，强力推进覆盖全系统各层级、各单位、各岗位的风险大识别和已发生风险事件的收集汇总工作，找全、找准风险，并做好重点人、重点事和重点岗位的管控。为提升全员特别是各级管理人员的风险意识，多次组织现场研讨会、宣贯会、推进会以及知识竞赛活动，并组织召开全系统“大风控”“大监督”工作推进会。

推动构建以审计为主，专职监督和职能监督深度融合的“大监督”协同工作机制和体系。制定《关于构建“大监督”体系的指导意见》，形成监督主体明确、监督重点突出、体制机制完善、成果运用充分、组织措施有力的“大监督”体系。建立“大监督”工作委员会，构建“大监督”联席会议制度和信息共享机制；组织召开“大监督”工作推进会和“大监督”委员会会议，转变企业治理理念；定期汇总梳理“大监督”工作中发现的主要问题及原因分析、问题整改和结果运用等情况；建立工作专报，推动“大监督”成果应用。“大监督”体系的构建，推动企业治理方式深刻变革，实现对企业人、财、物、信息、技术等资源取得、配置和使用的合法性、合理性和

效益性的全方位、全过程和全覆盖监督，形成集中管理、高效协同、信息共享、成果共用的风险防控新格局，助力企业治理体系和治理能力现代化。

中国铁建在报告期内未发现内控重大缺陷，已按照《企业内部控制基本规范》的相关要求基本建立健全了合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并得到了有效实施，整体运行良好，内部控制总体有效。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十七、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，中国铁建在组织、经营、项目等方面全面推行精益化管理，构建以价值创造为导向、以管理提升为抓手、以提质增效为目标的基础管理体系，着力提升发展质量和效益。精准界定和发挥公司总部、区域总部、集团公司、集团公司区域指挥部、三级公司的功能定位，构建系统完备、权责清晰、科学规范、运转有序的组织管控体系，提升管理效能和价值创造能力。

### 十八、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 2021 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的全文刊登在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）、香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）和本公司网站（[www.crcc.cn](http://www.crcc.cn)）。

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

### 十九、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

按照中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的部署要求，2021 年 4 月，公司从企业基本情况、组织机构的运行和决策、控股股东、实际控制人及关联方、内部控制规范体系建设、信息披露与透明度、机构/境外投资者等方面，对照自查清单进行了全面自查。公司总体运作规范，规章制度完备，组织机构健全，但存在董事会未及时换届、独立董事连续任职超过 6 年等情况。2021 年 12 月 21 日，公司董事会换届，完成了相关问题的整改。通过开展专项治理行动，进一步夯实了公司高质量发展的基础，提高了上市公司治理水平。

## 二十、其他（按照香港联交所上市规则要求披露）

√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。

根据新《证券法》，为进一步完善公司治理并提高制度的适用性，结合公司实际情况，本着谨慎、适宜、必需的原则，公司对《公司章程》部分条款进行了修订，并经 2021 年 6 月 29 日公司 2020 年年度股东大会审议通过，《公司章程》（修订版）于 2021 年 6 月 30 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“第七节 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

董事对财务报告的编制负有监督责任。于编制截至 2021 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“第十一节 财务报告”的“审计报告”。

### （六）公司派付股息政策

详见本节“十四、利润分配或资本公积金转增预案”。

## 第六节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内，中国铁建共有 49 个在建项目工地因土方工程施工产生扬尘、噪声等受到地方相关部门处罚，合计罚款约 193.57 万元，各项目工地相关主体已全额缴纳罚款并及时进行整改、验收。上述违规行为未导致严重环境污染或社会影响，不属于环境保护重大违法违规行为，相关处罚未对公司正常生产经营产生重大不利影响。

##### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

中国铁建在生产经营过程中，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《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，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，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，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产生的排放物为温室气体二氧化碳和无害废弃物等建筑垃圾。由于行业属性，本集团基本上不产生有害废弃物、氮氧化物、硫氧化物等，故属于国家重点排污单位之外的公司。

##### 3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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。制定印发了《能源节约与生态环境保护管理办法》，明确了环境生态保护、防治污染和履行环境责任的年度指标情况，并要求各单位高度重视生态环境保护，主动肩负企业应尽的社会责任，努力创建资源节约型、环境友好型企业。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

中国铁建致力于把绿色发展理念融入施工建设的全要素、全过程，坚持“减少存量、控制增量、负碳抵消”的原则，助力国家“30 碳达峰、60 碳中和”双碳目标的实现。为减少二氧化碳的排放量，本集团采取的主要措施有：一是加强组织领导和制度建设，成立碳达峰、碳中和工作领导小组；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，开展技术创新、推广“四新”成果节能减排，降低能耗；六是强化物资设备管理，提高周转性材料使用效率，搞好资源回收利用，减低设备空置率，减少能源消耗。

## 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 2021 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、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2021 年是“十四五”开局之年，为实现巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接，中国铁建在党中央、国务院和国资委、国家乡村振兴局的统筹部署下，坚决贯彻落实习近平总书记“四个不摘”要求，始终保持帮扶力度不减，全面巩固来之不易的脱贫成果，有效衔接乡村振兴工作，在产业、人才、文化、生态和组织帮扶等方面，务实推进一系列帮扶举措，各项工作取得了显著成效。

公司总部定点帮扶河北省张家口市万全区、尚义县，青海省果洛州甘德县；所属有关单位帮扶湖北省恩施市白果乡下村坝村、黄龙镇大沟村，湖南省永州江华瑶族自治县石碧塘村、小圩壮族乡桥头村，山西省汾西县佃坪村、勍香村和杨木山村，陕西省陇县北关村、宁陕县五台村、柞水县金米村，甘肃省会宁县大沟镇郭庄村、刘沟村、韩岔村和岷县闫井镇、东乡县陈家村，宁夏贺兰县，云南省牟定县凤屯村，贵州省雷山县南猛村，四川省广安市广安区悦来镇天台村、绵阳市平武县同心村，广东省清远市阳山县秤架瑶族乡，安徽省金寨县，江西省横立山乡红旗村，山东省莱芜市口镇，江苏省常州市后阳村等。

## (一)主要工作情况

2021 年，中国铁建投入帮扶资金 4,590.24 万元，其中，无偿投入 2,661.64 万元，有偿投入 1,928.6 万元。引进帮扶资金 1,391.5 万元，其中，引进无偿帮扶资金 1,141.5 万元，引进有偿帮扶资金 250 万元。购买脱贫地区农产品 2,368.02 万元，帮助销售脱贫地区农产品 770.65 万元，助力巩固“两不愁三保障”成果投入资金 239.65 万元，打造乡村振兴示范点 6 个。

**1、组织领导。**一是加强领导，全面规划。公司领导班子对乡村振兴工作高度重视，亲自部署安排、督导落实，组织召开专题会议，实地调研，对发现的问题和实际困难提出指导意见，督导整改。二是健全机制，强化责任。根据乡村振兴工作相关指示精神，公司扶贫开发工作领导小组调整为乡村振兴工作领导小组，形成了领导小组统筹决策、下设办公室衔接运行、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。三是落实政策，有效衔接。公司多次召开党委常委会、总裁办公会等，专题研究年度计划和帮扶方案，召开乡村振兴工作会议，全面落实帮扶政策，研究制定工作计划和实施方案，坚决防止返贫现象，确保各项工作扎实有效平稳过渡。

**2、强化监管。**公司主动构建监管平台，明确纪委和审计部门全程参与监管，确保帮扶资金依法合规。2021 年，公司开展了对公司总部承担的定点帮扶区县帮扶资金专项跟踪审计工作，对发现的问题督促整改。

**3、干部遴选。**2021 年，公司对总部定点帮扶区县挂职干部和驻村第一书记进行了轮换，向 3 个定点帮扶区县选派 6 名挂职干部和驻村第一书记。报告期末，中国铁建所属各单位向承担地方政府定点帮扶任务的 16 个县、村选派工作队 12 个，挂职干部及工作队成员 36 人。公司切实做到对干部的全面考察、认真遴选，加强关爱，按规定落实相关待遇，实现了干部安心工作真帮扶、帮扶地区诚心接纳真支持的共赢局面。

**4、“五大振兴”。**一是助力产业振兴。2021 年为帮扶地区引进帮扶项目 17 个，招商引资 250 万元，建立帮扶车间 13 个，转移就业 678 人，招用脱贫人口 391 人。在河北省尚义县建立无公害小杂粮基地 510 亩，年初采购 281 万元农产品，通过各生产环节带动就业增收，年内累计吸纳就业 5,000 余人，用工费达 80 多万元。为南朝碾村投入资金 100 万元建设牛舍 3,000 平米，购买母牛 300 头，养殖企业按 7%年收益率资金支付给村集体。在青海省甘德县，公司大力扶持和培育特色畜产品深加工龙头企业，引导合作社与科研机构联合发力，帮助解决牧区剩余劳动力就业难题，提高产品生态附加值。在陕西省宁陕县重点发展中药材天麻、猪苓和茯苓的种植产业，保证脱贫户户家家有产业，户户有收入。在湖南省小圩壮族乡引进菌菇种植企业，种植烤烟 300 余亩，草皮 90 余亩。二是助力人才振兴。2021 年，培训县乡村基层干部 616 人、乡村振兴带头人 66 人、专

业技术及其他人才 962 人。在青海省甘德县，公司投入 300 万元用于牧区 13 处支教点建设，出资奖励成绩优异学生，对牧民进行专业技能培训。在河北省尚义县投入 100 万元用于太平街小学操场建设，改善教学环境，减轻贫困学生负担。在河北省万全区持续投入帮扶资金，推进“铁建阳光”教育计划，先后打造了孝心养老公益金和幼儿园等项目。三是助力文化振兴。在河北省尚义县捐资 388 万元建成县级图书馆、美术馆和多功能演播厅，今年以来共接待读者 15,000 余人；在青海省甘德县投入资金建设宣传科普教育基地，保护牧区群众生命及财产安全；在河北省万全区出资建设新媒体中心，助力农村思想道德和公共文化建设；在山西省汾西县建设文化广场 3,000 余平米，丰富当地村民文化活动。四是助力生态振兴。帮助改善农村人居环境投入资金 495 万元，改善农村生活设施投入 290 万元，实施农村厕改 1,522 户，帮助实施生活垃圾和污水治理项目涉及 107 个村。在青海省甘德县投入 100 万元用于改善农村人居环境；在河北省万全区引进政府专项资金修建污水处理项目，实施农村厕改。五是助力组织振兴。参与结对共建党支部 27 个，共建脱贫村 17 个，扶持龙头企业 17 个，帮助培育新型农业经营主体 6 个。出资 65 万元完善万全区三里庄村党建中心建设；投入 10 万元参与青海省甘德县结对共建党支部 2 个、脱贫村 2 个，投入 35 万元用于岗龙村股份经济合作社建设。

**5、工作创新。**2021 年购买脱贫地区农产品 2,368.02 万元，帮助销售脱贫地区农产品 770.65 万元，助力巩固“两不愁三保障”成果投入资金 239.65 万元。在青海省甘德县，公司投入 160 万元用于县人民医院传染病楼改造，助力该县提升防御传染病能力；公司为宁夏贺兰县捐赠救护车 1 台，投入资金 51.4 万元；在河北省万全区，公司投入 155 万元解决空心村安置区居民用水和出行问题，投入 110 万元建设农村照明工程，为 4,069 人购买“乡村振兴保”保险，修建蔬菜大棚 37 个；承担河北省尚义县“空心村”治理项目，新建住房 2,392 套，安置搬迁人口 5,936 人；建设贵州省雷山县试点村改造项目；为广东省秤架瑶族乡兴修水利工程，修复改造灌溉渠及水坝，为 60 亩农田提供灌溉条件；帮助陕西省陇县北关村销售油桃 350 万斤，累计 500 余万元。

## (二)后续帮扶计划

**1、总体设想。**保持总体帮扶力度不变，帮扶政策不变，帮扶机构不变，扎实稳妥推进乡村振兴战略。

**2、目标任务。**切实维护和巩固脱贫攻坚战的伟大成果，以扎实推进乡村振兴工作为第一要任，把各项工作做实做细。

**3、重点工作安排。**紧紧围绕“五大振兴”和工作创新帮扶工作内容，加大帮扶力度。一是注重产业发展。立足定点帮扶区县资源禀赋特点，帮助打造高品质农业产业链，培育具有市场竞争力的产品。注重消费支持，持续加强消费帮扶力度。二是带动稳定就业。优先招用、尽量多用脱

贫困地区劳务人员。继续加强技能培训，帮助脱贫群众提高技能、促进稳定就业。三是培养急需人才。继续加强各项培训，注重培养一批致富带头人和经营人才，进一步增强贫困地区持续发展内生动力。四是参与乡村建设。继续加大对农村地区基础设施建设支持力度。五是解决突出困难。更好巩固“两不愁三保障”成果。

**4、保障措施。**一是加强组织领导。落实组织领导责任，完成定点帮扶任务，巩固拓展脱贫成果，支持乡村振兴战略。二是加强作风建设。对帮扶项目、资金加强检查监督，对帮扶干部加强廉政教育。三是加强宣传引导。广泛宣传公司在定点帮扶、巩固脱贫成果、助力乡村振兴中的成效、经验和案例。

#### 四、环境、社会及管治报告（按照香港联交所上市规则要求披露）

##### （一）环境

中国铁建高度重视环境保护工作，成立以公司主管领导为组长，分管领导为副组长，总部各业务部门负责人为组员的节能环保工作领导小组，管理架构实行股份公司、所属集团公司、工程公司、项目经理部四级管理体系，全面管理节能环保工作。

##### 1、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》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规，制定《节能减排管理办法》《节能减排工作目标指标考核评价实施细则》等，健全环保管理体系，加强指导、监督和考核，明确主体责任。2021年，没有发生环境污染事件，67个项目获省（部）级绿色施工示范工程。

##### （1）废气管理

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和扬尘、噪声、烟气等。公司制定的目标值为：二氧化碳减排目标为“到2025年末万元营业收入二氧化碳排放量下降18%”，各单位、各项目主要污染物排放如扬尘、噪声等污染物排放均符合国家或地方标准，没有发生环境污染事件。2021年，公司各项指标完成良好，较好地实现了年度阶段性目标。公司在施工生产中主要使用电力、汽油和柴油等能源，其过程基本上不产生氮氧化物、硫氧化物等废气，故相关关键绩效指标对公司不适用。

指标	2021 年度数值
二氧化碳直接排放量（万吨）	316.92
二氧化碳直接排放密度（吨/百万元营业收入）	3.39
二氧化碳间接排放量（万吨）	615.84
二氧化碳间接排放密度（吨/百万元营业收入）	6.62

2021年，公司下发《关于认真做好项目施工扬尘污染防治工作的通知》，注重源头控制。开

展大气污染风险点排查，多措并举做好污染防治。确保施工现场环保设施的配置、安装、运行到位；裸土覆盖、场地硬化；洒水车、雾炮机、淋喷装置、洗车槽设备正常正确使用；渣土专用车盖、道路清扫车合规；密目网覆盖、封闭工棚、施工围挡符合标准；加工棚钢结构焊接、喷漆等作业有防污染措施；重污染天气启动应急预案；土石方作业有降尘措施；城市采暖期实行错峰作业。通过排查管理，达到减少扬尘、烟气、废气的排放。

## (2) 固体废弃物管理

公司制定无害废弃物减废目标，即实现对废弃物处置的无害化、减量化、资源化，废弃物利用率达到 90%以上。2021 年顺利达成年度目标，固体废弃物排放量为 4,187.42 万吨，固体废弃物密度为 44.85 吨/百万元营业收入，固体废弃物利用率为 90%。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。

中国铁建开展固废污染风险点大排查，摸清固废的产生量和处置量，保证有台账记录；固废贮存设施、场所的建设符合设计和国家环境保护标准，管理和维护规范；固废贮存、转移过程中采取防扬散、防流失、防渗漏等措施；没有非法转移、倾倒、处置固体废弃物违法现象发生；项目按相关要求和规定实施放射性废物处置，伴生放射性矿污染风险得到有效防控。通过排查，有效从固废产生、贮存、转移、利用、处置 5 个环节进行有效控制。

在废弃物处置消纳方面，公司下发《关于进一步加强施工现场建筑垃圾管理的通知》，规范消纳处置无害废弃物，采取按设计指定的弃渣场依照国家规定标准消纳处置，或委托地方有专业资质的公司处理，或对废弃物进行破碎、分筛后再利用。例如，公司隧道工程施工 80%的洞碴都用于填筑路基，修筑永久道路工程，部分还加工成碎石骨料用于混凝土材料；中铁十一局集团有限公司贵南客专贵州段 4 标项目部，根据当地特殊地理环境优势，将隧道弃碴场整平后回填种植土，与地方村委会共建茶叶种植场，既绿化弃碴场，净化土壤，又取得经济效益。此外，开展垃圾分类，绘制各类垃圾标识，加强垃圾分类过程管理。

## 2、资源使用

中国铁建高度重视资源的合理利用，通过考核评比通报、总结经验、推广先进，全面提高管理水平。

公司始终践行“绿色施工”理念，坚持环境保护与施工生产同时设计、同时施工、同时投产使用，把“节能、节地、节水、节材和环境保护”贯穿于项目施工全过程，在资源消费管理方面，资源利用效率得到提高。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。

### (1) 能源使用

2021 年，公司设立节能目标并为之付诸行动，节能减排目标为“到 2025 年末万元营业收入

综合能耗下降 13.5%”，持续提高能源利用效率。从实践上看，2021 年公司能源消耗总量为 589.24 万吨标煤，能源消耗密度为万元营业收入综合能耗 0.0631 吨标煤。

公司以绿色施工为主要抓手，积极主动投入资金，推动技术进步，合理调整能源使用结构，加速淘汰落后产能及工艺，推广应用节能环保新技术、新设备、新材料、新工艺，优化施工方案和工艺，全面推进清洁生产战略。公司对绿色理念进行更深入的理解和实践，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；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；组织开展多样化的环保公益活动，引领全社会绿色低碳新风尚。

2021 年能源消费情况表

类型	数量
煤炭（万吨）	31.25
电力（万千瓦时）	1,915,838
汽油（万吨）	21.83
柴油（万吨）	175.84
燃料油（万吨）	3.16
天然气（万标准立方米）	737.43

## (2) 保护水资源

中国铁建的取水主要来自于市政用水及少量河水，取水源地没有出现疑难问题，公司用水主要为降尘洒水，部分水泥搅拌等。2021 年，公司制定消耗总水量为 30,000 万立方米目标，实际消耗水资源总量为 29,765.37 万立方米，耗水密度为 318.8 吨/百万元营业收入。

2021 年，公司开展水污染风险点大排查，确保做到在建项目按要求配套规范运行的污水处理设施，对产生的废水、污水进行分类收集和处理；向市政管网排放的废水、污水按规定进行预处理并符合要求；直接向水体排放的废水达标，排污口设置符合国家规定；在饮用水水源保护区和其他特殊水体区内，不存在违规进行可能污染水体的项目施工生产活动；桥桩作业泥浆、隧道施工污水、拌合站和梁场等污水按规定设置沉淀池处理，经检验合格后排放；生活污水统一归集到化粪池，交由专业队伍处理；工程项目施工过程中对沿线河流、湖泊等水体采取了保护措施。通过排查与管理，使施工、生活污水达标排放。

公司强化节水措施，加大对水资源的保护和管理力度，严格施工和生活用水制度，安装使用节水设备和临时雨水收集、施工用水和污水处理系统，收集利用地表和基坑地下水，推行水循环利用，打造节水型企业。此外，用水设施使用红外感应开关，做到人离水断。例如，中铁建设集团有限公司项目部制定施工现场循环用水措施，在工地建设循环水泵站，通过集水井收集施工污水、地表雨水等，经泵站净化处理后再利用，用于混凝土养护、冲洗车辆、道路洒水降尘，有效节约水资源。

### 3、 环境及天然资源

中国铁建践行“生态铁建、绿色发展”理念，制定《工程项目环境保护管理办法》《工程项目环境保护目标指标考核评价实施细则》等安全文明施工相关制度，注重科学管理和创新技术，最大限度地节约资源，减少对环境负面影响。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。

公司开展土壤污染风险点大排查，排查的重点主要是拆除生产设施设备、构筑物等产生的残留污染物处置和工程项目施工临时用地的复垦绿化以及对植被的保护。对现场存放油料场地和机械保养修理场地进行防渗处理；在开发矿产资源、开采碎石中注重土壤污染防控和治理；在自然保护地内施工禁止出现破坏土壤、植被等生态环保违法违规行为。

公司严格遵守项目所在地法律法规，加强生态保护，合理规划场地，减少对农田、耕地等土地的占用，做好生态恢复工作，以实际行动促进土地资源的可持续利用。保护生物栖息地，降低施工对生物种群造成的影响。加强对周边生态环境的治理，为保护生物的繁衍空间提供有力支持，打造健康和谐的生态家园。例如，在项目建设过程中保护野生亚洲象、藏羚羊、白天鹅等野生动物，青藏铁路总设计师在央视讲述生物保护“铁建方案”，携手利益相关方共同维护地球家园。2021年，公司临时施工用地100%复耕或绿化。

### 4、 气候变化

中国铁建注重自身生产运营对气候变化产生的影响，成立以公司主管领导为组长的“碳达峰、碳中和”工作领导小组，指导双碳工作，及时进行检查、督导和考核，不断增强绿色运营能力，致力于降低直接或间接温室气体排放。

公司准确识别“碳达峰、碳中和”总体部署带来的巨大发展空间，深耕厚植“绿色环保”产业板块，打造绿色优质工程，积极投身生态环保产业的开拓发展，建设绿色生态家园，以实际行动助力“双碳”目标的实现。例如，由中国铁建港航局集团有限公司承建的华能大连庄河海上风电场址IV1项目最后一台风机安装顺利完成，标志着我国北方单体容量最大、纬度最高的海上风电项目主体工程全部完工，大连庄河海上风电II、IV1项目投产后年上网电量可达17.3亿千瓦时，类比同级别火电，每年可节约标煤54万吨、减少二氧化碳排放112万吨，为加快实现“双碳”目标贡献力量。

## (二) 社会

### 1、 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》等相关法律法规

规，规范管理用工行为，保障员工合法权益。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，为不同国籍、种族、性别、年龄、宗教信仰和文化背景的员工提供平等就业机会；优化薪酬福利体系，为员工提供具有市场竞争力的薪酬和形式多样的福利，按时、足额发放员工薪酬，为员工足额缴纳社会保险和住房公积金，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；注重员工个人隐私信息保护，学习贯彻《个人信息保护法》，规范员工信息保密机制，做好人力资源信息系统安全监测，细化信息授权，建立系统操作全过程日志记录，保护员工个人信息不被泄露。2021 年，员工总数 267,760 人，劳动合同签订率 100%，员工满意度 100%，员工流失率 5.35%。

## 2021 年员工雇佣情况

划分标准	类别	人数（人）	比例（%）
按性别划分	男性	209,496	78.24
	女性	58,264	21.76
按人才类型划分	管理人才	65,060	24.30
	专业技术人才	137,774	51.45
	技能人才	64,926	24.25
按地区划分	中国大陆	257,645	96.22
	境外及港澳台地区	10,115	3.78
按雇佣类型划分	全职（人）	267,760	100.00
	兼职（人）	0	0
按教育程度划分	研究生	14,418	5.38
	大学本科	164,756	61.53
	大学专科	40,743	15.22
	中专	16,358	6.11
	高中及以下	31,485	11.76
按年龄结构划分	35 岁以下	135,738	50.69
	36-40 岁	43,302	16.17
	41-45 岁	26,636	9.95
	46-50 岁	28,431	10.62
	51-54 岁	13,409	5.01
	55 岁及以上	20,244	7.56
合计		267,760	100.00

2021 年员工流失率情况

划分标准	类别	比例 (%)
按性别划分	男性	5.9
	女性	3.41
按地区划分	中国大陆	5.58
	境外及港澳台地区	2.1
按年龄结构划分	35 岁以下	7.66
	36-40 岁	4.36
	41-45 岁	3.8
	46-50 岁	2.06
	51-54 岁	2.14
	55 岁及以上	0.88

## (2) 健康与安全

中国铁建认真贯彻落实《职业病防治法》《国家职业病防治规划》（2016-2020 年）等要求，依据《职业健康安全管理体系实施指南》（GB/T28002-2011），制定《职业健康运行控制程序》，落实企业主体责任，推进职业病危害源头治理，预防和控制职业病发生，切实保障劳动者职业健康权益。公司加强劳动保护用品采购、使用和管理，劳动保护用品必须到定点单位购买，其质量应符合国家有关规定，收集相应的安全生产许可证、产品质量证书和安全鉴定合格证等，建立使用台账；加强尘毒、噪声、放射性等高危害控制，严格执行国家和地方有关规定，不断完善防控措施，并定期对作业场所进行专业监测和检查、人员体检；加强安全卫生控制，办公生活区定期进行清扫，员工食堂具有相应的消毒、盥洗、通风、防腐、防尘、防鼠、污水排放等设施、措施，用水符合国家卫生标准，防止食物中毒和传染病发生；加强女员工保护，认真执行女员工劳动保护有关规定，合理安排女员工工作，按照相关规定给予适当照顾和补贴。

公司每年安排员工体检，落实疫情防控工作，组织员工接种新冠疫苗和进行核酸检测，提升员工防疫意识。开展健康义诊活动、健康知识讲座活动，关心关爱员工心理健康，致力于为员工营造健康安全的工作和生活环境。

过去三年因工死亡统计：

	2019 年	2020 年	2021 年
因工死亡人数（人）	14	3	9
因工死亡率（%）	0.0048	0.001	0.0034
因工伤损失工作日（天）	8,4000	1,8000	5,4000

注：统计依据为生产安全责任事故死亡人数，每死亡 1 人折合成损失工作日数 6,000 工作日。

### (3) 发展及培训

中国铁建坚持“分类分级、应训尽训、精准调训”原则，采取线上线下相结合方式，建立健全教育培训体系，整合教育培训资源，扩展培训对象，举办多种培训班，加强制度建设，规范选人用人和干部管理，健全人才成长通道，做好人力资源顶层设计，规范开展职称评审，建立系统完善的工程、经济、会计、政工四个系列职称评审体系，加强技能人才培养，多渠道选拔优秀技能人才，完善职业技能等级认定规章制度，促进员工成长和企业高效发展。2021年，员工培训总投入93,940万元，员工共计培训1,124,889人次，其中，男员工培训844,792人次，占比75.1%，女员工培训280,097人次，占比24.9%；线下培训398,907人次，线上培训725,982人次，平均学时达到90学时以上，一般员工受训率达到95%以上，高级管理层、中级管理层人员受训率100%。

2021 年员工培训

培训类型	数量 (人次)	比例 (%)	男员工学时 (小时)	女员工学时 (小时)
企业领导人员	24,796	2.20	120+	120+
经营管理人员	195,348	17.37	115+	110+
专业技术人员	705,954	62.76	95+	90+
党群管理人员	36,822	3.27	95+	90+
技能人员	161,969	14.40	90+	85+
合计	1,124,889	100.00	/	/

### (4) 劳工准则

中国铁建严格遵守《中华人民共和国劳动法》《禁止使用童工规定》和境外作业地国家和地区相关法律要求，坚持男女平等、同工同酬，反对就业歧视和强迫劳动，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。我们严禁和抵制任何形式使用童工，在招聘流程管理中，依照规定和培训流程，使负责招聘的员工明了相关规定，并严格按照招聘制度进行招聘。严禁在招聘中招收小于法定工作年龄的人员，在招聘时做好应聘人员身份证登记管理，定期巡视应聘人员记录。我们还制定制度，对违反招聘管理的人员进行处罚。多年来，我们未发现有聘用和使用童工的行为出现。此外，我们对于分包商开展尽职调查和沟通，对于分包商管理的农民工队伍进行身份证记录检查，禁止使用童工。我们反对各种形式的强迫劳动，不参与使用强迫或者强制劳动，员工的工作和劳动关系的建立，皆出于本人自愿。我们还建立强大的工会组织，工会和公司进行集体劳动合同协商，保障员工的权益。多年来，我们一直致力于构建和谐稳定的劳动关系，未发生任何雇佣童工及强迫劳动事件。

## 2、 营运惯例

### (1) 供应链管理

中国铁建重视与供应商、分包商协同发展，搭建电子采购平台为供应商提供公开、公平的竞争环境。公司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；建立合格供应商名录，定期开展供应商评价，建立完善供应商规范管理机制，实现准入、考察、分级、动态评价、淘汰的全生命周期管理，与实力强、信誉好的供应商建立长期的合作关系，同时积极带动供应商履行社会责任，提升供应商责任意识和履责能力，努力打造负责任可持续的供应链体系。截至 2021 年底，中国铁建物资集采中心拥有国内物资供应商 13,688 家，其中一级集采合格供应商 1,649 家，其他供应商 12,039 家。

2021 年国内物资一级集采合格供应商

地区	供应商数目（家）
北京中心（京、津、冀、鲁、晋、蒙、黑、吉、辽）	273
上海中心（苏、浙、沪、皖）	366
广州中心（闽、粤、桂、琼）	398
武汉中心（豫、鄂、湘、赣）	181
西安中心（新、青、陕、甘、宁）	184
成都中心（云、贵、川、渝、藏）	247
合计	1,649

公司在供应链管理过程中，注重识别和防控各环节风险，制定了《供应商管理办法》，建立了供应商的准入、审核、评价等全生命周期的管理体系。在供应商准入阶段，严格审查供应商的生产工艺、生产环境、技术能力，近三年经营活动中无违法记录、重大法律纠纷、环保违规处罚等信息。在供应商评价阶段，充分考虑供应商的保供能力、财务状况、社会舆论、诉讼纠纷等各种因素，淘汰劣质供应商，与信誉好的供应商建立长期合作关系。

公司制定了《采购管理办法》，明确采购管理相关风险，建立采购内部控制和风险管理体系，识别和评估采购风险，制定风险防控和应对措施。明确采购风险控制责任部门和责任人，加强采购管理队伍建设和职业道德教育，提高采购管理人员职业素养和技能水平，强化采购流程监督，确保采购体系受控，防范责任风险。

公司通过合规管理制度对采购过程进行监管，选择供应商时进行采购相对方调查，要求对方签署诚信合规协议，杜绝商业贿赂。制定围标串标认定管理办法，通过大数据分析、比对查处围标串标行为，对供应商进行暂停交易资格等处理，供应商保证采购活动阳光透明，杜绝腐败。

公司致力于做环保节约型、生态友好型企业。为了开展绿色施工、建造绿色建筑，我们在拣选供应商时，对于具有 ISO 14000 环境管理体系认证的供应商增加评分。公司为了促进更多采购

和使用环保产品及服务，在同等价位采购的情况下，优先使用环保产品与服务。如有先进的环保产品与服务时，会更多考虑以更高的价格来采购相关服务。此外，我们在和供应商沟通时，也会说明我们对于环保产品和服务的青睐，在供应链中传播环保意识。

## (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，按照公司《工程质量监督管理办法》《本级项目总承包质量管理办法》，对各级项目总承包部的质量管理职责进行定位，同时对质量管理基础工作进行梳理并提出了总体要求。

公司严抓质量管理工作，逐步推行监督与生产分离的质量管理体系，在股份公司本级项目率先推行质量总监制度，形成以质量总监为核心的工程项目质量监督体系。贯彻“建造精品工程”的质量方针，在建设施工中精心组织、严格管理、精细工艺，实现过程精品。组织开展“全国质量月”活动，培育全员质量意识；组织“建材质量自查自纠专项行动”，集中对钢筋、混凝土和关键构配件，主要针对“采购和使用”两个环节进行检查，全方位提升产品品质管控能力。2021年，公司荣获中国建设工程鲁班奖7项、国家优质工程金奖7项、国家优质工程奖39项、菲迪克工程项目奖2项、《工程新闻纪录（ENR）》全球最佳工程奖1项。未发生因安全与健康理由而须回收的产品，此外因公司产品为建筑类产品，因此不存在产品回收程序。

公司以品质为基、客户为先，为客户提供高品质、高价值的一揽子服务。建立客户管理体系，中国铁建房地产板块单位中国铁建房地产集团有限公司建立业主管理体系，开展满意度调查。积极推动各项客户权益保护工作，通过发放客户反馈意见表，全方位保护客户权益。

公司保护客户隐私，在公司系统登记分级保护业主信息，开展客户资料专人管理。在大客户信息保护方面，公司分级别分部门管理客户信息，并在销售体系中作出权限管理。对于无故泄露业主及客户资料的人员，将按照严重程度给予不同级别的惩罚措施。

公司重视客户投诉和反馈，建立一整套投诉应对机制，以及多种形式的沟通，对于客户投诉会第一时间和其沟通，落实相关负责人，按照程序履行投诉解决方案。2021年，公司重大事项客户投诉数量为0。

公司严格遵守《中华人民共和国专利法》，重视知识产权保护工作；出台《“十四五”科技创新发展规划》，构建“国家级+省部级+公司级”科技创新平台体系，以企业为主体、多方力量联合的创新模式不断完善，创新能力稳步提升。2021年，公司获得2020年度国家科学技术进步二等奖6项，获得第十八届中国土木工程詹天佑奖11项，新增省部级工法378项，授权专利6,638件。

## (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，印发《加强监督的指导意见》，构建“不敢腐、不能腐、不想腐”的体制机制，建立经济“大监督”协同工作体系，采

取廉洁提醒、明察暗访、突击检查、监督检查等方式，强化日常监督，坚决查处“四风”问题，重点监督检查民主生活会、选人用人、“三重一大”决策等方面，推进日常监督制度化、规范化，严禁任何贪污及行贿受贿行为，对腐败“零容忍”，同时，定期开展反腐倡廉宣传活动，营造风清气正氛围。2021年，公司专题研究廉政建设和反腐败工作12次，开展纪律教育10,252场次，教育人数247,216人次。

公司通过纪检信访举报、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，有效防止贪腐行为的发生。2021年，已审结涉及员工的贪污诉讼案件数目为4件，诉讼结果基本符合公司利益。

中国铁建建立了《信访举报工作办法》，明确了处置信访举报的范围、程序和方法、工作职责，并严格执行《纪检监察机关处理检举控告工作规则》。设立举报电话，通过来电、来信、来访畅通举报渠道。按照规定流程接收、受理、审批、办理、督办信访举报问题。明确办理人员的责任并加强监督，严格控制知悉范围，为举报人保密、负责。

### 3、社区

#### (1) 社区投资

中国铁建在自身发展的同时，努力践行社会责任，积极参与抢险救灾工作，关爱农民工，热心公益慈善事业，共建温暖和谐的社区，与社会共享发展成果。公司主动履行海外社会责任，促进当地就业，驰援当地抗击新冠肺炎疫情、抢险救灾，在致力于基础设施“硬联通”的同时，带动“软联通”“心联通”。2021年，公司对外捐赠6,583.54万元。

公司全面总结传承脱贫攻坚优秀经验，巩固来之不易的脱贫成果，有效衔接乡村振兴，聚焦产业、人才、文化、生态、组织等“五大振兴”，结合帮扶地区的地域、资源等特征，因地制宜推进乡村振兴工作，为实现乡村振兴贡献铁建力量。从组织领导、帮扶干部、资金投入与监管等方面持续强化帮扶举措，确保各项帮扶工作扎实有效平衡过渡；立足帮扶地区发展实际，发挥自身产业优势，开展产业帮扶，带动群众就业增收；持续开展教育帮扶，拓宽视野，提高能力，为乡村振兴人才建设奠定基础；通过发展文化产业、做好文化宣传，助力农村思想道德建设和公共文化建设；加强农村突出环境问题综合治理，改善帮扶地区人居环境，以良好人居环境和生态环境为乡村振兴赋能；加强农村基层建设，开展结对帮扶，以组织振兴引领乡村振兴。2021年，中国铁建投入帮扶资金4,590.24万元，引进帮扶资金1,391.5万元，购买脱贫地区农产品2,368.02万元，帮助销售脱贫地区农产品770.65万元，助力巩固“两不愁三保障”成果投入资金239.65万元，打造乡村振兴示范点6个。

公司鼓励员工积极参与志愿服务活动，组建1,676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支教帮教、环境保护、社区服务、关爱孤老、冬奥服务等公益活动。2021 年，公司参与社会公益活动 1,987 次，参与活动志愿者达 3.7 万人次。

### (三)其他

#### 1、 董事会声明

董事会高度重视 ESG 管理，审计与风险管理委员会履行 ESG 监管职能，代表董事会持续审视公司的重大环境、社会及管治风险及机遇。2021 年，公司以“大风控”体系构建为契机，建立了包括 ESG 风险在内、符合公司实际的风险清单。董事会根据公司风险清单，对 2021 年度的 ESG 管理相关目标、面临的挑战、优势与劣势，做了审议，并就此评估公司环境、社会及管治有关架构足够及有效，从而保持公司对环境与社会的影响与业务目标实现的平衡，推动公司的可持续发展，为公司长期稳健运营打下可持续的基础。2021 年，公司及时采纳并更新公司环境、社会及管治的政策并确保该等政策与时俱进，符合适用的法律、法规及监管要求和国际标准，大力整治环保风险，全面降低安全风险，严格防范经营风险，及时将相关 ESG 材料汇报给董事会。董事会监督 ESG 目标、策略及架构的实施情况，对重要 ESG 议题做了讨论与审议，并给予了相关建议。

#### 2、 汇报原则及汇报范围

公司强化多渠道沟通机制，深入了解利益相关方的期望与诉求，并给予积极回应。以下为公司识别出的利益相关方及责任沟通方式：

利益相关方	期望与要求	沟通机制与方式
政府 (中国政府与业务所在地政府)	遵守相关法律法规 增加税收 带动就业 创新技术 建设民族品牌	参加相关会议 专题汇报、统计报表、信息报送
国资委	不断提升盈利能力和核心竞争力 全面风险管理 确保国有资产保值、增值	落实相关文件要求 参加会议并落实会议精神 定期汇报 业务主管部门定期沟通、报送报表
投资者及金融机构	提高价值与市值 降低企业风险 保证可持续发展 诚信履约	定期与临时报告 股东大会与投资者见面会 合同执行 定期拜访 业务人员日常交流
业主与客户	提供优质、价格合理的产品和服务，并不断改进	合同执行 高层会晤

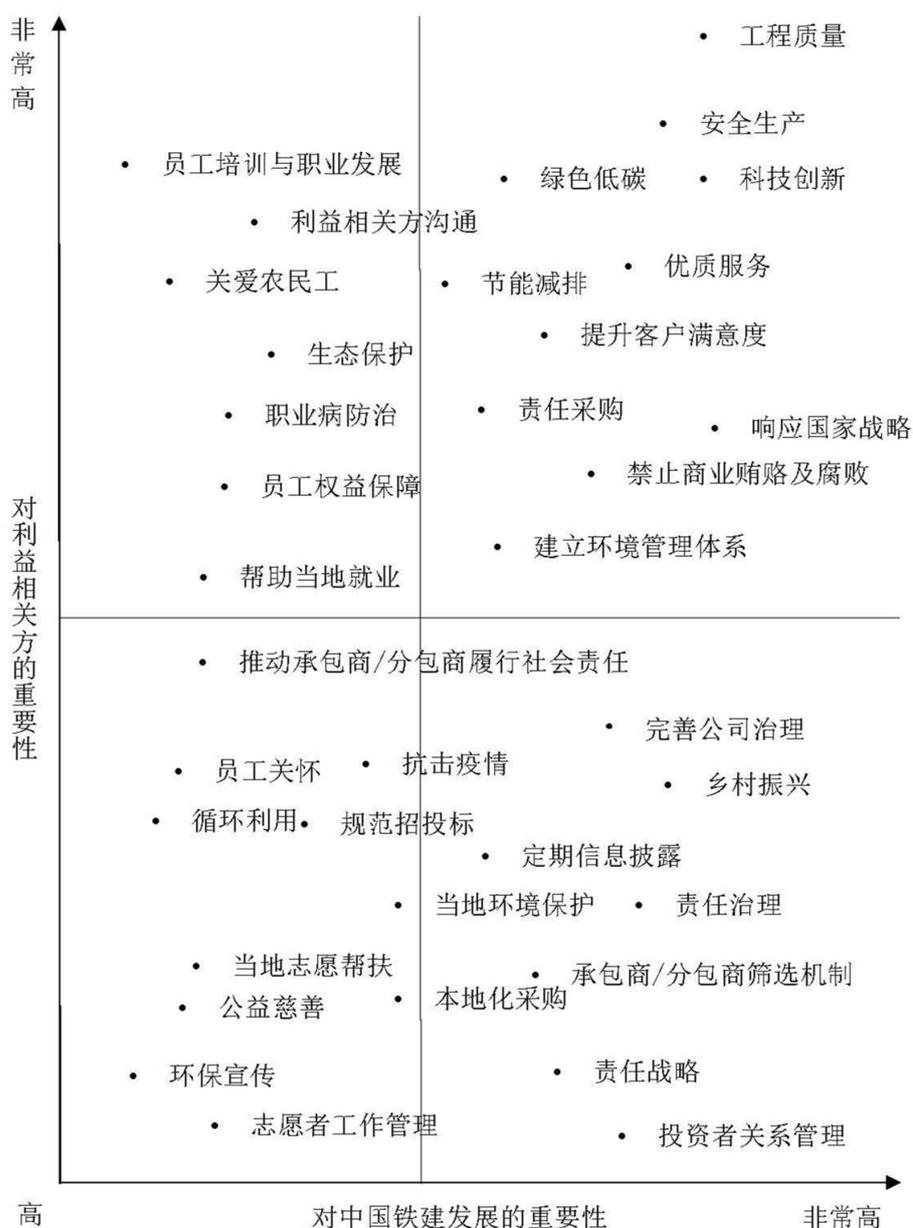
		文件函电往来 业主评价与管理 招投标管理 日常沟通
供应商与分包商	保持稳定合作关系 合理的价格 互助双赢	招投标、商业谈判 合同执行、业务函电往来 不定期沟通
合作伙伴	资源共享 合作共赢 长期稳定沟通	协议合同执行 高层互访 定期会议 多渠道合作研究 谈判与交流
员工	提供良好薪酬福利 提供培训与成长机会 提供良好工作环境	职工监事 征求合理化建议 日常工作沟通
工会组织	符合工会组织的要求 尊重劳动权利 维护员工合法权益	职工代表大会 公司重大决策参与权 工会代表与联络人定期沟通
环境	助力“碳达峰、碳中和” 减少三废，节约资源 生态保护 环保公益	信息公开披露 绿色设计 绿色建造 绿色办公 绿色发展
社区	文明生产 构建和谐繁荣社区	文明共建 参与社区公益活动
对公司感兴趣的 个人、团体和媒体	做负责任的企业，实现可持续发展	依法披露信息 新闻发布会 新闻报道与宣传

公司基于国内外社会责任标准、政府政策要求、利益相关方调研、优秀企业对标，结合公司发展战略与规划，建立 ESG 议题池。将 ESG 议题分为责任管理、公司治理、客户责任、员工责任、伙伴责任、社区责任、环境责任、海外责任八大类。

维度	社会责任议题
责任管理	责任战略 责任治理 利益相关方沟通

公司治理	完善公司治理 定期信息披露 投资者关系管理 禁止商业贿赂及腐败 响应国家战略
客户责任	工程质量 科技创新 优质服务 提升客户满意度
员工责任	员工权益保障 员工培训与职业发展 职业病防治 员工关怀 安全生产 抗击疫情
伙伴责任	规范招投标 承包商/分包商筛选机制 推动承包商/分包商履行社会责任 责任采购
社区责任	公益慈善 志愿者工作管理 乡村振兴 关爱农民工 抗击疫情
环境责任	建立环境管理体系 绿色低碳 循环利用 环保宣传 生态保护
海外责任	帮助当地就业 本地化采购 当地环境保护 当地志愿帮扶 抗击疫情

公司针对 ESG 议题开展问卷调查，邀请内外部利益相关方反馈不同议题对他们的重要程度。通过建立“对利益相关方的重要性”和“对中国铁建发展的重要性”二维矩阵，分析得出公司实质性社会责任议题，公司根据议题分析有针对性披露相关议题内容。



报告的范围是中国铁建股份有限公司及下属机构，报告范围未做变更。统计方法或关键绩效指标未做变更。环境部分的数值计算，主要根据《省级温室气体清单编制指南》（国家发展和改革委员会应对气候变化司 2011）、《中国温室气体清单研究》（国家气候变化对策协调小组办公室、国家发展和改革委员会能源研究所，2007）、国家发改委发布《2014 年中国区域电网基准线排放因子》等。

本集团企业管治方面的有关内容，详见本报告“第五节 公司治理（企业管治报告）”。

## 第七节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

			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。					
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		
	股份限售	中国铁道建筑集团有限公司	分拆铁建重工科创板上市的股份限售承诺。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）上日期为 2021 年 6 月 16 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》。	自铁建重工上市起 36 个月内	是	是		
	其他	本公司	分拆铁建重工科创板上市的股份限售、稳定股价的承诺。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）上日期为 2021 年 6 月 16 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》。	自铁建重工上市起 36 个月内	是	是		
	其他	本公司	分拆铁建重工科创板上市股份锁定期届满后持股意向和减持意向的承诺。详情参见铁建重工刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上日期为 2021 年 6 月 16 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》。	自锁定期满之日起两年内	是	是		
	其他	中国铁道建筑集团有限	分拆铁建重工科创板上市的关于分拆阶段提供材料真实、准确、完整的承诺，分拆铁建重工科创板上市的欺诈发行的股份购回承诺，《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺，填补被摊薄即期回报的承诺，	长期	否	是		

		公司	减少并规范关联交易的承诺，未履行承诺时的约束措施的承诺，避免同业竞争的承诺等。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）上日期为 2021 年 6 月 16 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》。					
其他		本公司	分拆铁建重工科创板上市的关于分拆阶段提供材料真实、准确、完整的承诺，分拆铁建重工科创板上市的股份减持承诺，欺诈发行的股份购回承诺，《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺，填补被摊薄即期回报的承诺，减少并规范关联交易的承诺，未履行承诺时的约束措施的承诺，避免同业竞争的承诺等。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）上日期为 2021 年 6 月 16 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》。	长期	否	是		
其他		公司董事、监事、高级管理人员	分拆铁建重工科创板上市的关于分拆阶段提供材料真实、准确、完整的承诺。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）》。	长期	否	是		

**(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

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“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

财政部于 2021 年印发《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释第 14 号”)和《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 14 号定义了 PPP 项目合同,包括 PPP 项目合同应符合的“双特征”及“双控制”条件,明确了社会资本方的相关会计处理,特别是明确了 PPP 项目合同下应收款项和无形资产的确认条件以及 PPP 项目合同下混合模式(金融资产与无形资产兼有)的会计处理规定,并规定了明确的披露要求。本集团自解释 14 号公布之日起施行。

解释第 15 号“关于资金集中管理相关列报”自公布之日起施行,其规范了如下几类情形的列报:成员单位归集至集团母公司账户的资金;成员单位从集团母公司账户拆借资金;成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金;成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金。

此次会计政策变更对本集团财务状况、经营成果、现金流量和未来经营业绩均无重大影响。会计政策变更对本集团的影响,详见本报告所附财务报告附注三、“34. 重要会计政策变更”。

**(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 2021 年 12 月 31 日止年度之财务报表于 2022 年 3 月 28 日经公司第五届董事会审计与风险管理委员会第四次会议审阅。

### (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 2021 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	5 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	中国国际金融股份有限公司	-
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、中国证监会和香港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 2021 年，本公司连续 5 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。

3、2021 年 6 月 29 日，经公司 2020 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 2021 年度外部审计机构，对公司 2021 年度财务报表进行审计，对 2021 年中期财务报表进行审阅，并对 2021 年度内部控制进行审计。报告期，公司支付德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）2021 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，支付德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）2021 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、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、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

### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 十二、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

### 十三、公司报告期内的银行授信情况

截至 2021 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 19,591.497 亿元，其中已运用之授信金额为人民币 7,334.863 亿元。

### 十四、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)非豁免持续性关连交易（按照香港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连交易

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连交易，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连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连交易于 2009 年 12 月 28 日、2012 年 12 月 28 日、2015 年 12 月 28 日、2018 年 12 月 13 日进行了续订。鉴于本公司与控股股东于 2018 年 12 月 13 日所订立的服务提供框架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 2021 年 12 月 31 日到期，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连交易，于 2021 年 12 月 21 日，本公司与控股股东续订服务提供框架协议，协议有效期自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，并为其项下的持续关连交易设定截至 2024 年 12 月 31 日止三个年度的年度上限。

于截至 2021 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	2021 年年度上限	本集团 2021 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	1,175,242

## 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 2021 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	2021 年年度上限	本集团 2021 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	100,394

## 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连交易

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连交易分别于 2016 年 1 月 25 日、2018 年 12 月 13 日、2021 年 12 月 21 日进行了续订。鉴于铁建财务与控股股东于 2018 年 12 月 13 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 2021 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 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，并为其项下的持续关连交易设定截至 2024 年 12 月 31 日止三个年度的年度上限。根据 2018 年 12 月 13 日签订的金融服务协议，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。

于截至 2021 年 12 月 31 日止年度，上述金融服务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	2021 年年度上限	本集团 2021 年度合并交易发生额
存款业务	30,000,000	2,679,493
贷款业务	4,500,000	3,818,305
结算服务	100,000	182
其他金融服务	100,000	80

上述第 1、2、3 段中所述持续关连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。有关上述持续关连交易的详细资料，请见本公司日期为 2018 年 12 月 14 日、2019 年 12 月 19 日、2021 年 12 月 22 日的持续关连交易公告。

**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连交易并确认：**

- (i) 上述关连交易由本集团在日常业务过程中进行；
- (ii) 上述关连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联交易超过了公司日期分别为 2018 年 12 月 14 日和 2019 年 12 月 19 日的持续关联交易公告中所载的该等持续性关联交易的 2021 年年度上限。

另外, 有关本公司于截至 2021 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 章项下的关联交易。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》</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>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>本公司于 2018 年 10 月 30 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2018 年日常关联交易上限的议案》，同意调整与控股股东签订的《服务提供框架协议》项下日常关联交易上限。本公司于 2018 年 12 月 13 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于续签〈服务提供框架协议〉和拟定 2019-2021 年持续关连交易上限的议案》，根据本公司与控股股东签订的《服务提供框架协议》，拟定 2019-2021 年的年交易金额均不超过 200,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于 2021 年 12 月 21 日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于续签〈服务提供框架协议〉和拟定 2022-2024 年持续关联（连）交易上限的议案》，拟定 2022-2024 年的年交易金额均不超过 200,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见公司刊登在《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、2018 年 12 月 14 日、2021 年 12 月 22 日的相关公告。</p>
<p>本公司与中铁建金融租赁有限公司（以下简称“中铁金租”）于 2016 年签订《服务互供框架协议》，就中铁金租和公司及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</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>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>本公司于2018年12月13日召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于续签〈金融服务协议〉和拟定2019-2021年持续关联交易上限的议案》，同意控股子公司中国铁建财务有限公司与控股股东续签《金融服务协议》，并依据协议向控股股东及其子企业（本公司除外）提供存款、贷款、结算及其他金融服务。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。本公司于2021年12月21日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于续签〈金融服务协议〉和拟定2022-2024年持续关联（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、2021年12月22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	-	1,175,242	0.13	现款	-	-
控股股东及联系人	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	-	100,394	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	2021 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 40 亿元。	4,000,000	477,144
支出	中铁金租在铁建财务开展存款业务，铁建财务支付中铁金租存款利率上下限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的同期、同类存款服务适用利率。在协议有效期内，中铁金租在铁建财务存放的每日最高存款余额（含应计利息）不超过 3 亿元。	300,000	-
	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国内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 40 亿元。	4,000,000	1,676,059

## (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“十四、（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 <sup>注1</sup>	控股股东	2,820,000	180,000	3,000,000	843,066	320,000	1,163,066
中国铁道建筑集团有限公司 <sup>注2</sup>	控股股东	-	-	-	139,055	80,974	220,029
中铁建锦鲤资产管理有限公司 <sup>注2</sup>	控股股东的全资子公司	-	-	-	852,746	-110,135	742,611
北京通达京承高速公路有限公司 <sup>注2</sup>	控股股东的控股子公司	-	-	-	178,942	-118,854	60,088
合计		2,820,000	180,000	3,000,000	2,013,809	171,985	2,185,794
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）		180,000					

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。
2. 该款项主要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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### 1、存款业务

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国铁道建筑集团有限公司	控股股东	30,000,000	0.5%-3.85%	139,055	8,631,024	8,550,050	220,029
中铁建锦鲤资产管理有限公司	控股股东的全资子公司			804,557	2,381,817	2,443,763	742,611
北京通达京承高速公路有限公司	控股股东的控股子公司			178,942	841,664	960,518	60,088
合计	/	/	/	1,122,554	11,854,505	11,954,331	1,022,728

#### 2、贷款业务

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中国铁道建筑集团有限公司	控股股东	4,500,000	3.40%-3.48%	2,820,000	3,284,437	3,104,437	3,000,000

合计	/	/	/	2,820,000	3,284,437	3,104,437	3,000,000
----	---	---	---	-----------	-----------	-----------	-----------

### 3、授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中国铁道建筑集团有限公司	控股股东	委托贷款手续费	100,000	80
中国铁道建筑集团有限公司	控股股东	结算业务手续费	100,000	69
中铁建锦鲤资产管理有限公司	控股股东的全资子公司			111
北京通达京承高速公路有限公司	控股股东的控股子公司			2
合计	/	/	/	262

### 4、其他说明

适用 不适用

#### (七)其他

适用 不适用

## 十五、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	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	川铁(泸州)铁路有限责任公司	30,240	2006年12月28日	2006年12月28日	2026年12月28日	一般担保	无	否	否		否	否	
本公司	公司本部	川铁(泸州)铁路有限责任公司	31,752	2008年4月16日	2008年4月16日	2028年4月16日	一般担保	无	否	否		否	否	
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	763,171	2014年3月17日	2014年3月17日	2023年12月30日	一般担保	无	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	78,663	2015年5月20日	2015年5月20日	2023年11月20日	一般担保	无	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	ECUACORRIENTE S. A.	188,535	2020年6月22日	2020年8月10日	2025年7月9日	连带责任担保	无	否	否		是	否	
中国铁建房地产集团有限公司	全资子公司	武汉招瑞置业有限公司	281,750	2021年7月9日	2021年7月9日	2024年3月27日	连带责任担保	无	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	中铁建铜冠投资有限公司	554,686	2019年6月13日	2019年6月13日	2024年6月13日	连带责任担保	无	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	648,511	2016年3月31日	2016年3月31日	2039年3月31日	连带责任担保	无	否	否		否	是	联营公司
中铁十六局集团有限公司	全资子公司	东方安贞(北京)医院管理有限公司	60,525	2021年5月24日	2021年5月25日	2039年12月14日	连带责任担保	无	否	否		否	否	
中国土木工程集团有限公司	全资子公司	江西铜业集团有限公司	7,446	2021年5月31日	2021年5月31日	2028年6月22日	连带责任担保	无	否	否		否	否	
中铁建国际投资有限公司	控股子公司	江西铜业集团有限公司	14,935	2021年5月31日	2021年5月31日	2028年6月22日	连带责任担保	无	否	否		否	否	
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	0	2018年4月28日	2018年4月28日	2021年12月9日	连带责任担保	无	是	否		是	是	联营公司

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-132,492
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	2,660,213
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	26,191,303
报告期末对子公司担保余额合计（B）	114,707,634
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	117,367,847
担保总额占公司净资产的比例（%）	43.67
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）	96,700,248
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）	96,700,248
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，公司及其全资及控股子公司提供担保余额合计为1,173.678亿元人民币，不包括因房地产业务为购房小业主提供的按揭担保。公司及其全资及控股子公司对子公司担保余额合计为1,147.076亿元人民币，其中公司对全资及控股子公司担保余额为198.427亿元人民币，公司全资及控股子公司对子公司担保余额为948.649亿元人民币。公司及其全资及控股子公司对上市公司合并报表范围之外的主体（不包括为购房小业主提供的按揭担保）提供担保余额为26.602亿元人民币。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2021年12月31日的公司对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	-	-	-
信托理财产品	自有资金	1,000	55,650	-
券商理财产品	自有资金	121,000	516,000	-
私募基金产品	自有资金	45,715	1,099,424	-
合计	自有资金	167,715	1,671,074	-

**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	2021年1月	容西片区安置房（包含配套设施）及配套支线市政基础设施项目施工总承包C1标段	30.16	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司、中铁十五局集团有限公司联合体	546 日历天
2	2021年2月	南京地铁4号线二期工程施工总承包D.004.2-TA01标	32.54	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十四局集团大盾构工程有限公司、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、中铁建设集团有限公司、中铁十四局集团电气化工程有限公司联合体	1,826 日历天
3	2021年2月	灋河回族区旧城改造（城市更新）项目	71.27	中国铁建投资集团有限公司、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	4.5 年
4	2021年3月	成都市天府水城产业功能区北河片区综合开发项目	107.63	中国铁建投资集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司联合体	9 年
5	2021年3月	新建川藏铁路雅安至林芝段两区段站前工程CZSCZQ-4标段	67.96	中铁十一局集团有限公司	115 个月

6	2021 年 3 月	新建川藏铁路雅安至林芝段两区段站前工程 CZSCZQ-5 标段	111.70	中铁十二局集团有限公司	115 个月
7	2021 年 4 月	遂宁高新区桃花山片区综合开发项目	50.24	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联合体	5 年
8	2021 年 4 月	济南轨道交通 4 号线一期工程施工总承包	195.33	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、中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司、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、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、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、中铁建设集团有限公司、中铁城建集团有限公司、中铁十四局集团电气化工程有限公司、中铁建电气化局集团第一工程有限公司联合体	1,970 日历天
9	2021 年 4 月	鱼珠隧道施工总承包及运维服务（三年）	32.91	中铁十八局集团有限公司、中铁十八局集团南方工程有限公司联合体	1,451 日历天
10	2021 年 4 月	聊城市高铁新区核心区综合提升项目（一期东区）	39.30	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联合体	1,825 日历天
11	2021 年 4 月 <sup>注</sup>	济南市莱芜区方下街道片区综合建设开发项目合作单位	32.59	中铁十四局集团有限公司	1,095 日历天
12	2021 年 5 月	赣州市赣粤产业合作区（南康片区）项目	105.76	中国铁建投资集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、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、浙江省建科建筑设计院有限公司联合体	10 年
13	2021 年 5 月	济泺路穿黄北延隧道工程施工	33.13	中铁十四局集团有限公司	1,170 日历天
14	2021 年 5 月	重庆轨道交通 24 号线一期工程施工总承包	67.04	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、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司联	1,460 日历天

				合体	
15	2021 年 5 月	常山县旧城改造（狮子口片区）开发建设项目	45.28	中铁建东方投资建设有限公司、中铁建华东建设发展有限公司、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联合体	7 年
16	2021 年 5 月 <sup>注</sup>	洛阳市伊滨经开区（示范区）新型城镇化建设项目	145.78	中铁十五局集团有限公司、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、中铁十七局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁十五局集团城市建设工程有限公司联合体	8 年
17	2021 年 5 月	潍坊市中央商务区综合开发项目	81.87	中国铁建投资集团有限公司（联合体牵头方）、中铁建南方投资有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、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联合体	8 年
18	2021 年 6 月	中原科技城科技创新园、人才创业园 EPC 项目第一标段：中原科技城科技创新园 EPC 项目	35.77	中铁建设集团有限公司	730 日历天
19	2021 年 6 月	重庆市江洲湾片区开发项目	142.80	中国铁建投资集团有限公司、中信建投资本管理有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁十七局集团有限公司、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联合体	11 年
20	2021 年 6 月	新建西安至十堰高速铁路先开段站前工程 XSZQ-1 标	32.21	中铁十一局集团有限公司	1,643 日历天
21	2021 年 6 月	鹏瑞利杭州西站枢纽南区站城综合体项目	78.91	中铁建设集团有限公司	1,990 日历天
22	2021 年 7 月	新建沈阳至白河高速铁路 SBLN-TJ-4 标段	31.75	中铁十六局集团有限公司	1,542 日历天
23	2021 年 7 月	新建沈阳至白河高速铁路 SBLN-TJ-2 标段	35.89	中铁十七局集团有限公司、中铁十七局集团电气化工程有限公司联合体	1,542 日历天
24	2021 年 7 月	北辰区京津城际地区综合开发项目	104.86	中铁十八局集团有限公司联合体	5 年

25	2021 年 8 月	泰州市太湖生态提质项目	145.21	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、中铁十六局集团有限公司、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、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	3,650 日历天
26	2021 年 8 月 <sup>注</sup>	广东（仲恺）人工智能产业园西部片区建设项目特许经营项目	119.25	中国铁建投资集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁上海设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司、中国铁建投资集团南方公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	7 年
27	2021 年 8 月 <sup>注</sup>	揭西县土地治理与基础设施补短板项目	86.04	中国铁建投资集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中国土木工程集团有限公司联合体	7 年
28	2021 年 8 月 <sup>注</sup>	垫江县城产业转型升级示范园区及创建国家级高新区产业 PPP 项目	140.44	中铁建重庆投资集团有限公司、中铁建生态环境有限公司、中铁十一局集团有限公司、中国铁建大桥局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司联合体	30 年
29	2021 年 8 月 <sup>注</sup>	鹿寨-钦州港公路柳州至覃塘段 PPP 项目	132.23	中国铁建投资集团有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、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联合体	34 年
30	2021 年 9 月	成都公园城市龙泉山生态保护修复暨国家储备林项目	125.01	中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁建生态环境有限公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	30 年
31	2021 年 9 月 <sup>注</sup>	梧州-乐山公路（鱼峰至宜州段）PPP 项目	206.08	中国铁建投资集团有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、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、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有	33 年

				限公司、中铁二十一局集团有限公司、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、中铁第一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、中铁建苏州设计研究院有限公司、中铁建公路运营有限公司联合体	
32	2021 年 9 月	新建重庆至昆明高速铁路 YKYGZQ-6 标段	65.62	中铁十二局集团有限公司	2,190 日历天
33	2021 年 9 月	新建重庆至昆明高速铁路 YKYGZQ-5 标段	63.82	中铁十八局集团有限公司	2,190 日历天
34	2021 年 9 月	新建重庆至昆明高速铁路 YKYGZQ-8 标段	34.66	中铁十六局集团有限公司、中铁十六局集团第五工程有限公司联合体	2,190 日历天
35	2021 年 9 月	新建重庆至昆明高速铁路 YKYGZQ-1 标段	49.00	中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,190 日历天
36	2021 年 9 月	新建沪渝蓉高速铁路武汉至宜昌段先开段站前工程 WYZQ-5 标段	42.18	中铁十一局集团有限公司	1,462 日历天
37	2021 年 9 月 <sup>注</sup>	泰州市姜堰智慧教育小镇项目	71.01	中国铁建投资集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	7 年
38	2021 年 10 月	西安市未央大学城片区城市更新项目	108.53	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、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司联合体	5 年
39	2021 年 10 月 <sup>注</sup>	天府新区经眉山至乐山高速公路项目	57.07	中铁十七局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	34 年
40	2021 年 10 月	亭湖区城北片区综合开发建设（基础设施等）工程项目	103.00	中国铁建投集团有限公司、中铁上海设计院集团有限公司、中铁建苏州设计研究院有限公司、中铁十六局有限公司、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、中铁建南方投资有限公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	2,190 日历天
41	2021 年 10 月	吉林市哈达湾和温德河城市更新及新型城镇化项目	100.13	中国铁建投资集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁十七局集团有限公司、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、中铁第五	6 年

				勘察设计院集团有限公司、中铁建苏州设计院有限公司联合体	
42	2021 年 10 月	西航港经济开发区转型升级示范区综合开发项目城市合伙人	158.28	中国铁建投资集团有限公司、中国铁建西南投资有限公司联合体	25 年
43	2021 年 10 月	南京地铁 11 号线一期工程 施工总承包 D.011.X-TA01 标	30.47	中国铁建股份有限公司、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、中铁十四局集团有限公司、中铁十四局集团大盾构工程有限公司、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联合体	1,826 日历天
44	2021 年 10 月	西安市高陵区城南片区城市更新安置楼项目	59.10	中国铁建投资集团有限公司、中铁建南方投资有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、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联合体	5 年
45	2021 年 11 月 <sup>注</sup>	保定市城市更新-竞秀区、莲池区城中村改造项目二标段	96.70	中国铁建投资集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、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、中铁建投资基金管理有限公司联合体	7 年
46	2021 年 11 月	九龙湖过江大桥工程 PPP 项目	35.51	中国铁建投资集团有限公司、中信建投资本管理有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司联合体	20 年
47	2021 年 11 月	新建集宁经大同至原平铁路山西段站前工程 JDYZQ-2 标段	30.11	中铁十七局集团有限公司	1,642 日历天
48	2021 年 11 月 <sup>注</sup>	云南省牟定至元谋、姚安至南华两条高速公路特许经营项目	50.90	中铁二十三局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司联合体	3 年
49	2021 年 11 月 <sup>注</sup>	粤港澳大湾区深圳都市圈城际铁路深圳机场至大亚湾城际深圳机场至坪山段工程 1 标 (T4-五和)	58.84	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联合体	1,825 日历天
50	2021 年 11 月	新建川藏铁路雅安至林芝段中间段站前工程 CZSCZQ-7 标段	84.45	中铁十一局集团有限公司	3,995 日历天
51	2021 年 11 月	新建川藏铁路雅安至林芝段中间段站前工	98.35	中铁十四局集团有限公司	3,995 日历

		程 CZXZZQ-8 标段			天
52	2021 年 11 月	新建川藏铁路雅安至林芝段中间段站前工程 CZSCZQ-8 标段	95.99	中铁十六局集团有限公司	3,995 日历天
53	2021 年 11 月	新建川藏铁路雅安至林芝段中间段站前工程 CZXZZQ-11 标段	73.55	中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,995 日历天
54	2021 年 11 月	新建川藏铁路雅安至林芝段中间段站前工程 CZXZZQ-14 标段	106.36	中铁二十局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	3,995 日历天
55	2021 年 11 月	新建川藏铁路雅安至林芝段中间段站前工程 CZXZZQ-15 标段	91.68	中铁十八局集团有限公司	3,995 日历天
56	2021 年 11 月	青岛市地铁 2 号线二期工程土建施工	36.41	中国铁建股份有限公司、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、中铁十九局集团有限公司、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、中铁二十五局集团第五工程有限公司联合体	60 个月
57	2021 年 12 月	东阳市“万亩千亿”新产业平台综合开发项目	158.01	中铁十五局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建投资基金管理有限公司联合体	11 年
58	2021 年 12 月 <sup>注</sup>	云岭路（谊康南路至春融东路段）等 26 条道路新建工程设计-采购-施工一体化（EPC）	50.22	中铁十一局集团有限公司	73 个月
59	2021 年 12 月	重庆轨道交通 15 号线二期工程（YK35+575 ~ YK53+573）施工总承包	53.70	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司第五工程有限公司、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、中铁二十四局集团有限公司联合体	1,523 日历天
60	2021 年 12 月	青岛市地铁 5 号线工程土建施工一标段	52.72	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、中铁十四局集团青岛工程有限公司联合体	75 个月
61	2021 年 12 月	保定市莲池区 3 个城中村改造后续 ABO 项	110.79	中国铁建投资集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十局集团有限	10 年

		目		公司、中国铁建电气化局集团有限公司、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联合体	
62	2021 年 12 月 <sup>注</sup>	杭州至德清市域铁路工程土建施工 II 标段	30.65	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、中铁十六局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司联合体	1,826 日历天
63	2021 年 12 月	新建西安至十堰高速铁路湖北段站前工程 XSZQ-3 施工	33.87	中铁十二局集团有限公司、中铁十二局集团第三工程有限公司联合体	1,643 日历天
64	2021 年 12 月 <sup>注</sup>	新建西安至十堰高速铁路（陕西段）站前工程 XSZQ-2 标段	38.23	中铁十八局集团有限公司	1,643 日历天
65	2021 年 12 月 <sup>注</sup>	德阳天府旌城片区基础设施建设（南站综合交通枢纽区、旌城活力片区）项目	148.97	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联合体	13 年
66	2021 年 12 月 <sup>注</sup>	聚源新城片区综合开发（科教创新、区块链示范园）项目、青城山旅游装备产业功能区片区综合开发项目	294.60	中铁十四局集团有限公司联合体	15 年
67	2021 年 12 月	新建阳城县凤南新区开发建设公共服务及基础设施项目	48.97	中铁十六局集团有限公司	2,555 日历天
68	2021 年 12 月	新建沪渝蓉高速铁路武汉至宜昌段汉川东至宜昌北（不含先开段）站前工程 WYZQ-6 标段	39.85	中铁二十四集团有限公司	1,370 日历天
69	2021 年 12 月 <sup>注</sup>	涿州市西河村片区城市更新项目一期工程 EPC 总承包	45.82	中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司联合体	1,096 日历天
70	2021 年 12 月 <sup>注</sup>	大连市旅顺口区中部区域片区综合开发项目	57.91	中国铁建大桥局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司联合体	8 年
71	2021 年 12 月	广州东至花都天贵城际项目	194.41	中国铁建股份有限公司、中铁建华南建设有限公司、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	16 年

				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、中铁二十五局集团有限公司联合体	
72	2022 年 1 月 <sup>注</sup>	长沙市轨道交通 7 号线一期工程（云塘站-五里牌站）土建施工项目 3 标段	30.96	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、中铁十八局集团有限公司联合体	48 个月

注：此类项目为报告期内中标项目。

## 2、境外经营合同

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	2021 年 1 月	设计和建造坦桑尼亚与既有米轨铁路平行的电气化标准轨铁路（SGR）项目—姆万扎至伊萨卡段（249 公里主线及 92 公里侧线）	85.81	中国土木工程集团有限公司、中国铁建股份有限公司联合体	3 年
2	2021 年 3 月	智利 5 号公路塔尔卡-奇廉段施工、维修、保护和开发特许经营合同	79.19	中国铁建股份有限公司（联合体）	32 年
3	2021 年 12 月	俄罗斯萨哈林岛阿格涅瓦项目木材采伐及煤矿采剥工程	63.52	中铁十九局集团有限公司	10 年

## 十六、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

### （一）所属子公司分拆上市事宜

报告期内，公司控股子公司铁建重工首次公开发行股票并在科创板上市的申请，于 2021 年 1 月 7 日通过上海证券交易所科创板上市委员会审核，于 2021 年 5 月 18 日获得中国证监会注册批准。2021 年 6 月 22 日，铁建重工在上海证券交易所科创板挂牌上市（股票代码 688425）。2021 年 7 月 21 日，行使超额配售选择权后铁建重工总股本约为 53.33 亿股。

铁建重工首次公开发行股票并上市后，本公司直接持有铁建重工 383,626.23 万股股份，占铁建重工本次发行后总股本的 71.93%，通过全资子公司中国土木工程集团有限公司间接持有铁建重工 1,927.77 万股股份，占铁建重工本次发行后总股本的 0.36%。本公司仍是铁建重工的控股股东，对其具有控制权，合并其财务报表。铁建重工上市不会对公司当期业绩及财务状况产生重大影响。

## 十七、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、铁路线路养护服务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工程技术研究中心、国家铁路大型养路机械高新技术产业化基地、中国铁建地下工程装备西南产业基地，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为经济效益。

## 十八、重要期后事项

不适用。

## 第八节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 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 2021 年 12 月 31 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	股份类别	股份数量（股）	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	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	2,076,296,000	15.29
总计	/	13,579,541,500	100.00

##### 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 297,238 户，其中 A 股股东 282,650 户，H 股股东 14,588 户。年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数为 291,774 户，其中 A 股股东 277,238 户，H 股股东 14,536 户。

截至报告期末普通股股东总数(户)	297,238
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	291,774
截至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) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
中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	-1,052,999	2,060,704,507	15.18	0	未知		境外法人
中国证券金融股份有限公司	-84,010,098	323,087,956	2.38	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	-2,998,100	138,521,000	1.02	0	无	0	其他
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	0	81,847,500	0.60	0	无	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁道建筑集团有限公司	6,942,736,590	人民币普通股	6,942,736,590
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,060,704,507	境外上市外资股	2,060,704,507
中国证券金融股份有限公司	323,087,956	人民币普通股	323,087,956
中央汇金资产管理有限责任公司	138,521,000	人民币普通股	138,521,000
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
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。报告期末，HKSCC Nominees Limited 持有公司 2,060,704,507 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

截至 2021 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：

主要股东名称	股份类别	身份	持股数量 (股)	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 (L)	60.35	51.13

注：L-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

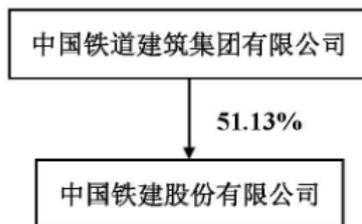
适用  不适用

##### 4、 报告期内控股股东变更情况的说明

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

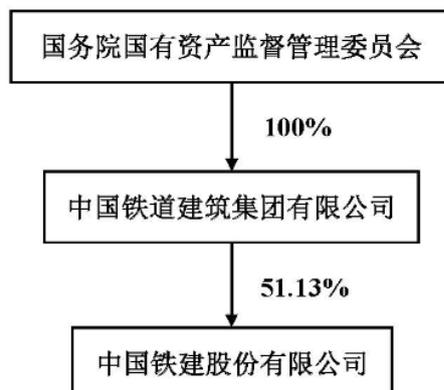
□适用 √不适用

## 4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**

□适用 √不适用

**六、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。				

**七、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

□适用 √不适用

报告期内，本公司及任何子公司没有回购本公司任何股份的行为。

**九、出售或赎回公司股份（按照香港联交所上市规则要求披露）**

报告期内，本公司及任何子公司没有出售或赎回本公司任何股份的行为。

**第九节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### (一) 企业债券

□适用 √不适用

#### (二) 公司债券

√适用 □不适用

### 1、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	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)	19 铁建 Y1	155868	2019 年 10 月 28 日	2019 年 10 月 29 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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行	19 铁建 Y2	155869	2019 年 10 月 28 日	2019 年 10 月 29 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	499,775	4.30	在公司不行使递延支付利息权的情	上海证券交易所	面向合格投资	竞价、报价和协议	否

可续期公司债券（第一期）（品种二）			日	日	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。			况下，每年付息一次。	所	者	交易	
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	2019 年 11 月 18 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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否
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	2019 年 11 月 18 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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否
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	2019 年 12 月 17 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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否
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	19 铁建 Y6	163970	2019 年 12 月 16 日	2019 年 12 月 17 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	999,495	4.20	在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年	上海证券交易所	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否

三期) (品种二)					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。			付息一次。				
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 24 日	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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否
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 14 日	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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2021 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)	21 铁建 Y1	188252	2021 年 6 月 17 日	2021 年 6 月 18 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。	1,799,083	3.73	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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券 (第一期) (品种二)	21 铁建 Y2	188253	2021 年 6 月 17 日	2021 年 6 月 18 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	1,299,337	4.00	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	面向合格投资者	竞价、报价和协议交易	否

					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。							
中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种一）	21 铁建 Y3	185039	2021 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 23 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。	1,998,684	3.30	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	面向专业投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2021 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）	21 铁建 Y4	185038	2021 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 23 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。	999,342	3.64	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	面向专业投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（品种一）	21 铁建 Y5	185120	2021 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 10 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。	499,611	3.20	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	面向专业投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2021 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）	21 铁建 Y6	185119	2021 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 10 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	999,223	3.58	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	面向专业投资者	竞价、报价和协议交易	否

					行人不行使续期选择权全额兑付时到期。							
中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第四期）（品种一）	21 铁建 Y7	185198	2021 年 12 月 29 日	2021 年 12 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。	999,346	3.17	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	面向专业投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第四期）（品种二）	21 铁建 Y8	185196	2021 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 30 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。	999,346	3.50	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	面向专业投资者	竞价、报价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
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）	公司于 2021 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 2020 年 3 月 19 日至 2021 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）。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）发行结果公告》，“18 铁建 Y1”的发行规模为 30 亿元，公司不行使续期选择权，于 2021 年 3 月 19 日全额兑付债券本金。
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）	公司于 2021 年 4 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（第二期）自 2020 年 4 月 17 日至 2021 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）。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）发行结果公告》，“18 铁建 Y2”的发行规模为 20 亿元，公司不行使续期选择权，于 2021 年 4 月 19 日全额兑付债券本金。
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）	公司于 2021 年 5 月 31 日支付中国铁建股份有限公司 2018 年公开发行永续期公司债券（第三期）自 2020 年 5 月 31 日至 2021 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）。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）发行结果公告》，“18 铁建 Y3”的发行规模为 20 亿元，公司不行使续期选择权，于 2021 年 5 月 31 日全额兑付债券本金。
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）	公司于 2021 年 10 月 29 日支付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）自 2020 年 10 月 29 日至 2021 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）。
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）	公司于 2021 年 10 月 29 日支付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）自 2020 年 10 月 29 日至 2021 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 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）。
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）（品种一）	公司于 2021 年 11 月 18 日支付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）自 2020 年 11 月 18 日至 2021 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）。
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）（品种二）	公司于 2021 年 11 月 18 日支付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）自 2020 年 11 月 18 日至 2021 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 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）。
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	公司于 2021 年 12 月 17 日支付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（第三期）自 2020 年 12 月 17 日至 2021 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（第三期）票面利率公

券（第三期）（品种一）	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）。
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（第三期）（品种二）	公司于 2021 年 12 月 17 日支付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（第三期）自 2020 年 12 月 17 日至 2021 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（第三期）票面利率公告》，“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）。
中国铁建股份有限公司 2020 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）	公司于 2021 年 9 月 27 日支付中国铁建股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）自 2020 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2020 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》，“20 铁建 Y1”的票面利率为 4.43%，每手“20 铁建 Y1”面值 1,000 元派发利息为 44.30 元（含税）。
中国铁建股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一）	公司于 2021 年 12 月 15 日支付中国铁建股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）自 2020 年 12 月 15 日至 2021 年 12 月 14 日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司 2020 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》，“20 铁建 Y3”的票面利率为 4.37%，每手“20 铁建 Y3”面值 1,000 元派发利息为 43.70 元（含税）。

## 2、 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3、 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层		王艳艳、朱军	010-60833551、60833585
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层		张翀	010-65051166
申万宏源证券有限公司	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层		喻珊、晁威	010-88013931
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		刘威	010-57783107
兴业证券股份有限公司	北京市西城区锦什坊街 35 号 601-605 室		梁秀国、李伦	010-66290193
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座九层		刘曦	010-86451054
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼 75T30 室		刘晓光、王鉴	021-20336000

北京德恒律师事务所	北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层		王雨微、杨勇	010-52682888
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼	马燕梅、殷莉莉	马燕梅、殷莉莉	021-61418888
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOH06 号楼		张馨予、杜佩珊	010-66428877

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

#### 4、报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
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（第一期）（品种一）	3,500,000.00	3,500,000.00	-	正常	无	是
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（第一期）（品种二）	500,000.00	500,000.00	-	正常	无	是
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）	3,500,000.00	3,500,000.00	-	正常	无	是
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）	1,500,000.00	1,500,000.00	-	正常	无	是
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）	2,000,000.00	2,000,000.00	-	正常	无	是
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）	1,000,000.00	1,000,000.00	-	正常	无	是
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）	2,200,000.00	2,200,000.00	-	正常	无	是

中国铁建股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一）	2,500,000.00	2,500,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 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）	1,800,000.00	1,800,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 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）	1,300,000.00	1,300,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一）	2,000,000.00	2,000,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种二）	1,000,000.00	1,000,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（品种一）	500,000.00	500,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（品种二）	1,000,000.00	1,000,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第四期）（品种一）	1,000,000.00	1,000,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第四期）（品种二）	1,000,000.00	1,000,000.00	-	正常	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、信用评级结果调整情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、公司债券其他情况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，本公司可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。本公司发行可续期公司债券符合相关会计准则关于权益工具的定义及分类条件，计入其他权益工具核算。

**(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具**

√适用 □不适用

**1、非金融企业债务融资工具基本情况**

单位：千元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国铁建股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	19 中铁建 MTN001	101901285	2019 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 23 日	于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	2,991,365	4.13	在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。	全国银行间债券市场	境内合格机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

中国铁建股份有限公司 2019 年度第二期中期票据（品种一）	19 中铁建 MTN002A	101901636	2019 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 29 日	于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	1,495,643	3.98	在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。	全国银行间债券市场	境内合格机构投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2019 年度第二期中期票据（品种二）	19 中铁建 MTN002B	101901637	2019 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 29 日	于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	1,495,643	4.35	在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。	全国银行间债券市场	境内合格机构投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	20 中铁建 MTN001	102001987	2020 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 26 日	于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	2,991,242	4.42	在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。	全国银行间债券市场	境内合格机构投资者	竞价、报价和协议交易	否
中国铁建股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 中铁建 MTN001	102101658	2021 年 8 月 24 日	2021 年 8 月 25 日	于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	1,994,120	3.30	在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。	全国银行间债券市场	境内合格机构投资者	竞价、报价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
中国铁建股份有限公司2019年度第一期中期票据	按照《中国铁建股份有限公司2019年度第一期中期票据发行情况公告》，“19中铁建MTN001”的发行规模为30亿元，发行利率为4.13%。公司于2021年09月23日支付中国铁建股份有限公司2019年度第一期中期票据利息。
中国铁建股份有限公司2019年度第二期中期票据（品种一）	按照《中国铁建股份有限公司2019年度第二期中期票据（品种一）发行情况公告》，“19中铁建MTN002A”的发行规模为15亿元，发行利率为3.98%。公司于2021年11月29日支付中国铁建股份有限公司2019年度第二期中期票据（品种一）利息。
中国铁建股份有限公司2019年度第二期中期票据（品种二）	按照《中国铁建股份有限公司2019年度第二期中期票据（品种二）发行情况公告》，“19中铁建MTN002B”的发行规模为15亿元，发行利率为4.35%。公司于2021年11月29日支付中国铁建股份有限公司2019年度第二期中期票据（品种二）利息。
中国铁建股份有限公司2020年度第一期中期票据	按照《中国铁建股份有限公司2020年度第一期中期票据发行情况公告》，“20中铁建MTN001”的发行规模为30亿元，发行利率为4.42%。公司于2021年10月26日支付中国铁建股份有限公司2020年度第一期中期票据利息。
中国铁建股份有限公司2021年度第一期超短期融资券	按照《中国铁建股份有限公司2021年度第一期超短期融资券发行情况公告》，“21中铁建SCP001”的发行规模为30亿元，发行利率为2.08%。公司于2021年12月21日支付中国铁建股份有限公司2021年度第一期超短期融资券利息和本金。

2、 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3、为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 69 号		安立伟	010-85109045
中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号		夏季	010-66591814
中国工商银行股份有限公司	北京市复兴门内大街 55 号		张剑	010-81011847
中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼		张天逸	010-66635908
北京德恒律师事务所	北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层		王雨微、杨勇	010-52682888
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼	马燕梅、殷莉莉	马燕梅、殷莉莉	021-61418888
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOHO6 号楼		张馨予、杜佩珊	010-66428877

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

## 4、报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中国铁建股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	3,000,000.00	3,000,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2019 年度第二期中期票据(品种一)	1,500,000.00	1,500,000.00	-	正常	无	是

中国铁建股份有限公司 2019 年度第二期中期票 据（品种二）	1,500,000.00	1,500,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2020 年度第一期中期票 据	3,000,000.00	3,000,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年度第一期中期票 据	2,000,000.00	2,000,000.00	-	正常	无	是
中国铁建股份有限公司 2021 年度第一期超短期 融资券	3,000,000.00	3,000,000.00	-	正常	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 5、信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 7、非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

报告期内，本公司债务融资工具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。本公司发行债务融资工具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。

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## (七) 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	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	22,429,809	20,564,157	9.07	
流动比率	1.09	1.12	-2.68	
速动比率	0.52	0.60	-13.33	
资产负债率 (%)	74.39	74.76	降低 0.37 个百分点	
EBITDA 全部债务比	5.91%	5.88%	提高 0.03 个百分点	
利息保障倍数	3.43	3.22	6.52	
现金利息保障倍数	0.96	4.98	-80.72	主要是经营活动产生的现金流量金额大幅减少所致。
EBITDA 利息保障倍数	4.96	4.74	4.64	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	

## 二、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

2016 年 1 月 29 日, 公司发行了总额为 5 亿美元 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，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）。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。

## (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 股可转债由信托人香港上海汇丰银行有限公司代持，无担保。根据 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	
美元 H 股可转债	3,262,450	-	3,262,450	-	-

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

## (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

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

## 三、公司信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，公司信息披露事务管理制度未发生变更。

截至本报告披露日，公司信息披露事务管理制度变更情况如下：2022 年 1 月 25 日，公司召

开第五届董事会第三次会议，审议通过了《中国铁建股份有限公司公司债券信息披露管理办法》，修订了《中国铁建股份有限公司债务融资工具信息披露管理办法》。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](http://www.sse.com.cn)）、香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）、本公司网站（[www.crcc.cn](http://www.crcc.cn)）上日期为2022年1月26日的相关公告，和公司发布在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）、香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）和本公司网站（[www.crcc.cn](http://www.crcc.cn)）上的制度全文。

## 第十一节 财务报告

## 审计报告

德师报(审)字(22)第P01924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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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、47 所述,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、33“应收账款与合同资产减值”所述，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。对除单独确定信用损失之外的应收账款与合同资产，管理层基于信用风险特征划分不同组合，并采用减值矩阵确定信用损失，各组合的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状况、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；

### 三、关键审计事项 - 续

#### 2. 应收账款与合同资产的减值 - 续

##### 2.2 审计应对 - 续

- (4) 对于以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, 评价管理层的组合划分以及对不同组合估计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。

### 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 2021 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。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第P01924号  
(第 4 页, 共 4 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (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。
- (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, 我们确定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)

2022年3月30日

2021年12月31日

## 合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	126,821,154	187,997,046
交易性金融资产	2	460,063	587,022
应收票据	3	12,729,240	18,242,816
应收款项融资	4	2,475,096	3,683,653
应收账款	5	155,677,298	125,696,204
预付款项	6	25,533,462	24,316,491
其他应收款	7	63,786,446	66,383,081
存货	8	279,554,016	232,358,730
合同资产	9	196,315,628	165,030,475
一年内到期的非流动资产	12、14、24	20,184,743	16,311,081
其他流动资产	10	24,862,581	20,161,207
<b>流动资产合计</b>		<b>908,399,727</b>	<b>860,767,806</b>
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款	11	2,981,281	2,772,645
长期应收款	12	55,150,088	69,398,137
长期股权投资	13	98,163,517	70,621,039
债权投资	14	9,974,392	5,074,312
其他债权投资		1,008,820	1,003,745
其他非流动金融资产	15	4,531,803	2,839,530
其他权益工具投资	16	11,621,685	10,510,397
投资性房地产	17	8,009,648	7,254,240
固定资产	18	61,167,672	56,111,920
在建工程	19	9,273,848	7,552,112
使用权资产	20	5,907,025	5,292,332
无形资产	21	68,261,159	70,372,417
开发支出		44,962	28,612
商誉	22	359,499	541,705
长期待摊费用		597,875	499,927
递延所得税资产	23	8,075,138	6,423,173
其他非流动资产	24	99,441,867	65,728,750
<b>非流动资产合计</b>		<b>444,570,279</b>	<b>382,024,993</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,352,970,006</b>	<b>1,242,792,799</b>

附注为财务报表的组成部分

第 177 页至第 344 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：乔国英

2021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	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	25	46,057,400	49,879,073
吸收存款	26	1,588,529	4,815,608
应付票据	27	90,733,401	84,290,956
应付账款	28	362,063,566	349,327,324
预收款项		94,440	126,257
合同负债	29	150,667,341	131,058,617
应付职工薪酬	30	12,181,104	11,973,312
应交税费	31	9,510,826	8,392,379
其他应付款	32	94,391,304	79,595,459
一年内到期的非流动负债	33	38,703,490	28,573,343
其他流动负债	34	26,089,924	21,592,243
<b>流动负债合计</b>		<b>832,081,325</b>	<b>769,624,571</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	35	115,044,574	111,018,145
应付债券	36	29,534,875	26,111,854
租赁负债	37	2,889,378	2,677,405
长期应付款	38	23,141,104	13,689,068
长期应付职工薪酬		108,349	151,359
预计负债		784,053	590,932
递延收益	39	923,734	3,786,970
递延所得税负债	23	1,507,553	1,378,201
其他非流动负债		462,065	125,204
<b>非流动负债合计</b>		<b>174,395,685</b>	<b>159,529,138</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,006,477,010</b>	<b>929,153,709</b>
<b>股东权益</b>			
股本	40	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	41	63,253,806	68,258,403
资本公积	42	44,886,585	44,158,849
其他综合收益	43	(1,276,492)	(1,292,262)
专项储备	44	-	-
盈余公积	45	6,789,771	6,139,569
未分配利润	46	141,556,080	123,453,661
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>268,789,292</b>	<b>254,297,762</b>
少数股东权益		77,703,704	59,341,328
<b>股东权益合计</b>		<b>346,492,996</b>	<b>313,639,090</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,352,970,006</b>	<b>1,242,792,799</b>

2021 年度

## 合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2021 年度	2020 年度
营业收入	47	1,020,010,179	910,324,763
减：营业成本	47	922,126,888	825,987,266
税金及附加	48	3,622,907	3,733,320
销售费用	49	6,147,103	5,667,867
管理费用	50	20,741,919	19,038,444
研发费用	51	20,253,956	18,605,952
财务费用	52	3,683,532	3,496,636
其中：利息费用		6,016,226	5,621,495
利息收入		4,052,385	3,440,961
加：其他收益	55	1,063,418	941,516
投资损失	56	(193,604)	(686,098)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,769,758	1,637,477
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(3,781,508)	(2,639,464)
公允价值变动(损失)收益	57	(243,222)	105,833
资产减值损失	53	(1,589,571)	(1,023,339)
信用减值损失	54	(8,276,911)	(2,701,879)
资产处置收益		620,422	589,278
营业利润		34,814,406	31,020,589
加：营业外收入	58	1,111,804	1,068,358
减：营业外支出	59	774,791	598,395
利润总额		35,151,419	31,490,552
减：所得税费用	61	5,836,217	5,781,878
净利润		29,315,202	25,708,674
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		29,315,202	25,708,674
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		24,690,556	22,392,983
少数股东损益		4,624,646	3,315,691
其他综合收益(损失)的税后净额	43		
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		145,962	(1,228,318)
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
其他权益工具投资公允价值变动		426,509	15,905
其他		(4,474)	7,966
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)		(91,448)	(197,315)
其他债权投资公允价值变动		4,589	(1,164)
外币财务报表折算差额		(190,155)	(1,054,850)
应收款项融资公允价值变动		941	1,140
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		194,912	(15,902)
综合收益总额		29,656,076	24,464,454
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		24,836,518	21,164,665
归属于少数股东的综合收益总额		4,819,558	3,299,789
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	62	1.60	1.50
稀释每股收益(人民币元/股)	62	1.60	1.44

2021 年度

## 合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,075,803,668	986,032,268
收到的税费返还		246,412	106,094
吸收存款及拆入资金净增加额		-	995,373
存放中央银行款项净减少额		2,285,925	-
收到的其他与经营活动有关的现金	63(1)	27,927,157	22,830,631
经营活动现金流入小计		1,106,263,162	1,009,964,366
购买商品、接受劳务支付的现金		989,068,195	861,968,997
发放贷款及垫款净增加额		230,000	30,000
吸收存款及拆入资金净减少额		3,227,079	-
存放中央银行款项净增加额		-	141,291
支付给职工以及为职工支付的现金		76,368,883	67,478,870
支付的各项税费		26,711,563	26,214,812
支付的其他与经营活动有关的现金	63(2)	17,961,353	14,021,148
经营活动现金流出小计		1,113,567,073	969,855,118
经营活动(使用)产生的现金流量净额	64(1)	(7,303,911)	40,109,248
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,102,705	5,325,793
取得投资收益收到的现金		1,420,422	1,553,930
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,949,670	1,893,816
受限制货币资金的净减少额		962,332	-
处置子公司收到的现金净额		1,091,759	129,966
收到的其他与投资活动有关的现金		966,424	1,138,677
投资活动现金流入小计		14,493,312	10,042,182
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,875,454	31,388,189
投资支付的现金		42,685,038	24,205,455
受限制货币资金的净增加额		-	3,592,698
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,005	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	1,153,511
投资活动现金流出小计		75,563,497	60,339,853
投资活动使用的现金流量净额		(61,070,185)	(50,297,671)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		29,789,589	35,852,026
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,401,498	5,779,641
发行债券收到的现金		15,660,218	13,434,057
取得借款收到的现金		180,640,822	157,726,106
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	3,438,307
筹资活动现金流入小计		226,090,629	210,450,496
偿还债务支付的现金		173,618,250	148,331,534
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,753,841	19,417,459
其中：子公司支付给少数股东的股利		3,458,065	3,068,919
支付的其他与筹资活动有关的现金	63(3)	20,116,458	4,462,474
筹资活动现金流出小计		215,488,549	172,211,467
筹资活动产生的现金流量净额		10,602,080	38,239,029
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(155,619)	(674,726)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)增加额</b>		(57,927,635)	27,375,880
加：年初现金及现金等价物余额	64(2)	167,669,496	140,293,616
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	64(2)	109,741,861	167,669,496

2021 年度

## 合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2021 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	68,258,403	44,158,849	(1,292,262)	-	6,139,569	123,453,661	254,297,762	59,341,328	313,639,090
二、本年增减变动金额	-	(5,004,597)	727,736	15,770	-	650,202	18,102,419	14,491,530	18,362,376	32,853,906
(一) 综合收益总额	-	-	-	145,962	-	-	24,690,556	24,836,518	4,819,558	29,656,076
(二) 股东投入和减少资本	-	(5,004,597)	727,736	-	-	-	9,725	(4,267,136)	17,302,114	13,034,978
1、 股东投入和减少资本(附注五、42)	-	-	714,786	-	-	-	-	714,786	17,303,214	18,018,000
2、 其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、41)	-	(5,004,597)	(7,311)	-	-	-	-	(5,011,908)	-	(5,011,908)
3、 与少数股东的权益性交易	-	-	12,812	-	-	-	-	12,812	(1,100)	11,712
4、 其他	-	-	7,449	-	-	-	9,725	17,174	-	17,174
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	650,202	(6,728,054)	(6,077,852)	(3,759,296)	(9,837,148)
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	650,202	(650,202)	-	-	-
2、 对股东的分配(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	(6,077,852)	(6,077,852)	(3,759,296)	(9,837,148)
(四) 专项储备(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本年提取	-	-	-	-	15,872,742	-	-	15,872,742	-	15,872,742
2、 本年使用	-	-	-	-	(15,872,742)	-	-	(15,872,742)	-	(15,872,742)
(五) 其他(附注五、43)	-	-	-	(130,192)	-	-	130,192	-	-	-
三、 本年年末余额	13,579,542	63,253,806	44,886,585	(1,276,492)	-	6,789,771	141,556,080	268,789,292	77,703,704	346,492,996

2021 年度

## 合并股东权益变动表 - 续

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(附注五、42)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,779,641	5,779,641
2、其他权益工具持有者投入和减少资本	-	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、46)	-	-	-	-	-	-	(4,876,042)	(4,876,042)	(2,728,151)	(7,604,193)
(四) 专项储备(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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(附注五、43)	-	-	-	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

2021年12月31日

## 公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		10,921,986	30,836,880
交易性金融资产		91,338	83,507
应收账款	1	4,575,610	4,612,950
预付款项		354,226	168,857
其他应收款	2	26,404,972	18,417,241
存货		1,246	1,293
合同资产		1,822,263	1,592,534
一年内到期的非流动资产		26,516,843	7,171,490
其他流动资产		263,228	173,663
<b>流动资产合计</b>		<b>70,951,712</b>	<b>63,058,415</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		21,378,491	36,883,640
长期股权投资	3	103,771,051	102,169,338
其他权益工具投资		308,186	312,650
固定资产		33,535	39,531
在建工程		406,482	48,427
使用权资产		4,313	34,292
无形资产		133,207	71,440
长期待摊费用		1,963	1,028
递延所得税资产		303	345
其他非流动资产		2,369,387	2,759,277
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,406,918</b>	<b>142,319,968</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,358,630</b>	<b>205,378,383</b>

2021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	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流动负债</b>			
应付账款		10,858,296	8,346,413
合同负债		846,254	581,359
应付职工薪酬		108,643	90,818
应交税费		189,953	113,785
其他应付款	4	19,060,895	22,109,546
一年内到期的非流动负债		663,037	6,023,106
其他流动负债		449,979	454,682
<b>流动负债合计</b>		<b>32,177,057</b>	<b>37,719,709</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	5	2,328,564	2,632,066
租赁负债		2,192	1,816
长期应付款		2,128,212	2,020,885
长期应付职工薪酬		9,320	11,380
递延所得税负债		42,614	187,805
递延收益		9	141
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,510,911</b>	<b>4,854,093</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,687,968</b>	<b>42,573,802</b>
<b>股东权益</b>			
股本	附注五、40	13,579,542	13,579,542
资本公积		46,886,474	46,893,785
其他综合收益		65,236	68,794
其他权益工具	附注五、41	63,253,806	68,258,403
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、45	6,789,771	6,139,569
未分配利润		32,095,833	27,864,488
<b>股东权益合计</b>		<b>162,670,662</b>	<b>162,804,581</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>199,358,630</b>	<b>205,378,383</b>

2021 年度

## 公司利润表

人民币千元

项目	附注十四	2021 年度	2020 年度
营业收入	6	16,513,518	16,481,078
减：营业成本	6	16,611,857	16,158,319
税金及附加		16,336	8,386
销售费用		42,282	24,931
管理费用		549,585	457,553
研发费用		84,524	60,165
财务费用	7	(2,749,722)	(2,722,862)
其中：利息费用		591,259	1,292,984
利息收入		3,159,632	3,254,489
加：其他收益		2,210	6,116
投资收益	8	8,999,026	12,486,411
公允价值变动收益		7,831	273,835
资产减值损失		(7,041)	(6,141)
信用减值损失		(9,651)	(39,210)
资产处置收益		-	8
营业利润		10,951,031	15,215,605
加：营业外收入		23,350	56,651
减：营业外支出		12,137	3,210
利润总额		10,962,244	15,269,046
减：所得税费用		2,845	8,415
净利润		10,959,399	15,260,631
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		10,959,399	15,260,631
终止经营净利润		-	-
其他综合收益(损失)的税后净额		(3,558)	(40,370)
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		(210)	(1,373)
其他权益工具投资公允价值变动		(3,348)	(38,997)
综合收益总额		10,955,841	15,220,261

2021 年度

## 公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十四	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,951,632	17,238,350
收到的其他与经营活动有关的现金		9,404,427	14,854,902
经营活动现金流入小计		27,356,059	32,093,252
购买商品、接受劳务支付的现金		16,040,231	15,335,489
支付给职工以及为职工支付的现金		443,242	307,029
支付的各项税费		82,935	157,237
支付的其他与经营活动有关的现金		21,994,826	13,484,911
经营活动现金流出小计		38,561,234	29,284,666
经营活动(使用)产生的现金流量净额	9(1)	(11,205,175)	2,808,586
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		12,440,630	8,774,706
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2	21
受限制货币资金的净减少额		13,456	-
投资活动现金流入小计		12,454,088	8,774,727
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,417	70,344
投资支付的现金		1,601,713	5,525,000
受限制货币资金的净增加额		-	947,110
投资活动现金流出小计		2,042,130	6,542,454
投资活动产生的现金流量净额		10,411,958	2,232,273
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,388,092	30,088,646
取得借款收到的现金		320,000	1,405,564
发行债券收到的现金		3,000,000	-
筹资活动现金流入小计		15,708,092	31,494,210
偿还债务支付的现金		8,431,166	14,027,610
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,383,422	5,725,393
支付的其他与筹资活动有关的现金		17,437,439	2,034,211
筹资活动现金流出小计		32,252,027	21,787,214
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(16,543,935)	9,706,996
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(47,920)	(161,159)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)增加额</b>		(17,385,072)	14,586,696
加：年初现金及现金等价物余额	9(2)	29,808,391	15,221,695
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	9(2)	12,423,319	29,808,391

2021年度

## 公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2021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	68,258,403	46,893,785	68,794	-	6,139,569	27,864,488	162,804,581
二、本年增减变动金额	-	(5,004,597)	(7,311)	(3,558)	-	650,202	4,231,345	(133,919)
(一) 综合收益总额	-	-	-	(3,558)	-	-	10,959,399	10,955,841
(二) 股东投入和减少资本	-	(5,004,597)	(7,311)	-	-	-	-	(5,011,908)
1、其他权益工具持有者投入和减少资本(附注五、41)	-	(5,004,597)	(7,311)	-	-	-	-	(5,011,908)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	650,202	(6,728,054)	(6,077,852)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	650,202	(650,202)	-
2、对股东的分配(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	(6,077,852)	(6,077,852)
(四) 专项储备(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	371,361	-	-	371,361
2、本年使用	-	-	-	-	(371,361)	-	-	(371,361)
三、本年年末余额	13,579,542	63,253,806	46,886,474	65,236	-	6,789,771	32,095,833	162,670,662

2021 年度

## 公司股东权益变动表 - 续

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	-	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、46)	-	-	-	-	-	-	(4,876,042)	(4,876,042)
(四) 专项储备(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	-	-
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

## 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 2022 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

本集团执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及相关规定。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、中国证券监督管理委员会(以下简称“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企业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企业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《香港联合交易所有限公司证券上市规则》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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 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

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

#### 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。

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

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 外币业务和外币报表折算 - 续

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。

#### 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(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)、债权投资(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)等。

### 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

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

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

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

###### 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。

### 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

###### 9.1.4 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。

##### 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。

### 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

###### 9.2.1 信用风险显著增加 - 续

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

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

###### 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。本集团以信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。

本集团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。

### 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

##### 9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失： - 续

- (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。

#### 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。

### 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 - 续

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。

###### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.5 金融负债的终止确认 - 续

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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9.金融工具 - 续

##### 9.8可转换债券 - 续

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。

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 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。

##### 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。

### 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

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

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

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

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

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 长期股权投资 - 续

##### 11.4 长期股权投资处置 - 续

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。

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 13. 固定资产 - 续

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%

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15. 借款费用 - 续

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 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(如收费高速公路及其他建设工程等)，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，具体参见附注三、32。

### 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

参与高速公路建设而取得的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；参与其他建设而取得的特许经营权在其预计经营期间内按照年限平均摊销。

##### 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、城市轨道交通等基础设施和房建项目的工程施工；
- 勘察设计及咨询业务，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及咨询服务；
- 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。

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19.收入 - 续

##### 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。

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19.收入 - 续

##### 履行合同的成本 - 续

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。

##### 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。

### 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 - 续

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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 21. 所得税 - 续

- (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。

##### 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。

### 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

###### 使用权资产 - 续

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。

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。

### 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

###### *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。

###### *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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 23. 长期资产减值 - 续

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 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。

##### 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。

### 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 - 续

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。

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 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。

#### 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

本集团将部分应收款项(“基础资产”)证券化，将基础资产出售并转让给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 31. 资产证券化业务 - 续

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

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

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

#### 32. 政府和社会资本合作项目合同

社会资本方与政府方依法依规就政府和社会资本合作项目(以下简称“PPP 项目”)所订立的合同同时符合下列特征(以下简称“双特征”)：(1)社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；(2)社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。PPP 项目合同同时符合下列条件(以下简称“双控制”)：(1)政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；(2)PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本集团作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本集团提供建造服务(含建设和改扩建，下同)或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本集团身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。

如合同约定本集团提供多项服务(如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

如合同约定在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。

如合同约定在项目运营期间，本集团有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)，在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

对于本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下的特许使用权列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33.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。对除上述之外的应收账款与合同资产，本集团基于信用风险特征划分不同组合，并采用减值矩阵确定信用损失，各组合的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。

本年度，本集团根据业务结构和客户结构的调整、宏观经济环境的变化和特定行业因素，对于客户信用风险特征组合进行了调整，以确保信用风险特征组合的划分可以反映不同类型客户面临的不同风险特征。

##### *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

#### 33.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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33.重大会计判断和估计 - 续

##### *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。

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

##### *所得税及递延所得税资产*

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

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

##### *商誉减值*

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

## 三、重要会计政策及会计估计 - 续

## 34.重要会计政策变更

财政部于 2021 年印发《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释第 14 号”)及《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释第 15 号”)。本集团根据解释第 14 号和解释第 15 号的生效日期要求施行相关要求。

## 34.1 解释第 14 号对本集团的影响

解释第 14 号定义了 PPP 项目合同,包括 PPP 项目合同应符合的“双特征”及“双控制”条件,明确了社会资本方的相关会计处理,特别是明确了 PPP 项目合同下应收款项和无形资产的确认条件以及 PPP 项目合同下混合模式(金融资产与无形资产兼有)的会计处理规定,并规定了明确的披露要求。解释第 14 号保持了与收入准则的衔接,要求社会资本方提供建造服务或发包给其他方等,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定进行会计处理,明确了 PPP 项目资产建造过程中借款费用的会计处理。具体会计政策见附注三、32。

解释第 14 号要求,2021 年 1 月 1 日前开始实施且至解释第 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同,未按照以上规定进行会计处理的,本集团应进行追溯调整,并将累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行解释第 14 号对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	实施解释第 14 号 的影响	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产:</b>			
应收账款(注 2)	125,696,204	114,524	125,810,728
合同资产(注 1)	165,030,475	306,888	165,337,363
一年内到期的非流动资产(注 1、2)	16,311,081	(421,412)	15,889,669
<b>流动资产合计</b>	<b>860,767,806</b>	-	<b>860,767,806</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期应收款(注 1)	69,398,137	(15,974,790)	53,423,347
其他非流动资产(注 1)	65,728,750	15,974,790	81,703,540
<b>非流动资产合计</b>	<b>382,024,993</b>	-	<b>382,024,993</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,242,792,799</b>	-	<b>1,242,792,799</b>
<b>负债合计</b>	<b>929,153,709</b>	-	<b>929,153,709</b>
<b>股东权益:</b>			
<b>股东权益合计</b>	<b>313,639,090</b>	-	<b>313,639,090</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,242,792,799</b>	-	<b>1,242,792,799</b>

注 1: 于 2021 年 1 月 1 日,对部分 PPP 项目合同,本集团并未拥有无条件(即,仅取决于时间流逝)收取对价的权利,因此将上述合同项下确认的长期应收款(包含一年内到期)重分类至合同资产,根据其预计是否一年内变现,在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

注 2: 于 2021 年 1 月 1 日,根据解释第 14 号相关规定,本集团将部分一年内到期的非流动资产重分类至应收账款。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 34. 重要会计政策变更 - 续

##### 34.2 解释第 15 号“关于资金集中管理相关列报”对本集团的影响

解释第 15 号规范了如下几类情形的列报：(1) 成员单位归集至集团母公司账户的资金；(2) 成员单位从集团母公司账户拆借资金；(3) 成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金；(4) 成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金。解释第 15 号所称的财务公司，是指依法接受银保监会的监督管理，以加强企业集团资金集中管理和提高企业集团资金使用效率为目的，为企业集团成员单位提供财务管理服务的非银行金融机构。资金集中管理涉及非流动项目的，解释第 15 号要求企业按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》关于流动性列示的规定，分别在流动资产和非流动资产、流动负债和非流动负债列示。同时，解释第 15 号规定，在集团母公司、成员单位和财务公司的资产负债表中，除符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中有关金融资产和金融负债抵销的规定外，资金集中管理相关金融资产和金融负债不得相互抵销。

解释第 15 号关于资金集中管理相关列报的规定自公布之日起施行，并要求对可比期间的财务报表数据进行相应调整。采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

### 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%、13%
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%

#### 四、 税项-续

##### 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研究开发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)的规定,本公司及下属子公司自 2021 年 1 月 1 日起在计算应纳税所得额时,符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

###### 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、中铁十一局集团西藏工程有限公司、中铁十一局集团西安建设有限公司、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(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六工程有限公司、中铁二十三局集团西藏工程有限公司、中铁二十五局集团(赣州)工程有限公司、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、兰州铁道设计院有限公司、陕西兴安润通电气化工程有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、铁四院(湖北)工程监理咨询有限公司南宁分公司、中铁物资集团西南有限公司、中铁物资集团重庆铁建贸易有限公司、中铁物资集团云南有限公司、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、重庆金路交通工程有限责任公司、中铁建生态环境有限公司、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、中铁建云南投资有限公司、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、成都中铁建昆仑振蓉生态建设有限公司、金堂中铁建昆仑城市建设有限公司、成都中铁建成资轨道交通发展有限公司、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、铁建高速中油(四川)能源有限公司、中铁建云南交通建设管理有限公司满足上述文件规定的条件,2020 年及 2021 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中铁十一局集团有限公司及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；②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；③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；④下属子公司中铁十一局集团汉江重工有限公司、中铁十一局集团建筑安装工程集团有限公司、中铁十一局电务工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团第二工程有限公司及中铁十二局集团第三工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②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；③下属子公司中铁十二局集团建筑安装工程集团有限公司于 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下属子公司中铁十二局集团电气化工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中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；③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；④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；⑤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；⑥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；⑦下属子公司中铁株洲桥梁有限公司于 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；⑧中铁现代勘察设计院有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 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

中铁十四局集团有限公司：①下属子公司中铁十四局集团第一工程发展有限公司、铁正检测科技有限公司、中铁十四局集团电气化工程有限公司、中铁十四局集团青岛工程建设有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②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；③下属子公司中铁十四局集团第四工程有限公司、中铁十四局集团隧道工程有限公司、中铁十四局集团建筑科技有限公司、山东省人民防空建筑设计院有限责任公司、中铁十四局集团建筑工程有限公司于 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；④下属子公司中铁十四局集团大盾构工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十四局集团房桥有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁建华北建筑科技有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十五局集团第五工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 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、下属子公司中铁十六局集团第一工程有限公司及下属子公司中铁十六局集团地铁工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十六局集团第二工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③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；④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；⑤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；⑥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下属子公司中铁十六局集团铁运工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁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；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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十八局集团第四工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；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；②下属子公司中铁十九局集团第三工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③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；④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；⑤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；⑥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；⑦下属子公司中铁十九局集团轨道交通工程有限公司及中铁十九局集团矿业投资有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 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：①下属子公司中铁二十一局集团第二工程有限公司于 2021 年向甘肃省科学技术厅、财政厅、税务局重新申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率享受企业所得税；②下属子公司西部铁建工程材料科技有限公司于 2021 年向甘肃省科技厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子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一工程有限公司于 2020 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 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；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：①下属子公司中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司于 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：①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；②下属子公司中铁二十四局集团江苏工程有限公司于 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；③下属子公司中铁二十四局集团上海电务电化有限公司于 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；④下属子公司中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司，于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁二十五局集团有限公司：①下属子公司中铁二十五局集团第一工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②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；③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；④下属子公司中铁二十五局集团第五工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤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；⑥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。

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下属子公司中铁建设集团有限公司设备安装有限公司、中铁建设集团有限公司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；③下属子公司中铁建设集团有限公司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；④下属子公司中铁建设集团有限公司中南建设有限公司于 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；⑤下属子公司中铁建设集团有限公司华北工程有限公司于 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；⑥下属子公司北京中铁装饰工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司北京中铁电梯工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁建设集团有限公司北京工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 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

中国铁建电气化局集团有限公司：①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；②下属子公司中铁建电气化局集团第二工程有限公司、中国铁建电气化局集团北方工程有限公司于 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中国铁建电气化局集团有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司北京中铁建电气化设计研究院有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑨下属子公司中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司于 2019 年向陕西省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 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；⑩下属子公司中铁建电气化局集团科技有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑪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 2021 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请重新认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑫下属子公司中铁建电气化局集团南方工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁城建集团有限公司：①中铁城建集团有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁城建集团第二工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁城建集团第三工程有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④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；⑤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；③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；④下属子公司海峡(福建)交通工程设计有限公司于 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；⑤下属子公司中铁四院集团工程建设有限责任公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁四院集团西南勘察设计有限公司于 2021 年向云南省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁四院集团新型轨道交通设计研究有限公司于 2021 年向江苏省科学技术厅、财政厅、税务局申请并认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 四、 税项 - 续

##### 2. 税收优惠 - 续

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁第五勘察设计院集团有限公司：①中铁第五勘察设计院集团有限公司及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、北京铁研建设监理有限责任公司、衢州市交通设计有限公司、北京中铁生态环境设计院有限公司、北京铁城检测认证有限公司于 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下属子公司北京铁城建设监理有限责任公司于 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中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。

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。

中铁建发展集团有限公司：下属子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。

中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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	59,533	63,475
银行存款	115,249,713	173,759,526
其他货币资金	7,099,547	7,475,759
财务公司存放中央银行法定准备金	4,412,361	6,698,286
<b>合计</b>	<b>126,821,154</b>	<b>187,997,046</b>

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、65。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 12,562,879 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 13,646,348 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2020 年 12 月 31 日：无)。

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金年末余额	126,821,154	187,997,046
减：财务公司存放中央银行法定准备金	4,412,361	6,698,286
减：其他使用受限的货币资金	6,808,858	7,402,151
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	5,858,074	6,227,113
现金及现金等价物年末余额	<b>109,741,861</b>	<b>167,669,496</b>

## 2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资	259,605	150,183
其他	200,458	436,839
<b>合计</b>	<b>460,063</b>	<b>587,022</b>

## 3. 应收票据

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	13,387,919	17,702,191
银行承兑汇票	294,612	606,185
减：信用损失准备	953,291	65,560
<b>合计</b>	<b>12,729,240</b>	<b>18,242,816</b>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收票据 - 续

应收票据及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2021 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	5,013,706	36.64	883,031	17.61	4,130,675
按信用风险特征组合计提信用损失准备	8,668,825	63.36	70,260	0.81	8,598,565
<b>合计</b>	<b>13,682,531</b>	<b>100.00</b>	<b>953,291</b>	<b>6.97</b>	<b>12,729,240</b>

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	18,308,376	100.00	65,560	0.36	18,242,816
<b>合计</b>	<b>18,308,376</b>	<b>100.00</b>	<b>65,560</b>	<b>0.36</b>	<b>18,242,816</b>

本集团所有权受到限制的应收票据见附注五、65。

4. 应收款项融资

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,475,096	3,683,653
<b>合计</b>	<b>2,475,096</b>	<b>3,683,653</b>

于 2021 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 4,839,418 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,870,101 千元)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	131,449,832	102,570,270
1 年至 2 年	19,877,853	16,542,230
2 年至 3 年	8,295,475	6,122,823
3 年以上	8,523,216	8,728,128
<b>小计</b>	<b>168,146,376</b>	<b>133,963,451</b>
减：信用损失准备	12,469,078	8,267,247
<b>合计</b>	<b>155,677,298</b>	<b>125,696,204</b>

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	2021 年	2020 年
上年年末余额	8,267,247	6,613,019
会计政策变更(附注三、34)	575	-
年初余额	8,267,822	6,613,019
本年计提	7,431,766	3,270,335
减：本年转回	1,746,008	1,310,500
减：本年核销	1,231,418	138,917
其他	(253,084)	(166,690)
年末余额	12,469,078	8,267,247

2021 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	2021 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	22,275,994	13.25	7,297,787	32.76	14,978,207
按信用风险特征组合计提信用损失准备	145,870,382	86.75	5,171,291	3.55	140,699,091
<b>合计</b>	<b>168,146,376</b>	<b>100.00</b>	<b>12,469,078</b>	<b>7.42</b>	<b>155,677,298</b>

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
<b>合计</b>	<b>133,963,451</b>	<b>100.00</b>	<b>8,267,247</b>	<b>6.17</b>	<b>125,696,204</b>

于 2021 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	385,496	66.97	注
单位 2	401,354	53,102	13.23	注
单位 3	390,749	47,828	12.24	注
单位 4	386,722	63,809	16.50	注
单位 5	350,960	100,376	28.60	注
其他	20,170,570	6,647,176	32.95	--
<b>合计</b>	<b>22,275,994</b>	<b>7,297,787</b>	<b>32.76</b>	<b>--</b>

注：本集团结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 应收账款 - 续

于 2021 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：

组合 1：

人民币千元

账龄	2021 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	71,857,687	81.65	816,807	1.14
1 至 2 年	10,709,034	12.17	627,856	5.86
2 至 3 年	3,535,391	4.02	456,378	12.91
3 年以上	1,899,246	2.16	973,562	51.26
<b>合计</b>	<b>88,001,358</b>	<b>100.00</b>	<b>2,874,603</b>	<b>3.27</b>

组合 2：

人民币千元

账龄	2021 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	9,331,241	87.52	77,060	0.83
1 至 2 年	753,206	7.06	38,606	5.13
2 至 3 年	279,104	2.62	29,548	10.59
3 年以上	298,637	2.80	175,058	58.62
<b>合计</b>	<b>10,662,188</b>	<b>100.00</b>	<b>320,272</b>	<b>3.00</b>

组合 3：

人民币千元

账龄	2021 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	4,701,067	66.84	28,678	0.61
1 至 2 年	1,205,686	17.15	60,486	5.02
2 至 3 年	745,841	10.61	74,584	10.00
3 年以上	379,561	5.40	211,930	55.84
<b>合计</b>	<b>7,032,155</b>	<b>100.00</b>	<b>375,678</b>	<b>5.34</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 5. 应收账款 - 续

于 2021 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：- 续

组合 4:

人民币千元

账龄	2021 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	9,828,265	87.29	27,857	0.28
1 至 2 年	1,214,600	10.79	4,170	0.34
2 至 3 年	107,001	0.95	376	0.35
3 年以上	109,347	0.97	852	0.78
<b>合计</b>	<b>11,259,213</b>	<b>100.00</b>	<b>33,255</b>	<b>0.30</b>

组合 5:

人民币千元

账龄	2021 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	22,992,911	79.52	467,372	2.03
1 至 2 年	3,177,357	10.99	212,403	6.68
2 至 3 年	1,824,319	6.31	296,775	16.27
3 年以上	920,881	3.18	590,933	64.17
<b>合计</b>	<b>28,915,468</b>	<b>100.00</b>	<b>1,567,483</b>	<b>5.42</b>

于 2021 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	2,400,096	1 年以内	1.43
单位 2	第三方	1,180,640	1 年以内	0.70
单位 3	第三方	1,171,316	1 年以内	0.70
单位 4	第三方	1,169,206	1 年以内	0.70
单位 5	联营企业	873,642	1 年以内	0.52
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>6,794,900</b>	<b>--</b>	<b>4.05</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 5. 应收账款 - 续

2021 年度，实际核销的应收账款为人民币 1,231,418 千元(2020 年度：人民币 138,917 千元)。

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021 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 79,874,501 千元(2020 年：人民币 55,699,312 千元)，确认终止确认损失人民币 3,760,886 千元(2020 年：人民币 2,639,464 千元)。

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2021 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 502,207 千元及人民币 502,207 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 381,000 千元及人民币 381,000 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、65。

### 6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	24,893,422	97.49	23,782,856	97.81
1 年至 2 年	440,576	1.73	294,588	1.21
2 年至 3 年	175,280	0.69	225,999	0.93
3 年以上	24,184	0.09	13,048	0.05
合计	<b>25,533,462</b>	<b>100.00</b>	<b>24,316,491</b>	<b>100.00</b>

人民币千元

于 2021 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 2021 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	569,215	1 年以内	2.23
单位 2	第三方	390,000	1 年以内	1.53
单位 3	第三方	193,487	1 年以内	0.76
单位 4	第三方	179,164	1 年以内	0.70
单位 5	第三方	166,101	1 年以内	0.65
合计	--	<b>1,497,967</b>	--	<b>5.87</b>

## 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	44,099,766	53,477,470
1 年至 2 年	10,903,920	7,123,511
2 年至 3 年	5,452,240	5,852,947
3 年以上	8,063,607	5,085,125
小计	<b>68,519,533</b>	<b>71,539,053</b>
减：信用损失准备	4,733,087	5,155,972
合计	<b>63,786,446</b>	<b>66,383,081</b>

其他应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
年初余额	5,155,972	4,766,484
本年计提	1,596,124	1,032,493
减：本年转回	691,965	361,562
减：本年核销	1,320,828	216,753
其他	(6,216)	(64,690)
年末余额	4,733,087	5,155,972

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 其他应收款 - 续

(1) 于 2021 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	35,204,838	288,434	0.82
保证金和押金	16,065,414	872,406	5.43
代垫代付款	5,946,084	121,692	2.05
其他	6,716,034	331,525	4.94
<b>合计</b>	<b>63,932,370</b>	<b>1,614,057</b>	<b>2.52</b>

(2) 于 2021 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	2021 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	1,711,512	100.00	586,934	34.29	1,124,578
<b>合计</b>	<b>1,711,512</b>	<b>100.00</b>	<b>586,934</b>	<b>34.29</b>	<b>1,124,578</b>

(3) 于 2021 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	2021 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	2,574,479	89.53	2,247,455	87.30	327,024
按信用风险特征组合计提信用损失准备	301,172	10.47	284,641	94.51	16,531
<b>合计</b>	<b>2,875,651</b>	<b>100.00</b>	<b>2,532,096</b>	<b>88.05</b>	<b>343,555</b>

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	284,158	284,158	100.00	注
单位 2	258,100	77,430	30.00	注
单位 3	168,765	168,765	100.00	注
单位 4	118,947	118,947	100.00	注
单位 5	96,000	96,000	100.00	注
其他	1,648,509	1,502,155	91.12	--
<b>合计</b>	<b>2,574,479</b>	<b>2,247,455</b>	<b>87.30</b>	<b>--</b>

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。

2021 年，实际核销的其他应收款为人民币 1,320,828 千元(2020 年：人民币 216,753 千元)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 其他应收款 - 续

其他应收款账面余额按性质分类如下：

人民币千元

性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合作开发款	35,204,838	36,839,524
保证金和押金	17,608,240	19,973,944
代垫代付款	6,425,517	5,834,607
其他	9,280,938	8,890,978
<b>合计</b>	<b>68,519,533</b>	<b>71,539,053</b>

于 2021 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	与本集团关系	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	合营企业	2,750,544	4.01	合作开发款	4 年以内	153,143
单位 2	联营企业	2,467,049	3.60	合作开发款	2 年以内	2,467
单位 3	合营企业	2,282,663	3.33	合作开发款	3 年以内	73,081
单位 4	合营企业	1,725,878	2.52	合作开发款	2 年以内	1,726
单位 5	联营企业	1,718,298	2.51	合作开发款	3 年以内	1,722
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>10,944,432</b>	<b>15.97</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>232,139</b>

## 8. 存货

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,822,063	24,879	23,797,184
在产品	4,144,352	-	4,144,352
库存商品	6,779,745	83,269	6,696,476
周转材料	12,744,588	99,514	12,645,074
房地产开发成本(1)	190,761,260	677,641	190,083,619
房地产开发产品(2)	43,190,534	1,003,223	42,187,311
<b>合计</b>	<b>281,442,542</b>	<b>1,888,526</b>	<b>279,554,016</b>

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
<b>合计</b>	<b>234,261,963</b>	<b>1,903,233</b>	<b>232,358,730</b>

财务报表附注  
2021 年度

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 8. 存货 - 续

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销及其他	转回	
原材料	22,508	3,677	-	1,306	-	24,879
库存商品	153,248	32,637	70,275	32,341	-	83,269
周转材料	99,514	-	-	-	-	99,514
房地产开发成本	730,436	41,578	87,877	6,496	-	677,641
房地产开发产品	897,527	306,672	10,807	190,169	-	1,003,223
<b>合计</b>	<b>1,903,233</b>	<b>384,564</b>	<b>168,959</b>	<b>230,312</b>	<b>-</b>	<b>1,888,526</b>

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
<b>合计</b>	<b>1,718,926</b>	<b>421,160</b>	<b>160,025</b>	<b>47,255</b>	<b>349,623</b>	<b>1,903,233</b>

(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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
天津国印文苑项目	2018年10月	2022年10月	9,145,876	7,144,243	7,325,443
温州鹿城未来社区项目	2020年09月	2023年08月	10,705,140	6,746,534	5,207,538
花语云萃项目	2022年01月	2024年04月	9,030,790	5,807,580	-
西派金沙府项目	2020年05月	2022年11月	7,054,390	5,114,052	6,961,243
国际公馆项目	2019年07月	2022年05月	5,576,179	4,794,166	4,414,447
中国铁建海语熙岸项目	2019年08月	2022年04月	10,727,370	4,179,440	5,008,482
重庆大渡口项目	2019年07月	2022年09月	5,889,404	4,082,970	3,563,598
中国铁建·花语堂项目	2019年12月	2022年12月	5,900,000	3,603,106	3,214,315
重庆山语桃源项目	2021年10月	2024年10月	5,564,884	3,281,145	-
绍兴花语江南府项目	2019年08月	2022年09月	4,362,786	3,147,120	3,268,356
济南梧桐苑项目	2019年11月	2022年12月	4,665,170	2,794,472	2,510,764
上海花语澜庭项目	2021年10月	2023年10月	4,274,060	2,774,300	-
领秀公馆南区项目	2018年12月	2022年03月	3,733,690	2,746,101	2,392,050
苏州京万·花语天境华庭项目	2020年07月	2022年12月	3,081,720	2,744,277	2,497,191
花语天镜府项目	2019年08月	2022年10月	2,872,340	2,692,865	2,314,548
中铁建信达花语天宸项目	2021年11月	2023年12月	3,836,220	2,687,979	-
新川樾项目	2021年12月	2023年10月	3,772,505	2,627,176	-
花语岭南苑项目	2019年11月	2022年08月	3,054,280	2,592,059	2,281,873
中国铁建花语城项目	2020年07月	2022年05月	4,983,739	2,563,728	2,974,903
南筹铭居项目	2020年08月	2022年06月	3,792,080	2,476,190	2,126,539
其他项目	--	--	342,805,728	116,161,757	102,160,096
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>454,828,351</b>	<b>190,761,260</b>	<b>158,221,386</b>

于 2021 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 12,024,983 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 10,528,744 千元)。2021 年资本化的借款费用金额为人民币 5,392,616 千元(2020 年：人民币 5,114,789 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率 3.15%~8.00%(2020 年：3.50%~8.00%)。

## 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	2021 年 1 月 1 日 账面余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日 账面余额
中国铁建·西派城项目	2021年12月	798,899	3,754,512	2,247,670	2,305,741
领秀公馆北区项目	2020年12月	2,840,806	-	814,927	2,025,879
中国铁建梧桐苑项目	2021年12月	-	2,513,124	493,589	2,019,535
西派金沙府项目	2021年12月	-	3,241,949	1,462,418	1,779,531
青羊烹项目	2021年12月	155,422	1,583,148	157,374	1,581,196
长春西派唐颂项目	2021年12月	680,422	1,211,798	332,681	1,559,539
天津中国铁建·国际城项目	2019年04月	1,452,164	-	8,153	1,444,011
中国铁建·贵阳国际城项目	2019年12月	1,567,284	-	175,415	1,391,869
香榭国际项目	2021年02月	1,063,384	1,947,092	1,638,050	1,372,426
成都北湖新区项目	2019年12月	1,500,380	-	156,081	1,344,299
北京中国铁建·国际城项目	2019年09月	1,134,434	-	227,571	906,863
中国铁建·福州琅岐山语城项目	2020年12月	911,733	-	21,875	889,858
南岸花语项目	2018年10月	1,101,215	-	276,990	824,225
中国铁建南方总部基地项目	2019年06月	1,031,500	-	211,447	820,053
铁建大厦项目	2020年12月	1,464,727	-	654,473	810,254
梧桐湾项目	2021年12月	-	3,022,667	2,214,645	808,022
玖城壹号项目	2021年11月	648,052	331,446	195,469	784,029
天津国印文苑项目	2021年12月	-	1,009,940	320,562	689,378
贵安山语城项目	2021年12月	739,897	239,915	295,358	684,454
武汉江语城项目	2021年11月	-	931,843	305,387	626,456
其他项目	--	15,271,380	31,130,048	27,878,512	18,522,916
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>32,361,699</b>	<b>50,917,482</b>	<b>40,088,647</b>	<b>43,190,534</b>

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、65。

## 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
合同资产	202,167,164	170,497,190	
减：合同资产减值准备	5,851,536	5,466,715	
<b>合计</b>	<b>196,315,628</b>	<b>165,030,475</b>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 9. 合同资产 - 续

合同资产减值准备的变动如下：

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
上年年末余额	5,466,715	5,370,948
会计政策变更(附注三、34)	1,542	-
年初余额	5,468,257	5,370,948
本年计提	1,159,138	1,167,295
减：本年转回	701,974	722,355
其他	(73,885)	(349,173)
年末余额	5,851,536	5,466,715

2021 年度的资产减值准备变动详见附注八、3。

合同资产及合同资产减值准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		资产减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提资产减值准备	25,051,791	12.39	4,886,117	19.50	20,165,674
按信用风险特征组合计提资产减值准备	177,115,373	87.61	965,419	0.55	176,149,954
<b>合计</b>	<b>202,167,164</b>	<b>100.00</b>	<b>5,851,536</b>	<b>2.89</b>	<b>196,315,628</b>

人民币千元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		资产减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提资产减值准备	21,784,316	12.78	4,628,926	21.25	17,155,390
按信用风险特征组合计提资产减值准备	148,712,874	87.22	837,789	0.56	147,875,085
<b>合计</b>	<b>170,497,190</b>	<b>100.00</b>	<b>5,466,715</b>	<b>3.21</b>	<b>165,030,475</b>

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

人民币千元

	账面余额	资产减值准备		理由
		金额	计提比例%	
组合 1	147,016,998	729,982	0.50	预期信用损失
组合 2	10,830,483	55,462	0.51	预期信用损失
组合 3	2,021,073	4,526	0.22	预期信用损失
组合 4	17,246,819	175,449	1.02	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>177,115,373</b>	<b>965,419</b>	<b>0.55</b>	--

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 10. 其他流动资产

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税额	21,558,327	19,617,127
国债逆回购	2,000,000	-
其他	1,304,254	544,080
<b>合计</b>	<b>24,862,581</b>	<b>20,161,207</b>

## 11. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
发放贷款	2,981,281	2,772,645

## 12. 长期应收款

人民币千元

项目	2021 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	29,169,455	725,036	28,444,419
PPP 项目应收款项	9,437,711	35,879	9,401,832
一级土地开发	6,956,181	34,430	6,921,751
其他	20,893,043	165,173	20,727,870
<b>合计</b>	<b>66,456,390</b>	<b>960,518</b>	<b>65,495,872</b>
减：一年内到期的非流动资产：	10,396,823	51,039	10,345,784
其中：应收长期工程款	1,864,059	11,006	1,853,053
PPP 项目应收款项	1,533,667	7,668	1,525,999
一级土地开发	963,983	4,820	959,163
其他	6,035,114	27,545	6,007,569
<b>一年以后到期的长期应收款合计</b>	<b>56,059,567</b>	<b>909,479</b>	<b>55,150,088</b>

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
PPP 项目应收款项	8,869,042	33,122	8,835,920
一级土地开发	9,981,764	45,369	9,936,395
其他	30,536,239	197,046	30,339,193
<b>合计</b>	<b>77,036,865</b>	<b>830,632</b>	<b>76,206,233</b>
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
PPP 项目应收款项	1,523,677	7,618	1,516,059
一级土地开发	1,572,892	7,513	1,565,379
其他	717,603	3,562	714,041
<b>一年以后到期的长期应收款合计</b>	<b>70,194,439</b>	<b>796,302</b>	<b>69,398,137</b>

本集团基于单项和信用风险特征组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

## 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

类别	2021 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	987,697	1.49	484,928	49.10	502,769
按信用风险特征 组合计提信用损失准备	65,468,693	98.51	475,590	0.73	64,993,103
<b>合计</b>	<b>66,456,390</b>	<b>100.00</b>	<b>960,518</b>	<b>1.45</b>	<b>65,495,872</b>

于 2021 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 4.35%-5.50%(2020 年 12 月 31 日：折现率为 4.75%-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	2021 年	2020 年
上年年末余额	830,632	755,930
会计政策变更(附注三、34)	(74,551)	-
年初余额	756,081	755,930
本年计提	324,989	112,461
减：本年转回	104,426	64,222
减：本年核销	4,651	4,394
其他	(11,475)	30,857
年末余额	960,518	830,632

因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

2021 年，本集团因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额为人民币 655,297 千元(2020 年：无)，终止确认损失人民币 20,622 千元(2020 年：无)。

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团因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 23,043 千元及人民币 23,043 千元(2020 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、65。

## 13. 长期股权投资

人民币千元

项目		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	45,633,608	32,741,001
联营企业	(2)	52,579,117	37,929,246
减：长期股权投资减值准备		49,208	49,208
<b>合计</b>		<b>98,163,517</b>	<b>70,621,039</b>

## 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

2021年12月31日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2021年 1月1日	本年变动				2021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
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	3,610,664	3,610,664	-	-	92,936	-	-	3,703,600	-
四川天府机场高速公路有限公司	3,624,600	3,624,600	-	-	(103,762)	-	-	3,520,838	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注2)	3,137,980	-	3,137,980	-	-	-	-	3,137,980	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,688,101	-	-	-	-	-	1,688,101	-
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	1,593,634	598,500	995,134	-	-	-	-	1,593,634	-
中铁建陕西高速公路有限公司	1,597,200	1,597,163	-	-	(52,333)	-	-	1,544,830	-
四川南遂潼高速公路有限公司	1,358,709	108,400	1,250,309	-	-	-	-	1,358,709	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,554,400	1,355,386	-	-	(151,264)	-	-	1,204,122	-
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	1,132,036	671,073	460,963	-	-	-	-	1,132,036	-
天津一号线轨道交通运营有限公司	981,320	-	981,320	-	24,240	-	-	1,005,560	-
云南玉临高速公路建设有限责任公司(注3)	-	3,192,991	-	(3,192,991)	-	-	-	-	-
其他	--	16,244,915	9,397,163	(844,570)	1,926,264	(976,098)	(52,684)	25,694,990	(49,208)
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>32,691,793</b>	<b>16,222,869</b>	<b>(4,037,561)</b>	<b>1,736,081</b>	<b>(976,098)</b>	<b>(52,684)</b>	<b>45,584,400</b>	<b>(49,208)</b>

## 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

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		
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	1,021,998	1,009,176	-	-	15,445	-	1,024,621	-
中非莱基投资有限公司	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)	14,207,889	(49,208)
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>24,484,587</b>	<b>9,347,175</b>	<b>(383,900)</b>	<b>844,073</b>	<b>(1,575,311)</b>	<b>32,691,793</b>	<b>(49,208)</b>

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：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：股东会会议作出重大经营决策的决议，必须经全体股东一致同意。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：本公司之子公司中国铁建昆仑投资集团有限公司与云南省交通投资建设集团有限公司于 2021 年 7 月 3 日签订股权转让协议，将其持有的云南玉临高速公路建设有限责任公司全部股权转让予云南省交通投资建设集团有限公司。

## 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

2021年12月31日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2021年 1月1日	本年变动						2021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		
中铁建金融租赁有限公司(注1)	1,747,618	2,450,549	-	-	226,769	-	(84,031)	29,519	2,622,806	-
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	2,185,523	-	-	-	-	-	-	2,185,523	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	2,029,494	930,494	1,099,000	-	-	-	-	-	2,029,494	-
杭衢铁路有限公司	1,928,195	971,194	952,470	-	4,199	-	-	-	1,927,863	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,433,413	-	-	480,508	(91,448)	-	-	1,822,473	-
宁夏城际铁路有限责任公司	1,812,850	1,924,675	-	(111,825)	72,484	-	(72,484)	-	1,812,850	-
中铁建四川德简高速公路有限公司(注2)	1,735,304	-	1,735,304	-	-	-	-	-	1,735,304	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	1,469,650	1,502,928	3,850	-	26,121	-	-	-	1,532,899	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	1,475,017	675,017	800,000	-	75,591	-	(75,591)	-	1,475,017	-
杭州泛悦京鑫置业有限公司	1,470,000	-	1,470,000	-	-	-	-	-	1,470,000	-
其他	--	25,855,453	12,510,520	(4,250,607)	148,005	-	(283,032)	(15,451)	33,964,888	-
合计	--	<b>37,929,246</b>	<b>18,571,144</b>	<b>(4,362,432)</b>	<b>1,033,677</b>	<b>(91,448)</b>	<b>(515,138)</b>	<b>14,068</b>	<b>52,579,117</b>	-

## 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

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	2,637,980	775,400	1,862,580	-	-	-	-	-	2,637,980	-
中铁建金融租赁有限公司(注1)	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	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	--	<b>25,160,047</b>	<b>12,678,749</b>	<b>(300,876)</b>	<b>793,404</b>	<b>(197,315)</b>	<b>(149,271)</b>	<b>(55,492)</b>	<b>37,929,246</b>	-

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

- 注 1： 中铁建金融租赁有限公司公司章程规定：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 2： 本公司之子公司中国铁建投资集团有限公司本年处置其持有的子公司中铁建四川德简高速公路有限公司(以下简称“四川德简”)27.28%的股权。股权处置交易完成后，本集团持有四川德简 49%的股权及表决权。根据四川德简公司章程规定：股东会决议须经代表半数以上表决权的股东同意方为有效。本集团持有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。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 债权投资

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期贷款	9,039,292	522,560	8,516,732
其他	2,069,765	-	2,069,765
<b>合计</b>	<b>11,109,057</b>	<b>522,560</b>	<b>10,586,497</b>
减：一年内到期的非流动资产：	<b>612,670</b>	<b>565</b>	<b>612,105</b>
其中：应收长期贷款	565,352	565	564,787
其他	47,318	-	47,318
<b>一年以后到期的债权投资合计</b>	<b>10,496,387</b>	<b>521,995</b>	<b>9,974,392</b>

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
应收长期贷款	5,095,936	21,665	5,074,271
其他	41	-	41
<b>合计</b>	<b>5,095,977</b>	<b>21,665</b>	<b>5,074,312</b>

债权投资及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2021 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	2,927,356	26.35	514,839	17.59	2,412,517
按信用风险特征组合计提信用损失准备	8,181,701	73.65	7,721	0.09	8,173,980
<b>合计</b>	<b>11,109,057</b>	<b>100.00</b>	<b>522,560</b>	<b>4.70</b>	<b>10,586,497</b>

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	5,095,977	100.00	21,665	0.43	5,074,312
<b>合计</b>	<b>5,095,977</b>	<b>100.00</b>	<b>21,665</b>	<b>0.43</b>	<b>5,074,312</b>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 其他非流动金融资产

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资	1,962,945	1,108,331
上市公司权益投资	92,416	67,537
其他	2,476,442	1,663,662
<b>合计</b>	<b>4,531,803</b>	<b>2,839,530</b>

16. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上市公司权益投资	2,384,871	2,167,237
非上市公司权益投资	9,236,814	8,343,160
<b>合计</b>	<b>11,621,685</b>	<b>10,510,397</b>

2021 年:

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年变动				2021 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	10,510,397	1,106,333	(663,648)	663,541	5,062	11,621,685	180,576

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

17. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

2021 年：

人民币千元

	房屋、建筑物及土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
2021 年 1 月 1 日	8,585,369	8,585,369
本年增加	1,425,811	1,425,811
购置	364,283	364,283
存货转入	579,464	579,464
固定资产转入	96,884	96,884
在建工程转入	380,912	380,912
其他转入	4,268	4,268
本年减少	425,143	425,143
处置	338,479	338,479
转出至固定资产	79,278	79,278
其他转出	7,386	7,386
2021 年 12 月 31 日	<b>9,586,037</b>	<b>9,586,037</b>
<b>二、累计折旧和摊销</b>		
2021 年 1 月 1 日	1,050,604	1,050,604
本年增加	296,756	296,756
计提	269,610	269,610
固定资产转入	27,146	27,146
本年减少	47,667	47,667
处置	42,483	42,483
转出至固定资产	5,184	5,184
2021 年 12 月 31 日	<b>1,299,693</b>	<b>1,299,693</b>
<b>三、减值准备</b>		
2021 年 1 月 1 日	280,525	280,525
本年计提	54,865	54,865
本年减少	58,694	58,694
2021 年 12 月 31 日	<b>276,696</b>	<b>276,696</b>
<b>四、账面价值</b>		
年末余额	<b>8,009,648</b>	<b>8,009,648</b>
年初余额	<b>7,254,240</b>	<b>7,254,240</b>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

2020 年:

人民币千元

	房屋、建筑物及土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
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	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	<b>8,585,369</b>	<b>8,585,369</b>
<b>二、累计折旧和摊销</b>		
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	<b>1,050,604</b>	<b>1,050,604</b>
<b>三、减值准备</b>		
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	<b>280,525</b>	<b>280,525</b>
<b>四、账面价值</b>		
年末余额	<b>7,254,240</b>	<b>7,254,240</b>
年初余额	<b>5,357,757</b>	<b>5,357,757</b>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无正在办理产权证明的投资性房地产(2020 年 12 月 31 日：无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 18. 固定资产

2021 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					
2021年1月1日	25,002,740	48,699,370	14,890,754	55,567,539	144,160,403
本年增加	2,277,191	6,070,082	1,683,440	11,564,580	21,595,293
购置	405,299	4,157,886	1,283,556	10,500,295	16,347,036
在建工程转入	1,766,970	1,828,317	331,250	1,060,939	4,987,476
其他转入	104,922	83,879	68,634	3,346	260,781
本年减少	513,471	3,746,662	863,974	6,550,714	11,674,821
处置或报废	196,750	3,089,688	850,562	6,514,216	10,651,216
转至在建工程	188,968	656,974	-	-	845,942
其他转出	127,753	-	13,412	36,498	177,663
2021年12月31日	<b>26,766,460</b>	<b>51,022,790</b>	<b>15,710,220</b>	<b>60,581,405</b>	<b>154,080,875</b>
二、累计折旧					
2021年1月1日	5,506,602	29,908,848	11,644,234	40,821,211	87,880,895
本年增加	814,319	3,640,237	1,300,591	9,108,530	14,863,677
计提	809,135	3,640,237	1,298,371	9,106,626	14,854,369
其他转入	5,184	-	2,220	1,904	9,308
本年减少	203,429	2,821,836	845,166	6,134,630	10,005,061
处置或报废	98,551	2,522,682	833,417	6,120,990	9,575,640
转至在建工程	74,521	299,154	-	-	373,675
其他转出	30,357	-	11,749	13,640	55,746
2021年12月31日	<b>6,117,492</b>	<b>30,727,249</b>	<b>12,099,659</b>	<b>43,795,111</b>	<b>92,739,511</b>
三、减值准备					
2021年1月1日	71,082	71,787	830	23,889	167,588
本年计提	10,057	-	-	-	10,057
其他转出	3,559	243	105	46	3,953
2021年12月31日	<b>77,580</b>	<b>71,544</b>	<b>725</b>	<b>23,843</b>	<b>173,692</b>
四、账面价值					
年末余额	<b>20,571,388</b>	<b>20,223,997</b>	<b>3,609,836</b>	<b>16,762,451</b>	<b>61,167,672</b>
年初余额	<b>19,425,056</b>	<b>18,718,735</b>	<b>3,245,690</b>	<b>14,722,439</b>	<b>56,111,920</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 18. 固定资产 - 续

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	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	<b>25,002,740</b>	<b>48,699,370</b>	<b>14,890,754</b>	<b>55,567,539</b>	<b>144,160,403</b>
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	<b>5,506,602</b>	<b>29,908,848</b>	<b>11,644,234</b>	<b>40,821,211</b>	<b>87,880,895</b>
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	<b>71,082</b>	<b>71,787</b>	<b>830</b>	<b>23,889</b>	<b>167,588</b>
四、账面价值					
年末余额	<b>19,425,056</b>	<b>18,718,735</b>	<b>3,245,690</b>	<b>14,722,439</b>	<b>56,111,920</b>
年初余额	<b>16,308,211</b>	<b>17,646,663</b>	<b>3,316,080</b>	<b>13,620,814</b>	<b>50,891,768</b>

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、65。

于 2021 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 126,213 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 60,153 千元)。2021 年度，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 66,060 千元 (2020 年度：人民币 24,287 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日，无重要的暂时闲置的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计人民币 2,182,162 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,278,025 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 2021 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

财务报表附注  
2021 年度

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 19. 在建工程

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国铁建智慧港	912,946	-	912,946	752,509	-	752,509
横琴铁建广场项目	892,495	-	892,495	681,746	-	681,746
中国铁建华南总部大厦项目	784,058	-	784,058	-	-	-
光谷高科创新基地项目	525,011	-	525,011	451,041	-	451,041
建安公司新建办公楼	450,005	-	450,005	297,064	-	297,064
上海铁建临港嘉苑项目	410,815	-	410,815	-	-	-
泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	374,466	-	374,466	644,771	-	644,771
长江码头项目	370,339	-	370,339	300,856	-	300,856
中国铁建云数据中心机房建设项目	352,020	-	352,020	-	-	-
S-1068型号盾构机更新改造项目	311,085	-	311,085	-	-	-
其他	3,900,171	9,563	3,890,608	4,433,688	9,563	4,424,125
<b>合计</b>	<b>9,283,411</b>	<b>9,563</b>	<b>9,273,848</b>	<b>7,561,675</b>	<b>9,563</b>	<b>7,552,112</b>

2021 年:

人民币千元

项目	预算数	2021 年 1 月 1 日	增加	转出	其他	2021 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	160,437	-	-	912,946	自筹/贷款	76
横琴铁建广场项目	2,056,000	681,746	210,749	-	-	892,495	自筹/贷款	43
中国铁建华南总部大厦项目	1,032,170	-	784,058	-	-	784,058	自筹	76
光谷高科创新基地项目	822,482	451,041	73,970	-	-	525,011	自筹	64
建安公司新建办公楼	450,936	297,064	152,941	-	-	450,005	自筹	99
上海铁建临港嘉苑项目	1,522,364	-	410,815	-	-	410,815	自筹/贷款	27
泰州港泰兴港区七圩作业区 公用码头	1,211,836	644,771	178,398	448,703	-	374,466	自筹	68
长江码头项目	377,320	300,856	69,483	-	-	370,339	自筹/贷款	98
中国铁建云数据中心机房建 设项目	400,000	-	352,020	-	-	352,020	自筹	88
S-1068型号盾构机更新改造 项目	320,000	-	311,085	-	-	311,085	自筹	97
其他	--	4,433,688	4,551,979	5,037,742	(47,754)	3,900,171	自筹/贷款	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>7,561,675</b>	<b>7,255,935</b>	<b>5,486,445</b>	<b>(47,754)</b>	<b>9,283,411</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
减: 减值准备	--	9,563	-	-	-	9,563	--	--
<b>年末净值</b>	<b>--</b>	<b>7,552,112</b>	<b>7,255,935</b>	<b>5,486,445</b>	<b>(47,754)</b>	<b>9,273,848</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 19. 在建工程 - 续

2020 年:

人民币千元

项目	预算数	2020 年 1 月 1 日	增加	转出	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	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	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/贷款	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	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	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	--
<b>合计</b>	--	<b>5,624,366</b>	<b>5,296,971</b>	<b>3,359,662</b>	<b>7,561,675</b>	--	--
减: 减值准备	--	9,563	-	-	9,563	--	--
<b>年末净值</b>	--	<b>5,614,803</b>	<b>5,296,971</b>	<b>3,359,662</b>	<b>7,552,112</b>	--	--

2021 年, 在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币 4,987,476 千元(2020 年: 人民币 3,188,655 千元); 转入无形资产账面价值为人民币 118,057 千元(2020 年: 人民币 40,538 千元); 转入投资性房地产账面价值为人民币 380,912 千元(2020 年: 人民币 41,138 千元)。

本集团所有权受到限制的在建工程参见附注五、65。

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:

2021 年:

人民币千元

项目	年末工程进度%	年末利息资本化 累计金额	本年利息资本化	本年利息 资本化率%
中国铁建智慧港	76	35,894	9,655	4.67
长江码头项目	98	24,585	12,152	3.45
横琴铁建广场项目	43	8,205	7,110	4.90
其他	--	46,191	17,480	--
<b>合计</b>	--	<b>114,875</b>	<b>46,397</b>	--

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 19. 在建工程 - 续

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%
天津铁建大厦二期	94	40,306	15,359	4.35
中国铁建智慧港	62	26,239	26,239	4.90
长江码头项目	83	12,433	7,712	3.46
铁建大厦项目	83	6,844	911	5.10
其他	--	32,972	17,745	--
<b>合计</b>	--	<b>118,794</b>	<b>67,966</b>	--

## 20. 使用权资产

2021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					
2021年1月1日	2,135,181	6,006,369	515,300	127,476	8,784,326
本年增加	1,629,316	1,139,583	134,853	154,152	3,057,904
本年减少	369,272	775,248	9,606	112,990	1,267,116
2021年12月31日	<b>3,395,225</b>	<b>6,370,704</b>	<b>640,547</b>	<b>168,638</b>	<b>10,575,114</b>
二、累计折旧					
2021年1月1日	805,083	2,493,467	148,894	44,550	3,491,994
本年计提	749,432	982,446	106,348	27,834	1,866,060
本年减少	199,371	458,566	2,532	29,496	689,965
2021年12月31日	<b>1,355,144</b>	<b>3,017,347</b>	<b>252,710</b>	<b>42,888</b>	<b>4,668,089</b>
三、账面价值					
年末余额	<b>2,040,081</b>	<b>3,353,357</b>	<b>387,837</b>	<b>125,750</b>	<b>5,907,025</b>
年初余额	<b>1,330,098</b>	<b>3,512,902</b>	<b>366,406</b>	<b>82,926</b>	<b>5,292,332</b>

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	<b>2,135,181</b>	<b>6,006,369</b>	<b>515,300</b>	<b>127,476</b>	<b>8,784,326</b>
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	<b>805,083</b>	<b>2,493,467</b>	<b>148,894</b>	<b>44,550</b>	<b>3,491,994</b>
三、账面价值					
年末余额	<b>1,330,098</b>	<b>3,512,902</b>	<b>366,406</b>	<b>82,926</b>	<b>5,292,332</b>
年初余额	<b>863,679</b>	<b>4,238,114</b>	<b>479,847</b>	<b>97,071</b>	<b>5,678,711</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 21. 无形资产

2021 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					
2021 年 1 月 1 日	8,298,983	65,443,708	981,444	1,592,305	76,316,440
本年增加	706,094	15,589,603	161,146	63,040	16,519,883
购置	679,383	15,589,603	49,530	63,040	16,381,556
在建工程转入	26,711	-	91,346	-	118,057
其他转入	-	-	20,270	-	20,270
本年减少	245,519	16,896,711	11,988	47,333	17,201,551
处置或报废	83,237	-	11,907	47,333	142,477
处置子公司(注 1)	-	12,987,711	81	-	12,987,792
转出至存货	162,282	-	-	-	162,282
其他(附注五、39)	-	3,909,000	-	-	3,909,000
2021 年 12 月 31 日	<b>8,759,558</b>	<b>64,136,600</b>	<b>1,130,602</b>	<b>1,608,012</b>	<b>75,634,772</b>
二、累计摊销					
2021 年 1 月 1 日	1,646,847	2,379,379	536,610	311,136	4,873,972
本年增加	187,837	696,878	181,633	296,606	1,362,954
计提	187,837	696,878	181,633	296,606	1,362,954
本年减少	25,893	40,004	7,825	23,844	97,566
处置或报废	19,514	-	7,825	23,844	51,183
处置子公司	-	40,004	-	-	40,004
转出至存货	6,379	-	-	-	6,379
2021 年 12 月 31 日	<b>1,808,791</b>	<b>3,036,253</b>	<b>710,418</b>	<b>583,898</b>	<b>6,139,360</b>
三、减值准备					
2021 年 1 月 1 日	9,043	1,060,130	-	878	1,070,051
本年增加	-	-	-	164,202	164,202
计提	-	-	-	164,202	164,202
本年减少	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	<b>9,043</b>	<b>1,060,130</b>	<b>-</b>	<b>165,080</b>	<b>1,234,253</b>
四、账面价值					
年末余额	<b>6,941,724</b>	<b>60,040,217</b>	<b>420,184</b>	<b>859,034</b>	<b>68,261,159</b>
年初余额	<b>6,643,093</b>	<b>62,004,199</b>	<b>444,834</b>	<b>1,280,291</b>	<b>70,372,417</b>

注 1: 2021 年度, 本集团处置子公司导致特许经营权减少人民币 12,947,707 千元, 主要系铁建投资处置四川德简影响, 详见附注五、13(2)注 2。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 21. 无形资产 - 续

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	-	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	<b>8,298,983</b>	<b>65,443,708</b>	<b>981,444</b>	<b>1,592,305</b>	<b>76,316,440</b>
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	<b>1,646,847</b>	<b>2,379,379</b>	<b>536,610</b>	<b>311,136</b>	<b>4,873,972</b>
三、减值准备					
2020 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日	<b>9,043</b>	<b>1,060,130</b>	-	<b>878</b>	<b>1,070,051</b>
四、账面价值					
年末余额	<b>6,643,093</b>	<b>62,004,199</b>	<b>444,834</b>	<b>1,280,291</b>	<b>70,372,417</b>
年初余额	<b>6,039,932</b>	<b>52,805,392</b>	<b>389,959</b>	<b>636,660</b>	<b>59,871,943</b>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2020 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、65。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计人民币 93,793 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 727,130 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 2021 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

21. 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：

2021 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 (注)	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	-	-
四川德都高速公路特许经营权	100	650,458	241,256	4.45
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	100	423,184	169,694	4.34
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	-	-
河南兰原高速公路特许经营权	66	45,399	40,012	4.24
西乡县人民医院非核心医疗收费项目运营权	100	29,254	29,254	4.33
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	-	-
重庆轨道江跳线建设运营项目	85	19,888	19,730	4.40
其他	--	43,188	26,045	--
<b>合计</b>	--	<b>3,415,832</b>	<b>525,991</b>	--

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	--
<b>合计</b>	--	<b>3,853,031</b>	<b>751,052</b>	--

注：系特许经营权建造过程中累积形成，将随特许经营权项目在运营期间按照与该项目有关经济利益的预期实现方式进行摊销。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 商誉

2021 年:

原值

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2021 年 12 月 31 日
收购 ALDESA 公司(注 1)	431,444	-	-	(43,295)	388,149
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	-	1,071	-	43,128
<b>合计</b>	<b>667,147</b>	<b>-</b>	<b>101,206</b>	<b>(43,295)</b>	<b>522,646</b>

减值准备

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
收购 ALDESA 公司(注 1)	-	115,511	-	115,511
收购航盛公司(注 2)	100,135	-	100,135	-
收购 CIDEON 公司(注 3)	24,236	23,400	-	47,636
其他	1,071	-	1,071	-
<b>合计</b>	<b>125,442</b>	<b>138,911</b>	<b>101,206</b>	<b>163,147</b>

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
<b>合计</b>	<b>235,703</b>	<b>412,481</b>	<b>-</b>	<b>18,963</b>	<b>667,147</b>

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
<b>合计</b>	<b>116,862</b>	<b>8,580</b>	<b>-</b>	<b>125,442</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 22. 商誉 - 续

- 注 1: 于 2020 年 5 月 8 日, 本集团收购 GRUPO ALDESA, S.A., 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 412,481 千元。2021 年, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 115,511 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。本年本集团将该项商誉的原值及减值准备予以核销。
- 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 Schweiz AG 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。2021 年, 本集团对该商誉计提减值准备人民币 23,400 千元 (2020 年: 人民币 8,580 千元)。

## 23. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 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	169,186	39,886	235,913	52,594
信用减值损失及资产减值准备	19,500,455	3,862,322	12,515,583	2,518,637
可抵扣亏损	3,993,748	770,502	3,309,749	643,154
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	1,241,243	309,264	1,291,263	319,517
内部交易未实现利润	7,012,366	1,655,715	5,873,768	1,375,549
其他权益工具投资公允价值变动	405,680	80,861	258,048	53,603
可结转抵扣的利息费用	854,517	213,629	952,471	238,117
其他	5,927,681	1,430,280	5,961,789	1,433,110
<b>合计</b>	<b>39,104,876</b>	<b>8,362,459</b>	<b>30,398,584</b>	<b>6,634,281</b>
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	2,045,886	348,644	1,233,898	233,607
非同一控制企业合并资产评估增值	530,088	138,734	821,926	209,428
会计和税法对收益确认的暂时性差异	3,574,096	893,524	3,106,988	776,747
其他	2,080,950	413,972	1,834,332	369,527
<b>合计</b>	<b>8,231,020</b>	<b>1,794,874</b>	<b>6,997,144</b>	<b>1,589,309</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 23. 递延所得税资产/负债 - 续

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	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	287,321	8,075,138	211,108	6,423,173
递延所得税负债	287,321	1,507,553	211,108	1,378,201

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	11,578,483	12,789,866
可抵扣亏损	17,210,432	13,358,364
<b>合计</b>	<b>28,788,915</b>	<b>26,148,230</b>

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	749,592
2022 年	1,393,804	1,423,477
2023 年	3,029,643	3,315,590
2024 年	2,352,776	2,692,330
2025 年	3,463,360	3,525,758
2026 年	4,923,972	35,299
2027 年	130,889	130,889
2028 年	294,123	295,292
2029 年	292,739	295,344
2030 年	869,230	894,793
2031 年	459,896	-
<b>合计</b>	<b>17,210,432</b>	<b>13,358,364</b>

## 24. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
工程质量保证金	71,728,766	61,772,918
土地一级开发及其他工程形成的合同资产	32,447,887	10,310,299
其他	4,475,408	3,089,146
<b>小计</b>	<b>108,652,061</b>	<b>75,172,363</b>
减：一年内到期的其他非流动资产	9,210,194	9,443,613
其中：工程质量保证金	9,210,194	9,443,613
<b>合计</b>	<b>99,441,867</b>	<b>65,728,750</b>

本集团所有权受到限制的其他非流动资产见附注五、65。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 25. 短期借款

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(注 1、注 2、注 3)	557,174	1,762,489
保证借款(注 4)	4,466,190	4,203,911
信用借款	41,034,036	43,912,673
<b>合计</b>	<b>46,057,400</b>	<b>49,879,073</b>

注 1: 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 425,424 千元的应收账款以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2020 年 12 月 31 日: 人民币 735,666 千元)为质押物取得短期借款人民币 425,424 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 735,666 千元)。

注 2: 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 131,750 千元的应收票据(2020 年 12 月 31 日: 人民币 926,823 千元)为质押物取得短期借款人民币 131,750 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 926,823 千元)。

注 3: 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团以特许经营权人民币 668,895 千元为质押物取得短期借款人民币 100,000 千元。

注 4: 于 2021 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2020 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2021 年 12 月 31 日, 上述短期借款年利率为 0.35% 至 6.40% (2020 年 12 月 31 日: 0.43% 至 7.00%)。

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无逾期借款 (2020 年 12 月 31 日: 无)。

## 26. 吸收存款

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
吸收存款	1,588,529	4,815,608

## 27. 应付票据

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	26,105,276	25,472,104
银行承兑汇票	64,628,125	58,818,852
<b>合计</b>	<b>90,733,401</b>	<b>84,290,956</b>

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无到期未付的应付票据(2020 年 12 月 31 日: 无)。

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 28. 应付账款

应付账款账龄列示如下：

项目	人民币千元	
	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	352,926,302	340,777,759
1年至2年	6,359,877	6,038,420
2年至3年	1,971,334	1,499,873
3年以上	806,053	1,011,272
<b>合计</b>	<b>362,063,566</b>	<b>349,327,324</b>

于2021年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币9,137,264千元(2020年12月31日：人民币8,549,565千元)，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。

## 29. 合同负债

项目	人民币千元	
	2021年12月31日	2020年12月31日
预收工程款项	75,482,310	72,901,759
预收售楼款(注)	68,954,587	52,259,745
预收材料款	4,330,833	4,189,679
预收产品销售款	868,053	682,891
其他	1,031,558	1,024,543
<b>合计</b>	<b>150,667,341</b>	<b>131,058,617</b>

注：预收售楼款明细如下：

项目名称	2021年12月31日	2021年12月31日 累计预售比例%	人民币千元
			预计最近一期 竣工时间
绍兴花语江南府项目	4,328,969	89	2022年09月
中国铁建·书香瑶庭项目	3,607,270	96	2022年04月
国际公馆项目	3,554,568	71	2022年05月
中国铁建海语熙岸项目	3,525,522	53	2022年04月
温州鹿城未来社区项目	3,518,114	80	2023年08月
苏州京万·花语天境华庭项目	3,162,088	87	2022年12月
花语天镜府项目	2,835,552	95	2022年10月
西派金沙府项目	2,228,138	32	2022年11月
西安中国铁建·国际城二期项目	2,157,500	84	2022年06月
花语岭南苑项目	1,952,631	57	2022年08月
中国铁建·南沙海悦国际项目	1,904,234	45	2022年09月
中国铁建湘语梅溪项目	1,597,207	87	2022年11月
官河府项目	1,505,320	79	2022年12月
梧桐港嘉苑项目	1,456,296	50	2022年09月
北京中国铁建·国际城项目	1,207,193	100	2019年09月
香榭国际项目	1,196,888	71	2021年02月
中国铁建·御湖项目	1,092,846	67	2023年12月
中国铁建梧桐苑·桥馨苑项目	1,090,334	73	2022年03月
天津国印文苑项目	1,054,936	29	2022年10月
中国铁建·崂星湾项目	1,050,809	28	2023年03月
其他	24,928,172	--	--
<b>合计</b>	<b>68,954,587</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 29. 合同负债 - 续

于资产负债表日，账龄超过 1 年的重要合同负债列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2021年12月31日	未结转原因
单位1	第三方	600,801	工程尚未验工计价
单位2	第三方	477,108	工程尚未验工计价
单位3	第三方	268,179	工程尚未验工计价
单位4	第三方	259,121	工程尚未验工计价
单位5	第三方	178,376	工程尚未验工计价
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,783,585</b>	<b>--</b>

## 30. 应付职工薪酬

2021 年：

人民币千元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	10,354,655	68,708,733	68,622,856	10,440,532
离职后福利(设定提存计划)	1,618,657	7,761,532	7,639,617	1,740,572
<b>合计</b>	<b>11,973,312</b>	<b>76,470,265</b>	<b>76,262,473</b>	<b>12,181,104</b>

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
<b>合计</b>	<b>11,880,367</b>	<b>67,455,429</b>	<b>67,362,484</b>	<b>11,973,312</b>

短期薪酬：

2021 年：

人民币千元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,393,925	47,459,350	47,570,957	7,282,318
职工福利费	-	4,265,740	4,265,740	-
社会保险费	1,039,590	4,062,748	4,035,568	1,066,770
其中： 医疗保险费	915,438	3,676,899	3,664,666	927,671
工伤保险费	82,627	284,410	268,206	98,831
生育保险费	41,525	101,439	102,696	40,268
住房公积金	651,810	3,891,516	3,769,428	773,898
工会经费和职工教育经费	659,766	1,349,602	1,326,065	683,303
其他	609,564	7,679,777	7,655,098	634,243
<b>合计</b>	<b>10,354,655</b>	<b>68,708,733</b>	<b>68,622,856</b>	<b>10,440,532</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 30. 应付职工薪酬 - 续

短期薪酬： - 续

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
<b>合计</b>	<b>10,228,668</b>	<b>61,768,898</b>	<b>61,642,911</b>	<b>10,354,655</b>

设定提存计划：

2021 年：

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,078,969	5,605,262	5,491,758	1,192,473
失业保险费	77,585	216,453	210,623	83,415
补充养老保险费	462,103	1,939,817	1,937,236	464,684
<b>合计</b>	<b>1,618,657</b>	<b>7,761,532</b>	<b>7,639,617</b>	<b>1,740,572</b>

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
<b>合计</b>	<b>1,651,699</b>	<b>5,686,531</b>	<b>5,719,573</b>	<b>1,618,657</b>

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。

## 31. 应交税费

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	4,300,236	3,591,537
企业所得税	3,193,492	2,639,368
其他	2,017,098	2,161,474
<b>合计</b>	<b>9,510,826</b>	<b>8,392,379</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 32. 其他应付款

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付代垫款	29,111,785	24,578,277
保证金、押金	25,301,556	22,030,794
关联方往来	9,686,589	8,477,965
收到项目融资款	7,252,843	5,990,989
应付股利	905,252	779,570
其他	22,133,279	17,737,864
<b>合计</b>	<b>94,391,304</b>	<b>79,595,459</b>

于 2021 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	2021 年 12 月 31 日	未结转原因
单位1	第三方	280,712	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	212,945	往来款，未结算
单位4	第三方	173,949	往来款，未结算
单位5	第三方	169,695	往来款，未结算
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,050,877</b>	<b>--</b>

## 33. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五、35)	26,251,890	15,381,398
一年内到期的应付债券(附注五、36)	6,825,326	8,342,887
一年内到期的长期应付款	3,689,053	2,670,332
一年内到期的租赁负债(附注五、37)	1,673,793	1,942,562
一年内到期的预计负债	202,591	151,610
一年内到期的离职后福利费	60,837	84,554
<b>合计</b>	<b>38,703,490</b>	<b>28,573,343</b>

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	10,485,076	8,849,570
保证借款(附注五、35(注 8))	11,064,917	2,072,624
抵押借款(附注五、35(注 4、5、6、7))	4,119,866	2,418,711
质押借款(附注五、35(注 1、2、3))	582,031	2,040,493
<b>合计</b>	<b>26,251,890</b>	<b>15,381,398</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 34. 其他流动负债

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	24,884,361	19,059,566
短期融资债券(注 1)	407,986	2,106,771
其他	797,577	425,906
<b>合计</b>	<b>26,089,924</b>	<b>21,592,243</b>

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
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U.1860 万欧元短期商业票据	1860 万欧元	2021 年 05 月 14 日	12 个月	-	136,501	-	(8,443)	-	128,058
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 03 月 13 日	12 个月	1,426,797	-	13,670	543	1,441,010	-
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 03 月 24 日	12 个月	611,345	-	5,770	195	617,310	-
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 590 万欧元短期商业票据	590 万欧元	2020 年 12 月 03 日	6 个月	47,013	-	-	(581)	46,432	-
Aldesa Agrupación Empresarial, S.A.U. 270 万欧元短期商业票据	270 万欧元	2020 年 12 月 03 日	3 个月	21,616	-	-	(329)	21,287	-
其他	--	--	--	-	3,553,247	3,419	(21,574)	3,255,164	279,928
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,106,771</b>	<b>3,689,748</b>	<b>22,859</b>	<b>(30,189)</b>	<b>5,381,203</b>	<b>407,986</b>

## 35. 长期借款

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(注 1、注 2、注 3)	44,206,255	45,602,598
抵押借款(注 4、注 5、注 6、注 7)	13,676,113	12,016,895
保证借款(注 8)	11,654,930	14,096,548
信用借款	45,507,276	39,302,104
<b>合计</b>	<b>115,044,574</b>	<b>111,018,145</b>

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 47,728,490 千元的特许经营权(2020 年 12 月 31 日：人民币 59,148,340 千元)为质押物，取得的长期借款人民币 35,069,342 千元，其中一年内到期部分人民币 223,000 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 37,750,629 千元，其中一年内到期部分人民币 175,710 千元)。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 633,653 千元的应收账款(2020 年 12 月 31 日：人民币 431,357 千元)为质押物，取得的长期借款人民币 617,591 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 342,154 千元)。

注 3：于 2021 年 12 月 31 日，本集团以其他非流动资产中账面价值人民币 25,963,981 千元的建设-移交项目合同资产(2020 年 12 月 31 日：建设-移交项目合同资产人民币 7,526,905 千元及长期应收款人民币 10,472,021 千元)为质押物，取得的长期借款人民币 9,101,353 千元，其中一年内到期部分人民币 359,031 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 9,550,308 千元，其中一年内到期部分人民币 1,864,783 千元)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 35. 长期借款 - 续

- 注 4: 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 273,348 千元的固定资产(2020 年 12 月 31 日: 人民币 60,290 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 140,577 千元, 其中一年内到期部分人民币 3,124 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 49,381 千元, 其中无一年内到期部分)。
- 注 5: 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 45,426,209 千元的存货(2020 年 12 月 31 日: 36,791,724 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 16,233,187 千元, 其中一年内到期部分人民币 4,104,292 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 13,452,678 千元, 其中一年内到期部分人民币 2,418,711 千元)。
- 注 6: 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 1,391,992 千元的在建工程(2020 年 12 月 31 日: 人民币 681,746 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 586,592 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 213,546 千元)。
- 注 7: 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 3,139,066 千元的土地使用权(2020 年 12 月 31 日: 人民币 4,398,531 千元)为抵押物, 取得的长期借款人民币 835,623 千元, 其中一年内到期部分人民币 12,450 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 720,001 千元, 其中无一年内到期部分)。
- 注 8: 于 2021 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2020 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 11,064,917 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 2,072,624 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2020 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	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、33)	26,251,890	15,381,398
两年内到期(含两年)	27,787,627	25,051,038
二至五年内到期(含五年)	40,509,857	35,874,440
五年以上	46,747,090	50,092,667
<b>合计</b>	<b>141,296,464</b>	<b>126,399,543</b>

## 36. 应付债券

应付债券为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; 境外子公司在国际市场发行的 5 年期及 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; 境外子公司在国际市场发行的 5 年期欧元债券, 由本公司提供保证担保, 计息方式为固定利率、一年付息、到期还本。

项目	人民币千元	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付债券合计	36,360,201	34,454,741
减: 一年内到期的应付债券合计(附注五、33)	6,825,326	8,342,887
<b>一年后到期的应付债券合计</b>	<b>29,534,875</b>	<b>26,111,854</b>

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 36. 应付债券 - 续

于2021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	2021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	2021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%	5,228,336	-	179,124	(113,241)	179,647	5,114,572
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%	3,119,356	-	145,395	629	145,395	3,119,985
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	3+2年	2,700,000	4.25%	2,778,548	-	114,750	2,203	114,750	2,780,751
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%	2,315,723	-	97,607	(1,540)	130,680	2,281,110
铁建合安有限公司 2026年到期的利率为0.875%的3亿欧元债券	3亿欧元	2021年05月20日	5年	3亿欧元	0.88%	-	2,344,961	11,683	(186,739)	-	2,169,905
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%	2,145,323	-	67,200	1,173	67,200	2,146,496
中国铁建房地产集团有限公司 2021年度第一期中期票据	2,000,000	2021年03月02日	5年	2,000,000	4.17%	-	1,994,338	62,550	767	-	2,057,655
中国铁建投资集团有限公司 2021年公开发行公司债券(第一期)	2,000,000	2021年10月18日	3年	2,000,000	3.52%	-	1,997,600	17,600	214	-	2,015,414
铁建合安有限公司 2026年到期的利率为1.875%的3亿美元债券	3亿美元	2021年05月20日	5年	3亿美元	1.88%	-	1,931,488	22,108	(24,564)	17,932	1,911,100
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	3+2年	1,500,000	4.90%	1,563,468	-	73,500	1,063	73,500	1,564,531
中国铁建房地产集团有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	1,300,000	2021年01月22日	5年	1,300,000	3.78%	-	1,297,248	45,045	543	-	1,342,836
中国铁建房地产集团有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	1,300,000	2021年02月03日	5年	1,300,000	3.95%	-	1,297,296	42,792	453	-	1,340,541
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%	1,235,215	-	47,760	442	47,760	1,235,657
中国铁建房地产集团有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	1,110,000	2021年09月01日	5年	1,110,000	3.28%	-	1,107,540	12,136	153	-	1,119,829
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%	1,007,883	-	47,300	-	47,300	1,007,883
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%	820,552	-	23,320	232	25,440	818,664
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%	711,805	-	25,000	-	20,069	716,736
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%	652,384	-	39,894	1,616	39,894	654,000
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%	620,008	-	29,520	480	29,520	620,488
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%	616,683	-	18,975	100	20,700	615,058
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%	512,928	-	14,667	146	16,000	511,741
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%	691,144	-	37,934	903	226,381	503,600
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	3+2年	300,000	4.90%	310,185	-	14,700	245	14,700	310,430
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%	301,615	-	15,600	(188)	15,600	301,427
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%	99,679	-	5,500	113	5,500	99,792
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1)	5亿美元	2016年01月29日	5年	5亿美元	0.00%	3,262,450	-	-	(20,200)	3,242,250	-
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%	2,745,652	-	8,633	428	2,754,713	-
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%	1,563,519	-	5,913	1,518	1,570,950	-
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%	1,177,941	-	19,950	1,959	1,199,850	-
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%	974,344	-	18,604	1,702	994,650	-
<b>合计</b>	--	--	--	--	--	<b>34,454,741</b>	<b>11,970,471</b>	<b>1,264,760</b>	<b>(329,390)</b>	<b>11,000,381</b>	<b>36,360,201</b>
<b>减：一年内到期的应付债券合计</b>	--	--	--	--	--	<b>8,342,887</b>	--	--	--	--	<b>6,825,326</b>
<b>一年后到期的应付债券合计</b>	--	--	--	--	--	<b>26,111,854</b>	--	--	--	--	<b>29,534,875</b>

## 财务报表附注

## 2021年度

## 五、合并财务报表主要项目注释 - 续

## 36. 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1)	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	3+2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	252,487	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	1,514	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	70,950	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	3+2年	1,500,000	4.90%	1,562,366	-	73,500	1,102	73,500	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	47,760	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	179,850	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	-	47,300	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	44,650	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	3+2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2)	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	-
<b>合计</b>	--	--	--	--	--	<b>39,709,268</b>	<b>8,770,383</b>	<b>1,524,077</b>	<b>(335,761)</b>	<b>15,213,226</b>	<b>34,454,741</b>
<b>减：一年内到期的应付债券合计</b>	--	--	--	--	--	<b>13,565,374</b>	--	--	--	--	<b>8,342,887</b>
<b>一年后到期的应付债券合计</b>	--	--	--	--	--	<b>26,143,894</b>	--	--	--	--	<b>26,111,854</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 36. 应付债券 - 续

注 1: 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。2021 年 1 月 29 日, 该可转股债券全部赎回。

注 2: 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。

## 37. 租赁负债

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债合计	4,563,171	4,619,967
减: 一年内到期的租赁负债合计(附注五、33)	1,673,793	1,942,562
一年后到期的租赁负债合计	<b>2,889,378</b>	<b>2,677,405</b>

## 38. 长期应付款

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
工程质量保证金	16,356,101	10,268,528
应付项目专用款	4,172,215	1,489,000
专项应付款(注 1)	74,003	74,060
其他	2,538,785	1,857,480
合计	<b>23,141,104</b>	<b>13,689,068</b>

注 1: 2021 年:

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
专项拨付资金	62,901	67,723	67,170	63,454
科研经费	11,159	2,066	2,676	10,549
合计	<b>74,060</b>	<b>69,789</b>	<b>69,846</b>	<b>74,003</b>

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	<b>99,222</b>	<b>126,467</b>	<b>151,629</b>	<b>74,060</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 39. 递延收益

2021 年:

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	3,020,189	1,107,285	3,918,969	208,505
与收益相关的政府补助	392,282	844,569	883,186	353,665
其他	374,499	3,518	16,453	361,564
<b>合计</b>	<b>3,786,970</b>	<b>1,955,372</b>	<b>4,818,608</b>	<b>923,734</b>

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
<b>合计</b>	<b>2,842,220</b>	<b>2,072,412</b>	<b>1,127,662</b>	<b>3,786,970</b>

于 2021 年 12 月 31 日, 涉及政府补助的项目如下:

人民币千元

项目	2021 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)	2021 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
四川德都高速公路项目	2,817,200	1,091,800	-	(3,909,000)	-	与资产相关
企业发展及扶持基金	87,537	502,225	(330,117)	(1,973)	257,672	与资产/收益相关
其他	507,734	357,829	(537,798)	(23,267)	304,498	--
<b>合计</b>	<b>3,412,471</b>	<b>1,951,854</b>	<b>(867,915)</b>	<b>(3,934,240)</b>	<b>562,170</b>	<b>--</b>

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	--
<b>合计</b>	<b>2,288,650</b>	<b>2,060,015</b>	<b>(913,286)</b>	<b>(22,908)</b>	<b>3,412,471</b>	<b>--</b>

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

## 40. 股本

2021 年:

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,503,246	-	-	11,503,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
<b>合计</b>	<b>13,579,542</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,579,542</b>

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	11,503,246	-	-	11,503,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
<b>合计</b>	<b>13,579,542</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,579,542</b>

## 41. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2021年12月31日	2020年12月31日
2019 年及 2020 年可续期贷款	注 1	25,200,000	35,600,000
2019 年可续期公司债券	注 2	11,994,417	11,994,417
2021 年可续期公司债券	注 3	9,593,972	-
2019 年铁建中期票据	注 4	5,982,651	5,982,651
2020 年可续期公司债券	注 5	4,697,404	4,697,404
2020 年度第一期中期票据	注 6	2,991,242	2,991,242
2021 年铁建中期票据	注 7	1,994,120	-
2021 年可续期贷款	注 8	800,000	-
2018 年可续期公司债券	注 9	-	6,992,689
<b>合计</b>		<b>63,253,806</b>	<b>68,258,403</b>

注 1: 本公司于 2019 年及 2020 年办理可续期贷款, 本金总额共计人民币 35,600,000 千元。根据上述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的合同义务, 本公司认为其不符合金融负债的定义, 将其计入其他权益工具。2021 年, 本公司赎回部分上述可续期贷款, 赎回本金为人民币 10,400,000 千元。

注 2: 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 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

### 41. 其他权益工具 - 续

- 注 3: 本公司于 2021 年发行四期可续期公司债券, 本金总额为人民币 9,600,000 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 6,028 千元后剩余部分人民币 9,593,972 千元计入其他权益工具。
- 注 4: 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 5: 本公司于 2020 年发行可续期公司债券, 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 6: 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 7: 本公司于 2021 年发行中期票据, 本金总额为人民币 2,000,000 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 5,880 千元后剩余部分人民币 1,994,120 千元计入其他权益工具。
- 注 8: 本公司于 2021 年办理可续期贷款, 本金总额为人民币 800,000 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, 将其计入其他权益工具。
- 注 9: 本公司于 2018 年发行可续期公司债券, 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。2021 年, 本公司赎回该可续期公司债券本金人民币 7,000,000 千元, 偿还本金金额与账面余额的差额人民币 7,311 千元计入资本公积。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 42. 资本公积

2021 年:

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(注 1)	41,241,813	714,786	-	41,956,599
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	2,878,729	12,812	-	2,891,541
其他	(122,654)	7,449	7,311	(122,516)
<b>合计</b>	<b>44,158,849</b>	<b>735,047</b>	<b>7,311</b>	<b>44,886,585</b>

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(注 2)	(124,729)	18,336	16,261	(122,654)
<b>合计</b>	<b>44,154,726</b>	<b>20,384</b>	<b>16,261</b>	<b>44,158,849</b>

注 1: 于 2021 年 6 月 22 日, 本公司之子公司中国铁建重工集团股份有限公司(以下简称“铁建重工”)在上海证券交易所科创板上市, 发行股票数量 1,285,180,000 股, 发行价为人民币 2.87 元/股。2021 年 7 月 21 日主承销商全额行使超额配售选择权增发人民币普通股股票 192,777,000 股。在首次发行前, 本集团持有铁建重工 100% 股份, 对其具有控制权, 纳入本集团合并范围。两次发行后本集团持有铁建重工 72.29% 的股权, 对其仍具有控制权。上述发行导致本集团按两次发行前后持股比例计算享有的铁建重工净资产增加人民币 714,786 千元计入资本公积, 少数股东权益增加人民币 3,446,383 千元。

注 2: 本公司于 2016 年 12 月 21 日发行五年期票息 1.5% 可转股债券, 本金总额为人民币 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

## 43. 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	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	2021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(注)	2021年 12月31日
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	128,513	(197,315)	-	(68,802)	(91,448)	-	(160,250)
其他债权投资公允价值变动	96	(1,164)	-	(1,068)	4,589	-	3,521
其他权益工具投资公允价值变动	602,207	32,335	-	634,542	514,288	158,003	990,827
其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响	(126,470)	(16,430)	-	(142,900)	(87,779)	-	(230,679)
应收款项融资公允价值变动	(7,785)	3,019	-	(4,766)	1,218	-	(3,548)
应收款项融资公允价值变动的递延所得税影响	2,703	(1,879)	-	824	(277)	-	547
外币报表折算差额	(641,344)	(1,054,850)	-	(1,696,194)	(190,155)	-	(1,886,349)
其他	(24,078)	7,966	(2,214)	(13,898)	(4,474)	(27,811)	9,439
<b>合计</b>	<b>(66,158)</b>	<b>(1,228,318)</b>	<b>(2,214)</b>	<b>(1,292,262)</b>	<b>145,962</b>	<b>130,192</b>	<b>(1,276,492)</b>

注：2021年，本集团出售持有的原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，将以前年度计入其他综合收益的累计利得转出计入留存收益人民币158,003千元(2020年：无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 43. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本年发生额：

2021 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				
其他权益工具投资公允价值变动	663,541	87,779	426,509	149,253
其他	(6,714)	(1,661)	(4,474)	(579)
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	(91,448)	-	(91,448)	-
其他债权投资公允价值变动	6,563	1,641	4,589	333
应收款项融资公允价值变动	1,771	277	941	553
外币报表折算差额	(144,803)	-	(190,155)	45,352
<b>合计</b>	<b>428,910</b>	<b>88,036</b>	<b>145,962</b>	<b>194,912</b>

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				
其他权益工具投资公允价值变动	39,438	17,495	15,905	6,038
其他	8,634	672	7,966	(4)
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)
<b>合计</b>	<b>(1,224,616)</b>	<b>19,604</b>	<b>(1,228,318)</b>	<b>(15,902)</b>

## 44. 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。

## 45. 盈余公积

2021 年：

人民币千元

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积(注)	6,139,569	650,202	6,789,771

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 盈余公积 - 续

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

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% 并以本公司注册资本 50% 为限提取法定盈余公积。

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。

46. 未分配利润

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
年初未分配利润	123,453,661	107,488,965
归属于母公司股东的净利润	24,690,556	22,392,983
减: 提取法定盈余公积	650,202	1,526,063
分配普通股现金股利(注 1)	3,123,295	2,851,704
分配其他权益工具持有人利息(注 2)	2,954,557	2,024,338
其他(注 3)	139,917	(26,182)
年末未分配利润(注 4)	141,556,080	123,453,661

注 1: 根据本公司 2021 年 6 月 29 日召开的 2020 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 0.23 元(2020 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 3,123,295 千元(2020 年: 人民币 2,851,704 千元), 上述股利已于 7 月及 8 月发放。

注 2: 2021 年, 本公司分配其他权益工具持有人利息人民币 2,954,557 千元(2020 年: 人民币 2,024,338 千元)。

注 3: 主要为本集团出售持有的原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, 将以前年度计入其他综合收益的累计利得转出计入留存收益的影响, 详见附注五、43。

注 4: 2021 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(2020 年 12 月 31 日: 无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 47. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,010,604,543	915,328,735	902,956,052	820,353,184
其他业务	9,405,636	6,798,153	7,368,711	5,634,082
<b>合计</b>	<b>1,020,010,179</b>	<b>922,126,888</b>	<b>910,324,763</b>	<b>825,987,266</b>

(1) 营业收入列示如下:

人民币千元

行业名称	2021 年	2020 年
工程承包	871,215,850	795,121,482
房地产开发	50,662,478	40,928,924
工业制造	20,364,941	15,545,978
勘察设计及咨询	19,372,949	18,453,059
其他	58,393,961	40,275,320
<b>合计</b>	<b>1,020,010,179</b>	<b>910,324,763</b>

(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						
在某一时间段内履行履约义务	871,215,850	-	-	15,476,741	5,444,324	892,136,915
在转移商品或服务控制权时	-	50,662,478	20,364,941	3,896,208	52,949,637	127,873,264
<b>合计</b>	<b>871,215,850</b>	<b>50,662,478</b>	<b>20,364,941</b>	<b>19,372,949</b>	<b>58,393,961</b>	<b>1,020,010,179</b>

(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，并属于在某一时间段内履行的履约义务。截至 2021 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。

## 48. 税金及附加

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
城市维护建设税	767,687	746,674
印花税	588,470	492,980
房产税	298,251	235,843
其他	1,968,499	2,257,823
<b>合计</b>	<b>3,622,907</b>	<b>3,733,320</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 49. 销售费用

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	3,194,805	2,979,979
广告及业务宣传费	1,816,204	1,641,838
其他	1,136,094	1,046,050
<b>合计</b>	<b>6,147,103</b>	<b>5,667,867</b>

## 50. 管理费用

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	15,030,249	13,801,756
固定资产折旧费	691,911	781,148
办公差旅及交通费	1,093,031	938,580
其他	3,926,728	3,516,960
<b>合计</b>	<b>20,741,919</b>	<b>19,038,444</b>

2021 年上述管理费用中包括审计费人民币 29,880 千元(2020 年：人民币 29,880 千元)。

## 51. 研发费用

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
研发人员及物料等支出	20,253,956	18,605,952

## 52. 财务费用

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
利息支出	11,996,974	11,534,826
减：利息收入	4,052,385	3,440,961
减：利息资本化金额	5,980,748	5,913,331
汇兑收益	(31,802)	(82,451)
银行手续费及其他	1,751,493	1,398,553
<b>合计</b>	<b>3,683,532</b>	<b>3,496,636</b>

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、19)、无形资产(附注五、21)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

## 53. 资产减值损失

人民币千元

项目	2021年	2020年
合同资产减值损失	(961,154)	(619,203)
存货跌价损失	(215,605)	(373,905)
无形资产减值损失	(164,202)	-
商誉减值损失	(138,911)	(8,580)
其他	(109,699)	(21,651)
<b>合计</b>	<b>(1,589,571)</b>	<b>(1,023,339)</b>

## 54. 信用减值损失

人民币千元

项目	2021年	2020年
应收款项减值损失	(8,255,547)	(2,714,524)
贷款减值损失	(21,364)	12,645
<b>合计</b>	<b>(8,276,911)</b>	<b>(2,701,879)</b>

## 55. 其他收益

人民币千元

项目	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	737,204	739,216
其他	326,214	202,300
<b>合计</b>	<b>1,063,418</b>	<b>941,516</b>

## 56. 投资损失

人民币千元

项目	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	2,769,758	1,637,477
处置长期股权投资产生的投资收益	322,610	29,366
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	281,357	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(3,781,508)	(2,639,464)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	180,576	118,395
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	22,987	65,895
持有债权投资取得的投资收益	188,375	243,827
其他	(177,759)	(141,594)
<b>合计</b>	<b>(193,604)</b>	<b>(686,098)</b>

## 57. 公允价值变动(损失)收益

人民币千元

项目	2021年	2020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	(243,222)	105,833

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 58. 营业外收入

人民币千元

项目	2021 年	2020 年	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	137,137	202,455	137,137
无法支付的款项	316,024	284,463	316,024
赔偿金、违约金及各种罚款收入	421,583	210,644	421,583
其他	237,060	370,796	237,060
<b>合计</b>	<b>1,111,804</b>	<b>1,068,358</b>	<b>1,111,804</b>

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2021 年	2020 年	与资产/收益相关
科研补助及财政奖励	343,200	366,089	与收益相关
税收返还及奖励	246,412	106,094	与收益相关
其他	284,729	469,488	与收益相关
<b>合计</b>	<b>874,341</b>	<b>941,671</b>	--
其中：计入其他收益	737,204	739,216	--
计入营业外收入	137,137	202,455	--

## 59. 营业外支出

人民币千元

项目	2021 年	2020 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	423,502	287,598	423,502
捐赠支出	65,835	117,962	65,835
其他	285,454	192,835	285,454
<b>合计</b>	<b>774,791</b>	<b>598,395</b>	<b>774,791</b>

## 60. 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	2021 年	2020 年
提供服务成本	748,516,116	689,240,479
商品销售成本	102,258,425	73,761,895
职工薪酬(附注五、30)	76,470,265	67,455,429
固定资产折旧(附注五、18)	14,854,369	14,236,618
使用权资产折旧(附注五、20)	1,866,060	2,121,504
无形资产摊销(附注五、21)	1,362,954	990,169
投资性房地产折旧(附注五、17)	269,610	190,017

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 61. 所得税费用

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
当期所得税费用-中国企业所得税	7,247,370	5,595,522
当期所得税费用-其他	81,125	109,727
递延所得税费用	(1,492,278)	76,629
<b>合计</b>	<b>5,836,217</b>	<b>5,781,878</b>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
利润总额	35,151,419	31,490,552
按法定 25% 税率计算的所得税费用	8,787,855	7,872,638
某些子公司适用不同税率的影响	(1,538,405)	(1,160,272)
归属于合营企业和联营企业的损益	(692,440)	(409,369)
无须纳税的收入的影响	(154,940)	(127,158)
不可抵扣的费用的影响	457,679	440,632
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(296,312)	(475,740)
使用以前年度未确认递延所得税资产暂时性差异的影响	(710,449)	(39,543)
研究开发支出的税收优惠	(1,431,561)	(1,128,009)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,432,419	1,098,719
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	456,416	237,077
对以前期间当期所得税的调整	76,853	(159,858)
可予税前扣除的永续债利息	(646,532)	(356,030)
其他	95,634	(11,209)
<b>按本集团实际税率计算的所得税费用</b>	<b>5,836,217</b>	<b>5,781,878</b>

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。

## 62. 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	2021 年	2020 年
收益		
归属于母公司股东的当期净利润	24,690,556	22,392,983
其中：持续经营损益	24,690,556	22,392,983
减：归属其他权益工具持有人(附注五、46)	2,954,557	2,024,338
归属于普通股股东的当期净利润	21,735,999	20,368,645
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)	1.60	1.50
稀释每股收益(人民币元/股)(注)	1.60	1.44

注：已考虑本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券的股份转换影响。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 现金流量表项目注释

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
(1)收到的其他与经营活动有关的现金:		
保证金、押金	5,636,466	1,350,916
原材料销售收入	3,300,219	1,937,045
收到项目融资款	1,261,854	3,591,541
其他	17,728,618	15,951,129
<b>合计</b>	<b>27,927,157</b>	<b>22,830,631</b>

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
(2)支付的其他与经营活动有关的现金:		
广告及业务宣传费	1,816,204	1,641,838
办公及运输费	1,475,517	1,144,771
维修及保养费	460,806	439,423
其他	14,208,826	10,795,116
<b>合计</b>	<b>17,961,353</b>	<b>14,021,148</b>

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
(3)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	17,399,999	2,001,000
收购少数股东股权支付的金额	12,087	69,848
偿付租赁负债支付的金额	2,704,372	2,391,626
<b>合计</b>	<b>20,116,458</b>	<b>4,462,474</b>

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

	2021 年	2020 年
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,315,202	25,708,674
加: 资产减值损失	1,589,571	1,023,339
信用减值损失	8,276,911	2,701,879
固定资产折旧	14,854,369	14,236,618
使用权资产折旧	1,866,060	2,121,504
无形资产摊销	1,362,954	990,169
投资性房地产折旧	269,610	190,017
长期待摊费用摊销	198,056	207,772
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(545,498)	(515,870)
公允价值变动损失(收益)	243,222	(105,833)
财务费用	5,692,086	5,262,583
投资收益	(3,765,663)	(1,844,663)
递延所得税资产的增加(减少)	(1,629,181)	64,703
递延所得税负债的增加(减少)	14,315	(79,574)
存货的增加	(47,410,891)	(37,841,060)
合同资产的增加	(31,742,317)	(10,572,334)
经营性应收项目的增加	(27,952,655)	(10,828,377)
经营性应付项目的增加	39,774,013	49,530,992
存放中央银行款项的减少(增加)	2,285,925	(141,291)
经营活动使用的现金流量净额	<b>(7,303,911)</b>	<b>40,109,248</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

## 64. 现金流量表补充资料 - 续

现金及现金等价物净变动：

项目	人民币千元	
	2021 年	2020 年
现金的年末余额	102,421,626	160,935,485
减：现金的年初余额	160,935,485	134,751,232
加：现金等价物的年末余额	7,320,235	6,734,011
减：现金等价物的年初余额	6,734,011	5,542,384
现金及现金等价物净(减少)增加额	(57,927,635)	27,375,880

## (2) 现金及现金等价物

项目	人民币千元	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	102,421,626	160,935,485
其中：库存现金	59,533	63,475
可随时用于支付的银行存款	102,362,093	160,872,010
现金等价物	7,320,235	6,734,011
年末现金及现金等价物余额	109,741,861	167,669,496

## 65. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	人民币千元		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	原因
存货	45,426,209	36,791,724	借款抵押
无形资产	50,867,556	64,215,766	借款质押/抵押
其他非流动资产	25,963,981	7,526,905	借款质押
货币资金	11,221,219	14,100,437	注
应收票据	131,750	926,823	借款质押
在建工程	1,391,992	681,746	借款抵押
应收账款	1,059,077	1,167,023	借款质押
固定资产	273,348	60,290	借款抵押
长期应收款	-	10,472,021	借款质押
<b>合计</b>	<b>136,335,132</b>	<b>135,942,735</b>	--

注：于 2021 年 12 月 31 日，人民币 1,928,751 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 794,376 千元)的银行存款被冻结，人民币 4,880,107 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6,607,775 千元)为各类保证金等，人民币 4,412,361 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6,698,286 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

## 66. 外币货币性项目

2021 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			5,474,354
其中：美元	690,438	6.3757	4,402,024
欧元	62,201	7.2197	449,072
其他			623,258
应收账款			1,991,832
其中：美元	174,229	6.3757	1,110,829
阿尔及利亚第纳尔	10,923,628	0.0457	499,199
其他			381,804
其他应收款			266,749
其中：美元	20,348	6.3757	129,731
其他			137,018
应付账款			518,301
其中：美元	40,935	6.3757	260,988
阿尔及利亚第纳尔	415,064	0.0457	18,968
其他			238,345
其他应付款			171,359
其中：美元	9,831	6.3757	62,677
其他			108,682
短期借款			2,012,974
其中：美元	70,000	6.3757	446,299
欧元	217,000	7.2197	1,566,675
长期借款(含一年内到期的 长期借款)			2,619,974
其中：美元	252,650	6.3757	1,610,821
欧元	139,778	7.2197	1,009,153
应付债券(含一年内到期的 应付债券)			7,284,477
其中：美元	802,198	6.3757	5,114,572
欧元	300,553	7.2197	2,169,905

## 六、 合并范围的变动

本公司通过出资设立全资子公司中铁建财资管理(香港)有限公司及中国铁建西南投资有限公司。此外,本集团合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

## 七、 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

(1)本公司重要子公司的情况如下:

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	
					直接	间接
中国土木工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
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	1,052,500	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	-
铁建重工	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造	5,333,497	71.93	0.36
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：

2021 年 12 月 31 日：

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)(注)	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(注)
中国铁建投资集团有限公司	12.66	1,016,299	926,676	14,439,003
中国铁建昆仑投资集团有限公司	29.23	604,039	270,227	5,087,352
中铁十一局集团有限公司	18.38	365,738	318,674	3,970,978
铁建重工 (附注五、42)	27.71	697,370	-	3,948,128
中铁建设集团有限公司	14.36	179,210	299,845	3,220,261

注： 该等子公司存在对外发行的可续期公司债券、中期票据或可续期贷款等计入其他权益工具的金融工具，在本集团合并资产负债表中列示为“少数股东权益”项目。该等子公司的少数股东持股比例系除其他权益工具持有者以外的少数股东持有的股权比例。

人民币千元

子公司名称	2021 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	33,645,273	114,252,790	147,898,063	53,173,830	60,498,922	113,672,752
中国铁建昆仑投资集团有限公司	13,006,265	24,942,696	37,948,961	18,246,202	5,181,009	23,427,211
中铁十一局集团有限公司	46,982,576	13,527,596	60,510,172	44,842,966	1,282,240	46,125,206
铁建重工	14,336,068	8,329,757	22,665,825	7,070,027	1,402,717	8,472,744
中铁建设集团有限公司	75,413,031	14,360,314	89,773,345	74,615,026	3,334,657	77,949,683

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
铁建重工	10,114,765	6,945,050	17,059,815	8,124,905	637,913	8,762,818
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

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2)存在重要少数股东权益的子公司如下：- 续

人民币千元

子公司名称	2021 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	35,516,022	2,292,856	2,523,880	6,145,872
中国铁建昆仑投资集团有限公司	30,302,421	1,997,912	1,997,912	5,379,173
中铁十一局集团有限公司	84,898,899	1,505,725	1,509,740	18,803
铁建重工	9,517,287	1,735,709	1,734,916	(1,484,088)
中铁建设集团有限公司	85,773,943	39,049	28,599	(3,977,167)

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
中铁十一局集团有限公司	70,685,909	1,368,986	1,374,946	2,353,198
铁建重工	7,610,745	1,567,885	1,572,875	(334,844)
中铁建设集团有限公司	72,023,447	1,044,778	1,051,069	(2,339,338)

截至 2021 年 12 月 31 日，上述子公司公开发行的债券、可续期公司债券和中期票据等信息列示如下：

人民币千元

子公司名称	金额
中国铁建投资集团有限公司	13,483,905
中铁十一局集团有限公司	2,497,500

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

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益- 续

重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	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	932,758	482,376	2,260,207	271,270
其中：现金和现金等价物	149,062	468,988	976,668	199,884
非流动资产	14,023,178	36,185,579	12,959,133	32,873,476
资产合计	14,955,936	36,667,955	15,219,340	33,144,746
流动负债	2,074,604	1,531,405	2,349,258	326,243
非流动负债	5,669,054	28,094,874	5,858,032	25,793,903
负债合计	7,743,658	29,626,279	8,207,290	26,120,146
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	7,212,278	7,041,676	7,012,050	7,024,600
按持股比例计算的净资产份额	3,678,262	3,520,838	3,576,146	3,512,300
调整事项				
--其他	25,338	-	34,518	112,300
对合营企业权益投资的账面价值	3,703,600	3,520,838	3,610,664	3,624,600
营业收入	961,702	55,923	232,915	-
财务费用	279,495	154,678	71,088	-
所得税费用	(15,817)	-	(9,354)	-
净利润	182,228	(207,524)	35,035	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	182,228	(207,524)	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	11,696,071	45,571,252	11,298,169	46,192,054
负债合计	7,003,975	39,700,512	6,607,915	40,606,790
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	4,692,096	5,870,740	4,690,254	5,585,264
按持股比例计算的净资产份额	2,299,127	2,935,370	2,298,224	2,792,632
调整事项				
--内部交易未实现利润	(127,849)	(310,670)	(127,849)	(339,636)
--其他	14,245	(1,894)	15,148	(2,447)
对联营企业权益投资的账面价值	2,185,523	2,622,806	2,185,523	2,450,549
营业收入	2,025	4,160,640	916	4,545,063
财务费用	-	-	(72)	-
所得税费用	-	161,465	-	211,647
净利润	1,842	453,539	(435)	622,455
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,842	453,539	(435)	622,455
本年收到的来自联营企业的股利	-	84,031	-	-

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本集团在合营企业净利润中所占份额	1,746,907	844,073
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	1,746,907	844,073
本集团对合营企业投资的账面价值	<b>38,359,962</b>	<b>25,456,529</b>

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本集团在联营企业净利润中所占份额	806,908	482,397
本集团在联营企业其他综合收益(损失)中所占份额	(91,448)	(197,315)
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	715,460	285,082
本集团对联营企业投资的账面价值	<b>47,770,788</b>	<b>33,293,174</b>

## 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 2021 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 23,975,318 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 22,870,846 千元)，其中本集团认缴金额约人民币 8,244,496 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,028,222 千元)，其他投资方认购金额约为人民币 15,730,822 千元(2020 年 12 月 31 日：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 2021 年 12 月 31 日，本集团实缴金额约为人民币 1,953,541 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,251,767 千元)，其中，人民币 1,953,541 千元于其他非流动金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,175,130 千元)，本集团无于交易性金融资产中核算的实缴金额(2020 年 12 月 31 日：人民币 76,637 千元)。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 2021 年 12 月 31 日止，本集团累计发行规模为人民币 68,688,020 千元的资产支持证券及资产支持票据(2020 年 12 月 31 日：人民币 44,724,699 千元)，相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 2,619,000 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,387,840 千元)，于 2021 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 530,250 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 401,250 千元)，其中，人民币 156,250 千元于交易性金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 305,000 千元)，人民币 374,000 千元于其他非流动金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 96,250 千元)。

## 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：

2021 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	-	-	-	12,729,240	12,729,240
应收账款	-	-	-	155,677,298	155,677,298
应收款项融资	2,475,096	-	-	-	2,475,096
发放贷款及垫款	-	-	-	2,981,281	2,981,281
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	63,338,121	63,338,121
其他流动资产	-	-	-	2,712,510	2,712,510
长期应收款	-	-	-	55,150,088	55,150,088
货币资金	-	-	-	126,821,154	126,821,154
交易性金融资产	-	-	460,063	-	460,063
债权投资	-	-	-	9,974,392	9,974,392
其他债权投资	1,008,820	-	-	-	1,008,820
其他权益工具投资	-	11,621,685	-	-	11,621,685
其他非流动金融资产	-	-	4,531,803	-	4,531,803
一年内到期的非流动资产	16,660	-	-	10,957,889	10,974,549
合计	3,500,576	11,621,685	4,991,866	440,341,973	460,456,100

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

2021 年 12 月 31 日： - 续

金融负债

人民币千元

项目	其他金融负债	合计
短期借款	46,057,400	46,057,400
吸收存款	1,588,529	1,588,529
应付票据	90,733,401	90,733,401
应付账款	362,063,566	362,063,566
其他应付款	94,391,304	94,391,304
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)	36,766,269	36,766,269
其他流动负债	561,236	561,236
长期借款	115,044,574	115,044,574
应付债券	29,534,875	29,534,875
长期应付款(不含专项应付款)	23,067,101	23,067,101
其他非流动负债	384,057	384,057
<b>合计</b>	<b>800,192,312</b>	<b>800,192,312</b>

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	-	-	-	69,398,137	69,398,137
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	-	-	-	5,074,312	5,074,312
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
<b>合计</b>	<b>4,703,982</b>	<b>10,510,397</b>	<b>3,426,552</b>	<b>481,904,028</b>	<b>500,544,959</b>

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
<b>合计</b>	<b>747,551,064</b>	<b>747,551,064</b>

## 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 2021 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 4,839,418 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,870,101 千元)。于 2021 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。

2021 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

2021 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、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、其他债权投资、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，客户类型和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，通过进行回归分析确定部分经济指标如国家 GDP 增速、消费者物价指数等与历史实际损失率之间的关系，并通过预测未来经济指标确定预期损失率。除对单项金额重大且已发生信用减值的合同资产和长期应收款单独确定其信用损失外，本集团依据不同类型客户的信用风险特征划分为若干组合，以历史实际损失率为基础，并考虑上述前瞻性信息进行调整后确定预期损失率和减值矩阵，以此评估合同资产和长期应收款的预期信用损失。本年度本集团根据业务结构和客户结构的调整、宏观经济环境的变化和特定行业因素，对于客户信用风险特征组合进行了调整，以确保信用风险特征组合的划分可以反映不同类型客户面临的不同风险特征。

对于单独确定信用损失的应收账款、合同资产和长期应收款，本集团基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，根据这些金融资产的账面余额与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额单独确定信用损失。

本年度由于国家金融严监管成为常态，资金市场环境日趋复杂，个别行业和大型国企、民企出现债务违约，本集团对相关客户的应收账款等金融资产成为已发生信用减值的金融资产，这些金融资产是由本公司的子公司与不同客户分别签约并履约形成。本集团根据此类客户各自不同的财务状况、流动性情况、担保物等信息，合理预计未来可以收回的现金流量与收回时间。本集团根据未来可能出现的不同经济情景、情景权重以及不同经济情景下的损失率，加权计算得出预期损失率，折现后确定这些金融资产未来现金流量的现值，进而确定信用损失。本年度，本集团根据上述方法对某房地产行业客户的应收账款等金融资产及合同资产计提信用损失人民币 46.07 亿元。在确定信用损失过程中，涉及的重要假设为信用损失率、前瞻性信息和折现率。本集团参照可比信用评级债券的信用损失率，确定上述金融资产的信用损失率。通过历史数据分析，识别信用损失率与宏观经济指标的关系，以此确定前瞻性信息。本集团识别的相关宏观经济指标为国内生产总值增长率和居民消费价格指数增长率。对于折现率，本集团根据这些金融资产初始确认时确定的实际利率或其近似值作为折现率。

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。

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 2021 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
2021 年 12 月 31 日	145,870,382	22,275,994	168,146,376
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2021 年 1 月 1 日	3,959,662	4,308,160	8,267,822
转入已发生信用减值	(80,129)	80,129	-
转出已发生信用减值	75,423	(75,423)	-
本年计提	2,900,716	4,531,050	7,431,766
本年转回	(1,443,054)	(302,954)	(1,746,008)
本年核销	-	(1,231,418)	(1,231,418)
其他	(241,327)	(11,757)	(253,084)
2021 年 12 月 31 日	5,171,291	7,297,787	12,469,078

于 2021 年 12 月 31 日，合同资产的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下：

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
2021 年 12 月 31 日	177,115,373	25,051,791	202,167,164
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2021 年 1 月 1 日	895,384	4,572,873	5,468,257
转入已发生信用减值	(24,130)	24,130	-
本年计提	688,743	470,395	1,159,138
本年转回	(567,136)	(134,838)	(701,974)
其他	(27,442)	(46,443)	(73,885)
2021 年 12 月 31 日	965,419	4,886,117	5,851,536

于 2021 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
2021 年 12 月 31 日	35,137,939	987,697	36,125,636
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2021 年 1 月 1 日	191,678	408,786	600,464
转入已发生信用减值	(3,884)	3,884	-
转出已发生信用减值	31,660	(31,660)	-
本年计提	133,052	107,990	241,042
本年转回	(82,690)	(13)	(82,703)
本年核销	-	(4,144)	(4,144)
其他	4,722	85	4,807
2021 年 12 月 31 日	274,538	484,928	759,466

## 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 2021 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 104,176,653 千元(2020 年 12 月 31 日：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 1,645,581 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 957,149 千元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币 2,660,213 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 26,025,745 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 2021 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 2021 年 12 月 31 日，本集团 35.4%的借款和应付债券在不足 1 年内到期(2020 年 12 月 31 日：35.1%)。

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	2021 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	-	46,872,244	-	-	-	46,872,244
吸收存款	1,588,529	-	-	-	-	1,588,529
应付票据	-	90,733,401	-	-	-	90,733,401
应付账款	-	362,063,566	-	-	-	362,063,566
其他应付款	-	94,391,304	-	-	-	94,391,304
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)	-	39,313,321	-	-	-	39,313,321
其他流动负债	-	561,236	-	-	-	561,236
长期借款	-	5,418,582	31,651,378	49,122,216	65,543,822	151,735,998
应付债券	-	1,525,633	10,154,267	19,846,999	1,134,411	32,661,310
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	12,518,402	7,648,373	4,040,959	24,207,734
租赁负债	-	-	1,305,402	1,407,542	776,120	3,489,064
其他非流动负债	-	-	384,057	-	-	384,057
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	2,660,213	-	-	-	-	2,660,213
<b>合计</b>	<b>4,248,742</b>	<b>640,879,287</b>	<b>56,013,506</b>	<b>78,025,130</b>	<b>71,495,312</b>	<b>850,661,977</b>

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
<b>合计</b>	<b>7,608,313</b>	<b>602,084,723</b>	<b>43,564,266</b>	<b>72,336,081</b>	<b>71,195,288</b>	<b>796,788,671</b>

## 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 2021 年 12 月 31 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 81.05%，固定利率借款约占 18.95%，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(2020 年：0.25 个百分点)，而所有其他变量不变，则 2021 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 158,776 千元(2020 年：人民币 150,009 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 2021 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(2020 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 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

## 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

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。

2021 年：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	6%	(143,495)	(143,495)
人民币对美元升值	(6%)	143,495	143,495
人民币对欧元贬值	5%	(178,415)	(178,415)
人民币对欧元升值	(5%)	178,415	178,415
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	8%	41,234	41,234
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(8%)	(41,234)	(41,234)

2020 年：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	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)

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2021 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。

## 八、 与金融工具相关的风险 - 续

## 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 2021 年及 2020 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：

项目	人民币千元	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
短期借款	46,057,400	49,879,073
长期借款	115,044,574	111,018,145
吸收存款	1,588,529	4,815,608
应付票据	90,733,401	84,290,956
应付账款	362,063,566	349,327,324
其他应付款	94,391,304	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及预计负债)	38,440,062	28,337,179
其他流动负债	561,236	2,417,770
应付债券	29,534,875	26,111,854
长期应付款(不含专项应付款)	23,067,101	13,615,008
租赁负债	2,889,378	2,677,405
其他非流动负债	384,057	85,250
减：货币资金	126,821,154	187,997,046
净负债	677,934,329	564,173,985
归属于母公司股东权益	268,789,292	254,297,762
少数股东权益	77,703,704	59,341,328
资本	346,492,996	313,639,090
资本和净负债	1,024,427,325	877,813,075
杠杆比率	66%	64%

## 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

2021 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)	
<b>持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资	-	2,475,096	-	2,475,096
交易性金融资产	259,605	-	200,458	460,063
其他债权投资	-	1,008,820	-	1,008,820
一年内到期的其他债权投资	-	16,660	-	16,660
其他权益工具投资	1,756,005	-	9,865,680	11,621,685
其他非流动金融资产	92,416	-	4,439,387	4,531,803
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,108,026</b>	<b>3,500,576</b>	<b>14,505,525</b>	<b>20,114,127</b>

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)	
<b>持续的公允价值计量</b>				
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
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,203,747</b>	<b>4,703,982</b>	<b>11,733,202</b>	<b>18,640,931</b>

第二层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	2,475,096	现金流量折现法	银行承兑汇票同期贴现率
其他债权投资	1,008,820	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	16,660	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
<b>合计</b>	<b>3,500,576</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 九、 公允价值的披露 - 续

### 1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

第三层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2021 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	157,250	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	9,865,680	市场法	缺乏市场流通性之折让比率
交易性金融资产/其他非流动金融资产-非上市公司权益的买入期权	2,013,157	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	2,469,438	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>14,505,525</b>	--	--

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

2021 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。

### 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	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期借款	115,044,574	111,018,145	115,610,667	111,340,614
应付债券	29,534,875	26,111,854	31,129,380	26,443,445

注：长期借款及应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值，以具有相似合同条款、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。2021 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

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
CRCC-HC-CR15G JointVenture	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
北京鑾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
常州中铁蓝焰构件有限公司	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
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
成都中万怡兴置业有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
德清京盛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
福州新宸置业有限公司	合营企业
广州市龙光骏绅房地产有限公司	合营企业
广州市穗云置业有限公司	合营企业
广州市增城区顺轩房地产有限公司	合营企业
广州新铁鑫建投资有限公司	合营企业
贵州贵金高速公路有限公司	合营企业
贵州中广文创城置业有限公司	合营企业
杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司	合营企业
杭州建申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
衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司	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
呼和浩特市建通轨道工程有限责任公司	合营企业
江门江湾南光投资发展有限公司	合营企业
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司	合营企业
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	合营企业
昆明昆仑首置房地产有限公司	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
临长安西投资建设管理有限公司	合营企业
南京京瑞房地产投资有限公司	合营企业
南京市江北新区广联管廊建设有限公司	合营企业
南京新城广闵房地产开发有限公司	合营企业
宁波京海投资管理有限公司	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
宁波京湾投资管理有限公司	合营企业
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	合营企业
上海泓钧房地产开发有限公司	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
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业
四川南遂潼高速公路有限公司	合营企业
四川遂德高速公路有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
苏州京宏房地产开发有限公司	合营企业
太原轨道交通一号线建设运营有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
天津万和置业有限公司	合营企业
天津中铁钰华置业有限公司	合营企业
芜湖长江隧道有限责任公司	合营企业
武汉市通隧建设投资有限公司	合营企业
西安中铁京茂房地产开发有限公司	合营企业
西咸新区兴城人居置业有限公司	合营企业
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	合营企业
云南泸丘广富高速公路投资开发有限公司	合营企业
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	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
中铁建昆仑云南房地产有限公司	合营企业
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司	合营企业
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	合营企业
重庆建联新房地产开发有限公司	合营企业
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
重庆铁发双合高速公路有限公司	合营企业
重庆永泸高速公路有限公司	合营企业
重庆渝湘复线高速公路有限公司	合营企业
常州京瑞房地产开发有限公司	合营企业
成都鹿港置业有限公司	合营企业
中铁房地产集团苏州置业有限公司	合营企业
中铁建投西安城市开发有限公司	合营企业
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司	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
重庆品锦悦房地产开发有限公司	合营企业
贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司	合营企业
江苏盐城铁投建设发展有限公司	合营企业
江苏银宝港开建设有限公司	合营企业
中铁建陕西眉太高速公路有限公司	合营企业
贵州剑黎高速公路有限公司	合营企业
贵州桐新高速公路发展有限公司	合营企业
南昌市新铁城建设有限公司	合营企业
中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司	合营企业
重庆大内高速公路有限公司	合营企业
长春京德房地产开发有限公司	合营企业
中铁建投(沈阳)城市开发建设有限公司	合营企业
常德沅江隧道有限公司	联营企业
成都樾然置业有限公司	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
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司	联营企业
甘肃铁投物资有限公司	联营企业
甘肃朱中铁路有限责任公司	联营企业
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)	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
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	联营企业
广州宏嘉房地产开发有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	联营企业
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
广州市保瑞房地产开发有限公司	联营企业
广州市晟都投资发展有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
贵州中铁建设工程投资有限公司	联营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	联营企业
杭衢铁路有限公司	联营企业
杭州建德江投资有限公司	联营企业
杭州下沙路隧道有限公司	联营企业
恒大置业(深圳)有限公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	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
济宁中铁建泗河道路管理有限公司	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
济宁中铁圣通城市建设发展有限公司	联营企业
嘉善城发建设发展有限公司	联营企业
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
昆明福宜高速公路有限公司	联营企业
昆明三清高速公路有限公司	联营企业
兰州马滩管廊项目管理有限公司	联营企业
临沂新凤凰置地有限公司	联营企业
聊城市旭瑞市政工程有限公司	联营企业
柳州市中北建设投资管理有限公司	联营企业
洛阳铁建国展开发建设有限公司	联营企业
南京源宸置业有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
清远磁浮交通有限公司	联营企业
陕西黄蒲高速公路有限公司	联营企业
四川津投项目投资有限公司	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
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
天津中铁冠城置业有限责任公司	联营企业
天津中铁金钰置业有限公司	联营企业
中铁建(渭南)澄韦高速公路有限公司	联营企业
芜湖中铁科吉富轨道有限公司	联营企业
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业
武汉招瑞置业有限公司	联营企业
武汉青烽建设投资有限公司	联营企业
新疆塔恰公路项目管理有限公司	联营企业
兴安盟兴中项目管理有限公司	联营企业
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
云南楚大高速公路投资开发有限公司	联营企业
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	联营企业
云南港澄基础设施建设有限公司	联营企业
浙江津嵎建设发展有限公司	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	联营企业
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司	联营企业
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
中铁建东方投资建设(慈溪)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
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
中铁建宁夏高速公路有限公司	联营企业
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	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

## 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
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	联营企业
中铁建港航局集团重庆长寿长江二桥建设有限责任公司	联营企业
中铁建投潍坊城市开发建设有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
中铁建投(宁波)开发建设有限公司	联营企业
中铁建投(天津)开发建设有限公司	联营企业
中铁建投(桐乡)建设管理有限公司	联营企业
中铁建投(盐城)城市开发建设有限公司	联营企业
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司	联营企业
中铁建投保定城市开发有限公司	联营企业
中铁建投冀中开发建设有限公司	联营企业
中铁建投廊坊开发建设有限公司	联营企业
中铁建投洛阳城市开发建设有限公司	联营企业
中铁建投山东小清河开发有限公司	联营企业
中铁建投山西高速公路有限公司	联营企业
中铁建新疆京新高速公路有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
重庆铁发秀松高速公路有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
安庆市高铁新区建设投资有限责任公司	联营企业
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	联营企业
济南铁赢城乡建设有限公司	联营企业
龙岩市红圣文旅投资开发有限公司	联营企业
太原空港枢纽置业有限公司	联营企业
太原市既有住宅节能改造项目管理有限公司	联营企业
山西黎霍高速公路有限公司	联营企业
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	联营企业
中铁建投吉林长太高速公路有限公司	联营企业
成都城投城建科技有限公司	联营企业
广州南沙科城投资发展有限公司	联营企业
金泰基础设施投资(天津)合伙企业(有限合伙)	联营企业
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	联营企业
中铁建四川德简高速公路有限公司	联营企业
中铁建投高邑城市开发有限公司	联营企业
中铁建投黄冈建设开发有限公司	联营企业
珠海市铁建亚投股权投资合伙企业(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		2021 年	2020 年
(1)工程承包收入	注 1		
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司		4,813,778	551,247
中铁建宁夏高速公路有限公司		4,143,679	1,574,321
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		4,069,289	4,229,079
重庆渝湘复线高速公路有限公司		3,429,293	9,004
重庆铁发建新高速公路有限公司		3,126,567	3,514,259
重庆铁发双合高速公路有限公司		3,059,308	3,351,071
云南楚大高速公路投资开发有限公司		2,907,464	1,448,861
中铁建投山东小清河开发有限公司		2,895,993	2,341,363
重庆轨道十八号线建设运营有限公司		2,773,973	711,721
太原轨道交通一号线建设运营有限公司		2,427,067	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		2,248,912	2,571,084
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司		2,017,277	525,712
杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司		1,917,874	403,356
昆明三清高速公路有限公司		1,739,229	975,908
四川遂德高速公路有限公司		1,728,952	1,816,559
太原市既有住宅节能改造项目管理有限公司		1,679,865	2,831
中铁建新疆京新高速公路有限公司		1,638,860	3,371,351
杭衢铁路有限公司		1,514,897	73,330
中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司		1,477,514	50,099
贵州贵金高速公路有限公司		1,438,861	2,661
中铁建投山西高速公路有限公司		1,414,452	1,242,799
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司		1,175,770	343,842
昆明福宜高速公路有限公司		1,112,421	910,823

## 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		2021 年	2020 年
(1)工程承包收入 - 续	注 1		
贵州中铁建设工程投资有限公司		1,109,781	895,400
贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司		1,094,334	-
中铁建陕西高速公路有限公司		1,091,126	3,690,913
贵州桐新高速公路发展有限公司		1,066,856	194,507
贵州剑黎高速公路有限公司		943,249	156,341
中铁建投吉林长太高速公路有限公司		942,587	1,979,871
山西黎霍高速公路有限公司		935,625	182,420
江苏银宝港开建设有限公司		914,531	-
杭州下沙路隧道有限公司		883,296	719,665
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		879,350	1,411,009
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司		839,393	968,384
中铁建投廊坊开发建设有限公司		832,945	1,963
重庆大内高速公路有限公司		820,741	783,588
南昌市新铁城建设有限公司		808,503	475,918
浙江津嵒建设发展有限公司		785,911	165,151
中铁建投潍坊城市开发建设有限公司		678,118	652,271
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		596,283	1,683,040
宁夏城际铁路有限责任公司		576,287	78,563
四川天府机场高速公路有限公司		552,012	1,483,213
济宁中铁圣通城市建设发展有限公司		492,243	1,026,428
中铁建投高邑城市开发有限公司		481,348	470,356
柳州市中北建设投资管理有限公司		431,762	351,139
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		354,772	572,330
嘉善城发建设发展有限公司		323,926	1,038,382
郑州交投东四环项目管理有限公司		309,828	260,575
清远磁浮交通有限公司		287,632	339,580
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		265,716	767,311
常州京瑞房地产开发有限公司		262,418	334,808
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		249,951	356,580
简阳铁建和兴公路投资有限公司		246,397	259,510
成都中铁华府置业有限公司		224,393	348,091
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		195,003	976,458
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		176,087	1,329,805
陕西黄蒲高速公路有限公司		168,382	646,900

## 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		2021 年	2020 年
(1)工程承包收入 - 续	注 1		
江西省万水生态资源开发有限公司		120,901	267,673
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司		120,557	1,662,489
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		118,534	1,470,328
福州火车北站南广场建设发展有限公司		88,267	102,460
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		84,676	350,831
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		77,578	105,375
玉溪中铁基础设施建设有限公司		75,955	135,788
湖北交投紫云铁路有限公司		66,291	22,630
甘肃朱中铁路有限责任公司		34,576	307,516
济宁中铁建泗河道路管理有限公司		34,378	281,129
贵州瓮马铁路有限责任公司		25,884	1,515,168
兰州马滩管廊项目管理有限公司		25,350	31,208
常德沅江隧道有限公司		21,728	48,148
兴安盟兴中项目管理有限公司		21,051	137,105
重庆单轨交通工程有限责任公司		20,651	52,353
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		20,621	298,399
天津中铁冠城置业有限责任公司		11,326	58,991
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		9,889	40,762
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		9,291	35,762
<b>合计</b>		<b>76,559,585</b>	<b>61,545,866</b>
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		477,144	1,148,982
重庆铁发建新高速公路有限公司		132,661	422,426
重庆单轨交通工程有限责任公司		17,833	3,866
重庆铁发双合高速公路有限公司		5,316	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		1,342	7,428
陕西黄蒲高速公路有限公司		793	-
呼和浩特市建通轨道工程有限责任公司		-	52,226
<b>合计</b>		<b>635,089</b>	<b>1,634,928</b>

## 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		2021 年	2020 年
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司		111,490	-
北京欣达置业有限公司		107,071	97,440
贵州中广文创城置业有限公司		105,540	-
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	98,675	97,736
中铁建置业有限公司		72,243	71,966
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		66,832	-
北京锐达置业有限公司		55,284	53,793
中铁建投西安城市开发有限公司		50,571	417
武汉招瑞置业有限公司		49,197	36,024
昆明启平置业有限公司		45,458	49,351
成都中铁华府置业有限公司		42,854	107,172
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		39,796	37,399
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司		38,083	5,764
西咸新区兴城人居置业有限公司		37,875	30,620
中铁建投冀中开发建设有限公司		37,745	255
成都鹿港置业有限公司		34,024	5,239
中铁建投保定城市开发有限公司		32,869	-
中铁建投洛阳城市开发建设有限公司		29,953	-
广州市穗云置业有限公司		28,661	98,378
中铁建铜冠投资有限公司		27,125	25,750
中铁房地产集团苏州置业有限公司		26,562	187,367
宁波京海投资管理有限公司		18,557	79,156
北京捷海房地产开发有限公司		15,354	21,161
广州新铁鑫建投资有限公司		15,288	98,222
北京鎏庄房地产开发有限公司		13,600	5,018
济南铁赢城乡建设有限公司		11,406	60,245
南京京瑞房地产投资有限公司		8,281	28,863
常州京瑞房地产开发有限公司		7,015	38,422
中铁建四川德简高速公路有限公司		5,465	285
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		3,014	2,651
成都铁诚房地产开发有限公司		2,835	521
恒大置业(深圳)有限公司		-	194,733
<b>合计</b>		<b>1,238,723</b>	<b>1,433,948</b>

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		2021 年	2020 年
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
甘肃铁投物资有限公司		262,490	-
中铁建金融租赁有限公司		61,784	-
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		58,051	61,796
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		12,372	13,110
重庆单轨交通工程有限责任公司		10,555	38,239
宁波航通预制构件工程有限公司		7,401	12,425
常州中铁蓝焰构件有限公司		-	3,751
中石油铁建油品销售有限公司		-	29
<b>合计</b>		<b>412,653</b>	<b>129,350</b>
(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		151,577	70,599
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	49,686	44,871
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注 4	16,943	16,105
中铁建陕西高速公路有限公司		14,588	5,050
中铁建投山东小清河开发有限公司		6,680	7,232
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		4,187	3,622
中铁建宁夏高速公路有限公司		3,832	1,845
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司		3,726	1,677
中铁建投(桐乡)建设管理有限公司		3,397	1,159
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司		3,075	375
中铁建置业有限公司		1,915	2,476
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	1,396	3,075
中铁建新疆京新高速公路有限公司		845	7,474
简阳铁建和兴公路投资有限公司		257	4,019
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		64	30
北京欣达置业有限公司		10	5
<b>合计</b>		<b>262,178</b>	<b>169,614</b>

(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	本年支付的租金	上年支付的租金
中铁建金融租赁有限公司	注 6	机器设备	1,676,059	1,914,446
中国铁道建筑集团有限公司	注 4、注 6	房屋建筑物	72,855	75,834
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注 4、注 6	房屋建筑物	27,539	25,974
<b>合计</b>		<b>--</b>	<b>1,776,453</b>	<b>2,016,254</b>

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

2021 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	763,171	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	648,511	2016 年 03 月 31 日	2039 年 03 月 31 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	554,686	2019 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 13 日	否
武汉招瑞置业有限公司	281,750	2021 年 07 月 09 日	2024 年 03 月 27 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	78,663	2015 年 05 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
<b>合计</b>	<b>2,326,781</b>	--	--	--

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
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
<b>合计</b>	<b>2,569,693</b>	--	--	--

(8)关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
关键管理人员薪酬	13,606	12,946

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。

注 6： 本集团与关联公司确认的租赁费系本集团本期偿付租赁负债支付的租赁付款额及支付的计入当期损益的短期租赁和低价值租赁费用。

## 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

		2021 年 12 月 31 日		2020 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				
重庆铁发双合高速公路有限公司		395,080	473	1,056,822	1,057
中铁建投山西高速公路有限公司		276,061	276	340,274	340
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		234,240	2,342	-	-
中铁建陕西高速公路有限公司		-	-	1,120,000	1,120
陕西黄蒲高速公路有限公司		-	-	200,000	200
<b>合计</b>		<b>905,381</b>	<b>3,091</b>	<b>2,717,096</b>	<b>2,717</b>
应收账款	注 1				
浙江津嵎建设发展有限公司		873,642	2,040	164,433	164
清远磁浮交通有限公司		759,793	760	603,057	603
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		525,885	5,645	554,216	1,796
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		489,963	541	494,124	494
云南楚大高速公路投资开发有限公司		475,671	476	-	-
芜湖长江隧道有限责任公司		407,186	36	-	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		378,198	378	599,565	1,813
中铁建四川德简高速公路有限公司		369,728	370	-	-
贵州中铁建设工程投资有限公司		357,610	358	126,137	6,307
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		351,913	3,519	588,076	3,379
玉溪中铁基础设施建设有限公司		332,178	3,322	261,511	7,941
中铁建投高邑城市开发有限公司		314,919	315	12,060	60
中铁建投潍坊城市开发有限公司		270,989	271	-	-
中铁建金融租赁有限公司		157,846	3,247	147,478	2,417
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司		151,250	220	366,655	1,833
重庆单轨交通工程有限责任公司		108,090	111	99,537	186
江西省万水生态资源开发有限公司		97,814	98	86,501	113
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		94,779	209	99,753	208
柳州市中北建设投资管理有限公司		80,384	804	202,785	1,014
成都中铁华府置业有限公司		70,076	206	111,317	274
常州京瑞房地产开发有限公司		61,757	292	262,160	11,504
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		60,718	61	52,858	53
福州火车北站南广场建设发展有限公司		60,580	61	52,808	53
中铁建新疆京新高速公路有限公司		33,997	173	246,246	480
甘肃朱中铁路有限责任公司		27,169	228	18,653	19
中铁建陕西高速公路有限公司		23,652	24	5,131	18
天津中铁钰华置业有限公司		22,342	12	26,194	29
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		21,813	7	161,085	175
西安中铁京茂房地产开发有限公司		21,573	99	44,835	225
湖北交投紫云铁路有限公司		19,742	79	7,793	8
简阳铁建和兴公路投资有限公司		17,674	177	118,742	594
临安长西投资建设管理有限公司		9,866	49	9,866	49
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		5,528	6	4,162	13
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		3,332	13	6,858	27
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		2,552	13	438,338	2,344

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

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款 - 续					
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		1,346	14	8,812	33
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		196	2	57,012	58
重庆渝蓉高速公路有限公司		32	-	1,287	1
陕西黄蒲高速公路有限公司		-	-	444,267	445
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		-	-	393,634	394
<b>合计</b>		<b>7,061,783</b>	<b>24,236</b>	<b>6,877,946</b>	<b>45,124</b>
发放贷款及垫款					
中国铁道建筑集团有限公司	注 3	3,000,000	76,563	2,820,000	57,105
杭衢铁路有限公司		60,000	2,156	10,000	250
<b>合计</b>		<b>3,060,000</b>	<b>78,719</b>	<b>2,830,000</b>	<b>57,355</b>
其他应收款					
天津万和置业有限公司	注 2	2,750,544	153,143	2,879,247	2,879
武汉招瑞置业有限公司	注 2	2,467,049	2,467	1,544,297	7,723
北京欣达置业有限公司	注 2	2,282,663	73,081	2,072,975	2,073
贵州中广文创城置业有限公司	注 2	1,725,878	1,726	1,721,574	1,722
中铁建置业有限公司	注 2	1,718,298	1,722	1,611,118	1,611
广州市晟都投资发展有限公司		1,506,180	1,506	-	-
中铁建投保定城市开发有限公司		1,337,211	1,341	-	-
北京锐达置业有限公司	注 2	1,248,923	1,249	1,207,616	1,208
中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司		850,508	860	255,000	1,275
中铁建投冀中开发建设有限公司		823,278	1,383	450,705	451
中铁建投(盐城)城市开发建设有限公司		763,120	766	-	-
中铁建投(驻马店)城市开发有限公司		740,436	770	505,764	506
南京源宸置业有限公司	注 2	727,080	727	947,080	947
广州市穗云置业有限公司	注 2	657,394	657	1,035,713	1,036
苏州京宏房地产开发有限公司	注 2	628,118	628	-	-
中铁建投洛阳城市开发建设有限公司		615,901	622	-	-
中铁建投西安城市开发有限公司		569,088	573	500,417	500
中铁建投(天津)开发建设有限公司		537,423	550	-	-
德清京盛房地产开发有限公司	注 2	532,644	533	347,802	348
昆明启平置业有限公司	注 2	517,797	518	560,971	561
成都樾然置业有限公司	注 2	512,812	513	-	-
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	注 2	500,029	500	940,766	941
成都鹿港置业有限公司	注 2	457,011	457	542,858	542
贵州中铁建设工程投资有限公司		443,700	4,437	345,564	1,728
北京鑾庄房地产开发有限公司	注 2	410,436	410	408,059	408
江门江湾南光投资发展有限公司		401,999	404	501,270	501

## 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

		2021 年 12 月 31 日		2020 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					
广州市增城区顺轩房地产有限公司	注 2	393,106	68	378,971	379
长春京德房地产开发有限公司	注 2	386,174	386	-	-
广州南沙科城投资发展有限公司	注 2	385,353	385	-	-
中铁建投(沈阳)城市开发建设有限公司		366,950	372	403,934	404
宁波京湾投资管理有限公司	注 2	364,446	365	355,399	355
中铁建投黄冈建设开发有限公司		342,265	345	1,000	5
北京捷海房地产开发有限公司	注 2	331,157	331	284,881	285
福州新宸置业有限公司	注 2	308,758	309	230,884	231
清远磁浮交通有限公司		260,126	260	248,186	248
成都中铁华府置业有限公司	注 2	253,272	253	567,672	568
江苏盐城铁投建设发展有限公司		168,000	169	-	-
重庆建联新房地产开发有限公司	注 2	152,013	152	212,013	212
西咸新区兴城人居置业有限公司	注 2	114,830	115	424,310	424
中铁建金融租赁有限公司		81,748	343	69,439	1,192
宁波京海投资管理有限公司	注 2	75,422	75	636,694	637
重庆品锦悦房地产开发有限公司	注 2	64,671	65	60,415	60
成都铁诚房地产开发有限公司	注 2	60,715	61	-	-
广州市龙光骏绅房地产有限公司	注 2	59,041	59	1,291,700	1,291
新疆塔恰公路项目管理有限公司		56,000	560	-	-
中铁建陕西高速公路有限公司		23,662	24	284,713	285
天津中铁钰华置业有限公司		10,902	11	10,902	11
重庆单轨交通工程有限责任公司		6,469	7	6,479	7
重庆铁发建新高速公路有限公司		5,908	28	20,229	82
广州新铁鑫建投资有限公司		669	1	2,060,932	289
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		649	1	182,291	183
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		260	2	-	-
中铁建新疆京新高速公路有限公司		112	1	299,162	299
中铁建投山东小清河开发有限公司		52	-	3,544	4
南京京瑞房地产投资有限公司	注 2	32	-	87,207	87
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		-	-	1,020,160	1,020
济南铁赢城乡建设有限公司		-	-	730,000	730
<b>合计</b>		<b>29,998,282</b>	<b>256,291</b>	<b>28,249,913</b>	<b>36,248</b>

## 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

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
长期应收款					
中铁房地产集团苏州置业有限公司	注 2	1,395,684	1,405	2,819,605	5,068
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司		480,000	2,400	480,000	480
玉溪中铁基础设施建设有限公司		373,845	1,869	355,927	356
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		252,709	258	2,000	2
江苏银宝港开建设有限公司		98,686	99	-	-
太原空港枢纽置业有限公司	注 2	86,818	87	-	-
江苏盐城铁投建设发展有限公司		52,500	263	-	-
中铁建金融租赁有限公司		51,970	52	51,970	260
天津中铁金钰置业有限公司	注 2	49,000	49	-	-
中铁建(渭南)澄韦高速公路有限公司		48,593	49	-	-
安庆市高铁新区建设投资有限责任公司		35,200	35	-	-
龙岩市红圣文旅投资开发有限公司		35,000	175	-	-
天津中铁冠城置业有限责任公司	注 2	10,300	10	47,843	48
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司		107	1	107	-
衡阳市衡山科学城智源开发建设有限公司		-	-	118,912	119
<b>合计</b>		<b>2,970,412</b>	<b>6,752</b>	<b>3,876,364</b>	<b>6,333</b>
债权投资					
恒大置业(深圳)有限公司		2,927,357	514,839	2,927,357	2,927
济南铁赢城乡建设有限公司		878,714	1,808	-	-
中铁建投(盐城)城市开发建设有限公司		808,556	800	-	-
中铁建置业有限公司		677,755	678	-	-
中铁建铜冠投资有限公司		611,261	611	584,137	584
聊城市旭瑞市政工程有限公司		587,717	588	-	-
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司		576,775	577	748,646	819
云南港澄基础设施建设有限公司		484,374	484	-	-
中铁建港航局集团重庆长寿长江二桥建设有 限责任公司		316,836	1,384	316,836	1,384
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司		305,353	305	-	-
临沂新凤凰置地有限公司		260,000	260	300,000	300
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		200,330	200	155,230	155
武汉青烽建设投资有限公司		20,200	20	20,200	70
<b>合计</b>		<b>8,655,228</b>	<b>522,554</b>	<b>5,052,406</b>	<b>6,239</b>

## 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

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据	注 1		
甘肃铁投物资有限公司		244,050	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		-	5,936
<b>合计</b>		<b>244,050</b>	<b>5,936</b>
应付账款	注 1		
昆明铁新建设工程管理有限公司		299,978	12,185
中铁建金融租赁有限公司		206,352	36,334
中铁房地产集团苏州置业有限公司		159,230	-
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		36,224	39,566
中石油铁建油品销售有限公司		7,118	2,300
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		4,582	5,377
宁波航通预制构件工程有限公司		4,036	-
常州中铁蓝焰构件有限公司		2,575	24,838
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		26	-
甘肃公航旅兰阿公路管理有限公司		-	59,746
<b>合计</b>		<b>720,121</b>	<b>180,346</b>
合同负债	注 4		
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		1,542,635	656,090
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司		974,328	622,750
重庆渝湘复线高速公路有限公司		842,465	477,108
云南沪丘广富高速公路投资开发有限公司		737,000	-
四川南遂潼高速公路有限公司		595,442	9,158
贵州剑黎高速公路有限公司		374,245	42,481
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		310,000	-
昆明三清高速公路有限公司		297,654	432,635
贵州金仁桐高速公路发展有限公司		296,695	143,949
昆明福宜高速公路有限公司		294,831	447,398
四川津投项目投资有限公司		193,574	270,039
贵州贵金高速公路有限公司		188,838	302,738
重庆铁发建新高速公路有限公司		101,610	129,392
杭州下沙路隧道有限公司		37,181	214,736
重庆铁发双合高速公路有限公司		32,460	66,824
中铁建陕西高速公路有限公司		1,089	-
杭州艮山东路过江隧道管理有限责任公司		-	401,782
武汉市通隧建设投资有限公司		-	1,084
<b>合计</b>		<b>6,820,047</b>	<b>4,218,164</b>

## 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

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	注 1		
四川南遂潼高速公路有限公司		1,119,017	-
江阴中铁建昆仑城市发展有限公司		638,347	-
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		549,986	615,554
昆明昆仑首置房地产有限公司		448,995	314,595
成都中万怡兴置业有限公司		397,852	328,552
太原融创慧丰房地产开发有限公司		360,000	140,600
广州新铁鑫投资有限公司		311,400	613,326
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司		260,450	-
常州京瑞房地产开发有限公司		245,822	-
中铁建昆仑云南房地产有限公司		222,171	919,362
广州宏轩房地产开发有限公司		215,572	215,572
中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司		214,561	139,276
上海泓钧房地产开发有限公司		210,120	210,120
广州宏嘉房地产开发有限公司		186,852	186,852
杭州京科置业有限公司		175,542	217,260
西安中铁京茂房地产开发有限公司		140,529	334,447
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		129,189	306,446
昆明福宜高速公路有限公司		114,312	49,236
大连万城之光置业有限公司		114,033	145,648
中铁建投山东小清河开发有限公司		85,300	92,620
广州市保瑞房地产开发有限公司		80,154	168,703
南京新城广阔房地产开发有限公司		60,800	136,800
广州璟晔房地产开发有限公司		59,589	59,589
重庆铁发建新高速公路有限公司		52,999	3,836
重庆铁发秀松高速公路有限公司		41,833	3,621
昆明三清高速公路有限公司		38,506	1,818
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司		37,029	2,804
中铁建陕西高速公路有限公司		35,147	62,191
中铁建投(桐乡)建设管理有限公司		29,134	183,772
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		21,333	87,093
杭州建申房地产开发有限公司		20,000	210,000
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		17,855	406,896
中铁建投(宁波)开发建设有限公司		16,103	186,763
重庆铁发双合高速公路有限公司		15,813	455
重庆永泸高速公路有限公司		11,184	3,110
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		2,331	10,461
杭州建德江投资有限公司		2,283	43,207
成都铁诚房地产开发有限公司		-	343,106
中铁建金融租赁有限公司		-	180,531
中铁建锦鲤资产管理有限公司		-	48,189
<b>合计</b>		<b>6,682,143</b>	<b>6,972,411</b>
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		129,422	97,558
<b>合计</b>		<b>129,422</b>	<b>97,558</b>

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

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
吸收存款	注 5		
中铁建锦鲤资产管理有限公司		742,611	804,557
洛阳铁建国展开发建设有限公司		254,717	-
中国铁道建筑集团有限公司		220,029	139,055
杭州建德江投资有限公司		174,227	-
北京通达京承高速公路有限公司		60,088	178,942
广州新铁鑫建投资有限公司		53,297	3,343,611
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		-	227,971
简阳铁建和兴公路投资有限公司		-	100,478
<b>合计</b>		<b>1,504,969</b>	<b>4,794,614</b>
长期借款(含一年内到期)	注 6		
中国铁道建筑集团有限公司		1,163,066	843,066
<b>合计</b>		<b>1,163,066</b>	<b>843,066</b>
租赁负债(含一年内到期)			
中铁建金融租赁有限公司		1,958,059	2,598,337
中国铁道建筑集团有限公司		15,595	104,291
<b>合计</b>		<b>1,973,654</b>	<b>2,702,628</b>
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)		561,792	537,311
广德铁建创信投资合伙企业(有限合伙)		352,907	396,653
珠海市铁建亚投股权投资合伙企业(有限合伙)		340,393	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)		209,913	410,476
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)		180,217	187,314
金泰基础设施投资(天津)合伙企业(有限合伙)		170,998	-
广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)		82,632	88,267
中铁建金融租赁有限公司		52,885	87,142
<b>合计</b>		<b>1,951,737</b>	<b>1,707,163</b>

## 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

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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,465,402	1,184,137
投资承诺	55,675,097	39,819,252
其他承诺	250,931	234,062
<b>合计</b>	<b>57,391,430</b>	<b>41,237,451</b>

### 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
为联营企业作出担保	2,326,781	2,569,693
为其他实体作出担保	333,432	223,012
<b>合计</b>	<b>2,660,213</b>	<b>2,792,705</b>

## 十一、 承诺及或有事项 - 续

### 3. 对外担保事项 - 续

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2021 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 2,660,213 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,792,705 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 26,025,745 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 23,737,531 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
为子公司作出担保	19,842,658	17,365,697
为联营企业作出担保	2,326,781	2,569,693
为其他实体作出担保	333,432	223,012
<b>合计</b>	<b>22,502,871</b>	<b>20,158,402</b>

此外，于 2021 年 12 月 31 日，本公司下属子公司未对本公司提供担保(2020 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 2022 年 3 月 29-30 日第五届第四次董事会决议，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 2.46 元(即每股现金股利人民币 0.246 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 3,340,567 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、城市轨道交通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及咨询服务；
- (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。

## 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
2021 年:							
对外交易收入	871,215,850	19,372,949	20,364,941	50,662,478	58,393,961	-	1,020,010,179
分部间交易收入	22,604,624	47,160	1,497,257	-	45,329,412	(69,478,453)	-
<b>合计</b>	<b>893,820,474</b>	<b>19,420,109</b>	<b>21,862,198</b>	<b>50,662,478</b>	<b>103,723,373</b>	<b>(69,478,453)</b>	<b>1,020,010,179</b>
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	826,712	(26,764)	158,817	1,638,942	172,051	-	2,769,758
信用减值损失和资产减值损失	(9,050,330)	(83,558)	(124,326)	(635,809)	27,541	-	(9,866,482)
折旧和摊销费用	16,182,600	261,928	1,005,286	67,555	835,624	-	18,352,993
利润总额	18,785,934	3,614,545	2,481,022	6,619,098	4,292,702	(641,882)	35,151,419
其他披露:							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	15,460,395	134,862	1,726,551	1,598,759	13,954,887	-	32,875,454
2021 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	945,951,919	28,180,914	46,782,514	321,503,668	341,868,650	(331,317,659)	1,352,970,006
负债总额(注 2)	731,977,285	11,788,020	22,252,847	270,719,352	297,419,914	(327,680,408)	1,006,477,010
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	82,496,769	2,826,655	1,756,277	7,333,732	3,750,084	-	98,163,517

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)	-
<b>合计</b>	<b>813,334,003</b>	<b>18,460,223</b>	<b>18,049,246</b>	<b>40,928,924</b>	<b>76,624,569</b>	<b>(57,072,202)</b>	<b>910,324,763</b>
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

注 1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 8,075,138 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 6,423,173 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 339,392,797 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 286,781,946 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 1,507,553 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 1,378,201 千元)和应交企业所得税人民币 3,193,492 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 2,639,368 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 332,381,453 千元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 278,314,810 千元)在合并时进行了抵销。

### 十三、 其他重要事项 - 续

#### 1. 分部报告 - 续

##### 集团信息

##### 地理信息

##### 对外交易收入

人民币千元

	2021 年	2020 年
中国大陆	973,044,512	871,621,772
境外	46,965,667	38,702,991
<b>合计</b>	<b>1,020,010,179</b>	<b>910,324,763</b>

##### 非流动资产总额(注)

人民币千元

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国大陆	240,194,610	209,410,632
境外	11,231,096	8,321,967
<b>合计</b>	<b>251,425,706</b>	<b>217,732,599</b>

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

2021 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%(2020 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	2021 年	2020 年
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	7,545,079	5,541,112
养老金计划成本(设定受益计划)	5,090	8,090

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

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

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	2,489	2,341
绩效奖金	3,227	3,333
设定提存计划	758	722
<b>合计</b>	<b>6,474</b>	<b>6,396</b>

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	2021 年	2020 年
独立非执行董事		
马传景先生(注 1)	5	-
赵立新先生(注 1)	5	-
解国光先生(注 1)	5	-
钱伟伦先生(注 1)	14	-
王化成先生(2021 年 12 月 21 日前)	212	213
辛定华先生(2021 年 12 月 21 日前)	192	193
承文先生(2021 年 12 月 21 日前)	100	60
路小蕾女士(2021 年 12 月 21 日前)	158	159
<b>合计</b>	<b>691</b>	<b>625</b>

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。

## 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，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
2021年度				
执行董事				
汪建平先生(董事长)	310	462	142	914
庄尚标先生(总裁)	310	683	142	1,135
陈大洋先生	275	627	133	1,035
刘汝臣先生	275	607	132	1,014
小计	1,170	2,379	549	4,098
非执行董事				
郜烈阳先生(注1)	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
独立非执行董事				
马传景先生(注1)	5	-	-	5
赵立新先生(注1)	5	-	-	5
解国光先生(注1)	5	-	-	5
钱伟伦先生(注1)	14	-	-	14
王化成先生(2021年12月21日前)	212	-	-	212
辛定华先生(2021年12月21日前)	192	-	-	192
承文先生(2021年12月21日前)	100	-	-	100
路小蕾女士(2021年12月21日前)	158	-	-	158
小计	691	-	-	691
监事				
赵伟先生(注1)	22	23	8	53
曹锡锐先生(2021年12月21日前)	-	-	-	-
刘正昶先生	303	403	100	806
康福祥先生	303	422	101	826
小计	628	848	209	1,685
<b>合计</b>	<b>2,489</b>	<b>3,227</b>	<b>758</b>	<b>6,474</b>

## 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
2020年度				
执行董事				
汪建平先生(董事长)	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	1730
<b>合计</b>	<b>2,341</b>	<b>3,333</b>	<b>722</b>	<b>6,396</b>

注 1：2021 年 12 月 21 日，本公司 2021 年第二次临时股东大会表决同意马传景、赵立新、解国光及钱伟伦先生担任本公司第五届董事会独立非执行董事，王化成、辛定华、承文先生及路小蕾女士不再担任本公司独立非执行董事；表决同意郇烈阳先生担任本公司第五届董事会非执行董事；表决同意赵伟先生担任本公司第五届监事，曹锡锐先生不再担任本公司监事。

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：

	2021 年	2020 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：

	2021 年	2020 年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	1,230	1,898
绩效奖金	19,831	17,424
设定提存计划	500	487
<b>合计</b>	<b>21,561</b>	<b>19,809</b>

人民币千元

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	2021 年	2020 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	1
港币4,000千元至港币4,500千元(含港币4,500千元)	2	2
港币4,500千元至港币5,000千元(含港币5,000千元)	1	-
港币5,000千元以上	1	2
<b>合计</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,746,362	3,526,860
1 年至 2 年	488,141	721,222
2 年至 3 年	295,324	385,651
3 年以上	233,315	150,487
<b>小计</b>	<b>4,763,142</b>	<b>4,784,220</b>
减：信用损失准备	187,532	171,270
<b>合计</b>	<b>4,575,610</b>	<b>4,612,950</b>

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	2021 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	4,763,142	100.00	187,532	3.94	4,575,610
<b>合计</b>	<b>4,763,142</b>	<b>100.00</b>	<b>187,532</b>	<b>3.94</b>	<b>4,575,610</b>

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
<b>合计</b>	<b>4,784,220</b>	<b>100.00</b>	<b>171,270</b>	<b>3.58</b>	<b>4,612,950</b>

于 2021 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：

组合 1：

人民币千元

账龄	2021 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	3,746,362	78.65	36,926	0.99
1 至 2 年	488,141	10.25	18,319	3.75
2 至 3 年	295,324	6.20	54,734	18.53
3 年以上	233,315	4.90	77,553	33.24
<b>合计</b>	<b>4,763,142</b>	<b>100.00</b>	<b>187,532</b>	<b>3.94</b>

## 十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1. 应收账款 - 续

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,403,669	1 年以内	29.46
单位 2	合营企业	489,963	2 年以内	10.29
单位 3	第三方	441,382	1 年以内	9.27
单位 4	第三方	414,288	1 年以内	8.70
单位 5	第三方	304,267	2 年以内	6.39
合计	--	<b>3,053,569</b>	--	<b>64.11</b>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	23,984,785	17,605,735
1 至 2 年	1,644,503	119,453
2 至 3 年	90,422	525,764
3 年以上	686,546	177,095
小计	<b>26,406,256</b>	<b>18,428,047</b>
减：信用损失准备	1,284	10,806
合计	<b>26,404,972</b>	<b>18,417,241</b>

信用损失准备计提情况如下：

(1) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

2021 年，本公司无实际核销的其他应收款(2020 年：无)。

于 2021 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	12,500,000	1 年以内	47.33
单位 2	子公司	6,078,559	4 年以内	23.02
单位 3	子公司	3,471,236	2 年以内	13.15
单位 4	子公司	1,100,000	1 年以内	4.17
单位 5	子公司	706,364	1 年以内	2.67
合计	--	<b>23,856,159</b>	--	<b>90.34</b>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 长期股权投资

人民币千元

项目		2021年12月31日	2020年12月31日
按成本法核算的股权投资			
-子公司	(i)	103,771,051	102,169,338
合计		103,771,051	102,169,338

注：除中国铁建高新装备股份有限公司和铁建重工外，本公司其他长期股权投资均为对非上市公司的股权投资。

## (i) 子公司

人民币千元

被投资公司名称	2020年12月31日账面价值	本年变动		2021年12月31日账面价值	2021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	1,047,809	20,000	-	1,067,809	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
铁建重工(注1)	4,028,004	-	-	4,028,004	71.93	股份有限公司
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	3,012,602	-	-	3,012,602	100.00	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(注2)	1,300,000	-	1,300,000	-	-	有限责任公司
中铁建华南投资有限公司(注2)	-	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	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建网络信息科技有限公司(注3)	101,161	-	101,161	-	-	有限责任公司
中铁建东方投资建设有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建国际投资有限公司	1,500,000	200,000	-	1,700,000	70.00	有限责任公司
中铁建发展集团有限公司(注3)	600,000	898,690	-	1,498,690	100.00	有限责任公司
中铁建北方投资建设有限公司	20,000	180,000	-	200,000	100.00	有限责任公司
中铁建黄河投资建设有限公司	810,000	300,000	-	1,110,000	100.00	有限责任公司
中铁建资本控股集团有限公司	3,633,290	-	-	3,633,290	100.00	有限责任公司
中铁建财资管理(香港)有限公司(注4)	-	4,184	-	4,184	100.00	有限责任公司
中国铁建西南投资有限公司(注5)	-	100,000	-	100,000	100.00	有限责任公司
合计	102,169,338	3,002,874	1,401,161	103,771,051	--	--

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: 铁建重工于 2021 年 6 月 22 日首次公开发行人民币普通股股票 1,285,180,000 股, 2021 年 7 月 21 日全额行使超额配售选择权对应增发人民币普通股股票 192,777,000 股, 由此发行总股数扩大至 1,477,957,000 股, 注册资本增加人民币 1,477,960 千元, 导致本公司对铁建重工的直接持股比例由 99.5% 下降为 71.93%。

注 2: 本公司于 2021 年以本公司持有的中铁建南方建设投资有限公司的股权出资对中铁建华南投资有限公司进行增资。

注 3: 本公司于 2021 年以本公司持有的中铁建网络信息科技有限公司的股权和现金出资对中铁建发展集团有限公司进行增资。

注 4: 本公司于 2021 年以现金出资设立全资子公司中铁建财资管理(香港)有限公司。

注 5: 本公司于 2021 年以现金出资设立全资子公司中国铁建西南投资有限公司。

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	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付代垫款	14,936,180	16,507,168
应付资金集中款项	3,326,755	4,556,826
应付股利	382,251	557,800
保证金、押金	75,179	80,709
其他	340,530	407,043
<b>合计</b>	<b>19,060,895</b>	<b>22,109,546</b>

5. 长期借款

项目	人民币千元	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	2,328,564	2,632,066
<b>合计</b>	<b>2,328,564</b>	<b>2,632,066</b>

于报告期末, 长期借款的到期情况如下:

项目	人民币千元	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	623,502	2,189,025
两年内到期(含两年)	391,564	623,502
三年内到期(含三年)	406,000	391,564
三年以上	1,531,000	1,617,000
<b>合计</b>	<b>2,952,066</b>	<b>4,821,091</b>

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	
	2021 年	2020 年
主营业务收入	15,268,762	15,550,479
其他业务收入	1,244,756	930,599
<b>合计</b>	<b>16,513,518</b>	<b>16,481,078</b>

营业成本列示如下：

项目	人民币千元	
	2021 年	2020 年
营业成本	16,611,857	16,158,319

7. 财务费用

项目	人民币千元	
	2021 年	2020 年
利息支出	591,259	1,292,984
减：利息收入	3,159,632	3,254,489
汇兑(收益)损失	(203,846)	(772,252)
银行手续费及其他	22,497	10,895
<b>合计</b>	<b>(2,749,722)</b>	<b>(2,722,862)</b>

8. 投资收益

项目	人民币千元	
	2021 年	2020 年
成本法核算的长期股权投资收益	8,984,501	12,473,199
其他	14,525	13,212
<b>合计</b>	<b>8,999,026</b>	<b>12,486,411</b>

2021 年，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币 14,525 千元(2020 年：人民币 51,941 千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币 8,984,501 千元(2020 年：人民币 12,434,470 千元)。

于 2021 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

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,959,399	15,260,631
加：信用减值损失	9,651	39,210
资产减值损失	7,041	6,141
固定资产折旧	17,077	12,664
无形资产摊销	10,526	7,002
长期待摊费用摊销	1,918	-
使用权资产折旧	30,469	31,799
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	607	2,190
公允价值变动收益	(7,831)	(273,835)
财务费用	323,769	520,732
投资收益	(8,999,026)	(12,486,411)
递延所得税资产的减少	725	705
递延所得税负债的增加	1,958	7,355
存货的减少(增加)	47	(1,293)
合同资产的增加	(237,110)	(1,288,806)
经营性应收项目的(增加)减少	(12,401,812)	896,337
经营性应付项目的(减少)增加	(922,583)	74,173
经营活动产生的现金流量净额	<b>(11,205,175)</b>	<b>2,808,586</b>

## (2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	12,423,319	29,808,391
其中：库存现金	5	3
可随时用于支付的银行存款	12,423,314	29,808,388
年末现金及现金等价物余额	12,423,319	29,808,391

## 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	2021 年	2020 年
(1)其他关联方交易的收入		
子公司	4,217,809	3,988,040
<b>合计</b>	<b>4,217,809</b>	<b>3,988,040</b>
(2)接受劳务或采购商品支出		
子公司	16,250,083	15,906,550
<b>合计</b>	<b>16,250,083</b>	<b>15,906,550</b>
(3)其他关联方交易的支出		
子公司	459,551	724,351
其他关联方	40,566	37,730
<b>合计</b>	<b>500,117</b>	<b>762,081</b>

## (2) 关联方应收应付款项余额

人民币千元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款				
其他关联方	499,688	1,738	932,466	3,456
<b>合计</b>	<b>499,688</b>	<b>1,738</b>	<b>932,466</b>	<b>3,456</b>
其他应收款				
子公司	24,379,865	-	18,366,395	-
其他关联方	632	-	9	-
<b>合计</b>	<b>24,380,497</b>	<b>-</b>	<b>18,366,404</b>	<b>-</b>
预付款项				
子公司	305,228	-	146,206	-
<b>合计</b>	<b>305,228</b>	<b>-</b>	<b>146,206</b>	<b>-</b>
货币资金				
子公司	7,880,521	-	25,385,896	-
<b>合计</b>	<b>7,880,521</b>	<b>-</b>	<b>25,385,896</b>	<b>-</b>
长期应收款				
子公司	20,930,000	-	36,883,640	-
<b>合计</b>	<b>20,930,000</b>	<b>-</b>	<b>36,883,640</b>	<b>-</b>
一年内到期的非流动资产				
子公司	26,503,823	-	7,086,000	-
<b>合计</b>	<b>26,503,823</b>	<b>-</b>	<b>7,086,000</b>	<b>-</b>

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款		
子公司	11,283,709	8,227,421
<b>合计</b>	<b>11,283,709</b>	<b>8,227,421</b>
其他应付款		
子公司	18,378,464	21,249,371
其他关联方	55,680	55,680
<b>合计</b>	<b>18,434,144</b>	<b>21,305,051</b>
长期借款		
其他关联方	625,564	843,066
<b>合计</b>	<b>625,564</b>	<b>843,066</b>
一年内到期的非流动负债		
子公司	32,697	532,634
其他关联方	537,502	33,769
<b>合计</b>	<b>570,199</b>	<b>566,403</b>
长期应付款		
子公司	2,104,437	1,997,110
<b>合计</b>	<b>2,104,437</b>	<b>1,997,110</b>

## 十五、补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2021 年	2020 年
非流动资产处置收益	620,422	589,278
处置长期股权投资收益	322,610	29,366
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	281,357	-
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)	874,341	941,671
债务重组净收益	166,858	173,444
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	22,987	65,895
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	180,576	118,395
公允价值变动损益	(243,222)	105,833
应收款项减值准备转回	458,484	88,021
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,876	167,948
所得税影响数	(541,507)	(418,581)
少数股东损益影响数(税后)	(82,035)	(32,444)
非经常性损益净影响额	2,260,747	1,828,826

## 2. 净资产收益率和每股收益

2021 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	11.10	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94	1.43	1.43

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

稀释每股收益已考虑本公司于 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。

## 第十二节 五年业绩摘要

## 合并利润表

单位：千元 币种：人民币

项 目	2021 年	2020 年	2019 年	2018 年	2017 年
营业收入	1,020,010,179	910,324,763	830,452,157	730,123,045	680,981,127
营业成本	922,126,888	825,987,266	750,365,068	658,711,266	618,059,386
税金及附加	3,622,907	3,733,320	4,633,550	4,805,880	4,950,483
销售费用	6,147,103	5,667,867	5,432,855	4,431,330	4,530,901
管理费用	20,741,919	19,038,444	18,151,260	17,235,632	15,660,246
研发费用	20,253,956	18,605,952	16,527,801	11,571,783	10,397,720
财务费用	3,683,532	3,496,636	3,632,348	3,910,313	2,875,908
其他收益	1,063,418	941,516	415,139	260,140	152,158
投资收益	-193,604	-686,098	-420,036	-226,251	337,004
公允价值变动收益	-243,222	105,833	656,543	-226,347	367,903
资产减值损失	-1,589,571	-1,023,339	-1,893,643	-179,635	-4,469,500
信用减值损失	-8,276,911	-2,701,879	-3,117,515	-4,292,765	/
资产处置收益	620,422	589,278	279,016	529,783	15,756
营业利润	34,814,406	31,020,589	27,628,779	25,321,766	20,909,804
营业外收入	1,111,804	1,068,358	974,713	1,096,998	1,090,270
营业外支出	774,791	598,395	576,842	1,313,502	744,310
营业外收支净额	337,013	469,963	397,871	-216,504	345,960
利润总额	35,151,419	31,490,552	28,026,650	25,105,262	21,255,764
所得税费用	5,836,217	5,781,878	5,402,959	5,266,854	4,336,574
净利润	29,315,202	25,708,674	22,623,691	19,838,408	16,919,190
归属于母公司股东的净利润	24,690,556	22,392,983	20,197,378	17,935,281	16,057,235
少数股东损益	4,624,646	3,315,691	2,426,313	1,903,127	861,955
基本每股收益	1.60	1.50	1.40	1.26	1.16
稀释每股收益	1.60	1.44	1.33	1.23	1.09

## 合并资产及负债总额

单位：千元 币种：人民币

项 目	2021 年	2020 年	2019 年	2018 年	2017 年
资产总额	1,352,970,006	1,242,792,799	1,081,239,213	917,670,582	821,887,459
负债总额	1,006,477,010	929,153,709	819,217,639	710,335,727	643,238,614
股东权益总额	346,492,996	313,639,090	262,021,574	207,334,855	178,648,845

董事长：汪建平

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用