

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

# 中国中铁股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
执行董事	王士奇	因其他公务	陈云
独立非执行董事	钟瑞明	因其他公务	张诚

### 三、本半年度报告未经审计。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度报告中财务报告进行了审阅。

四、公司负责人陈云、主管会计工作负责人孙瑾及会计机构负责人（会计主管人员）马永红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

不适用

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本半年度报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告“管理层讨论与分析”章节关于公司可能面对的风险的描述。

### 十一、其他

不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	46
第五节	环境与社会责任.....	48
第六节	重要事项.....	52
第七节	股份变动及股东情况.....	66
第八节	优先股相关情况.....	69
第九节	债券相关情况.....	70
第十节	财务报告.....	81

备查文件目录	一、载有公司法定代表人签名和公司盖章的半年度报告
	二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	三、报告期内公司公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	四、公司在香港联合交易所网站公布的2023年度中期报告

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司
《公司章程》	指	《中国中铁股份有限公司章程》
中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，股票代码 600528.SH
中铁装配	指	中铁装配式建筑股份有限公司，股票代码 300374.SZ
高铁电气	指	中铁高铁电气装备股份有限公司，股票代码 688285.SH
BOT	指	Build-Operate-Transfer，建设—经营—转让
PPP	指	Public-Private-Partnership，政府和社会资本合作
TOD	指	Transit-Oriented-Development，以公共交通为导向的开发模式
盾构机	指	是一种隧道掘进的专用工程机械，用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机
TBM	指	Tunnel Boring Machine，即硬岩隧道掘进机
道岔	指	一种实现机车车辆从一股道转入另一股道的线路连接设备
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法
“123456”工作策略	指	聚焦“一大任务”，突出“两项原则”，坚守“三条底线”，实现“四强五优”，统筹“六大关键”
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
三个转变	指	推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国中铁股份有限公司
公司的中文简称	中国中铁
公司的外文名称	CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
公司的外文名称缩写	CHINA RAILWAY
公司的法定代表人	陈云

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何文	段银华
联系地址	中国北京市海淀区复兴路69号 中国中铁广场A座	中国北京市海淀区复兴路69号 中国中铁广场A座
电话	86-10-51878413	86-10-51878413
传真	86-10-51878417	86-10-51878417
电子信箱	ir@crec.cn	dyh@crec.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址于2014年由北京市丰台区星火路1号变更为北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918
公司办公地址	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座
公司办公地址的邮政编码	100039
公司网址	www.crec.cn
电子信箱	ir@crec.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国中铁	601390	-
H股	香港联合交易所有限公司	中国中铁	00390	-

### 六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2号楼普华永道中心11楼
	签字会计师姓名	赵建荣、胡巍

公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	吴峻
公司聘请的法律顾问(中国法律)	名称	北京市嘉源律师事务所
	办公地址	中国北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦
公司聘请的法律顾问(香港法律)	名称	年利达律师事务所
	办公地址	香港遮打道历山大厦 10 楼
公司 A 股股份登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区杨高南路 188 号
公司 H 股股份登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17M 楼

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	589,472,454	559,404,514	559,404,514	5.37
归属于上市公司股东的净利润	16,239,379	15,115,100	15,125,951	7.44
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	15,231,502	13,816,839	13,827,690	10.24
经营活动产生的现金流量净额	-29,967,201	-37,715,787	-37,715,787	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	305,823,595	301,205,054	301,230,469	1.53
总资产	1,702,876,171	1,613,282,322	1,613,165,843	5.55

注：财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释 16 号”）。在编制截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表时，公司已选择自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的比较财务报表已相应重列。

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.605	0.551	0.551	9.80
稀释每股收益(元/股)	0.605	0.551	0.551	9.80
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.564	0.499	0.499	13.03
加权平均净资产收益率(%)	5.70	5.78	5.78	减少0.08个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.32	5.23	5.23	增加0.09个 百分点

注：财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释 16 号”）。在编制截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表时，公司已选择自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的比较财务报表已相应重列。

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,239,379	15,115,100	305,823,595	301,205,054
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权	0	0	-148,129	-148,129
按国际会计准则	16,239,379	15,115,100	305,675,466	301,056,925

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

不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	222,600
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	550,547
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	506,727
债务重组损益	180,798
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	-212,092
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	160,584
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,289
减：所得税影响额	306,731
少数股东权益影响额（税后）	28,267
合计	1,007,877

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

不适用

#### 十、其他

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	10,176,825	7,486,258	-2,690,567	146,058
衍生金融资产	135,428	135,428	0	0
应收款项融资	765,606	717,849	-47,757	0
其他权益工具投资	14,945,314	16,041,114	1,095,800	35,467
其他非流动金融资产	13,543,136	15,944,121	2,400,985	-157,884
交易性金融负债	-27,691	-37,704	-10,013	-10,013
衍生金融负债	-68,102	-119,905	-51,803	-118,570
合计	39,470,516	40,167,161	696,645	-104,942



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本公司是全球最大的多功能综合型建设集团之一，能够为客户提供全套工程和工业产品及相关服务。公司在基础设施建设、设计咨询、装备制造等领域处于行业领先地位，并延伸产业链条，扩展增值服务，开展了房地产开发、物资贸易、基础设施投资运营、矿产资源开发及金融等相关多元业务。经过多年的实践和发展，公司各业务之间形成了紧密的上下游关系，基础设施建设业务带动装备制造、设计咨询、物资贸易、基础设施投资、房地产开发，矿产资源开发业务带动设计咨询、基础设施建设业务，设计咨询带动基础设施建设业务，装备制造为基础设施建设提供架桥机、盾构等施工设备和道岔、桥梁刚结构、轨道交通电气化器材等工程所需零部件，物资贸易为基础设施建设提供钢材、水泥等物资供应，金融业务为主业提供融资服务，逐步形成了公司纵向“建筑业一体化”，横向“主业突出、相关多元”的产品产业布局。

报告期内，公司实现新签合同额 12,737.5 亿元，同比增长 5.1%；公司实现营业总收入 5,907.66 亿元，同比增长 5.38%；利润总额 222.60 亿元，同比增长 5.88%；净利润 182.65 亿元，同比增长 8.67%；归属于上市公司股东的净利润 162.39 亿元，同比增长 7.44%；息税折旧摊销前利润(EBITDA) 359.67 亿元，同比增长 7.62%；应收账款周转率 7.81 次，同比增加 0.39 次；存货周转率 4.77 次，同比增加 0.23 次；资产负债率 74.69%，有效管控在年度预算目标范围内，实现了公司经营规模、效益、质量连年迈上新台阶。公司连续 18 年进入世界企业 500 强，位列《财富》世界 500 强第 39 位、中国 500 强第 11 位、中国上市公司 500 强第 4 位；位列《工程新闻纪录 ENR》最大 250 家全球承包商第 2 位；连续 10 年在国资委经营业绩考核评价中获得 A 级；连续 9 年获得上海证券交易所信息披露 A 类评价结果。国际三大评级机构穆迪、惠誉、标普对中国中铁的评级为 A3/A-/BBB+，展望维持“稳定”。报告期内，公司所属行业情况及公司所从事的主要业务、经营模式说明如下：

#### (一) 工程建造

##### 1. 行业概览

###### (1) 国内方面

2023 年是贯彻党的二十大精神、推进中国式现代化的开局之年。上半年，在复杂严峻的外部环境下，国内生产总值同比增长 5.5%，我国经济持续恢复、总体回升向好，但当前经济运行面临新的困难挑战，主要是国内需求不足，重点领域风险隐患较多，外部环境复杂严峻。根据国家统计局发布数据显示，上半年，全国固定资产投资（不含农户）24.31 万亿元，同比增长 3.8%。分产业看，第三产业中基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）增长 7.2%，其中，铁路运输业投资增长 20.5%，水利管理业投资增长 9.6%，道路运输业投资增长 3.1%，公共设施管理业投资增长 2.1%。分领域看，全国完成交通固定资产投资 1.83 万亿元，同比增长 9.1%，为推动经济回升向好提供了有力保障。其中，铁路完成投资 3,049 亿元，同比增长 6.9%，是连续下降 3

年之后出现的首次回升；公路完成投资 13,830 亿元，同比增长 8.9%；水路完成投资 936 亿元，同比增长 26.7%。城市轨道交通方面，上半年中国内地累计 57 个城市投运城轨交通线路 10,566.55 公里，其中新增两个轨道交通运营城市，新增运营线路 8 条，新增城轨交通运营路线 236.55 公里。7 月份以来，随着党中央、国务院密集释放的稳经济新举措和接续措施加码发力，基础设施建设将继续在扩大有效投资、稳住经济大盘、推动经济实现质的有效提升和量的合理增长方面发挥积极作用。

## （2）国际方面

世界百年未有之大变局加速演进，国际力量对比深刻调整，经济全球化遭遇逆流，我国对外承包工程和劳务合作行业面临更为复杂严峻的外部环境。根据商务部发布数据显示，上半年我国对外承包工程业务完成营业额 4,901 亿元人民币，同比增长 7%，新签合同额 6,559.8 亿元人民币，同比下降 2.3%。其中，我国企业在“一带一路”沿线国家新签承包工程合同额 3,301 亿元人民币，同比下降 2.5%，占同期我国对外承包工程新签合同额的 50.3%；完成营业额 2,777.2 亿元人民币，同比增长 11.5%，占同期总额的 56.7%。今年是“一带一路”倡议提出 10 周年，下半年我国将举办第三届“一带一路”国际合作高峰论坛，未来共建“一带一路”倡议将在深化各国政策沟通、推动全球互联互通、重塑国际贸易格局、拉动世界经济增长等方面持续发挥重要作用。

## 2. 公司业务概况

工程建造是公司的核心板块，是巩固公司建筑行业领先地位、增强品牌实力的根基，是提高市场影响力的重要支柱，是提高企业经济效益、推动企业高质量发展的重点领域。公司工程建造业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通等工程领域，经营区域分布于全球 100 多个国家和地区。公司拥有铁路工程、公路工程、市政公用工程、建筑工程等多类施工总承包特级资质。基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得订单，按照合同约定以工程总承包、施工总承包等方式完成工程项目的勘察、设计、采购、施工及运营等任务，并对承包工程的质量、安全、工期负责。

公司始终在中国基础设施建设行业处于领先地位，是全球最大的建筑工程承包商之一。截至报告期末，公司拥有铁路工程施工总承包特级 18 项，占全国铁路工程施工总承包特级数量的 50% 以上；拥有公路工程施工总承包特级 32 项，建筑工程施工总承包特级 19 项，市政公用工程施工总承包特级 9 项。公司拥有高速铁路建造技术国家工程研究中心、桥梁智能与绿色建造全国重点实验室、隧道掘进机与智能运维全国重点实验室及数字轨道交通技术研究与应用国家地方联合工程研究中心，代表着中国铁路、桥梁、隧道、轨道交通建造方面最先进的技术水平。公司是“一带一路”建设中主要的基础设施建设力量之一，是“一带一路”代表性项目中老铁路、印尼雅万高铁、匈塞铁路、孟加拉帕德玛大桥等项目的主要承包商。

## （二）设计咨询

### 1. 行业概览

设计咨询作为技术、智力密集型的生产型服务业，位于建筑、交通、电力、水利等行业工程建设项目的\*\*前端\*\*，贯穿工程建设项目的全生命周期，为项目决策与实施提供全过程技术和管理服务，对于提高工程项目的投资效益和社会效益具有重要支撑作用，是工程建设的关键环节。随着《工程勘察设计行业“十四五”信息化工作指导意见》《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》的发布以及今年 2 月《数字中国建设整体布局规划》的发布，行业发展方向进一步明确。当前国家积极推动高速铁路、城市轨道交通、水利水电、地下综合管廊和海绵城市建设，特别是随着“一带一路”倡议，京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区建设、长三角一体化发展、黄河流域生态保护和高质量发展等区域重大战略互促共进，互融互通的深入推进，新经济带建设将会持续升温，未来几年仍将是我国基础设施建设发展的关键时期，为企业提供了更多的市场机会。

## 2. 公司业务概况

设计咨询是公司的核心板块，是引领公司技术与产业升级、带动其他业务发展的重要引擎，是提升公司品牌影响力的重要依托，是促进产业协同、提高全产业链创效能力的重要支撑。公司设计咨询业务涵盖研究、规划、咨询、造价、勘察设计、监理、工程总承包、产品产业化等基本建设全过程服务，主要涉及铁路、城市轨道交通、公路、市政、房建、水利水电、水运勘察设计等行业，同时不断向现代有轨电车、中低速磁悬浮、智能交通、民用机场、港口码头、电力、节能环保等新行业新领域拓展。基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得勘察设计订单，按照合同约定完成工程项目的勘察设计及相关服务等任务。同时，公司不断创新设计咨询业务经营模式，充分利用开展城市基础交通设施规划的优势，努力获取设计项目和工程总承包项目，促进全产业链发展。作为中国设计咨询服务行业的骨干企业，公司在工程建设领域发挥了重要的引领和主导作用，尤其是在协助制订建设施工规范和质量验收等方面的铁路行业标准中发挥着重要作用。公司累计获得国家级优秀工程勘察设计奖 154 项、国家级优秀工程咨询成果奖 109 项、国际工程咨询(FIDIC)和工程设计大奖 34 项，在 2022 年 ENR 全球 150 家最大设计企业和 225 家最大国际设计企业排名中分别位列第 16 位和 119 位。

### (三) 装备制造

#### 1. 行业概览

2023 年上半年，中国制造业加速向高端化、智能化、绿色化、服务化的方向发展，结构调整和转型升级深入推进，工业经济回稳，产业发展韧性进一步增强，全国规模以上工业增加值同比增长 3.8%，其中通用设备制造业同比增长 3.6%，专用设备制造业同比增长 5.5%；制造业投资同比增长 6.0%，增速比全国固定资产投资高 2.2 个百分点。随着《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》《质量强国建设纲要》《数字中国建设整体布局规划》等政策文件的相继发布，国家不断加强装备制造领域薄弱环节的资金投入，推动制造业强链补链；推动重大技术装备攻关，为装备工业的发展创造了有利条件。交通强国、数字中国、新基建等一系列国家战略和重大部署，将促进公司在城际铁路、城市轨道交通、新基建载体建设等领域利用新一代信息技术和现代服务业加快产业转型升级。《国家水网建设规划纲要》提出科学推进一批重大引调排水工程

规划建设，也为隧道掘进机等专业设备在水利、抽水蓄能等新兴业务领域提供了更广阔的应用场景。同时，随着国家“双碳”政策的指导和推动，钢结构等节能环保材料的应用成为推进建筑绿色化、工业化，实现传统产业转型升级的重要抓手，实现工程建设全过程低碳环保、节能减排。

## 2. 公司业务概况

装备制造是公司核心业务板块，是践行“三个转变”、推动品牌高端化的重要载体，是助推企业转型升级的重要力量，是补链强链、提高核心竞争力的重要支撑。公司装备制造业务主要服务于境内外基础设施建设，产品涵盖道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械、装配式建筑品部件以及轨道交通电气化器材等。基本经营模式主要是在境内外通过市场竞争获取订单，根据合同按期、保质保量提供相关产品及服务。**道岔产品方面**，公司拥有从设计研发到制造的全产业链核心竞争优势，具备年产各类道岔 2 万组的能力，产品广泛应用于铁路、地铁及有轨电车等领域。**隧道施工设备及服务方面**，公司能够提供涵盖复合盾构机、硬岩 TBM 等各系列隧道掘进机及配套设备、隧道施工机械的相关产品和配套服务，并已构建了零部件及配套设备设计研发、生产制造及配套服务的全产业链布局。**钢结构制造及安装方面**，公司桥梁钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，在跨江跨河的桥梁钢结构市场优势明显，生产制造的桥梁钢结构、钢索塔产品处于国际先进水平。**工程施工机械方面**，公司是国内乃至世界领先的专业从事铁路、公路、城市轨道交通等领域专用施工机械的制造与研发的大型科技型企业，产品包括铺轨机、架桥机、运梁车等铁路施工专用设备以及起重机械等其他大型工程机械。**铁路和轨道交通电气化器材方面**，公司轨道交通电气化器材主要产品包括普速铁路、提速铁路、高速铁路接触网成套器材以及城市轨道交通所有供电形式的成套供电器材，其中铁路客运专线、高速铁路接触网器材处于国际先进水平。

公司在铁路、公路、城市轨道交通、地下工程等交通基建相关的高端装备制造领域处于全国乃至世界领先地位，在科技创新实力、核心技术优势、生产制造水平、品牌知名度等方面竞争力突出。公司是全球领先的盾构机/TBM 研发制造商，是全球领先的道岔和桥梁钢结构制造商、国内领先的铁路专用施工设备制造商、世界领先的基础设施建设服务型装备制造制造商。作为工程建造高端装备制造龙头企业，公司研发制造的隧道掘进机、隧道机械化专用设备、工程施工机械、道岔、钢桥梁等产品市场需求充盈稳定。公司旗下控股子公司中铁工业（股票代码 600528.SH）是我国铁路基建装备领域产品最全 A 股主板唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业；高铁电气（股票代码 688285.SH）是国内电气化接触网零部件及城市轨道交通供电装备重要的研发、生产和系统集成供应商。

## (四) 房地产开发

### 1. 行业概览

2023 年以来，党中央、国务院坚持因城施策长效机制，支持刚性和改善性合理住房需求，积极做好保交楼、保民生、保稳定工作，房地产市场总体呈现企稳态势。根据国家统计局公布数据显示，上半年全国房地产开发投资 58,550 亿元，同比下降 7.9%；其中，住宅投资 44,439 亿元，

同比下降 7.3%。房地产开发企业房屋施工面积 791,548 万平方米，同比下降 6.6%。房屋新开工面积 49,880 万平方米，同比下降 24.3%；其中，住宅新开工面积 36,340 万平方米，同比下降 24.9%。房屋竣工面积 33,904 万平方米，同比增长 19.0%；其中，住宅竣工面积 24,604 万平方米，同比增长 18.5%。全国商品房销售面积 59,515 万平方米，同比下降 5.3%，其中住宅销售面积同比下降 2.8%。商品房销售额 63,092 亿元，同比增长 1.1%，其中住宅销售额同比增长 3.7%。7 月 24 日中央政治局会议指出，切实防范化解重点领域风险，适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策，因城施策用好政策工具箱，更好满足居民刚性和改善性住房需求，加大保障性住房建设和供给，积极推动城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设，盘活改造各类闲置房产，促进房地产市场平稳健康发展。

## 2. 公司业务概况

公司是国资委认定以房地产开发为主业的中央企业之一。公司房地产开发业务以打造特色地产为目标，并将特色地产作为中国中铁“十四五”期间重点发展的板块，是中国中铁品牌多元化的重要载体，公司依托主业优势向“地产+基建”“地产+产业”模式转变，致力成为优秀的城市综合开发运营商；加快由传统的商业地产开发向集多业态、多产业、多功能于一体的综合开发模式转变；发挥产业链一体化优势，创新商业模式，打造特色发展模式，重点拓展基础设施与房地产联动项目、片区开发、产业地产、文旅地产、TOD 项目和养老养生地产等。公司房地产开发业务包括土地一级开发和房地产二级开发。土地一级开发经营模式是地方政府或其授权的部门及平台公司通过竞争方式委托公司按照规划要求，对一定区域的土地依法实施征收、城市基础设施建设和社会公共设施建设，使区域内的土地达到规定的供应条件，政府或其授权部门通过有偿出让该土地获取土地出让收入，并按约定支付公司的投资及收益。房地产二级开发经营模式是在境内外通过市场竞争的方式获得房地产开发授权，将新建成的商品房进行出售或出租。

### （五）资产经营

#### 1. 行业概览

“十四五”时期，国家将加速构建以国内大循环为主体的新发展格局，坚持扩大内需战略基点，加快培育内需体系，不断拓展投资空间，持续深化投融资体制改革，提振各类投资主体的市场信心，激发投资市场内生动力。在当前国民经济持续恢复阶段，加快“两新一重”建设，积极推动城中村改造、“平急两用”公共基础设施建设，补齐基础设施、市政工程、农业农村、公共安全、生态环保、公共卫生、物资储备、防灾减灾、民生保障等领域短板；规范有序推进 PPP 和基础设施 REITs 健康发展，有效盘活存量资产，形成存量资产和新增投资的良性循环。这一系列的政策导向，为基础设施投资业务的发展明确了方向。

#### 2. 公司业务概况

公司资产经营业务是以“投建营”一体化优势获得项目并取得特许经营权，在特许经营期内提供国内一流的规划、设计、施工、建管、运营服务，范围主要是为基础设施投资项目提供运营维护管理及资产经营，涵盖自主经营、联合经营和委托经营三类模式。目前，公司运营的基础设

施项目主要包括轨道交通、高速公路、地下管廊、水务环保、市政道路、海绵城市、产业园区等类型，覆盖全国大部分城市和地区，运营期在 8 至 40 年之间。

## （六）资源利用

### 1. 行业概览

2023 年上半年，全球经济延续低增长趋势，受海外高利率环境维持、俄乌局势恶化、国内经济复苏偏弱、海外制造业活动下滑等因素影响，有色金属市场整体情绪偏空，价格总体呈现震荡偏弱运行趋势。其中，铜产品方面，一季度市场对国内经济复苏有较强预期，铜价偏高位宽幅震荡，二季度受国内经济保持弱复苏状态、海外银行业发生风险事件以及美债逼近上限等风险因素影响，铜价进入下行区间，而后随着风险事件的降温，铜价有所恢复。钴产品方面，受年初新能源汽车产业链表现不及预期，MB 金属钴价格持续下行；二季度电池市场需求企稳回升，价格有所回升，上半年总体呈现先跌后涨的走势。钼产品方面，受海外供给受限、国内制造业升级钢厂招标钼需求稳步提升影响，钼精矿价格在年初快速上涨至近 20 年高位，后由于钢厂及终端抵制情绪提高，价格逐步回落，二季度部分矿厂减停产保护价格，价格逐步恢复并有所反弹。铅产品方面，铅产品产量同比持续回升，但恢复速度较缓慢，LME 铅价格主要运行区间在 2,200-2,310 美元/吨，走势较为平稳。锌产品方面，受海外供给端的逐步复产以及国内冶炼供给端增产预期的影响，锌产品价格走势整体呈现为震荡下行格局，尤其是二季度价格下跌较多。

### 2. 公司业务概况

公司资源利用业务以矿山实体经营开发为主，目前在境内外全资、控股或参股投资建成 5 座现代化矿山，分别为黑龙江鹿鸣钼矿，刚果（金）绿纱铜钴矿、MKM 铜钴矿、华刚 SICOMINE 铜钴矿以及蒙古乌兰铅锌矿，均生产运营状况良好。当前世界仍面临着市场供求、国际经济和政治的不确定性，公司将进一步加强境外矿产资源业务风险管控和管理提升，确保在产矿山安全生产和收益稳定。公司生产和销售的主要矿产品包括铜、钴、钼、铅、锌等品种的精矿、阴极铜和氢氧化钴。目前，公司铜、钴、钼保有储量在国内同行业处于领先地位，矿山自产铜、钼产能已居国内同行业前列。

2023 年上半年，公司矿产资源的开发、销售总体保持平稳。其中，铜金属产量 14.83 万吨，同比减少 5.75%；钴金属产量 0.25 万吨，同比减少 5.25%；钼金属产量 0.81 万吨，同比增长 4%；铅金属产量 0.6 万吨，同比增长 32.68%；锌金属产量 1.63 万吨，同比增长 50.32%；银金属产量 30.67 吨，同比增长 32.48%。

矿产资源项目基本情况（截至 2023 年 6 月 30 日）

序号	项目名称	矿产资源			权益比 (%)	项目计划总投资 (亿元)	项目开累已完成投资额 (亿元)	报告期产品产量 (吨)	项目进展情况
		品种	品位	保有资源/储量 (吨)					
1	黑龙江伊春鹿鸣钼矿	钼	0.087	632,715	83%	60.17	60.26	8,114	正常生产
		铜						577	

2	华刚公司 SICOMINES 铜钴矿	铜	3.153	7,093,774	41.72%	45.86	30.92	126,700	正常生产
		钴	0.253	570,065				1,981	
3	绿纱公司铜钴矿	铜	2.235	452,609	72%	21.38	21.60	13,581	正常生产
		钴	0.063	12,764				364	
4	MKM 公司铜钴矿	铜	2.078	31,049	80.2%	11.95	12.35	8,002	正常生产
		钴	0.211	3,159				169	
5	新鑫公司乌兰 铅锌矿	铅	1.133	172,378	100%	15.4	15.4	5,956	正常生产
		锌	2.769	421,234				16,313	
		银	53.465	813				30.67	
6	新鑫公司木哈 尔铅锌矿	铅	0.63%	41,141	100%	/	/	/	未开发
		锌	2.37%	154,709				/	
		银	118.17g/t	770				/	
7	新鑫公司乌日 勒敖包及张盖 陶勒盖金矿	金	3g/t	3	100%	/	/	/	未开发
8	祥隆公司查夫 银铅锌多金属 矿	铅	7%	89,693	100%	3.3	3.3	/	停产
		锌	5.09%	65,190				/	
		银	200.39g/t	257				/	

## (七) 金融物贸

### 1. 行业概览

2023 年以来，国家精准有力实施稳健的货币政策，有效防控金融风险，持续深化金融改革，切实改进金融服务，货币信贷和融资总量保持合理增长，流动性保持合理充裕，实体经济融资成本稳中有降，金融支持实体经济力度保持稳固，高质量发展重点领域和薄弱环节得到有效支持，人民币汇率在合理均衡水平上保持基本稳定，重点领域金融风险得到有序处置，“金融 16 条”有关政策适用期限延长，金融改革开放深入推进，国际金融合作持续深化，金融服务与管理质效不断提升。信托行业，银保监会 3 月发布《关于规范信托公司信托业务分类的通知》，促使信托机构摆脱传统路径依赖，回归受托人定位。财务公司行业，国家金融监督管理总局 6 月印发《企业集团财务公司监管评级办法》，加大了信息科技、数据治理的考核权重，更注重防范集团经营风险向财务公司传导，引导财务公司进一步增强风险意识、合规意识、主业意识。

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

### 2. 公司业务概况

公司开展金融业务过程中，严格落实国家金融监管政策要求，坚持产融结合整体方针，坚持以服务内部金融需求为基础、以促进建筑主业发展为中心、以创造价值为导向，坚持金融资源配置效益优先原则，促使金融资源流向高效资产，牢牢守住不发生金融风险的底线。公司已持有信托、财务公司、公募基金等金融牌照，获批开展的资产管理、私募基金、保险经纪、融资租赁、商业保理等业务，均属于国资委允许审慎规范开展的金融业务。公司构建了以中铁信托有限责任公司、中铁财务有限责任公司、中铁资本有限公司为代表的多层次、广覆盖、差异化的“金融、类金融”机构服务体系。各公司积极探索产融结合新方式，服务内部金融需求。

公司物贸业务是由公司所属各级物贸企业依托全公司生产经营主业所形成的需求优势、产品优势以及集中采购供应所形成的资源渠道优势而开展的贸易业务，以公司内部贸易为主，适度开展对外经营。公司全资子公司中铁资源集团有限公司负责资源板块矿产品销售业务；全资子公司中铁物贸集团有限公司建立了面向全国的经营服务网络，与国内大型钢材、水泥、石油化工、四电器材、建筑装饰材料等生产企业建立了良好的合作关系，开展公司层面的主要物资集中采购供应，并向国内其他建筑企业供应物资，公司资源获取能力、供应保障能力、采购议价能力得到显著提供。在大宗商品价格上涨期间，通过适当储备、适时锁定价格等有效方式，为公司生产经营提供可靠的物资供应和应对价格波动风险影响提供保障。

## （八）新兴业务

### 1. 行业概览

我国《十四五规划和 2035 年远景目标纲要》中指出，要统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系，加快建设新型基础设施、加快建设交通强国、构建现代能源体系、加强水利基础设施建设。水利水电方面，2023 年上半年，全国完成水利建设投资 5,254 亿元，同比增长 18.1%；新开工水利项目 1.76 万个，较去年同期多 3,707 个；投资规模 7,208 亿元，较去年同期多 1,113 亿元。新开工重大水利工程为历史同期最多。清洁能源方面，自《抽水蓄能中长期发展规划(2021—2035 年)》发布实施以来，抽水蓄能规划建设成效显著，进入新发展阶段。上半年，国家能源局发布了《关于进一步做好抽水蓄能规划建设工作的有关事项的通知》、国家发改委出台了《关于抽水蓄能电站容量电价及有关事项的通知》，明确将根据新能源发展和电力系统运行需要，科学规划、合理布局、有序建设新型能源体系，以抽水蓄能高质量发展促进、保障能源高质量发展。2023 年上半年，全国可再生能源装机突破 13 亿千瓦，达到 13.22 亿千瓦，同比增长 18.2%，历史性超过煤电，约占我国总装机的 48.8%，其中，水电装机 4.18 亿千瓦，风电装机 3.89 亿千瓦，光伏发电装机 4.7 亿千瓦，生物质发电装机 0.43 亿千瓦。风电光伏发电量快速增长。

### 2. 公司业务概况

新兴业务是公司重点培育板块，主要涵盖水利水电、清洁能源、生态环保、机场航道、城市运营等业务，是公司打造品牌集群、提升品牌影响力的重要支撑，是形成竞争优势、做大市场规模、创造经济效益的新增长极，是布局企业未来、推动转型升级的关键领域。同时，伴随新一轮



科技革命和产业变革深入发展，数字技术、绿色环保技术催生新产业、新业态、新模式，建筑行业转向高质量发展也为企业发展提供了更加广阔的空间。公司将持续优化适应新兴业务发展组织体系，不断强化新兴业务扶持政策，明确各新兴业务责任主体、重点领域和发展目标，引导新兴业务快速发展；加大技术创新力度，加快新兴业务领域专利布局，积极参与新兴业务技术标准制定，充分发挥专业研发中心等平台的支撑作用，补强全链条一体化集成能力；加强管理创新、商业模式创新，快速提升新兴业务市场竞争能力。

## 二、报告期内核心竞争力分析

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

### （一）铁肩担当型大国重器

“三个转变”先行者。公司是“三个转变”重要指示的起源地和积极践行者，率先推动企业向中国创造、中国质量和中国品牌转变：始终坚持科技自立自强，在原创理论、原创技术等方面取得了一系列新突破；深入开展质量提升行动，传承和弘扬质量立企精神、工匠精神，企业产品成为行业高质量发展的标志；坚持品牌建设与发展协同推进，构建了以“中国品牌日”为主的立体式、全方位的品牌传播推广体系。

国家战略主力军。作为中国铁路建设的主力军、国家公路网建设和城市轨道交通建设的排头兵、桥梁建造和隧道建设的国家队，公司围绕交通强国、质量强国等国家战略建设要求，加快推进成员企业和优质资源向国家战略领域、区域倾斜配置。公司先后参与建设的铁路占中国铁路总里程的三分之二以上，建成电气化铁路占中国电气化铁路的90%，参与建设的高速公路约占中国高速公路总里程的八分之一，建设了中国五分之三的城市轨道工程，建设了1万多座总长度达1.7万多公里跨江跨海大桥，建设了1.6万多公里穿山越洋长大隧道，创造了“国之大者”的光辉业绩。

### （二）基建领军型开路先锋

创新发展的排头兵。公司担当科技自立自强使命，形成了集基础研究、技术创新、成果转化及高新技术产业化于一体的科研创新体系。积极构建原创技术策源地，拥有“高速铁路建造技术国家工程研究中心”、隧道掘进机与智能运维全国重点实验室和“桥梁智能与绿色建造全国重点实验室”3个国家级实验室（国家工程研究中心），1个国家地方联合研究中心（数字轨道交通技术研究与国家地方联合工程研究中心）；拥有49个省部级研发中心（实验室），10个博士后科研工作站、19个国家认定的企业技术中心和137个省部认定的企业技术中心。

中国建造的领跑者。作为全球基础设施建设领域规模最大、实力最强的建筑产业集团，在全球基础设施和互联互通领域拥有领军优势，铁路、公路、市政、城市轨道交通等细分市场产品持续保持行业领先，高速铁路、特大桥、深水桥、长大隧道、铁路电气化、桥梁钢结构、盾构、TBM

等专业领域产品持续保持国际领先。公司拥有领先的机械装备实力，主要施工设备总台数达 12.3 万台，其中盾构机/TBM424 台；拥有强大专业的人力资源保障，全公司拥有专业技术人员 21 万余人，其中正高级职称 3,526 人，高级职称 4.3 万余人，中级职称 7.3 万人，共有国家级人才 110 人，其中中国工程院院士 2 人，全国工程勘察设计大师 9 人，百千万人才工程国家级人选 11 人、国家高层次人才特殊支持计划入选者 3 人、在职享受政府特殊津贴 108 人。

公司累计荣获国家科技进步和发明奖 127 项，其中特等奖 5 项、一等奖 16 项，荣获省部级科技进步奖（含国家认可的社会力量设奖）4,778 项；共荣获中国土木工程詹天佑奖 183 项；公司现拥有专利 35,775 项，其中发明专利 7,983 项，海外专利 457 项。拥有国家级工法 166 项，省部级工法 5,814 项。

### **(三) 绿色发展型产业链长**

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

绿色转型的新标杆。公司坚持推进生产方式和发展方式绿色转型，将绿色理念融入公司发展的各方面和全过程，以节能技术创新为支撑，以节能管理、能源资源利用为中心，抢滩低碳经济、绿色金融、碳汇交易等政策前沿领域，坚定不移走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路，提升企业绿色建造水平，推荐国家级绿色建造施工水平过程验收 34 项。公司荣获中国建筑界最高级别认证“三星级”绿色建筑标识证书。

### **(四) 品牌影响型跨国公司**

全球建造的新典范。公司始终坚持推动企业从跨国经营向跨国公司转变，充分利用国际国内两个市场、两种资源，以世界一流的建造能力，为全球经济社会发展创造更多中国路、中国桥、中国隧、中国城等高品质的工程典范。在全球市场久负盛名，先后在亚洲、非洲、欧洲、南美洲、大洋洲等 90 多个国家和地区建设了一大批精品工程，创造了中国速度，向世界贡献和彰显了中铁智慧和中铁力量。公司建设的雅万高铁、孟加拉帕德玛大桥等海外重点工程顺利完工，向世界展示了“中国建造”风采。

国家形象的新名片。公司充分发挥企业在技术、标准、管理、产品等领域的突出优势，积极参与各类国际化标准组织，推动中国理念、中国标准国际化，提升企业全球服务力、竞争力和品牌影响力。近年来，公司在全球交通基础设施领域的资源配置主导地位不断提升，技术引领力、行业影响力和话语权进一步增强，全产业链一体化优势更加凸显。公司已连续 18 年进入世界企业 500 强，位列 2022 年《财富》世界 500 强企业第 39 位。

### **(五) 社会尊重型现代企业**

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

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

### 三、经营情况的讨论与分析

今年以来，面对严峻复杂的外部环境和诸多风险挑战，全公司聚焦高质量发展首要任务，锚定“三增两控四提升”奋斗目标，聚力“效益提升、价值创造”，迎难而上、积极作为，新签合同额、营业收入、净利润等主要经济指标均实现正增长，经营生产改革党建各项工作基本实现预期目标。

**一是经营开发再攀新高。**公司始终牢记“国之大者”，认真落实国家稳增长、稳就业工作要求，确保在稳定经济大盘中发挥好“顶梁柱”“压舱石”作用。上半年，公司上下一心，认真贯彻落实党中央、国务院各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚持开局快、开门早、开门红，全力以赴抓经营、跑市场，合理配置经营资源，持续推进业务结构优化，在不断巩固铁路、公路、城市轨道交通等传统优势领域的同时，以国家宏观政策为导向，深入拓展水利水电、城市更新等新型领域，面对竞争白热化的市场环境，坚持战略引领，保持战略定力，做到主业突出、量质并重，先后中标津潍高铁、雄忻高铁、广州地铁8号线北延、环北部湾广东水资源配置工程等国内标志性项目，塞拉利昂新唐克里里铁矿二期、缅甸密铁拉500兆瓦光伏电站项目等海外重点工程，努力企业发展实现质的有效提升和量的合理增长，争当中国式现代化的开路先锋。上半年，公司实现新签合同额12,737.5亿元，同比增长5.1%，其中境内实现新签合同额11,893.9亿元，同比增长5.1%，境外实现新签合同额843.6亿元，同比增长5.7%。

**二是提质增效成效明显。**公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，锚定高质量发展这一首要任务，根据国资委“一利五率”考核指标，研究确定了“三增两控四提升”发展目标，坚持“效益提升、价值创造”导向，全力推进大商务管理和项目效益提升行动，扎实开展多项综合治理，推动企业经济运行质量持续提升。全面推行大商务管理，构建大商务管理体系，成立工程经济研究院指导创效工作，分层级、全覆盖组织大商务管理培训，强化横向协同和纵向穿透，推动经营开发、项目履约、收尾结算各环节提质增效，工程项目平均利润率持续提升。深入开展“久竣未结”项目清理、投资板块低效无效资产处置等“专项行动”，狠抓问题排查和整改提升，为企业“效益提升、价值创造”持续注入新的更强动能，有力推动企业构建新发展格

局，实现质的有效提升。上半年，公司实现营业总收入 5,907.66 亿元，同比增长 5.38%；利润总额 222.60 亿元，同比增长 5.88%；净利润 182.65 亿元，同比增长 8.67%；归属于上市公司股东的净利润 162.39 亿元，同比增长 7.44%。

**三是企业改革接续加力。**公司持续巩固国企改革三年行动成果，乘势而上开启新一轮国企改革深化提升行动，围绕增强产业引领力、提升科技创新力、打造现代新国企等方面部署新一轮企业改革工作。进一步健全“1+5+N”治理制度体系，严格落实“三重一大”决策制度，认真执行董事会决议和董事会授权，优化总裁办公会决策流程，完善经理层行权方式，决策质量和效能持续提升。全面推行经理层任期制和契约化管理，健全市场化用工机制，拓宽中长期激励渠道，建立领导人员、专家、职业经理三条通道并行互通的高端人才多元职业发展体系。实施总部“大部制”和审计管理体制变革，完善安全质量环保监管体制。开展海外“双优”战略和“一体两翼 N 驱”格局系统评估，进一步优化海外经营体制机制。中铁大桥局、中铁电气化局、中铁装备入选全国首批创建世界一流专精特新示范企业。中铁一局、中铁交通、中铁建工第四建设有限公司入围“双百企业”，中铁四局数智研究院、高铁电气入围“科改企业”。公司积极开展品牌建设和推广，连续四年配合国资委举办中国智造品牌论坛，100 余名驻华使节“步入中国中铁”感受并点赞“中国建造 铁肩担当”的品牌实力。报告期内，公司首次跻身国资委“中央企业品牌建设能力 TOP30 排行榜”。

**四是科技创新成果丰硕。**公司深入践行习近平总书记关于“三个转变”重要指示精神，强化科技自立自强，推动企业向价值链更高端演进，工业化、智能化、绿色化转型升级步伐加快，高水平智库、原创技术策源地建设等工作实现重点突破。加大科技攻关力度，7 项任务入选央企攻坚工程（二期），排名建筑央企第一；依托高原铁路、重点水利工程的重大专项科研课题取得阶段性成果。加快科技创新平台建设，国家交通领域地下工程知识产权运营中心获批成立；智能建造专业研发中心、“双碳”专业研发中心正式揭牌。巩固工业装备制造优势，世界首台绿色盾构机、首台大倾角下坡掘进矿用 TBM、最大断面组合式矩形顶管机成功下线。17 项场景创新案例在首届中央企业数字场景创新专业大赛中获奖；第 48 届日内瓦国际发明展获得 1 金 2 银成绩。

下半年，国家将坚持稳中求进工作总基调，着力扩大内需、提振信心、防范风险，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，不断推动经济运行持续好转、内生动力持续增强、社会预期持续改善、风险隐患持续化解。基础设施建设将继续在扩大有效投资、稳住经济大盘、推动经济实现质的有效提升和量的合理增长方面发挥积极作用。公司将把握市场变化，坚定不移稳经营、稳市场，高质量完成全年任务目标，提升科技自立自强水平，全力推动企业高质量发展。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 新签及未完合同情况

2023 年上半年，公司实现新签合同额 12,737.5 亿元，同比增长 5.1%。其中境内业务实现新签合同额 11,893.9 亿元，同比增长 5.1%；境外业务实现新签合同额 843.6 亿元，同比增长 5.7%。截至报告期末，公司未完合同额 55,102.8 亿元，较 2022 年末增长 11.75%。具体业务新签合同额情况如下表：

2023 年上半年新签合同额统计表

单位：亿元；币种人民币

业务类型	2023 年上半年 新签合同额	2022 年上半年 新签合同额	同比增减
工程建设	9,291.7	6,484.3	43.3%
设计咨询	155.3	209.6	-25.9%
装备制造	358.1	347.9	2.9%
房地产开发	361.2	216.4	66.9%
资产经营	780.3	2,317.5	-66.3%
资源利用	117.8	70.4	67.3%
金融物贸	414.4	355.8	16.5%
新兴业务	1,258.7	2,117.5	-40.6%
<b>合计</b>	<b>12,737.5</b>	<b>12,119.4</b>	<b>5.1%</b>
其中	境内	11,893.9	5.1%
	境外	843.6	5.7%

注：新兴业务包括水利水电、清洁能源、生态环保、城市运营、机场航道以及其他新基建业务。

**1. 工程建设：**报告期内，公司工程建设业务新签合同额 9,291.7 亿元，同比增长 43.3%。分业务领域来看：①铁路业务方面，完成新签合同额 1,281.0 亿元，同比增长 31.7%。②公路业务方面，完成新签合同额 648.6 亿元，同比增长 6.3%。③市政业务方面，完成新签合同额 1020.5 亿元，同比增长 20.7%。④城轨业务方面，完成新签合同额 715.0 亿元，同比增长 55.1%。⑤房建业务方面，完成新签合同额 5,375.0 亿元，同比增长 58.3%。⑥其他业务方面，完成新签合同额 251.6 亿元，同比增长 26.9%。

**2. 房地产开发：**报告期内，公司房地产板块实现销售金额 361.2 亿元，同比增长 66.9%；实现销售面积 231.6 万平方米，同比增长 54.7%。开工面积 163.0 万平方米，同比下降 1.2%；竣工面积 220.4 万平方米，同比增长 39.5%；新增土地储备 26.6 万平方米，同比下降 52.6%。报告期末，公司待开发土地储备面积 1,821 万平方米。

**3. 新兴业务：**报告期内，公司新兴业务新签合同额 1,258.7 亿元，同比减少 40.6%。分业务领域来看：①水利水电业务方面，完成新签合同额 277.2 亿元，同比增长 5.8%。②清洁能源业务方面，完成新签合同额 219.9 亿元，同比增长 5.9%。③生态环保业务方面，完成新签合同额 344.3 亿元，同比增长 28.6%。④城市运营业务方面，完成新签合同额 53.9 亿元，同比减少 89.9%。⑤机场航道业务方面，完成新签合同额 125.1 亿元，同比减少 7.7%。⑥其他业务方面，完成新签合同额 238.3 亿元，同比减少 66.6%。

## (二) 主营业务分析

## 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	589,472,454	559,404,514	5.37
营业成本	537,311,205	509,760,051	5.40
销售费用	3,065,776	2,705,971	13.30
管理费用	12,324,849	11,497,788	7.19
财务费用	1,759,403	1,438,547	22.30
研发费用	10,290,722	8,979,759	14.60
经营活动产生的现金流量净额	-29,967,201	-37,715,787	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-34,491,222	-31,601,160	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	32,649,387	76,022,003	-57.05

## (1) 营业收入和营业成本分析

单位：千元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上期增减 (%)	营业成本比上期增减 (%)	毛利率比上期增减 (%)
基础设施建设	507,322,896	468,237,436	7.70	4.88	4.86	增加 0.02 个百分点
设计咨询	9,348,719	6,747,526	27.82	7.40	7.38	增加 0.01 个百分点
装备制造	13,312,165	10,673,444	19.82	4.36	4.30	增加 0.05 个百分点
房地产开发	20,919,418	17,784,509	14.99	-10.78	-11.44	增加 0.64 个百分点
其他	39,862,656	33,964,556	14.80	24.65	27.15	减少 1.67 个百分点
其中：资源利用	3,776,214	1,564,674	58.57	-7.96	-14.16	增加 3.00 个百分点
合计	590,765,854	537,407,471	9.03	5.38	5.40	减少 0.02 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上期增减 (%)	营业成本比上期增减 (%)	毛利率比上期增减 (%)
境内	558,608,635	506,852,621	9.27	4.83	4.65	增加 0.16 个百分点
境外	32,157,219	30,554,850	4.98	15.97	19.66	减少 2.93 个百分点
合计	590,765,854	537,407,471	9.03	5.38	5.40	减少 0.02 个百分点

注：本表中的“营业收入”为合并利润表中的“营业总收入”；“营业成本”包含合并利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

**基础设施建设**是公司营业收入的最大来源，该业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政及其他工程建设。2023 年上半年，公司统筹推进生产经营各项工作，加快生产经营进度，各项工作稳步有序推进。该业务实现营业收入 5,073.23 亿元，同比增长 4.88%；毛利率为 7.70%，同比增加 0.02 个百分点。细分来看：铁路业务实现营业收入 1,364.17 亿元，同比增长 21.87%；公路业务实现营业收入 885.81 亿元，同比下降 4.04%；市政及其他业务实现营业收入 2,823.25 亿元，同比增长 1.03%。

**设计咨询**的营业收入主要来自基础设施建设项目提供全方位的勘察设计与咨询、研发、可行性研究和监理服务。2023 年上半年，该业务持续稳定发展，实现营业收入 93.49 亿元，同比增长 7.40%；毛利率为 27.82%，同比增加 0.01 个百分点。

**装备制造**的营业收入主要来自道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械以及铁路电气化器材的设计、研发、制造与销售。2023 年上半年，公司持续加大市场开拓力度，该业务实现营业收入 133.12 亿元，同比增长 4.36%；毛利率为 19.82%，同比增加 0.05 个百分点，增加的主要原因是：①盈利水平较高的客专道岔业务收入规模增长；②进一步加强对钢结构制造与安装业务的成本管控，产品盈利水平提升。

**房地产开发方面**，2023 年上半年，该业务实现营业收入 209.19 亿元，同比下降 10.78%；毛利率为 14.99%，同比增加 0.64 个百分点，增加的主要原因是本期确认收入的产品结构有所变化，提升盈利水平。

**其他业务方面**，2023 年上半年，公司稳步实施有限相关多元化战略，该业务营业收入合计 398.63 亿元，同比增长 24.65%；毛利率为 14.80%，同比减少 1.67 个百分点。其中：①资产经营业务实现收入 13.75 亿元，同比增长 56.99%；②资源利用业务实现收入 37.76 亿元，同比下降 7.96%。③物资贸易业务实现收入 199.85 亿元，同比增长 28.87%；④金融业务实现收入 12.93 亿元，同比增长 9.36%。

2023 年上半年，从分地区上看，公司营业收入的 94.56%来自于境内地区，5.44%来自于境外地区。公司在境内地区实现营业收入 5,586.09 亿元，同比增长 4.83%；在境外地区实现收入 321.57 亿元，同比增长 15.97%。公司在境内地区的业务实现毛利率 9.27%，同比增加 0.16 个百分点；在境外地区的业务实现毛利率 4.98%，同比减少 2.93 个百分点。

## (2) 营业成本构成分析

单位:千元 币种:人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
基础设施建设	468,237,436	87.13	446,548,112	87.58	4.86
设计咨询	6,747,526	1.26	6,283,735	1.23	7.38
装备制造	10,673,444	1.99	10,233,228	2.01	4.30
房地产开发	17,784,509	3.31	20,081,788	3.94	-11.44

其他	33,964,556	6.31	26,712,817	5.23	27.15
合计	537,407,471	100.00	509,859,680	100.00	5.40

分产品情况					
分产品	本期金额	本期占成本比例(%)	上年同期金额	上年同期总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比(%)
材料费	214,581,119	39.93	200,949,150	39.41	6.78
人工及分包费	229,794,811	42.76	223,087,404	43.75	3.01
机械使用费	19,636,317	3.65	17,182,899	3.37	14.28
其他费用	73,395,224	13.66	68,640,227	13.47	6.93
合计	537,407,471	100.00	509,859,680	100.00	5.40

### (3) 费用分析

单位:千元 币种:人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增长率(%)
销售费用	3,065,776	2,705,971	13.30
管理费用	12,324,849	11,497,788	7.19
研发费用	10,290,722	8,979,759	14.60
财务费用	1,759,403	1,438,547	22.30
所得税费用	3,995,900	4,215,555	-5.21

2023 年上半年,公司四项费用率为 4.65%,同比增加 0.26 个百分点。

四项费用率中:①销售费用率为 0.52%,同比增加 0.04 个百分点;②管理费用率为 2.09%,同比增加 0.04 个百分点;③研发费用率为 1.74%,同比增加 0.14 个百分点;④财务费用率为 0.30%,同比增加 0.04 个百分点。

四项费用中:①销售费用同比增长 13.30%,主要原因是加强营销力度,加大营销投入;②管理费用同比增长 7.19%,主要原因是业务规模扩大、业务活动增加及效益提升,职工薪酬及差旅费用随之增长;③研发费用同比增长 14.60%,主要原因是公司持续推进科研技术创新,进一步加大研发投入;④财务费用同比增长 22.30%,主要原因是虽然公司融资成本持续下降,但融资规模增加,利息支出有所增加,同时汇兑收益有所减少。

### (4) 现金流状况分析

单位:千元 币种:人民币

现金流量	本期金额	上年同期金额	增长率(%)
经营活动产生的现金流量净额	-29,967,201	-37,715,787	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-34,491,222	-31,601,160	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	32,649,387	76,022,003	-57.05

经营活动产生的现金流量净额为-299.67 亿元,同比少流出 77.49 亿元,主要原因是公司积极采取有效措施加强现金流管控,努力改善资金状况。

投资活动产生的现金流量净额为-344.91 亿元,同比多流出 28.90 亿元,主要原因是长期资产投入增加。



筹资活动产生的现金流量净额为 326.49 亿元，同比少流入 433.73 亿元，主要原因是公司进一步加强筹资管控，对外借款增幅同比下降。

### (5) 研发投入情况

单位：千元 币种：人民币

本期费用化研发投入	10,290,722
本期资本化研发投入	4,441
研发投入合计	10,295,163
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.75
研发投入资本化的比重 (%)	0.04

**研发投入说明：**中国中铁作为科技部、国资委和中华全国总工会授予的全国首批“创新型企业”，构建了集基础研究、技术创新、成果转化及高新技术产业化于一体的科研创新体系，拥有“高速铁路建造技术国家工程研究中心”“隧道掘进机与智能运维全国重点实验室”和“桥梁智能与绿色建造全国重点实验室”3个国家实验室（工程研究中心）及“数字轨道交通技术研究与运用国家地方联合工程研究中心”，拥有10个博士后工作站、49个省部级研发中心（实验室）、18个国家认定的企业技术中心和137个省部认定的企业技术中心；组建了22个专业研发中心，参股建设川藏铁路国家技术创新中心。

2023年上半年，公司依托重大项目开展科技攻关，科研立项以高原高寒铁路建造技术、高速铁路建造技术、桥梁修建技术、隧道与地下工程修建技术、四电工程技术、施工装备及工业产品制造技术、房屋建筑技术、智能制造及信息化技术、节能减排技术等领域为重点。结合生产经营实际的需要，以滇中引水工程、成渝中线高铁、浙江舟山西堠门公铁两用大桥、崇启公铁长江大桥、杭州湾跨海铁路桥、炉瓷高速慈利隧道等重难点工程为依托，重点开展桥梁勘察设计理论及方法、桥梁新结构与新材料、桥梁智能建造技术和装备的技术研究、硬岩大跨地下洞室快速修建成套技术研究、贯通式同相供电装置研制、高速铁路无砟轨道-桥梁结构体系服役性能智能评定和性能提升关键技术研究、工业制造新部件新材料新工业和工业软件等课题研究；依托大渡河桥等一批高原工程项目，开展复杂环境路基建造及灾害防治施工技术、高原峡谷千米级跨度铁路悬索桥关键技术、高海拔深埋复杂地质及环境隧道钻爆法修建技术等课题研究，研制了“忠诚担当号”盾构机、国内最大直径土压/TBM双模盾构“永安号”等高端工程建造装备。

### 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

#### (三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

#### (四) 资产、负债情况分析

##### 1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上年期末变动比 例 (%)
货币资金	208,082,347	12.22	238,584,104	14.79	-12.78
应收账款	156,884,288	9.21	122,237,789	7.58	28.34
合同资产	189,125,192	11.11	169,734,586	10.52	11.42
短期借款	95,107,493	5.59	71,210,450	4.41	33.56
其他应付款	101,393,430	5.95	89,062,814	5.52	13.84
长期借款	267,092,309	15.68	240,377,887	14.90	11.11

### 其他说明:

2023年6月30日,公司资产负债率(总负债/总资产)为74.69%,较年初的73.78%增加0.91个百分点。

2023年6月30日,货币资金余额为2,080.82亿元,较年初减少305.02亿元,下降12.78%。下降的主要原因是公司统筹资金安排及时支付供应商款项。

2023年6月30日,应收账款余额为1,568.84亿元,较年初增加346.46亿元,增长28.34%。增长的主要原因是:①经营规模增长的正常带动;②部分工程项目业拨款滞后。

2023年6月30日,合同资产余额为1,891.25亿元,较年初增加193.91亿元,增长11.42%。增长的主要原因是收入规模增长带动已完未验正常增加。

2023年6月30日,短期借款余额为951.07亿元,较年初增加238.97亿元,增长33.56%。增长的主要原因是补充流动性资金需求。

2023年6月30日,其他应付款余额为1,013.93亿元,较年初增加123.31亿元,增长13.84%。增长的主要原因是:①应付股利和永续债利息的阶段性增加;②各类往来款项和保证金随业务规模扩大正常增加。

2023年6月30日,长期借款余额为2,670.92亿元,较年初增加267.14亿元,增长11.11%。增长的主要原因是基础设施投资项目随建设进度贷款增加。

2023年上半年,公司银行借款(含人民币及外币)的年利率为0.75%至10.71%(2022年为0.75%至6.65%),长期债券(含人民币及外币)的固定年利率为2.58%至4.80%(2022年为2.14%至4.80%),公司不存在其他长期借款。2023年6月30日和2022年12月31日,公司银行借款(含人民币及外币)中的定息银行借款分别为1,167.51亿元和952.13亿元,浮息银行借款分别为2,642.97亿元和2,346.86亿元。2023年上半年,公司平均融资成本率为3.59%,同比减少0.26个百分点。

## 2. 境外资产情况

### (1) 资产规模

2023年6月30日,公司境外资产867.33亿元人民币,占总资产的比例为5.09%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,872,158	保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等
应收票据	541,646	已背书、借款质押
应收账款	223,738	借款质押
存货	15,583,074	长期应付款抵押、借款抵押
合同资产	65,422,476	借款质押
固定资产	3,998,919	长期应付款抵押、借款抵押
在建工程	379,228	借款抵押
无形资产	100,970,725	长期应付款抵押、借款质押
合计	217,991,964	/

## 4. 其他说明

不适用

## (五) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

单位：千元 币种：人民币

报告期末对外股权投资额	141,155,818
投资额增减变动数	8,682,457
上年期末对外股权投资额	132,473,361
投资额增减幅度(%)	6.55

注：报告期对外股权投资的增加主要是对合营、联营企业投资的增加。

## (1) 重大的股权投资

不适用

## (2) 重大的非股权投资

不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	150,809.55	6,973.06	-6,918.57	0.00	0.00	14,190.86	0.00	136,673.18
信托产品	463,063.70	-14,111.79	0.00	0.00	175,367.97	224,911.18	0.00	399,408.70
公募基金	778,248.38	1,971.47	0.00	0.00	422,377.14	682,261.91	0.00	520,335.08
私募基金	798,248.62	2,503.20	0.00	0.00	234,010.13	100.00	16,558.00	1,051,219.95
银行理财产品	7,994.03	5.97	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	5,000.00
债券	5,805.20	-2,804.34	0.00	0.00	0.00	1,195.15	0.00	1,805.71
衍生工具	13,542.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,542.80
应收款项融资	76,560.60	0.00	0.00	0.00	0.00	4,775.70	0.00	71,784.90
资产管理计划	11,144.09	-102.60	0.00	0.00	0.96	29.70	0.00	11,012.75
非上市小股权投资	1,423,826.48	0.00	-4,034.56	0.00	149,019.84	14,836.20	0.00	1,553,975.56
其他	227,386.30	-6,671.12	0.00	0.00	69,921.64	22,919.59	0.00	267,717.23
<b>合计</b>	<b>3,956,629.75</b>	<b>-12,236.15</b>	<b>-10,953.13</b>	<b>0.00</b>	<b>1,050,697.68</b>	<b>968,220.29</b>	<b>16,558.00</b>	<b>4,032,475.86</b>

## 证券投资情况

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
基金	213909	宝盈货币B	57,126.15	自有资金	91,970.93	378.76	0.00	17,053.05	38,800.00	473.83	70,602.74	交易性金融资产
基金	202302	南方现金增利B	0.00	自有资金	50,520.53	-40.55	0.00	586.36	51,066.34	586.36	0.00	交易性金融资产
基金	003474	南方天天利B	1,023.48	自有资金	40,605.69	0.00	0.00	417.79	40,000.00	417.79	1,023.48	交易性金融资产
基金	202308	南方收益宝B	50,174.45	自有资金	0.00	0.00	0.00	50,174.45	0.00	174.45	50,174.45	交易性金融资产
基金	003281	广发活期宝B	52,832.69	自有资金	151,212.02	0.00	0.00	51,620.66	150,000.00	1,620.66	52,832.68	交易性金融资产
基金	000621	易方达现金增利B	52,563.19	自有资金	111,433.49	-20.86	0.00	31,163.00	90,000.00	1,163.00	52,575.63	交易性金融资产
基金	004137	博时合惠B	2,537.07	自有资金	191,111.03	-233.56	0.00	1,763.60	190,000.00	1,763.60	2,641.07	交易性金融资产
基金	000891	博时现金宝B	52,132.42	自有资金	91,147.14	59.88	0.00	81,137.89	120,000.00	1,137.89	52,344.91	交易性金融资产
基金	003871	华泰柏瑞天添宝B	20,060.34	自有资金	0.00	0.00	0.00	20,060.34	0.00	60.34	20,060.34	交易性金融资产
基金	000488	嘉实3个月理财E	100,000.00	自有资金	0.00	287.93	0.00	100,000.00	0.00	387.21	100,287.93	交易性金融资产
基金	000830	易方达天天发货币B	5,000.00	自有资金	5,009.38	153.66	0.00	10,000.00	0.00	0.00	15,163.04	交易性金融资产
基金	015557	银华日利C	7,000.00	自有资金	7,015.92	105.73	0.00	5,600.00	0.00	0.00	12,721.65	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
基金	110016	易方达货币 B	3,000.00	自有资金	0.00	60.33	0.00	3,000.00	0.00	0.00	3,060.33	交易性金融资产
基金	016096	汇添富和聚宝货币 C	5,000.00	自有资金	5,007.18	147.66	0.00	11,000.00	0.00	0.00	16,154.84	交易性金融资产
基金	016565	中银活期宝货币 B	1,000.00	自有资金	1,022.79	63.49	0.00	6,000.00	0.00	0.00	7,086.28	交易性金融资产
基金	163820	中银货币 B	3,000.00	自有资金	3,013.39	83.48	0.00	9,000.00	0.00	0.00	12,096.87	交易性金融资产
基金	009712	信澳慧管家货币 B	4,000.00	自有资金	19.79	51.02	0.00	4,000.00	0.00	0.00	4,070.81	交易性金融资产
基金	180009	银华货币 B	6,000.00	自有资金	6,017.83	120.73	0.00	7,000.00	0.00	0.00	13,138.56	交易性金融资产
基金	001669	诺安聚鑫宝货币 C	3,000.00	自有资金	3,021.16	146.77	0.00	12,000.00	0.00	0.00	15,167.93	交易性金融资产
基金	213001	宝盈鸿利收益 A	197.63	自有资金	215.50	-6.72	0.00	0.00	0.00	0.00	208.78	交易性金融资产
基金	213006	宝盈核心优势 A	1,000.00	自有资金	379.53	31.35	0.00	0.00	0.00	0.00	410.88	交易性金融资产
基金	213010	宝盈中证 100 指数增强 A	496.03	自有资金	475.52	1.48	0.00	0.00	0.00	0.00	477.00	交易性金融资产
基金	000574	宝盈新价值 A	252.60	自有资金	379.50	22.58	0.00	0.00	0.00	0.00	402.08	交易性金融资产
基金	000639	宝盈祥瑞 A	800.00	自有资金	0.00	0.86	0.00	800.00	0.00	-0.10	800.86	交易性金融资产
基金	000924	宝盈先进制造 A	500.00	自有资金	635.40	26.28	0.00	0.00	0.00	0.00	661.68	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
基金	001487	宝盈优势产业 A	495.84	自有资金	1,034.10	38.81	0.00	0.00	0.00	0.00	1,072.91	交易性金融资产
基金	001915	宝盈医疗健康沪港深	398.25	自有资金	425.75	27.10	0.00	0.00	0.00	0.00	452.85	交易性金融资产
基金	001877	宝盈国家安全战略沪港深 A	1,000.00	自有资金	769.95	12.34	0.00	0.00	0.00	0.00	782.29	交易性金融资产
基金	005846	宝盈盈泰 A	2,999.85	自有资金	3,031.50	5.60	0.00	0.00	0.00	0.00	3,037.10	交易性金融资产
基金	005962	宝盈人工智能 A	198.02	自有资金	211.48	15.78	0.00	0.00	0.00	0.00	227.26	交易性金融资产
基金	006675	宝盈品牌消费 A	398.01	自有资金	457.59	18.64	0.00	0.00	0.00	0.00	476.23	交易性金融资产
基金	008324	宝盈祥利稳健配置 A	2,000.00	自有资金	1,974.82	56.04	0.00	0.00	0.00	0.00	2,030.86	交易性金融资产
基金	008303	宝盈龙头优选 A	2,000.00	自有资金	1,801.78	127.37	0.00	0.00	0.00	0.00	1,929.15	交易性金融资产
基金	009223	宝盈现代服务业 A	1,000.00	自有资金	846.03	-69.10	0.00	0.00	0.00	0.00	776.93	交易性金融资产
基金	010140	宝盈盈沛 C	200.00	自有资金	206.90	-0.52	0.00	0.00	0.00	0.00	206.38	交易性金融资产
基金	011170	宝盈智慧生活 A	0.00	自有资金	356.29	39.28	0.00	0.00	395.57	21.88	0.00	交易性金融资产
基金	010857	宝盈祥乐一年持有 A	0.00	自有资金	1,899.20	100.80	0.00	0.00	2,000.00	-41.70	0.00	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
基金	010751	宝盈优质成长 A	198.02	自有资金	204.89	-2.36	0.00	0.00	0.00	0.00	202.53	交易性金融资产
基金	015574	宝盈新能源产业 A	1,000.00	自有资金	898.84	-119.61	0.00	0.00	0.00	0.00	779.23	交易性金融资产
基金	015859	宝盈国证证券龙头 A	1,000.00	自有资金	955.70	15.60	0.00	0.00	0.00	0.00	971.30	交易性金融资产
基金	015820	宝盈中证沪港深科技龙头 A	1,000.00	自有资金	1,012.79	12.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,024.89	交易性金融资产
基金	016180	宝盈聚鑫纯债一年定开	1,000.00	自有资金	1,002.95	16.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,018.95	交易性金融资产
基金	017075	宝盈半导体产业 A	1,000.00	自有资金	944.10	237.30	0.00	0.00	0.00	0.00	1,181.40	交易性金融资产
股票	3969.HK	中国通号	70,081.42	自有资金	28,032.71	0.00	5,552.66	0.00	0.00	2,092.07	33,585.37	其他权益工具投资
股票	600739	辽宁成大	614.53	自有资金	276.98	12.32	0.00	0.00	0.00	0.00	289.30	交易性金融资产
股票	600062	华润双鹤	106.03	自有资金	120.70	-3.17	0.00	0.00	0.00	0.00	117.53	交易性金融资产
股票	002926	华西证券	171,644.76	自有资金	73,855.20	7,650.34	0.00	0.00	0.00	0.00	81,505.54	交易性金融资产
股票	600515	海南机场	1,018.14	债转股	1,128.27	0.00	-213.52	0.00	0.00	0.00	914.75	其他权益工具投资
股票	601328	交通银行	6,063.97	自有资金	15,477.85	0.00	-9,413.88	0.00	6,063.97	0.00	0.00	其他权益工具投资



证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002939	长城证券	7,586.33	自有资金	11,070.36	0.00	-3,484.03	0.00	7,586.33	481.32	0.00	其他权益工具投资
股票	601838	成都银行	33.35	自有资金	674.65	-134.29	0.00	0.00	540.36	0.00	0.00	其他非流动金融资产
股票	600250	南纺股份	272.31	债务重组	169.07	11.02	0.00	0.00	0.00	0.00	180.09	交易性金融资产
股票	600526	菲达环保	162.70	债务重组	107.80	-11.40	0.00	0.00	0.00	0.00	96.40	交易性金融资产
股票	601005	重庆钢铁	6,590.52	自有资金	4,843.26	-551.76	0.00	0.00	0.00	0.00	4,291.50	交易性金融资产
股票	601169	北京银行	0.20	自有资金	0.20	0.00	0.00	0.00	0.20	0.00	0.00	其他权益工具投资
股票	600221	海航控股	56.95	债权转换	56.95	0	0	0	0	0	56.95	交易性金融资产
股票	002673	西部证券	4,490.64	自有资金	14,995.55	0.00	640.20	0.00	0.00	120.65	15,635.75	其他权益工具投资
合计	/	/	713,305.89	/	929,057.93	8,944.53	-6,918.57	422,377.14	696,452.77	10,459.25	657,008.26	/

### 证券投资情况的说明

不适用

## 私募基金投资情况

单位：万元 币种：人民币

基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
安阳鼎力城市运营发展管理中心（有限合伙）	7,750.00	自有资金	7,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,750.00	其他非流动金融资产
北京北投睿创产业空间投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	自有资金	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	其他非流动金融资产
北京城市副中心投资基金合伙企业（有限合伙）	170,000.00	自有资金	173,401.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173,401.00	其他非流动金融资产
北京中铁华瑞建设投资管理中心（有限合伙）	31,750.00	自有资金	31,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137.15	31,750.00	其他非流动金融资产
北京中铁瑞恒建设投资管理中心（有限合伙）	12,500.00	自有资金	12,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,500.00	其他非流动金融资产
北京光大三六零投资管理中心（有限合伙）	10,000.00	自有资金	6,922.68	2,503.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,425.88	其他非流动金融资产

基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
成都开辰锐融投资合伙企业(有限合伙)	34,710.00	自有资金	110.00	0.00	0.00	0.00	200.00	100.00	0.00	0.00	210.00	其他非流动资产
广西交投二十期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	25,904.40	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	25,904.40	0.00	0.00	0.00	25,904.40	其他非流动资产
广西交投二十四期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00	其他非流动资产
广西交投二十五期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	1,754.90	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	1,754.90	0.00	0.00	0.00	1,754.90	其他非流动资产
广西交投贰拾贰期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	29,034.60	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	29,034.60	0.00	0.00	0.00	29,034.60	其他非流动资产

基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
广西交投贰拾叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	16,144.80	自有资金	16,155.00	0.00	0.00	0.00	6,919.20	0.00	0.00	0.00	23,074.20	其他非流动资产
广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	31,400.00	自有资金	31,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,400.00	其他非流动资产
广西交投十九期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	2,600.00	自有资金	2,600.00	0.00	0.00	0.00	4,477.00	0.00	0.00	0.00	7,077.00	其他非流动资产
广西交投十六期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	47,064.50	自有资金	47,064.50	0.00	0.00	0.00	14,194.50	0.00	0.00	0.00	61,259.00	其他非流动资产
广西交投拾叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	54,825.40	自有资金	54,825.40	0.00	0.00	0.00	17,468.40	0.00	0.00	0.00	72,293.80	其他非流动资产
广西交投拾壹期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	34,970.00	自有资金	34,977.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	34,977.00	其他非流动资产

基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
广西交投肆期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	80,759.80	自有资金	80,759.80	0.00	0.00	0.00	10,262.70	0.00	0.00	0.00	91,022.50	其他非流动资产
广州交投高健壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	16,685.00	自有资金	16,790.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,790.00	其他非流动资产
国寿铁工（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,948.82	自有资金	2,948.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,948.82	其他非流动资产
合源中天基金一期	8,000.00	自有资金	2,482.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,482.29	其他非流动资产
弘越和信投资（天津）合伙企业（有限合伙）	125.00	自有资金	125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125.00	其他非流动资产
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）	5,180.00	自有资金	5,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,180.00	其他非流动资产
济南铁拾投资合伙企业（有限合伙）	35,497.00	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	35,497.00	0.00	0.00	0.00	35,497.00	其他非流动资产

基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
济南铁肆投资合伙企业（有限合伙）	38,635.00	自有资金	38,635.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,558.00	0.00	55,193.00	其他非流动资产
晋盛启德投资（天津）合伙企业（有限合伙）	100.00	自有资金	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	其他非流动资产
聚信天府先进制造业私募股权投资基金	43,900.00	自有资金	43,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,900.00	其他非流动资产
苏州太平国发汇坤股权投资合伙企业（有限合伙）	25,178.53	自有资金	8,330.00	0.00	0.00	0.00	18,227.39	0.00	0.00	0.00	26,557.39	其他非流动资产
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	18,630.13	自有资金	18,575.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,575.00	其他非流动资产
天津致晟善和投资管理中心（有限合伙）	981.10	自有资金	981.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	981.10	其他非流动资产
天津中铁恒盛通达投资管理中心（有限合伙）	10,446.48	自有资金	10,351.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,351.00	其他非流动资产

基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
武汉江南中心绿道武九线综合管廊工程 PPP 项目基金	2,606.43	自有资金	2,606.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,606.43	其他非流动资产
湘宜新城投资（天津）合伙企业（有限合伙）	100.00	自有资金	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	其他非流动资产
新疆高速公路发展一号投资基金有限合伙企业	14,497.00	自有资金	14,497.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	289.94	14,497.00	其他非流动资产
粤诚和信投资（天津）合伙企业（有限合伙）	100.00	自有资金	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	其他非流动资产
政企中铁榕欣一号私募投资基金	14,797.33	自有资金	14,797.33	0.00	0.00	0.00	6,522.45	0.00	0.00	0.00	21,319.78	其他非流动资产
中铁惠信-鄂州临空项目二期私募股权投资基金	2,383.00	自有资金	2,383.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,383.00	其他非流动资产
中铁惠信-武汉轨交二期私募股权投资基金	19,525.00	自有资金	19,525.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,525.00	其他非流动资产

基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
中铁惠信-武汉轨交三期私募股权投资基金	36,000.00	自有资金	36,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,000.00	其他非流动资产
中铁惠信-武汉轨交五期私募股权投资基金	39,000.00	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	39,000.00	0.00	0.00	0.00	39,000.00	其他非流动资产
中铁惠信-武汉轨交一期私募股权投资基金	4,500.00	自有资金	4,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,500.00	其他非流动资产
中铁民通南昌地铁三号线私募股权基础设施投资基金	11,717.12	自有资金	11,704.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,704.00	其他非流动资产
中铁平安稳赢1号契约型私募基金	30,203.68	自有资金	30,203.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,203.68	其他非流动资产
中铁商周(天津)投资管理中心(有限合伙)	100.00	自有资金	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	其他非流动资产
中铁盈壹投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	2,625.00	自有资金	2,353.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,353.00	其他非流动资产
中铁政企私募投资基金轨道交通壹号基金	22,376.47	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	22,376.47	0.00	0.00	0.00	22,376.47	其他非流动资产



基金名称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
中铁资本鄂州临空私募股权基础设施投资基金 1 号	4,000.00	自有资金	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	其他非流动资产
中铁资本-高新基建私募股权投资基金	600.00	自有资金	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00	其他非流动资产
中铁资本中政企武九管廊私募股权投资基金	6,065.59	自有资金	6,065.59	0.00	0.00	0.00	2,071.12	0.00	0.00	0.00	8,136.71	其他非流动资产
合计	1,008,872.08	/	798,248.62	2,503.20	0.00	0.00	234,010.13	100.00	16,558.00	427.09	1,051,219.95	/

## 衍生品投资情况

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
衍生品	中国政企合作投资基金股份有限公司	/	15 年	股权期权合同	/	否

## (六) 重大资产和股权出售

不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

单位：千元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	中铁一局集团有限公司	铁路、公路、市政	西安	6,366,011	69,367,298	15,097,034	1,058,132
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	7,692,920	104,434,256	15,196,566	13,039
3	中铁二局建设有限公司	铁路、公路、市政	成都	8,263,823	16,027,628	4,419,718	71,409
4	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	5,213,991	50,566,990	11,463,016	376,516
5	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	8,272,699	111,322,292	23,580,933	1,473,773
6	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	7,615,152	59,591,052	11,084,261	217,121
7	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,200,000	23,148,339	5,219,960	58,354
8	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	2,611,810	38,909,321	8,825,082	601,134
9	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	5,906,056	42,259,428	10,286,337	384,374
10	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	2,500,000	24,530,556	3,323,756	34,294
11	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	3,800,000	45,123,304	8,677,174	471,570
12	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	4,278,453	52,118,117	9,405,516	277,699
13	中铁隧道局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	2,997,688	53,332,116	9,697,509	302,788
14	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	4,409,280	52,703,154	13,768,598	700,969
15	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	902,960	8,084,261	2,413,408	94,857
16	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政、民用工程、房地产开发	北京	10,391,430	128,670,284	22,729,685	496,086

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	总资产	净资产	净利润
17	中铁广州工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	2,300,000	25,582,594	3,986,896	74,271
18	中铁北京工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	3,200,000	27,524,897	5,420,170	46,837
19	中铁上海工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	上海	2,300,000	41,813,693	6,279,503	128,639
20	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,500,000	7,076,345	2,581,189	8,518
21	中国海外工程有限责任公司	铁路、公路、市政	北京	2,000,000	2,832,292	1,446,241	4,799
22	中铁东方国际集团有限公司	项目建设与房地产开发	吉隆坡	5 亿马来西亚林吉特	14,652	-66,887	-1,290
23	中国铁路工程(马来西亚)有限公司	项目建设与房地产开发	吉隆坡	1 亿马来西亚林吉特	1,471,779	411,981	112,404
24	中铁二院工程集团有限责任公司	勘察、设计、监理咨询	成都	1,246,138	13,611,652	1,985,903	108,555
25	中铁第六勘察设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	天津	600,000	2,665,461	1,350,145	115,245
26	中铁工程设计咨询集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	730,818	6,627,863	2,823,307	320,789
27	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	武汉	148,337	3,933,404	1,159,140	137,551
28	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	800,000	2,028,552	1,133,214	15,241
29	中铁华铁工程设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	217,084	1,174,046	482,029	560
30	中铁水利水电规划设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	南昌	300,000	2,277,269	1,429,738	21,864
31	中铁长江交通设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	重庆	147,059	3,522,900	2,125,027	36,674
32	中铁高新工业股份有限公司	工业制造	北京	2,221,552	54,012,223	25,087,014	1,008,560
33	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	13,146,714	181,461,736	44,999,058	21,306
34	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	8,049,920	69,211,794	22,203,333	717,101

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	总资产	净资产	净利润
35	中铁南方投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	5,000,000	34,952,548	9,897,983	413,087
36	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	5,000,000	95,621,862	36,840,008	486,265
37	中铁云南建设投资集团有限公司	项目建设与资产管理、水利管理	昆明	38,692,528	151,527,708	71,490,703	667,807
38	中铁城市发展投资集团有限公司	项目建设与资产管理	成都	5,000,000	110,257,413	32,005,574	1,463,003
39	中铁(上海)投资集团有限公司	项目建设与资产管理	上海	5,000,000	88,700,880	21,458,174	474,139
40	中国铁工投资建设集团有限公司	房建、市政、水务环保	北京	5,000,000	43,383,644	10,210,480	224,488
41	中铁(广州)投资发展有限公司	铁路、公路、市政	广州	3,000,000	7,494,983	803,277	6,508
42	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	5,000,000	17,569,491	11,795,481	224,966
43	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	9,000,000	84,388,644	13,032,403	443,249
44	中铁资本有限公司	资产管理	北京	3,760,410	31,279,504	19,801,234	463,287
45	中铁资源集团有限公司	矿产资源开发	北京	5,427,127	35,855,840	20,346,267	2,750,929
46	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	3,000,000	31,230,607	3,695,459	281,667
47	中铁云网信息科技有限公司	软件和信息技术服务	北京	200,000	462,584	194,867	-21,145
48	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	北京	500	6,599	3,530	-33
49	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	1 万美元	11,293,360	-116,239	-124,566
50	中国中铁匈牙利有限责任公司	铁路、公路、市政	布达佩斯	300 万匈牙利福林	42,468	1,641	-2,630

子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元 币种：人民币

序号	单位名称	营业收入	营业成本	营业利润	净利润	归属于母公司净利润
1	中铁资源集团有限公司	12,253,763	9,703,151	3,367,758	2,750,929	2,520,805

## (八) 公司控制的结构化主体情况

本公司控制的结构化主体情况请参见第十节财务报告中结构化主体的相关内容。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

公司可能面对的风险包括日常业务过程中的投资风险、国际化经营风险、现金流风险和健康安全环保风险。

1. 投资风险：由于外界不可控因素、项目投资前可行性分析论证不充分、项目实施管理不到位、外部宏观环境政策等因素的重大变化带来的投资效果不确定性，导致投资回报低于预期目标或投资失败的风险，以及公司投资项目增多带来的规模风险；其中境外投资风险指企业境外投资受到当地社会、政治、经济、文化、政策法规、国内的相关政策以及企业国际化人才储备等因素的影响，可能产生投资失败、投资回报低于预期、人员安全保障低、企业声誉受损等风险。

2. 国际化经营风险：由于受国际政治形势、外交政策变化、政府行政政策干预和经济、社会、环境或技术标准变化等因素的影响，使公司境外施工项目不能正常进行。

3. 现金流风险：如对现金流管理不当，无法满足经营中及时付款、投资支出或及时偿还公司债务的要求，导致公司面临经济损失或者信誉损失的可能性。

4. 健康安全环保风险：公司面临的健康安全环保风险主要集中在建筑工程施工项目的施工安全风险方面，由于企业在管理制度执行、措施落实、技术管理、分包管理、设备管理、事故处理等方面缺乏有效管理而可能导致企业发生重大生产安全事故，存在安全隐患的风险。

为防范各类风险发生，公司建立和运行风险管理和内部控制体系，对相关重大风险进行监测和预警，把各类风险对接各项业务流程，据此分解辨识业务流程关键控制点，制定具体控制措施，建立流程关键控制文件，落实各类风险和关键控制点的责任，与日常管控工作紧密结合，控制风险发生因素和要件。严格前期可研、策划、审核、审计、审批和决策等重要管控环节，加强过程控制和后评估工作，做好应对风险发生的策略和应急预案，保证了公司各类风险的整体可控。

### (二) 其他披露事项

不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023. 6. 28	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站。	2023. 6. 29	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

### 股东大会情况说明：

公司于 2023 年 6 月 28 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2022 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》《关于 2022 年度利润分配方案的议案》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2023 年 6 月 29 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

不适用

### 五、公司薪酬政策及员工情况

#### （一）薪酬政策

公司按照现代企业制度要求，持续完善市场化薪酬分配机制。按照“效益决定、效率调整、水平调控”总原则，优化工资总额管理，推动薪酬资源向作出突出贡献的人才和一线关键苦脏险

累岗位倾斜；大力推进工资总额备案制管理，赋予企业更大自主权；差异化确定核准制工资总额挂钩指标，切合企业发展实际；突出效率调整，发挥人力资源投入产出效率的引领作用。不断完善按要素分配制度，积极稳妥推进中长期激励工作，完成 2021 年限制性股票激励计划首次授予和预留股权授予登记工作，核心骨干员工利益与企业利益深度绑定；实现科技型企业岗位分红全覆盖，知识作为生产要素参与分配的效果明显。强化科技创新激励保障，制定出台推进科技创新激励保障机制建设实施方案，发挥科学技术推动生产力发展的“原动力”作用。保障职工工资支付，建立长效机制，守住“零拖欠”底线，健全和谐劳动关系。

公司成员企业行使员工薪酬分配自主权，建立以岗位工资制为主的基本工资制度，员工薪酬由岗位工资、绩效工资和津补贴等组成。根据中国法律，本公司与每位员工签订了劳动合同。该等合同包含关于工资、员工假期、福利、培训项目、健康安全、保密义务和终止情形的条款。公司按照国家政策为员工足额缴纳养老、医疗、失业、生育及工伤保险和住房公积金。除法定缴款外，公司还向员工提供自愿福利，这些福利包括为员工提供企业年金等。

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

## （二）员工情况

在职员工的数量合计	295,733
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
生产人员	35,513
销售人员	10,268
技术人员	121,728
财务人员	15,667
行政人员	49,226
其他人员	63,331
合计	295,733
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
博研	319
硕研	13,736
本科	164,144
专科及以下	117,534
合计	295,733

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

2023 年上半年，公司子公司下属的个别工程项目在施工过程中产生的违规占地、污水排放、扬尘等问题，受到当地环保监管等部门行政处罚，累计处罚金额约为 130.59 万元，处罚事项涉及 6 个工程项目，目前所有处罚事项已按照当地政府要求进行整改。公司将进一步加强全公司生态环境保护工作，通过对在建工程、作业场所环境因素的识别和评估，加强生产过程中生态环境污染风险源及污染物排放控制，切实保护和改善生活与生态环境。

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司严格贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻习近平生态文明思想，落实“3060”双碳目标，坚持绿水青山就是金山银山理念，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，扎实推进生态文明建设，围绕“五型中铁”战略定位、“123456”发展策略和“四强五优”“世界一流”战略目标，努力克服碳达峰、碳中和带来的挑战，把绿色发展理念融入中国中铁发展的各方面和全过程，以节能技术创新为支撑，以生态环境保护为抓手，提升风险防范和污染应急响应能力，坚定不移走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路，提升企业绿色建造水平。公司修订了《中国中铁能源节约与生态环保保护监督管理规定》，印发了《中国中铁生态环境保护专项督导检查工作方案》，组织了生态环保专项督导检查，提升企业生态环保监督管理工作。基于系统化的环境管理，公司获得华夏认证中心有限公司颁发的 ISO14001 环境管理体系认证。

公司消耗的主要能源为施工及办公过程中的电力、汽油、柴油、天然气等。公司扎实推进节能增效工作，按照《节能减排监督管理办法》和《“十四五”节能减排规划》的要求，下达公司《2023 年度能源节约与生态环境保护量化指标》，2023 年上半年公司万元营业收入综合能耗可比价为 0.041 吨标煤/万元，比去年同期下降 3.3%，万元营业收入二氧化碳排放（可比价）0.1429 吨/万元，比去年同期下降 3.5%。具体能源消耗情况见下表：



## 能源及资源消耗关键绩效指标

能源/资源类型	指标	2023 年 上半年	同比增减 (%)
直接能源消耗	汽油 (万吨)	23.07	1.75
	柴油 (万吨)	86.21	0.7868
	天然气 (万立方米)	2,250	1.35
间接能源消耗	电力 (万千瓦时)	519,650	0.3573
综合能源消耗	综合能源消耗 (万吨标准煤)	232.2	1.25
	综合能源消耗 (吨标煤/万元)	0.0410	-3.3
	综合能源消耗 (万千瓦时)	1,889,341	1.25
	综合能源消耗 (千瓦时/万元收入)	333.9	-3.29
水	消耗新水总量 (万吨)	13,232.56	-0.0076

注：基于本公司业务性质，不适用于以每产量单位或每项设施计算能耗密度，采用万元营业收入（可比价）综合能耗计算和披露能耗密度。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

公司高度重视节能环保各项工作，深入贯彻习近平生态文明思想，落实党中央、国务院关于节能环保的重大决策，围绕国资委节能环保各项管理要求，切实履行中央企业节能环保主体责任，推动企业绿色可持续发展，扎实开展生态环境保护和能源节约各项工作。一是编制专项方案，明确企业碳达峰目标。按照国资委要求，公司编制《中国中铁碳达峰行动方案》，方案明晰了中国中铁碳达峰行动总体要求，阐述了中国中铁碳排放现状，明确设计咨询、工程建造、装备制造、资产经营四个板块碳达峰时间和措施。二是能源节约与生态环境保护统计监测体系有效运转。公司高度重视能源节约与生态环境保护建设，全面对标、对标国资委中央企业新版节能减排系统，开发中国中铁能源节约与生态环境保护系统，目前在线填报已成常态。公司将持续关注国资委“十四五”对中央企业后续的节能环保工作要求，夯实完善统计监测体系，做好节能环保各项数据统计工作。三是推动绿色化发展，建设低碳环保工程。公司从节约能源资源、保护生态环境、推广绿色建筑技术等方面推动高质量基础设施建设绿色化发展。在勘察设计阶段，强化生态环保选线选址，依法落实生态保护和水土保持措施；在施工建设过程中，提升能源综合使用效能和清洁能源、可再生能源使用率，推广施工材料、废旧材料等回收循环利用，推进建设渣土、污泥、污水等资源化利用；全面实施生态环境修复、地质环境治理恢复和土地复垦，推进铁路沿线生态绿化，建设绿色铁路长廊。

## 排放物及废弃物关键绩效指标

指标	2023 年 上半年	同比增减 (%)
二氧化碳总排放量 (万吨)	808.28	0.85
二氧化碳排放密度 (吨/万元)	0.1429	-3.5
氮氧化物排放量 (吨)	4.774	2,287
烟 (粉) 尘排放量 (吨)	31.9535	965
二氧化硫 (吨)	2.146	/
有害废弃物总量 (吨)	693.063	171.79
万元单位有害废弃物排放量 (公斤/万元)	0.012	166.67

无害废弃物总量（万吨）	245	4.25
万元单位无害废弃物排放量（公斤/万元）	41.3	-6.13

注：1. 公司为国资委所属中央建筑类企业，所排放二氧化碳为能源间接温室气体排放。

2. 氮氧化物、二氧化硫、烟（粉）尘和挥发性有机物排放量均按排污许可证排放量计算。

3. 2023 年上半年，中国中铁工业板块新增中铁宝桥（舟山）有限公司、中铁装备郑州产业园加工车间，工业板块营业收入进一步增长，许可证污染物排污数据相应有所增长，工业企业严格遵照属地排放要求，排放物及废弃物关键绩效指标符合环评报告、许可证排污确权要求。

4. 由于四舍五入关系，个别项目数字可能与总数略有出入。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

2023 年上半年，中国中铁深入贯彻落实党中央、国务院和国资委关于实现巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接战略的新要求新部署，在总结前期定点帮扶工作成效经验的基础上，继续发扬中国中铁开路先锋精神，围绕“产业、组织、人才、生态、文化”五个振兴，不断健全定点帮扶工作机制，完善政策体系，持续为推动乡村振兴战略实施，实现共同富裕，为建设社会主义现代化国家贡献中国中铁力量。

**一是提高政治站位，加强组织领导。**召开公司领导小组会议，全面贯彻习近平总书记重要指示批示精神，深入学习《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》《2023 年中央企业助力乡村振兴工作要点》等文件精神，形成了《2023 年定点帮扶资金使用方案及重点援建项目方案》，确保年度工作组织有效、准确落实。

**二是做好干部交接，接续帮扶事业。**按照中组部、国资委挂职干部管理有关要求，从中国中铁所属单位选派新一批 6 名优秀青年干部赴定点帮扶三县挂职，接续期满挂职干部承担帮扶任务，新老挂职干部以高度的责任感、使命感，坚持一茬接着一茬干的精神，及时完成工作交接，总结了前期工作情况，规划了今后的任务目标。

**三是聚焦产业扶持，注入发展动力。**立足当地资源禀赋，扶持当地特色产业发展，包括桂东县岗梅药材种植产业；汝城县白毛茶品牌化、规模化、产业化发展；保德县第二座光伏电站项目等。此外，出资援建卡若区约巴乡乃通村小学改扩建工程二期项目和卡若区妥坝乡新建中心卫生院工程，力争打造中国中铁对口支援标志工程，相关资金已及时拨付。

**四是瞄准和美乡村，改善人居环境。**实施宜居宜业和美丽乡村建设。基于前期工作成效，深入开展乡村建设和农村人居环境整治行动，通过帮扶资金撬动更大地方财政，结合当地红色旅游优势，推动特色农业、人居环境、公益基础设施同步提升，合力打造省级乡村振兴示范村。

**五是加强调查研究，深入推进振兴。**贯彻党中央大兴调查研究精神，多次组织由公司领导、总部部门负责人及内外部专家组成的专项调研组到对口支援和定点帮扶地区开展工作调研，深入了解了产业帮扶成效，挖掘进一步业务合作可能，形成高质量调研报告 10 余篇。

**六是深化党建共建，振兴组织力量。**继续开展中国中铁与汝城基层党组织共建活动，开展汝城县“半条被子”故事走进中国中铁活动，组织宣讲团到中铁广州局、中铁五局宣讲红色文化，

让更多企业职工深刻领悟共产党人的初心和使命，激发干事创业热情。在桂东县投入 15 万元支持基层村民生帮扶，加强基层村组织建设，做好党员和困难人员慰问，筑牢基层战斗堡垒。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	中铁工	中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	无	否	是	/	/
与再融资相关的承诺	其他	中铁工	如中国中铁存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给中国中铁和投资者造成损失的，中铁工将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	长期	否	是	/	/

注：1. 公司及中铁工在子公司中铁二局股份有限公司重大资产重组过程中出具的相关承诺详见中铁二局股份有限公司（2017年3月已更名为中铁高新工业股份有限公司，证券代码 600528.SH）于 2016 年 9 月 21 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《中铁二局股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

2. 公司于 2020 年 11 月 25 日向中铁工业出具了《中国中铁关于变更部分或有事项承诺的函》，将原承诺中关于瑕疵房地产办理权属证书的承诺履行期限变更为长期，具体事项已于 2020 年 12 月 25 日经中铁工业 2020 年第一次临时股东大会审议通过，相关承诺详见中铁工业于 2020 年 12 月 8 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《中铁工业关于关于公司控股股东变更部分或有事项承诺履行期限的公告》，目前公司正在按承诺严格履行。

3. 公司及中铁工在发行股份购买资产过程中出具的相关承诺详见公司于 2019 年 5 月 31 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《中国中铁股份有限公司发行股份购买资产报告书(修订稿)》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

4. 公司及中铁工收购中铁装配控制权过程中分别出具了《关于避免与北京恒通创新赛木科技股份有限公司同业竞争的承诺函》《关于规范与北京恒通创新赛木科技股份有限公司关联交易的承诺函》《关于保障北京恒通创新赛木科技股份有限公司独立性的承诺函》，上述承诺于本公司对恒通科技拥有控制权期间持续有效。目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

5. 公司及中铁工在高铁电气分拆至科创板上市过程中分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》《关于减少和规范关联交易的承诺函》《关于填补被摊薄即期回报的承诺函》等承诺，具体承诺内容详见公司于 2020 年 9 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司关于分拆所属子公司中铁高铁电气装备股份有限公司至科创板上市的预案(修订稿)》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

不适用

## 三、违规担保情况

不适用

#### 四、半年报审计情况

不适用

##### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2023 年 3 月 29、30 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于聘用 2023 年度审计机构的议案》和《关于聘用 2023 年度内部控制审计机构的议案》两项议案，具体会计师事务所聘任情况详见公司于 2023 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁关于续聘会计师事务所的公告》。2023 年 6 月 28 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过上述议案。公司聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，同时聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构。具体情况请参见公司 2023 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》。

##### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

##### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

不适用

#### 六、破产重整相关事项

不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及控股股东、实际控制人严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件要求，合法合规经营，严格履行做出的承诺，不存在失信情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

## 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁国资产管理有限公司	母公司的全资子公司	租赁服务	租赁办公楼等	协议定价	2,933	2,933	小于 1%
中铁国资产管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受综合服务	协议定价	25,523	25,523	小于 1%
合计				/	28,456	28,456	/
关联交易的说明	上述两项交易分别为公司于2021年12月30日与中铁工续签的《房屋租赁协议》和《综合服务协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并经本公司第五届董事会第十二次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，《房屋租赁协议》及《综合服务协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。此外，因公司下属子公司从中铁国资产租赁房屋而确认的租赁负债利息支出人民币76千元。						

## 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

## 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

## 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## 4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

## 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

## 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

## 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

## 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

中铁财务有限责任公司为公司控股股东中铁工及其附属公司提供金融服务，可以使公司利用其部分融通资金，提高资金运用效率，并且通过中铁财务有限责任公司获得的净利息和服务费而增加效益。公司 2021 年 12 月 22 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司签署金融服务关联（连）交易框架协议的议案》，同意公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与公司控股股东中铁工续签《金融服务框架协议》（协议有效期至 2024 年 12 月 31 日），并依据协议向中铁工及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。详情请见公司 2021 年 12 月 31 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。报告期内，中铁工及子企业在中铁财务有限责任公司的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限；中铁工及子企业自中铁财务有限责任公司获得的每日贷款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限；中铁财务有限责任公司向中铁工及子企业提供其他金融服务所收取的服务费未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

## 1. 存款业务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中铁工	母公司	20,000,000	1.265%	593,430	1,813,843	1,746,541	660,732
中铁国资产管理有限公司	母公司的全资子公司		1.265%	21,212	2,079,802	2,071,744	29,270
中国铁路工程集团有限公司党校	母公司的全资子公司		1.265%	12,135	36,358	29,462	19,031
合计	/	/	/	626,777	3,930,003	3,847,747	709,033

## 2. 贷款业务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中铁工	母公司	3,500,000	3.3%-3.45%	1,100,000	0	1,100,000	0
合计	/	/	/	1,100,000	0	1,100,000	0



## 3. 授信业务或其他金融业务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铁工	母公司	综合授信	3,500,000	0
合计	/	/	<b>3,500,000</b>	<b>0</b>

## 4. 其他说明

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	中铁工	12,478	22,785
利息支出	中铁工	10,687	3,581
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	173	822
利息支出	中国铁路工程集团有限公司党校	147	98

注：该利息收入为公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司应收中铁工拆出资金利息收入。该利息支出为中铁财务有限责任公司应付吸收中铁工、中铁国资资产管理有限公司和中国铁路工程集团有限公司党校资金存款的利息。

## (六) 其他重大关联交易

## 关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁工	中国中铁	3,500,000	2010年10月	2026年4月	否

注：此担保系中铁工为本公司 2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司 2010 年公司债券(第二期)15 年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于 2023 年 6 月 30 日，该笔应付债券余额为人民币 3,605,056 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,526,101 千元)，具体详见财务报表附注。

## (七) 其他

不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

不适用

## (1) 托管情况

不适用

## (2) 承包情况

不适用

## (3) 租赁情况

不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁股份有限公司	本部	临哈铁路有限责任公司	41,789.00	2008/6/30	2008/6/30	2027/6/20	连带责任担保	正常履约	否	否	/	有	否	/
中铁四局集团有限公司	全资子公司	徐州市迎宾快速路建设有限公司	119,000.00	2018/10/22	2018/10/30	2028/10/29	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
中铁五局集团有限公司	全资子公司	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	14,850.00	2020/1/14	2020/1/14	2045/12/30	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
中铁五局集团有限公司	全资子公司	江西省城科云创置业有限公司	4,079.05	2021/9/22	2021/9/22	2029/9/21	连带责任担保	正常履约	否	否	/	无	否	/
中铁十局集团有限公司	全资子公司	重庆中铁任之养老产业有限公司	50,000.00	2017/1/12	2017/1/12	2024/11/30	连带责任担保	正常履约	否	否	/	无	否	/
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉杨泗港大桥有限公司	60,541.06	2016/5/30	2016/5/30	2024/6/25	连带责任担保	正常履约	否	否	/	无	否	/
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	7,881.64	2019/11/14	2019/11/14	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
中铁上海工	全资	防城港市中铁	500.00	2019/5/8	2019/5/8	2030/12/31	连带责	正常	股权	否	/	无	否	/

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
程局集团有 限公司	子公 司	堤路园投资发 展有限公司					任担保	履约	质押					
中铁国际集 团有限公司	全资 子公 司	MontagProp Proprietary Limited	5,800.50	2015/7/3	2015/7/3	2023/11/3	连带责 任担保	正常 履约	否	否	/	无	否	/
中铁南方投 资集团有限 公司	全资 子公 司	汕头市牛田洋 快速通道投资 发展有限公司	353,885.50	2019/11/14	2019/11/14	2039/8/23	连带责 任担保	正常 履约	股权 质押	否	/	无	否	/
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-73,332.15							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							658,326.75							
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							-18,233.76							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							15,296,548.19							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							15,954,874.94							
担保总额占公司净资产的比例（%）							37.02							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00							
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							13,333,873.09							
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）							0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							13,333,873.09							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用							
担保情况说明							1. 本次担保总额含对子公司提供的差额补足承诺 9,623,560.28 万元； 2. 截至 2023 年 6 月 30 日，中国中铁股份有限公司（合并）房地产按揭担保合计 4,966,181.19 万元。							

### 3 其他重大合同

#### (1) 工程建造业务

序号	签订单位	合同名称	中标/合同 签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
<b>铁路</b>					
1	中铁三、中铁五局、中铁建工	雄忻高铁雄安新区地下段土建工程及相关配套工程 XADXDSG-2、XADXDSG-3、XADXDSG-5 标	2023.4	958,591	1096/1463 日历天
2	中铁二局、中铁三局、中铁七局	新建广州至湛江高速铁路珠三角枢纽机场段站前工程 GZZQ-12、GZZQ-17、GZZQ-18 标	2023.2	594,180	1035 日历天
3	中铁三局、中铁十局	新建天津至潍坊高速铁路滨州、东营南、潍坊北枢纽及相关工程 BWZH-1、BWZH-3 标段	2023.1	553,274	57.5 个月
<b>公路</b>					
1	中铁五局	G1816 乌海至玛沁高速河南至佐毛段公路工程 HM-SG2 标段	2023.2	148,746	1096 天
2	中铁一局	贺州北过境线（广西麦岭（湘桂界）至贺州公路贺州支线）融资+工程总承包№4 标段	2023.3	123,053	36 个月
3	中铁七局	省道和龙至南坪公路	2023.3	121,980	1186 日历天
<b>市政及其他</b>					
1	中铁股份、中铁广投、中铁一局、中铁二局、中铁三局、中铁四局、中铁六局、中铁十局及其他方	广州市城市轨道交通 8 号线北延段支线工程（江府~纪念堂）及同步实施工程施工总承包	2023.6	776,385	1785 日历天
2	中铁股份、中铁二局、中铁八局	市域（郊）铁路成都至德阳线工程施工总承包项目	2023.5	769,078	1373 日历天
3	中铁南方、中铁四局、中铁七局、中铁隧道局	侨城东路北延通道工程三标段	2023.4	662,047	63 个月

#### (2) 设计咨询业务

序号	中标单位	合同名称	中标/合同 签署日期	合同金额 (万元)	合同履行期限
1	中铁大桥院	新建上海至南京至合肥高速铁路工程上海宝山站（含）至	2023.1	45,023	至双方履行完合同规定的责

		苏皖省界段前期工作及勘察设计			任后终止
2	中铁设计	新建南通至宁波高速铁路工程张家港至苏浙省界段前期工作及勘察设计	2023.5	39,300	2028.11.30止
3	中铁设计	靖神铁路复线工程勘察设计	2023.2	10,717	竣工验收满一年后的30日内

**(3) 装备制造业务**

序号	签订单位	合同名称	中标/合同签署日期	合同额(万元)	合同工期
<b>钢结构</b>					
1	中铁工业	新建京港高速铁路九江至南昌段 CJZQ-6 标钢梁制造安装	2023.5	33,904	2023.5.10-2024.1.10
2	中铁工业	平岑高速公路土建第二分经理部钢箱梁加工及附属加工制造、安装施工合同	2023.3	26,739	自乙方实际进场之日起641日历天
3	中铁工业	沁伊高速公路 QYTJ-2 标项目南岸桥梁钢结构制作安装专业分包工程合同协议书	2023.6	25,921	2023.6.15-2025.2.24
<b>道岔</b>					
1	中铁工业	杭温铁路产品采购合同	2023.1	33,800	按照甲方要求
2	中铁工业	新建上海至南京至合肥高速铁路南京枢纽(江北地区)和南通地区工程国铁集团管理甲供物资采购合同	2023.4	11,230	2023年6月至工程结束
3	中铁工业	道岔产品及扣件购销合同(上海机场线中铁隆昌扣件及永康南站项目)	2023.4	10,975	根据施工进度供货
<b>工程机械(含执行设备、盾构等)</b>					
1	中铁工业	盾构机采购合同	2023.6	22,500	合同签订后1个月
2	中铁工业	采购1台14.29m的土压-TBM双模盾构	2023.2	21,800	2024.2.1
3	中铁工业	深汕铁路 SSSG-6 标 φ14.33m 泥水平衡式盾构机采购合同	2023.6	19,500	2023.8.15

**(4) 房地产业务****购置土地情况**

序号	项目名称	所在地	项目类型	规划面积 (万平方米)
1	上海徐汇区田林街道 167-02 地块	上海	住宅	3.73
2	大兴区西红门镇 1 号地 A 组团 DX04-0102-6005、6007 地块	北京	住宅	14.45
3	上海松江区石湖荡镇金胜村城中村改造一期安置房	上海	城中村改造	/

持作发展物业情况

单位：万平方米

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积	楼面面积	完工程度	预期完工日期	本公司及子公司权益
中铁城彩石项目	山东省济南市历城区经十东路以南、光伏大道以北、潘龙路以西	商品住房用地、商业用地	58.81	106.58	在建	2027 年	100%
广州诺德云城项目	广东省广州市白云区江高镇江府路以北、广花路以西	城镇住宅用地	11.7	35	在建	2024 年	80%
逸品名邸	上海市青浦区徐泾镇沪青平公路 1758 弄	普通商品房	6.04	15.4	在建	2024 年	100%
北京市大兴区黄村镇项目	北京市大兴区黄村镇	公共服务设施、地下车库、地下仓储、住宅、商业	4.64	19.79	在建	2024 年	100%
中铁长春博览城	吉林省长春市朝阳区永春镇永春街 6888 号	城镇住宅用地、其他商服用地、文化设施用地	232.71	447.16	在建	2032 年	90%

持作投资的物业情况

名称	地点	用途	持有期限	本公司及子公司权益
北京诺德中心三期 S1、S2、16 和 19 号楼	北京市丰台区育仁南路 1 号	商业	2054-11	100%

天津诺德中心1号楼、2号楼及配建	天津市河北区律纬路50号	商业	2054-1	100%
贵阳花果园购物中心	贵州省贵阳市南明区花果园	商业	2052-4	100%
广州诺德中心	广东省广州市番禺区南村镇汉溪大道东477号	商业	2053-5	100%
天河区金融城起步区AT090904地块	广东省广州市天河区黄埔大道金融城起步区AT090904用地	商业	2068-12	100%
成都诺德壹号	四川省成都市双流区广西路与环湖路交口	商业	2065-1	100%
上海诺德国际广场	上海市闵行区莘庄镇 219街坊 3/5丘	商业	2064-3	100%
中铁置业青岛中心	山东青岛市市南区香港中路 8 号	商业	2046-7	100%
瑞达广场	辽宁省沈阳市和平区胜利南街 46 号	商业	2051-4	100%
普陀区桃浦镇 564 街坊（W12301 单元 50-07、51-09 地块）租赁住房	上海市普陀区桃浦镇 564 街坊 3 丘、5 丘	商业	2090-1	100%

#### （5）新兴业务

序号	签订单位	合同名称	中标/合同签署日期	合同额（万元）	合同工期（个月）
<b>水利水电</b>					
1	中铁四局、中铁五局、中铁隧道局	环北部湾广东水资源配置工程 A5、A6 标	2023. 2	418, 477	2023. 3-2030. 8
2	中铁五局	新疆阿克苏地区柯坪县通古孜布隆水库工程设计采购施工（EPC）	2023. 1	78, 000	2023. 2. 28-2025. 12. 30
3	中铁五局	云南省沧源佤族自治县城乡供水一体化建设项目设计施工总承包	2023. 5	68, 674	1095 日历天
<b>生态环保</b>					
1	中铁四局	德州市中心城区初期雨水治理及雨洪资源利用 EPC 总承包项目（施工部分）一标段	2023. 3	141, 748	730 个日历天
2	中铁广州局	保定市（莲池区）管网及配套市政基础设施项目工程总承包一标段	2023. 5	117, 730	2024. 10. 31
3	中铁四局	石埠水厂一期配套出厂主干管工程	2023. 5	87, 693	1095 个日历天
<b>清洁能源</b>					

1	中铁大桥局	漳浦六鳌海上风电场二期项目设计施工总承包项目	2023. 2	283, 368	884 日历天
2	中铁北京局	上思弘昇风电场项目工程总承包 (EPC)	2023. 5	166, 717	730 日历天
3	中铁十局	合惠大石桥 200MW 风力发电项目工程总承包 (EPC)	2023. 5	135, 400	470 日历天

## 2. 报告期内签署的重大基础设施投资项目 (BOT、PPP 项目)

序号	合同名称	合同签约主体	合同金额 (亿元)	项目公司股权比例	签订时间	工期	特许经营期
1	新建宁波至舟山铁路 PPP 项目合同	中铁 (上海) 投资集团有限公司及其他方 (项目公司)	269. 89	中铁方持股 24. 14%	2023-01	6	30

## 3. 报告期内正在运营的投资项目 (BOT、PPP 项目)

序号	合同名称	合同签约主体	合同金额 (亿元)	签订时间	进入运营期时点	运营期
1	连霍二广高速联络线 (新安至伊川高速) 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	205. 4	2019-06-01	2022-12-26	40
2	宜宾城市过境高速公路西段和宜宾至彝良高速公路 (四川境段) PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	205. 4	2019-03-26	2022-08-19	30
3	呼和浩特市城市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	139. 8	2016-09-03	2019-12-29	25

## 4. 报告期内签署的战略框架协议

序号	签订时间	协议名称	协议主要内容
1	2023 年 3 月	重庆市万州区人民政府中国中铁股份有限公司战略合作协议	根据万州区城市总体规划、中远期发展规划、城市价值提升重点区域和近期建设任务, 双方以依法合规为前提, 在包括但不限于公路、港口码头、城市建设、城市更新、水利、生态环保、产业园、教育及医疗基础设施、文旅康养、乡村振兴等方面的项目开展深入合作。
2	2023 年 3 月	中国林业集团有限公司中国中铁股份有限公司战略合作	双方将在“双碳”、国家储备林建设、产业基础设施建设、生态旅游资源开发、生态产品价值实现、生物质能源等领域合作。



序号	签订时间	协议名称	协议主要内容
		协议	
3	2023年3月	国家开发投资集团有限公司中国中铁股份有限公司战略合作协议	从电力产业、交通运输、生态环保、健康养老、新材料、财务金融、人力资源及境外项目等多个方面开展全面、深入的战略合作，形成合作共赢的战略伙伴关系。

## 十二、其他重大事项的说明

不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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

不适用

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

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### (二) 限售股份变动情况

不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	513,852
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
中国铁路工程 集团有限公司	0	11,623,119,890	46.96	0	无	0	国有 法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	-302,000	4,009,290,922	16.20	0	无	0	其他

香港中央结算有限公司	93,349,331	641,379,102	2.59	0	无	0	其他
中国证券金融股份有限公司	0	619,264,325	2.50	0	无	0	国有法人
中国国新控股有限责任公司	0	387,050,131	1.56	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	230,435,700	0.93	0	无	0	国有法人
中国长城资产管理股份有限公司	-38,041,200	138,762,835	0.56	0	无	0	国有法人
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他

银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国铁路工程集团有限公司	11,458,725,890	人民币普通股	11,458,725,890				
	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000				
HKSCC NOMINEES LIMITED	4,009,290,922	境外上市外资股	4,009,290,922				
香港中央结算有限公司	641,379,102	人民币普通股	641,379,102				
中国证券金融股份有限公司	619,264,325	人民币普通股	619,264,325				
中国国新控股有限责任公司	387,050,131	人民币普通股	387,050,131				
中央汇金资产管理有限责任公司	230,435,700	人民币普通股	230,435,700				
中国长城资产管理股份有限公司	138,762,835	人民币普通股	138,762,835				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600				
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中国铁路工程集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

注：1. 中国铁路工程集团有限公司持有本公司股份 11,623,119,890 股（其中 A 股 11,458,725,890 股，H 股 164,394,000 股）。

2. HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股股份为代表多个客户持有，并已扣除中国铁路工程集团有限公司持有的 H 股股份数量。

3. 香港中央结算有限公司持有的 A 股股份为代表多个客户持有。

4. 表中数据来自于公司 2023 年 6 月 30 日股东名册。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

不适用

#### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

不适用

#### 其它情况说明

不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

#### (三) 其他说明

不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

不适用

## 第八节 优先股相关情况

不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

#### (一) 企业债券

不适用

#### (二) 公司债券

##### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	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
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券 (第二期)	10 中铁 G4	122055	2010/10/19	2010/10/19	2025/10/19	35	4.5	注 1	上海证券交易所	全市场	竞价、报价、询价和协议交易方式	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券 (第一期) 10 年期	16 铁工 02	136200	2016/1/28	2016/1/28	2026/1/28	21.2	3.8	同上	上海证券交易所	面向合格投资者	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债券 (第三期) (品种二)	19 铁工 06	155513	2019/7/12	2019/7/16	2024/7/16	11	3.99	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券 (第一期) (品种一)	21 铁工 01	188426	2021/7/22	2021/7/23	2024/7/23	22	3.14	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券 (第一期) (品种二)	21 铁工 02	188427	2021/7/22	2021/7/23	2026/7/23	8	3.4	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本 付息 方式	交易场所	投资者适当 性安排(如 有)	交易机制	是否存在 终止上市 交易的 风险
二)												
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第一期)(品种一)	22 铁工 01	185261	2022/1/11	2022/1/12	2025/1/12	20	2.93	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第一期)(品种二)	22 铁工 02	185262	2022/1/11	2022/1/12	2027/1/12	10	3.28	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第二期)(品种一)	22 铁工 03	185868	2022/6/8	2022/6/9	2025/6/9	11	2.9	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第二期)(品种二)	22 铁工 04	185869	2022/6/8	2022/6/9	2027/6/9	6	3.3	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券(第一期)	18 铁工 Y2	136925	2018/11/5	2018/11/6	注 4	7	4.99	注 3	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券(第二期)	18 铁工 Y4	136922	2018/11/14	2018/11/15	注 4	18	4.9	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券(第三期)	18 铁工 Y7	136903	2018/11/26	2018/11/27	注 4	14	4.8	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券(第四期)	18 铁 Y10	155983	2018/12/17	2018/12/18	注 4	8	4.8	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向 专业投资者公开发行可续期公司债 券(第二期)	20 铁工 Y4	163640	2020/6/15	2020/6/16	注 4	15	3.99	同上	上海证券 交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本 付息 方式	交易场所	投资者适当 性安排(如 有)	交易机制	是否存在 终止上市 交易的 风险
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)	20 铁工 Y7	163769	2020/7/23	2020/7/24	注 2	35	3.95	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第五期)	20 铁 Y09	175025	2020/8/18	2020/8/19	注 2	35	3.95	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第六期)	20 铁 Y12	175213	2020/10/16	2020/10/19	注 2	10	4.47	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一)	21 铁工 Y1	188192	2021/6/2	2021/6/3	注 2	26	3.63	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二)	21 铁工 Y2	188193	2021/6/2	2021/6/3	注 4	4	3.85	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	21 中铁 Y3	188269	2021/6/17	2021/6/18	注 2	20	3.73	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	21 中铁 Y4	188270	2021/6/17	2021/6/18	注 4	10	4.05	同上	上海证券交易所	同上	同上	否



债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 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)	21 铁工 Y5	188979	2021/11/9	2021/11/10	注 5	10	3.15	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第三期) (品种二)	21 铁工 Y6	188981	2021/11/9	2021/11/10	注 2	20	3.37	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第四期) (品种一)	21 铁工 Y7	185052	2021/11/23	2021/11/24	注 5	19	3.14	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第四期) (品种二)	21 铁工 Y8	185056	2021/11/23	2021/11/24	注 2	10	3.3	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第一期) (品种一)	22 铁工 Y1	137874	2022/9/23	2022/9/26	注 2	10	2.69	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第一期) (品种二)	22 铁工 Y2	137875	2022/9/23	2022/9/26	注 4	15	3.07	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第二期) (品种一)	22 铁工 Y3	137912	2022/10/24	2022/10/25	注 2	10	2.70	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第二期) (品种二)	22 铁工 Y4	137913	2022/10/24	2022/10/25	注 4	15	3.09	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第三期) (品种一)	22 铁工 Y5	138646	2022/12/15	2022/12/16	注 5	19	3.75	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第三期) (品种二)	22 铁工 Y6	138647	2022/12/15	2022/12/16	注 2	15	3.97	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

注 1: 单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付。

注 2: 本期债券基础期限为 3 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期 (即延长 3 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 3: 单利按年计息, 不计复利。如公司不行使递延支付利息权, 则每年付息一次; 如公司行使递延支付利息权, 则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。最后一期利息随本金一起支付。

注 4: 本期债券基础期限为 5 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期 (即延长 5 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 5: 本期债券基础期限为 2 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期 (即延长 2 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

不适用

逾期未偿还债券

不适用

关于逾期债项的说明

不适用

**2. 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**

不适用

**3. 信用评级结果调整情况**

不适用

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

2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第二期）“10 中铁 G4”以控股股东中铁工提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保的方式进行增信。其他公司债券均无担保。

报告期内，公司的公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，公司严格按照募集说明书中的承诺，落实偿债计划和偿债保障措施。中铁工作为 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券担保人，其最近二期经审计的财务指标情况如下：

主要指标	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
净资产（千元）	430,285,992	368,079,550
资产负债率（%）	73.45	73.16
净资产收益率（%）	8.72	8.81
流动比率	1.03	1.02
速动比率	0.62	0.60

注：中铁工作为国资委直接管理的特大型中央企业，资信状况良好。2023 年 6 月 30 日，中铁工累计对外担保余额为 1,437,250.78 万元（不含按揭贷款担保）；中铁工除拥有中国中铁股权外，还拥有中铁国有资产管理有限公司、中国铁路工程集团有限公司党校等资产，其他资产占中铁工总资产的比重约为 0.44%，该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

**5. 公司债券其他情况的说明**

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

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据 (品种二)	19 中铁股 MTN001B	101900089	2019/1/17	2019/1/21	2024/1/21	10	3.88	注 1	银行间债券市场	注 2	注 3	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第四期中期票据 (品种三)	19 中铁股 MTN004C	101900807	2019/6/14	2019/6/18	2024/6/19	5	4.18	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 中铁股 MTN001	102100835	2021/4/23	2021/4/27	2024/4/27	30	3.37	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	21 中铁股 MTN002	102100995	2021/5/26	2021/5/28	2024/5/28	25	3.34	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	21 中铁股 MTN003	102101278	2021/7/9	2021/7/13	2024/7/13	30	3.2	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第四期中期票据	21 中铁股 MTN004	102101565	2021/8/13	2021/8/17	2024/8/17	30	3.09	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 中铁股 MTN001	102281689	2022/8/2	2022/8/3	2025/8/3	30	2.58	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2018 年度第一期中期永续票据 (品种二)	18 中铁股 MTN001B	101801388	2018/11/26	2018/11/28	注 4	14	4.8	注 5	银行间债券市场	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2018 年度第二期永续票据 (品种二)	18 中铁股 MTN002B	101801486	2018/12/11	2018/12/13	注 4	10	4.8	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2018 年度第三期永续票据 (品种二)	18 中铁股 MTN003B	101801518	2018/12/17	2018/12/19	注 4	8	4.8	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第五期永续票据 (品种二)	19 中铁股 MTN005B	101901426	2019/11/21	2019/11/25	注 4	6	4.41	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2020 年度第五期永续票据	20 中铁股 MTN005	102001791	2020/9/16	2020/9/18	注 6	15	4.45	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年第一期中期票据	23 中铁股 MTN001	102381481	2023/6/19	2023/6/20	2028/6/20	25	3.15	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年第二期中期票据	23 中铁股 MTN002	102381560	2023/6/28	2023/6/29	2026/6/29	30	2.89	同上	银行间债券市场	同上	同上	否

注 1：单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

注 2：面向全国银行间债券市场的合格机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外），按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。

注 3：通过银行间市场外汇交易中心本币交易系统，以询价方式与交易对手逐笔达成交易。

注 4：18 中铁股 MTN001B、18 中铁股 MTN002B、18 中铁股 MTN003B、19 中铁股 MTN005B 四个品种债券基础期限为 5 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 5：单利按年计息，不计复利。如公司不行使递延支付利息权，则每年付息一次；如公司行使递延支付利息权，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。最后一期利息随本金一起支付。

注 6：20 中铁股 MTN005 品种债券基础期限为 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。

#### **公司对债券终止上市交易风险的应对措施**

不适用

#### **逾期未偿还债券**

不适用

#### **关于逾期债项的说明**

不适用

## 2. 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

不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

不适用

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

不适用

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

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

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

不适用

## (五) 主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
流动比率	1.01	1.03	-0.02
速动比率	0.58	0.62	-0.04
资产负债率 (%)	74.69	73.78	增加 0.91 个百分点
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
扣除非经常性损益后净利润	15,231,502	13,816,839	10.24
EBITDA 全部债务比	2.83%	3.47%	减少 0.64 个百分点
利息保障倍数	4.00	4.20	-0.20
现金利息保障倍数	-2.26	-3.92	1.66
EBITDA 利息保障倍数	4.85	5.09	-0.24
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00

## 二、可转换公司债券情况

不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审阅报告

附后

### 二、财务报表

附后

董事长：陈云

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

### 修订信息

不适用

中国中铁股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

中国中铁股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6 - 7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
中期财务报表附注	11 - 232
中期财务报表补充资料	1 - 2

## 审阅报告

普华永道中天阅字(2023)第 0051 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的中期财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国中铁管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国中铁2023年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2023年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

赵建荣

中国·上海市  
2023年8月30日

注册会计师

胡 巍

中国中铁股份有限公司

2023年6月30日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	208,082,347	238,584,104
交易性金融资产	四(2)	7,486,258	10,176,825
衍生金融资产	四(3)	135,428	135,428
应收票据	四(4)	3,791,637	2,331,332
应收账款	四(5)	156,884,288	122,237,789
应收款项融资	四(6)	717,849	765,606
预付款项	四(7)	45,935,290	48,327,413
其他应收款	四(8)	36,319,871	35,022,533
存货	四(9)	227,984,401	207,871,018
合同资产	四(10)	189,125,192	169,734,586
一年内到期的非流动资产	四(11)	8,252,997	11,721,287
其他流动资产	四(12)	53,841,326	51,657,922
<b>流动资产合计</b>		<b>938,556,884</b>	<b>898,565,843</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	四(13)	23,966,703	19,138,756
长期应收款	四(14)	19,317,029	20,155,977
长期股权投资	四(15)	115,704,218	109,881,210
其他权益工具投资	四(16)	16,041,114	14,945,314
其他非流动金融资产	四(17)	15,944,121	13,543,136
投资性房地产	四(18)	15,169,755	15,223,976
固定资产	四(19)	66,387,808	66,805,629
在建工程	四(20)	55,211,199	50,705,206
使用权资产	四(21)	1,564,114	1,754,228
无形资产	四(22)	183,460,574	170,075,123
开发支出	四(22)	281,388	232,232
商誉	四(23)	1,803,112	1,771,244
长期待摊费用	四(24)	1,171,586	1,157,388
递延所得税资产	四(25)	12,637,339	12,225,542
其他非流动资产	四(26)	235,659,227	217,101,518
<b>非流动资产合计</b>		<b>764,319,287</b>	<b>714,716,479</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,702,876,171</b>	<b>1,613,282,322</b>

中国中铁股份有限公司

2023年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(28)	95,107,493	71,210,450
吸收存款	四(29)	2,287,361	6,003,447
交易性金融负债		37,704	27,691
衍生金融负债		119,905	68,102
应付票据	四(30)	79,663,427	94,398,475
应付账款	四(31)	418,738,231	386,031,478
预收款项	四(32)	1,151,716	1,030,532
合同负债	四(33)	146,214,900	136,937,120
应付职工薪酬	四(34)	4,181,072	4,536,976
应交税费	四(35)	12,774,207	14,746,454
其他应付款	四(36)	101,393,430	89,062,814
一年内到期的非流动负债	四(37)	32,981,605	38,261,770
其他流动负债	四(38)	34,339,666	31,057,479
<b>流动负债合计</b>		<b>928,990,717</b>	<b>873,372,788</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(39)	267,092,309	240,377,887
应付债券	四(40)	38,900,953	39,372,742
租赁负债	四(41)	1,116,515	1,139,400
长期应付款	四(42)	28,834,847	29,072,285
长期应付职工薪酬	四(45)	2,038,178	2,049,700
预计负债	四(43)	678,287	578,077
递延收益	四(44)	1,022,829	1,065,660
递延所得税负债	四(25)	3,269,576	3,176,466
其他非流动负债		5,758	59,400
<b>非流动负债合计</b>		<b>342,959,252</b>	<b>316,891,617</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,271,949,969</b>	<b>1,190,264,405</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(46)	24,752,196	24,752,196
其他权益工具	四(47)	39,765,616	45,621,026
其中：永续债		39,765,616	45,621,026
资本公积	四(48)	56,445,249	56,479,602
减：库存股	四(49)	575,822	611,855
其他综合收益	四(50)	(48,367)	(390,911)
专项储备	四(51)	-	-
盈余公积	四(52)	15,862,377	15,862,377
一般风险储备	四(53)	3,984,260	3,965,051
未分配利润	四(53)	165,638,086	155,527,568
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>305,823,595</b>	<b>301,205,054</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>125,102,607</b>	<b>121,812,863</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>430,926,202</b>	<b>423,017,917</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,702,876,171</b>	<b>1,613,282,322</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第232页的财务报表及附注由以下人士签署：

企业负责人：陈云

主管会计工作的负责人：孙瑾

会计机构负责人：马永红

中国中铁股份有限公司

截至2023年6月30日止六个月期间合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<b>一、营业总收入</b>		590,765,854	560,587,257
其中：营业收入	四(54)	589,472,454	559,404,514
利息收入		461,127	217,552
手续费及佣金收入		832,273	965,191
<b>二、营业总成本</b>		567,759,297	537,416,191
减：营业成本	四(54)	537,311,205	509,760,051
利息支出		96,266	99,629
税金及附加	四(55)	2,911,076	2,934,446
销售费用	四(56)	3,065,776	2,705,971
管理费用	四(57)	12,324,849	11,497,788
研发费用	四(58)	10,290,722	8,979,759
财务费用	四(60)	1,759,403	1,438,547
其中：利息费用		5,446,258	3,982,464
利息收入		4,303,118	2,955,647
加：其他收益	四(61)	521,579	655,112
投资收益	四(62)	942,764	1,005,040
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,548,602	1,486,762
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(1,475,800)	(1,591,881)
公允价值变动损失	四(63)	(250,944)	(306,451)
信用减值损失	四(64)	(1,357,861)	(954,833)
资产减值损失	四(65)	(750,529)	(2,600,560)
资产处置收益	四(66)	185,705	22,961
<b>三、营业利润</b>		22,297,271	20,992,335
加：营业外收入	四(67)	346,987	318,241
减：营业外支出	四(68)	383,848	287,209
<b>四、利润总额</b>		22,260,410	21,023,367
减：所得税费用	四(69)	3,995,900	4,215,555
<b>五、净利润</b>		18,264,510	16,807,812
按经营持续性分类			
持续经营净利润		18,264,510	16,807,812
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		2,025,131	1,692,712
归属于母公司股东的净利润		16,239,379	15,115,100
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	四(50)	382,742	379,836
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		342,544	344,498
不能重分类进损益的其他综合收益		(127,199)	(14,009)
重新计量设定受益计划变动额		(25,191)	85
其他权益工具投资公允价值变动		(102,008)	(14,094)
将重分类进损益的其他综合收益		469,743	358,507
权益法下可转损益的其他综合收益		427,368	368,892
外币财务报表折算差额		42,375	(10,385)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		40,198	35,338
<b>七、综合收益总额</b>		18,647,252	17,187,648
归属于母公司股东的综合收益总额		16,581,923	15,459,598
归属于少数股东的综合收益总额		2,065,329	1,728,050
<b>八、每股收益</b>	四(70)		
基本每股收益(人民币元)		0.605	0.551
稀释每股收益(人民币元)		0.605	0.551

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2023年6月30日止六个月期间合并现金流量表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<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		599,262,667	529,912,864
收取利息、手续费及佣金的现金		1,305,121	1,214,337
收到的税费返还		3,942,127	12,906,576
客户贷款及垫款净减少额		960,418	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(71)(a)	13,062,409	12,491,944
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>618,532,742</b>	<b>556,525,721</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		562,072,616	512,051,028
客户存款净减少额		3,716,086	1,710,434
客户贷款及垫款净增加额		-	1,082,311
支付利息、手续费及佣金的现金		96,266	99,629
支付给职工以及为职工支付的现金		46,276,970	44,603,554
支付的各项税费		19,761,016	17,776,930
存放中央银行款项的净增加额		695,187	179,891
支付其他与经营活动有关的现金	四(71)(b)	15,881,802	16,737,731
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>648,499,943</b>	<b>594,241,508</b>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>	四(72)(a)	<b>(29,967,201)</b>	<b>(37,715,787)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		9,400,857	6,912,915
取得投资收益所收到的现金		872,104	731,708
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		916,696	410,953
收到其他与投资活动有关的现金	四(71)(c)	719,190	439,191
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,908,847</b>	<b>8,494,767</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,515,834	21,589,987
投资支付的现金		16,025,571	17,049,347
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(72)(c)	1,252,101	1,026,087
支付其他与投资活动有关的现金	四(71)(d)	1,606,563	430,506
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,400,069</b>	<b>40,095,927</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(34,491,222)</b>	<b>(31,601,160)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,414,612	13,137,849
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,414,612	12,531,777
取得借款收到的现金		137,962,913	144,279,418
收到其他与筹资活动有关的现金	四(71)(e)	2,620,876	365,834
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>146,998,401</b>	<b>157,783,101</b>
偿还债务支付的现金		100,590,574	73,170,947
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,400,204	7,586,945
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		863,266	990,653
支付其他与筹资活动有关的现金	四(71)(f)	5,358,236	1,003,206
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>114,349,014</b>	<b>81,761,098</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,649,387</b>	<b>76,022,003</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>638,361</b>	<b>662,284</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>	四(72)(a)	<b>(31,170,675)</b>	<b>7,367,340</b>
加：期初现金及现金等价物余额	四(72)(a)	204,987,258	148,115,618
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	四(72)(b)	<b>173,816,583</b>	<b>155,482,958</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中国中铁股份有限公司

截至2023年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润			合计
2021年12月31日期末余额		24,570,929	45,624,435	55,578,265	-	(1,235,607)	-	13,423,029	3,241,146	134,068,659	275,270,856	83,071,727	358,342,583
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	(22,489)	(22,489)	(13,244)	(35,733)
2022年1月1日期初余额		24,570,929	45,624,435	55,578,265	-	(1,235,607)	-	13,423,029	3,241,146	134,046,170	275,248,367	83,058,483	358,306,850
截至2022年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		170,725	(255,687)	500,292	572,610	344,498	-	-	20,213	8,702,240	8,909,671	29,906,886	38,816,557
综合收益总额		-	-	-	-	344,498	-	-	-	15,115,100	15,459,598	1,728,050	17,187,648
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	15,115,100	15,115,100	1,692,712	16,807,812
其他综合收益	四(50)	-	-	-	-	344,498	-	-	-	-	344,498	35,338	379,836
股东投入和减少资本		170,725	-	500,292	572,610	-	-	-	-	150	98,557	29,491,013	29,589,570
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,531,777	12,531,777
为股份支付发行限制性股票		170,725	-	435,347	572,610	-	-	-	-	-	33,462	-	33,462
股份支付计入股东权益的金额		-	-	64,847	-	-	-	-	-	-	64,847	-	64,847
其他		-	-	98	-	-	-	-	-	150	248	16,959,236	16,959,484
利润分配		-	(255,687)	-	-	-	-	-	20,213	(6,413,010)	(6,648,484)	(1,312,177)	(7,960,661)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	20,213	(20,213)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,849,364)	(4,849,364)	(699,231)	(5,548,595)
对永续债持有人分配的利息	四(47)	-	(255,687)	-	-	-	-	-	-	(1,543,433)	(1,799,120)	(612,946)	(2,412,066)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	7,932,144	-	-	-	7,932,144	23,523	7,955,667
使用专项储备		-	-	-	-	-	(7,932,144)	-	-	-	(7,932,144)	(23,523)	(7,955,667)
2022年6月30日期末余额(未经审计)		24,741,654	45,368,748	56,078,557	572,610	(891,109)	-	13,423,029	3,261,359	142,748,410	284,158,038	112,965,369	397,123,407
2022年12月31日期末余额		24,752,196	45,621,026	56,479,602	611,855	(390,911)	-	15,862,377	3,965,051	155,552,983	301,230,469	121,828,433	423,058,902
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	(25,415)	(25,415)	(15,570)	(40,985)
2023年1月1日期初余额		24,752,196	45,621,026	56,479,602	611,855	(390,911)	-	15,862,377	3,965,051	155,527,568	301,205,054	121,812,863	423,017,917
截至2023年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		-	(5,855,410)	(34,353)	(36,033)	342,544	-	-	19,209	10,110,518	4,618,541	3,289,744	7,908,285
综合收益总额		-	-	-	-	342,544	-	-	-	16,239,379	16,581,923	2,065,329	18,647,252
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	16,239,379	16,239,379	2,025,131	18,264,510
其他综合收益	四(50)	-	-	-	-	342,544	-	-	-	-	342,544	40,198	382,742
股东投入和减少资本		-	(5,599,800)	(34,353)	-	-	-	-	-	171,147	(5,463,006)	2,390,437	(3,072,569)
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,329,612	2,329,612
股份支付计入股东权益的金额		-	-	74,172	-	-	-	-	-	-	74,172	1,763	75,935
其他权益工具持有者减少资本	四(47)	-	(5,599,800)	(200)	-	-	-	-	-	-	(5,600,000)	-	(5,600,000)
其他		-	-	(108,325)	-	-	-	-	-	171,147	62,822	59,062	121,884
利润分配		-	(255,610)	-	(36,033)	-	-	-	19,209	(6,300,008)	(6,500,376)	(1,166,022)	(7,666,398)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	19,209	(19,209)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	(36,033)	-	-	-	-	(4,950,439)	(4,914,406)	(632,230)	(5,546,636)
对永续债持有人分配的利息	四(47)	-	(255,610)	-	-	-	-	-	-	(1,330,360)	(1,585,970)	(533,792)	(2,119,762)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	9,704,626	-	-	-	9,704,626	29,046	9,733,672
使用专项储备		-	-	-	-	-	(9,704,626)	-	-	-	(9,704,626)	(29,046)	(9,733,672)
2023年6月30日期末余额(未经审计)		24,752,196	39,765,616	56,445,249	575,822	(48,367)	-	15,862,377	3,984,260	165,638,086	305,823,595	125,102,607	430,926,202

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

2023年6月30日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		23,737,788	28,156,784
交易性金融资产		42,915	48,433
应收票据		115,707	56,071
应收账款	十八(1)	13,440,804	11,172,860
预付款项		3,586,815	3,222,556
其他应收款	十八(2)	40,943,795	40,543,700
存货		4,262	3,912
合同资产	十八(3)	4,966,875	4,909,596
一年内到期的非流动资产		25,579,298	17,405,453
其他流动资产		1,808,601	2,167,223
<b>流动资产合计</b>		<b>114,226,860</b>	<b>107,686,588</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		1,769,449	1,771,795
长期应收款		350,934	1,196,439
长期股权投资	十八(4)	352,166,345	351,353,860
其他权益工具投资		2,543,024	2,439,271
其他非流动金融资产		302,037	302,037
投资性房地产		112,176	114,006
固定资产		259,702	275,906
在建工程		218,538	219,200
使用权资产		26,519	29,874
无形资产		593,450	620,394
长期待摊费用		44,070	45,081
递延所得税资产		544,937	531,518
其他非流动资产		15,043,700	20,608,803
<b>非流动资产合计</b>		<b>373,974,881</b>	<b>379,508,184</b>
<b>资产总计</b>		<b>488,201,741</b>	<b>487,194,772</b>

中国中铁股份有限公司

2023年6月30日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款		28,233,516	17,128,292
应付账款		32,955,383	35,560,786
合同负债		9,671,376	8,266,301
应付职工薪酬		14,494	15,658
应交税费		177,566	197,765
其他应付款		116,559,276	107,425,249
一年内到期的非流动负债		10,172,928	17,859,270
其他流动负债		2,046,475	2,068,892
<b>流动负债合计</b>		<b>199,831,014</b>	<b>188,522,213</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		15,761,000	13,916,000
应付债券		28,909,522	30,406,635
租赁负债		24,754	26,172
长期应付款		14,474,739	14,294,597
长期应付职工薪酬		7,100	9,010
递延收益		3,830	4,830
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,180,945</b>	<b>58,657,244</b>
<b>负债合计</b>		<b>259,011,959</b>	<b>247,179,457</b>
<b>股东权益</b>			
股本		24,752,196	24,752,196
其他权益工具		39,765,616	45,621,026
其中：永续债		39,765,616	45,621,026
资本公积		61,495,448	61,419,713
减：库存股		575,822	611,855
其他综合收益		(94,383)	(70,631)
专项储备		-	-
盈余公积		15,190,996	15,190,996
未分配利润		88,655,731	93,713,870
<b>股东权益合计</b>		<b>229,189,782</b>	<b>240,015,315</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>488,201,741</b>	<b>487,194,772</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2023年6月30日止六个月期间公司利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<b>一、营业总收入</b>		20,851,055	22,534,312
其中：营业收入	十八(5)	20,851,055	22,534,312
<b>二、营业总成本</b>		20,933,152	22,972,297
减：营业成本	十八(5)	18,253,152	21,008,900
税金及附加		48,879	44,089
管理费用		405,975	291,942
研发费用		12,360	18,205
财务费用		2,212,786	1,609,161
其中：利息费用		1,935,514	1,750,198
利息收入		98,338	126,649
加：其他收益		1,573	3,277
投资收益	十八(6)	1,581,193	3,452,470
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(879)	(132,075)
公允价值变动损失		(5,518)	(5,518)
信用减值损失		(42,384)	(132,300)
资产减值损失(计提)/转回		(2,238)	2,980
<b>三、营业利润</b>		1,450,529	2,882,924
加：营业外收入		1,392	84
减：营业外支出		82,632	394
<b>四、利润总额</b>		1,369,289	2,882,614
减：所得税费用		146,629	65,546
<b>五、净利润</b>		1,222,660	2,817,068
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,222,660	2,817,068
终止经营净利润		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		(23,752)	9,245
不能重分类进损益的其他综合收益		24,321	10
重新计量设定受益计划变动额		(75)	10
其他权益工具投资公允价值变动		24,396	-
将重分类进损益的其他综合收益		(48,073)	9,235
外币财务报表折算差额		(48,073)	9,235
<b>七、综合收益总额</b>		1,198,908	2,826,313

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2023年6月30日止六个月期间公司现金流量表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<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		21,121,942	22,412,727
收到的税费返还		-	6,717
收到其他与经营活动有关的现金		699,424	139,968
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,821,366</b>	<b>22,559,412</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,953,606	23,050,334
支付给职工以及为职工支付的现金		456,506	411,220
支付的各项税费		394,866	303,928
支付其他与经营活动有关的现金		2,951,688	2,664,174
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,756,666</b>	<b>26,429,656</b>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>		<b>(3,935,300)</b>	<b>(3,870,244)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		65,628	-
取得投资收益所收到的现金		283,171	254,877
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000	766,727
收到其他与投资活动有关的现金		10,907,814	21,875,179
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,256,613</b>	<b>22,896,783</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,777	19,229
投资支付的现金		1,893,497	3,504,606
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	11,140,800
支付其他与投资活动有关的现金		9,767,615	16,397,194
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,666,889</b>	<b>31,061,829</b>
<b>投资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>589,724</b>	<b>(8,165,046)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	606,072
取得借款收到的现金		38,588,400	38,187,905
收到其他与筹资活动有关的现金		2,551,554	9,290,875
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,139,954</b>	<b>48,084,852</b>
偿还债务支付的现金		40,172,423	22,751,218
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,486,006	2,393,466
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,658,429</b>	<b>25,144,684</b>
<b>筹资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>		<b>(1,518,475)</b>	<b>22,940,168</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>128,259</b>	<b>88,546</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>		<b>(4,735,792)</b>	<b>10,993,424</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,980,295	12,779,275
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,244,503</b>	<b>23,772,699</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2023年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022年1月1日期初余额		24,570,929	45,624,435	60,815,726	-	(144,327)	-	12,751,648	78,408,145	222,026,556
截至2022年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		170,725	(255,687)	500,194	572,610	9,245	-	-	(3,575,729)	(3,723,862)
综合收益总额		-	-	-	-	9,245	-	-	2,817,068	2,826,313
净利润		-	-	-	-	-	-	-	2,817,068	2,817,068
其他综合收益		-	-	-	-	9,245	-	-	-	9,245
股东投入和减少资本		170,725	-	500,194	572,610	-	-	-	-	98,309
为股份支付发行限制性股票		170,725	-	435,347	572,610	-	-	-	-	33,462
股份支付计入股东权益的金额		-	-	64,847	-	-	-	-	-	64,847
利润分配		-	(255,687)	-	-	-	-	-	(6,392,797)	(6,648,484)
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,849,364)	(4,849,364)
对永续债持有人分配的利息	四(47)	-	(255,687)	-	-	-	-	-	(1,543,433)	(1,799,120)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	4,101	-	-	4,101
使用专项储备		-	-	-	-	-	(4,101)	-	-	(4,101)
2022年6月30日期末余额(未经审计)		24,741,654	45,368,748	61,315,920	572,610	(135,082)	-	12,751,648	74,832,416	218,302,694
2023年1月1日期初余额		24,752,196	45,621,026	61,419,713	611,855	(70,631)	-	15,190,996	93,713,870	240,015,315
截至2023年6月30日止六个月期间 增减变动额(未经审计)		-	(5,855,410)	75,735	(36,033)	(23,752)	-	-	(5,058,139)	(10,825,533)
综合收益总额		-	-	-	-	(23,752)	-	-	1,222,660	1,198,908
净利润		-	-	-	-	-	-	-	1,222,660	1,222,660
其他综合收益		-	-	-	-	(23,752)	-	-	-	(23,752)
股东投入和减少资本		-	(5,599,800)	75,735	-	-	-	-	-	(5,524,065)
股份支付计入股东权益的金额		-	-	75,935	-	-	-	-	-	75,935
其他权益工具持有者减少资本	四(47)	-	(5,599,800)	(200)	-	-	-	-	-	(5,600,000)
利润分配		-	(255,610)	-	(36,033)	-	-	-	(6,280,799)	(6,500,376)
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	(36,033)	-	-	-	(4,950,439)	(4,914,406)
对永续债持有人分配的利息	四(47)	-	(255,610)	-	-	-	-	-	(1,330,360)	(1,585,970)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	7,875	-	-	7,875
使用专项储备		-	-	-	-	-	(7,875)	-	-	(7,875)
2023年6月30日期末余额(未经审计)		24,752,196	39,765,616	61,495,448	575,822	(94,383)	-	15,190,996	88,655,731	229,189,782

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革【2007】477号文件以及国资委2007年9月11日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革【2007】1095号文)，中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)于2007年9月12日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司的注册地址为中国北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918。

2007年11月6日，中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字【2007】396号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行普通股(A股)股票；2007年12月3日，本公司在上海证券交易所上市。2007年11月6日，经证监会以证监国合字【2007】35号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于2007年12月6日核准，本公司于2007年12月7日在香港联合交易所有限公司上市。

于2023年6月30日，本公司总股本为2,475,220万股。截至2023年6月30日，中铁工持有本公司A股股票1,162,312万股，约占本公司已发行总股本的46.96%。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包；上述项目勘测、设计、施工、水利工程、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包；土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁；在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业的国外工程、境内外资工程；房地产开发、经营，资源开发，物贸物流；进出口业务；经营对销贸易和转口贸易；汽车销售；电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售，金融信托与管理、综合金融服务、保险经纪业务。

本财务报表由本公司董事会于2023年8月30日批准报出。

本期纳入合并范围的主要二级子公司详见附注六(1)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(12))、投资性房地产的计量模式(附注二(15))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(16)、(19)、(29))、长期资产减值的判断标准(附注二(21))、补充退休福利的计量(附注二(22))、收入的确认和计量(附注二(26))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(28))等。

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(35)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的中期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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务、部分制造与安装业务及房地产开发业务由于项目建设期、制造及安装期以及房地产开发期间较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为一年以内。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 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。

### (6) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

结构化主体是指在判断主体的控制方时，表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断就该结构化主体而言，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本集团担任资产管理人时仅仅是代理人，则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使，因此并不控制该结构化主体。如果本集团担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。

### (8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注二(14)。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (10) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

##### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

- i) 当单项应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收中央企业客户
应收账款组合 2	应收中铁工合并范围内客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

- ii) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收子公司借款

其他应收款组合 4 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于长期应收工程款、应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- iii) 本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 存货

##### (a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法、加权平均法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (c) 房地产开发成本及房地产开发产品

房地产开发成本及房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

##### (d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### (e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

##### (f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本集团将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

### (14) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算，但通过风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产除外。

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于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。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

### (16) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

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。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用 寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	15—50	0—5	1.90—6.67
施工设备	年限平均法	8—15	0—5	6.33—12.50
	工作量法	不适用	0—5	不适用
运输设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
工业生产设备	年限平均法	5—18	0—5	5.28—20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5—10	0—5	9.50—20.00
其他固定资产	年限平均法	3—10	0—5	9.50—33.33

对固定资产的预计使用寿命以及预计总工作量、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

### (18) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、专利权、非专利技术、软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### (a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

探矿权是指取得探矿权的成本及可形成地质勘探结果的资本性支出。形成地质成果的探矿权转入采矿权，并自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量按照工作量法计提摊销，不能形成地质成果的探矿权成本一次性计入当期损益。

采矿权包括支付的采矿权价款及其他直接费用。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

#### (b) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (c) 特许经营权

本集团作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项，并按照附注二(11)的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。本集团取得的与高速公路有关的特许经营权按照车流量法进行摊销；与其他基础设施有关的特许经营权按照预计经营期间 12—40 年平均摊销。

#### (d) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

#### (e) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 无形资产(续)

#### (f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

#### (g) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (h) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(21))。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (21) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (22) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利包括为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

#### (i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (ii) 补充退休福利

对于设定受益计划，本集团在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- 离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (i) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (24) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 预计负债(续)

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

(a) 修复义务

因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(b) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。预计负债应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之中的较低者。

(c) 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(d) 质量保证金

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售隧道掘进设备质保期内进行维修责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分派股利时，作为利润分配处理。对于本公司发行归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

本集团将其子公司发行的其他权益工具作为少数股东权益核算。

### (26) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务，以及在工程设备与零部件制造业务中的钢结构产品制造与安装业务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

基础设施建设合同、基建项目的勘察设计等服务合同以及钢结构产品制造与安装合同的履约进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 收入确认(续)

#### (a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务以及钢结构产品制造与安装而发生的成本，确认为合同履行成本。本集团在确认收入时，按照履约进度将合同履行成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；本集团对于合同取得成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一个营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产和其他非流动资产。

#### (b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(24))。

#### (c) 房地产开发业务的收入

本集团商品房销售业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团在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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本集团将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

本集团一级土地开发业务部分合同根据业务合同的性质，当客户能够控制本集团履约过程中在建的商品或服务的情况下，按照已完成履约义务的进度在一段时间内确认，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；部分合同收入在某一时点确认。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 收入确认(续)

#### (d) PPP 项目合同

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

本集团根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本集团提供基础设施建设服务，确定其身份是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地并按照附注二(26)(a)所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团在提供运营服务时，确认相应的运营服务收入。

本集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本集团从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

#### (e) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注二(26)(a)所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 收入确认(续)

#### (f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (27) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

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转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### (a) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以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。

#### (b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 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。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 租赁(续)

#### 本集团作为承租人(续)

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### 本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

#### (i) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (30) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 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，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照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成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，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；如该交换不具有商业实质，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，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

### (32) 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托代理投资和信托财产管理等。

受托贷款是指由客户(作为委托人)提供资金，由本集团之子公司(作为受托人)按照委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率而代理发放、监督、使用并由本集团之子公司协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团之子公司只收取手续费。本集团之子公司实际收到委托人提供的资金列入受托贷款资金项目，根据委托人意愿发放贷款时按照实际发放或投出金额计入受托贷款项目。上述受托贷款及到期后将资金返还给委托人的义务在资产负债表外核算。受托、代理投资由委托人提供资金，本集团之子公司以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团之子公司仅收取手续费，不承担与受托、代理投资资产相关的主要风险。上述受托、代理投资的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务在资产负债表表外核算。

信托财产管理系本集团之子公司(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，本集团之子公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团之子公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (33) 安全生产费

本集团根据国家相关法规的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (34) 股份支付

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

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

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

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (35) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制投资于基础设施建设的结构化主体时，需要综合评估结构化主体的设立目的、识别结构化主体的相关活动以及对相关活动进行决策的机制、其他方享有的实质性权利等因素，以判断本集团是否实质上拥有权力。

在判断本集团是否控制由本集团担任资产管理人的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人，则对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时，考虑的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本集团将进行重新评估。

##### (ii) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，反映企业为实现其目标而开展的特定活动，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等，进而决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (35) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 基础设施建设业务的收入确认

管理层根据履约进度在一段时间内确认基础设施建设业务的收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对基础设施建设业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额，这一修订将反映在本集团的当期财务报表中。

##### (ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时，本集团参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。如果预期信用损失率计算结果较管理层以往预期信用损失率存在差异时，管理层将考虑是否需要调整对预期信用损失率的估计。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：50%、40%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.54%	4.94%	5.94%
工业增加值	5.30%	4.14%	6.04%

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (35) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

截至2022年6月30日止六个月期间，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.07%	4.10%	5.54%
工业增加值	5.01%	4.48%	5.20%

##### (iii) 债权投资的预期信用损失

本集团对处于不同阶段的债权投资的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过债权投资违约风险敞口和预期信用损失率计算债权投资预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

##### (iv) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (35) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (v) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

##### (vi) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (35) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (vii) 离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用，即设定受益计划责任。其现值取决于多项精算假设，包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

本集团于每半年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估。本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时支付年限相当的国债利率。

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体详见附注四(45)。

于 2023 年 6 月 30 日，若折现率与管理层估计的相比增加/减少 0.25 个百分点，而所有其他因素维持不变，则离退休人员福利费负债的账面价值将减少人民币 37,387 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 37,930 千元)，或增加人民币 38,696 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 39,260 千元)。

##### (viii) 高速公路特许经营权的摊销

采用 PPP 项目合同等参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算，按车流量法进行摊销，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。在编制截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表时，本集团及本公司已选择自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的比较财务报表已相应重列，具体影响如下：

- (a) 有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2022 年 1 月 1 日
		本集团
	递延所得税负债	139,700
	递延所得税资产	103,967
	未分配利润	(22,489)
	少数股东权益	(13,244)
		2022 年 12 月 31 日
		本集团
针对租赁期开始日初始确认		
租赁负债并计入使用权资	递延所得税负债	157,464
产的租赁交易而产生的等	递延所得税资产	116,479
额应纳税暂时性差异和可	未分配利润	(25,415)
抵扣暂时性差异，本集团	少数股东权益	(15,570)
及本公司相应确认为递延		
所得税负债和递延所得税		
资产。		截至 2022 年 6 月 30 日止
		六个月期间
		本集团
	所得税费用	17,407
	净利润	(17,407)
	其中：归属于母公司	
	股东的净利润	(10,851)
	少数股东损益	(6,556)

- (b) 解释 16 号对本公司财务报表无重大影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、 20%、15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%

- (a) 《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 主要税收优惠

(a) 根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下：

(i) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证，所获高新技术企业证书有效期限为3年，于本报告期适用15%的企业所得税优惠税率。

#### 公司名称

---

中铁一局集团有限公司的部分子公司  
中铁二局集团有限公司的部分子公司  
中铁三局集团有限公司的部分子公司  
中铁四局集团有限公司的部分子公司  
中铁五局集团有限公司的部分子公司  
中铁六局集团有限公司的部分子公司  
中铁七局集团有限公司的部分子公司  
中铁八局集团有限公司的部分子公司  
中铁九局集团有限公司的部分子公司  
中铁十局集团有限公司的部分子公司  
中铁大桥局集团有限公司的部分子公司  
中铁隧道局集团有限公司的部分子公司  
中铁电气化局集团有限公司及其部分子公司  
中铁武汉电气化局集团有限公司及其部分子公司  
中铁建工集团有限公司及其部分子公司  
中铁北京工程局集团有限公司的部分子公司  
中铁广州工程局集团有限公司的部分子公司  
中铁二院工程集团有限责任公司部分子公司  
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其部分子公司  
中铁工程设计咨询集团有限公司及其部分子公司  
中铁大桥勘测设计院集团有限公司及其部分子公司  
中铁科学研究院有限公司的部分子公司  
中铁华铁工程设计集团有限公司  
中铁高新工业股份有限公司及其部分子公司  
中铁资源集团有限公司的部分子公司  
中铁物贸集团有限公司的部分子公司  
中铁水利水电规划设计集团有限公司及其部分子公司  
中铁云网信息科技有限公司  
中国铁工投资建设集团有限公司的部分子公司  
中铁长江交通设计集团有限公司

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 主要税收优惠(续)

(a) 根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下(续):

#### (ii) 西部大开发税收优惠政策

本集团部分子公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定，经所在地税务机关批准，自2011年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令2021年第40号)颁布，本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

#### 公司名称

---

中铁一局集团有限公司及其部分子公司  
中铁二局集团有限公司及其部分子公司  
中铁三局集团有限公司的部分子公司  
中铁五局集团有限公司及其部分子公司  
中铁七局集团有限公司的部分子公司  
中铁八局集团有限公司及其部分子公司  
中铁十局集团有限公司的部分子公司  
中铁大桥局集团有限公司的部分子公司  
中铁隧道局集团有限公司的部分子公司  
中铁电气化局集团有限公司的部分子公司  
中铁北京工程局集团有限公司的部分子公司  
中铁上海工程局集团有限公司的部分子公司  
中铁广州工程局集团有限公司的部分子公司  
中铁二院工程集团有限责任公司及其部分子公司  
中铁科学研究院有限公司的部分子公司  
中铁交通投资集团有限公司及其部分子公司  
中铁城市发展投资集团有限公司及其部分子公司  
中铁置业集团有限公司的部分子公司  
中铁云南建设投资有限公司的部分子公司  
中铁高新工业股份有限公司的部分子公司  
中铁长江交通设计集团有限公司及其部分子公司  
中国铁工投资建设集团有限公司的部分子公司

注：上述子公司满足财税发【2020】23号的规定，继续执行15%的优惠税率。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 主要税收优惠(续)

- (b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告【2019】87号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告【2023】第1号)以及国家税务总局颁布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告【2023】第1号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生活性服务企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。
- (c) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告【2023】第1号)以及国家税务总局颁布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告【2023】第1号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生产性服务企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	30,814	36,364
银行存款	194,619,960	223,592,174
其他货币资金	13,431,573	14,955,566
合计	<u>208,082,347</u>	<u>238,584,104</u>
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	<u>6,785,042</u>	<u>9,228,499</u>

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在将银行存款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款以及银行承兑汇票保证金等。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团银行存款中到期日为三个月以上的定期存款金额为人民币 3,393,606 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,458,540 千元)。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 30,872,158 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 31,138,306 千元)(附注四(73))，主要为保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等。

存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币总额为 1,340,474 千元(2022 年 12 月 31 日：折合人民币 1,565,265 千元)。

#### (2) 交易性金融资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资(a)	5,231,509	7,868,053
交易性权益工具投资(b)	865,353	794,280
非上市信托产品投资(c)	503,376	1,322,151
其他	886,020	192,341
合计	<u>7,486,258</u>	<u>10,176,825</u>

(a) 本集团持有的非上市基金产品主要为货币基金投资及开放式基金投资，其公允价值根据其交易的金融机构每期末最后一个估值日基金份额净值确定。

(b) 本集团持有的交易性权益工具主要为股票投资，其公允价值根据证券交易所每期末最后一个交易日收盘价确定。

(c) 本集团持有的非上市信托产品投资主要为购买的信托产品份额，其公允价值根据估值技术确定。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 衍生金融资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 期权合同	135,428	135,428

(4) 应收票据

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,973,776	793,654
商业承兑汇票	1,822,842	1,542,754
减：坏账准备	4,981	5,076
合计	<u>3,791,637</u>	<u>2,331,332</u>

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 299,966 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 318,771 千元)的应收票据质押给银行作为取得人民币 299,966 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 318,771 千元)短期借款的担保(附注四(28)(a))。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	530,372	124,180
商业承兑汇票	—	417,466
合计	<u>530,372</u>	<u>541,646</u>

(i) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书且满足终止确认条件，故将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。

(c) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,832,299 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收票据(续)

##### (d) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。
- (ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一						
商业承兑汇票	<u>1,822,842</u>	0.27%	<u>4,981</u>	<u>1,542,754</u>	0.33%	<u>5,076</u>

##### 组合一 银行承兑汇票：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- (iii) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间本集团计提的坏账准备金额为人民币 385 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,893 千元)，其中转回的坏账准备金额为人民币 480 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 10,827 千元)。无重要的坏账准备转回。
- (iv) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收票据(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	168,779,716	133,869,677
减：坏账准备	11,895,428	11,631,888
净额	<u>156,884,288</u>	<u>122,237,789</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	122,390,889	93,107,076
一到二年	23,823,489	19,810,906
二到三年	8,582,730	7,853,131
三到四年	4,017,280	5,586,694
四到五年	4,850,914	3,244,979
五年以上	5,114,414	4,266,891
合计	<u>168,779,716</u>	<u>133,869,677</u>

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>20,871,690</u>	<u>517,234</u>	<u>12.37%</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司部分子公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 25,935,059 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 27,580,100 千元)，相关的折价费用为人民币 1,416,799 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,492,869 千元)，因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(v) 其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 223,738 千元的应收账款(2022 年 12 月 31 日：人民币 130,961 千元)已质押取得的长期借款为人民币 178,611 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 95,370 千元)(附注四(39)(a))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>11,895,428</u>	<u>11,631,888</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	947,467	17.96%	170,165	
应收账款单位 2	913,268	15.00%	136,990	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 3	911,332	100.00%	911,332	
应收账款单位 4	381,142	100.00%	381,142	
应收账款单位 5	308,331	21.23%	65,459	
其他	12,680,521	39.94%	5,064,950	
合计	<u>16,142,061</u>		<u>6,730,038</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	976,867	17.96%	175,407	
应收账款单位 2	943,792	35.76%	337,497	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 3	934,526	100.00%	934,526	
应收账款单位 4	917,268	15.00%	137,590	
应收账款单位 5	381,143	100.00%	381,143	
其他	12,730,495	40.31%	5,131,503	
合计	<u>16,884,091</u>		<u>7,097,666</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	11,782,665	0.20%	23,565	8,708,374	0.20%	17,417
一到二年	1,906,818	3.00%	57,205	1,179,909	3.00%	35,397
二到三年	690,781	5.00%	34,539	562,855	5.00%	28,143
三到四年	320,752	12.00%	38,490	256,924	12.00%	30,831
四到五年	174,180	18.00%	31,352	133,340	18.00%	24,001
五年以上	261,509	40.00%	104,604	191,135	40.00%	76,454
合计	<u>15,136,705</u>		<u>289,755</u>	<u>11,032,537</u>		<u>212,243</u>

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	72,706,962	0.40%	290,828	50,558,625	0.40%	202,235
一到二年	8,503,368	5.00%	425,168	9,979,830	5.00%	498,992
二到三年	4,990,454	10.00%	499,045	4,797,958	10.00%	479,796
三到四年	1,752,179	18.00%	315,392	1,941,377	18.00%	349,448
四到五年	1,858,481	25.00%	464,620	1,197,738	25.00%	299,435
五年以上	1,594,769	50.00%	797,385	1,478,044	50.00%	739,022
合计	<u>91,406,213</u>		<u>2,792,438</u>	<u>69,953,572</u>		<u>2,568,928</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	7,911,137	0.20%	15,822	7,629,196	0.20%	15,258
一到二年	1,214,038	3.00%	36,421	1,370,625	3.00%	41,119
二到三年	278,882	5.00%	13,944	357,952	5.00%	17,898
三到四年	158,502	10.00%	15,850	440,916	10.00%	44,092
四到五年	340,974	15.00%	51,146	95,779	15.00%	14,367
五年以上	244,885	30.00%	73,465	226,337	30.00%	67,901
合计	<u>10,148,418</u>		<u>206,648</u>	<u>10,120,805</u>		<u>200,635</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 应收账款(续)

##### (a) 坏账准备(续)

##### (ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

##### 组合一 应收海外企业客户:

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,782,732	1.00%	27,827	1,286,061	1.00%	12,861
一到二年	157,876	8.00%	12,630	146,705	8.00%	11,736
二到三年	65,296	18.00%	11,753	13,565	18.00%	2,442
三到四年	1,740	35.00%	609	1,523	35.00%	533
四到五年	316,202	50.00%	158,101	347,429	50.00%	173,714
五年以上	35,068	100.00%	35,068	19,800	100.00%	19,800
合计	<u>3,358,914</u>		<u>245,988</u>	<u>1,815,083</u>		<u>221,086</u>

##### 组合一 应收其他客户:

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	24,600,230	0.50%	123,001	17,964,221	0.50%	89,821
一到二年	4,503,518	6.00%	270,211	2,750,106	6.00%	165,006
二到三年	1,025,106	15.00%	153,766	1,171,367	15.00%	175,705
三到四年	682,607	30.00%	204,782	814,034	30.00%	244,210
四到五年	933,830	40.00%	373,532	808,646	40.00%	323,458
五年以上	842,114	60.00%	505,269	555,215	60.00%	333,130
合计	<u>32,587,405</u>		<u>1,630,561</u>	<u>24,063,589</u>		<u>1,331,330</u>



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 应收账款(续)

##### (a) 坏账准备(续)

- (iii) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 1,107,764 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,330,284 千元)；本期间转回坏账准备人民币 518,385 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 984,138 千元)。重要的坏账准备转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	已发生信用减值，预计可收回金额低于	29,111	银行存款
应收账款 2	收回工程款	账面价值	25,029	银行存款
应收账款 3	收回工程款		23,194	银行存款

- (b) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 1,461 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 7 千元)，无单笔重要的应收账款核销。

#### (6) 应收款项融资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>717,849</u>	<u>765,606</u>

本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2023 年 6 月 30 日，除附注四(4)(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 1,733,688 千元，均已终止确认。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	45,974,873	48,367,216
减：减值准备	39,583	39,803
净额	<u>45,935,290</u>	<u>48,327,413</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	39,564,751	86%	40,907,156	84%
一到二年	2,875,301	6%	4,216,301	9%
二到三年	1,676,763	4%	1,376,508	3%
三年以上	1,858,058	4%	1,867,251	4%
合计	<u>45,974,873</u>	<u>100%</u>	<u>48,367,216</u>	<u>100%</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 6,410,122 千元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 7,460,060 千元)，主要为预付的土地出让金、分包工程款及材料款。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例(%)	减值准备
预付款项单位 1	4,063,945	8.84	-
预付款项单位 2	3,327,600	7.24	-
预付款项单位 3	1,390,810	3.02	-
预付款项单位 4	1,340,047	2.91	-
预付款项单位 5	1,203,402	2.62	-
合计	<u>11,325,804</u>	<u>24.63</u>	<u>-</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收代垫款	17,503,177	15,734,324
应收保证金	11,695,452	12,417,660
应收押金	2,303,985	2,288,233
应收利息	1,423,023	1,365,424
应收股利	101,309	64,753
应收代缴税金	78,196	66,932
其他	15,035,037	14,459,780
小计	<u>48,140,179</u>	<u>46,397,106</u>
减：坏账准备	<u>11,820,308</u>	<u>11,374,573</u>
合计	<u>36,319,871</u>	<u>35,022,533</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	7,590,607	0.50%	37,953
应收代垫款	8,808,236	0.50%	44,041
其他	8,739,766	0.50%	43,699
合计	<u>25,138,609</u>		<u>125,693</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	8,595,903	0.50%	42,980
应收代垫款	6,609,910	0.50%	33,050
其他	7,864,019	0.50%	39,320
合计	<u>23,069,832</u>		<u>115,350</u>

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	1,064,791	100.00%	1,064,791
其他应收款单位 2	888,448	15.39%	136,745
其他应收款单位 3	709,586	100.00%	709,586
其他应收款单位 4	546,400	66.62%	364,000
其他应收款单位 5	366,578	100.00%	366,578
其他	6,905,017	89.70%	6,193,591
合计	10,480,820		8,835,291
组合计提：			
应收押金和保证金	6,346,445	12.49%	792,911
应收代垫款	4,593,761	29.60%	1,359,935
其他	1,580,544	44.70%	706,478
合计	12,520,750		2,859,324
2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	1,067,632	100.00%	1,067,632
其他应收款单位 2	709,586	100.00%	709,586
其他应收款单位 3	470,400	69.30%	326,000
其他应收款单位 4	396,578	100.00%	396,578
其他应收款单位 5	318,764	100.00%	318,764
其他	6,652,383	85.74%	5,703,465
合计	9,615,343		8,522,025
组合计提：			
应收押金和保证金	6,047,605	12.45%	752,886
应收代垫款	5,798,085	25.06%	1,452,916
其他	1,866,241	28.47%	531,396
合计	13,711,931		2,737,198

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 其他应收款(续)

- (b) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 700,404 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 624,098 千元)；本期转回坏账准备人民币 267,726 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 295,920 千元)。重要的坏账准备转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
其他应收款 1	收回其他款项	已发生信用减值，预计可	30,000	银行存款
其他应收款 2	收回其他款项	收回金额低于账面价值	12,400	银行存款

- (c) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 255 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,154 千元)，无单笔重要的其他应收款核销。

- (d) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	其他	1,064,791	一年以上	2.21	1,064,791
其他应收款单位 2	应收代垫款	888,448	一年以上	1.85	136,745
其他应收款单位 3	其他	709,586	一年以上	1.47	709,586
其他应收款单位 4	其他	546,400	一年以上	1.14	364,000
其他应收款单位 5	应收代垫款	390,000	一年以上	0.81	87,000
合计		<u>3,599,225</u>		<u>7.48</u>	<u>2,362,122</u>

- (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

- (f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 存货

##### (a) 存货分类如下：

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,967,419	28,209	26,939,210	20,117,476	37,408	20,080,068
周转材料	10,562,463	3,996	10,558,467	9,219,218	3,996	9,215,222
在产品	11,132,365	11,014	11,121,351	9,920,097	10,971	9,909,126
库存商品	7,957,696	87,114	7,870,582	7,780,853	89,412	7,691,441
房地产开发成本(i)	119,462,622	2,136,886	117,325,736	103,873,235	2,179,432	101,693,803
房地产开发产品(ii)	56,226,295	4,824,151	51,402,144	62,775,005	5,795,892	56,979,113
临时设施	2,766,911	-	2,766,911	2,302,245	-	2,302,245
合计	<u>235,075,771</u>	<u>7,091,370</u>	<u>227,984,401</u>	<u>215,988,129</u>	<u>8,117,111</u>	<u>207,871,018</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 14,043,240 千元的存货(2022 年 12 月 31 日：人民币 13,420,154 千元)已用作人民币 5,996,671 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,012,510 千元)的长期借款抵押物(附注四(39)(c))。

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 1,539,834 千元的存货(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,518,835 千元)已用作人民币 1,066,667 千元的长期应付款抵押物(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,333,333 千元)(附注四(42))。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 存货(续)

##### (a) 存货分类如下(续):

##### (i) 房地产开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末 账面余额	期初 账面余额
中铁城彩石项目	2017年9月	2027年12月	20,440,600	9,071,799	9,910,856
中铁长春博览城	2021年4月	2032年4月	25,222,850	6,563,556	3,740,670
广州诺德云城项目	2019年3月	2024年6月	9,206,520	4,782,192	4,633,705
逸品名邸	2022年9月	2024年9月	5,521,965	4,577,198	4,284,820
北京市大兴区黄村镇项目	2022年2月	2024年2月	6,005,295	4,447,288	4,228,608
武汉江城之门项目	2015年1月	2025年6月	6,901,521	3,074,023	3,033,479
天府中铁城二期	2022年12月	2024年11月	3,470,885	2,922,149	1,076,067
中铁阅湖郡	2021年11月	2024年5月	3,977,380	2,881,755	2,769,526
橡树湾文园	2023年1月	2025年6月	3,848,280	2,718,936	-
晨逸府项目	2022年3月	2024年6月	3,155,500	2,575,749	2,473,706
中国中铁绣惠生态城	2019年6月	2029年6月	24,116,388	2,432,496	2,261,883
太原诺德逸宸云著 SP-1849	2020年1月	2025年12月	3,974,636	2,421,775	2,237,475
上海临港项目	2022年9月	2025年5月	4,460,685	2,415,358	2,236,292
昆山明玥逸庭项目	2021年1月	2023年11月	3,100,890	2,374,949	2,163,516
中铁澄澜云庭项目	2021年8月	2024年1月	2,724,448	2,162,952	1,761,584
太原诺德逸宸云著 SP-1847 地块	2020年1月	2025年3月	5,020,908	2,009,438	1,972,015
中铁·阅林苑	2023年2月	2025年1月	2,369,880	1,915,783	-
广州南沙梅糖东地块建设项目	2022年9月	2024年12月	3,766,420	1,896,983	1,747,478
奉贤中铁湖光逸景	2022年2月	2024年6月	2,270,000	1,891,350	1,753,503
成都中铁逸都项目	2021年4月	2026年3月	3,130,380	1,746,627	1,610,825
沈阳逸都项目	2022年5月	2027年2月	4,634,200	1,707,509	1,621,363
中铁阅花溪	2022年6月	2032年5月	15,200,000	1,651,008	1,130,912
中国中铁诺德城	2017年12月	2025年12月	7,977,170	1,629,028	881,515
青岛诺德澜湾	2020年10月	2023年10月	3,145,000	1,599,476	1,438,212
其他项目			512,756,096	47,993,245	44,905,225
合计			<u>686,397,897</u>	<u>119,462,622</u>	<u>103,873,235</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 存货(续)

##### (a) 存货分类如下(续):

##### (ii) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期 竣工时间	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
后沙峪限价房项目	2022 年 12 月	5,677,110	-	1,291,325	4,385,785
中铁城彩石项目	2023 年 4 月	3,382,484	968,597	948,907	3,402,174
诺德逸都项目	2022 年 6 月	3,510,621	-	1,020,832	2,489,789
中铁城江督府二期	2022 年 6 月	2,270,032	12,561	24,000	2,258,593
诺德阅山海花园项目	2022 年 6 月	-	2,055,871	-	2,055,871
南通中铁逸都项目	2023 年 4 月	-	2,206,645	224,331	1,982,314
苏州诺德国礼	2021 年 10 月	3,278,968	33,359	1,456,292	1,856,035
大连梓金·琥珀湾项目	2023 年 5 月	1,865,365	24,128	185,746	1,703,747
诺德·阅香湖	2021 年 12 月	1,628,127	-	379,389	1,248,738
广州诺德云城项目	2022 年 6 月	1,660,396	-	450,324	1,210,072
中铁泮河湾项目一期	2023 年 6 月	636,835	405,004	75,789	966,050
中铁诺德荔城项目	2021 年 6 月	1,266,478	9,345	334,475	941,348
阅山湖·云著一期一标段	2021 年 11 月	1,189,036	-	328,541	860,495
中铁云时代广场	2021 年 3 月	-	851,916	-	851,916
中铁逸境项目	2022 年 12 月	954,417	-	131,349	823,068
诺城花园、诺城广场项目	2017 年 5 月	766,546	-	51,751	714,795
中铁鹭岛艺术城	2019 年 10 月	-	624,484	12,264	612,220
宿州粮干校小区项目	2021 年 12 月	558,929	-	-	558,929
金桥璟园项目	2021 年 12 月	546,884	7,271	-	554,155
青岛世界博览城 6#地块南区 住宅	2022 年 11 月	-	1,827,706	1,280,073	547,633
中铁·星月山湖项目	2023 年 5 月	440,657	161,379	60,520	541,516
其他项目		33,142,120	3,307,468	10,788,536	25,661,052
合计		<u>62,775,005</u>	<u>12,495,734</u>	<u>19,044,444</u>	<u>56,226,295</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本期 计提	减：本期 转回	减：本期 转销	其他	2023 年 6 月 30 日
原材料	37,408	-	9,242	-	43	28,209
周转材料	3,996	-	-	-	-	3,996
在产品	10,971	-	-	-	43	11,014
库存商品	89,412	-	-	2,327	29	87,114
房地产开发成本	2,179,432	262,975	-	-	(305,521)	2,136,886
房地产开发产品	5,795,892	-	-	1,277,262	305,521	4,824,151
合计	8,117,111	262,975	9,242	1,279,589	115	7,091,370

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升
库存商品		已实现销售或已处置
房地产开发产品		已实现销售或已处置

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	413,631,714	376,877,723
减：减值准备	4,518,792	4,011,597
小计	<u>409,112,922</u>	<u>372,866,126</u>
减：列示于其他非流动资产的合 同资产(附注四(26))		
-原值	221,630,909	204,656,190
-减值准备	1,643,179	1,524,650
小计	<u>219,987,730</u>	<u>203,131,540</u>
合计	<u>189,125,192</u>	<u>169,734,586</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 6 月 30 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	4,707,148	1.55%	72,961	预期信用损失
合同资产 2	2,745,429	1.55%	42,554	预期信用损失
合同资产 3	731,441	48.25%	352,918	预期信用损失
合同资产 4	489,312	3.57%	17,468	预期信用损失
合同资产 5	327,871	60.00%	196,722	预期信用损失
其他	3,634,185	17.54%	637,432	
合计	<u>12,635,386</u>		<u>1,320,055</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	4,588,129	1.55%	71,116	预期信用损失
合同资产 2	2,717,446	1.55%	42,120	预期信用损失
合同资产 3	722,739	42.87%	309,865	预期信用损失
合同资产 4	489,312	3.57%	17,468	预期信用损失
合同资产 5	327,871	60.00%	196,722	预期信用损失
其他	4,258,399	15.61%	664,711	
合计	<u>13,103,896</u>		<u>1,302,002</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产(续)

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目 金融资产模式的 PPP 项目	163,308,492	1.23%	2,010,298	预期信用损失
未到期的质保金	149,969,822	0.50%	749,849	预期信用损失
	<u>87,718,014</u>	0.50%	<u>438,590</u>	预期信用损失
合计	<u>400,996,328</u>		<u>3,198,737</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目 金融资产模式的 PPP 项目	134,445,043	1.16%	1,562,949	预期信用损失
未到期的质保金	142,915,918	0.50%	714,580	预期信用损失
	<u>86,412,866</u>	0.50%	<u>432,066</u>	预期信用损失
合计	<u>363,773,827</u>		<u>2,709,595</u>	

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 64,974,091 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 61,045,408 千元)的合同资产已质押取得人民币 41,532,434 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 37,129,999 千元)的长期借款(附注四(39)(a))。

(iv) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 448,385 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 237,406 千元)的合同资产已质押取得人民币 244,516 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 139,292 千元)的短期借款(附注四(28)(a))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注四(13))	5,791,814	8,777,765
一年内到期的长期应收款(附注四(14))	2,980,980	3,450,778
小计	8,772,794	12,228,543
减：减值准备	519,797	507,256
合计	8,252,997	11,721,287

(12) 其他流动资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	32,603,113	29,199,497
预缴税金	16,291,848	14,396,775
短期贷款及应收款项(注 1)	2,168,701	3,700,721
买入返售金融资产	1,500,010	3,499,980
代垫土地整理款	885,834	827,063
其他	1,059,798	744,863
小计	54,509,304	52,368,899
减：减值准备	667,978	710,977
合计	53,841,326	51,657,922

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债务工具投资等金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 667,978 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 债权投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	34,958,508	32,748,662
减：减值准备	5,704,465	5,322,303
小计	<u>29,254,043</u>	<u>27,426,359</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注四(11))		
- 原值	5,791,814	8,777,765
- 减值准备	504,474	490,162
小计	<u>5,287,340</u>	<u>8,287,603</u>
合计	<u>23,966,703</u>	<u>19,138,756</u>

于 2023 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	账面余额	年利率	到期日
被投资单位 1	有息借款	2,462,413	4.90%	2031 年
被投资单位 2	有息借款	1,975,441	4.65%	2030 年
被投资单位 3	有息借款	1,844,115	4.07%	2029 年
被投资单位 4	有息借款	1,487,150	5.23%	2026 年
被投资单位 5	有息借款	1,334,291	4.75%	2023 年
合计		<u>9,103,410</u>		

- (i) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 5,704,465 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,322,303 千元)。
- (ii) 于 2023 年 6 月 30 日，债权投资人民币 4,539,269 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 4,694,433 千元)由固定资产、无形资产、投资性房地产作为抵押物或由第三方担保。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收长期工程款	17,662,886	18,917,386
应收租赁款	2,553,139	2,704,504
其他	5,825,370	5,730,199
减：未实现融资收益	279,826	280,709
小计	25,761,569	27,071,380
减：坏账准备	3,478,883	3,481,719
小计	22,282,686	23,589,661
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(11))		
其中：应收长期工程款	1,829,560	2,244,107
应收租赁款	1,151,420	1,206,671
减：坏账准备	15,323	17,094
小计	2,965,657	3,433,684
净额	19,317,029	20,155,977

#### (a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的长期应收款余额为人民币 1,080,000 千元，相关的折价费用为人民币 30,000 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

#### (b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (c) 其他说明

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在质押取得银行借款的长期应收款。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	56,670,509	55,127,316
联营企业(b)	58,890,969	54,611,154
股权分置流通权(c)	148,129	148,129
小计	<u>115,709,607</u>	<u>109,886,599</u>
减：减值准备	5,389	5,389
合计	<u>115,704,218</u>	<u>109,881,210</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动									2023 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润	转为 子公司	计提减 值准备	其他			
招商中铁控股有限公司	5,003,472	-	-	10,564	-	-	244,878	-	-	-	4,769,158	49.00	-
昆明轨道交通四号线土建项目建 设管理有限公司(注 1)	4,721,723	-	-	21,591	-	-	-	-	-	-	4,743,314	75.73	-
北京亿诚永和投资管理中心(有 限合伙)	3,547,555	387,896	-	-	-	-	-	-	-	-	3,935,451	50.00	-
其他合营企业	41,849,566	2,236,564	110,293	(670,083)	-	(25,295)	60,054	2,819	-	-	43,217,586		5,000
合计	55,122,316	2,624,460	110,293	(637,928)	-	(25,295)	304,932	2,819	-	-	56,665,509		5,000

注 1: 本公司之子公司中铁云南建设投资有限公司(以下简称“中铁云投”)持有昆明轨道交通四号线土建项目建设管理有限公司(以下简称“昆明轨道交通四号线”)75.73%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策须经全体股东一致通过。中铁云投和对方股东共同控制昆明轨道交通四号线, 因此作为合营企业按权益法核算。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额	
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润	转为 子公司	计提减 值准备				其他 (注 1)
华刚矿业股份有限公司	8,341,606	-	-	1,615,553	422,492	-	-	-	-	(91,360)	10,288,291	41.72	-
中铁京西(北京)高速公路发展 有限公司	3,689,106	-	-	(3,605)	-	-	-	-	-	-	3,685,501	45.00	-
中国铁路设计集团有限公司	3,251,484	-	-	303,302	-	-	-	-	-	-	3,554,786	30.00	-
其他联营企业	<u>39,328,569</u>	<u>2,289,425</u>	<u>329,799</u>	<u>271,280</u>	<u>4,032</u>	-	<u>18,839</u>	<u>182,666</u>	-	-	<u>41,362,002</u>		<u>389</u>
合计	<u>54,610,765</u>	<u>2,289,425</u>	<u>329,799</u>	<u>2,186,530</u>	<u>426,524</u>	-	<u>18,839</u>	<u>182,666</u>	-	<u>(91,360)</u>	<u>58,890,580</u>		<u>389</u>

注 1：其他增减变动调整主要系本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

## 中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 长期股权投资(续)

##### (c) 股权分置流通权

于 2005 年, 本公司原下属 A 股上市子公司中铁二局股份有限公司(以下简称“中铁二局”)依据上海证券交易所上证上字【2005】227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权【2005】1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定, 实施股权分置改革, 流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。股权分置改革方案实施前, 中铁二局建设有限公司(原中铁二局集团有限公司, 以下简称“中铁二局建设”)、中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)及中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)分别持有该公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股, 占总股本的比例分别为 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置改革中, 中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥分别送出股票 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股。改革方案实施后, 中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥分别持有该公司股票 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股, 占总股本比例分别为 59.83%、0.1%及 1.93%。中铁二局建设、铁二院及中铁宝桥将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为长期股权投资—股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的中铁二局 0.1%的股权, 相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

于 2007 年、2012 年及 2015 年, 中铁二局建设处置其持有的中铁二局 2.01%、0.27%及 2.07%的股权, 相应转出人民币 6,718 千元、人民币 928 千元及人民币 7,008 千元的股权分置流通权。

2016 年中铁宝桥将其持有的中铁二局 1.93%股权转让给本公司, 对应的股权分置流通权人民币 2,915 千元一并转让给本公司。

2017 年, 中铁二局经过资产重组, 现已更名为中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)。

2019 年中铁二局建设处置其持有的中铁工业 3.01%的股权, 相应转出人民币 15,299 千元的股权分置流通权。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他权益工具投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
— 上市权益工具投资	501,359	707,049
— 非上市权益工具投资	15,539,755	14,238,265
合计	<u>16,041,114</u>	<u>14,945,314</u>
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
成本		
— 上市权益工具投资	755,902	892,407
— 非上市权益工具投资	15,355,907	14,014,071
累计公允价值变动		
— 上市权益工具投资	(254,543)	(185,358)
— 非上市权益工具投资	183,848	224,194
合计	<u>16,041,114</u>	<u>14,945,314</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(17) 其他非流动金融资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	8,545,133	6,845,810
非上市信托产品投资(注)	3,490,711	3,308,487
非上市基金产品投资	2,861,139	2,014,674
上市权益工具投资	-	6,747
其他	1,047,138	1,367,418
合计	<u>15,944,121</u>	<u>13,543,136</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (17) 其他非流动金融资产(续)

注: 非上市信托产品投资主要包括:

本公司之子公司中铁信托有限责任公司(以下简称“中铁信托”)发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体, 主要包括发行的信托产品等。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取手续费, 其融资方式是向投资者发行信托产品份额等。中铁信托主要通过管理这些结构化主体以赚取手续费及佣金收入。中铁信托对该类结构化主体不具有控制, 因此未合并该类结构化主体。于 2023 年 6 月 30 日, 中铁信托作为发起人并直接持有权益的结构化主体的发行规模为人民币 40,041,307 千元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 41,504,555 千元), 中铁信托在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大损失风险敞口为人民币 1,454,276 千元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,330,192 千元), 其中人民币 962,440 千元于其他非流动金融资产核算(2022 年 12 月 31 日: 人民币 957,630 千元), 人民币 491,836 千元于交易性金融资产核算(2022 年 12 月 31 日: 人民币 372,562 千元)。于 2023 年 6 月 30 日, 中铁信托作为发起人但在结构化主体中没有权益的结构化主体的发行规模为人民币 410,152,398 千元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 392,455,431 千元)。

本集团认购的各类信托产品, 主要投资于基础设施等相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制, 因此未合并该类结构化主体。于 2023 年 6 月 30 日, 该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 21,882,588 千元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 21,313,461 千元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 9,943,457 千元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 9,408,784 千元), 其中人民币 618,640 千元于其他非流动金融资产核算(2022 年 12 月 31 日: 人民币 618,640 千元), 人民币 9,324,817 千元于长期股权投资核算(2022 年 12 月 31 日: 人民币 8,790,144 千元)。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

除上述信托产品投资外, 本集团持有的其他信托产品投资请参见附注六(1)(a)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
原价合计	18,221,606	594,836	647,413	18,169,029
房屋及建筑物	15,875,023	594,836	563,737	15,906,122
土地使用权	2,346,583	-	83,676	2,262,907
累计折旧和摊销合计	2,899,592	228,625	226,981	2,901,236
房屋及建筑物	2,574,430	206,976	205,319	2,576,087
土地使用权	325,162	21,649	21,662	325,149
账面净值合计	15,322,014	—	—	15,267,793
房屋及建筑物	13,300,593	—	—	13,330,035
土地使用权	2,021,421	—	—	1,937,758
减值准备合计	98,038	-	-	98,038
房屋及建筑物	98,038	-	-	98,038
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	15,223,976	—	—	15,169,755
房屋及建筑物	13,202,555	—	—	13,231,997
土地使用权	2,021,421	—	—	1,937,758

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 226,662 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 232,838 千元)，未计提减值准备(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 62,708 千元、原价为人民币 63,511 千元的房屋及建筑物，账面价值为人民币 38,737 千元的存货改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货转换为投资性房地产核算(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：本集团将账面价值为人民币 32,246 千元、原价为人民币 52,947 千元的房屋及建筑物，账面价值为人民币 19,784 千元的存货，账面价值为人民币 1,830 千元、原价为人民币 2,113 千元的土地使用权改为出租，改变用途之日起，将相应的固定资产、存货、无形资产转换为投资性房地产核算)。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团购置账面价值为人民币 484,861 千元的投资性房地产(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 299,034 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 投资性房地产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 113,157 千元、原价为人民币 255,455 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 325,155 千元、原价为人民币 586,058 千元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 36,707 千元、原价为人民币 54,036 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 29,506 千元、原价为人民币 48,682 千元)的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为无形资产核算。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无转入存货的投资性房地产(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：本集团将账面价值为人民币 79,190 千元、原价为人民币 101,336 千元的投资性房地产转入存货)。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团处置了账面价值为人民币 270,568 千元、原价为人民币 337,922 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 1,343 千元、原价为人民币 5,071 千元)的投资性房地产。

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,339,480 千元、原价为人民币 2,697,384 千元的房屋及土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 2,545,246 千元、原价为人民币 2,894,177 千元的房屋及土地使用权)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

#### (19) 固定资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	66,381,018	66,782,810
固定资产清理(b)	6,790	22,819
合计	<u>66,387,808</u>	<u>66,805,629</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产

原价	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租		
2022 年 12 月 31 日	47,994,296	50,767,025	1,746,573	15,563,406	7,227	12,173,271	13,442	4,635,583	1,264	6,867,955	678	139,770,720	
本期增加	1,027,322	1,913,423	686,044	522,066	533	406,627	1,005	193,769	198	237,803	75	4,988,865	
购置	113,490	1,576,833	686,044	475,416	533	186,295	1,005	184,309	198	225,170	75	3,449,368	
因购买子公司增加	57,395	3,330	-	280	-	8	-	107	-	1,038	-	62,158	
在建工程转入	517,816	283,358	-	16,287	-	121,646	-	7,314	-	6,770	-	953,191	
投资性房地产转为自用	255,455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255,455	
汇率变动影响	83,166	49,902	-	30,083	-	98,678	-	2,039	-	4,825	-	268,693	
本期减少	140,785	1,488,654	7,827	330,750	-	154,675	5,708	86,419	-	89,211	-	2,304,029	
处置或报废	62,665	1,464,913	-	325,561	-	154,277	5,708	85,601	-	84,037	-	2,182,762	
转为投资性房地产	63,511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,511	
其他减少	14,609	23,741	7,827	5,189	-	398	-	818	-	5,174	-	57,756	
2023 年 6 月 30 日	48,880,833	51,191,794	2,424,790	15,754,722	7,760	12,425,223	8,739	4,742,933	1,462	7,016,547	753	142,455,556	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

累计折旧	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用		自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2022 年 12 月 31 日	12,947,246	32,268,748	233,311		11,414,655	5,498	7,134,270	4,868	3,378,880	242	4,889,608	143	72,277,469
本期增加	1,044,897	1,827,772	323,509		560,598	1,216	535,540	724	207,331	351	372,770	168	4,874,876
计提	851,730	1,802,676	323,509		538,825	1,216	461,537	724	205,490	351	369,583	168	4,555,809
投资性房地产转为自用	142,298	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	142,298
汇率变动影响	50,869	25,096	-		21,773	-	74,003	-	1,841	-	3,187	-	176,769
本期减少	46,823	1,143,520	1,376		300,809	-	130,798	2,169	79,745	-	80,916	-	1,786,156
处置或报废	41,744	1,140,791	-		295,602	-	130,624	2,169	78,988	-	79,011	-	1,768,929
转为投资性房地产	803	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	803
其他减少	4,276	2,729	1,376		5,207	-	174	-	757	-	1,905	-	16,424
2023 年 6 月 30 日	13,945,320	32,953,000	555,444		11,674,444	6,714	7,539,012	3,423	3,506,466	593	5,181,462	311	75,366,189



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

减值准备	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2022 年 12 月 31 日	514,516	-	160,884	-	522	-	32,186	-	1,571	-	762	-	710,441
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	9	-	1,427	-	356	-	296	-	3	-	1	-	2,092
处置或报废	9	-	1,427	-	356	-	296	-	3	-	1	-	2,092
2023 年 6 月 30 日	514,507	-	159,457	-	166	-	31,890	-	1,568	-	761	-	708,349
账面价值													
2023 年 6 月 30 日	34,421,006	-	18,079,337	1,869,346	4,080,112	1,046	4,854,321	5,316	1,234,899	869	1,834,324	442	66,381,018
2022 年 12 月 31 日	34,532,534	-	18,337,393	1,513,262	4,148,229	1,729	5,006,815	8,574	1,255,132	1,022	1,977,585	535	66,782,810

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产(续)

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,072,766 千元、原价为人民币 3,129,499 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 3,498,871 千元、原价为人民币 3,555,604 千元)的固定资产用作人民币 919,090 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,111,213 千元)长期借款的抵押物(附注四(39)(c))。

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 926,153 千元、原价为人民币 1,388,781 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 951,122 千元、原价为人民币 1,388,781 千元)的固定资产及账面价值为人民币 182,774 千元、原价为人民币 255,033 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 187,024 千元、原价为人民币 255,033 千元)的土地使用权(附注四(22))作为抵押物取得长期应付款人民币 1,157,095 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,175,000 千元)(附注四(42))。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 4,555,809 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,417,249 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 3,853,842 千元、人民币 33,304 千元、人民币 594,396 千元及人民币 74,267 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 3,708,606 千元、人民币 32,494 千元、人民币 588,807 千元及人民币 87,342 千元)。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 953,191 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,396,180 千元)。

(i) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

##### (ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 2,196,442 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 2,022,949 千元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
施工设备等	<u>6,790</u>	<u>22,819</u>

(20) 在建工程

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	55,195,618	50,689,612
工程物资	<u>15,581</u>	<u>15,594</u>
合计	<u>55,211,199</u>	<u>50,705,206</u>

(a) 在建工程

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
滇中引水工程一期	39,241,439	-	39,241,439	36,341,336	-	36,341,336
滇中引水工程二期	2,994,563	-	2,994,563	2,374,925	-	2,374,925
中铁长春博览城	2,299,145	-	2,299,145	1,481,138	-	1,481,138
滇中引水工程大理州鲁地 拉水电站水资源综合利 用配套一期工程	1,251,970	-	1,251,970	1,242,352	-	1,242,352
滇中引水工程大理州鲁地 拉水电站水资源综合利 用配套二期工程	1,158,136	-	1,158,136	1,033,970	-	1,033,970
滇中引水工程丽江市水资 源综合利用配套工程	959,038	-	959,038	907,698	-	907,698
中铁春台文化旅游度假中 心项目	594,598	-	594,598	578,596	-	578,596
中铁隧道局新兴产业园	574,871	-	574,871	550,303	-	550,303
其他	<u>6,644,078</u>	<u>522,220</u>	<u>6,121,858</u>	<u>6,701,514</u>	<u>522,220</u>	<u>6,179,294</u>
合计	<u>55,717,838</u>	<u>522,220</u>	<u>55,195,618</u>	<u>51,211,832</u>	<u>522,220</u>	<u>50,689,612</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	因购买子公 司增加	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2023 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
滇中引水工程一期	82,576,000	36,341,336	-	2,900,103	-	-	39,241,439	48%	48%	460,635	156,476	3.73%	自筹
滇中引水工程二期	32,909,000	2,374,925	-	619,638	-	-	2,994,563	9%	9%	181,995	82,458	3.30%	自筹
中铁长春博览城	5,882,240	1,481,138	-	818,007	-	-	2,299,145	39%	39%	98,493	59,509	4.02%	自筹
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站水资源综合利用配套一期工程	1,770,424	1,242,352	-	9,618	-	-	1,251,970	71%	71%	28,713	9,691	3.45%	自筹
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站水资源综合利用配套二期工程	3,336,553	1,033,970	-	124,166	-	-	1,158,136	35%	35%	-	-	-	自筹
滇中引水工程丽江市水资源综合利用配套工程	2,890,912	907,698	-	51,340	-	-	959,038	33%	33%	7,497	3,066	4.33%	自筹
中铁春台文化旅游度假区中心项目	1,260,000	578,596	-	16,002	-	-	594,598	47%	47%	19,157	7,603	4.50%	自筹
中铁隧道局新兴产业园	585,000	550,303	-	24,568	-	-	574,871	98%	98%	-	-	-	自筹
其他		6,701,514	1,365	1,024,154	953,191	129,764	6,644,078			45,981	2,660		
合计		51,211,832	1,365	5,587,596	953,191	129,764	55,717,838			842,471	321,463		
减：减值准备		522,220	-	-	-	-	522,220						
账面价值		50,689,612	1,365	5,587,596	953,191	129,764	55,195,618						

注：于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 379,228 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 379,228 千元)的在建工程已用作长期借款人民币 86,904 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 93,901 千元)的抵押物(附注四(39)(c))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他使用权资产	合计
2022 年 12 月 31 日	2,138,328	1,447,616	197,968	12,350	136	190,331	3,986,729
本期增加	186,982	52,967	2,115	-	-	51,777	293,841
新增租赁合同	186,982	52,967	2,115	-	-	51,777	293,841
本期减少	115,869	476,132	87,015	665	-	1,196	680,877
租赁合同到期	83,807	337,831	86,672	665	-	1,196	510,171
其他	32,062	138,301	343	-	-	-	170,706
2023 年 6 月 30 日	2,209,441	1,024,451	113,068	11,685	136	240,912	3,599,693
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	1,087,354	918,714	168,470	4,493	16	53,454	2,232,501
本期增加	204,891	125,083	3,594	910	24	24,969	359,471
计提	204,891	125,083	3,594	910	24	24,969	359,471
本期减少	92,420	375,440	86,672	665	-	1,196	556,393
租赁合同到期	83,807	337,831	86,672	665	-	1,196	510,171
其他	8,613	37,609	-	-	-	-	46,222
2023 年 6 月 30 日	1,199,825	668,357	85,392	4,738	40	77,227	2,035,579
减值准备							
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2023 年 6 月 30 日	1,009,616	356,094	27,676	6,947	96	163,685	1,564,114
2022 年 12 月 31 日	1,050,974	528,902	29,498	7,857	120	136,877	1,754,228

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，使用权资产计提的折旧金额为人民币 359,471 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 268,751 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 279,667 千元、人民币 11,563 千元及人民币 68,241 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 191,989 千元、人民币 8,501 千元及人民币 68,261 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产

原价	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2022 年 12 月 31 日	15,743,714	21,578	771,321	1,499,154	5,397,793	154,951,520	472,070	178,857,150
本期增加	264,916	371	-	46,670	616	15,970,293	5,152	16,288,018
购置	204,251	371	-	41,266	-	15,956,673	5,098	16,207,659
投资性房地产转为自用	54,036	-	-	-	-	-	-	54,036
研发支出转入	-	-	-	4,441	-	-	-	4,441
汇率变动影响	201	-	-	185	616	13,620	54	14,676
其他	6,428	-	-	778	-	-	-	7,206
本期减少	45,636	9	-	12,744	-	1,850,000	259	1,908,648
处置	45,636	9	-	11,811	-	-	259	57,715
其他	-	-	-	933	-	1,850,000	-	1,850,933
2023 年 6 月 30 日	15,962,994	21,940	771,321	1,533,080	5,398,409	169,071,813	476,963	193,236,520

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

累计摊销	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2022 年 12 月 31 日	3,524,813	8,973	385,489	829,683	1,527,620	1,668,437	343,003	8,288,018
本期增加	196,739	1,241	27,040	97,948	106,362	578,806	6,593	1,014,729
计提	177,461	1,241	27,040	97,867	106,264	577,099	6,584	993,556
投资性房地产转为自用	17,329	-	-	-	-	-	-	17,329
汇率变动影响	9	-	-	62	98	1,707	9	1,885
其他增加	1,940	-	-	19	-	-	-	1,959
本期减少	7,970	9	-	12,651	-	-	180	20,810
处置	7,970	9	-	11,757	-	-	180	19,916
其他	-	-	-	894	-	-	-	894
2023 年 6 月 30 日	3,713,582	10,205	412,529	914,980	1,633,982	2,247,243	349,416	9,281,937
减值准备								
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
账面价值								
2023 年 6 月 30 日	12,249,412	11,735	358,792	618,100	3,270,418	166,824,570	127,547	183,460,574
2022 年 12 月 31 日	12,218,901	12,605	385,832	669,471	3,376,164	153,283,083	129,067	170,075,123

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 993,556 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 716,971 千元)。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无用于质押取得短期借款的特许经营权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 850,517 千元的特许经营权已用作人民币 300,000 千元短期借款的质押物)(附注四(28)(a))。

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 100,787,951 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 96,104,678 千元)的特许经营权已用作人民币 76,795,950 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 74,952,466 千元)长期借款的质押物(附注四(39)(a))。

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 182,774 千元、原价为人民币 255,033 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 187,024 千元，原价为人民币 255,033 千元)的土地使用权及账面价值为人民币 926,153 千元、原价为人民币 1,388,781 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 951,122 千元，原价为人民币 1,388,781 千元)的固定资产(附注四(19))作为抵押物取得长期应付款人民币 1,157,095 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,175,000 千元)(附注四(42))。

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 81,823 千元、原价为人民币 120,096 千元的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 83,450 千元、原价为人民币 120,096 千元的土地使用权)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

本集团研究开发支出列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
周转材料大数据分析智能推荐技术研究(自研)	23,763	118,396	76,533	398	65,228
1025 大型盾构机关键技术研究	40,312	-	-	-	40,312
贯通式同相供电装置的研制	31,592	-	-	-	31,592
五模块低地板有轨电车系统集成技术研究	22,405	601	-	-	23,006
车车通信二期项目	13,108	1,156	-	-	14,264
其他	101,052	10,224,166	10,214,189	4,043	106,986
合计	232,232	10,344,319	10,290,722	4,441	281,388

截至2023年6月30日止六个月期间，本集团研究开发支出共计人民币10,344,319千元(截至2022年6月30日止六个月期间：人民币8,999,667千元)；其中人民币10,290,722千元(截至2022年6月30日止六个月期间：人民币8,979,759千元)于当期计入损益，人民币4,441千元(截至2022年6月30日止六个月期间：人民币1,776千元)于当期确认为无形资产，研究开发支出余额为人民币281,388千元(2022年12月31日：人民币232,232千元)。于2023年6月30日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为0.08%(2022年12月31日：0.09%)。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
账面原值				
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,656	-	-	63,656
中铁二局建设有限公司及其子公司	-	25,757	-	25,757
中铁二局集团有限公司及其子公司	77,089	-	-	77,089
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	195,009	-	-	195,009
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,920	-	-	47,920
中铁九局集团有限公司	47,521	-	-	47,521
中铁十局集团有限公司	25,781	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	99,989	-	-	99,989
中铁建工集团有限公司及其子公司	550,246	-	-	550,246
中铁隧道局集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	29,363
中铁信托及其子公司	205,218	-	-	205,218
中铁长江交通设计集团有限公司	36,675	-	-	36,675
中铁水利水电规划设计集团有限公司	4,920	-	-	4,920
中铁云投及其子公司	203,372	-	-	203,372
其他子公司	21,601	6,111	-	27,712
小计	1,800,114	31,868	-	1,831,982
减：减值准备				
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,336	-	-	22,336
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	5,344
小计	28,870	-	-	28,870
账面价值	1,771,244	31,868	-	1,803,112

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (23) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
基础设施建设(i)	1,158,297	1,158,297
设计咨询(i)	230,013	223,902
房地产开发(i)	125,646	99,889
装备制造(i)	80,236	80,236
其他(ii)	208,920	208,920
合计	<u>1,803,112</u>	<u>1,771,244</u>

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

- (i) 基础设施建设、房地产开发、设计咨询与装备制造经营分部的子公司的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为10%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。
- (ii) 其他经营分部主要为中铁信托，中铁信托主要从事金融信托与管理。于2023年6月30日，在评估该分部的商誉减值时，管理层采用公允价值减去处置费用计算法。关键假设包括基于公开披露的可比交易案例价值比率及处置费用等参数。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
软基处理费用	425,100	-	5,128	-	419,972
装修费	331,299	60,075	64,454	4,005	322,915
其他	400,989	122,779	88,176	6,893	428,699
合计	<u>1,157,388</u>	<u>182,854</u>	<u>157,758</u>	<u>10,898</u>	<u>1,171,586</u>

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	18,657,350	4,118,041	14,987,763	3,281,325
信用减值准备	17,679,358	3,556,371	16,051,246	3,237,117
内部交易未实现利润	13,321,383	2,958,225	13,861,931	3,070,159
资产减值准备	6,522,660	1,404,698	6,303,353	1,359,093
公允价值计量损失	2,510,906	635,299	2,281,069	554,989
设定受益计划	1,913,938	352,225	1,996,524	365,846
租赁负债(附注二(36))	1,093,686	258,996	1,113,151	271,665
固定资产折旧 及无形资产摊销	403,164	100,865	351,710	88,001
其他	4,321,433	919,562	4,774,942	1,040,952
合计	<u>66,423,878</u>	<u>14,304,282</u>	<u>61,721,689</u>	<u>13,269,147</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
购买子公司公允价值调整	4,333,425	850,391	4,711,829	905,776
公允价值计量收益	2,954,372	663,305	3,170,888	703,272
使用权资产(附注二(36))	1,272,246	293,520	1,343,992	312,650
固定资产折旧 及无形资产摊销	1,394,800	275,239	1,368,725	272,224
应付质保金折现	1,006,071	233,521	1,001,465	230,568
内部交易未实现亏损	127,906	26,260	105,008	22,488
其他	12,172,525	2,594,283	8,442,787	1,773,093
合计	<u>23,261,345</u>	<u>4,936,519</u>	<u>20,144,694</u>	<u>4,220,071</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	30,742,449	31,124,549
可抵扣亏损	16,787,931	14,731,166
合计	<u>47,530,380</u>	<u>45,855,715</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	1,889,892	2,105,148
2024 年	689,769	706,361
2025 年	2,895,061	2,917,298
2026 年	3,535,122	3,537,996
2027 年	5,463,233	5,464,363
2028 年到 2032 年	2,314,854	-
合计	<u>16,787,931</u>	<u>14,731,166</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,666,943	12,637,339	1,043,605	12,225,542
递延所得税负债	1,666,943	3,269,576	1,043,605	3,176,466

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(10))(注 1)	221,630,909	204,656,190
预付购房款	3,752,182	1,673,298
代垫土地整理款	888,217	1,175,873
预付设备款	625,848	244,493
抵债资产	592,127	443,547
预付投资款(注 2)	542,143	668,423
预付购地款	270,081	590,262
其他	11,266,563	11,574,746
小计	239,568,070	221,026,832
减：减值准备	3,908,843	3,925,314
合计	235,659,227	217,101,518

注 1：合同资产主要包括金融资产模式的 PPP 项目和未到期的质保金。本集团 PPP 项目包括轨道交通、高速公路、水务、市政基础设施、地下管廊等类型，相关 PPP 项目合同中包括付费机制、绩效考核、调价机制以及项目合同变更等相关条款均可能影响未来现金流量金额、时间和风险。本集团对 PPP 项目资产享有使用、收益等权利。本年 PPP 项目合同无重大的变更情况。

注 2：预付投资款系本集团预付合营及联营企业的投资款，本集团尚未形成对被投资企业的共同控制或重大影响，因此于资产负债表日尚未形成长期股权投资。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2023 年 6 月 30 日
		本期计提	汇率变动影响	转回	转销/核销	其他	
信用减值准备：							
应收票据坏账准备	5,076	385	-	480	-	-	4,981
其中：组合计提坏账准备	5,076	385	-	480	-	-	4,981
应收账款坏账准备	11,631,888	1,107,764	9,017	518,385	1,461	333,395	11,895,428
其中：单项计提坏账准备	7,097,666	71,100	6,972	112,143	162	333,395	6,730,038
组合计提坏账准备	4,534,222	1,036,664	2,045	406,242	1,299	-	5,165,390
其他应收款坏账准备	11,374,573	700,404	13,312	267,726	255	-	11,820,308
其他流动资产减值准备	710,977	38,968	-	81,967	-	-	667,978
债权投资减值准备	5,322,303	410,456	-	28,294	-	-	5,704,465
长期应收款坏账准备	3,481,719	1,752	428	5,016	-	-	3,478,883
其他非流动资产减值准备	2,218,420	-	-	-	-	87,000	2,131,420
合计	34,744,956	2,259,729	22,757	901,868	1,716	420,395	35,703,463
资产减值准备：							
存货跌价准备	8,117,111	262,975	115	9,242	1,279,589	-	7,091,370
合同资产减值准备	4,011,597	814,602	10,179	317,586	-	-	4,518,792
预付款项减值准备	39,803	-	-	220	-	-	39,583
长期股权投资减值准备	5,389	-	-	-	-	-	5,389
投资性房地产减值准备	98,038	-	-	-	-	-	98,038
固定资产减值准备	710,441	-	-	-	2,092	-	708,349
在建工程减值准备	522,220	-	-	-	-	-	522,220
无形资产减值准备	494,009	-	-	-	-	-	494,009
商誉减值准备	28,870	-	-	-	-	-	28,870
其他非流动资产减值准备	182,244	-	-	-	-	48,000	134,244
合计	14,209,722	1,077,577	10,294	327,048	1,281,681	48,000	13,640,864

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 短期借款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	94,536,080	70,425,909
质押借款(a)	544,482	758,063
保证借款(b)	26,931	26,478
合计	<u>95,107,493</u>	<u>71,210,450</u>

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 299,966 千元、人民币 244,516 千元分别由账面价值为人民币 299,966 千元的应收票据(附注四(4)(a))和账面价值为人民币 448,385 千元的合同资产(附注四(10))作为质押取得(2022 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 318,771 千元、人民币 139,292 千元、人民币 300,000 千元分别由账面价值为人民币 318,771 千元的应收票据(附注四(4)(a))、账面价值为人民币 237,406 千元的合同资产(附注四(10))及账面价值为人民币 850,517 千元的特许经营权(附注四(22))作为质押取得)。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 26,931 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 26,478 千元)系由本集团内部提供保证。

(c) 于 2023 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.55%至 6.47%(2022 年 12 月 31 日：1.50%至 5.32%)。

(29) 吸收存款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
吸收关联企业存款	956,234	4,093,894
其他	1,331,127	1,909,553
合计	<u>2,287,361</u>	<u>6,003,447</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付票据

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	72,940,843	82,501,384
商业承兑汇票	6,722,584	11,897,091
合计	<u>79,663,427</u>	<u>94,398,475</u>

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

(31) 应付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	189,027,497	176,045,026
应付工程分包款	175,601,217	164,568,394
应付设备款	23,819,472	23,812,186
应付贸易款	15,871,295	9,960,892
应付设计咨询费	2,680,752	2,029,046
其他	11,737,998	9,615,934
合计	<u>418,738,231</u>	<u>386,031,478</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 43,145,085 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 40,634,096 千元)，主要为材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(32) 预收款项

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	964,679	895,772
其他	187,037	134,760
合计	<u>1,151,716</u>	<u>1,030,532</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 13,950 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 19,818 千元)。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收售楼款	53,123,517	43,991,781
预收工程款	51,847,554	51,613,586
已结算未完工程款	23,147,524	23,054,736
预收制造产品销售款	6,085,027	7,441,034
预收设计咨询费	3,835,838	4,898,355
预收材料销售款	2,156,322	1,999,976
其他	6,019,118	3,937,652
合计	<u>146,214,900</u>	<u>136,937,120</u>

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	50,669,794	96%	39,812,396	90%
一至两年	1,657,788	3%	3,814,147	9%
两至三年	703,298	1%	278,395	1%
三年以上	92,637	-	86,843	-
合计	<u>53,123,517</u>	<u>100%</u>	<u>43,991,781</u>	<u>100%</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2023年 6月30日	2022年 12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
逸品名邸	5,991,770	2,844,237	2024年9月	97
中铁长春博览城	2,737,897	1,806,371	2032年4月	10
晨逸府项目	2,391,424	1,365,165	2023年11月	82
奉贤中铁湖光逸景	2,262,686	1,093,208	2024年6月	95
昆山明玥逸庭项目	2,259,132	1,509,157	2023年11月	75
太原诺德逸宸云著SP-1849	2,050,026	1,457,600	2025年12月	46
橡树湾文园	1,549,548	-	2025年6月	38
中铁阅山湖E组团一期	1,480,728	901,106	2023年12月	84
璟和院	1,417,541	-	2025年12月	94
中铁卓越时代城	1,250,114	605,873	2023年12月	48
中铁沔阳湾项目一期	1,233,458	1,352,519	已竣工	95
中国中铁诺德城	1,166,325	608,215	2025年12月	55
中铁城彩石项目	1,061,702	1,133,531	2027年12月	29
中铁诺德阅珑项目	898,973	777,041	2024年6月	33
中铁阅花溪A组团	879,189	262,112	2032年5月	51
景和城项目	873,143	625,327	2025年12月	88
南通中铁逸都项目	852,696	782,268	已竣工	46
彩璟玉宸小区	812,679	709,073	2024年11月	98
中铁阅湖郡二期	811,784	507,218	2023年9月	38
中铁卓著名邸	746,323	-	2024年11月	20
中铁西江悦	723,417	705,375	2023年12月	95
宿州市粮干校小区项目	716,759	655,500	已竣工	77
兴创逸境	712,464	289,404	2024年7月	30
中国中铁绣惠生态城一期	711,517	170,878	2029年6月	48
中铁诺德璟宸	694,843	74,371	2025年5月	45
青岛诺德澜湾项目	654,963	505,750	2023年10月	24
南山名邸项目	646,299	539,691	2023年12月	55
佰和院项目	573,309	468,737	2023年12月	57
贵阳中铁逸都国际G组团一期	564,563	868,766	2024年12月	95
后沙峪别墅项目	523,027	1,321,067	2023年12月	69
成都中铁逸都项目A组团	501,205	251,837	2024年8月	39
观棠雅居西区	497,813	496,432	2023年9月	90
臻庭	486,469	173,277	2024年12月	89
中典公司-悦龙国际城五组团A区	448,976	278,183	2024年5月	62
广州南沙梅糖东地块建设项目	418,038	-	2024年12月	29
光华新区项目二期	378,719	918,029	已竣工	100
琉森水岸项目	364,924	808,270	2023年12月	54
中铁诺德名城项目	362,182	288,446	2024年12月	92
中铁城颐湖题院	361,085	97,064	2025年6月	54
中铁·银城江月	359,009	296,646	2023年9月	59
中铁·星月山湖项目	327,528	347,146	已竣工	86
贵阳中铁逸都国际E组团	308,281	311,006	已竣工	98
其他	9,060,989	15,785,885		
合计	53,123,517	43,991,781		

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付职工薪酬

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	3,849,554	4,204,497
应付设定提存计划(b)	331,421	332,367
应付辞退福利	97	112
合计	<u>4,181,072</u>	<u>4,536,976</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,832,238	25,802,317	26,088,453	2,546,102
职工福利费	11,918	2,257,996	2,259,010	10,904
社会保险费	277,478	2,299,491	2,337,271	239,698
其中：医疗保险费	258,533	2,047,588	2,085,571	220,550
工伤保险费	16,779	185,153	184,739	17,193
生育保险费	2,166	66,750	66,961	1,955
住房公积金	193,649	2,640,169	2,640,433	193,385
工会经费和职工教育经费	156,478	654,747	623,416	187,809
其他	732,736	6,993,158	7,054,238	671,656
合计	<u>4,204,497</u>	<u>40,647,878</u>	<u>41,002,821</u>	<u>3,849,554</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	216,844	3,638,513	3,668,183	187,174
企业年金缴纳	94,586	1,045,945	1,014,275	126,256
失业保险费	20,937	140,271	143,217	17,991
合计	<u>332,367</u>	<u>4,824,729</u>	<u>4,825,675</u>	<u>331,421</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应交税费

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
土地增值税	4,140,572	3,935,738
增值税	4,028,349	4,476,168
企业所得税	3,523,922	4,726,648
城市维护建设税	117,134	137,291
教育费附加	85,329	103,543
其他税金	878,901	1,367,066
合计	<u>12,774,207</u>	<u>14,746,454</u>

(36) 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	33,589,707	31,096,010
应付代垫款项	18,905,221	16,225,460
应付股东股利	5,515,882	262,685
其他权益持有人持有的份额	4,480,789	5,690,440
应付永续债持有人利息	1,549,965	435,587
押金	1,223,117	1,160,969
限制性股票回购义务	575,602	611,855
其他	35,553,147	33,579,808
合计	<u>101,393,430</u>	<u>89,062,814</u>

- (a) 于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 16,142,488 千元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 14,034,745 千元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(39))	18,847,795	18,311,587
一年内到期的应付债券 (附注四(40))	7,750,862	13,749,061
一年内到期的长期应付款 (附注四(42))	5,927,049	5,560,505
一年内到期的租赁负债 (附注四(41))	255,916	343,344
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(45))	180,898	274,784
一年内到期的预计负债 (附注四(43))	19,085	22,489
合计	<u>32,981,605</u>	<u>38,261,770</u>

(38) 其他流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	32,091,325	29,853,301
银行业金融机构拆入资金(b)	800,000	-
其他	1,448,341	1,204,178
合计	<u>34,339,666</u>	<u>31,057,479</u>

(a) 本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务、销售货物、加工修理修配劳务、转让无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司中铁财务有限责任公司自中国农业银行拆入资金人民币 800,000 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期借款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	141,024,879	124,340,704
质押借款(a)	118,892,292	112,473,598
保证借款(b)	19,020,268	14,657,548
抵押借款(c)	7,002,665	7,217,624
小计	<u>285,940,104</u>	<u>258,689,474</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(37))		
信用借款	13,678,783	13,755,394
质押借款	1,253,886	1,679,834
保证借款	3,500,946	1,835,379
抵押借款	414,180	1,040,980
小计	<u>18,847,795</u>	<u>18,311,587</u>
一年后到期的长期借款合计	<u>267,092,309</u>	<u>240,377,887</u>

- (a) 于 2023 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 178,611 千元、人民币 41,532,434 千元、人民币 76,795,950 千元、人民币 4,000 千元以及人民币 381,297 千元分别由本集团账面价值为人民币 223,738 千元的应收账款(附注四(5))、人民币 64,974,091 千元的合同资产(附注四(10))、人民币 100,787,951 千元的特许经营权(附注四(22))、本集团对集团内其他子公司应收款项人民币 374,653 千元以及本公司之子公司对滇中引水工程项目的未来收款权作为质押取得(2022 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 95,370 千元、人民币 37,129,999 千元、人民币 74,952,466 千元、人民币 14,000 千元以及人民币 281,763 千元分别由本集团账面价值为人民币 130,961 千元的应收账款(附注四(5))、人民币 61,045,408 千元的合同资产(附注四(10))、人民币 96,104,678 千元的特许经营权(附注四(22))、本集团对集团内其他子公司应收款项人民币 374,653 千元以及本公司之子公司对滇中引水工程项目的未来收款权作为质押取得)。
- (b) 于 2023 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 19,020,268 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 14,657,548 千元)系由本集团内部提供保证。
- (c) 于 2023 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 5,996,671 千元、人民币 919,090 千元、人民币 86,904 千元分别由本集团账面价值约为人民币 14,043,240 千元的存货(附注四(9))、账面价值为人民币 3,072,766 千元，原价为人民币 3,129,499 千元的房屋及建筑物(附注四(19))以及账面价值为人民币 379,228 千元的在建工程(附注四(20))作为抵押取得(2022 年 12 月 31 日：银行抵押借款人民币 5,012,510 千元、人民币 2,111,213 千元、人民币 93,901 千元分别由本集团账面价值约为人民币 13,420,154 千元的存货(附注四(9))、账面价值为人民币 3,498,871 千元，原价为人民币 3,555,604 千元的房屋及建筑物(附注四(19))以及账面价值为人民币 379,228 千元的在建工程(附注四(20))作为抵押取得)。
- (d) 于 2023 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 10.71%(2022 年 12 月 31 日：0.75%至 6.65%)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (40) 应付债券

	2022 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息	2023 年 6 月 30 日
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,526,101	-	852	78,103	-	-	3,605,056
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期	3,482,139	-	150,925	49,384	3,612,900	69,548	-
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,191,076	-	514	39,949	-	80,564	2,150,975
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 1)	3,520,121	-	133,763	58,227	-	58,710	3,653,401
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 2)	1,036,568	-	-	19,241	-	38,800	1,017,009
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 3)	511,036	-	43	10,362	-	20,900	500,541
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注 4)	1,120,131	-	22	21,765	-	-	1,141,918
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种一)	285,436	-	53	2,071	280,000	7,560	-
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种二)	1,526,890	-	118	10,192	1,500,000	37,200	-
中铁股份 2020 年度第二期中期票据	3,047,037	-	-	21,363	3,000,000	68,400	-
中铁股份 2020 年度第三期中期票据	2,438,919	-	402	23,079	2,400,000	62,400	-
中铁股份 2020 年度第四期中期票据	2,282,146	-	63	24,041	2,250,000	56,250	-

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (40) 应付债券(续)

	2022 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息	2023 年 6 月 30 日
中铁股份 2021 年度第一期中期票据(注 5)	3,067,839	-	226	50,135	-	101,100	3,017,100
中铁股份 2021 年度第二期中期票据(注 6)	2,549,256	-	68	41,407	-	83,500	2,507,231
中铁股份 2021 年度第三期中期票据(注 7)	3,044,172	-	198	47,605	-	-	3,091,975
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)(注 8)	2,230,130	-	66	34,256	-	-	2,264,452
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)(注 8)	811,998	-	-	13,472	-	-	825,470
中铁股份 2021 年度第四期中期票据(注 9)	3,034,236	-	45	45,969	-	-	3,080,250
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)(注 10)	2,056,149	-	126	29,059	-	58,600	2,026,734
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)(注 10)	1,029,018	-	32	16,265	-	32,800	1,012,515
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券 (第一期)(注 11)	520,562	-	575	706	-	12,639	509,204
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券 (第二期)(注 12)	514,139	-	567	694	-	12,055	503,345
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 13)	1,117,916	-	-	15,795	-	31,900	1,101,811
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)5 年期(品种二)(注 13)	611,121	-	-	9,804	-	19,800	601,125
中铁迅捷 2022 年美元票据 5 年期(注 14)	3,529,756	-	134,550	71,569	-	72,258	3,663,617
中铁股份 2022 年度第一期中期票据(注 15)	3,030,411	-	262	38,339	-	-	3,069,012
中国铁工投资建设 2022 年度第一期绿色中期票据(注 16)	1,007,500	-	-	-	-	-	1,007,500
中铁置业集团有限公司 2023 年度第一期中期票据(注 17)	-	800,000	-	-	-	-	800,000
中铁股份 2023 年度第一期中期票据(注 18)	-	2,500,000	-	1,936	-	-	2,501,936
中铁股份 2023 年度第二期中期票据(注 19)	-	2,999,400	1	237	-	-	2,999,638
小计	53,121,803	6,299,400	423,471	775,025	13,042,900	924,984	46,651,815
减：一年内到期的应付债券(附注四(37))	13,749,061						7,750,862
一年后到期的应付债券合计	39,372,742						38,900,953



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (40) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行净金额
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,120,000	2016/1/28	10 年	2,110,460
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 1)	美元 5 亿元	2016/7/28	10 年	3,436,206
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 2)	1,000,000	2019/1/17	5 年	1,000,000
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 3)	500,000	2019/6/14	5 年	499,586
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注 4)	1,100,000	2019/7/12	5 年	1,099,786
中铁股份 2021 年度第一期中期票据(注 5)	3,000,000	2021/4/23	3 年	2,998,108
中铁股份 2021 年度第二期中期票据(注 6)	2,500,000	2021/5/26	3 年	2,499,194
中铁股份 2021 年度第三期中期票据(注 7)	3,000,000	2021/7/9	3 年	2,998,457
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)(注 8)	2,200,000	2021/7/22	3 年	2,199,356
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)(注 8)	800,000	2021/7/22	5 年	800,000
中铁股份 2021 年度第四期中期票据(注 9)	3,000,000	2021/8/13	3 年	2,999,451
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)(注 10)	2,000,000	2022/1/11	3 年	1,999,237
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)(注 10)	1,000,000	2022/1/11	5 年	999,668
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第一期)(注 11)	500,000	2022/1/21	15 年	496,575
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第二期)(注 12)	500,000	2022/4/11	15 年	496,575
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 13)	1,100,000	2022/6/8	3 年	1,100,000
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)5 年期(品种二)(注 13)	600,000	2022/6/8	5 年	600,000
中铁迅捷 2022 年美元票据 5 年期(注 14)	美元 5 亿元	2022/7/6	5 年	3,459,766
中铁股份 2022 年度第一期中期票据(注 15)	3,000,000	2022/8/2	3 年	2,998,388
中国铁工投资建设 2022 年度第一期绿色中期票据(注 16)	1,000,000	2022/9/26	3 年	1,000,000
中铁置业集团有限公司 2023 年度第一期中期票据(注 17)	800,000	2023/5/25	3 年	800,000
中铁股份 2023 年度第一期中期票据(注 18)	2,500,000	2023/6/19	5 年	2,500,000
中铁股份 2023 年度第二期中期票据(注 19)	3,000,000	2023/6/28	3 年	2,999,400
合计				<u>45,569,213</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (40) 应付债券(续)

注1：2016年7月28日，本公司在英属维尔京群岛注册成立的间接全资子公司中铁迅捷有限公司(以下简称“中铁迅捷”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2026年7月28日到期。票面年利率为3.25%，每半年支付一次利息。

注2：2019年1月17日，本公司发行了2019年度第一期中期5年票据，该票据发行总额为人民币10亿元。根据票据条款规定，票面年利率为3.88%，每年支付一次利息。

注3：2019年6月14日，本公司发行了2019年度第四期中期票据，包括3年中期票据(品种二)及5年中期票据(品种三)。该票据发行总额为人民币30亿元，其中品种二及品种三分别发行人民币25亿元及人民币5亿元。根据票据条款规定，票面年利率分别为3.77%及4.18%，均为每年支付一次利息。于2022年6月14日，3年中期票据(品种二)已到期，继续持有面额为零。

注4：2019年7月12日，本公司发行了2019年度第三期公司债券，包括三年期(品种一)和五年期(品种二)。该债券发行总额为人民币30亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币19亿元及人民币11亿元。根据债券条款规定，票面年利率分别为3.59%及3.99%，均为每年支付一次利息。于2022年7月12日，3年期票据(品种一)已到期，继续持有面额为零。

注5：2021年4月23日，本公司发行了2021年度第一期中期票据，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2024年4月27日到期，票面年利率为3.37%，每年支付一次利息。

注6：2021年5月26日，本公司发行了2021年度第二期中期票据，发行总额为人民币25亿元。根据票据条款规定，该票据将于2024年5月28日到期，票面年利率为3.34%，每年支付一次利息。

注7：2021年7月9日，本公司发行了2021年度第三期中期票据，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2024年7月13日到期，票面年利率为3.20%，每年支付一次利息。

注8：2021年7月22日，本公司发行了2021年度第一期公司债券，包括三年期(品种一)及五年期(品种二)。该债券发行总额为30亿元，其中品种一和品种二分别发行人民币22亿元及人民币8亿元。根据债券条款规定，票面年利率分别为3.14%及3.40%，均为每年支付一次利息。

注9：2021年8月13日，本公司发行了2021年度第四期中期票据，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2024年8月17日到期，票面年利率为3.09%，每年支付一次利息。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (40) 应付债券(续)

注10: 2022年1月11日, 本公司发行了2022年度第一期公司债券, 包括三年期(品种一)及五年期(品种二)。该债券发行总额为30亿元, 其中品种一和品种二分别发行人民币20亿元及人民币10亿元。根据债券条款规定, 票面年利率分别为2.93%及3.28%, 均为每年支付一次利息。

注11: 2022年1月21日, 本公司之间接子公司广东中铁西江高科投资有限公司(以下简称“中铁西江高科”)发行了2022年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第一期)。根据债券条款规定, 该债券发行总额为人民币5亿元。票面年利率为4.80%, 每年支付一次利息。

注12: 2022年4月11日, 本公司之间接子公司中铁西江高科发行了2022年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第二期)。根据债券条款规定, 该债券发行总额为人民币5亿元, 票面年利率为4.57%, 每年支付一次利息。

注13: 2022年6月8日, 本公司发行了2022年度第二期公司债券, 包括三年期(品种一)及五年期(品种二)。该债券发行总额为17亿元, 其中品种一和品种二分别发行人民币11亿元及人民币6亿元。根据债券条款规定, 票面年利率分别为2.90%及3.30%, 均为每年支付一次利息。

注 14: 2022 年 7 月 6 日, 中铁迅捷发行了本金总额为美元 5 亿元的票据。根据票据条款规定, 除非中铁迅捷提前赎回, 否则该票据将于 2027 年 7 月 6 日到期, 票面年利率为 4.00%, 每半年支付一次利息。

注 15: 2022 年 8 月 2 日, 本公司发行了 2022 年度第一期中期票据, 发行总额为人民币 30 亿元。根据票据条款规定, 该票据将于 2025 年 8 月 3 日到期, 票面年利率为 2.58%, 每年支付一次利息。

注16: 2022年9月26日, 本公司之全资子公司中国铁工投资建设集团有限公司发行了2022年度第一期绿色中期票据, 发行总额为人民币10亿元。根据票据条款规定, 该票据将于2025年9月27日到期。票面年利率为3.00%, 每年支付一次利息。

注17: 2023年5月25日, 本公司之全资子公司中铁置业集团有限公司发行了2023年度第一期中期票据。发行总额为人民币8亿元。根据票据条款规定, 该票据将于2026年5月29日到期, 票面年利率为3.29%, 每年支付一次利息。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注 18: 2023 年 6 月 19 日，本公司发行了 2023 年度第一期中期票据，发行总额为人民币 25 亿元。根据票据条款规定，该票据将于 2028 年 6 月 20 日到期，票面年利率为 3.15%，每年支付一次利息。

注 19: 2023 年 6 月 28 日，本公司发行了 2023 年度第二期中期票据，发行总额为人民币 30 亿元。根据票据条款规定，该票据将于 2026 年 6 月 29 日到期，票面年利率为 2.89%，每年支付一次利息。

(41) 租赁负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	1,372,431	1,482,744
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(37))	<u>255,916</u>	<u>343,344</u>
合计	<u>1,116,515</u>	<u>1,139,400</u>

(a) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 1,972,110 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,367,009 千元)(附注十五(c))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 长期应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	12,203,667	13,817,026
政府专项债券(注 1)	10,731,940	10,731,940
其他权益持有人持有的份额	6,848,028	5,089,942
专项应付款	99,181	86,706
维修基金	77,354	77,249
其他(注 2)	4,801,726	4,829,927
小计	<u>34,761,896</u>	<u>34,632,790</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注四(37))		
其中：应付质保金	3,612,322	3,588,355
其他权益持有人持有的份额	1,050,811	859,607
其他	1,263,916	1,112,543
小计	<u>5,927,049</u>	<u>5,560,505</u>
合计	<u>28,834,847</u>	<u>29,072,285</u>

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，云南省财政厅向本公司之三级子公司云南滇中引水工程有限公司(以下简称“滇中工程公司”)拨付用于滇中引水工程建设的政府专项债券共计人民币 10,731,940 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 10,731,940 千元)。

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，长期应付款人民币 1,066,667 千元、人民币 1,157,095 千元分别由账面价值为人民币 1,539,834 千元的存货(附注四(9)(a))、账面价值为人民币 926,153 千元，原价为人民币 1,388,781 千元的固定资产(附注四(19)(a))及账面价值为人民币 182,774 千元，原价为人民币 255,033 千元的土地使用权(附注四(22))作为抵押取得(2022 年 12 月 31 日：长期应付款人民币 1,333,333 千元、人民币 1,175,000 千元分别由账面价值为人民币 1,518,835 千元的存货(附注四(9)(a))、账面价值为人民币 951,122 千元，原价为人民币 1,388,781 千元的固定资产(附注四(19)(a))及账面价值为人民币 187,024 千元，原价为人民币 255,033 千元的土地使用权(附注四(22))作为抵押取得)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 预计负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	420,211	443,440
高速公路修复义务(b)	115,283	45,076
未决诉讼(c)	77,960	79,124
其他	83,918	32,926
小计	697,372	600,566
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(37))	19,085	22,489
一年后到期的预计负债合计	678,287	578,077

- (a) 待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。
- (b) 因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
- (c) 因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。

(44) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
政府补助(a)	944,593	124,535	84,444	984,684
其他	121,067	23,581	106,503	38,145
合计	1,065,660	148,116	190,947	1,022,829

(a) 政府补助项目

	2022 年 12 月 31 日	本期新增	计入 营业外收入	计入 其他收益	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	57,852	-	1,403	-	56,449	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	49,674	-	1,238	-	48,436	与资产相关
伊春鹿鸣基础设施投资 项目扶持资金	52,824	-	9,956	-	42,868	与资产相关 与资产相关/ 与收益相关
其他	784,243	124,535	572	71,275	836,931	与资产相关/ 与收益相关
合计	944,593	124,535	13,169	71,275	984,684	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	2,219,076	2,324,484
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(37))	180,898	274,784
合计	<u>2,038,178</u>	<u>2,049,700</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初金额	2,324,484	2,593,166
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	29,760	33,260
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失/(收益)	31,913	(110)
其他变动 —已支付的福利	(167,081)	(161,696)
期末金额	<u>2,219,076</u>	<u>2,464,620</u>

本集团对满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2023 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 股本

	2022 年 12 月 31 日		本期增减变动				2023 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	181,267	0.73%	-	-	-	-	181,267	0.73%
无限售条件股份								
人民币普通股	20,363,539	82.27%	-	-	-	-	20,363,539	82.27%
境外上市的外资股	4,207,390	17.00%	-	-	-	-	4,207,390	17.00%
股份总额	24,752,196	100.00%	-	-	-	-	24,752,196	100.00%
	2021 年 12 月 31 日		本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	-	-	170,725	-	-	-	170,725	0.69%
无限售条件股份								
人民币普通股	20,363,539	82.88%	-	-	-	-	20,363,539	82.30%
境外上市的外资股	4,207,390	17.12%	-	-	-	-	4,207,390	17.01%
股份总额	24,570,929	100.00%	170,725	-	-	-	24,741,654	100.00%

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具

(a) 期末发行在外的中期票据、永续债和可续期公司债券金融工具(以下统称“永续债”)变动情况:

在外发行的 金融工具	2022 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2023 年 6 月 30 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2018 年可续期公司债券 (第一期)(注 1)	700	705,029	-	-	-	5,263	700	699,766
2018 年可续期公司债券 (第二期)(注 2)	1,800	1,810,486	-	-	-	11,116	1,800	1,799,370
2018 年可续期公司债券 (第三期)(注 3)	1,400	1,405,952	-	-	-	6,260	1,400	1,399,692
2018 年度第一期中期票据 (注 4)	1,400	1,404,686	-	-	-	6,076	1,400	1,398,610
2018 年度第二期中期票据 (注 5)	1,000	1,001,467	-	-	-	2,367	1,000	999,100
2018 年度第三期中期票据 (注 6)	800	798,411	-	-	-	1,262	800	797,149
2018 年可续期公司债券 (第四期)(注 7)	800	801,186	-	-	-	1,362	800	799,824
2019 年度第五期中期票据 (注 8)	600	600,860	-	-	-	2,610	600	598,250
2020 年可续期公司债券 (第一期)(注 9)	2,600	2,600,000	-	-	2,600	2,600,000	-	-
2020 年可续期公司债券 (第二期)(注 10)	3,500	3,496,911	-	-	2,000	2,000,000	1,500	1,496,911
2020 年可续期公司债券 (第三期)(注 11)	1,000	1,018,540	-	-	1,000	1,018,540	-	-
2020 年可续期公司债券 (第四期)(注 12)	3,500	3,557,304	-	-	-	60,602	3,500	3,496,702
2020 年可续期公司债券 (第五期)(注 13)	3,500	3,547,444	-	-	-	50,755	3,500	3,496,689
2020 年可续期公司债券 (第六期)(注 14)	1,000	1,008,892	-	-	-	8,940	1,000	999,952
2020 年度第五期中期票据 (注 15)	1,500	1,519,019	-	-	-	19,019	1,500	1,500,000
2021 年可续期公司债券 (第一期)(注 16)	3,000	2,997,153	-	-	-	-	3,000	2,997,153
2021 年可续期公司债券 (第二期)(注 17)	3,000	2,998,038	-	-	-	-	3,000	2,998,038
2021 年可续期公司债券 (第三期)(注 18)	3,000	3,011,406	-	-	-	13,819	3,000	2,997,587
2021 年可续期公司债券 (第四期)(注 19)	2,900	2,906,493	-	-	-	9,393	2,900	2,897,100
2022 年可续期公司债券 (第一期)(注 20)	2,500	2,516,687	-	-	-	19,187	2,500	2,497,500
2022 年可续期公司债券 (第二期)(注 21)	2,500	2,510,964	-	-	-	13,464	2,500	2,497,500
2022 年可续期公司债券 (第三期)(注 22)	3,400	3,404,098	-	-	-	5,375	3,400	3,398,723
合计		<u>45,621,026</u>		<u>-</u>		<u>5,855,410</u>		<u>39,765,616</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况：

注 1：本公司于 2018 年 11 月 5 日发行了可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第一期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”)，实际发行总额为人民币 30 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.69%(品种一)及 4.99%(品种二)，每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件，本永续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2021 年 11 月，本公司以票面价格人民币 2,300,000 千元赎回 2018 年第一期永续期公司债券(品种一)，导致其他权益工具减少人民币 2,299,230 千元，资本公积减少人民币 770 千元。

注 2：本公司于 2018 年 11 月 14 日发行了可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第二期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”)，实际发行总额为人民币 30 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.59%(品种一)及 4.90%(品种二)，每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件，本永续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2021 年 11 月，本公司以票面价格人民币 1,200,000 千元赎回 2018 年第二期永续期公司债券(品种一)，导致其他权益工具减少人民币 1,199,580 千元，资本公积减少人民币 420 千元。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 3: 本公司于 2018 年 11 月 26 日发行了可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第三期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.55%(品种一)及 4.80%(品种二), 每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2021 年 11 月, 本公司以票面价格人民币 1,600,000 千元赎回 2018 年第三期永续期公司债券(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 1,599,648 千元, 资本公积减少人民币 352 千元。

注 4: 本公司于 2018 年 11 月 26 日至 11 月 27 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2018 年度第一期中期票据(品种一)及 2018 年度第一期中期票据(品种二)(以下简称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.56%和 4.80%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2021 年 11 月, 本公司以票面价格人民币 1,600,000 千元赎回 2018 年度第一期中期票据(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 1,598,192 千元, 资本公积减少人民币 1,808 千元。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 5: 本公司于 2018 年 12 月 11 日至 12 月 12 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2018 年度第二期中期票据(品种一)及 2018 年度第二期中期票据(品种二)(以下简称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.53%和 4.80%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2021 年 12 月, 本公司以票面价格人民币 2,000,000 千元赎回 2018 年度第二期中期票据(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 1,998,200 千元, 资本公积减少人民币 1,800 千元。

注 6: 本公司于 2018 年 12 月 17 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2018 年度第三期中期票据(品种一)及 2018 年度第三期中期票据(品种二)(以下简称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.60%和 4.80%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2021 年 12 月, 本公司以票面价格人民币 2,200,000 千元赎回 2018 年度第三期中期票据(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 2,200,000 千元。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 7: 本公司于 2018 年 12 月 17 日发行了可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第四期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 20 亿元。扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 20 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.55%(品种一)及 4.78%(品种二), 每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2021 年 12 月, 本公司以票面价格人民币 1,200,000 千元赎回 2018 年第四期永续期公司债券(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 1,199,736 千元, 资本公积减少人民币 264 千元。

注 8: 本公司于 2019 年 11 月 21 日至 11 月 22 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2019 年度第五期中期票据(品种一)及 2019 年度第五期中期票据(品种二)(以下简称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 25 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 24.98 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率分别为 4.11%和 4.41%, 每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2019 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2022 年 11 月, 本公司以票面价格人民币 1,900,000 千元赎回 2019 年第五期中期票据(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 1,900,000 千元。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 9: 本公司于 2020 年 5 月 26 日发行了可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第一期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 26 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 26 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.11%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2023 年 5 月, 本公司以票面价格人民币 2,600,000 千元赎回 2020 年第一期永续期公司债券, 导致其他权益工具减少人民币 2,600,000 千元。

注 10: 本公司于 2020 年 6 月 15 日发行了可于 2023 年(品种一)及 2025 年(品种二)及以后期间赎回的 2020 年第二期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 35 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 34.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.50%(品种一)和 3.99%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2023 年 6 月, 本公司以票面价格人民币 2,000,000 千元赎回 2020 年第二期永续期公司债券(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 2,000,000 千元。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 11: 本公司于 2020 年 6 月 23 日发行了可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第三期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 10 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 10 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.60%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2023 年 6 月, 本公司以票面价格人民币 1,000,000 千元赎回 2020 年第三期永续期公司债券, 导致其他权益工具减少人民币 999,800 千元, 资本公积减少人民币 200 千元。

注 12: 本公司于 2020 年 7 月 23 日发行了可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第四期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 35 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 34.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.95%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 13: 本公司于 2020 年 8 月 18 日发行了可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第五期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 35 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 34.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.95%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 14: 本公司于 2020 年 10 月 16 日发行了可于 2022 年(品种一)及 2023 年(品种二)和以后期间赎回的 2020 年第六期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 30 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 4.20%(品种一)和 4.47%(品种二), 每 2 年(品种一)和每 3 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 2 个(品种一)及第 3 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2022 年 10 月, 本公司以票面价格人民币 2,000,000 千元赎回 2020 年第六期永续期公司债券(品种一), 导致其他权益工具减少人民币 1,999,889 千元, 资本公积减少人民币 111 千元。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 15: 本公司于 2020 年 9 月 16 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2020 年度第五期中期票据(以下简称“中期票据”), 实际发行总额为人民币 15 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 15 亿元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率为 4.45%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于 2020 年度中期票据第 3 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 16: 本公司于 2021 年 6 月 2 日发行了可于 2024 年(品种一)及 2026 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第一期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 29.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.63%(品种一)和 3.85%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 17: 本公司于 2021 年 6 月 17 日发行了可于 2024 年(品种一)及 2026 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第二期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 29.98 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.73%(品种一)和 4.05%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 18: 本公司于 2021 年 11 月 9 日发行了可于 2023 年(品种一)及 2024 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第三期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 29.98 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.15%(品种一)和 3.37%(品种二), 每 2 年(品种一)及每 3 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 2 个(品种一)及第 3 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 19: 本公司于 2021 年 11 月 23 日发行了可于 2023 年(品种一)及 2024 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第四期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 29 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 28.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.14%(品种一)和 3.30%(品种二), 每 2 年(品种一)及每 3 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 2 个(品种一)及第 3 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 20: 本公司于 2022 年 9 月 23 日发行了可于 2025 年(品种一)及 2027 年(品种二)和以后期间赎回的 2022 年第一期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 25 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 24.98 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 2.69%(品种一)和 3.07%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 21: 本公司于 2022 年 10 月 24 日发行了可于 2025 年(品种一)及 2027 年(品种二)和以后期间赎回的 2022 年第二期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 25 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 24.98 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 2.70%(品种一)和 3.09%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 22: 本公司于 2022 年 12 月 15 日发行了可于 2024 年(品种一)及 2025 年(品种二)和以后期间赎回的 2022 年第三期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 34 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 33.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.75%(品种一)和 3.97%(品种二), 每 2 年(品种一)及每 3 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 2 个(品种一)及第 3 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他权益工具(续)

(c) 其他权益工具利息计提情况：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因向普通股股东宣告了 2022 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 1,585,970 千元，计入应付股利，包括本年计提的永续债利息人民币 1,330,360 千元，以及于 2022 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的永续债利息人民币 255,610 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因向普通股股东宣告了 2021 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 1,799,120 千元，计入应付股利，包括本年计提的永续债利息人民币 1,543,433 千元，以及于 2021 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的永续债利息人民币 255,687 千元)。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无尚未触发永续债强制付息事件但归属于截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的永续债利息(2022 年 12 月 31 日：人民币 255,610 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	51,398,368	5,845	89,198	51,315,015
其他资本公积-其他	5,081,234	74,172	25,172	5,130,234
合计	<u>56,479,602</u>	<u>80,017</u>	<u>114,370</u>	<u>56,445,249</u>
	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	50,713,722	435,347	-	51,149,069
其他资本公积-其他	4,864,543	66,120	1,175	4,929,488
合计	<u>55,578,265</u>	<u>501,467</u>	<u>1,175</u>	<u>56,078,557</u>

(49) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
限制性股票回购义务	<u>611,855</u>	-	<u>36,033</u>	<u>575,822</u>

于 2023 年 6 月 28 日，根据 2022 年度股东大会决议，本次限制性股票激励对象获得分派现金股利，导致库存股-限制性股票回购义务减少人民币 36,033 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2023年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2022年 12月31日	税后归属于 母公司	2023年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定受益计划净负债的变动	(223,727)	(25,191)	(248,918)	(31,913)	-	(4,958)	(25,191)	(1,764)
其他权益工具投资公允价值变动	208,918	(102,008)	106,910	61,616	171,147	(25,239)	(102,008)	17,716
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	450,104	427,368	877,472	426,524	-	-	427,368	(844)
外币财务报表折算差额	(853,090)	42,375	(810,715)	67,465	-	-	42,375	25,090
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(390,911)	342,544	(48,367)	523,692	171,147	(30,197)	342,544	40,198



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			截至2022年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	2022年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定受益计划净负债的变动	(215,514)	85	(215,429)	110	-	20	85	5
其他权益工具投资公允价值变动	118,153	(14,094)	104,059	(26,396)	150	(3,662)	(14,094)	(8,790)
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	(225,805)	368,892	143,087	367,896	-	-	368,892	(996)
外币财务报表折算差额	(939,325)	(10,385)	(949,710)	34,734	-	-	(10,385)	45,119
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(1,235,607)	344,498	(891,109)	376,344	150	(3,642)	344,498	35,338

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 专项储备

	2022年 12月31日	本期提取	本期使用	2023年 6月30日
安全生产费	-	9,733,672	9,733,672	-

	2021年 12月31日	本期提取	本期使用	2022年 6月30日
安全生产费	-	7,955,667	7,955,667	-

(52) 盈余公积

	2022年 12月31日	本期提取	本期减少	2023年 6月30日
法定盈余公积金	15,820,446	-	-	15,820,446
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	15,862,377	-	-	15,862,377

	2021年 12月31日	本期提取	本期减少	2022年 6月30日
法定盈余公积金	13,381,098	-	-	13,381,098
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	13,423,029	-	-	13,423,029

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：本公司未提取法定盈余公积金)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 未分配利润

	注	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初未分配利润(调整前)		155,552,983	134,068,659
会计政策变更	附注二(36)	(25,415)	(22,489)
期初未分配利润(调整后)		155,527,568	134,046,170
加：本期归属于母公司股东的 净利润		16,239,379	15,115,100
减：提取一般风险准备金	(a)	19,209	20,213
应付普通股股利	(b)	4,950,439	4,849,364
永续债持有人利息	附注四(47)(c)	1,330,360	1,543,433
其他增加		171,147	150
期末未分配利润		<u>165,638,086</u>	<u>142,748,410</u>

(a) 提取一般风险准备金

—中铁信托：

中铁信托根据财政部财金【2012】20 号文《金融企业准备金计提管理办法》的规定，按照风险资产的一定比例计提，按照利润分配处理。一般风险准备金用于弥补尚未识别的可能性损失。中铁信托按风险资产年末余额的 5%提取。

—中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

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

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (53) 未分配利润(续)

##### (a) 提取一般风险准备金(续)

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

一般风险准备金用于赔偿因基金管理公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及证监会规定的其他用途。

—中铁财务有限责任公司：

根据财政部财金【2012】年 20 号《金融企业准备金计提管理办法》的要求，自公司成立日起，中铁财务有限责任公司根据自身实际情况，对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备金。

当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备金。一般准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

##### (b) 分配普通股股利

根据 2023 年 6 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 24,752,195,983 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利约人民币 2.00 元(含税)，共计分配利润约人民币 4,950,439 千元。该部分现金股利已于 2023 年 8 月全部支付完毕。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,089,601	532,666,765	555,606,263	506,614,657
其他业务	5,382,853	4,644,440	3,798,251	3,145,394
合计	589,472,454	537,311,205	559,404,514	509,760,051

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	507,322,896	468,237,436	483,700,908	446,548,112
-铁路	136,417,215	130,941,700	111,934,982	108,425,044
-公路	88,580,757	78,477,466	92,312,481	81,759,129
-市政	282,324,924	258,818,270	279,453,445	256,363,939
房地产开发	20,919,418	17,784,509	23,447,287	20,081,788
装备制造	13,312,165	10,673,444	12,755,502	10,233,228
设计咨询	9,348,719	6,747,526	8,704,832	6,283,735
其他	33,186,403	29,223,850	26,997,734	23,467,794
合计	584,089,601	532,666,765	555,606,263	506,614,657

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	1,813,151	1,708,108	1,297,925	1,217,159
租赁收入	987,797	746,722	972,930	668,922
技术服务咨询	460,144	337,637	212,035	136,507
运输	209,202	173,845	172,574	149,980
其他	1,912,559	1,678,128	1,142,787	972,826
合计	<u>5,382,853</u>	<u>4,644,440</u>	<u>3,798,251</u>	<u>3,145,394</u>

(d) 本集团截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入分解如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
主营业务收入	507,322,896	9,348,719	13,312,165	20,919,418	33,186,403	584,089,601
其中：在某一时点 确认	-	-	8,343,806	20,256,007	33,186,403	61,786,216
在某一时段 内确认	507,322,896	9,348,719	4,813,891	663,411	-	522,148,917
租赁收入(i)	-	-	154,468	-	-	154,468
其他业务收入	-	-	-	-	5,382,853	5,382,853
合计	<u>507,322,896</u>	<u>9,348,719</u>	<u>13,312,165</u>	<u>20,919,418</u>	<u>38,569,256</u>	<u>589,472,454</u>

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及生产设备等。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 税金及附加

	计缴标准	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
印花税	合同额的 0.005%至 0.1% 或 5 元	496,092	476,874
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1% 或 5%或 7%	462,844	386,739
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2% 或 3%	366,792	310,322
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	124,157	127,111
其他		1,461,191	1,633,400
合计		<u>2,911,076</u>	<u>2,934,446</u>

(56) 销售费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	1,196,316	1,138,138
销售服务及代理费	772,158	547,498
广告及业务宣传费	336,141	258,058
折旧费	44,867	40,995
其他	716,294	721,282
合计	<u>3,065,776</u>	<u>2,705,971</u>

(57) 管理费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	8,882,717	8,538,903
折旧及摊销费	899,799	899,921
办公费及差旅费	786,080	555,528
其他	1,756,253	1,503,436
合计	<u>12,324,849</u>	<u>11,497,788</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 研发费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
材料费	4,933,014	4,441,498
职工薪酬	2,614,558	2,283,196
折旧及摊销费	92,643	109,243
其他	2,650,507	2,145,822
合计	<u>10,290,722</u>	<u>8,979,759</u>

(59) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
人工及分包费	229,794,811	223,087,404
材料费	214,581,119	200,949,150
机械使用费	19,636,317	17,182,899
房地产开发成本	17,784,509	20,081,788
安全生产费	9,733,672	7,955,667
折旧与摊销费	6,293,256	5,833,039

如附注二(29)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间金额为人民币 11,991,248 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,435,217 千元)。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 财务费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	7,412,863	6,564,242
减：资本化利息	1,976,325	2,584,473
加：租赁负债利息支出	9,720	2,695
利息费用	5,446,258	3,982,464
折现息	88,584	138,767
减：利息收入	4,303,118	2,955,647
汇兑收益	(277,623)	(453,900)
其他	805,302	726,863
合计	1,759,403	1,438,547

注：本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 1,976,325 千元，其中人民币 1,128,918 千元计入存货，人民币 321,463 千元计入在建工程，人民币 525,944 千元计入无形资产(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：借款费用资本化的金额为人民币 2,584,473 千元，其中人民币 1,259,355 千元计入存货，人民币 197,115 千元计入在建工程，人民币 1,128,003 千元计入无形资产)。

(61) 其他收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补助	239,184	267,628	与收益相关
税收返还	137,590	160,810	与收益相关
财政贡献及财政局奖励	49,481	99,534	与收益相关
科研补贴	37,776	70,959	与收益相关
岗位补贴	23,492	47,462	与收益相关
其他	34,056	8,719	与资产相关/ 与收益相关
合计	521,579	655,112	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 投资收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	1,548,602	1,486,762
债权投资持有期间取得的利息收入	506,727	321,117
债务重组收益	180,338	-
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	71,683	204,356
处置长期股权投资产生的投资收益	36,895	35,739
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,794	47
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	35,467	4,261
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,058	40,497
非同一控制下企业合并原股权按公允价值重新 计量产生的利得	-	503,761
处置子公司产生的投资收益	-	381
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,475,800)	(1,591,881)
合计	<u>942,764</u>	<u>1,005,040</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(63) 公允价值变动损失

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
上市权益工具投资	69,730	(184,912)
非上市信托产品投资	(141,118)	(29,564)
非上市基金产品投资	45,960	(36,990)
非上市权益工具投资	(38,677)	26,000
其他	(58,256)	(98,768)
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债		
非上市基金产品投资	(10,013)	17,783
其他	(118,570)	-
合计	<u>(250,944)</u>	<u>(306,451)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 信用减值损失

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收账款减值损失	589,379	346,146
其他应收款坏账损失	432,678	328,178
债权投资减值损失	382,162	167,763
应收票据减值转回	(95)	(7,934)
长期应收款坏账转回	(3,264)	(5,673)
其他流动资产减值(转回)/损失	(42,999)	126,353
合计	<u>1,357,861</u>	<u>954,833</u>

(65) 资产减值损失

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
合同资产减值损失	497,016	457,812
存货跌价损失	253,733	2,116,981
预付款项减值(转回)/损失	(220)	8,729
固定资产减值损失	-	16,649
长期股权投资减值损失	-	389
合计	<u>750,529</u>	<u>2,600,560</u>

(66) 资产处置收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2023 年 6 月 30 日止六个 月期间非经常性 损益的金额
无形资产处置利得/(损失)	132,532	(2,950)	132,532
固定资产处置利得	60,622	10,393	60,622
其他处置损益	(7,449)	15,518	(7,449)
合计	<u>185,705</u>	<u>22,961</u>	<u>185,705</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 营业外收入

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2023 年 6 月 30 日止六个 月期间非经常性 损益的金额
保险赔款收入	77,017	74,859	77,017
处罚收入	62,701	61,814	62,701
违约赔偿收入	45,601	44,557	45,601
政府补助收入(注)	29,428	15,190	29,428
其他	132,240	121,821	132,240
合计	<u>346,987</u>	<u>318,241</u>	<u>346,987</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	22,735	9,998	与收益相关
拆迁补偿	3,862	3,212	与资产相关/收益相关
科研补贴	2,831	1,980	与资产相关/收益相关
合计	<u>29,428</u>	<u>15,190</u>	

(68) 营业外支出

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2023 年 6 月 30 日止六个 月期间非经常性 损益的金额
罚没支出	94,811	107,690	94,811
捐赠支出	84,192	2,856	84,192
诉讼支出	35,727	28,232	35,727
赔偿支出	26,363	36,356	26,363
其他	142,755	112,075	142,755
合计	<u>383,848</u>	<u>287,209</u>	<u>383,848</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 所得税费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,284,392	4,767,114
递延所得税(附注二(36))	<u>(288,492)</u>	<u>(551,559)</u>
合计	<u>3,995,900</u>	<u>4,215,555</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	<u>22,260,410</u>	<u>21,023,367</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	5,565,103	5,255,842
子公司使用不同税率的影响	(1,186,201)	(1,071,971)
研究与开发支出加计扣除的影响	(458,322)	(487,421)
调整以前期间所得税的影响	120,634	117,423
非应纳税收入的影响	(405,735)	(362,046)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	56,269	31,688
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(261,336)	(138,286)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异和可抵扣亏损的影响	677,455	930,422
可予税前扣除的永续债利息	(117,898)	(117,898)
其他	5,931	57,802
所得税费用	<u>3,995,900</u>	<u>4,215,555</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(70) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当期持续经营净利润	16,239,379	15,115,100
减：归属于永续债所有人 限制性股票影响	1,330,360 36,253	1,543,433 33,462
归属于普通股股东当期净利润	<u>14,872,766</u>	<u>13,538,205</u>
本公司发行在外普通股加权平均数(千股)	<u>24,570,929</u>	<u>24,570,929</u>
基本每股收益	0.605	0.551
其中：持续经营基本每股收益	0.605	0.551
终止经营基本每股收益	-	-

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司限制性股票不具有稀释性(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：不具有稀释性)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
保证金	3,215,905	2,636,055
受限资金	961,335	4,046,465
政府补助收入	453,508	534,806
其他	8,431,661	5,274,618
合计	<u>13,062,409</u>	<u>12,491,944</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
研究开发费	7,583,521	6,587,320
办公费及差旅费	1,890,230	1,573,225
代垫款	1,343,873	714,732
维修费	968,874	1,123,607
销售及代理费用	772,158	547,498
广告及业务宣传费	336,141	258,058
其他	2,987,005	5,933,291
合计	<u>15,881,802</u>	<u>16,737,731</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
收回三个月以上的定期存款	659,556	270,976
其他	59,634	168,215
合计	<u>719,190</u>	<u>439,191</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
存出三个月以上的定期存款	1,594,622	430,506
其他	11,941	-
合计	<u>1,606,563</u>	<u>430,506</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
吸收关联企业存款	2,294,563	1
其他	326,313	365,833
合计	<u>2,620,876</u>	<u>365,834</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
少数股东撤资	4,005,000	216,000
偿付租赁负债支付的金额	289,390	330,736
偿还抵押借款	284,571	-
购买子公司少数股东股权	64,266	206,470
其他	715,009	250,000
合计	<u>5,358,236</u>	<u>1,003,206</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 11,809,874 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,100,974 千元)，除筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	18,264,510	16,807,812
加：资产减值损失	750,529	2,600,560
信用减值损失	1,357,861	954,833
使用权资产折旧	359,471	268,751
固定资产折旧	4,555,809	4,417,249
无形资产摊销	993,556	716,971
投资性房地产折旧和摊销	226,662	232,838
长期待摊费用摊销	157,758	197,230
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	(185,705)	(22,961)
财务费用	2,013,681	1,149,064
公允价值变动损失	250,944	306,451
投资收益	(942,764)	(1,005,040)
其他收益	(71,275)	(10,483)
递延所得税资产增加	(1,040,512)	(969,114)
递延所得税负债增加	752,020	417,555
存货的增加	(10,545,119)	(26,316,190)
合同资产的增加	(33,017,489)	(63,700,749)
合同负债的增加/(减少)	9,260,234	(9,968,425)
经营性应收项目的增加	(42,346,166)	(12,026,047)
经营性应付项目的增加	19,238,794	48,233,908
经营活动使用的现金流量净额	<u>(29,967,201)</u>	<u>(37,715,787)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收票据支付采购款	2,264,060	2,717,305
非现金资产抵债	715,618	363,524
当期新增的使用权资产	293,841	379,484
合计	<u>3,273,519</u>	<u>3,460,313</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	173,816,583	155,482,958
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>204,987,258</u>	<u>148,115,618</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(31,170,675)</u>	<u>7,367,340</u>

(b) 现金及现金等价物

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	208,082,347	238,584,104
其中：库存现金	30,814	36,364
银行存款	194,619,960	223,592,174
其他货币资金	13,431,573	14,955,566
减：受到限制的货币资金和 三个月以上的定期存款	<u>34,265,764</u>	<u>33,596,846</u>
期末/年末现金及现金等价物余额	<u>173,816,583</u>	<u>204,987,258</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得子公司

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间
本期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	1,331,523
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	79,422
取得子公司支付的现金净额	<u>1,252,101</u>
取得子公司的净资产	
	2023 年 6 月 30 日
流动资产	3,146,621
非流动资产	3,029,896
减：流动负债	2,412,260
非流动负债	-
合计	<u>3,764,257</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,872,158	保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等
应收票据	541,646	已背书、借款质押
应收账款	223,738	借款质押
存货	15,583,074	长期应付款抵押、借款抵押
合同资产	65,422,476	借款质押
固定资产	3,998,919	长期应付款抵押、借款抵押
在建工程	379,228	借款抵押
无形资产	100,970,725	长期应付款抵押、借款质押

本集团对所有资产均拥有合法权益和所有权，除已经在财务报表附注四(4)、(5)、(9)、(10)、(19)、(20)以及(22)中披露的资产抵押和质押事项外，本集团的资产均未予抵押、质押或留置，且除已经在财务报表附注四(1)中披露的受限资金外，亦未存在任何其他产权限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2023年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,251,089	7.2258	16,265,919
港币	201,611	0.9220	185,885
欧元	18,618	7.8771	146,656
西非法郎	7,726,033	0.0121	93,485
埃塞俄比亚比尔	429,669	0.1328	57,060
其他外币			2,916,389
小计			<u>19,665,394</u>
应收账款—			
美元	191,896	7.2258	1,386,602
埃塞俄比亚比尔	1,556,755	0.1328	206,737
西非法郎	8,802,893	0.0121	106,515
欧元	10,917	7.8771	85,994
港币	18,934	0.9220	17,457
其他外币			2,784,102
小计			<u>4,587,407</u>
其他应收款—			
美元	346,031	7.2258	2,500,351
港币	194,599	0.9220	179,420
西非法郎	1,265,170	0.0121	15,309
其他外币			1,503,365
小计			<u>4,198,445</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2023年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
美元	363,939	7.2258	<u>2,629,750</u>
其他权益工具投资—			
港币	364,267	0.9220	<u>335,854</u>
债权投资—			
美元	59,885	7.2258	<u>432,717</u>
短期借款—			
美元	334,000	7.2258	2,413,417
其他外币			<u>181,129</u>
小计			<u>2,594,546</u>
应付账款—			
美元	876,004	7.2258	6,329,830
欧元	8,248	7.8771	64,970
港币	57,113	0.9220	52,658
西非法郎	3,537,769	0.0121	42,807
其他外币			<u>3,485,581</u>
小计			<u>9,975,846</u>
其他应付款—			
美元	455,843	7.2258	3,293,830
港币	377,691	0.9220	348,231
埃塞俄比亚比尔	443,148	0.1328	58,850
西非法郎	4,690,165	0.0121	56,751
其他外币			<u>1,861,266</u>
小计			<u>5,618,928</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (74) 外币货币性项目(续)

##### (a) 外币货币性项目(续)

	2023年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的非流动负债—			
美元	124,736	7.2258	901,317
欧元	577	7.8771	4,545
小计			<u>905,862</u>
长期借款—			
美元	12,664	7.2258	91,508
其他外币			5,115
小计			<u>96,623</u>
应付债券—			
美元	995,776	7.2258	<u>7,195,278</u>

##### (b) 重要的境外经营实体

境外经营实体的名称	主要经营地	记账本位币
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
MKM矿业有限责任公司	刚果(金)	美元

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

### 五 合并范围的变更

本期未发生二级子公司合并范围的变更，合并范围内的二级子公司情况请参见附注六(1)(a)。本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，在此未列示。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未予全部列示。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁一局集团有限公司	中国	西安	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁二局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁二局建设	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁三局集团有限公司	中国	太原	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁四局集团有限公司	中国	合肥	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁五局集团有限公司	中国	贵阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁六局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁七局集团有限公司	中国	郑州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁八局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁九局集团有限公司	中国	沈阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁十局集团有限公司	中国	济南	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁大桥局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁隧道局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁电气化局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁武汉电气化局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁建工集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政、房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁广州工程局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁北京工程局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁上海工程局集团有限公司	中国	上海	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁国际集团有限公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中国海外工程有限责任公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁东方国际集团有限公司	马来西亚	吉隆坡	项目建设与房地产开发	100	-	设立或投资成立



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
铁二院	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁第六勘察设计院集团有限公司	中国	天津	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工程设计咨询集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	70	-	设立或投资成立
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	中国	武汉	勘察、设计、监理咨询	65	35	同一控制下企业合并取得
中铁科学研究院有限公司	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁华铁工程设计集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁水利水电规划设计集团有限公司	中国	南昌	勘察、设计、监理咨询	65	-	非同一控制下企业合并取得
中铁长江交通设计集团有限公司	中国	重庆	勘察、设计、监理咨询	66	-	非同一控制下企业合并取得
中铁工业(注 1)	中国	北京	工业制造	20.55	28.57	同一控制下企业合并取得/资产重组
中铁置业集团有限公司	中国	北京	房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁交通投资集团有限公司	中国	南宁	高速公路建造经营	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁南方投资集团有限公司	中国	深圳	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁投资集团有限公司	中国	北京	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁城市发展投资集团有限公司	中国	成都	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁(上海)投资集团有限公司	中国	上海	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中国铁工投资建设集团有限公司	中国	北京	市政、水务环保	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁(广州)投资发展有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁信托	中国	成都	金融信托与管理	79	14	同一控制下企业合并取得
中铁财务有限责任公司	中国	北京	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁资本有限公司	中国	北京	资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁资源集团有限公司	中国	北京	矿产资源开发	100	-	设立或投资成立
中铁物贸集团有限公司	中国	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁云网信息科技有限公司	中国	北京	软件和信息技术服务	100	-	设立或投资成立
中铁人才交流咨询有限责任公司	中国	北京	人才信息网络服务	100	-	同一控制下企业合并取得
铁工(香港)财资管理有限公司	中国	香港	资产管理	100	-	设立或投资成立
中国中铁匈牙利有限责任公司	匈牙利	布达佩斯	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁云投	中国	昆明	项目建设、资产管理、水利管理	70.51	-	设立或投资成立
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	马来西亚	吉隆坡	项目建设与房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得

注 1：本集团对中铁工业的持股比例为 49.12%，本集团有能力实际控制中铁工业(A 股上市公司)的财务及经营决策，因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

#### 对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上，对这些主体是否具有控制权进行判断。对于本公司之下属子公司中铁信托同时作为信托计划的投资人和管理人的情形，本集团综合评估其通过持有结构化主体中的投资份额而享有的以及作为管理人获得的回报的可变动性相比专项计划的整体可变收益水平是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。于2023年6月30日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币11,318,415千元(2022年12月31日：人民币12,613,525千元)，合并资产包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产、债权投资和其他应收款等；其中其他权益持有人持有的份额为人民币1,223,669千元(2022年12月31日：人民币1,760,393千元)，列示于其他应付款和长期应付款。

对于本集团直接投资或通过认购信托产品间接投资的基金合伙企业，本集团综合评估直接或间接持有的结构化主体的份额而享有的可变回报量级及可变动性是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2023 年 6 月 30 日 少数股东权益
中铁云投	29.49%	109,753	-	40,024,259

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 6 月 30 日						2022 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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁云投	36,677,809	114,849,899	151,527,708	28,194,022	47,794,790	75,988,812	34,707,542	108,847,557	143,555,099	28,891,820	47,302,944	76,194,764

  

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间				截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间			
	营业收入	归属于母公司股东 净利润	归属于母公司股东 综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司股东 净利润	归属于母公司股东 综合收益总额	经营活动现金流量
中铁云投	9,581,351	676,640	676,640	(4,058,078)	13,406,366	1,488,433	1,488,433	408,471

(c) 子公司发行在外的永续债情况：

于 2023 年 6 月 30 日，本公司若干子公司发行在外的永续债及中期票据等(以下合称“子公司永续债”)余额合计人民币 22,490,547 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 22,490,547 千元)。根据子公司永续债的发行条款，该等子公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。除非发生强制付息事件，该等子公司可自行选择递延支付利息，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本集团将上述子公司永续债分类为权益工具，列报为本集团的少数股东权益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
合营企业一							
招商中铁控股有限公司	广西	南宁	高速公路经营	否	-	49.00%	权益法
昆明轨道交通四号线	云南	昆明	投资建设	否	-	75.73%	权益法
联营企业一							
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	-	41.72%	权益法
中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	北京	北京	投资建设	否	42.00%	3.00%	权益法

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 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)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	招商中铁控股有限公司	昆明轨道交通四号线	招商中铁控股有限公司	昆明轨道交通四号线
流动资产	1,281,033	2,554,884	992,809	2,145,331
其中：现金和现金等价物	885,709	18,796	829,358	11,075
非流动资产	37,370,581	15,259,653	38,256,921	15,669,776
资产合计	38,651,614	17,814,537	39,249,730	17,815,107
流动负债	8,061,435	828,035	8,152,295	596,130
非流动负债	18,332,259	10,723,048	18,340,908	10,984,033
负债合计	26,393,694	11,551,083	26,493,203	11,580,163
少数股东权益	2,524,944	-	2,545,359	-
归属于母公司所有者权益	9,732,976	6,263,454	10,211,168	6,234,944
按持股比例计算的净资产份额(i)	4,769,158	4,743,314	5,003,472	4,721,723
对合营企业投资的账面价值	4,769,158	4,743,314	5,003,472	4,721,723
营业收入	1,781,162	28,572	1,654,106	429,023
财务费用	497,258	7,200	557,580	(19,338)
所得税费用	71,991	9,504	90,484	(6,523)
净利润/(亏损)	21,559	28,511	(57,921)	11,183
综合收益总额	21,559	28,511	(57,921)	11,183
本集团本期收到的来自合营企业的股利	244,878	-	134,950	-

(i) 本集团以合营企业财务报表中归属于母公司所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 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)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	华刚矿业股份有限公司	中铁京西(北京)高速公路 发展有限公司	华刚矿业股份有限公司	中铁京西(北京)高速公路 发展有限公司
流动资产	20,614,595	700,805	16,881,403	1,763,233
非流动资产	27,814,772	14,572,402	26,419,758	13,156,520
资产合计	48,429,367	15,273,207	43,301,161	14,919,753
流动负债	6,091,741	876,063	5,112,626	600,384
非流动负债	14,298,289	6,207,142	15,034,253	6,123,218
负债合计	20,390,030	7,083,205	20,146,879	6,723,602
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	28,039,337	8,190,002	23,154,282	8,196,151
按持股比例计算的净资产份额(i)	11,698,011	3,685,501	9,659,966	3,688,268
调整事项				
—内部交易未实现利润	(1,413,675)	-	(1,322,315)	-
—其他	3,955	-	3,955	838
对联营企业权益投资的账面价值	10,288,291	3,685,501	8,341,606	3,689,106
营业收入	7,460,016	-	6,959,389	-
财务费用	167,311	-	160,323	-
所得税费用	-	(1,508)	-	(2,103)
净利润/(亏损)	3,872,371	(8,011)	3,995,273	(9,138)
其他综合收益	1,012,684	-	884,128	-
综合收益总额	4,885,055	(8,011)	4,879,401	(9,138)
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了未实现内部交易损益、非同比出资和取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年 6 月 30 日/ 截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	2022 年 12 月 31 日/ 截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业：		
投资账面价值合计	47,153,037	45,397,121
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净亏损(i)	(670,083)	(544,002)
其他综合收益(i)	-	35
综合收益总额	(670,083)	(543,967)
联营企业：		
投资账面价值合计	44,916,788	42,580,053
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净利润(i)	574,582	387,686
其他综合收益(i)	4,032	(997)
综合收益总额	578,614	386,689

- (i) 净(亏损)/利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。
- (e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。
- (f) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。
- (g) 为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见附注十五(b)。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司部分子公司发行资产支持证券及资产支持票据，于 2023 年 6 月 30 日，本公司对金额为人民币 96,235,603 千元优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的预期收益和应付本金与其各兑付日信托账户的资金余额的差额部分承担差额补足义务。本集团不持有任何资产支持证券及资产支持票据份额，且评估本公司履行差额补足承诺而支付现金的可能性极低。本集团未将该些专项计划及信托纳入本集团合并范围。此外，其他未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(17)。

### 八 分部报告

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、设计咨询、装备制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的 5 个报告分部分别为：

**基础设施建设业务：**主要包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

**设计咨询业务：**主要包括就基础设施建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

**装备制造业务：**主要包括道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

**房地产开发业务：**主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

**其他业务：**包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 分部报告(续)

#### (2) 报告分部的财务信息

	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	507,322,896	9,348,719	13,312,165	20,919,418	34,479,803	-	-	585,383,001
分部间主营业务收入	15,804,741	198,772	3,890,704	-	18,196,434	-	(38,090,651)	-
对外其他业务收入	2,516,450	74,439	316,266	267,269	2,208,429	-	-	5,382,853
分部间其他业务收入	1,003,974	-	-	-	146,606	-	(1,150,580)	-
分部营业总收入合计	526,648,061	9,621,930	17,519,135	21,186,687	55,031,272	-	(39,241,231)	590,765,854
分部利润/(亏损):	19,597,330	760,701	1,118,491	(522,539)	3,772,335	-	(2,465,908)	22,260,410
其中: 对合营企业投资(损失)/收益	(568,045)	(8,189)	5,964	23,879	(91,537)	-	-	(637,928)
对联营企业投资收益/(损失)	424,943	(2,071)	11,993	32,504	1,719,161	-	-	2,186,530
财务费用—利息费用	(2,072,850)	(70,038)	(41,099)	(782,975)	(3,311,077)	-	831,781	(5,446,258)
财务费用—利息收入	1,192,082	49,202	40,941	100,635	3,373,533	-	(453,275)	4,303,118
所得税费用	-	-	-	-	-	(3,995,900)	-	(3,995,900)
净利润/(亏损)	19,597,330	760,701	1,118,491	(522,539)	3,772,335	(3,995,900)	(2,465,908)	18,264,510
2023 年 6 月 30 日								
分部资产	1,006,694,838	32,473,153	68,650,022	288,570,011	664,431,089	-	(373,702,890)	1,687,116,223
其中: 对合营企业投资	44,344,543	45,731	408,704	414,496	11,452,035	-	-	56,665,509
对联营企业投资	40,366,692	979,704	712,130	2,091,472	14,740,582	-	-	58,890,580
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	15,759,948	-	15,759,948
资产总额	1,006,694,838	32,473,153	68,650,022	288,570,011	664,431,089	15,759,948	(373,702,890)	1,702,876,171
分部负债	903,059,001	17,499,408	40,142,721	228,337,467	442,652,194	-	(366,534,320)	1,265,156,471
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	6,793,498	-	6,793,498
负债总额	903,059,001	17,499,408	40,142,721	228,337,467	442,652,194	6,793,498	(366,534,320)	1,271,949,969

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 分部报告(续)

#### (2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间								
补充信息								
—折旧和摊销费用	3,226,731	206,802	431,824	413,500	2,100,883	-	(86,484)	6,293,256
—资产减值损失计提/(转回)	392,972	614	(5,217)	328,171	33,989	-	-	750,529
—信用减值损失	732,440	86,138	41,530	84,157	458,154	-	(44,558)	1,357,861
—资本性支出	6,494,115	446,698	330,699	1,279,489	17,718,701	-	-	26,269,702
其中：在建工程支出	3,837,415	68,578	209,666	1,070,536	402,766	-	-	5,588,961
购置固定资产支出	2,179,844	73,779	45,067	34,740	1,178,096	-	-	3,511,526
购置无形资产支出	101,199	7,557	38,027	112,548	15,948,328	-	-	16,207,659
新增投资性房地产支出	137,832	270,811	-	-	76,218	-	-	484,861
新增使用权资产	177,811	20,566	18,395	41,458	35,611	-	-	293,841
新增长期待摊费用支出	60,014	5,407	19,544	20,207	77,682	-	-	182,854

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 分部报告(续)

#### (2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	483,700,908	8,704,832	12,755,502	23,447,287	28,180,477	-	-	556,789,006
分部间主营业务收入	10,168,520	440,181	3,685,553	-	20,852,483	-	(35,146,737)	-
对外其他业务收入	1,874,714	87,219	325,306	261,916	1,249,096	-	-	3,798,251
分部间其他业务收入	162,990	-	-	-	32,799	-	(195,789)	-
分部营业总收入合计	495,907,132	9,232,232	16,766,361	23,709,203	50,314,855	-	(35,342,526)	560,587,257
分部利润/(亏损):	19,517,359	936,676	1,110,187	(2,296,417)	4,014,393	-	(2,258,831)	21,023,367
其中: 对合营企业投资损失	(325,805)	(8,245)	(18,074)	(40,596)	(171,194)	-	-	(563,914)
对联营企业投资收益/(损失)	364,577	(2,962)	16,096	(22,959)	1,695,924	-	-	2,050,676
财务费用—利息费用	(1,152,575)	(17,093)	(44,321)	(687,052)	(2,640,951)	-	559,528	(3,982,464)
财务费用—利息收入	719,140	39,271	49,169	64,869	2,443,818	-	(360,620)	2,955,647
所得税费用	-	-	-	-	-	(4,215,555)	-	(4,215,555)
净利润/(亏损)	19,517,359	936,676	1,110,187	(2,296,417)	4,014,393	(4,215,555)	(2,258,831)	16,807,812
2022 年 12 月 31 日								
分部资产	922,256,973	30,214,841	66,955,269	277,773,959	707,985,672	-	(406,989,381)	1,598,197,333
其中: 对合营企业投资	42,773,785	94,488	423,074	390,617	11,440,352	-	-	55,122,316
对联营企业投资	38,288,085	963,376	685,912	2,058,810	12,614,582	-	-	54,610,765
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	15,084,989	-	15,084,989
资产总额	922,256,973	30,214,841	66,955,269	277,773,959	707,985,672	15,084,989	(406,989,381)	1,613,282,322
分部负债	769,945,543	14,963,159	39,301,408	222,626,587	539,222,829	-	(403,698,235)	1,182,361,291
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	7,903,114	-	7,903,114
负债总额	769,945,543	14,963,159	39,301,408	222,626,587	539,222,829	7,903,114	(403,698,235)	1,190,264,405

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间								
补充信息								
—折旧和摊销费用	3,218,888	195,210	469,566	410,752	1,667,374	-	(128,751)	5,833,039
—资产减值损失	415,063	154	49	2,130,436	54,858	-	-	2,600,560
—信用减值损失	555,497	40,840	26,421	212,261	182,773	-	(62,959)	954,833
—资本性支出	32,257,905	323,051	698,907	1,379,425	20,142,454	-	-	54,801,742
其中：在建工程支出	30,035,807	135,997	445,066	1,250,194	491,473	-	-	32,358,537
购置固定资产支出	1,683,870	62,890	232,672	12,455	948,572	-	-	2,940,459
购置无形资产支出	118,785	6,149	2,632	46,485	18,415,613	-	-	18,589,664
新增投资性房地产支出	109,272	88,827	-	1,114	99,821	-	-	299,034
新增使用权资产	270,889	15,518	2,487	6,454	84,136	-	-	379,484
新增长期待摊费用支出	39,282	13,670	16,050	62,723	102,839	-	-	234,564

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 12,637,339 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 12,225,542 千元)和预缴企业所得税人民币 3,122,609 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,859,447 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 3,269,576 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,176,466 千元)和应交企业所得税人民币 3,523,922 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 4,726,648 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 分部报告(续)

#### (2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国内地	558,608,635	532,858,616
其他国家/地区	32,157,219	27,728,641
合计	<u>590,765,854</u>	<u>560,587,257</u>

  

非流动资产总额	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	645,112,264	605,485,605
其他国家/地区	20,034,154	17,647,403
合计	<u>665,146,418</u>	<u>623,133,008</u>

注：于 2023 年 6 月 30 日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产(2022 年 12 月 31 日：不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产)。

#### 对主要客户的依赖程度

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的营业收入约为人民币 128,295,215 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 96,379,428 千元)，约占截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间营业总收入的 22%(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：17%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团具有相关资质，该主要客户是本集团提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的客户之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中铁工	北京	建筑工程、相关工程技术研究、 勘察设计与专用设备制 造、房地产开发经营	12,100,000

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
中铁工	12,100,000	-	-	12,100,000

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权 比例	持股比例	表决权 比例
中铁工	46.96%	46.96%	46.96%	46.96%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(15)中已披露的合营和联营企业情况外, 其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下:

公司名称	与本集团的关系
广西中铁南横高速公路有限公司	合营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	合营企业
贵州桐新高速公路发展有限公司	合营企业
贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理有限公司	合营企业
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	合营企业
广州南沙先进制造产业园开发管理有限公司	合营企业
重庆永璧永津高速公路有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
南京永利置业有限公司	合营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	合营企业
西安中铁轨道交通有限公司	合营企业
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	合营企业
贵州遵余高速公路发展有限公司	合营企业
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
重庆轨道四号线建设运营有限公司	合营企业
广东韶新高速公路有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
南京淳铁建设有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
重庆武两高速公路有限公司	合营企业
天津金太房地产开发有限责任公司	合营企业
鄂州中铁临空投资建设有限公司	合营企业
北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业
北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	合营企业
深圳地铁诺德投资发展有限公司	合营企业
四川资潼高速公路有限公司	合营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
潍坊四海康润投资运营有限公司	合营企业
刚果国际矿业简化股份公司	合营企业
丰县中铁建设发展有限公司	合营企业
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
陕西榆林绥延高速公路有限公司	合营企业
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	合营企业
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司	合营企业
广德中铁环保科技有限公司	合营企业
贵州瓮开高速公路发展有限公司	合营企业
贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
娄底中铁城市路网投资有限公司	合营企业
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	合营企业
南京电创市政工程有限公司	合营企业
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
成都工投装备有限公司	合营企业
杭州金投装备有限公司	合营企业
池州建投城市运营管理有限公司	合营企业
河南平正高速公路发展有限公司(注 1)	合营企业
广西梧州岑梧高速公路有限公司(注 1)	合营企业
陕西榆林榆神高速公路有限公司(注 1)	合营企业
广西全兴高速公路发展有限公司(注 1)	合营企业
四川遂宁绵遂高速公路有限公司(注 1)	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司(注 1)	合营企业
陕西榆林神佳米高速公路有限公司(注 1)	合营企业
云南富砚高速公路有限公司(注 1)	合营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
四川乐资铜高速公路有限公司	联营企业
中石油铁工油品销售有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
广西中铁金宜建设有限公司	联营企业
中铁大连地铁五号线有限公司	联营企业
广东深大城际铁路有限公司	联营企业
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
江苏张靖皋大桥有限责任公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业
沈阳西部建设投资有限公司	联营企业
河南省卢华高速公路有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
山西黎霍高速公路有限公司	联营企业
无锡望榆地铁生态置业有限公司	联营企业
梧州市中铁建设有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
睢宁县宁铁建设有限公司	联营企业
吴川铁诚建设投资有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
四川康新高速公路有限责任公司	联营企业
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	联营企业
湖北交投双柳长江大桥有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
沈铁辉南轨道有限公司	联营企业
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	联营企业
浙江浙商装备工程服务有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	联营企业
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营企业
江西省城科云创置业有限公司	联营企业
北京兴翊置业有限公司	联营企业
太原侨冠置业有限公司	联营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	联营企业
中铁崇州市政工程有限公司	联营企业
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	联营企业
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业
哈尔滨市城投装配科技有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	联营企业
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业
太原侨鼎置业有限公司	联营企业
四川丰华百顺置业有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	联营企业
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业
湖北交投襄神高速公路有限公司	联营企业
辽阳中铁建设有限公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业
龙里县碧桂园置业有限公司	联营企业
遵义市中铁城市更新发展有限公司	联营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
巩义市中铁领航工程建设有限公司	联营企业
马鞍山市楚江城际轨道交通有限公司	联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	联营企业
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	联营企业
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	联营企业
福州中电科轨道交通有限公司	联营企业
MontagProp Proprietary Limited	联营企业
LUALABA PROSPERE SARL	联营企业

注 1: 招商中铁控股有限公司作为本集团的合营企业，河南平正高速公路发展有限公司、广西梧州岑梧高速公路有限公司、陕西榆林榆神高速公路有限公司、广西全兴高速公路发展有限公司、四川遂宁绵遂高速公路有限公司、重庆垫忠高速公路有限公司、陕西榆林神佳米高速公路有限公司及云南富砚高速公路有限公司均为招商中铁控股有限公司的子公司。

注 2: 于 2022 年 5 月 30 日，本公司自滇中工程公司股东云南省信用增进有限公司购买其持有的 33.54% 股权，自此，本公司取得对滇中工程公司的控制权，滇中工程公司成为本公司之子公司，不再作为本集团的关联方。

注 3: 于 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司中铁云投取得对昆明中铁站城开发有限公司的控制权，昆明中铁站城开发有限公司成为中铁云投之子公司，不再作为本集团的关联方。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

中铁国资资产管理有限公司	同受中铁工控制的非上市子公司
中国铁路工程集团有限公司党校	同受中铁工控制的非上市子公司

#### (5) 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

##### (b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
华刚矿业股份有限公司	采购材料/接受劳务	7,335,732	6,625,266
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料/接受劳务	655,430	534,164
中铁华隧联合重型装备有限公司	采购材料/接受劳务	15,109	1,904
中铁福船海洋工程有限责任公司	采购材料/接受劳务	14,696	78,393
成都工投装备有限公司	采购材料/接受劳务	-	46,481
杭州金投装备有限公司	采购材料/接受劳务	-	27,904
其他	采购材料/接受劳务	34,115	69,184
合计		<u>8,055,082</u>	<u>7,383,296</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国铁路设计集团有限公司	提供建造服务	1,406,536	1,019,141
广西中铁南横高速公路有限公司	提供建造服务	1,382,170	2,770,399
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	提供建造服务	979,130	1,645,629
贵州桐新高速公路发展有限公司	提供建造服务	863,274	1,082,918
华刚矿业股份有限公司	提供建造服务	817,572	580,005
中铁大连地铁五号线有限公司	提供建造服务	773,202	1,505,144
贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理有限 公司	提供建造服务	754,084	1,459,029
广东深大城际铁路有限公司	提供建造服务	700,936	-
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	提供建造服务	507,600	-
四川乐资铜高速公路有限公司	提供建造服务	445,059	-
梧州中铁城市建设有限公司	提供建造服务	433,670	400,000
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	提供建造服务	420,913	468,082
广西中铁金宜建设有限公司	提供建造服务	404,155	-
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	提供建造服务	286,800	498,929
沈阳西部建设投资有限公司	提供建造服务	275,106	306,483
河南省卢华高速公路有限公司	提供建造服务	274,397	147,873
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	提供建造服务	266,360	98,747
无锡望榆地铁生态置业有限公司	提供建造服务	246,676	57,757
梧州市中铁建设有限公司	提供建造服务	237,592	215,427
重庆永璧永津高速公路有限公司	提供建造服务	192,266	48,132
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	提供建造服务	190,053	119,018
南京永利置业有限公司	提供建造服务	156,406	285,150
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供建造服务	156,253	730,404
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	提供建造服务	155,281	66,302
西安中铁轨道交通有限公司	提供建造服务	145,548	-
睢宁县宁铁建设有限公司	提供建造服务	143,509	238,293
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	提供建造服务	129,201	-
滨州黄河大桥建设管理有限公司	提供建造服务	101,704	282,100
柳州市中铁东城投资发展有限公司	提供建造服务	98,929	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	86,040	47,983
重庆单轨交通工程有限责任公司	提供建造服务	83,345	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	提供建造服务	81,673	110,426
四川康新高速公路有限责任公司	提供建造服务	80,881	-
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	79,277	211,601
湖北交投双柳长江大桥有限公司	提供建造服务	77,470	-
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	69,038	213,750
贵州遵余高速公路发展有限公司	提供建造服务	68,984	88,310
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	提供建造服务	65,833	16,020

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
沈铁辉南轨道有限公司	提供建造服务	65,108	-
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	提供建造服务	63,821	312,920
浙江杭海城际铁路有限公司	提供建造服务	62,037	69,848
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	提供建造服务	53,003	109,835
重庆轨道四号线建设运营有限公司	提供建造服务	48,858	1,551,147
广东韶新高速公路有限公司	提供建造服务	24,447	146,845
四川天府机场高速公路有限公司	提供建造服务	14,084	227,336
昆明轨道交通四号线	提供建造服务	12,527	512,923
南京淳铁建设有限公司	提供建造服务	10,138	111,395
滇中工程公司	提供建造服务	—	1,983,260
华刚矿业股份有限公司	销售商品/提供劳务	696,095	1,212,878
浙江浙商装备工程服务有限公司	销售商品/提供劳务	85,041	123,274
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品/提供劳务	80,886	4,000
中铁华隧联合重型装备有限公司	销售商品/提供劳务	70,667	110,646
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品/提供劳务	69,917	46
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	41,239	120,452
LUALABA PROSPERE SARL	销售商品/提供劳务	36,165	35,062
丰县中铁建设发展有限公司	销售商品/提供劳务	25,437	-
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	销售商品/提供劳务	21,831	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	销售商品/提供劳务	19,632	-
池州建投城市运营管理有限公司	销售商品/提供劳务	18,846	-
其他	提供建造服务/		
	销售产品及提供劳务	1,119,649	1,935,209
合计		<u>16,276,351</u>	<u>23,280,128</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
新铁德奥道岔有限公司	办公楼等	1,466	1,761
广州南沙科创产业园开发管 理有限公司	办公楼等	207	-
广州南沙先进制造产业园开 发管理有限公司	办公楼等	61	-
合计		<u>1,734</u>	<u>1,761</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
成都工投装备有限公司	盾构机等	17,469	11,866
杭州金投装备有限公司	盾构机等	8,268	9,607
中铁国有资产管理有限公司	办公楼等	2,933	3,278
中铁产业园(成都)投资发展有 限公司	办公楼等	1,070	159
合计		<u>29,740</u>	<u>24,910</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁国有资产管理有限公司	76	179
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	5	8
合计	<u>81</u>	<u>187</u>



## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,538,855	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
徐州市迎宾快速路建设有限公司	1,190,000	2018 年 10 月	2028 年 10 月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	605,411	2016 年 5 月	2024 年 6 月	否
重庆中铁任之养老产业有限公司	500,000	2017 年 1 月	2024 年 11 月	否
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	148,500	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	78,816	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
MontagProp Proprietary Limited	58,005	2015 年 7 月	2023 年 11 月	否
江西省城科云创置业有限公司	40,791	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	2019 年 5 月	2030 年 12 月	否
合计	<u>6,165,378</u>			

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁工(注 1)	<u>3,500,000</u>	2010 年 10 月	2026 年 4 月	否

注 1：此担保系中铁工为本公司 2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司 2010 年公司债券(第二期)15 年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于 2023 年 6 月 30 日，该笔应付债券余额为人民币 3,605,056 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,526,101 千元)，具体详见附注四(40)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

偿还财务公司借款和利息— 收回金额

中铁工 1,112,478

拆出—

招商中铁控股有限公司	2,838,000	2023 年 3 月	2026 年 3 月
北京兴翊置业有限公司	260,000	2023 年 1 月	2024 年 11 月
华刚矿业股份有限公司	95,172	2023 年 6 月	无到期日
太原侨冠置业有限公司	6,440	2023 年 1 月	2025 年 9 月
合计	<u>3,199,612</u>		

收回资金拆借款— 收回金额

招商中铁控股有限公司	2,985,740
北京兴翊置业有限公司	564,334
北京中铁华兴房地产开发有限公司	327,719
重庆武两高速公路有限公司	327,539
无锡望榆地铁生态置业有限公司	113,199
重庆中铁任之养老产业有限公司	67,578
太原侨冠置业有限公司	33,600
天津金太房地产开发有限责任公司	11,347
鄂州中铁临空投资建设有限公司	5,864
合计	<u>4,436,920</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	5,642	4,817

(g) 其他关联交易

交易内容	关联方	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
投资收益	招商中铁控股有限公司	71,956	58,735
投资收益	无锡望榆地铁生态置业有限公司	47,999	54,488
投资收益	北京中铁华兴房地产开发有限公司	45,035	15,523
投资收益	天津金太房地产开发有限责任公司	11,347	-
投资收益	北京建邦中铁房地产开发有限公司	9,296	-
投资收益	重庆中铁任之养老产业有限公司	8,455	1,350
投资收益	重庆武两高速公路有限公司	7,539	-
投资收益	北京中铁永兴房地产开发有限公司	6,422	-
利息收入	中铁工	12,478	22,785
利息支出	中铁工	10,687	3,581
投资收益/利息支出	其他	15,524	6,603
合计		<u>246,738</u>	<u>163,065</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额

##### (a) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁成都投资发展有限公司	568,233	2,273	-	-
贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理有限 公司	561,233	33,435	669,867	40,028
华刚矿业股份有限公司	557,058	4,698	291,370	2,834
海口铁海管廊投资发展有限公司	427,128	1,709	472,938	1,892
四川乐资铜高速公路有限公司	387,715	1,551	-	-
广西中铁金宜建设有限公司	313,124	1,566	-	-
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	298,087	1,192	-	-
沈阳西部建设投资有限公司	292,321	1,169	159,530	638
南京永利置业有限公司	213,163	853	386,586	1,546
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	173,470	694	173,470	694
中铁崇州市政工程有限公司	161,912	648	161,912	648
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	150,269	150,269	150,269	150,269
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	122,228	611	26,915	135
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	119,467	7,697	147,267	3,453
沈铁辉南轨道有限公司	111,183	222	70,818	142
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	110,266	441	108,162	433
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	108,261	433	119,070	476
中国铁路设计集团有限公司	104,058	520	137,804	20,858
重庆单轨交通工程有限责任公司	90,881	8	7,536	15
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	89,756	79	19,822	79
中铁大连地铁五号线有限公司	89,573	179	-	-
柳州市中铁东城投资发展有限公司	85,856	343	-	-
重庆永璧永津高速公路有限公司	61,507	246	-	-
四川康新高速公路有限责任公司	59,421	238	1,420	6
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	57,336	2,105	57,596	754
济南中铁重工轨道装备有限公司	54,316	1,072	27,763	146
哈尔滨市城投装配科技有限公司	45,483	2,729	61,418	307
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	40,429	162	95,564	382
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	39,401	158	-	-
四川资潼高速公路有限公司	32,532	1,551	33,395	134
南京溧铁建设工程有限公司	26,904	108	50,954	204
无锡望榆地铁生态置业有限公司	23,578	118	34,141	171
其他	977,600	14,901	712,184	19,918
合计	<u>6,553,749</u>	<u>233,978</u>	<u>4,177,771</u>	<u>246,162</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(b) 预付款项

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
浙江浙商装备工程服务有限公司	77,534	-	23,479	-
中石油铁工油品销售有限公司	33,601	-	32,190	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	32,096	-	6,776	-
其他	11,573	-	11,187	-
合计	154,804	-	73,632	-

(c) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳地铁诺德投资发展有限公司	483,516	2,418	105,900	530
天津金太房地产开发有限责任公司	375,442	1,877	363,501	1,818
重庆中铁任之养老产业有限公司	236,117	16,847	230,282	12,504
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	153,034	612	118,764	475
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990	200	39,990	200
肇庆铁新投资建设有限公司	37,805	189	-	-
哈尔滨市城投装配科技有限公司	30,988	3,099	30,988	3,099
四川资潼高速公路有限公司	29,932	150	29,932	150
华刚矿业股份有限公司	23,803	108	16,020	104
招商中铁控股有限公司	16,326	82	16,144	81
其他	78,927	11,068	106,478	14,969
合计	1,505,880	36,650	1,057,999	33,930

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(d) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
无锡望愉地铁生态置业有限公司	1,211,800	9,632	-	-
北京中铁华兴房地产开发有限公司	836,229	30,782	1,118,913	20,662
重庆中铁任之养老产业有限公司	252,780	2,318	252,780	513
北京中铁永兴房地产开发有限公司	243,950	186,883	237,528	180,338
其他	72,941	224	29,054	145
合计	<u>2,617,700</u>	<u>229,839</u>	<u>1,638,275</u>	<u>201,658</u>

(e) 其他流动资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
天津金太房地产开发有限责任公司	984,990	5,506	984,990	5,506
重庆武两高速公路有限公司	317,000	4,100	637,000	9,529
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	115,000	115,000	115,000	115,000
中铁工	-	-	1,100,000	19,470
合计	<u>1,416,990</u>	<u>124,606</u>	<u>2,836,990</u>	<u>149,505</u>

(f) 长期应收款

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华刚矿业股份有限公司	2,713,164	14,163	2,585,457	13,573
中铁大连地铁五号线有限公司	236,719	1,184	-	-
深圳市现代有轨电车有限公司	85,326	427	48,866	244
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	66,394	332	-	-
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	62,635	313	-	-
其他	33,022	161	-	-
合计	<u>3,197,260</u>	<u>16,580</u>	<u>2,634,323</u>	<u>13,817</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(g) 其他非流动资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	413,734	-	-	-
广西中铁南横高速公路有限公司	374,113	1,871	304,636	1,523
贵州中鼎云栖置业有限公司	233,153	-	240,481	-
浙江杭海城际铁路有限公司	215,636	1,078	209,038	1,045
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	153,852	769	148,797	744
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	146,446	732	145,259	726
杭州远合置业有限公司	145,585	-	145,585	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	127,773	639	127,773	639
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	118,675	593	118,675	593
南京永利置业有限公司	72,402	362	28,075	140
皖通城际铁路有限责任公司	67,089	335	64,805	324
潍坊四海康润投资运营有限公司	66,271	331	66,185	331
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	65,260	326	54,184	271
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	55,442	277	55,442	277
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	39,168	196	65,341	327
中铁成都投资发展有限公司	8,419	42	951,327	4,757
其他	179,521	675	395,669	1,842
合计	<u>2,482,539</u>	<u>8,226</u>	<u>3,121,272</u>	<u>13,539</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

#### (h) 债权投资

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
招商中铁控股有限公司	3,114,063	60,929	3,189,846	15,245
刚果国际矿业简化股份公司	927,447	927,447	929,898	929,898
四川中鼎中铁置业有限公司	345,694	5,185	345,694	5,185
北京中铁华兴房地产开发有限公司	500,000	7,500	500,000	7,500
北京建邦中铁房地产开发有限公司	387,100	38,730	405,743	27,530
太原侨鼎置业有限公司	343,093	5,146	343,093	5,146
四川丰华百顺置业有限公司	276,624	4,149	276,624	4,149
太原侨冠置业有限公司	213,342	3,200	240,502	3,608
鄂州中铁临空投资建设有限公司	200,000	4,841	200,000	3,007
北京兴翎置业有限公司	180,000	-	478,924	7,005
昆明中铁站城开发有限公司	—	—	107,163	2,303
无锡望愉地铁生态置业有限公司	-	-	1,277,000	18,422
合计	6,487,363	1,057,127	8,294,487	1,028,998

#### (i) 合同资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	300,334	601	161,938	324
贵州遵余高速公路发展有限公司	250,692	501	244,072	488
河南省卢华高速公路有限公司	195,747	391	104,240	208
武汉青山长江大桥建设有限公司	179,016	715	204,704	763
张家港沪铁城市开发建设有限公司	103,236	242	47,875	129
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	67,358	135	34,482	69
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	58,511	117	93,862	188
华刚矿业股份有限公司	57,443	115	65,105	130
梧州中铁城市建设有限公司	47,722	95	18,953	95
滨州黄河大桥建设管理有限公司	41,915	210	49,412	247
武汉杨泗港大桥有限公司	35,191	176	24,281	121
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	32,129	93	56,134	139
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	-	-	60,365	302
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	-	-	60,063	120
信阳城发路桥建设开发有限公司	-	-	57,435	281
浙江杭海城际铁路有限公司	-	-	45,999	92
其他	484,176	1,309	295,424	3,243
合计	1,853,470	4,700	1,624,344	6,939



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(j) 应付票据

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	17,653	58,623

(k) 应付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
华刚矿业股份有限公司	4,907,847	3,080,524
中石油铁工油品销售有限公司	612,164	480,323
中铁福船海洋工程有限责任公司	136,229	143,170
其他	188,212	166,180
合计	<u>5,844,452</u>	<u>3,870,197</u>

(l) 预收款项

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
丰县中铁建设发展有限公司	51,732	-
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	30,739	-
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	3,356	-
云南龙润置业有限公司	1,704	1,704
合计	<u>87,531</u>	<u>1,704</u>

(m) 租赁负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中铁国资资产管理有限公司	2,085	3,186
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	11	79
合计	<u>2,096</u>	<u>3,265</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(n) 合同负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中铁大连地铁五号线有限公司	793,813	-
吴川铁诚建设投资有限公司	713,749	474,961
中铁重庆地铁投资发展有限公司	513,533	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	427,954	-
四川乐资铜高速公路有限公司	363,118	149,318
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	252,999	88,048
广西中铁金宜建设有限公司	190,030	171,050
四川天府机场高速公路有限公司	184,486	198,570
梧州市中铁建设有限公司	177,396	296,952
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	177,063	11,919
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	163,765	314,759
西安中铁轨道交通有限公司	144,439	289,987
厦门厦工中铁重型机械有限公司	100,449	81,060
广东深大城际铁路有限公司	81,615	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	69,026	41,112
潍坊四海康润投资运营有限公司	66,000	66,000
安庆产业新城投资建设有限公司	65,590	67,166
重庆单轨交通工程有限责任公司	55,407	10,055
梧州中铁城市建设有限公司	47,401	13,023
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	42,476	19,376
湖北交投襄神高速公路有限公司	37,993	26,254
辽阳中铁建设有限公司	31,599	22,039
湖北交投双柳长江大桥有限公司	30,180	64,800
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	21,242	260,266
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理 有限公司	-	133,344
贵州桐新高速公路发展有限公司	-	95,258
柳州市中铁东城投资发展有限公司	-	29,987
其他	297,069	466,843
合计	<u>5,048,392</u>	<u>3,392,147</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

#### (o) 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中铁工	200,232	200,232
龙里县碧桂园置业有限公司	195,014	195,014
遵义市中铁城市更新发展有限公司	150,000	150,000
刚果国际矿业简化股份公司	52,521	53,037
中铁国资资产管理有限公司	42,683	48,142
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	39,200	39,200
四川丰华百顺置业有限公司	37,421	37,421
其他	85,283	101,376
合计	<u>802,354</u>	<u>824,422</u>

#### (p) 其他流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	23,743	16,687
其他	20,762	28,491
合计	<u>44,505</u>	<u>45,178</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

#### (q) 吸收存款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中铁工	660,732	593,430
陕西榆林绥延高速公路有限公司	77,082	86,582
巩义市中铁领航工程建设有限公司	40,654	687
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	36,531	1,510
中铁国资资产管理有限公司	29,270	21,212
马鞍山市楚江城际轨道交通有限公司	27,051	-
中国铁路工程集团有限公司党校	19,031	12,135
广东韶新高速公路有限公司	14,016	200,094
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司	13,834	13,746
中铁十局集团招远城建有限公司	9,633	9,672
四川天府机场高速公路有限公司	7,247	7,201
广德中铁环保科技有限公司	4,042	6,811
重庆中铁任之养老产业有限公司	3,083	14,979
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	2,103	1,423
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	2,100	1,376
重庆轨道四号线建设运营有限公司	-	1,466,489
贵州瓮开高速公路发展有限公司	-	274,889
贵州遵余高速公路发展有限公司	-	204,544
贵州威围高速公路发展有限公司	-	173,387
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	-	115,207
其他	9,825	888,520
合计	<u>956,234</u>	<u>4,093,894</u>

#### (r) 长期应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中铁福船海洋工程有限责任公司	<u>3,510</u>	<u>3,510</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

提供基础设施建设服务	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
广东深大城际铁路有限公司	16,581,806	-
四川康新高速公路有限责任公司	7,224,699	7,305,579
四川乐资铜高速公路有限公司	5,439,270	5,884,330
沈阳西部建设投资有限公司	3,019,571	3,294,677
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	2,824,216	2,842,133
中国铁路设计集团有限公司	2,293,129	3,678,214
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	2,264,431	2,328,252
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	2,225,803	2,226,049
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	2,212,681	2,212,681
广西中铁南横高速公路有限公司	2,053,278	3,435,448
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	1,885,264	2,864,395
江苏张靖皋大桥有限责任公司	1,861,948	2,187,716
山西黎霍高速公路有限公司	1,694,749	1,957,535
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	1,620,499	1,886,859
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,217,180	1,463,855
重庆永璧永津高速公路有限公司	1,215,039	1,407,305
贵阳轨道交通三号线一期工程管理有限公司	1,204,665	1,958,748
湖北交投双柳长江大桥有限公司	1,003,568	1,081,038
河南省卢华高速公路有限公司	927,585	1,201,983
贵州桐新高速公路发展有限公司	834,292	1,697,566
皖通城际铁路有限责任公司	747,521	764,799
西安中铁轨道交通有限公司	697,364	842,912
滨州黄河大桥建设管理有限公司	601,807	703,511
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	583,196	621,026
广东韶新高速公路有限公司	514,033	538,479
安庆产业新城投资建设有限公司	473,012	480,868
中铁大连地铁五号线有限公司	472,452	1,245,654
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	442,246	632,299
中铁重庆地铁投资发展有限公司	427,957	513,997
重庆单轨交通工程有限责任公司	414,524	584,541
海口铁海管廊投资发展有限公司	389,694	389,694
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	367,622	523,875

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方承诺(续)

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项(续)：

提供基础设施建设服务(续)	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
重庆轨道四号线建设运营有限公司	357,438	406,296
南京永利置业有限公司	340,400	496,806
南京溧铁建设工程有限公司	324,758	346,544
娄底中铁城市路网投资有限公司	294,551	295,140
潍坊四海康润投资运营有限公司	293,966	298,468
贵州遵余高速公路发展有限公司	292,596	361,580
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	229,133	308,410
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	201,061	201,061
四川天府机场高速公路有限公司	190,119	204,203
沈铁辉南轨道有限公司	156,257	221,365
睢宁县宁铁建设有限公司	155,366	298,875
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	151,264	151,264
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	132,687	254,795
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	129,139	178,933
南京电创市政工程有限公司	124,706	128,160
四川资潼高速公路有限公司	124,003	124,003
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	123,063	123,063
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	113,502	414,950
南京淳铁建设有限公司	95,533	105,671
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	72,929	86,821
福州中电科轨道交通有限公司	67,700	68,306
中铁崇州市政工程有限公司	64,584	64,584
深圳地铁诺德投资发展有限公司	56,635	57,221
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	44,845	45,057
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	43,128	45,231
湖北交投襄神高速公路有限公司	33,827	34,130
深圳市现代有轨电车有限公司	32,368	65,667
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	31,560	34,458
青海中铁西察公路建设管理有限公司	30,348	58,754
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	23,127	309,928
其他	15,347,265	10,368,694
合计	<u>85,412,959</u>	<u>74,914,456</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 股份支付

- (1) 于 2021 年 12 月 30 日和 2022 年 1 月 12 日，本公司分别召开 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会议和 2021 年第一次 H 股类别股东会议，审议并通过了《关于<中国中铁股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》。于 2022 年 1 月 17 日，本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 1 月 17 日为首次授予日。首次授予人数 697 人，首次授予股数为 170,725 千股，首次授予价格为人民币 3.55 元/股。于 2022 年 2 月 23 日，本公司收到激励对象出资款人民币 606,072 千元，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。于 2022 年 6 月 22 日，根据 2021 年度股东大会决议，该次限制性股票激励对象按每 10 股派送现金股利约人民币 1.96 元(含税)获得现金股利。于 2022 年 10 月 28 日，本公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定预留部分授予日为 2022 年 11 月 2 日，授予人数 50 人，授予股数为 11,922 千股，授予价格为人民币 3.68 元/股。于 2022 年 11 月 30 日，本公司收到激励对象出资款人民币 43,873 千元，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月及 48 个月后分三期等比例解除限售。对于未达到解锁条件的限制性股票由本公司按照授予价格加银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销。

于 2022 年 10 月 28 日，本公司第五届董事会二十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对首次授予的 5 名激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共计 1,380 千股回购注销。因本公司 2021 年年度利润分派方案(每股派发现金红利人民币 0.196 元)已实施完毕，本公司回购价格由 3.55 元/股调整为 3.354 元/股，本公司已按照约定价格支付回购款人民币 4,628 千元。于 2022 年 12 月 28 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成注销。

于 2023 年 6 月 28 日，因本公司 2022 年年度利润分配方案，本公司向限制性股票激励对象每股派发现金红利人民币 0.20 元。

- (2) 报告期内限制性股票变动情况表

截至 2023 年 6 月 30 日止  
六个月期间

期初限制性股票份数	181,267
本期授予的限制性股票份数	-
本期解锁的限制性股票份数	-
本期失效的限制性股票份数	-
期末限制性股票份数	181,267

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 股份支付(续)

(3) 限制性股票对本集团的财务状况和经营成果的影响分析如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
本年股份支付费用	<u>75,935</u>	<u>64,847</u>
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
累计股份支付费用	<u>218,817</u>	<u>64,847</u>

### 十一 或有事项

#### 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2023 年 6 月 30 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

	期末诉讼标的金额
未决诉讼	<u>4,146,262</u>

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注四(38)、(43))。

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十二 承诺事项

### 资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
对外投资承诺(注)	40,560,282	42,265,901
构建长期资产承诺		
— 固定资产	1,201,145	301,721
合计	<u>41,761,427</u>	<u>42,567,622</u>

注： 对外投资承诺包括以下事项：

本集团为开展位于刚果民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商并逐步推进矿业开发和基础设施建设。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

## 十三 资产负债表日后事项

- (1) 于 2023 年 7 月 12 日，本公司发行了可于 2028 年及以后期间赎回的 2023 年第一期科技创新永续期公司债券(品种二)，实际发行总额为人民币 35 亿元，首个周期的票面年利率为 3.39%。
- (2) 于 2023 年 7 月 24 日，本公司发行了可于 2026 年(品种一)及 2028 年(品种二)和以后期间赎回的 2023 年第二期科技创新永续期公司债券，实际发行总额为人民币 30 亿元，首个周期的票面年利率分别为 2.95%(品种一)和 3.30%(品种二)。
- (3) 于 2023 年 8 月 11 日，本公司发行了可于 2026 年(品种一)及 2028 年(品种二)和以后期间赎回的 2023 年第三期科技创新永续期公司债券，实际发行总额为人民币 35 亿元，首个周期的票面年利率分别为 2.94%(品种一)和 3.30%(品种二)。
- (4) 于 2023 年 8 月 25 日，本公司发行了可于 2026 年(品种一)及 2028 年(品种二)和以后期间赎回的 2023 年第四期科技创新永续期公司债券，实际发行总额为人民币 30 亿元，首个周期的票面年利率分别为 2.88%(品种一)和 3.19%(品种二)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	1,155,585	896,894
一到二年	703,982	664,700
二到三年	474,688	528,353
三到四年	328,268	290,175
四到五年	301,779	201,660
五年以上	465,883	278,136
合计	<u>3,430,185</u>	<u>2,859,918</u>

### 十五 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由审计与风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。审计与风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计与风险管理委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险

#### (i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	16,265,919	3,399,475	19,665,394
应收款项	6,516,703	4,898,899	11,415,602
债权投资	432,717	-	432,717
其他权益工具投资	-	335,854	335,854
合计	<u>23,215,339</u>	<u>8,634,228</u>	<u>31,849,567</u>
外币金融负债—			
应付债券	7,317,018	-	7,317,018
应付款项	9,623,660	5,971,114	15,594,774
短期借款	2,413,417	181,129	2,594,546
长期借款	871,085	9,660	880,745
合计	<u>20,225,180</u>	<u>6,161,903</u>	<u>26,387,083</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	16,822,782	3,281,444	20,104,226
应收款项	5,956,774	2,878,610	8,835,384
债权投资	546,025	-	546,025
其他权益工具投资	-	280,327	280,327
合计	<u>23,325,581</u>	<u>6,440,381</u>	<u>29,765,962</u>
外币金融负债—			
应付债券	10,532,014	-	10,532,014
应付款项	8,635,595	4,309,961	12,945,556
短期借款	306,442	183,478	489,920
长期借款	856,618	11,322	867,940
合计	<u>20,330,669</u>	<u>4,504,761</u>	<u>24,835,430</u>

于 2023 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 89,705 千元(2022 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 9%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 207,472 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

#### (ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的应付债券、固定利率的银行借款、固定利率的债权投资、一年内到期的非流动资产及其他流动资产等有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款、交易性金融资产、其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 264,297,203 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 234,686,083 千元)。交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资主要为人民币计价的浮动收益合同，成本金额为人民币 4,309,333 千元(2022 年 12 月 31 日：交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资主要为人民币计价的浮动收益合同，成本金额为人民币 4,804,766 千元)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无利率互换安排(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 492,714 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 375,277 千元)。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约人民币 8,080 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团的净利润会增加或减少约人民币 5,910 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至2023年6月30日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

#### (iii) 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	截至2023年6月30日止 六个月期间	截至2022年6月30日止 六个月期间
权益证券投资价格变动	3.00%	7.00%
净利润上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	19,470	47,457
— 因权益证券投资价格下降	(19,470)	(47,457)
其他综合收益上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	11,281	40,958
— 因权益证券投资价格下降	(11,281)	(40,958)

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款以及财务担保合同等以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保及差额补足承诺所需支付的最大金额为人民币 152,480,682 千元。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及拥有较高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 6%(2022 年 12 月 31 日：8%)和 12%(2022 年 12 月 31 日：12%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 2%(2022 年 12 月 31 日：2%)和 7%(2022 年 12 月 31 日：7%)。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十五 金融工具及相关风险(续)

### (b) 信用风险(续)

除存在下述事项外，于 2023 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保及差额补足承诺事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁南方投资集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,538,855	企业贷款担保
中铁四局集团有限公司	徐州市迎宾快速路建设有限公司	1,190,000	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	605,411	企业贷款担保
中铁十局集团有限公司	重庆中铁任之养老产业有限公司	500,000	企业贷款担保
本公司	临哈铁路有限责任公司	417,890	企业贷款担保
中铁五局集团有限公司	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	148,500	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	78,816	企业贷款担保
中铁国际集团有限公司	MontagProp Proprietary Limited	58,005	企业贷款担保
中铁五局集团有限公司	江西省城科云创置业有限公司	40,791	企业贷款担保
中铁上海工程局集团有限公司	防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	企业贷款担保
集团内子公司(注 1)	房地产项目购房业主	49,661,811	房地产按揭担保
本公司(注 2)	集团内子公司	96,235,603	差额补足承诺

于 2023 年 6 月 30 日，本集团对外实际担保和差额补足承诺金额为人民币 152,480,682 千元。

注 1：本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团为商品房购买人提供按揭贷款担保，根据担保条款，在购房人拖欠银行按揭还款时，本集团须向银行偿还购买人拖欠的按揭本金、应计利息及罚金，而本集团有权接受相关商品房的法定所有权。

注 2：本公司部分子公司发行资产支持证券及资产支持票据，本公司对该等资产支持证券专项计划及资产支持票据信托账户的资金余额与优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的预期收益和应付本金的差额部分承担差额补足义务。经本公司管理层评估，认为本公司履行差额补足承诺而支付现金的可能性极低。

本集团认为上述担保及差额补足承诺不会对本集团的财务状况产生重大影响。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (c) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 1,597,778,386 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,505,574,014 千元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	96,620,939	-	-	-	96,620,939
吸收存款	2,311,249	-	-	-	2,311,249
交易性金融负债	37,704	-	-	-	37,704
衍生金融负债	119,905	-	-	-	119,905
应付票据	79,663,427	-	-	-	79,663,427
应付账款	418,738,231	-	-	-	418,738,231
其他应付款	101,393,430	-	-	-	101,393,430
其他流动负债	2,248,341	-	-	-	2,248,341
长期借款	29,643,112	36,357,936	87,207,567	260,843,384	414,051,999
应付债券	9,295,055	14,404,028	26,505,779	-	50,204,862
租赁负债	359,046	367,692	441,045	238,060	1,405,843
长期应付款	6,034,808	9,122,632	7,872,209	12,653,773	35,683,422
合计	<u>746,465,247</u>	<u>60,252,288</u>	<u>122,026,600</u>	<u>273,735,217</u>	<u>1,202,479,352</u>

  

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	72,052,301	-	-	-	72,052,301
吸收存款	6,066,445	-	-	-	6,066,445
交易性金融负债	27,691	-	-	-	27,691
衍生金融负债	68,102	-	-	-	68,102
应付票据	94,398,475	-	-	-	94,398,475
应付账款	386,031,478	-	-	-	386,031,478
其他应付款	89,062,814	-	-	-	89,062,814
其他流动负债	1,204,178	-	-	-	1,204,178
长期借款	27,498,994	32,119,191	73,866,913	251,326,355	384,811,453
应付债券	15,227,784	18,163,760	23,240,318	-	56,631,862
租赁负债	417,448	451,293	450,481	238,203	1,557,425
长期应付款	5,687,997	10,070,745	7,664,737	12,149,475	35,572,954
合计	<u>697,743,707</u>	<u>60,804,989</u>	<u>105,222,449</u>	<u>263,714,033</u>	<u>1,127,485,178</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(c) 流动性风险(续)

- (i) 于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保及差额补足承诺的最大担保及差额补足金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2023 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保及 差额补足 承诺	<u>152,480,682</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>152,480,682</u>
	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保及 差额补足 承诺	<u>154,518,154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154,518,154</u>

- (ii) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(41)(a))：

	2023 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负 债的未来合 同现金流	<u>1,940,414</u>	<u>25,843</u>	<u>5,853</u>	<u>-</u>	<u>1,972,110</u>
	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负 债的未来合 同现金流	<u>1,319,483</u>	<u>42,089</u>	<u>5,437</u>	<u>-</u>	<u>1,367,009</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	717,849	717,849
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	5,203,351	-	28,158	5,231,509
非上市信托产品投资	-	-	503,376	503,376
上市权益工具投资	865,353	-	-	865,353
其他	-	-	886,020	886,020
衍生金融资产—				
期权合同	-	-	135,428	135,428
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	15,539,755	15,539,755
上市权益工具投资	501,359	-	-	501,359
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	3,490,711	3,490,711
非上市基金产品投资	-	-	2,861,139	2,861,139
非上市权益工具投资	-	-	8,545,133	8,545,133
其他	-	-	1,047,138	1,047,138
金融资产合计	<u>6,570,063</u>	<u>-</u>	<u>33,754,707</u>	<u>40,324,770</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2023 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债	-	-	37,704	37,704

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	765,606	765,606
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	7,782,484	-	85,569	7,868,053
非上市信托产品投资	-	-	1,322,151	1,322,151
上市权益工具投资	794,280	-	-	794,280
其他	-	-	192,341	192,341
衍生金融资产—				
期权合同	-	-	135,428	135,428
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	14,238,265	14,238,265
上市权益工具投资	707,049	-	-	707,049
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	3,308,487	3,308,487
非上市基金产品投资	-	-	2,014,674	2,014,674
非上市权益工具投资	-	-	6,845,810	6,845,810
上市权益工具投资	6,747	-	-	6,747
其他	-	-	1,367,418	1,367,418
金融资产合计	<u>9,290,560</u>	<u>-</u>	<u>30,275,749</u>	<u>39,566,309</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债	-	-	27,691	27,691

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

#### (a) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债无按第二层次公允价值计量。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

#### (b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2023 年 6 月 30 日		名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值	估值技术				
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	24,084,888	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	0.94-1.28 1.46-2.49 16.50 23.32%-33.56%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越 高，流动性折扣越低，非 上市权益工具的公允价值 越高；市净率/市销率/市 盈率越低，流动性折扣越 高，非上市权益工具的公 允价值越低/原始投资成 本与非上市权益工具的公 允价值正相关	不可观察
非上市信托产品投资	3,994,087	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	7.69%	未来现金流量越高，信托 产品的公允价值越高；折 现率越低，信托产品的公 允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	2,889,297	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	2.22%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高； 折现率越低，基金产品的 公允价值越高	不可观察
期权合同	135,428	期权定价 模型	无风险利率 波动率	2.22% 28.31%	无风险利率越高，期权价 值越高；波动率越高，期 权价值越高	不可观察
银行承兑汇票	717,849	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	3.55%	未来现金流量越高，应收 款项融资的公允价值越 高；折现率越低，应收款 项融资的公允价值越高	不可观察
其他	1,933,158	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	10.71%	未来现金流量越高，其他 投资的公允价值越高；折 现率越低，其他投资的公 允价值越高	不可观察
<b>金融负债—</b>						
非上市基金产品投资	37,704	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	2.22%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高；折 现率越低，基金产品的公 允价值越高	不可观察

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

#### (b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

项目	2022 年 12 月 31 日		名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值	估值技术				
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	21,084,075	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	0.93-1.57 1.97-4.17 20.70-23.16 13.26%-45.78% 不适用	市净率/市销率/市盈率越 高，流动性折扣越低，非 上市权益工具的公允价值 越高；市净率/市销率/市 盈率越低，流动性折扣越 高，非上市权益工具的公 允价值越低/原始投资成 本与非上市权益工具的公 允价值正相关	不可观察
非上市信托产品投资	4,630,638	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	8.21%	未来现金流量越高，信托 产品的公允价值越高；折 现率越低，信托产品的公 允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	2,100,243	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	2.47%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高； 折现率越低，基金产品的 公允价值越高	不可观察
期权合同	135,428	期权定价 模型	无风险利率 波动率	2.89% 26.26%	无风险利率越高，期权价 值越高；波动率越高，期 权价值越高	不可观察
银行承兑汇票	765,606	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	3.65%	未来现金流量越高，应收 款项融资的公允价值越 高；折现率越低，应收款 项融资的公允价值越高	不可观察
其他	1,559,759	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	11.03%	未来现金流量越高，其他 投资的公允价值越高；折 现率越低，其他投资的公 允价值越高	不可观察
<b>金融负债—</b>						
交易性金融负债	27,691	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	2.47%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高；折 现率越低，基金产品的公 允价值越高	不可观察

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当期损益 的利得或损失 (i)	计入其他综 合收益的利得 或损失	2023 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	4,630,638	1,753,679	2,249,112	(141,118)	-	3,994,087	(141,118)
非上市基金产品投资	2,100,243	819,737	57,440	26,757	-	2,889,297	26,757
非上市权益工具投资	21,084,075	3,083,716	3,880	(38,677)	(40,346)	24,084,888	(38,677)
期权合同	135,428	-	-	-	-	135,428	-
银行承兑汇票	765,606	-	47,757	-	-	717,849	-
其他	1,559,759	791,654	359,999	(58,256)	-	1,933,158	(58,256)
金融资产合计	<u>30,275,749</u>	<u>6,448,786</u>	<u>2,718,188</u>	<u>(211,294)</u>	<u>(40,346)</u>	<u>33,754,707</u>	<u>(211,294)</u>
交易性金融负债	<u>27,691</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,013</u>	<u>-</u>	<u>37,704</u>	<u>10,013</u>

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

项目	2021 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当期损益 的利得或损失 (i)	计入其他综 合收益的利得 或损失	2022 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	3,125,339	422,709	553,460	(29,564)	-	2,965,024	(29,564)
非上市基金产品投资	1,869,779	556,170	92,518	(28,363)	-	2,305,068	(28,363)
非上市权益工具投资	16,420,497	3,592,258	99,127	26,000	12,630	19,952,258	26,000
期权合同	149,399	-	-	-	-	149,399	-
银行承兑汇票	526,055	102,560	-	-	-	628,615	-
其他	3,133,090	460,905	144,972	(98,768)	-	3,350,255	(98,768)
金融资产合计	<u>25,224,159</u>	<u>5,134,602</u>	<u>890,077</u>	<u>(130,695)</u>	<u>12,630</u>	<u>29,350,619</u>	<u>(130,695)</u>
交易性金融负债	<u>53,857</u>	-	-	(17,783)	-	36,074	(17,783)

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率债权投资	30,754,766	32,183,881	30,416,103	31,785,626
固定利率借款及应付债券	103,486,287	105,741,835	103,083,408	108,513,039

固定利率应收款项和固定利率借款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

### 十七 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	1,702,876,171	1,613,282,322
负债总额(B)	1,271,949,969	1,190,264,405
资产负债率(B/A)	<u>74.69%</u>	<u>73.78%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	14,187,779	11,885,787
减：坏账准备	746,975	712,927
合计	<u>13,440,804</u>	<u>11,172,860</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	11,694,210	9,255,581
一到二年	865,148	1,015,205
二到三年	573,559	908,841
三到四年	548,823	471,833
四到五年	365,820	193,217
五年以上	140,219	41,110
合计	<u>14,187,779</u>	<u>11,885,787</u>

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	1,097,430	7.74	37,738
应收账款单位 2	873,620	6.16	1,747
应收账款单位 3	871,094	6.14	1,742
应收账款单位 4	773,084	5.45	1,550
应收账款单位 5	753,655	5.31	1,507
合计	<u>4,368,883</u>	<u>30.80</u>	<u>44,284</u>

(iii) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，无因金融资产转移而终止确认的应收账款(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无因金融资产转移而终止确认的应收账款)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(a) 坏账准备

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>746,975</u>	<u>712,927</u>

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	381,143	100.00%	381,143	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	85,948	100.00%	85,948	
应收账款单位 3	81,305	42.62%	34,652	
应收账款单位 4	1,997	100.00%	1,997	
应收账款单位 5	1,000	100.00%	1,000	
合计	<u>551,393</u>		<u>504,740</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	381,143	100.00%	381,143	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	122,384	30.65%	37,513	
应收账款单位 3	85,948	100.00%	85,948	
应收账款单位 4	1,997	100.00%	1,997	
应收账款单位 5	1,000	100.00%	1,000	
合计	<u>592,472</u>		<u>507,601</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>439,797</u>	0.20%	<u>880</u>	<u>200,494</u>	0.20%	<u>401</u>

组合一 应收中铁工合并范围内客户

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	6,943,548	0.20%	13,887	6,011,736	0.20%	12,023
一到二年	597,716	3.00%	17,931	601,123	3.00%	18,034
二到三年	444,838	5.00%	22,242	420,241	5.00%	21,012
三到四年	17,887	12.00%	2,146	53,077	12.00%	6,369
四年以上	14,705	18.00%	2,647	4,459	18.00%	803
合计	<u>8,018,694</u>		<u>58,853</u>	<u>7,090,636</u>		<u>58,241</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,410,375	0.40%	9,642	1,809,281	0.40%	7,237
一到二年	205,152	5.00%	10,258	304,811	5.00%	15,241
二到三年	113,442	10.00%	11,344	98,794	10.00%	9,879
三到四年	156,936	18.00%	28,249	206,295	18.00%	37,133
四到五年	150,212	25.00%	37,553	151,249	25.00%	37,812
五年以上	132,232	50.00%	66,115	41,110	50.00%	20,555
合计	<u>3,168,349</u>		<u>163,161</u>	<u>2,611,540</u>		<u>127,857</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	403,652	0.20%	807	331,805	0.20%	664
四到五年	29,520	15.00%	4,428	29,520	15.00%	4,428
合计	<u>433,172</u>		<u>5,235</u>	<u>361,325</u>		<u>5,092</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收其他客户:

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,496,838	0.50%	7,484	902,265	0.50%	4,511
一到二年	62,280	6.00%	3,737	109,271	6.00%	6,556
二到三年	15,279	15.00%	2,292	17,784	15.00%	2,668
三到四年	1,977	30.00%	593	-	-	-
合计	<u>1,576,374</u>		<u>14,106</u>	<u>1,029,320</u>		<u>13,735</u>

(iii) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 45,903 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 49,792 千元)；本期转回坏账准备人民币 11,855 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 14,921 千元)。无重要的坏账准备转回。

(b) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收账款(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司借款(注)	18,175,397	21,051,512
应收代垫款	7,377,069	5,563,204
应收股权转让款	649,476	649,476
应收股利	644,932	39,658
应收保证金	67,070	71,721
其他	14,993,362	14,144,336
小计	<u>41,907,306</u>	<u>41,519,907</u>
减：坏账准备	<u>963,511</u>	<u>976,207</u>
合计	<u>40,943,795</u>	<u>40,543,700</u>

注： 本公司通过资金清算中心对本集团资金实行集中统一管理，对于子公司从本公司拆借的资金，将其按照流动性计入其他应收款和其他非流动资产。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收子公司借款	18,175,397	0.50%	90,877
应收代垫款	5,938,409	0.50%	29,692
应收押金和保证金	12,162	0.50%	61
其他	14,495,759	0.50%	72,479
合计	<u>38,621,727</u>		<u>193,109</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收子公司借款	21,051,512	0.50%	105,258
应收代垫款	3,962,351	0.50%	19,812
应收押金和保证金	25,794	0.50%	129
其他	12,816,886	0.50%	64,084
合计	<u>37,856,543</u>		<u>189,283</u>

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	<u>31,162</u>	100.00%	<u>31,162</u>
组合计提:			
应收代垫款	1,438,660	23.70%	340,962
应收押金和保证金	62,260	9.41%	5,859
其他	1,753,497	22.38%	392,419
合计	<u>3,254,417</u>		<u>739,240</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	<u>31,162</u>	100.00%	<u>31,162</u>
组合计提:			
应收代垫款	1,600,853	24.38%	390,288
应收押金和保证金	53,220	9.21%	4,902
其他	<u>1,978,129</u>	18.23%	<u>360,572</u>
合计	<u>3,632,202</u>		<u>755,762</u>

(b) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 60,920 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 670,700 千元)；本期转回坏账准备人民币 73,621 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 489,870 千元)。无重要的坏账准备转回。

(c) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的其他应收款(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(d) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收子公司借款	4,523,923	一年以内	10.80	22,620
其他应收款单位 2	应收子公司借款 及其他	3,591,657	一年以内	8.57	17,958
其他应收款单位 3	应收子公司借款 及其他	3,428,972	一年以内 及一年以上	8.18	220,580
其他应收款单位 4	应收子公司借款 及其他	3,173,730	一年以内 及一年以上	7.57	85,285
其他应收款单位 5	应收子公司借款 及其他	2,455,586	一年以内	5.86	12,278
合计		<u>17,173,868</u>		<u>40.98</u>	<u>358,721</u>

#### (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (3) 合同资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	10,148,864	9,539,453
减：减值准备	<u>38,028</u>	<u>35,789</u>
小计	<u>10,110,836</u>	<u>9,503,664</u>
减：列示于其他非流动资产		
-原值	5,169,810	4,617,154
-减值准备	<u>25,849</u>	<u>23,086</u>
小计	<u>5,143,961</u>	<u>4,594,068</u>
合计	<u>4,966,875</u>	<u>4,909,596</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产(续)

(i) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，无单项计提减值准备的合同资产。

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	4,979,054	0.24%	12,179	预期信用损失
未到期的质保金	5,169,810	0.50%	25,849	预期信用损失
合计	<u>10,148,864</u>		<u>38,028</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	4,922,299	0.26%	12,703	预期信用损失
未到期的质保金	4,617,154	0.50%	23,086	预期信用损失
合计	<u>9,539,453</u>		<u>35,789</u>	

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 237,406 千元的合同资产已质押取得人民币 144,516 千元的短期借款(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 237,406 千元的合同资产已质押取得人民币 139,292 千元的短期借款)。

(4) 长期股权投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	321,796,459	321,708,223
合营企业(b)	16,944,013	16,742,225
联营企业(c)	<u>13,425,873</u>	<u>12,903,412</u>
小计	352,166,345	351,353,860
减：减值准备	-	-
合计	<u>352,166,345</u>	<u>351,353,860</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				2023 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁一局集团有限公司	8,182,337	1,917	-	-	-	8,184,254	-	-
中铁二局建设	18,086,199	-	-	-	-	18,086,199	-	-
中铁三局集团有限公司	6,890,250	1,810	-	-	-	6,892,060	-	-
中铁四局集团有限公司	14,509,334	2,371	-	-	-	14,511,705	-	-
中铁五局集团有限公司	7,886,372	4,421	-	-	-	7,890,793	-	-
中铁六局集团有限公司	4,665,710	1,225	-	-	-	4,666,935	-	-
中铁七局集团有限公司	5,304,368	2,045	-	-	-	5,306,413	-	-
中铁八局集团有限公司	7,741,661	1,256	-	-	-	7,742,917	-	-
中铁九局集团有限公司	3,213,493	1,071	-	-	-	3,214,564	-	-
中铁十局集团有限公司	4,513,475	1,924	-	-	-	4,515,399	-	-
中铁大桥局集团有限公司	7,105,433	2,525	-	-	-	7,107,958	-	-
中铁隧道集团有限公司	4,844,113	1,489	-	-	-	4,845,602	-	-
中铁电气化局集团有限公司	7,944,968	1,477	-	-	-	7,946,445	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,187,249	1,058	-	-	-	1,188,307	-	-
中铁建工集团有限公司	16,840,470	1,464	-	-	-	16,841,934	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	4,051,904	1,440	-	-	-	4,053,344	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,342,430	954	-	-	-	4,343,384	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	3,213,983	2,148	-	-	-	3,216,131	-	-
中铁国际集团有限公司	2,631,441	1,040	-	-	-	2,632,481	-	-
铁二院	1,531,113	1,645	-	-	-	1,532,758	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	664,277	1,337	-	-	-	665,614	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	-	-	707,785	-	480,281
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	267,720	1,658	-	-	-	269,378	-	-
中铁科学研究院有限公司	952,271	1,065	-	-	-	953,336	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	366,129	893	-	-	-	367,022	-	-
中铁置业集团有限公司	34,439,148	1,346	-	-	-	34,440,494	-	-
中铁信托	1,804,975	1,166	-	-	-	1,806,141	-	58,360

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				2023 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁资源集团有限公司	5,691,543	1,197	-	-	-	5,692,740	-	-
中铁物贸集团有限公司	3,046,083	882	-	-	-	3,046,965	-	-
中铁财务有限责任公司	8,551,270	693	-	-	-	8,551,963	-	-
中铁交通投资集团有限公司	6,376,535	977	-	-	-	6,377,512	-	-
中铁南方投资集团有限公司	3,688,107	1,438	-	-	-	3,689,545	-	-
中铁投资集团有限公司	5,167,298	1,089	-	-	-	5,168,387	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	7,511,995	1,226	-	-	-	7,513,221	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	8,326,184	1,446	-	-	-	8,327,630	-	-
中铁资本有限公司	3,907,487	710	-	-	-	3,908,197	-	-
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	-
中铁工业	5,076,398	1,691	-	-	-	5,078,089	-	66,633
中铁二局集团有限公司	14,755,295	1,448	-	-	-	14,756,743	-	-
中铁(广州)投资发展有限公司	781,434	636	-	-	-	782,070	-	-
石家庄云际生态保护管理服务服务有限公司	253,264	-	-	-	-	253,264	-	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	175,500	-	-	-	-	175,500	-	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司	2,982,350	-	-	-	-	2,982,350	-	-

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				2023 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	2,954,000	-	-	-	-	2,954,000	-	-
中铁(泰安)环境治理有限公司	1,571,394	-	-	-	-	1,571,394	-	-
江门新铁公路建设有限公司	630,000	-	-	-	-	630,000	-	-
中铁海南投资建设有限公司	1,530,000	-	-	-	-	1,530,000	-	-
中铁(宜宾)宜威高速公路有限公司	1,130,940	-	-	-	-	1,130,940	-	-
中铁重庆投资发展有限公司	679,514	-	-	-	-	679,514	-	-
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	665,262	667,939	-	-	-	1,333,201	-	-
中铁云网信息科技有限公司	201,353	665	-	-	-	202,018	-	-
太原西北二环高速公路发展有限公司	3,325,210	-	-	-	-	3,325,210	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	4,814,108	1,291	-	-	-	4,815,399	-	-
唐山云之苑综合管理服务有限公司	206,030	-	-	-	-	206,030	-	-
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	203,538	-	-	-	-	203,538	-	-
成都中铁空港新城建设有限公司	2,640	-	-	-	-	2,640	-	-
中铁乐西高速公路有限公司	1,101,000	-	-	-	-	1,101,000	-	-
中铁致信投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	-	-	-	-	-
中铁致诚投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-
中铁致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-
中铁(河南)新川高速公路有限公司	1,105,057	-	-	-	-	1,105,057	-	-
中铁濮新(鹿邑)高速公路有限公司	254,586	-	-	-	-	254,586	-	-
中铁濮新(商丘)高速公路有限责任公司	717,618	-	-	-	-	717,618	-	-
中铁濮新(周口)高速公路有限公司	688,956	-	-	-	-	688,956	-	-
中铁(天津)轨道交通投资建设有限公司	1,265,881	-	-	-	-	1,265,881	-	-
中铁西昌西昭高速公路有限公司	4,020,000	-	-	-	-	4,020,000	-	-
中铁濮新(菏泽)高速公路有限公司	8,000	-	-	-	-	8,000	-	-

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				2023 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁水利水电规划设计集团有限公司	883,906	666	-	-	-	884,572	-	-
中铁长江交通设计集团有限公司	1,377,355	452	-	-	-	1,377,807	-	-
中国海外工程有限责任公司	1,379,289	1,186	-	-	-	1,380,475	-	-
吉林中铁高速公路有限公司	2,093,723	210,947	-	-	-	2,304,670	-	-
中铁京雄(北京)高速公路发展有限公司	1,744,558	-	-	-	-	1,744,558	-	-
嘉兴铁交投资合伙企业(有限合伙)	4,349,000	-	-	-	-	4,349,000	-	-
临汾铁程建设工程有限公司	202,746	-	-	-	-	202,746	-	-
中铁滨海(天津)轨道交通投资发展有限公司	422,000	-	-	-	-	422,000	-	-
内蒙古甘其毛都至乌拉山高速公路建设管理 有限公司	110,040	-	-	-	-	110,040	-	-
中铁云投	27,638,189	1,355	-	-	-	27,639,544	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	858,550	149,557	-	-	-	1,008,107	-	-
中铁(辽宁)本桓高速公路有限公司	392,724	-	-	-	-	392,724	-	-
中铁东方国际集团有限公司	827	-	-	-	-	827	-	-
合计	321,708,223	1,088,236	1,000,000	-	-	321,796,459	-	605,274



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他			
重庆轨道四号线建设运营有限公司	3,109,049	-	-	(2,012)	-	-	-	-	-	3,107,037	49.00	-
四川天府机场高速公路有限公司	2,995,208	-	-	(199,768)	-	-	-	-	-	2,795,440	50.00	-
西安中铁轨道交通有限公司(注 1)	2,309,452	-	-	20,423	-	-	-	-	-	2,329,875	60.00	-
贵阳轨道交通三号线一期工程 建设管理有限公司(注 2)	2,245,520	-	-	(2,749)	-	-	-	-	-	2,242,771	34.00	-
贵州遵余高速公路发展有限公司(注 3)	1,863,123	-	-	(95,625)	-	-	-	-	-	1,767,498	63.97	-
其他	4,219,873	584,150	-	(101,329)	-	-	1,302	-	-	4,701,392	-	-
合计	16,742,225	584,150	-	(381,060)	-	-	1,302	-	-	16,944,013	-	-

注 1：本公司持有西安中铁轨道交通有限公司 60%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过，本公司和对方股东共同控制西安中铁轨道交通有限公司，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司及若干子公司合计持有贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司 49%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过，本集团和其他股东共同控制贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有贵州遵余高速公路发展有限公司(以下简称“遵余高速”)63.97%的股权，本公司之部分子公司合计持有遵余高速 6.03%的股权。根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过，本集团和对方股东共同控制遵余高速，因此作为合营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他			
中国铁路设计集团有 限公司	3,345,506	-	-	303,302	-	-	-	-	-	3,648,808	30.00	-
中铁京西(北京)高速 公路发展有限公司	3,442,380	-	-	(3,365)	-	-	-	-	-	3,439,015	42.00	-
成都中铁惠川城市轨 道交通有限公司	1,486,354	-	-	25,398	-	-	-	-	-	1,511,752	42.00	-
中铁大连地铁五号线 有限公司	1,486,058	-	-	66	-	-	-	-	-	1,486,124	39.10	-
沈阳快速路建设投资 有限公司	1,120,606	-	-	13,607	-	-	-	-	-	1,134,213	44.00	-
其他	2,022,508	206,960	64,680	41,173	-	-	-	-	-	2,205,961		-
合计	12,903,412	206,960	64,680	380,181	-	-	-	-	-	13,425,873		-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,986,993	18,251,322	22,531,651	21,006,686
其他业务	864,062	1,830	2,661	2,214
合计	<u>20,851,055</u>	<u>18,253,152</u>	<u>22,534,312</u>	<u>21,008,900</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设				
— 市政	12,390,004	11,530,559	15,209,446	14,307,401
— 公路	3,263,809	2,672,850	3,766,823	3,215,814
— 铁路	4,333,180	4,047,913	3,555,382	3,483,471
合计	<u>19,986,993</u>	<u>18,251,322</u>	<u>22,531,651</u>	<u>21,006,686</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
担保手续费	861,235	-	-	-
租赁收入(i)	2,827	1,830	2,128	1,854
其他	-	-	533	360
合计	<u>864,062</u>	<u>1,830</u>	<u>2,661</u>	<u>2,214</u>

(i) 本公司的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(d) 营业收入和营业成本

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入			
— 在某一时段内确认	19,986,993	-	19,986,993
其他业务收入	-	864,062	864,062
合计	<u>19,986,993</u>	<u>864,062</u>	<u>20,851,055</u>

(6) 投资收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
资金集中管理款项的利息收入	916,322	1,424,135
成本法核算的长期股权投资收益	605,274	2,081,535
债权投资持有期间取得的利息收入	56,942	74,148
处置长期股权投资产生的投资损益	948	152
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,539	4,570
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	47	5
权益法核算的长期股权投资损失	(879)	(132,075)
合计	<u>1,581,193</u>	<u>3,452,470</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表补充资料

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 当期非经常性损益明细表

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
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	550,547	669,264
非流动资产处置损益	222,600	59,081
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	506,727	321,117
除同本集团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、交易性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、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益	(212,092)	(265,907)
债务重组损益	180,798	1,038
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	160,584	396,722
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	503,761
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(66,289)	15,842
小计	1,342,875	1,700,918
减：所得税影响额	306,731	370,586
少数股东权益影响额(税后)	28,267	32,071
合计	1,007,877	1,298,261

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表补充资料

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 境内外财务报表差异调节表

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际会计准则第 34 号《中期财务报告》(以下简称“国际会计准则第 34 号”)编制了截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间简明中期财务报表，并经罗兵咸永道会计师事务所审阅；本集团按照国际财务报告准则编制的 2022 年度财务报表已经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照国际会计准则第 34 号编制的简明中期财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则	16,239,379	15,115,100	305,823,595	301,205,054
差异项目及金额-				
股权分置流通权的准 则差异	-	-	(148,129)	(148,129)
按国际财务报告准则	16,239,379	15,115,100	305,675,466	301,056,925

## 三 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.70%	0.605	0.605
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	5.32%	0.564	0.564