



# 中国中铁股份有限公司 CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

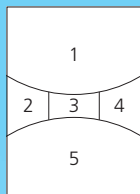
(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代码：601390

## 年度报告 2021







封面图例

1. 双洮高速公路太平川服务区
2. 张吉怀高铁黎明村特大桥
3. 中老铁路元江特大桥
4. 云南曲靖德泽水库
5. 北京丰台站



江油两岔河特大桥

中铁昆明大厦

洛河大桥



# 目录

第一节 释义	1	第八节 股份变动及股东情况	114
第二节 董事长致辞	4	第九节 优先股相关情况	120
第三节 公司简介和主要财务指标	6	第十节 债券相关情况	121
第四节 管理层讨论与分析	12	第十一节 财务报告	143
第五节 公司治理	50	第十二节 董事、监事和高级管理人员对《中国中铁股份有限公司 2021 年年度报告》的书面确认意见	398
第六节 环境与社会责任	91		
第七节 重要事项	96		

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人陈云、主管会计工作负责人孙璀及会计机构负责人(会计主管人员)马永红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟向全体股东每10股派送现金红利人民币1.96元(含税)，以2022年3月30日公司总股本24,741,653,683股为基数计算，合计拟派发现金红利4,849,364,121.87元(含税)；本次利润分配将以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。上述利润分配预案已经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，尚需经公司2021年年度股东大会审议批准后实施。

- 六、 前瞻性陈述的风险声明

年报中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

- 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

- 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

- 十、 重大风险提示

公司已在本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临风险的描述。

- 十一、 其他

不适用



# 第一节 释义

## 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

### 常用词语释义

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
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
中铁长江院	指	中铁长江交通设计集团有限公司
中铁水利院	指	中铁水利水电规划设计集团有限公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司
中国铁工投资	指	中国铁工投资建设集团有限公司
中海外	指	中国海外工程有限责任公司
中铁信科	指	中铁云网信息科技有限公司
四强五优	指	创新能力强、竞争能力强、抗风险能力强、发展能力强，人才优秀、资产优良、产业优质、业绩优异、文化优胜
“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”



## 第一节 释义

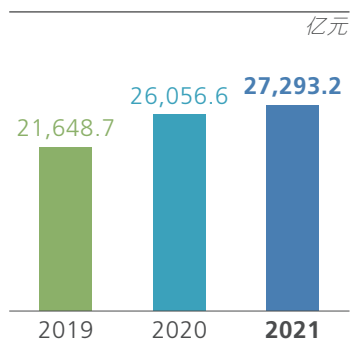
“2468”管理要点	指	“2”，指落实“两个”责任（明晰分解落实组织指挥系统、技术保障系统、资源配置系统、安质监督系统“管”“监”两个责任）；“4”，指推进“四化”建设（专业化组织、标准化作业、机械化施工、信息化应用）；“6”，指健全“六大体系”（组织保障体系、制度保障体系、风控保障体系、科技保障体系、教培保障体系、应急保障体系）；“8”，指强化“八个”到位（安全意识到位、队伍建设到位、安全投入到位、刚性交底到位、红线卡控到位、隐患排查到位、安全奖惩到位、文化引领到位）
BOT	指	Build-Operate-Transfer，建设－经营－转让
PPP	指	Public-Private-Partnership，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
两新一重	指	新型基础设施建设，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设
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
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21世纪海上丝绸之路”
国企改革三年行动	指	国有企业改革“1+N”政策体系和顶层设计行动
《公司章程》	指	《中国中铁股份有限公司章程》



# 年报速览



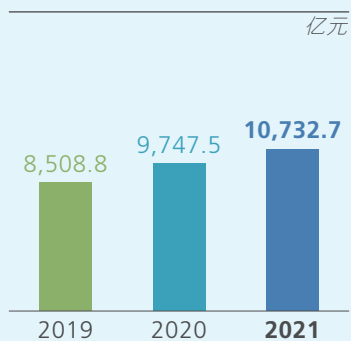
## 新签订单



同比增长 **4.7%** ↑



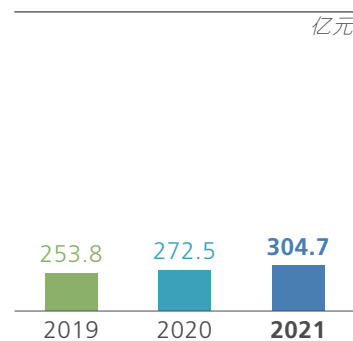
## 营业总收入



同比增长 **10.11%** ↑



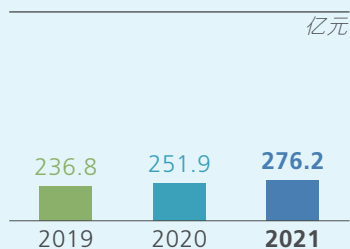
## 净利润



同比增长 **11.82%** ↑



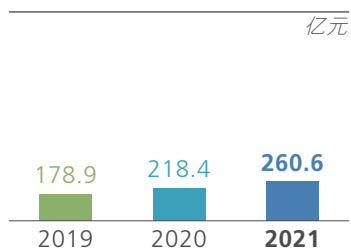
## 归属上市公司股东的净利润



同比增长 **9.65%** ↑



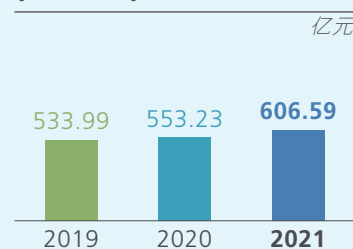
## 归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润



同比增长 **19.35%** ↑



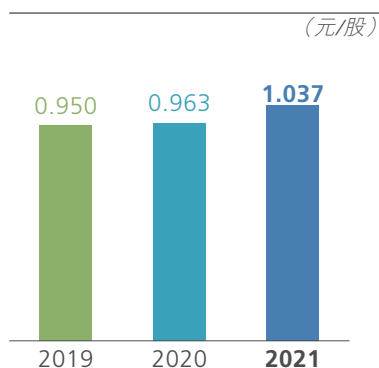
## 息税折旧摊销前利润 (EBITDA)



同比增长 **9.64%** ↑



## 基本每股收益



同比增长 **7.68%** ↑



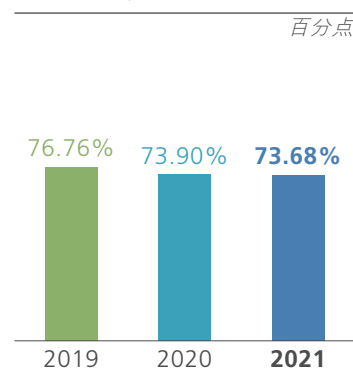
## 扣除非经常性损益后的基本每股收益



同比增长 **17.65%** ↑



## 资产负债率



较期初减少 **0.22** 个百分点 ↓



## 第二节 董事长致辞

拉萨—林芝铁路



陈云

董事长、执行董事、党委书记

### 尊敬的各位股东、各位投资者：

2021年是党和国家历史上具有里程碑意义的一年，是中国中铁开启“十四五”、迈上新征程的元年。一年来，面对百年变局和世纪疫情交织叠加等诸多挑战，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党中央、国务院决策部署以及国资委工作要求，高举“开路先锋”大旗，聚焦高质量发展，强化战略引领，坚持“123456”工作策略，大力推动效益提升、价值创造，各项经济指标创历史新高，营业收入首次突破万亿元大关，在世界500强排名跃升至第35位，实现了“十四五”开门红，向党和国家、资本市场交出亮丽成绩单。

一年来，我们心怀国之大者，以服务国家战略的实招实绩彰显了“开路先锋”的责任担当。全面对接交通强国、区域协调发展、乡村振兴等国家战略布局，圆满建成拉林铁路、北京冬奥会设施、青岛胶东国际机场、赤壁长江大桥等一批重点工程以及京哈、张吉怀、牡佳等多条高速铁路；高起点高标准高质量推进川藏铁路这一重大世纪工程建设；深入实践“一带一路”倡议，印尼雅万高铁、孟加拉帕德玛大桥等“一带一路”重大工程稳步推进，中老铁路在中老两国领导人见证下通车运营；落实生态环保各项措施，积极参与长江黄河流域生态保护；深度参与全面脱贫与乡村振兴有效衔接，投身多地疫情防控和抗震抗汛救灾，充分展现了央企担当。

一年来，我们激发活力之源，以深化企业改革的扎实作为彰显了“开路先锋”的时代风貌。制定对标世界一流管理提升行动方案，遵循“可衡量、可考核、可检验、要办事”，按计划完成国企改革三年行动70%以上的目标任务。特别是构建公司总部“职能管理、生产经营管理、监督保障”三大系统，优化经营体制机制，推进投资公司专业化差异化实体化发展，出台加强董事会建设、完善母子公司治理、深化三项制度改革等一系列重大举措，推动中国特色现代企业制度更加成熟定型、企业运行效率进一步提升、企业发展更加蓬勃向上。

一年来，我们坚持自立自强，以推进科技创新的丰硕成果彰显了“开路先锋”的进取精神。以习近平总书记视察中铁装备作出的“三个转变”重要指示为统领，坚持“四个面向”，制定科技创新“十四五”发展规划，奋力打造原创技术“策源地”，攻克一批“高大难新”工程建造关键核心技术，三大专项任务攻关取得世界领先成果，高铁电气在科创板上市，全断面隧道掘进机等5项产品入选国家“制造业单项冠军”，推动企业数字化转型、绿色施工建造迈出新步伐，全年获国家科技进步和发明奖7项、中国专利奖9项、詹天佑奖12项，新增中国工程院院士1人、全国勘察设计大师2人。

## 第二节 董事长致辞

成都天府国际机场  
北垂滑隧道



一年来，我们强化企业风控，以依法合规管理的有力有效彰显了“开路先锋”的治企理念。统筹发展与安全，坚持安不忘危、治不忘乱，主动排雷、精准拆弹，全面核查子公司风险要素，成功化解“大马城”项目风险，不断提升风险防控能力。加强“法治中铁、合规中铁、廉洁中铁”建设，培育“心中有法、行必依法、决策问法、治理靠法”的法治文化。构建全面风险管理体系，将风险管理嵌入企业生产经营各个环节，重点防范化解潜在系统性风险，筑牢安全发展“防火墙”，确保了企业健康平稳有序发展。

一年来，我们加强党的领导，以高质量党建的引领保障彰显了“开路先锋”的政治本色。围绕“学党史”“庆百年”，广泛开展“理想信念情怀、爱党爱国爱企”主题活动，传承红色基因，赓续红色血脉，用党的创新理论武装头脑、指导实践；坚持“两个一以贯之”，推动党的领导融入公司治理各环节；以“党建创新拓展年”为抓手，促进党建与生产经营深度融合；匹配企业高质量发展需要，打造高素质专业化干部人才队伍；持续深化作风建设，大力弘扬伟大建党精神，高标准建成“开路先锋”文化展馆和精神教育基地，树起“永远的开路先锋”精神旗帜，营造了干事创业的清风正气。

征程万里风正劲，重任千钧再扬帆。2022年是中国中铁深入实施“十四五”规划的重要一年，站在“万亿规模”发展位势的新起点，我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，秉承初心使命，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，踔厉奋发，勇毅前行，弘扬“开路先锋”精神，加快建设“产品卓越、品牌卓著、创新领先、治理现代”的世界一流企业，以高质量发展服务国家、奉献社会、回报股东、回馈员工！

在此，谨向支持公司改革发展的广大股东，向关心公司成长壮大的社会各界，向与公司命运与共的全体员工，表示衷心的感谢！

让我们毕力同心，一起向未来！

陈云  
董事长

中国·北京  
2022年3月30日



## 第三节 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@crecg.com

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 第三节 公司简介和主要财务指标

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	公司股票简况		
		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、其他相关资料

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	王蕾、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



### 第三节 公司简介和主要财务指标

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年 同期增减(%)	2019年
营业收入	<b>1,070,417,452</b>	971,404,889	10.19	848,440,346
归属于上市公司股东的净利润	<b>27,617,610</b>	25,187,793	9.65	23,677,567
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	<b>26,060,894</b>	21,835,586	19.35	17,893,515
经营活动产生的现金流量净额	<b>13,069,466</b>	30,994,071	-57.83	22,197,786

	2021年末	2020年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	<b>275,270,856</b>	255,344,830	7.80	221,457,841
总资产	<b>1,361,726,183</b>	1,200,122,108	13.47	1,056,185,927

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年 同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	<b>1.037</b>	0.963	7.68	0.950
稀释每股收益(元/股)	<b>1.037</b>	0.963	7.68	0.950
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	<b>0.973</b>	0.827	17.65	0.702
加权平均净资产收益率(%)	<b>11.63</b>	11.85	减少0.22个百分点	12.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	<b>10.92</b>	10.17	增加0.75个百分点	9.48

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明  
不适用

### 第三节 公司简介和主要财务指标

## 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	27,617,610	25,187,793	275,270,856	255,344,830
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权			-148,129	-148,129
按国际会计准则	27,617,610	25,187,793	275,122,727	255,196,701

(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、2021年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	236,241,102	260,364,612	271,320,204	302,491,534
归属于上市公司股东的净利润	6,485,448	6,610,665	7,550,431	6,971,066
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	6,317,922	5,486,832	7,524,715	6,731,425
经营活动产生的现金流量净额	-29,835,219	-29,043,319	9,057,453	62,890,551

季度数据与已披露定期报告数据差异说明  
不适用



### 第三节 公司简介和主要财务指标

#### 十、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	2021年金额	2020年金额	2019年金额
非流动资产处置损益	<b>511,553</b>	428,762	5,551,475
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	<b>1,386,911</b>	1,147,279	1,012,498
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	<b>1,061,793</b>	1,527,368	1,338,179
债务重组损益	<b>1,910</b>	36,836	32,990
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	<b>-417,502</b>	321,554	287,958
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	<b>699,070</b>	1,281,140	73,991
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<b>-1,225,790</b>	-223,967	-577,033
减：所得税影响额	<b>384,325</b>	955,507	1,869,013
少数股东权益影响额（税后）	<b>76,904</b>	211,258	66,993
<b>合计</b>	<b>1,556,716</b>	3,352,207	5,784,052

注：2019年度非经常性损益项目“非流动资产处置损益”包含公司出售中铁高速51%股权所形成的收益4,955,155千元，出售情况详见公司于2019年12月17日在上海证券交易所披露的《中国中铁股份有限公司关于下属子公司中铁交通出售中铁高速51%股权及相关债权的公告》（公告编号：临2019-084）。

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

不适用

### 第三节 公司简介和主要财务指标

#### 十一、采用公允价值计量的项目

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	5,057,604	7,154,251	2,096,647	-823,869
衍生金融资产	160,000	149,399	-10,601	-10,601
应收款项融资	522,438	526,055	3,617	0
其他权益工具投资	9,668,029	12,163,573	2,495,544	84,993
其他非流动金融资产	10,563,975	12,294,385	1,730,410	1,041,858
交易性金融负债	-64,902	-53,857	11,045	11,045
衍生金融负债	0	-68,102	-68,102	-68,102
<b>合计</b>	<b>25,907,144</b>	<b>32,165,704</b>	<b>6,258,560</b>	<b>235,324</b>

#### 十二、其他

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

昆明—楚雄—大理铁路

陈文健

执行董事、总裁、党委副书记

### 一、经营情况讨论与分析

2021年面对疫情波折反复、经济下行压力加大、诸多风险挑战交织的复杂局面，全公司认真贯彻落实党中央、国务院决策部署和国资委工作要求，深入实施“123456”工作策略，开拓创新，锐意进取，圆满完成各项年度目标。全年，公司实现新签合同额27,293.2亿元，同比增长4.7%；营业总收入10,732.72亿元，同比增长10.11%；净利润304.7亿元，同比增长11.82%；归属于上市公司股东的净利润276.18亿元，同比增长9.65%；息税折旧摊销前利润(EBITDA)606.59亿元，同比增长9.64%；应收账款周转率由同期的8.66次提升至8.67次；资产负债率73.68%，较期初减少0.22个百分点，实现了公司经营规模、效益、质量连年迈上新台阶。截至报告期末，公司未完合同总额45,453亿元，同比增长22%。公司连续16年进入世界企业500强，位列《财富》世界500强第35位（较上一年度提升15位），《财富》中国500强第5位（较上一年度提升1位）；位列《工程新闻纪录ENR》最大250家全球承包商第2位；连续8年在国资委经营业绩考核评价中获得A级；连续8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”。

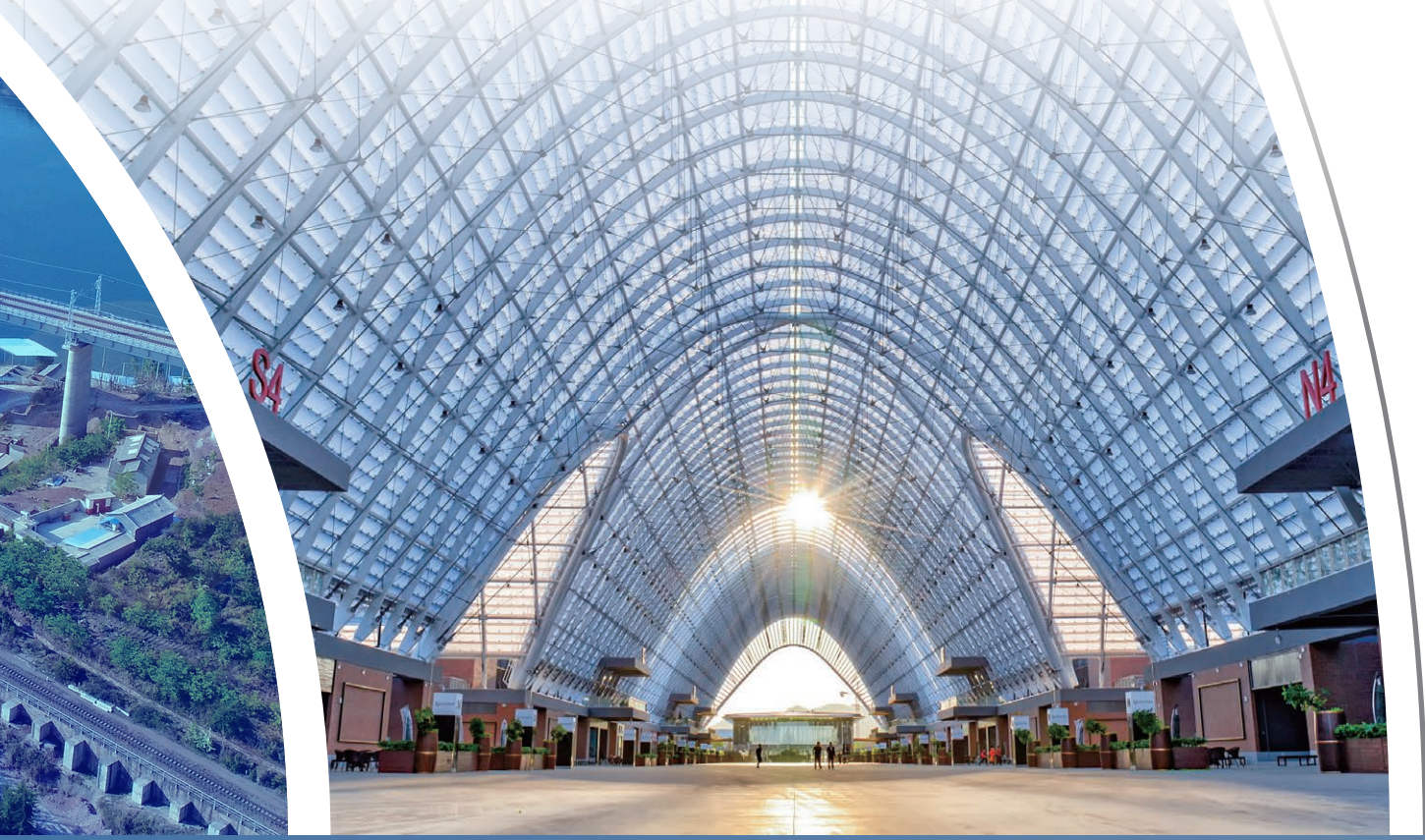
——**主动融入国家战略，服务构建新发展格局。**公司围绕国家综合立体交通网建设主动发力，高水平建成一大批重点工程；全面对接城市群、都市圈等国家区域协调发展战略，持续深化与地方企业的合作，在京津冀、粤港澳大湾区、川渝经济圈、长三角区域、长江经济带累计中标21,474亿元，北京丰台站、深中通道、京雄高速等带动区域发展的标志性工程取得积极进展；积极履行社会责任，在河北、山西抗疫，河南、山西抗洪以及东南沿海台风抢险救灾等重大考验前挺身而出，强化定点帮扶，助力乡村振兴，充分展现公司在回馈社会过程中的责任和担当。

——**坚持经营龙头地位，市场竞争能力不断提升。**公司业务板块结构不断优化，区域经营效能持续协同发力，投资质量效益稳步提升。在传统基建市场继续保持龙头地位，其中铁路市场继续保持领先，房建、市政、城市轨道交通稳步发展；水利水电、清洁能源、港口航道、海上风电、抽水蓄能、调水工程等新兴领域取得新进展，其中承揽5G项目、风电及光伏项目、生态治理工程等约440亿元，港口航道、机场工程市场新签订单分别同比增长76.9%、54.6%，为公司推进“第二曲线”经营工作奠定了基础。



## 第四节 管理层讨论与分析

青岛中铁世博城展览中心



——**聚焦源头强本固基，运行管控成效日益显现。**2021年，公司聚焦项目管理提升、降本增效这个主题，狠抓项目履约管理，召开项目管理提升会，专题研究效益提升工作，探索推行大商务管理，强化重视项目、聚焦项目、全项目导向型管理，从根本上提高基层基础管理的效益水平；围绕“两利四率”考核指标，强化过程管控，通过提升经营规模质量、重塑业绩考核体系、完善制度业务流程、加强风险合规管理、实施经济运行预警等一系列措施，把高质量发展的总要求贯穿到了生产经营、改革发展、提质增效全过程各环节。

——**推进改革三年行动，市场化改革迈出坚实步伐。**2021年，公司以国企改革三年行动为契机，聚焦关键问题深入改革，持续完善中国特色现代企业制度、持续深化混合所有制改革、持续健全市场化经营机制。全年，完成193项年度重点任务，占全部任务的87%；完成分拆高铁电气至科创板上市工作，实现了混合所有制改革的有益探索；深入开展对标世界一流管理提升行动，三家子公司入选国资委管理提升标杆企业，工程项目现金流自平衡管理入选标杆项目；全面深入推行任期制和契约化管理，重塑二级单位和工程项目考核分配体系，强化以业绩贡献决定薪酬水平的导向，首次启动限制性股票激励计划，13家科技型企业实施岗位分红激励，市场化改革成效初显。

——**大力推进科技创新，企业发展动能明显增强。**2021年，公司全面部署“十四五”科技创新工作，开展首届实用技术创新大赛，加强实用技术成果推广，实施的三大专项任务攻关取得世界领先成果；创新成果斩获多项大奖，连续2年摘得中国专利金奖，盾构机、电气化铁路接触网产品等5项产品荣获工信部“制造业单项冠军”；完成时速600公里以上高温超导磁悬浮工程化系统实验测试，“赤沙号”建筑构件装配机器人填补我国装配式建筑施工装备领域空白，行业领军地位进一步稳固，企业科研攻坚能力进一步提高。

——**投身“一带一路”建设，海外发展实现逆势上扬。**面对全球疫情波折反复、安全局势动荡不定等不利因素，海外新签合同增速居建筑央企之首；海外生产势头良好，“一带一路”重点项目建设取得重大进展，中老铁路全线通车运营，雅万高铁控制性工程基本完工，匈塞铁路匈牙利段奠基开工；工业产品出口再创新高，尤其是公司中国高速道岔制造技术首次实现系统集成化出口，“简化”接触网装备首次走出国门，盾构和掘进设备出口连续5年实现全球销量第一；海外矿产资源开发、销售总体保持稳定，铜金属、钴金属产量均创历史新高。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 二、报告期内公司所处行业情况

#### (一) 基础设施建设

##### 1. 国内方面

2021年，国内疫情防控总体稳定，国民经济持续恢复，我国经济发展保持全球领先地位。从国家统计局发布数据来看，全国固定资产投资全年累计同比增长4.9%，规模虽保持高位运行，但大幅低于同期8.1%的GDP增速，尤其是在专项债发行后置、隐性债务风险防范化解、房地产调控趋严、疫情反复、能耗双控及上游价格上行供给冲击、下游内需收缩、市场预期转弱等多因素的共同作用下，呈现有效投资需求不足的特点。全年，全国完成交通固定资产投资3.6万亿元，同比增长约4%，增速略有放缓但仍保持高位运行。铁路方面，全国铁路完成固定资产投资7,489亿元，同比下降4.2%，投产新线4,208公里，其中高铁2,168公里，截至2021年末全国铁路营业里程突破15万公里（其中高铁超过4万公里）。城市轨道交通方面，全年城市轨道交通投资额持续增长建设速度稳健提升，继续保持以地铁为主导，多种线路协同发展的模式，全年新增城轨交通运营线路长度1,222.92公里，新增运营线路39条；截至2021年末，中国内地累计有50个城市运营城轨交通线路9,192.62公里，其中地铁7,253.73公里，占比78.9%。水利建设方面，全国完成水利建设投资7,576亿元，150项重大水利工程已批复67项，累计开工62项。城镇老旧小区改造及保障性住房建设方面，2021年全国实际新开工改造城镇老旧小区5.56万个，全国40个城市新筹集保障性租赁住房94.2万套，新开工公租房88万套，各类棚户区改造开工165万套。清洁能源建设领域，全年全国风电和光伏发电新增装机规模达到1.01亿千瓦，其中风电新增4,757万千瓦，光伏发电新增5,297万千瓦（分布式光伏全年新增装机约2,920万千瓦，约占光伏新增装机的55%）。

##### 2. 国际方面

2021年，新冠疫情持续冲击全球产业链供应链，严重影响了对外承包工程和劳务合作业务发展。人员跨境流动严重受阻，回国难给一线劳务和管理人员身心造成压力，也为国内人员外派增加难度；航运、物流和原材料价格暴涨和人民币升值因素，导致项目履约成本攀升，利润空间受到挤压；部分地区安全环境恶化，各类境外安全事件频发；部分国家税收政策变化增加了我国企业海外经营成本，这些都给行业发展和企业经营带来诸多困难和挑战。据商务部国外经济合作统计信息显示，2021年我国对外承包工程业务完成营业额9,996.2亿元人民币，同比下降7.1%（折合1,549.4亿美元，同比下降0.6%），新签合同额16,676.8亿元人民币，同比下降5.4%（折合2,584.9亿美元，同比增长1.2%）。其中，我国企业在“一带一路”沿线的60个国家新签对外承包工程项目合同6,257份，新签合同额8,647.6亿元人民币，同比下降11.4%（折合1,340.4亿美元，同比下降5.2%），占同期我国对外承包工程新签合同额的51.9%；完成营业额5,785.7亿元人民币，同比下降7.9%（折合896.8亿美元，同比下降1.6%），占同期总额的57.9%。从行业数据和发展机遇看，“一带一路”沿线国家业务继续占据半壁江山，未来也仍将是推动我国对外承包工程业务实现稳步发展的重要组成。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 二、报告期内公司所处行业情况（续）

#### （二）勘察设计与咨询服务

勘察设计与咨询服务业务作为技术、智力密集型的生产性服务业，不但位于建筑、交通、电力、水利等行业工程建设项目的后端，更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。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”、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，而作为工程建设的灵魂和先导，勘察设计与咨询服务行业市场国内仍有增长空间，海外也仍有提升空间。然而，纵观目前勘察设计与咨询服务行业发展格局，可以看出，大多数细分行业发展情况与国家投资拉动性政策密切相关。随着中国经济转型和产业结构调整，固定资产投资的相应调整将促使行业竞争更加激烈和复杂；各种区域性发展规划的密集出台，也将促使行业格局更凸显区域性需求变化特征。未来，勘察设计与咨询服务行业发展将保持持续增长与竞争加剧并存、市场需求驱动与企业内生变革驱动并存、竞争格局深化演进与商业模式创新加速并存的格局。

#### （三）工程设备与零部件制造

2021年《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》正式发布，明确提出要加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，坚持把发展经济着力点放在实体经济上，深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级，并统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，加快建设交通强国，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。这一年，我国铁路、公路、城轨、水利、地下空间开发等传统基础设施建设领域仍保持相对高位运行，新型基础设施建设市场发展蓬勃有力，为基建高端装备提供了广阔的应用空间，为工程设备与零部件制造企业提供了广阔市场机遇。2021年全国规模以上工业增加值比上年增长9.6%，其中装备制造业增加值比上年增长9.8%。随着《关于加快推动制造服务业高质量发展的意见》《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》《“十四五”智能制造发展规划》等政策文件的相继发布，将推动实现制造业与制造服务业耦合共生、相融相长；引导优质企业高端化智能化绿色化发展；推动实现制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革；促进智能化、数字化、网络化、轻量化持续赋能装备制造业不断拓展应用领域，不断推动我国装备制造业高质量发展。“十四五”期间，装备制造业发展仍前景广阔，存量更新与新增需求并重，但行业竞争加剧、固定资产投资导向调整也将使市场环境发生新的变化，一方面将促使装备制造业在环保产业、新能源装备等方面抢占先机；另一方面也将对未来隧道施工装备、城市轨道交通道岔产品以及电气化器材等产品的需求带来不确定影响。

#### （四）房地产开发

2021年房地产业政策面总体表现为前紧后松。前三季度监管从房企融资、住房贷款、土地出让等多方发力限制房地产行业过度扩张，房企信用风险出现集中释放；9月后，监管层密集释放维稳信号，房地产行业迎来监管政策缓和期，但短期内仍不足以遏制房企风险暴露，部分房企风险出清仍在持续。土地市场成交方面，伴随集中供地政策持续规范土地市场交易，下半年市场逐步回归理性，全国土地成交量保持平稳，成交金额有合理增长。根据国家统计局数据，2021年房地产开发企业土地购置面积21,590万平方米，同比下降15.5%；土地成交价款17,756亿元，同比增长2.8%。商品房市场成交量方面，全年整体成交量保持平稳，住宅、办公和商业用房成交面积与上年度接近，略微波动。全年全国房地产开发投资147,602亿元，同比增长4.4%，其中，住宅投资111,173亿元；全国商品房销售面积179,433万平方米，同比增长1.9%，其中，住宅销售面积增长1.1%，办公楼销售面积增长1.2%，商业营业用房销售面积下降2.6%；全年商品房销售额181,930亿元，同比增长4.8%。全年全国各类棚户区改造开工165万套，基本建成205万套；全国保障性租赁住房开工建设和筹集94万套。房地产企业竞争格局方面，数据显示全国房地产企业销售业绩呈现上半年快速增长，下半年逐步回落的情况，全年销售规模维持小幅增长局面。受政策影响，主要房地产企业年内投资强度增幅趋缓，投资增长集中在中部区域和东部区域。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 二、报告期内公司所处行业情况（续）

#### （五）其他

##### 1. 矿产资源

2021全年大宗商品价格普遍处于高位运行，受美国实施大规模经济刺激计划、全球新冠疫苗接种加速及全球经济强劲复苏等宏观利多因素影响，叠加智利、秘鲁等矿产品主产国时而罢工造成的供应端扰动，大宗商品价格迎来普涨。但从未来市场走势来看，在利多因素集聚不断推高大宗商品价格的同时，供需关系基本面已出现较大偏离，特别是国家抑制有色金属等大宗原材料价格过快上涨的相关调控政策不断加码，大宗商品价格回调，全年整体呈现高位震荡运行态势。

##### 2. 金融

2021年，全球疫情反弹，大宗商品价格大幅上涨，发达经济体通胀攀升，主要发达经济体货币政策转向加快，国际金融市场震荡加大。我国经济持续稳定恢复，稳健的货币政策灵活精准、合理适度，全年金融市场整体平稳运行。货币市场利率平稳，货币信贷和社会融资规模合理增长，信贷结构不断优化，社会综合融资成本稳中有降；证券市场改革和制度建设不断完善，多层次资本市场体系进一步健全；坚持市场化、法治化处置风险，金融风险总体收敛，地方政府隐性债务风险防范化解取得一定成效，资管新规过渡期结束，资管产品规模稳中有增，结构不断优化，守住了不发生系统性金融风险的底线，为全面建成小康社会创造了良好的经济金融环境。

##### 3. 物贸

随着世界经济一体化的快速发展以及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，物贸行业整体利润率较低，传统物贸商的贸易价差空间逐步缩小，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产业链，向上游和下游延伸，在获得上下游资源的同时，逐步渗透产业链的各个环节，拓展盈利空间，创造增值机会，逐渐开始扮演产业链管理者的角色。物贸企业通过整合贸易渠道中的上下游客户，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、一站式的供应链管理服务来提高利润率。

##### 4. 基础设施投资

2021年，政府和社会资本合作(PPP)模式发展渐趋稳定，越来越多财政部在库项目完成签约落地、开工建设并进入运营期。PPP模式通过引导社会资本投向，激发民间投资活力，在助力落实国家重大战略方面发挥了重要作用。截至2021年12月31日，财政部全国PPP综合信息平台在库项目总计13,810个，总投资额为20.56万亿元，其中：管理库项目10,204个，投资额为16.39万亿元；储备清单项目3,606个，投资额为4.17万亿元。分区域来看，财政部PPP项目中华东和西南地区的PPP项目总体规模较大，其中贵州、河南、山东等省份的PPP项目规模较为突出。分行业来看，财政部库中交通运输和市政工程领域PPP项目规模仍旧最大，其余行业中规模较为领先的包括生态建设与环境保护、城镇综合开发、水利建设等。从长期发展看，未来的基础设施和公共服务集中的城镇化领域的增量项目将主要围绕城市群、都市圈、区域副中心建设、基础设施加密或补短板、新型城镇化的打造而展开，存量项目则更加关注城市更新及存量资产盘活。参考明树数据统计，全年全国PPP项目共成交1,019项，总投资2.32万亿元。从成交数量来看，市政工程类PPP项目成交数量最多；其次，交通运输、水利建设、生态建设与环境保护、教育等行业的成交数量也较为突出。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 三、报告期内公司从事的业务情况

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。公司在工程建设、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，开展了特色地产、金融物贸、资源利用、资产经营、水利水电、生态环保和建筑科技创新与应用等相关多元业务。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，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，公司所从事的主要业务经营情况说明如下：

#### （一）公司新签合同情况

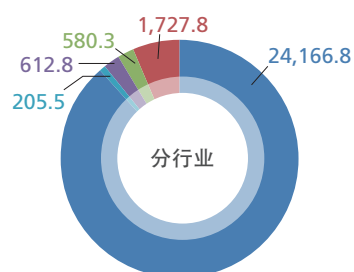
2021年新签合同额统计表

单位：亿元 币种：人民币

业务类型	2021年 新签合同额	2020年 新签合同额	同比增减
基础设施建设业务	<b>24,166.8</b>	21,829.2	10.7%
其中 铁路	<b>4,335.7</b>	3,553.8	22.0%
公路	<b>2,952.6</b>	4,097.6	-27.9%
市政及其他	<b>16,878.5</b>	14,177.8	19.0%
勘察设计与咨询服务	<b>205.5</b>	258.6	-20.5%
工业设备与零部件制造	<b>612.8</b>	542.8	12.9%
房地产开发	<b>580.3</b>	685.6	-15.4%
其他业务	<b>1,727.8</b>	2,740.4	-37.0%
<b>合计</b>	<b>27,293.2</b>	26,056.6	4.7%
其中 境内	<b>25,776.1</b>	24,694.0	4.4%
境外	<b>1,517.1</b>	1,362.6	11.3%

新签合同额分行业情况

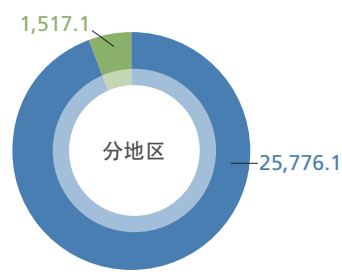
单位：亿元 币种：人民币



- 基础设施建设业务
- 勘察设计与咨询服务
- 工业设备与零部件制造
- 房地产开发
- 其他业务

新签合同额分地区情况

单位：亿元 币种：人民币



- 境内
- 境外

## 第四节 管理层讨论与分析

### 三、报告期内公司从事的业务情况(续)

#### (二) 公司主营业务发展情况

##### 1. 基础设施建设

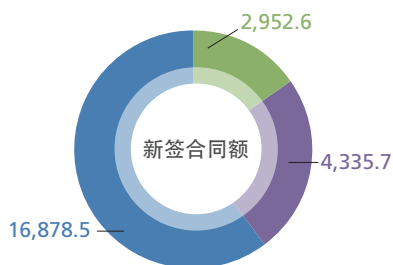
工程建造是中国中铁的核心板块，是巩固中国中铁基础设施建造行业领先地位、增强品牌实力的根基，是做大市场规模、提高市场影响力的重要支柱，是提高企业经济效益、推动企业高质量发展的重点领域。公司工程建造业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、港口航道、机场码头等工程领域，经营区域分布于全球90多个国家和地区。公司拥有铁路工程、公路工程、市政公用工程、建筑工程等多类施工总承包特级资质。基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得订单，按照合同约定以工程总承包、施工总承包、BOT或PPP等方式完成工程项目的勘察、设计、采购、施工及运营等任务，并对承包工程的质量、安全、工期负责。基础设施投资业务是基础设施建设传统施工核心业务产业链的延伸，公司基础设施投资业务坚持围绕主业、服务主业、带动主业、促进主业的原则，秉承“一个板块经营，多个板块受益”的投资理念，在铁路、公路、城市轨道交通、地下管廊等多个基建领域不断创新投资建设模式，形成了更加完善的产业链条，推动公司在保持工程建造领域施工承包商优势同时，转型升级为“投资商+承包商+运营商”的综合企业集团。

公司始终在中国基础设施建造行业处于领先地位，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27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10项，港口与航道施工总承包特级1项。公司在中国铁路基建领域、城市轨道交通基建领域均为最大的建设集团，拥有中国唯一的高速铁路建造技术国家重点实验室、桥梁结构健康与安全国家重点实验室、盾构及掘进技术国家重点实验室，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。同时，公司是“一带一路”建设中主要的基础设施建设力量之一，是已建成通车的中老铁路，正在建设的印尼雅万高铁、匈塞铁路等“一带一路”代表性项目的主要承包商。在国内市场，公司在铁路大中型基建市场的份额一直保持在45%以上，在城市轨道交通基建市场的份额保持在35%以上，在高速公路基建市场的份额保持在10%以上。

报告期内，公司基础设施建设业务新签合同额24,166.8亿元，同比增长10.7%；截至报告期末，公司基础设施建设业务未完合同额42,112.0亿元，同比增长20.5%。分业务领域来看：①铁路业务方面，随着川藏铁路等国家大中型铁路重大项目招标完成，公司铁路业务新签合同额保持高速增长，全年完成新签4,335.7亿元，同比增长22.0%；期末未完合同额7,246.1亿元，同比增长13.8%；在2021年国内大中型铁路建设市场占有率达46.6%，继续保持国内第一。②公路业务方面，全年完成新签合同额2,952.6亿元，同比减少27.9%；期末未完合同额6,915.1亿元，同比增长0.5%。③市政及其他业务方面，随着国内城市群、都市圈和新型城镇化建设的推进，公司城市建设市场开发力度的进一步加强，全年市政及其他业务完成新签合同额16,878.5亿元，同比增长19.0%；期末未完合同额27,950.8亿元，同比增长28.8%。

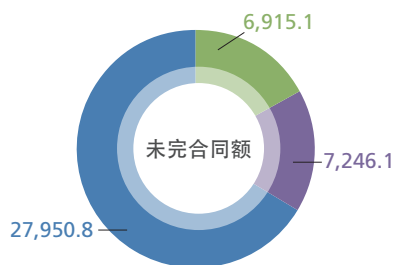
#### 基础设施建设

单位:亿元 币种:人民币



■ 市政及其他  
■ 铁路  
■ 公路

单位:亿元 币种:人民币



■ 市政及其他  
■ 铁路  
■ 公路



## 第四节 管理层讨论与分析

### 三、报告期内公司从事的业务情况(续)

#### (二) 公司主营业务发展情况(续)

##### 2. 勘察设计与咨询服务

设计咨询是中国中铁的核心板块，是引领中国中铁技术与产业升级、带动其他业务发展的重要引擎，是提升中国中铁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。作为中国勘察设计和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。公司在2021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15位和84位。2021年，公司勘察设计与咨询服务业务新签合同额205.5亿元，同比下降20.5%。截至报告期末，公司勘察设计与咨询服务业务未完合同额498.0亿元，较2020年末下降10.9%。

##### 3. 工程设备与零部件制造

装备制造是中国中铁的核心板块，是践行“三个转变”、推动中国中铁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、装配式建筑部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。**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、钢索塔产品已达国际先进水平。**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。**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、运梁车及搬运机等铁路施工专用设备以及起重机械等其他大型工程机械。**铁路和城市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。**装配式建筑方面**，公司是国内房屋装配式建筑部品部件行业中产品结构丰富并提供装配式建筑全套解决方案的供应商，致力于打造高科技创新型装配式建筑业务平台。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 三、报告期内公司从事的业务情况(续)

#### (二) 公司主营业务发展情况(续)

##### 3. 工程设备与零部件制造(续)

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。公司是全球销量最大的盾构机/TBM研发制造商，是全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商、国内最大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。在国内市场，公司在技术要求较高的高速道岔(250公里时速以上)、重载道岔业务市场的占有率均超过50%，普速道岔市场占有率超过45%，城市轨道交通业务领域道岔市场的占有率超过70%，大型钢结构桥梁市场的占有率为60%以上，高速铁路接触网零部件市场的占有率为60%以上，城市轨道交通供电产品市场占有率约50%。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；中铁装配(股票代码300374.SZ)是国内房屋装配式建筑部品部件行业中产品结构丰富并具备装配式建筑集成服务能力的供应商，可提供装配式建筑全套解决方案。

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。2021年，公司工程设备与零部件制造业务新签合同额612.8亿元，同比增长12.9%，其中，国内新签完成591.0亿，海外新签完成21.8亿。截至报告期末，公司工程设备与零部件制造业务未完合同额976.1亿元，较2020年末增长36.8%。

##### 4. 房地产开发

特色地产是中国中铁的重点发展板块，是中国中铁品牌多元化的重要载体，是进军城市建设市场向城市综合开发运营商转变、依托主业优势向“地产+基建”“地产+产业”转变的重要平台，是优化业务布局、拓展市场领域的重要支撑。2021年，公司房地产开发业务顺应国家政策导向，坚持新发展理念，面向市场需求，发挥产业链一体化优势，重点布局城市群、都市圈，围绕基建主业找项目、谋发展，向文旅、康养、TOD、会展等领域稳步拓展，加快由传统的商业地产开发向多业态、多产业、多功能一体的综合开发模式转变，持续提升中国中铁特色的房地产开发核心竞争力；结合宏观环境变化，持续加强风险管控体系建设，强化风险防控能力；提高资金周转率，加快库存去化，降低融资成本，盘活沉淀资产，在风险可控的前提下审慎开展投资，把控、提升房地产板块资产质量。

公司特色地产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。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。2021年全公司房地产销售额580.3亿元，完成年度计划目标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 三、报告期内公司从事的业务情况(续)

#### (二) 公司主营业务发展情况(续)

##### 5. 其他业务

##### (1) 矿产资源

资源利用是中国中特的特色板块，是促进中国中铁多元化发展、创造经济效益的平台，是保持中国中铁矿产资源特色品牌和资源业务与工程项目联动开发的依托。公司在国内外基础设施建设过程中，通过“资源财政化”“资源换项目”，以收购、并购等方式获得了一批矿产资源项目，由全资子公司中铁资源集团有限公司具体负责矿产资源开发业务。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。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。2021年公司主营的矿产品铜、钴、钼、铅、锌产品价格整体处于历史高位震荡区间，较2020年年均价格均大幅上涨。截至报告期末，前述矿山保有资源/储量主要包括铜约819.5万吨、钴约60.9万吨、钼约65.5万吨，其中，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。

2021年，公司资源利用业务牢牢把握高质量发展核心任务，积极化解矿产品价格大幅波动风险，矿产资源的开发、销售总体保持稳定。其中，铜金属产量24.23万吨，同比增加14.43%；钴金属产量3,222.93吨，同比增加25.57%；钼金属产量14,955.15吨，同比增加87.82%；铅金属产量1.09万吨，同比减少23.35%；锌金属产量2.14万吨，与去年持平；银金属产量38.7吨，同比减少10.66%。

序号	项目名称	品种	矿产资源			项目开累					
			品位	保有资源/ 储量 (吨)	权益比 (%)	项目计划总 投资 (亿元)	已完成 投资额 (亿元)	报告期公司 投资额 (亿元)	报告期产品 产量 (吨)	计划 竣工时间	项目 进展情况
1	黑龙江伊春鹿鸣钼矿	钼	0.09%	655,257	83%	60.17	60.26	0	14,955.15	已竣工	正常生产
		铜	/	/				1,052.50			
2	刚果(金)华刚矿业 SICOMINES铜钴矿	铜	3.20%	7,656,558	41.72%	45.86	32.86	5.34	194,801.63	2021.9	一期在产，二期 年内已建成
		钴	0.25%	589,223					1,316.41		
3	刚果(金)绿纱公司 铜钴矿	铜	2.24%	507,348	72%	21.38	21.6	0	26,438.78	已竣工	正常生产
		钴	0.07%	16,843					701.43		
4	刚果(金)MKM公司 铜钴矿	铜	2.08%	31,049	80.20%	11.95	12.35	0	20,011.17	已竣工	正常生产
		钴	0.21%	3,159					1,205.59		
5	蒙古新鑫公司乌兰 铅锌矿	铅	1.13%	197,042	100%	15.4	15.4	0	10,940.04	已竣工	正常生产
		锌	2.67%	465,752					21,443.78		
		银	53.18g/t	929					38.7		



## 第四节 管理层讨论与分析

### 三、报告期内公司从事的业务情况(续)

#### (二) 公司主营业务发展情况(续)

##### 5. 其他业务(续)

##### (1) 矿产资源(续)

序号	项目名称	品种	矿产资源		项目计划总 投资 (亿元)	项目开累		计划 竣工时间	项目 进展情况			
			品位	保有资源/ 储量 (吨)		权益比 (%)	已完成 投资额 (亿元)			报告期公司 投资额 (亿元)	报告期产品 产量 (吨)	
6	蒙古新鑫公司 木哈尔铅锌矿	铅	0.63%	41,141	100%	/	/	0	/	/	未开发	
		锌	2.37%	154,709					/			
		银	118.17g/t	770					/			
7	蒙古新鑫公司乌日勒敖包 及张盖陶勒盖金矿	金	3g/t	3	100%	/	/	0	/	/	未开发	
8	蒙古祥隆矿业公司查夫 银铅锌多金属矿	铅	7%	89,693	100%	3.3	3.3	0	/	/	停产	

注：鹿鸣铝矿铜为伴生矿，数量很少，故没有统计铜品位和资源量数据。

##### (2) 金融物贸

金融物贸是中国中铁的服务保障板块，是服务主业发展、保障供应链安全、防范化解风险的重要环节，是实现产融结合、拓展价值空间、促进产业协同的重要支撑，是提高资本流动性、优化资源配置的重要保障。

**①金融业务。**公司开展金融业务过程中，始终严格落实“一委一行两会”监管政策，始终坚持产融结合整体方针，金融业务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。公司目前已持有信托、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，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。中铁信托有限责任公司通过服务信托、项目股权投资、资产证券化、产融投“三合一”模式等方式，加大服务主业的主动性，建立对交易对手和项目的常态化风险监测预警及快速反应机制，出台《常态化风险排查指引》，最大限度地减少潜在风险，实现“早发现、早预警、早处置”的过程管理。中铁财务有限责任公司加强内部资金集中，建立资金池，控制融资规模，通过利用自身金融资源和人才资源，发挥金融整合的平台优势，在降低融资成本，“降杠杆、控负债”方面发挥了重要作用。中铁资本有限公司开发出产业基金、资产证券化、供应链金融、商业保理、融资租赁、保险经纪、创新创投和国际投融资等多元化业务，持续在获取投资项目权益融资方面发力。

**②物贸业务。**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了可靠的物资供应保障，有效应对了大宗商品价格上涨的风险。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 三、报告期内公司从事的业务情况(续)

#### (二) 公司主营业务发展情况(续)

##### 5. 其他业务(续)

##### (3) 基础设施资产经营

资产经营是中国中铁的重点发展板块，是中国中铁优化产业布局、做强全产业链品牌的重要载体，是强化经营性资产管理、保障投资收益、增强资本金循环能力的关键环节。公司作为国内领先的建筑企业，产业链条完备齐全，投资业务布局广泛，投资、运营管控体系完整，具备较强的投建营一体化发展能力。公司PPP(BOT)运营业务范围主要为基础设施投资项目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包括轨道交通、高速公路、水务环保、市政道路、产业园区、地下管廊等类型，运营期在8至40年之间。随着公司承揽的基础设施投资类项目相继建成进入运营期，公司基础设施运营业务收入及利润总体呈增长态势。截至报告期末，公司表内运营项目36个。其中，轨道交通项目2个，运营里程约45km；高速公路项目2个，运营里程约74km；地下管廊项目1个，运营里程约32km；水务环保项目12个；市政及其他项目19个。

### 四、报告期内核心竞争力分析

- 1. 业务范围广阔。**公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，经营区域分布于全球90多个国家和地区，能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外，公司实施有限相关多元化战略，在设计咨询、装备制造、特色地产、资源利用、资产经营、金融物贸等业务方面也取得了较好的发展。
- 2. 专业优势突出。**公司在高铁建设、地铁建设、桥梁建设、隧道建设、铁路电气化、盾构及高速道岔研发制造、试车场建设等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。其中：桥梁修建技术方面，公司在国内外设计和修建各类桥梁近万座，桥梁修建技术在大跨、轻型、高强、高墩的基础上，向整体、大型、长桥和装配式施工方向发展；已建成的东海大桥、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥、港珠澳跨海大桥、平潭海峡公铁两用大桥以及北京至张家口铁路中多项修建技术处于世界先进水平。隧道及城市地铁修建技术方面，公司基本实现了隧道、地下工程的机械化、信息化施工，在跨江隧道、跨海隧道、长大隧道和特殊地质情况下的隧道及城市地下工程施工方面创造了全国乃至世界工程之最。铁路电气化技术方面，公司的技术实力代表着当前中国电气化最高水平，公司参建并已投入运行的京沪、京广等高铁均达到世界一流水平，使中国电气化铁路的技术水平跨入世界先进行列。截至2021年底，公司承建的项目累计获得国家优质工程奖479项，中国建筑工程鲁班奖217项，中国土木工程詹天佑大奖167项，全国优秀工程勘察设计奖154项，全国优秀工程咨询成果奖101项，国际工程咨询(FIDIC)和工程设计大奖34项。
- 3. 科技实力雄厚。**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(含国家认可的社会力量设奖)科技进步奖4,253项；拥有专利24,973项，其中发明专利5,157项，海外专利157项；拥有国家级工法166项，省部级工法4,609项。公司拥有“高速铁路建造技术国家工程研究中心”“盾构及掘进技术国家重点实验室”和“桥梁结构健康与安全国家重点实验室”三个国家实验室及“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”，拥有10个博士后工作站、44个省部级研发中心(实验室)、19个国家认定的技术中心和120个省部认定的企业技术中心，先后组建了20个专业研发中心，并参股建设川藏铁路国家技术创新中心。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 四、报告期内核心竞争力分析(续)

4. **机械装备领先。**雄厚的机械装备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械(盾构/TBM)、国内数量最多的用于铁路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工机械，目前是亚洲最大、全球第二的盾构研发制造企业，是国内最大的铁路专用施工设备制造商，同时公司还是世界上能够独立生产TBM并具有知识产权的三大企业之一。公司先后研发出我国第一台复合式盾构机、硬岩盾构机、最大直径泥水平衡盾构机、最大直径敞开式硬岩掘进机TBM，以及全球第一台最大断面矩形盾构机和超大断面马蹄形盾构机，并承担了国家第一个盾构“863”计划。截至报告期末，公司主要施工设备总台数达12.3万台，拥有盾构机(TBM)424台，其中地铁盾构机(TBM)388台。
5. **专业团队强大。**公司拥有充足的企业管理和专业技术人员储备，专业结构合理，为公司持续健康发展提供了强大的人力资源保障。截止2021年底，全公司拥有专业技术人员20万余人，其中正高级职称3000余人，高级职称4.1万余人，中级职称8万余人；拥有中国工程院院士2名、国家有突出贡献中青年专家9名、全国工程勘察设计大师9名、百千万人才工程国家级人选11人、享受国务院政府特殊津贴人员264名。

### 五、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	<b>1,070,417,452</b>	971,404,889	10.19
营业成本	<b>963,406,073</b>	874,935,845	10.11
销售费用	<b>5,948,121</b>	4,857,023	22.46
管理费用	<b>24,285,831</b>	22,587,118	7.52
财务费用	<b>3,804,286</b>	5,091,680	-25.28
研发费用	<b>24,756,054</b>	21,837,697	13.36
经营活动产生的现金流量净额	<b>13,069,466</b>	30,994,071	-57.83
投资活动使用的现金流量净额	<b>-77,458,226</b>	-63,142,713	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	<b>67,365,359</b>	40,202,659	67.56
研发支出	<b>24,798,156</b>	21,874,151	13.37

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



## 第四节 管理层讨论与分析

## 五、报告期内主要经营情况(续)

## (一) 主营业务分析(续)

## 2. 收入和成本分析

## (1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:千元 币种:人民币

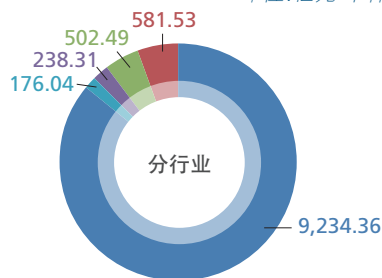
分行业	主营业务分行业情况			营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比 上年增减(%)
	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
基础设施建设	923,435,733	845,790,153	8.41	9.40	9.29	增加0.09个百分点
勘察设计与咨询服务	17,603,717	12,620,056	28.31	8.75	14.09	减少3.36个百分点
工程设备与零部件制造	23,830,903	18,682,086	21.61	3.28	-0.31	增加2.82个百分点
房地产开发	50,248,778	39,097,845	22.19	1.92	3.26	减少1.01个百分点
其他	58,152,594	47,506,830	18.31	38.22	38.93	减少0.42个百分点
合计	<b>1,073,271,725</b>	<b>963,696,970</b>	<b>10.21</b>	<b>10.11</b>	<b>10.04</b>	<b>增加0.05个百分点</b>

分地区	主营业务分地区情况			营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比 上年增减(%)
	营业收入	营业成本	毛利率(%)			
境内	1,018,484,480	913,305,731	10.33	9.79	9.76	增加0.03个百分点
境外	54,787,245	50,391,239	8.02	16.36	15.53	增加0.65个百分点
合计	<b>1,073,271,725</b>	<b>963,696,970</b>	<b>10.21</b>	<b>10.11</b>	<b>10.04</b>	<b>增加0.05个百分点</b>

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”。

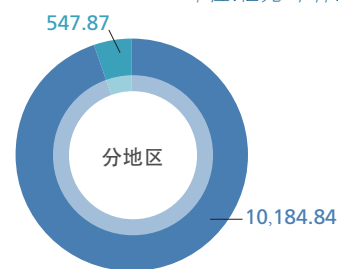
## 主营业务收入构成情况

单位:亿元 币种:人民币



- 基础设施建设
- 勘察设计与咨询服务
- 工程设备与零部件制造
- 房地产开发
- 其他

单位:亿元 币种:人民币



- 境内
- 境外

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (一) 主营业务分析(续)

##### 2. 收入和成本分析(续)

###### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况(续)

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

**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。2021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9,234.36亿元，同比增长9.40%；毛利率为8.41%，同比增加0.09个百分点，增加的主要原因是盈利水平较高的公路和市政业务收入占比提升。细分来看：铁路业务实现营业收入2,159.1亿元，同比略有下降0.33%；公路业务实现营业收入1,817.08亿元，同比增长18.39%；市政及其他业务实现营业收入5,258.18亿元，同比增长10.93%。

**勘察设计与咨询服务**的营业收入主要源于为基础设施建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2021年，该业务持续稳定发展，实现营业收入176.04亿元，同比增长8.75%；毛利率为28.31%，同比减少3.36个百分点，减少的主要原因是本期收入贡献较大的项目设计难度高、成本投入大，盈利水平相对较低。

**工程设备与零部件制造**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。2021年，公司积极践行习近平总书记“三个转变”重要指示，充分发挥设计、研发优势，积极开拓新的应用场景和应用领域。同时深入开展区域营销和重点项目营销，切实从源头把控订单质量，不断推动高质量发展。该业务实现营业收入238.31亿元，同比增长3.28%；毛利率为21.61%，同比增加2.82个百分点，增加的主要原因是：①持续提升营销质量，钢结构产品销售单价上升，同时进一步加强成本管控，产品盈利水平显著提升。②进一步加强对隧道施工装备的成本管控，产品盈利水平显著提升。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (一) 主营业务分析(续)

##### 2. 收入和成本分析(续)

###### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况(续)

###### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明:(续)

**房地产开发方面**, 2021年, 公司紧跟国家房地产政策导向, 密切研判市场预期, 提升产品价值; 强化库存去化, 加强房地产项目全周期管控, 以销售回款为核心, 快速回笼资金。该业务实现营业收入502.49亿元, 同比增长1.92%; 毛利率为22.19%, 同比减少1.01个百分点, 减少的主要原因是: ①部分项目受政府限价政策和市场下行因素影响, 售价偏低。②本期确认收入的产品结构发生变化, 影响本期盈利水平。

**其他业务方面**, 2021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581.53亿元, 同比增长38.22%; 毛利率为18.31%, 同比减少0.42个百分点。其中: ①基础设施运营业务实现收入16.17亿元, 同比增长120.51%; 毛利率为11.77%, 同比减少1.57个百分点。②矿产资源业务实现收入59.57亿元, 同比增长50.97%; 毛利率为55.12%, 同比增加16.91个百分点。③物资贸易业务实现收入286.55亿元, 同比增长56.66%; 毛利率为2.91%, 同比减少2.71个百分点。④金融业务实现收入28.54亿元, 同比下降14.64%; 毛利率为89.81%, 同比增加13.94个百分点。

2021年, 从分地区上看, 公司营业收入的94.90%来自于境内地区, 5.10%来自于境外地区。公司在境内地区实现营业收入10,184.84亿元, 同比增长9.79%; 在境外地区实现收入547.87亿元, 同比增长16.36%。公司在境内地区的业务实现毛利率10.33%, 同比增加0.03个百分点; 在境外地区的业务实现毛利率8.02%, 同比增加0.65个百分点。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (一) 主营业务分析(续)

#### 2. 收入和成本分析(续)

##### (2) 产销量情况分析表

不适用

##### (3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

不适用

##### (4) 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

分行业	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
基础设施建设	845,790,153	87.77	773,883,565	88.37	9.29
勘察设计与咨询服务	12,620,056	1.31	11,061,241	1.26	14.09
工程设备与零部件制造	18,682,086	1.94	18,739,542	2.14	-0.31
房地产开发	39,097,845	4.06	37,864,060	4.32	3.26
其他	47,506,830	4.92	34,194,352	3.91	38.93
<b>合计</b>	<b>963,696,970</b>	<b>100.00</b>	<b>875,742,760</b>	<b>100.00</b>	<b>10.04</b>

分产品	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
材料费	398,357,065	41.34	367,590,865	41.97	8.37
人工及分包费	412,557,727	42.81	364,868,093	41.67	13.07
机械使用费	39,113,247	4.06	34,311,827	3.92	13.99
其他费用	113,668,931	11.79	108,971,975	12.44	4.31
<b>合计</b>	<b>963,696,970</b>	<b>100.00</b>	<b>875,742,760</b>	<b>100.00</b>	<b>10.00</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况（续）

#### （一）主营业务分析（续）

##### 2. 收入和成本分析（续）

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化  
不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况  
不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额2,204.02亿元，占年度销售总额20.54%；其中前五名客户销售额中关联方销售额168.03亿元，占年度销售总额1.57%。

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

单位：千元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售 总额比例(%)	备注
1	重庆轨道四号线 建设运营有限公司	5,829,787	0.54	前5名客户中新增客户
2	广西中铁南横高速 公路有限公司	4,146,235	0.39	前5名客户中新增客户

##### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额154.83亿元，占年度采购总额1.61%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额118.5亿元，占年度采购总额1.23%。

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

单位：千元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购 总额比例(%)	备注
1	新余钢铁股份有限公司	1,370,503	0.14	前5名供应商中新增供应商
2	贵阳水钢贸易 有限责任公司	1,072,709	0.11	前5名供应商中新增供应商

其他说明

无

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (一) 主营业务分析(续)

##### 3. 费用

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	<b>5,948,121</b>	4,857,023	22.46
管理费用	<b>24,285,831</b>	22,587,118	7.52
研发费用	<b>24,756,054</b>	21,837,697	13.36
财务费用	<b>3,804,286</b>	5,091,680	-25.28
所得税费用	<b>7,116,664</b>	6,133,626	16.03

2021年，公司四项费用率为5.47%，同比减少0.11个百分点。

四项费用率中：①销售费用率为0.55%，同比增加0.05个百分点；②管理费用率为2.26%，同比减少0.06个百分点；③研发费用率为2.31%，同比增加0.07个百分点；④财务费用率为0.35%，同比减少0.17个百分点。

四项费用中：①销售费用同比增长22.46%，主要原因是加强经营体系建设，加大营销投入。②管理费用同比增长7.52%，主要原因是随着业务规模扩大、业务活动增加和效益提升，职工薪酬正常增长。③研发费用同比增长13.36%，主要原因是持续推进科研技术创新，进一步加大研发投入。④财务费用同比下降25.28%，主要原因是金融资产模式基础设施投资项目投资规模扩大，确认的利息收入增长较快。

##### 4. 研发投入

###### (1) 研发投入情况表

单位：千元 币种：人民币

本期费用化研发投入	24,756,054
本期资本化研发投入	42,102
研发投入合计	24,798,156
研发投入总额占营业收入比例(%)	2.32
研发投入资本化的比重(%)	0.17



## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (一) 主营业务分析(续)

#### 4. 研发投入(续)

##### (2) 研发人员情况表

公司研发人员的数量	27,168
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	9.4
<b>研发人员学历结构</b>	
<b>学历结构类别</b>	<b>学历结构人数</b>
博士研究生	220
硕士研究生	4,015
本科	22,933
专科	/
高中及以下	/
<b>研发人员年龄结构</b>	
<b>年龄结构类别</b>	<b>年龄结构人数</b>
30岁以下(不含30岁)	10,869
30-40岁(含30岁, 不含40岁)	9,508
40-50岁(含40岁, 不含50岁)	5,433
50-60岁(含50岁, 不含60岁)	1,304
60岁及以上	54

##### (3) 情况说明

公司作为科技部、国务院国资委和中华全国总工会授予的全国首批“创新型企业”，拥有“高速铁路建造技术国家工程研究中心”、“盾构及掘进技术国家重点实验室”和“桥梁结构健康与安全国家重点实验室”三个国家实验室及10个博士后工作站，1个国家地方联合研究中心(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)，44个省部级研发中心(实验室)，19个国家认定的技术中心和120个省部认定的技术中心；组建了20个专业研发中心，参股建设川藏铁路国家技术创新中心。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (一) 主营业务分析(续)

#### 4. 研发投入(续)

##### (3) 情况说明(续)

2021年,公司依托重大项目开展科技攻关,科研立项以川藏铁路建造技术、高速铁路建造技术、长大桥梁建造运维及灾害防治技术、隧道与地下工程建造技术、四电工程、施工装备及工业产品制造技术、房屋建筑技术、节能减排、智能制造及信息化技术等领域为重点。结合经营及工程建设需求,依托常泰、马鞍山等长江大桥,黄茅海跨海通道工程,张皋、狮子洋、海太过江通道,成渝中线高速铁路桥梁、通苏嘉甬铁路杭州湾特大桥,甬舟铁路西堠门公铁两用大桥、琼州海峡跨海通道工程、澳 第四条跨海大桥等重难点桥梁工程,开展桥梁勘察设计理念及方法、桥梁新结构与新材料和桥梁智能建造技术和装备的技术研究;依托川藏铁路大渡河桥等一批川藏线工程项目,开展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研究;依托川藏铁路、成渝中线超高速铁路、成达万铁路、通苏嘉甬铁路、宜涪铁路、东城际、深惠城际等工程和“彩云号”、“龙岩号”TBM,泥水平衡盾构机“春风号”,“雪域先锋号”硬岩掘进机等重大装备开展运营隧道结构智能监控与维护、隧道工程品质提升与智能建造关键技术研究;依托郑济高铁、国能集团巴准铁路、京沪高铁、京张等工程开展四电工程智能建造技术研究。期间,公司共获得国家科技进步奖6项、技术发明奖1项,中国土木工程詹天佑奖15项,获省部级工法835件,授权专利7,170项,其中发明专利1,176项,PCT专利110项。公司所属单位参与完成的《铁路轨道用高锰钢抗超高应力疲劳和磨损技术及应用》荣获2021年度国家科学技术发明奖二等奖,参与完成的《深水大断面盾构隧道结构/功能材料制备与工程应用成套技术》等6项成果荣获2020年度国家科学技术进步奖二等奖。

##### (4) 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响 不适用

#### 5. 现金流

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	<b>13,069,466</b>	30,994,071	-57.83
投资活动使用的现金流量净额	<b>-77,458,226</b>	-63,142,713	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	<b>67,365,359</b>	40,202,659	67.56

经营活动产生的现金流量净额为130.69亿元,同比少流入179.25亿元,主要原因一是金融资产模式基础设施投资项目投资规模增加。二是适度增加房地产业务土地储备。

投资活动使用的现金流量净额为-774.58亿元,同比多流出143.16亿元,主要原因是基础设施投资项目投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额为673.65亿元,同比多流入271.63亿元,主要原因是外部借款规模和少数股东投入增加。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

#### (三) 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	本年年末数	本年年末数 占总资产的 比例(%)	本年年初数	本年年初数 占总资产的 比例(%)	本年年末金额 较上年年末 变动比例(%)
应收账款	<b>122,120,354</b>	<b>8.97</b>	108,577,448	9.05	12.47
长期股权投资	<b>96,160,248</b>	<b>7.06</b>	78,497,380	6.54	22.50
无形资产	<b>125,624,762</b>	<b>9.23</b>	77,620,259	6.47	61.85
其他非流动资产	<b>173,741,036</b>	<b>12.76</b>	149,806,471	12.48	15.98
合同负债	<b>144,095,346</b>	<b>10.58</b>	124,659,610	10.39	15.59
其他应付款	<b>92,997,355</b>	<b>6.83</b>	74,392,819	6.20	25.01
长期借款	<b>161,579,287</b>	<b>11.87</b>	119,970,402	10.00	34.68

其他说明：

截至2021年12月31日，公司资产负债率(总负债/总资产)为73.68%，较本年年初的73.90%减少0.22个百分点。

截至2021年12月31日，应收账款余额为1,221.2亿元，较本年年初增长12.47%。增长的主要原因是：①经营规模增长，应收账款余额正常增加。②部分工程项目业主拨款滞后。

截至2021年12月31日，长期股权投资余额为961.6亿元，较本年年初增长22.50%。增长的主要原因是随着基础设施投资项目投资规模加大，股权投资相应增加。

截至2021年12月31日，无形资产余额为1,256.25亿元，较本年年初增长61.85%。增长的主要原因是无形资产模式基础设施投资项目规模增加。

截至2021年12月31日，其他非流动资产余额为1,737.41亿元，较本年年初增长15.98%。增长的主要原因是：①金融资产模式基础设施投资项目投资规模增加。②随着工程建造业务规模增长，应收质量保证金增加。

截至2021年12月31日，合同负债余额为1,440.95亿元，较本年年初增长15.59%。增长的主要原因是：①加快工程项目验工计价进度。②加大房地产项目营销力度，预收售楼款增加。③加强合同条款谈判，预收勘察设计费和产品销售款增加。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (三) 资产、负债情况分析(续)

##### 1. 资产及负债状况(续)

截至2021年12月31日,其他应付款余额为929.97亿元,较本年年初增长25.01%。增长的主要原因是:①充分利用自身良好的商业信用,适度采用供应链金融模式支付下游供应商款项。②各类保证金随业务规模扩大同步增长。

截至2021年12月31日,长期借款余额为1,615.79亿元,较本年年初增长34.68%。增长的主要原因是为匹配基础设施投资项目的投资需求。

2021年,公司银行借款的年利率为0.75%至9.50%(2020年为0.75%至9.55%),长期债券的固定年利率为2.14%至4.50%(2020年为2.14%至4.50%),公司不存在其他长期借款(2020年为3.85%至7.00%)。2021年12月31日和2020年12月31日,公司银行借款中的定息银行借款分别为783.61亿元和530.91亿元,浮息银行借款分别为1,564.39亿元和1,293.76亿元。2021年,公司平均融资成本率为4.11%,同比减少0.16个百分点。

##### 2. 境外资产情况

###### (1) 资产规模

截至2021年12月31日,公司境外资产699.49亿元人民币,占总资产的比例为5.14%。

###### (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	30,797,132	保证金、存放中央银行法定准备金、被冻结和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	355,555	已背书、借款质押
存货	30,698,029	借款抵押
合同资产	34,111,397	借款质押
固定资产	1,449,345	借款抵押
在建工程	265,722	借款抵押
无形资产	64,727,833	借款质押
其他非流动资产	12,672,171	借款质押
<b>合计</b>	<b>175,077,184</b>	/

##### 4. 其他说明

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (四) 行业经营性信息分析

##### 建筑行业经营性信息分析

##### 1. 报告期内竣工验收的项目情况

单位：亿元 币种：人民币

细分行业	铁路工程	公路工程	市政工程	城市轨道交通 交通工程	房屋建筑	其他	总计
项目数(个)	426	231	425	334	361	90	1,867
总金额	1,829.2	1,125.2	945.9	1,150.0	768.7	151.0	5,970.0

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目地区	项目数量(个)	总金额
境内	1,755	5,668.2
境外	112	301.8
其中：		
亚洲	26	191.2
非洲	69	90.9
拉丁美洲	10	11.5
欧洲	2	4.2
大洋洲	5	4.0
<b>总计</b>	<b>1,867</b>	<b>5,970.0</b>

##### 其他说明

不适用

##### 2. 报告期内在建项目情况

单位：亿元 币种：人民币

细分行业	铁路工程	公路工程	市政工程	城市轨道交通 交通工程	房屋建筑	其他	总计
项目数(个)	868	940	1,837	1,062	1,679	305	6,691
总金额	9,844.8	6,747.9	7,248.6	6,869	8,331.2	1,399.6	40,441.1

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (四) 行业经营性信息分析(续)

##### 建筑行业经营性信息分析(续)

##### 2. 报告期内在建项目情况(续)

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量(个)	总金额
境内	6,005	37,690
境外	686	2,751.1
其中：		
亚洲	197	1,414.0
非洲	378	963.6
拉美	69	194.1
欧洲	7	76.9
大洋洲	35	102.5
总计	6,691	40,441.1

##### 其他说明

不适用

##### 3. 在建重大项目情况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期	完工 百分比(%)	本期 确认收入	累计 确认收入	本期 成本投入	累计 成本投入	截至期末累 计回款金额	项目进度 是否符合预期	付款进度 是否符合预期
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	PPP	14,928,197	915天	98.83	7,011,905	14,753,537	4,391,911	10,811,063	7,481,470	是	是
深圳市城市轨道交通14号线主体工程 施工总承包 施工承包合同	施工	23,863,430	1678天	76.81	6,827,053	18,329,501	6,384,988	17,490,539	19,778,630	是	是
G8012弥勒至楚雄高速公路玉溪至楚雄段工程PPP项目	PPP	21,361,814	1460天	86.66	6,310,932	18,512,148	4,930,387	15,823,479	18,533,617	是	是
重庆轨道交通4号线(民安大道-石船)PPP项目	PPP	11,068,938	1170天	78.51	5,829,787	8,690,223	4,993,068	7,734,024	9,976,191	是	是

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (四) 行业经营性信息分析(续)

##### 建筑行业经营性信息分析(续)

##### 3. 在建重大项目情况(续)

项目名称	业务模式	项目金额	工期	完工	本期	累计	本期	累计	截至期末累 计回款金额	项目进度 是否符合预期	付款进度 是否符合预期
				百分比(%)	确认收入	确认收入	成本投入	成本投入			
巴音郭楞蒙古自治州 若羌至民丰高速 公路、轮台至民丰 公路及国有农林牧场 道路项目	PPP	11,319,020	1642天	90.46	5,142,916	10,239,185	3,677,611	7,419,867	5,488,593	是	是
延长高速蒲城烟长 段及本集高速 桓集段PPP项目	PPP	21,494,062	1368天	21.47	4,612,159	4,614,775	4,405,990	4,408,769	7,581,935	是	是
岑溪一大兴公路横县 至南宁段BOT+EPC 项目	PPP	14,367,968	1126天	31.48	4,146,235	4,523,036	2,883,395	3,182,967	4,510,606	是	是
北京铁路枢纽丰台站 改建工程站房和 相关工程ZFSG-1标段	施工 总承包	6,855,039	1248天	89.07	3,506,155	6,105,783	3,121,680	5,392,493	6,494,947	是	是
京雄高速公路(北京段) 政府和社会资本 合作(PPP)项目	PPP	7,612,044	730天	44.84	3,413,241	3,413,241	3,105,014	3,105,014	3,554,164	是	是
孟加拉帕德玛大桥 铁路连接线项目	施工 总承包	18,764,250	1643天	43.64	3,244,688	8,188,719	3,159,080	7,863,501	10,549,946	是	是

注：“在建重大项目情况”选取标准为本期确认收入前十大的在建项目。

#### 其他说明

不适用

#### 4. 报告期内累计新签项目

报告期内公司基础设施建设业务累计新签项目数量7,887个，合计金额24,166.8亿元人民币。公司所有业务新签合同为27,293.2亿元人民币，同比增长4.7%。

#### 5. 报告期末在手订单情况

报告期末公司基础设施建设业务在手订单总金额42,112亿元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额7,013亿元人民币，在建项目中未完工部分金额35,099亿元人民币。

#### 其他说明

不适用



## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (四) 行业经营性信息分析(续)

##### 建筑行业经营性信息分析(续)

##### 6. 其他说明

不适用

##### 7. 建筑业近三年基建收入占比情况表

单位：千元 币种：人民币

建筑业收入	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	占总收入 比重(%)	收入	占总收入 比重(%)	收入	占总收入 比重(%)
金额	<b>923,435,733</b>	<b>86.04</b>	844,109,446	86.60	731,562,122	85.98

##### 8. 建筑业近三年成本明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
材料费	<b>353,003,044</b>	<b>41.74</b>	334,899,308	43.28	287,728,772	42.49
人工及分包费	<b>398,388,407</b>	<b>47.10</b>	352,834,524	45.59	300,559,469	44.38
机械使用费	<b>37,879,285</b>	<b>4.48</b>	33,093,769	4.28	30,565,856	4.51
其他费用	<b>56,519,417</b>	<b>6.68</b>	53,055,964	6.85	58,387,272	8.62
合计	<b>845,790,153</b>	<b>100.00</b>	773,883,565	100.00	677,241,369	100.00

##### 9. 资质情况

公司拥有多项特级、综合甲级资质，是拥有各类资质等级最高、资质最全、总量最多的企业之一。截至报告期末，公司共拥有各类建筑业企业资质2,443项，其中施工总承包特级资质75项，一级资质285项。在工程设计勘察领域，拥有工程设计资质264项、工程勘察资质61项。

##### 10. 公司安全质量管理体系建立及执行情况

**在体系建设方面。**公司设有安全生产(质量)委员会，统筹负责公司安全生产各项工作。委员会设主任2名，由股份公司党委书记、董事长，公司总裁担任；设副主任1名，由分管安全质量的副总裁担任；委员若干名，包含股份公司领导班子其他成员和高管、安全生产总监(高管)、高级专家、总部相关部门负责人。从公司总部到项目部，各级组织都设有安全生产总监和安全生产监督部门。

**在制度健全方面。**为进一步强化主体责任落实，完善管理体系，夯实管理基础，公司先后出台了《进一步落实安全生产“管”“监”责任暨构建风险和隐患双重预防长效机制》的通知；印发了《安全生产专项整治三年行动计划实施方案》《中国中铁新时期安全生产“2468”管理要点》，配套编制了2468管理要点100题问答手册和宣传海报；发布了《中国中铁总部安全生产责任制》《关于进一步明确企业主要负责人安全生产责任的通知》《关于进一步明确项目经理安全质量责任的通知》《中国中铁因质量安全、环境保护与职业健康事件被限制市场准入责任追究办法》等规范性文件；修订了《中国中铁防范习惯性事故强化技术及管理交底刚性要求》《安全质量、生态环境事故(事件)应急预案》；印发了年度工作要点、起重吊装专项整治、重点时段安全检查、“安全月”“质量月”、50作业岗位员工安全卡控等50余份业务管理文件、电报及作业指导手册。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况（续）

#### （四）行业经营性信息分析（续）

##### 建筑行业经营性信息分析（续）

##### 10. 公司安全质量体系建立及执行情况（续）

在**监督落实**方面。公司继续执行落实《关于建立安全生产述职机制的通知》，进一步完善企业安全生产考核评价体系，督促安全生产第一责任人和分管负责人履职尽责。同时，公司落实开展为期三年的安全生产责任“落实年”活动，通过开展安全生产“管”“监”责任大宣贯大培训活动、安全生产“管”“监”责任落实专项检查活动、筑牢安全生产管理基础专项行动、生产安全惯性事故防控专项行动、本质安全保障能力提升行动等五大主题活动，进一步推动安全生产“管”“监”系统责任落实，不断提升企业和项目本质安全保障能力。

在**持续改进**方面。中国中铁不断加强安全生产体系建设，加大安全生产投入和管控力度，提出并设立了“片区安全生产稽查队”等一系列强化安全生产工作的管控措施，实现了营业收入持续增长、安全生产状况保持总体稳定。在石景山隧道“7.15”透水事故发生后，公司在全系统范围开展“大反思、大排查、大整治、大提升”四大安全生产专项行动，并继续要求各单位编制完善安全生产责任制和责任矩阵、细化安全风险责任清单，持续推进安全生产“管”“监”系统责任落实，构建风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制。目前各单位均成立了稽查总队和片区稽查队，建立了监督情况定期报告制度；各二级单位进一步加强管理，完善机制，充分发挥片区稽查队作用，及时消除现场安全质量环保各项隐患，并积极开展应急演练，提升应急处置能力。

##### 公司房地产行业经营信息分析

##### 1. 报告期内房地产储备情况

报告期内，公司在北京、上海、广州、深圳、天津、杭州等50多个城市合计开发214个项目，持有待开发土地面积1,853.15万平方米，待开发规划建筑面积2,706.31万平方米。

序号	持有待开发土地的区域	持有待开发		规划建筑面积 (万平方米)	是/否涉及 合作开发 项目	合作开发项目 涉及的面积 (万平方米)
		土地的面积 (万平方米)	一级土地整理 面积(万平方米)			
1	京津冀区域	159.64	-	71.47	是	19.79
2	长三角区域	23.35	-	78.10	是	12.30
3	珠三角区域	7.98	-	27.02	否	0
4	长江中游区域	28.85	-	84.98	否	0
5	山东半岛区域	336.30	-	773.56	否	0
6	西南区域	985.38	-	1,037.04	是	535.90
7	其他区域	311.56	-	634.14	否	0
合计		<b>1,853.15</b>	-	<b>2,706.31</b>	是	<b>567.99</b>

注：

1. 上表中“合作开发项目涉及面积”为合作项目规划建筑面积。
2. 本表未涉及公司一级土地整理项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况（续）

#### （四）行业经营性信息分析（续）

##### 公司房地产行业经营信息分析（续）

##### 2. 报告期内房地产开发投资情况

报告期内，公司完成房地产开发投资666.97亿元，其中，西南区域完成投资162.86亿元，长三角区域完成投资105.9亿元，长江中游区域完成投资92.57亿元，山东半岛区域完成投资86.81亿元，京津冀区域完成投资68.16亿元，珠三角区域完成投资15.25亿元，其他区域完成投资134.56亿元，投资占比分别为24.45%、15.9%、13.9%、13.03%、10.23%、2.29%、20.2%。

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目用地面积 (万平方米)	总建筑面积 (万平发米)	在建建筑面积 (万平方米)	总投资额	报告期实际 投资额
1	京津冀区域	427.64	721.06	139.42	8,576,293	681,611
2	长三角区域	150.55	463.86	136.18	6,498,389	1,058,996
3	珠三角区域	64.86	189.22	41.59	2,760,442	152,465
4	长江中游区域	513.90	1,213.16	403.82	7,244,185	925,730
5	山东半岛区域	689.75	1,698.40	367.83	12,997,651	868,123
6	西南区域	2,507.76	3,399.60	527.60	19,615,911	1,628,637
7	其他区域	857.79	2,001.01	380.57	17,387,892	1,354,091
合计		<b>5,212.25</b>	<b>9,686.31</b>	<b>1,997.01</b>	<b>75,080,763</b>	<b>6,669,653</b>

##### 3. 报告期内房地产销售情况

报告期内，公司房地产业务实现销售金额580.3亿元，同比下降15.35%；销售面积403.02万平方米，同比下降23.29%。

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	可供出售面积 (万平方米)	报告期已预售 面积(万平方米)	报告期销售金额	平均售价 (元/平米)
1	京津冀区域	554.08	25.83	1,157,316	44,803
2	长三角区域	336.77	35.19	625,897	17,786
3	珠三角区域	133.79	7.95	226,621	28,492
4	长江中游区域	983.84	47.85	519,929	10,867
5	山东半岛区域	1,423.59	87.00	909,282	10,452
6	西南区域	2,687.59	123.34	1,331,783	10,797
7	其他区域	1,536.42	75.86	1,032,229	13,607
合计		<b>7,656.08</b>	<b>403.02</b>	<b>5,803,057</b>	<b>14,399</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (四) 行业经营性信息分析(续)

##### 公司房地产行业经营信息分析(续)

##### 4. 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
四川黑龙滩国际生态旅游度假区项目	四川眉山仁寿县	综合	2,266	1,418	在建	2027年	100%
贵阳中铁阅山湖	贵州贵阳观山湖区	商业、住宅	236	266	在建	2024年	80%
青岛西海岸项目	青岛西海岸中央活力区	综合	86.39	148.3	在建	2029年	100%
太原中铁诺德城	太原迎泽区朝阳街	商业、住宅	27.66	125	在建	2024年	100%
贵阳清镇项目	贵州贵阳市清镇职教城乡愁小区	商业、住宅	45.47	104.8	在建	2027年	90%

##### 5. 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%
北京中铁大厦	北京市丰台区汽车博物馆南路3号院	商业	2065-11	100%
成都诺德壹号	四川成都市双流区广西路与环湖路交口	商业	2065-1	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%
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%
中铁南方总部大厦	广东深圳市南山区后海中心路3333号	商业	2046-12	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%



## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (五) 投资状况分析

##### 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	114,479,610
投资额增减变动数	20,854,033
上年同期对外股权投资额	93,625,577
投资额增减幅度(%)	22.27

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
招商中铁控股有限公司	广西	南宁	高速公路经营	-	49.00	权益法
昆明轨道交通四号线土建项目建设管理有限公司建设	云南	昆明	投资	-	75.73	权益法
四川天府机场高速公路有限公司	四川	成都	高速公路经营	50.00	-	权益法
二、联营企业						
云南省滇中引水工程有限公司	云南	昆明	建筑业	2.47	7.00	权益法
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	-	41.72	权益法

##### 2. 重大的非股权投资

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (五) 投资状况分析(续)

##### 对外股权投资总体分析(续)

##### 3. 以公允价值计量的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

序号	证券代码	证券简称	最初投资金额	期末账面金额	报告期损益	公允价值变动	资金来源
1	601005	重庆钢铁	6,590.51	6,406.59	1,869.87	1,869.87	/
2	600526	菲达环保	162.70	123.80	33.20	33.20	自有资金
3	600250	南纺股份	272.31	144.71	-11.02	-11.02	自有资金
4	002926	华西证券	171,644.76	96,610.06	-9,225.74	-10,314.44	自有资金
5	600739	辽宁成大	614.53	429.44	-100.76	-105.60	自有资金
6	600062	华润双鹤	106.03	90.20	11.27	9.31	自有资金
7	601838	成都银行	300.20	5,112.33	1,280.11	1,107.45	自有资金
报告期已出售证券							
投资损益			/	/	2.19	/	/
合计			<b>179,691.04</b>	<b>108,917.13</b>	<b>-6,140.88</b>	<b>-7,411.23</b>	/

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

序号	证券代码	证券简称	最初投资金额	期末账面金额	报告期损益	公允价值变动	资金来源
1	601328	交通银行	6,063.97	15,053.36	1,035.26	438.83	自有资金
2	002939	长城证券	7,586.33	17,314.15	-	106.96	自有资金
3	002673	西部证券	4,490.64	19,870.95	187.14	-5,097.01	自有资金
4	HK03969	中国通号	70,081.42	28,675.65	2,480.89	7,591.41	自有资金
报告期已出售							
证券投资损益			/	/	/	/	/
合计			<b>88,222.36</b>	<b>80,914.11</b>	<b>3,703.29</b>	<b>3,040.19</b>	/

##### ③衍生品投资情况

单位：万元 币种：人民币

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (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	6,152,100	59,787,681	12,634,710	1,313,299
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	7,692,920	90,925,425	15,861,404	66,536
3	中铁二局建设有限公司	铁路、公路、市政	成都	8,263,823	13,549,114	-1,335,197	-2,044,387
4	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	4,956,311	38,090,133	9,832,567	913,717
5	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	8,272,699	96,346,716	19,634,951	2,185,026
6	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	5,615,152	49,490,368	10,097,123	436,727
7	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,200,000	22,707,478	5,003,606	51,122
8	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	2,600,000	31,266,885	7,690,928	1,060,230
9	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	5,906,056	38,811,942	8,884,308	697,211
10	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	2,500,000	20,744,682	3,196,438	45,420
11	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	3,836,510	37,055,384	7,657,348	531,062
12	中铁大桥集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	4,278,453	44,958,984	8,872,703	635,689
13	中铁隧道局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	2,997,688	45,161,378	9,362,013	268,903
14	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	4,409,280	49,192,202	11,796,516	1,451,765
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	7,752,598	2,189,799	251,353
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	6,400,000	105,798,623	19,849,835	861,450
17	中铁广州工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	3,050,000	21,749,948	3,772,442	121,145
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	23,970,240	5,361,650	93,708
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	29,064,009	6,093,674	209,235
20	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,500,000	7,151,238	2,565,231	124,058

## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (七) 主要控股参股公司分析(续)

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
21	中国海外工程有限责任公司	铁路、公路、市政	北京	3,000,000	2,527,812	1,373,012	-50,943
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 马来西亚 林吉特	5亿	1,600,253	-457,940	-455,754
23	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	11,272,898	1,694,655	183,923
24	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	2,222,654	1,115,605	214,357
25	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	6,096,304	2,891,628	682,172
26	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	3,664,518	898,882	215,003
27	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	600,000	1,916,349	890,018	36,623
28	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	1,171,232	483,080	20,614
29	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	2,149,773	1,370,097	33,956
30	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	2,921,560	2,026,149	37,019
31	中铁高新工业股份有限公司	工业制造	北京	2,221,552	49,176,633	23,260,861	1,858,547
32	中铁装配式建筑股份有限公司	项目建设与安装、销售 预制式装配用品	北京	245,912	3,117,595	1,171,696	-361,032
33	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	6,508,410	152,675,565	15,712,945	124,512
34	中铁文化旅游投资集团有限公司	旅游、体育、文化项目 投资、开发、经营	贵阳	5,000,000	23,631,493	4,672,098	793,976
35	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	54,178,507	17,136,012	865,503
36	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	27,623,826	8,633,846	698,289
37	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	2,500,000	24,162,783	9,047,856	130,777
38	中铁开发投资集团有限公司	项目建设与资产管理	昆明	5,000,000	72,956,154	20,455,644	1,575,792
39	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	80,984,782	22,308,674	4,422,129
40	中铁(上海)投资集团有限公司	项目建设与资产管理	上海	1,500,000	10,261,856	4,942,206	86,308



## 第四节 管理层讨论与分析

### 五、报告期内主要经营情况(续)

#### (七) 主要控股参股公司分析(续)

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
41	中铁发展投资有限公司	项目建设与资产管理	青岛	5,000,000	49,373,862	11,302,783	1,446,765
42	中铁北方投资有限公司	项目建设与资产管理	哈尔滨	5,000,000	26,672,078	12,483,252	375,034
43	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	32,728,587	8,443,619	283,170
44	中铁路城融合投资发展有限公司	项目建设与资产管理	昆明	3,000,000	100,632	100,028	3
45	中铁(广州)投资发展有限公司	铁路、公路、市政	广州	780,000	5,343,798	780,591	8,974
46	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	5,000,000	18,853,098	11,206,759	839,384
47	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	9,000,000	90,022,602	12,222,933	785,270
48	中铁资本有限公司	资产管理	北京	3,760,410	33,953,326	24,198,054	830,650
49	中铁资源集团有限公司	矿产资源开发	北京	5,427,127	25,436,427	10,467,943	3,421,799
50	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	3,000,000	26,025,767	2,808,742	646,090
51	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	340,747	207,132	7,057
52	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	1,372	874	3
53	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	1万美元	9,358,119	3,685	2,947
54	中铁匈牙利有限公司	铁路、公路、市政	布达佩斯	300万 匈牙利福林	26,417	-14,496	720

注：公司通过投资设立的子公司中铁贵阳投资发展有限公司已于2021年12月注销。2021年度净利润人民币100,494千元。

#### 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	中铁城市发展投资集团有限公司	32,700,801	27,160,537	5,217,381	4,422,129	4,413,384
2	中铁资源集团有限公司	19,458,821	15,120,906	5,160,452	3,421,799	3,011,676

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

公司控制的结构化主体情况请参见第十一节财务报告中结构化主体的相关内容。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

受全球疫情持续影响，世界经济复苏动力不足，大宗商品价格高位波动，我国经济发展外部环境更趋复杂严峻和不确定，面临着需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力影响，而作为“逆周期调节+跨周期调节”稳经济的主力军，基建投资稳增长的作用有望进一步凸显，但行业竞争格局将加速演化。一是从规划发展机遇看。随着《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《“十四五”公共服务规划》《国家综合立体交通网规划纲要》《“十四五”新型基础设施建设规划》《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》等一系列重要规划文件的相继发布，以及京津冀协同发展、长江经济带发展、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和区域协调发展战略的深入实施，为基建行业未来稳健向好发展奠定了坚实基础。依据规划信息，“十四五”期间铁路营业里程计划增加1.9万公里（其中高速铁路营业里程增加1.2万公里），公路通车里程计划增加30.2万公里（其中高速公路建成里程增加2.9万公里），城市轨道交通运营里程计划增加3400公里，民用运输机场计划增加29个以上，建成一批重大引调水和重点水源工程，新增供水能力290亿立方米；到2035年，国家综合立体交通网实体线网总规模合计70万公里左右（不含国际陆路通道境外段、空中及海上航路、邮路里程），其中铁路20万公里左右，公路46万公里左右，高等级航道2.5万公里左右。沿海主要港口27个，内河主要港口36个，民用运输机场400个左右，邮政快递枢纽80个左右。此外，伴随着国民经济和社会的发展，我国建筑业步入高质量发展阶段，绿色环保等新领域新业态加快发展，新基建、清洁能源开发利用、环境保护工程等市场也迎来蓬勃发展机遇。二是从政策导向变化看。2021年四季度以来，国务院常务会议部署专项债时强调加强跨周期调节，统筹做好两年专项债管理政策衔接，力争在2022年初形成更多实物工作量；12月中央经济工作会议“保证财政支出强度，加快支出进度”以及“适度超前开展基础设施投资”积极定调。2022年3月，全国两会政府工作报告中指出，积极的财政政策要提升效能，更加注重精准、可持续；稳健的货币政策要灵活适度，保持流动性合理充裕；要积极扩大有效投资，围绕国家重大战略部署和“十四五”规划，适度超前开展基础设施投资，建设重点水利工程、综合立体交通网、重要能源基地和设施，加快城市燃气管道等管网更新改造，完善防洪排涝设施，继续推进地下综合管廊建设；拟安排地方政府专项债券3.65万亿元，合理扩大使用范围，开工一批具备条件的重大工程、新型基础设施、老旧公用设施改造等建设项目，全面利好基建领域，建筑业在国民经济中的支柱地位将进一步巩固。此外，在2020年公募REITs试点的基础上，2021年国家发展改革委按照统一标准和规则，设立覆盖试点各区域、各行业的全国基础设施REITs试点项目库；支持采用不动产投资信托基金(REITs)、政府和社会资本合作(PPP)等方式盘活国有存量资产，将净回收资金主要用于新增投资；重点支持盘活存量难度大、对形成投资良性循环示范性强的交通、市政、环保、水利、仓储物流等基础设施补短板行业，以及新型基础设施项目，将进一步推动行业的健康良性发展。三是从行业创新升级看。国民经济“十四五”发展规划纲要中，已把技术创新摆在首要位置，突出强调企业创新主体地位，企业技术创新迎来新一轮的政策机遇期。同时，伴随新一代信息技术的加速发展，以云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能为代表的新一轮技术革命正在重塑全球竞争格局和经济版图，正势不可挡地系统性重构各行各业的产业链、创新链、供应链、价值链，将进一步激发企业发展潜力和发展动能，建筑业发展将逐步由投资、劳动等要素驱动向创新驱动转变，建筑业与先进制造技术、信息技术、节能技术的融合发展将进一步深化，建筑工业化、数字化、智能化升级步伐加快，将进一步推动建筑业走向内涵集约式高质量发展。四是从经营格局演进看。“十四五”时期，工程投资建设模式、项目生产组织模式将加速变革，投资多元化、投建营一体化将成为主流。PPP仍将在公共产品供给中发挥重要作用，工程总承包、全过程工程咨询等模式将加速推进。同时，伴随经营模式变革的持续深化，建筑企业竞争格局将加速演化，行业壁垒将逐步被打破，行业竞争将越来越多地向人才、资源、品牌、资本等要素倾斜，如何加快技术和管理创新、更好的实施产融结合、全方位提升企业高质量发展能力将成为制胜关键。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析（续）

#### （二）公司发展战略

“十四五”期间，中国中铁聚焦历史使命和主责主业，以推动高质量发展为主题，以推动转型升级为主线，以“六个必须”为战略导向，推进实施“123456”发展策略，坚持“两个转化”经济路线，致力成为铁肩担当型大国重器、基建领军型开路先锋、绿色发展型产业链长、品牌影响型跨国公司、社会尊重型现代企业的新时代“五型中铁”。不断增强竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力，将中国中铁初步建成具有全球核心竞争力的世界一流综合型建筑产业集团。

“十四五”期间，中国中铁着力提升在全球、国内、行业的首位度，着力提升各业务在产业链、价值链、供应链、创新链上的协同度，做强设计咨询、工程建设、装备制造三大核心业务，赶超世界一流水平；做优特色地产、资产经营两大重点业务，打造国内一流品牌；做专资源利用、金融物贸两大支持业务，建设行业一流平台；做大相关新兴业务，开启第二增长曲线，全面提升企业核心竞争力，为中国中铁转型升级奠定坚实基础。

“十四五”期间，中国中铁持续深化质量变革、效率变革、动力变革，全面实施战略引领、深化改革、科技创新、管理提升、人才强企、海外双优、风险防控、数字中铁、文化品牌、党的建设等“十大工程”重点举措，力争实现经营规模、效益效率、创新驱动、人才发展、国际化经营、绿色发展、安全质量等各方面发展目标，实现中国中铁高质量发展。

#### （三）经营计划

截至报告期末，公司实现营业总收入10,732.72亿元，完成年初计划9,830亿元的109.18%；营业成本（含利息支出）9,636.97亿元，占年初预计成本8,847亿元的108.93%；四项费用587.94亿元，占年初预计四项费用532亿元的110.52%；新签合同额27,293.2亿元，完成年度计划26,400亿元的103.38%。

2022年，公司将全力抢抓市场机遇，当好稳增长的主力军；优质高效组织生产，不断提高项目履约能力；深化价值创造理念，提升企业盈利创效能力；抓实改革三年行动，有效释放企业发展活力；强化科技创新支撑，不断激发企业发展动能；坚定实施“双优战略”，推动海外事业稳健发展；提升专业发展能力，加快投资业务转型升级；加强人才队伍建设，构筑行业人才集聚高地；持续夯实管理基础，防范化解各类重大风险。2022年公司计划实现营业总收入约11,200亿元，营业成本（含利息支出）约10,058亿元，四项费用约624亿元，预计新签合同额约29,300亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析（续）

#### （四）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经营风险、国际化经营风险、现金流风险、健康安全环保风险和重大疫情防控风险。

- 1. 投资经营风险：**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、政府行政干预、经济、社会、环境或技术变化等因素的影响，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，主要指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、事故处理等方面由于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。
- 5. 重大疫情防控风险：**由于出现不可控重大影响影响，有些国家及地方政府出台政策将重大疫情发生视为安全事故，采取严厉管控处罚措施，造成公司在建项目不能正常施工，甚至出现停工现象，给公司带来较大的合同履行以及经济利益遭受重大损失的风险。

为防范各类风险发生，公司通过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。

#### （五）其他

不适用

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

不适用



## 第五节 公司治理



### 一、公司治理相关情况说明

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所各项规定，董事、监事和高级管理人员依法履职、勤勉尽责，公司治理体制机制更加完善，公司治理水持续提升。

- 1. 健全完善公司治理体制机制。**公司严格按照法律法规及国资证券监管要求从严履行行权，不断健全完善“权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡”的公司治理机制，保障公司治理规范有效。报告期内，公司股东大会会议的召集、提案、召开、表决和决议均由律师现场见证，并出具合法合规的法律意见。董事会对股东大会负责，认真执行股东大会决议，围绕“定战略、作决策、防风险”职能，突出发挥董事会完善治理、战略引领、决策把关、风险防范、激励约束作用，推动企业深化改革、加快企业高质量发展步伐。

报告期内，董事会不断健全制度体系，制定完善董事会提案、授权、决议执行等制度；重新组建第五届董事会五个专门委员会，完善法人治理结构；完善董事会向经理层授权机制，建立授权制度和清单，各治理主体权责边界更加清晰；促进母子公司治理协同，推动公司治理上下贯通；有效发挥专门委员会和外部董事作用，强化董事会决议执行，推进董事会决议有效落实；科学编制“十四五”发展规划，扎实推进企业深化改革和创新发展。扎实开展风险防控，把牢投资风险，严控债务金融风险，重视国际经营风险，推动内控法律合规风险一体化建设，确保公司平稳健康发展。监事会充分发挥监事会的监督作用，采取多种有效措施，着力增强监督的针对性和有效性，强化和落实监督责任，坚持问题和风险导向，始终把防范风险和规范经营贯穿于监督工作全过程，围绕公司重大热点、难点问题开展工作，加强对企业财务、内部控制、企业重大决策、运营过程中的重要事项和关键环节、董事会和经理层依法依规履职情况等的监督检查。经理层充分发挥“谋经营、强管理、抓落实”职能作用，认真做好年度生产经营工作，严格执行董事会决议和行使董事会授权事项决策权，定期向董事会报告生产经营情况、反馈决议执行情况。党组织在公司治理结构中具有法定地位，公司始终贯彻“两个一以贯之”要求，完善《党委常委会议事规则》《“三重一大”决策制度实施办法》和重大事项决策权限清单，严格执行党委前置研究清单，企业重大经营管理事项经党委前置程序，充分发挥党委“把方向、管大局、保落实”作用，持续推进党的领导融入公司治理各环节实现制度化、规范化、程序化。

## 第五节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明（续）

#### （一）公司治理基本情况（续）

- 2. 持续加强信息披露力度。**一是依法依规做好常规信息披露。公司结合新的监管要求，持续加强信息披露、舆情管理和新闻宣传工作的有效衔接。全年起草并发布公告、通函及披露文件310项（其中A股117项，H股193项），内容涵盖董监高届内任免、治理结构换届、“三会”决议、生产经营数据、高铁电气分拆上市、公司债券发行、股权激励等法定披露事项，做到了应披尽披。二是强化法定与自愿披露有机结合。以证券监管和投资者需求为导向，优化定期报告框架，高质量完成四期定期报告和四份季度生产经营数据公告，同时围绕监管规则和公司重大事项持续丰富信息披露内容，其中针对重大工程中标信息，通过营销系统收集整理并及时向市场披露，做到了信息披露工作无重大失误、无违规。在上交所开展的2020-2021年度信息披露工作中，公司连续8年获得上交所A类评价结果。
- 3. 不断构建投资者关系新格局。**一是持续强化市场有效沟通。根据疫情防控要求，结合投资者类型特点和关注重点，开展线下线上相结合的方式与投资者积极沟通。年内召开96场视频电话及现场会议，与2095家机构交流，接听投资者热线电话1228次，回复上交所E互动平台投资者问题189个，处理IR邮箱邮件1327封。组织开展路演和反向路演活动，进一步增进了投资者对公司生产经营的了解和可持续发展的信心。二是完善资本市场动态监测共享机制。通过编制发送可比公司股价监测信息、《中国中铁资本市场监测周报》《资本市场观点汇总及管理建议》《市值管理报告》等，方便公司各级管理层掌握最新的国际、国内资本市场动态，增进对资本市场的了解和互动。三是及时总结投关管理成效。结合公司在ESG工作和投资者关系管理方面做出的努力和成效，总结形成《积极践行社会责任促进可持续高质量发展》《关于ESG披露监管情况的报告》《中国中铁ESG评级提升经验分享》《中国中铁投关案例—可持续视角下的投关新发展》等经验材料报送证券监管机构及行业协会，入选中国上市公司ESG实践案例、北京上市公司ESG优秀实践案例、年度业绩说明会优秀实践案例，公司入选中国上市公司共建“一带一路”优秀实践案例。2021年，公司荣获《新财富》“最佳IR港股公司”，天马奖—“中国主板上市公司投资者关系最佳董事会奖”等多个奖项。



### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

不适用

## 第五节 公司治理

### 三、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
2021年第一次临时股东大会	2021.3.12	《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。	2021.3.13	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-012)。
2020年年度股东大会	2021.6.23	《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。	2021.6.24	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁2020年年度股东大会决议公告》(公告编号:2021-034)。
2021年第二次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会议	2021.12.30	《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。	2021.12.31	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁2021年第二次临时股东大会、2021年第一次类别股东会议决议公告》(公告编号:2021-071)。
2021年第一次H股类别股东会议	2022.1.12	《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。	2022.1.13	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁2021年第一次H股类别股东会议决议公告》(公告编号:2022-001)。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
不适用



## 第五节 公司治理

### 三、股东大会情况简介(续)

#### 股东大会情况说明

##### (一) 股东大会召开情况

1. 公司于2021年3月12日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了2021年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于选举公司第五届董事会执行董事和非执行董事的议案》等议案并形成决议，决议公告刊载于2021年3月13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。
2. 公司于2021年6月23日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了2020年年度股东大会，会议审议并通过了《2020年度董事会工作报告》等议案并形成决议，决议公告刊载于2021年6月24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。
3. 公司于2021年12月30日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了2021年第二次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会议，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》等议案并形成决议，决议公告刊载于2021年12月31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。
4. 公司于2022年1月12日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了2021年第一次H股类别股东会议，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》等议案并形成决议，决议公告刊载于2022年1月13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) 股东权利

###### 1. 召开临时股东大会的程序

- (1) 股东要求召集临时股东大会或者类别股东会议，应当按照下列程序办理：①单独或者合计持有在该拟举行的会议上拥有表决权的股份10%以上的股东，可以签署一份或者数份同样格式内容的书面要求，提请董事会召集临时股东大会或者类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会根据法律法规和章程规定，在收到请求后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会或者类别股东会议的书面反馈意见。同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应当在作出董事会决议后的5日内发出召开会议的通知。②董事会不同意召开临时股东大会或者类别股东会议，或者在收到请求后10日内未作出反馈的，单独或者合计持有在该拟举行的会议上拥有表决权的股份10%以上的股东有权向监事会提议召开临时股东大会或者类别股东会议，并应当以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应在收到请求5日内发出召开会议的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定时间内发出会议通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持。
- (2) 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于10%。召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。
- (3) 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

## 第五节 公司治理

### 三、股东大会情况简介(续)

#### 股东大会情况说明(续)

##### (二) 股东权利(续)

##### 2. 向董事会提出查询的程序

股东欲向董事会提出有关本公司的查询，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供，并可就提供资料的复印件收取合理费用。

##### 3. 股东在股东大会上提出建议的程序

(1) 公司召开股东大会，单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

(2) 公司召开年度股东大会，应当于会议召开至少20个营业日前向股东发出书面会议通知；召开临时股东大会，应当于会议召开至少10个营业日或15日(以较长者为准)前向股东发出书面会议通知。拟出席股东大会的股东，应当于会议通知列明的时间内，将出席会议的书面回复送达公司。上述营业日是指香港联交所开市进行证券买卖的日子。

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内		报告期内 从公司 获得的 税前报酬 总额 (万元)	是否在公司 关联方获取报酬
								股份增减 变动量	增减 变动原因		
陈云	执行董事	男	58	2019/10/30	2024/03/12	0	0	0		115.79	否
	董事长			2020/12/22	2024/03/12	0	0	0			
陈文健	总裁	男	49	2020/12/22	2024/03/12	0	0	0		83.65	否
	执行董事			2021/03/12	2024/03/12	0	0	0			
王士奇	执行董事	男	56	2020/04/29	2024/03/12	0	0	0		106.11	否
文利民	非执行董事	男	55	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		0	否
钟瑞明	独立非执行董事	男	70	2017/6/28	2024/3/12	0	0	0		15.70	否
张诚	独立非执行董事	男	64	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		4.50	否
修龙	独立非执行董事	男	64	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		4.50	否
贾惠平	监事会主席	男	56	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		63.71	否
苑宝印	监事	男	58	2019/9/20	2024/3/12	0	0	0		108.20	否
李晓声	监事	男	49	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		102.28	否
王新华	监事	男	51	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		99.52	否
万明	监事	男	51	2021/9/29	2024/3/12	0	0	0		26.40	否



## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期	任期	年初 持股数	年末 持股数	年度内	增减	报告期内	是否在公司 关联方获取报酬
				起始日期	终止日期			股份增减 变动量		从公司 获得的 税前报酬 总额 (万元)	
孙瑾	总会计师	男	55	2020/3/5	2024/3/12	0	0	0		99.89	否
于腾群	副总裁、总法律顾问	男	51	2018/8/6	2024/3/12	50,069	50,069			105.11	否
刘宝龙	副总裁	男	57	2018/6/13	2024/3/12	0	0	0		101.06	否
任鸿鹏	副总裁	男	48	2018/6/13	2024/3/12	0	0	0		100.96	否
孔遁	总工程师	男	56	2018/6/25	2021/4/30	0	0	0		100.30	否
	副总裁、总工程师			2021/4/30	2024/3/12	0	0	0			
马江黔	总经济师	男	53	2018/6/25	2021/4/30	0	0	0		99.92	否
	副总裁、总经济师			2021/4/30	2024/3/12	0	0	0			
李新生	副总裁	男	42	2021/4/30	2024/3/12	0	0	0		50.75	否
何文	董事会秘书	男	57	2018/8/6	2024/3/12	0	0	0		104.39	否
李凤超	原安全生产总监、 安全质量环保监督部 (应急管理办公室) 部长(主任)	男	60	2020/7/14	2022/2/1	0	0	0		87.72	否
郭培章	原独立非执行董事	男	72	2017/6/28	2021/3/12	0	0	0		3.5	否
闻宝满	原独立非执行董事	男	70	2017/6/28	2021/3/12	0	0	0		3.5	否
郑清智	原独立非执行董事	男	69	2017/6/28	2021/3/12	0	0	0		3.5	否
张回家	原监事会主席	男	61	2018/6/25	2021/3/12	0	0	0		39.74	否
刘建媛	原监事	女	60	2017/6/28	2021/3/12	1200	1200	0		28.77	否
陈文鑫	原监事	男	58	2017/6/28	2021/3/12	0	0	0		28.53	否
范经华	原监事	男	55	2017/6/28	2021/3/12	0	0	0		10.06	否
段永传	原副总裁	男	57	2018/6/13	2021/2/8	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/					1698.06	

注：

1. 公司董事、监事、高管报告期内从公司获得的税前报酬总额包括2020年清算薪酬、2021年预发薪酬；
2. 陈文鑫自2021年1月起在公司取酬；文利民为国资委专职外部董事不在公司取酬；
3. 因薪酬统计和人员口径存在差异，上表与公司官网披露的公司企业负责人薪酬不同，敬请投资者留意。

## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>陈云，无曾用名/别名，正高级经济师，现任本公司董事长、执行董事、党委书记，董事会战略委员会主任、提名委员会主任，同时任中铁工董事长、党委书记。2007年4月至2017年3月任中国交通建设集团党委常委，中国交通建设股份有限公司党委常委、副总经理；2017年3月至2017年9月任中国交通建设集团党委副书记，中国交通建设股份有限公司党委副书记、副总裁；2017年9月至2017年11月任中国交通建设集团党委副书记，中国交通建设股份有限公司党委副书记、执行董事；2017年11月至2019年6月任中国交通建设集团党委副书记、工会主席，中国交通建设股份有限公司党委副书记、执行董事、工会主席。2019年6月至2019年8月任本公司党委副书记，中铁工党委副书记；2019年8月至2019年10月任本公司总裁、党委副书记，中铁工总经理、董事、党委副书记；2019年10月至2020年11月任本公司总裁、执行董事、党委副书记，中铁工总经理、董事、党委副书记；2020年11月至2020年12月任本公司总裁、执行董事、党委副书记，中铁工董事长、党委书记；2020年12月至今任本公司董事长、执行董事、党委书记，中铁工董事长、党委书记。</p>
<p>陈云 董事长、执行董事、党委书记</p>	
	<p>陈文健，无曾用名/别名，正高级工程师，现任本公司总裁、执行董事、党委副书记，董事会安全健康环保委员会主任，同时任中铁工总经理、董事、党委副书记。2007年1月至2014年9月，任中建阿尔及利亚分公司总经理、党委书记；2014年9月至2016年8月，任中国建筑股份有限公司海外事业部总经理；2016年8月至2017年12月，任中国建筑股份有限公司海外事业部总经理、党工委书记；2017年12月至2018年6月，任中国建筑股份有限公司海外事业部总经理、党工委书记，海外部总经理；2018年6月至2018年10月，任中国建筑股份有限公司海外部总经理、中国建筑国际工程公司董事长、党委书记；2018年10月至2020年3月，任中国建筑股份有限公司海外部总经理，中国建筑国际工程公司董事长、党委书记，中国建筑(南洋)发展有限公司董事长；2020年3月至2020年11月任中国建筑第三工程局有限公司党委书记、董事长。2020年11月至2020年12月任中铁工总经理、董事、党委副书记；2020年12月至2021年3月任本公司总裁、党委副书记，中铁工总经理、董事、党委副书记。2021年3月至今任本公司总裁、执行董事、党委副书记，中铁工总经理、董事、党委副书记。</p>
<p>陈文健 执行董事、总裁、党委副书记</p>	

## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>王士奇，无曾用名/别名，现任本公司执行董事、党委副书记、工会主席，同时任中铁工职工董事、党委副书记、工会主席。2009年2月至2014年4月任中央纪委案件审理室副局级纪律检查员、监察专员；2014年4月至2020年1月任本公司纪委书记，中铁工纪委书记；2020年1月至2020年2月任本公司纪委书记，中铁工党委副书记；2020年2月至2020年4月任本公司党委副书记，中铁工党委副书记；2020年4月至2021年1月任本公司执行董事、党委副书记，中铁工党委副书记；2021年1月至今任本公司执行董事、党委副书记、工会主席，中铁工职工董事、党委副书记、工会主席。</p>
<p>王士奇 执行董事、党委副书记、 工会主席</p>	
	<p>文利民，无曾用名/别名，高级会计师，注册会计师。现任本公司非执行董事，同时任中国航天科技集团有限公司外部董事、中国一重集团有限公司外部董事。2005年9月至2016年8月任中国东方电气集团公司总会计师；2014年6月至2018年3月兼任东方电气股份有限公司监事会主席；2016年8月至2018年1月任中国东方电气集团有限公司总会计师、党组成员；2018年1月至2020年9月任中国南方电网有限责任公司总会计师、党组成员；2020年12月至今任中国航天科技集团有限公司外部董事、中国一重集团有限公司外部董事。2021年3月至今任本公司非执行董事。</p>
<p>文利民 非执行董事</p>	

## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>钟瑞明，无曾用名/别名，现任本公司独立非执行董事，第十三届全国政协委员，香港城市大学副校监，同时任美丽华酒店企业有限公司、中国联合网络通信(香港)股份有限公司、中国海外宏洋集团有限公司、中国光大控股有限公司、东方海外(国际)有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司独立非执行董事，任中国远洋海运集团有限公司外部董事。曾任第十至第十二届全国政协委员，普华永道会计师事务所高级审计主任，中国网通独立非执行董事，怡富集团有限公司的中国业务主席、中银国际有限公司副执行总裁、民主建港协进联盟总干事、艺术发展咨询委员会主席、香港城市大学校董会主席、香港房屋协会主席、香港特别行政区行政会议成员、香港特别行政区政府土地基金咨询委员会副主席、九广铁路公司管理委员会成员、香港房屋委员会委员、赈灾基金咨询委员会成员、恒基兆业地产有限公司及玖龙纸业(控股)有限公司、中国建设银行股份有限公司独立非执行董事、中国光大银行股份有限公司和中国建筑股份有限公司独立董事及中国移动通信集团公司外部董事。钟先生先后获香港大学理学士、学士后学位、香港中文大学工商管理硕士学位、香港城市大学荣誉社会科学博士学位；钟先生获授香港特区政府太平绅士、香港特区政府金紫荆星章。2017年6月至今任本公司独立非执行董事。</p>
<p>钟瑞明 独立非执行董事</p>	
	<p>张诚，曾用名张学东，正高级工程师，现任本公司独立非执行董事，同时任中国东方电气集团有限公司外部董事。2006年1月至2010年3月任中国长江电力股份有限公司总经理、党委书记；2010年3月至2015年4月任中国长江三峡集团公司党组成员、副总经理兼中国长江电力股份有限公司总经理、董事；2013年5月至2018年12月兼任中国核能电力股份有限公司董事；2015年5月至2017年12月任中国长江三峡集团公司党组成员、副总经理兼中国长江电力股份有限公司副董事长。2020年6月至今任中国东方电气集团有限公司外部董事。2021年3月至今任本公司独立非执行董事。</p>
<p>张诚 独立非执行董事</p>	

## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>修龙，无曾用名/别名，高级工程师，研究员，国务院享受政府特殊津贴专家，现任本公司独立非执行董事，同时任中国绿发投资集团有限公司外部董事，兼任中国建筑学会理事长。2007年1月至2017年12月任中国建筑设计研究院院长、党委副书记，2014年兼任中国建设科技集团董事长；2018年1月至2020年7月任中国建设科技有限公司党委书记、董事长，同时任中国建设科技集团股份有限公司党委书记、董事长；2016年至今兼任中国建筑学会理事长；2020年11月至今任中国绿发投资集团有限公司外部董事。2021年3月至今任本公司独立非执行董事。</p>
<p>修龙 独立非执行董事</p>	
	<p>贾惠平，无曾用名/别名，高级经济师、高级政工师，现任本公司监事会主席、股东代表监事。2008年3月至2010年11月任中铁七局集团有限公司党委副书记、纪委书记；2010年11月至2011年12月任中国中铁航空港建设有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席；2011年12月至2014年8月任中国中铁航空港建设有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席，中铁航空港建设有限公司华南指挥部指挥长；2014年8月至2017年6月任中铁武汉电气化局集团有限公司董事长、党委书记；2017年6月至2020年2月任本公司干部部部长，中铁工党委干部部部长；2020年2月至2021年3月任本公司工会副主席，中铁工工会副主席。2021年3月至今任本公司监事会主席、股东代表监事。</p>
<p>贾惠平 监事会主席、股东代表监事</p>	



## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>苑宝印，无曾用名/别名，高级工程师，现任本公司职工代表监事、纪委副书记，同时任中铁工纪委副书记。2008年3月至2011年3月任中铁九局集团有限公司党委副书记、纪委书记；2011年3月至2013年1月任本公司纪委副书记，中铁工纪委副书记；2013年1月至2014年3月任中铁九局集团有限公司董事长、党委书记；2014年3月至2019年9月任本公司纪委副书记，中铁工纪委副书记。2019年9月至今任本公司职工代表监事、纪委副书记，中铁工纪委副书记。</p>
<p>苑宝印 职工代表监事</p>	
	<p>李晓声，无曾用名/别名，高级政工师，现任本公司职工代表监事、工会副主席，同时任中铁工工会副主席。2008年1月至2011年8月任中铁五局集团有限公司党委副书记(期间于2009年4月起兼任中铁五局机械化工程有限责任公司外部董事、副董事长，于2010年12日起兼任中铁五局中老铁路指挥部指挥长)；2011年8月至2013年10月任中铁国际经济合作有限公司党委书记、董事、副董事长；2013年10月至2015年4月任本公司副总经济师兼任国际业务部部长；2015年4月至2021年3月任本公司工会副主席、中铁工工会副主席。2021年3月至今任本公司职工代表监事、工会副主席，中铁工工会副主席。</p>
<p>李晓声 职工代表监事</p>	

## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>王新华，无曾用名/别名，正高级会计师，现任本公司职工代表监事、审计部(监事会办公室)部长(主任)。2011年1月至2014年7月任中铁四局集团有限公司第七工程分公司总会计师；2014年8月至2020年1月历任中铁六局集团有限公司财务会计部部长、副总会计师、董事会秘书、总会计师、党委常委；2020年1月至2020年7月任本公司审计部副部长(主持工作)；2020年7月至2021年3月任本公司审计部(监事会办公室)部长(主任)。2021年3月至今任本公司职工代表监事、审计部(监事会办公室)部长(主任)。</p>
<p>王新华 职工代表监事</p>	
	<p>万明，无曾用名/别名，高级经济师，现任本公司职工代表监事、法律合规部部长。2006年12月至2008年4月任中铁四局第八工程分公司首席法律顾问。2008年4月至2011年3月任本公司董事会办公室综合处处长。2011年3月至2015年9月任本公司董事会办公室(监事会办公室)副主任。2015年9月至2018年3月任本公司纪委办公室主任、巡视办主任。2018年3月至2021年5月任中铁四局党委常委、党委副书记、纪委书记(保留原职级)。2021年5月至2021年9月任本公司法律合规部部长。2021年9月至今任本公司职工代表监事、法律合规部部长。</p>
<p>万明 职工代表监事</p>	

## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>孙瑾，无曾用名/别名，正高级会计师，现任本公司党委常委、总会计师，同时任中铁工党委常委。2011年3月至2011年8月任中国电力建设集团有限公司筹备组成员、临时党委委员，中国水利水电建设集团公司党委常委，中国水利水电建设股份有限公司总会计师、党委常委；2011年8月至2011年12月任中国电力建设集团有限公司总会计师，中国水利水电建设集团公司党委常委，中国水利水电建设股份有限公司总会计师、党委常委；2011年12月至2014年2月任中国电力建设集团有限公司总会计师，中国水利水电建设集团公司党委常委；2014年2月至2020年1月任中国电力建设集团有限公司党委常委，中国电力建设股份有限公司党委常委、总会计师(其间：2015年9月至2015年11月在中央党校厅局级干部进修班第65期学习)；2020年1月至2020年3月任中铁工党委常委；2020年3月至今任本公司党委常委、总会计师，中铁工党委常委。</p>
<p>孙瑾 总会计师</p>	
	<p>于腾群，无曾用名/别名，正高级经济师，现任本公司党委常委、副总裁、总法律顾问，中铁工党委常委，中国证券法学研究会副会长，中国建筑业协会法律服务工作委员会会长，“一带一路”(中国)仲裁院副院长。2007年9月至2014年3月任本公司董事会秘书、新闻发言人；2014年3月至2017年9月任本公司董事会秘书、总法律顾问、新闻发言人(期间，2016年3月至2017年1月在中共中央党校一年制中青班学习)；2017年9月至2018年6月任本公司党委常委、董事会秘书、总法律顾问、新闻发言人，中铁工党委常委；2018年6月至2018年8月任本公司党委常委、副总裁、董事会秘书、总法律顾问、新闻发言人，中铁工党委常委；2018年8月至今任本公司党委常委、副总裁、总法律顾问，中铁工党委常委(期间，2020年10月至2021年1月在中共中央党校中青一班学习)。</p>
<p>于腾群 副总裁、总法律顾问</p>	

## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>刘宝龙，曾用名刘保龙，正高级工程师，现任本公司党委常委、副总裁，中铁工党委常委。2009年11月至2013年1月任中铁三局集团有限公司总经理、党委副书记、副董事长、中铁三局京沪高铁工程指挥部指挥长。2013年1月至2014年3月任中铁三局集团有限公司党委书记、副董事长；2014年3月至2018年8月任中铁三局集团有限公司党委书记、董事长、法定代表人。2018年6月至2021年3月任本公司副总裁。2021年3月至今任本公司党委常委、副总裁，中铁工党委常委。</p>
<p>刘宝龙 副总裁</p>	
	<p>任鸿鹏，无曾用名/别名，正高级工程师，现任本公司党委常委、副总裁，中铁工党委常委。2011年9月至2015年8月任中国路桥工程有限责任公司副总经理；2015年8月至2015年12月任中国路桥工程有限责任公司副总经理、党委常委，2015年12月至2016年1月任中国路桥工程有限责任公司副总经理、党委常委，中交房地产集团有限公司董事；2016年1月至2017年2月任中交房地产集团有限公司董事，中交海外房地产有限公司董事、总经理(法定代表人)、临时党委书记；2017年2至2018年6月任中交房地产集团有限公司董事、临时党委委员，中交海外房地产有限公司董事、总经理(法定代表人)、临时党委书记。2018年6月至2021年3月任本公司副总裁。2021年3月至今任本公司党委常委、副总裁，中铁工党委常委。</p>
<p>任鸿鹏 副总裁</p>	

## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>孔遁，无曾用名/别名，正高级工程师，现任本公司党委常委、副总裁、总工程师。2010年11月至2018年6月任中铁上海工程局集团有限公司董事、总经理、党委副书记。2018年6月至2021年4月任本公司总工程师。2021年4月至今任本公司党委常委、副总裁、总工程师。</p>
<p>孔遁 副总裁、总工程师</p>	
	<p>马江黔，无曾用名/别名，正高级经济师，现任本公司党委常委、副总裁、总经济师。2010年11月至2011年8月任中铁五局集团有限公司党委书记、董事；2011年8月至2013年1月任中铁五局集团有限公司董事长、党委书记。2013年1月至2014年6月任中铁六局集团有限公司总经理、党委副书记、董事。2014年6月至2018年6月任中铁六局集团有限公司总经理、党委副书记、副董事长。2018年6月至2021年4月任本公司总经济师。2021年4月至今任本公司党委常委、副总裁、总经济师。</p>
<p>马江黔 副总裁、总经济师</p>	



## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(续)

姓名	主要工作经历
	<p>李新生，无曾用名/别名，高级政工师、高级经济师，现任本公司党委常委、副总裁。2008年1月至2014年4月任本公司党委委员、团委书记。2014年4月至2015年11月任中铁资源集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席。2015年11月至2017年6月任中铁物贸有限责任公司党委书记、执行董事、法定代表人。2017年6月至2017年10月任本公司党委办公室(保密办公室)主任。2017年10月至2020年1月任本公司党委委员、党委办公室(保密办公室)主任。2020年1月至2021年4月任中铁四局集团有限公司党委书记、董事长、法定代表人。2021年4月至今任本公司党委常委、副总裁。</p>
<p>李新生 副总裁</p>	
	<p>何文，无曾用名/别名，正高级会计师，现任本公司董事会秘书、联席公司秘书、考核分配部部长。2007年4月至2013年11月任中铁四局集团有限公司董事、总会计师。2013年11月至2014年3月任中铁信托有限责任公司党委书记、监事长、纪委书记，2014年3月至2017年6月任本公司副总会计师、财务部部长，2017年6月至2018年8月任本公司财务部部长，2018年8月至2021年5月任本公司董事会秘书、联席公司秘书、财务与金融管理部部长，2021年5月至今任任本公司董事会秘书、联席公司秘书、考核分配部部长。</p>
<p>何文 董事会秘书、联席公司秘书</p>	

其它情况说明

不适用

## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

##### 1. 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈云	中铁工	董事长、党委书记	2020年11月	—
陈文健	中铁工	总经理、董事、党委副书记	2020年11月	—
王士奇	中铁工	党委副书记、工会主席、 职工董事	2020年2月	—
贾惠平	中铁工	工会副主席	2020年2月	2021年3月
苑宝印	中铁工	纪委副书记	2014年3月	—
李晓声	中铁工	工会副主席	2015年4月	—
孙璀	中铁工	党委常委	2020年1月	—
于腾群	中铁工	党委常委	2017年9月	—
刘宝龙	中铁工	党委常委	2021年3月	—
任鸿鹏	中铁工	党委常委	2021年3月	—
刘建媛	中铁工	职工董事	2012年8月	2021年1月
刘建媛	中铁工	工会主席	2014年6月	2021年1月
在股东单位 任职情况的说明	无			

## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况(续)

## 2. 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
文利民	中国航天科技集团有限公司	外部董事	2020年12月	—
文利民	中国一重集团有限公司	外部董事	2020年12月	—
钟瑞明	旭日企业有限公司	独立非执行董事	2004年9月	2021年6月
钟瑞明	美丽华酒店企业有限公司	独立非执行董事	2006年2月	—
钟瑞明	中国联合网络通信(香港)股份有限公司	独立非执行董事	2008年10月	—
钟瑞明	中国海外宏洋集团有限公司	独立非执行董事	2010年5月	—
钟瑞明	中国光大控股有限公司	独立非执行董事	2012年8月	—
钟瑞明	中国远洋海运集团有限公司	外部董事	2016年1月	—
钟瑞明	东方海外(国际)有限公司	独立非执行董事	2018年8月	—
钟瑞明	中国邮政储蓄银行股份有限公司	独立非执行董事	2019年10月	—
张诚	中国东方电气集团有限公司	外部董事	2020年6月	—
修龙	中国绿发投资集团有限公司	外部董事	2020年11月	—
孔遁	中国铁路设计集团有限公司	董事、副董事长	2020年8月	—
王新华	中国铁路设计集团有限公司	监事	2020年8月	—
在其他单位任职情况的说明	无			

## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议，制定高级管理人员的薪酬待遇方案，并就董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员报酬。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬依据《中华人民共和国公司法》和《中国中铁股份有限公司章程》确定，其中：任中央企业主要负责人的年度薪酬标准由国资委核定，其他人员按照《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》及《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，除非执行董事文利民在国资委取酬外，其余公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,698.06万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈云	董事长、执行董事	选举	董事会换届选举
陈文健	执行董事	选举	董事会换届选举
王士奇	执行董事	选举	董事会换届选举
文利民	非执行董事	选举	董事会换届选举
钟瑞明	独立非执行董事	选举	董事会换届选举
张诚	独立非执行董事	选举	董事会换届选举
修龙	独立非执行董事	选举	董事会换届选举
贾惠平	监事会主席、股东代表监事	选举	监事会换届选举
苑宝印	职工代表监事	选举	监事会换届选举
李晓声	职工代表监事	选举	监事会换届选举
王新华	职工代表监事	选举	监事会换届选举
万明	职工代表监事	选举	监事会换届选举

## 第五节 公司治理

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况(续)

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孔遁	副总裁、总工程师	聘任	工作需要
马江黔	副总裁、总经济师	聘任	工作需要
李新生	副总裁	聘任	工作需要
郭培章	独立非执行董事	离任	任期届满
闻宝满	独立非执行董事	离任	任期届满
郑清智	独立非执行董事	离任	任期届满
刘建媛	职工代表监事	离任	任期届满、退休
陈文鑫	股东代表监事	离任	任期届满
范经华	职工代表监事	离任	岗位变化
段永传	副总裁	离任	个人原因

2021年1月26日，公司召开第三届第二次职工代表大会，选举李晓声先生、侯社中先生、王新华先生为本公司第五届监事会职工代表监事，任期与本公司第五届监事会一致。职工监事刘建媛女士因年龄原因退休、范经华先生因岗位变化不再担任本公司职工代表监事职务。具体见公司于2021年2月9日刊登在《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上的《关于公司职工代表监事变动及选举情况的公告》(公告编号：临2021-005)。

2021年2月8日，公司收到原副总裁段永传先生的书面辞职报告，段永传先生因个人原因向公司董事会辞去副总裁职务，辞职后段永传先生不再担任公司任何职务。具体见公司于2021年2月9日刊登在《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上的《关于公司副总裁辞职的公告》(公告编号：临2021-009)。

2021年3月10日，公司召开中国中铁第三届第二次职代会团长联席会第一次会议，因侯社中先生工作调动原因免去其公司第五届监事会职工代表监事职务，选举苑宝印先生为公司第五届监事会职工代表监事。具体见公司于2021年3月12日刊登在《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上的《关于公司第五届监事会职工代表监事变动及选举情况的公告》(公告编号：临2021-011)。

2021年3月12日，公司召开2021年第一次临时股东大会，选举陈云先生、陈文健先生、王士奇先生为公司执行董事，选举文利民先生为公司非执行董事，选举钟瑞明先生、张诚先生、修龙先生为公司独立非执行董事，任期均自本公司股东大会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止，任期三年。选举贾惠平先生为公司股东代表监事，任期均自本公司股东大会审议通过之日起至第五届监事会任期届满之日止，任期三年。具体见公司于2021年3月13日刊登在《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上的《2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：临2021-012)。



## 第五节 公司治理

### 四、董事、监事和高级管理人员的情况(续)

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况(续)

2021年3月12日, 公司召开第五届监事会第一次会议, 选举贾惠平先生为公司监事会主席, 任期自本次监事会通过之日起至第五届监事会届满之日止。具体见公司于2021年3月13日刊登在《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上的《第五届监事会第一次会议决议公告》(公告编号: 临2021-013)。

2021年4月30日, 公司召开第五届董事会第五次会议, 聘任孔通先生为公司副总裁, 仍任总工程师; 马江黔先生为公司副总裁, 仍任总经济师; 李新生为公司副总裁。任期自本次董事会通过之日起至第五届董事会届满之日止。具体见公司于2021年5月6日刊登在《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上的《第五届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 临2021-028)。

2021年9月29日, 公司召开中国中铁第三届第二次职代会团长联席会第二次会议, 选举万明先生为公司第五届监事会职工代表监事。具体见公司于2021年9月30日刊登在《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上的《关于公司第五届监事会职工代表监事变动及选举情况的公告》(公告编号: 临2021-050)。

2022年2月1日, 公司安全生产总监、安全质量环保监督部(应急管理办公室)部长(主任)李凤超因年龄原因退休。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

不适用

#### (六) 其他

不适用

## 第五节 公司治理

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第四十七次会议	2021年1月22日和 2021年1月27日	会议审议通过了《中国中铁2021年度重大风险评估报告》等7项议。
第四届董事会第四十八次会议	2021年2月8日	详见上海证券交易所的《第四届董事会第四十八次会议决议公告》(公告编号：临2021-006)。
第五届董事会第一次会议	2021年3月12日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第一次会议决议公告》(公告编号：临2021-014)。
第五届董事会第二次会议	2021年3月30日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第二次会议决议公告》(公告编号：临2021-017)。
第五届董事会第三次会议	2021年4月9日	会议以通讯表决的方式通过了《关于中铁置业投资开发长春市东北亚国际博览中心产业新城项目的议案》。
第五届董事会第四次会议	2021年4月28日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号：临2021-025)。
第五届董事会第五次会议	2021年4月30日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第五次会议决议公告》(公告编号：临2021-028)。
第五届董事会第六次会议	2021年6月23日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第六次会议决议公告》(公告编号：临2021-033)。
第五届董事会第七次会议	2021年7月29日	会议以通讯表决的方式通过了《关于中铁投资投资建设天津市轨道交通Z2线一期工程(滨海机场站~北塘站)PPP项目及滨海新区北塘、黄港地块的议案》。
第五届董事会第八次会议	2021年8月13日	会议审议通过了《关于中铁上投以股份公司名义联合中铁四局、八局、资本投资建设南京至马鞍山城际铁路(马鞍山段)PPP项目的议案》等3项议案。
第五届董事会第九次会议	2021年8月30日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第九次会议决议公告》(公告编号：临2021-046)。
第五届董事会第十次会议	2021年10月29日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第十次会议决议公告》(公告编号：临2021-053)。
第五届董事会第十一次会议	2021年11月22日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号：临2021-057)。
第五届董事会第十二次会议	2021年12月22日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号：临2021-065)。

## 第五节 公司治理

### 六、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否 独立董事	本年应参加 董事会次数	参加董事会情况				参加股东 大会情况	
			亲自 出席次数	以通讯方式 参加次数	委托 出席次数	缺席 次数	是否连续 两次未亲自 参加会议	出席股东 大会的次数
陈云	否	14	14	5	0	0	否	3
陈文健	否	12	12	4	1	0	否	3
王士奇	否	14	14	5	0	0	否	3
文利民	否	12	12	4	0	0	否	3
钟瑞明	是	14	14	5	0	0	否	3
张诚	是	12	12	4	0	0	否	3
修龙	是	12	12	4	0	0	否	3
郭培章	是	2	2	1			否	1
闻宝满	是	2	2	1			否	1
郑清智	是	2	2	1			否	1

#### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 第五节 公司治理

### 六、董事履行职责情况（续）

#### （二）董事对公司有关事项提出异议的情况

不适用

#### （三）其他

##### 1. 董事会的职责及运作

根据《公司法》及《公司章程》的规定，公司董事会主要履行以下职责：召集股东大会并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议，决定本公司的经营计划、投资方案及重大融资计划，制订年度财务预算方案及年终决算方案，制订利润分配方案和弥补亏损的方案，制订增加或减少本公司注册资本、发行公司债券或其他证券及上市方案，决定本公司内部管理制度，负责内部控制的建立健全，包括风险评估、财务控制、内部审计、法律风险控制等，管理公司信息披露事项，检讨及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展，检讨及监察公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规，制定、检讨及监察雇员及董事的操守准则及合规手册，检讨公司遵守《企业管治守则》的情况及在年度报告中《企业管治报告》部分内的披露，行使股东大会或《公司章程》所授予的任何其他权力。

##### 2. 董事培训

本公司鼓励董事积极参加各类专业培训以更新其知识及技能，从而不断提升履职能力，为公司董事会履行职责做出贡献。2021年度，国务院国资委、上海证券交易所、中国上市公司协会、北京上市公司协会等相继举办了以提升上市公司质量为目的的“中央企业控股上市公司专题培训”，以推动中央企业董事会建设为目的中央企业董事会建设研讨培训，以基础设施REITs、上市公司股权激励实施要点等主题的资本运作专题培训等。公司陈云董事、陈文健董事各参加3次培训，王士奇董事参加2次培训，文利民董事参加4次培训，张诚董事参加3次培训，修龙董事参加3次培训。

##### 3. 董事长与独立董事沟通会情况

根据香港联交所《香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四：企业管治守则》规定，2021年3月12日，公司董事长陈云与非执行董事文利民、钟瑞明、张诚、修龙举行沟通会。在沟通会上非执行董事就公司企业管治、内部控制及风险管理、董事会建设、专门委员会作用发挥等事项与董事长进行了沟通，对公司管治和董事会运作情况进行了评价并提出意见。

### 七、董事会下设专门委员会情况

#### （1）董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计与风险管理委员会	钟瑞明 文利民 张诚
提名委员会	陈云 陈文健 钟瑞明 张诚 修龙
薪酬与考核委员会	修龙 文利民 张诚
战略委员会	陈云 陈文健 王士奇 钟瑞明 修龙
安全健康环保委员会	陈文健 王士奇 文利民 张诚 修龙

## 第五节 公司治理

### 七、董事会下设专门委员会情况(续)

#### (2) 报告期内召开6次审计与风险管理委员会会议

委员姓名	出席次数				备注
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数	
钟瑞明	6	6	0	0	
文利民	6	6	0	0	自3月12日开始履职
张诚	6	6	0	0	自3月12日开始履职

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年 3月26日	会议审议并表决通过了《2020年A股年度报告及摘要、H股年度报告及2020年度业绩公告》等13项议案,听取了《关于公司2020年度关联交易情况》等3个报告事项。	建议一是经理层应对2020年度报告编制过程中和年报审计中反映出的问题和管理漏洞予以高点关注、及时解决。二是在讨论利润分配方案时,要综合考虑企业股价、企业发展以及资本市场融资需要,制定较为稳健的中长期分红规划,吸引保险等长线资金入股。	无
2021年 4月28日	会议审议并表决通过了《关于<2021年第一季度报告>的议案》等2项议案。	建议要进一步关注资产负债率管控,降低“两金”占用规模;要关注存货双高问题,提高资金使用效率。	无
2021年 6月23日	会议审议并表决通过了《关于中铁大桥局收购中铁国资所属武汉铁路桥梁职业学院部分土地房屋资产关联交易的议案》,听取了《关于<中国中铁股份有限公司2020年度管理建议书>的报告》等2个报告事项。	建议要继续加强全公司信息化建设,尽快采取有效措施,集中力量解决公司信息化发展不平衡、不均衡的问题。	无
2021年 8月27日	会议审议并表决通过了《关于2021年A股半年度报告及摘要、H股中期报告及业绩公告的议案》等7项议案,听取了《关于2021年中期财务报表审阅工作总结的报告》等4个汇报事项。	建议管理层要高度关注房地产业务风险,持续防范和化解风险,提升公司房地产板块质量。建议管理层要加强对投资项目、房地产项目的管控。	无
2021年 10月28日	会议审议并表决通过了《关于<2021年第三季度报告>的议案》等2项议案。	高度关注现金流持续流出、银行带息负债和两金增长过快的情况。	无
2021年 12月22日	会议审议并表决通过了《关于中国中铁2021年度财务报表审计工作计划的议案》等4项议案。	要以康美药业财务造假案件为例吸取教训,会计师事务所应加强审计力量,对公司各类财务信息情况进行核实,确保会计信息准确,为董监高履职提供保障。	无



## 第五节 公司治理

## 七、董事会下设专门委员会情况(续)

## (3) 报告期内召开2次提名委员会

董事姓名	出席次数				备注
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数	
陈云	2	2	0	0	
陈文健	2	2	0	0	自3月12日开始履职
钟瑞明	2	2	0	0	
张诚	2	2	0	0	自3月12日开始履职
修龙	2	2	0	0	自3月12日开始履职

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年3月12日	会议审议并表决通过了《关于聘任中国中铁股份有限公司总裁的议案》等4项议案。	无	无
2021年4月28日	会议审议并表决通过了《关于聘任中国中铁股份有限公司副总裁的议案》等2项议案。	无	无

## (4) 报告期内召开6次薪酬与考核委员会

董事姓名	出席次数				备注
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数	
修龙	6	6	0	0	自3月12日开始履职
文利民	6	6	0	0	自3月12日开始履职
张诚	6	6	0	0	自3月12日开始履职

## 第五节 公司治理

### 七、董事会下设专门委员会情况(续)

#### (4) 报告期内召开6次薪酬与考核委员会(续)

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年3月26日	会议审议并表决通过《关于<2020年度董事、监事薪酬(报酬、工作补贴)>的议案》，听取了《关于<股份公司高级管理人员及其他领导2020年度绩效合约完成情况>的报告》等2个报告事项。	要进一步加强同国资委的沟通，结合公司实际情况优化考核指标设定。	无
2021年6月23日	会议审议并表决通过了《关于制定<中国中铁股份有限公司经营业绩考核管理办法>的议案》。	进一步完善考核内容，考核内容要与国资委对公司的经营业绩考核内容相呼应，同时进一步完善考核指标设置。	无
2021年8月27日	会议审议并表决通过了《关于公司高级管理人员2021年度绩效合约的议案》等2项议案，听取了《关于2020年度二级单位业绩考核结果及主要负责人薪酬兑现方案的报告》。	借助“国企改革三年行动”的契机，进一步加大公司薪酬管理的改革力度，按照市场化、契约化的管理理念，进一步探索优化二级单位负责人的薪酬结构，进一步突出薪酬管理的业绩考核导向和正向激励作用。	无
2021年10月28日	会议审议并表决通过了《关于股份公司领导及高管2020年度薪酬兑现方案的议案》，听取了《<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》及相关制度的报告。	实施股权激励要合理确定激励对象范围和顺序，突出业绩导向；进一步探索通过施行股权激励提升公司业绩、提高公司市值的有效路径，发挥股权激励“强激励、硬约束”作用。	无
2021年11月23日	会议以通讯表决的方式通过了《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》等3项议案。	无	无
2021年12月22日	会议以通讯表决的方式通过了《关于股份公司委派外部董事监事薪酬及履职待遇、业务支出标准的议案》等3项议案。	无	无

## 第五节 公司治理

## 七、董事会下设专门委员会情况(续)

## (5) 报告期内召开2次战略委员会

董事姓名	出席次数				备注
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数	
陈云	2	2	0	0	
陈文健	2	2	0	0	自3月12日开始履职
王士奇	2	2	0	0	
钟瑞明	2	2	0	0	
修龙	2	2	0	0	自3月12日开始履职

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年3月12日	会议听取了《关于“十三五”规划执行情况、“十四五”工作策略及2021年重点工作安排的报告》等5个报告事项。	进一步明确“建设世界一流企业”的对标对象和量化目标；在“十四五”规划中加大对科技创新的规划比重，讲好企业科技创新、“碳达峰”“碳中和”等绿色发展故事，体现中国中铁在科技创新上的央企担当；充分做好2021年的发展形势和疫情影响的困难估计，围绕国家“走出去”发展战略，统筹规划好公司海外业务发展。	无
2021年8月30日	会议审议并表决通过了《关于中国中铁“十四五”发展规划的议案》等2项议案，听取了《关于2021年上半年市值管理的报告》等2个报告事项。	“十四五”发展规划是企业未来五年的发展蓝图，要关注子公司发展规划与公司整体规划的协同，一张蓝图绘到底；要充分认识“十四五”发展规划实施的重大意义，顺应创新驱动及绿色环保等新发展理念，对接国家战略，积极参与国际市场标准制订，加大海外市场话语权。要顶住当前市场环境压力和各种不利因素，坚定不移地推动企业高质量发展，确保规划有效落地，打造规划引领企业发展的成功案例。	无

## 第五节 公司治理

### 七、董事会下设专门委员会情况(续)

#### (6) 报告期内召开2次安全健康环保委员会

董事姓名	出席次数				备注
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数	
陈文健	2	2	0	0	
王士奇	2	2	0	0	
文利民	2	2	0	0	自3月12日开始履职
张诚	2	2	0	0	自3月12日开始履职
修龙	2	2	0	0	自3月12日开始履职

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2021年3月26日	会议听取了《中国中铁关于2020年安全质量、职业健康环境保护工作情况和2021年重点工作安排的报告》。	要继续加强和改进全公司安全生产管理。继续将安全生产指标纳入考核体系，并将安全生产作为选人用人的考核条件之一，强化基层对安全生产的重视；要在提升安全生产管理的技术创新和信息化水平上下功夫，充分运用信息化、物联网等新理念、新技术，增强对项目管理人员、劳务人员的教育培训和管理，提高安全监管的全面性、可靠性、有效性；要加大对环境保护、节能减排工作的重视程度和工作力度，进一步加强生态环境保护与节能减排体系建设。	无
2021年8月27日	会议听取了《中国中铁关于2021年上半年安全质量、健康环境保护工作情况和下半年重点工作安排的报告》。	要进一步落实习近平总书记关于安全生产的重要指示批示，坚持“人民至上、生命至上”，加大安全生产管理的宣传教育力度，提升安全守规意识；二是要抓好举一反三，坚持安全生产“四不放过”原则，进一步健全完善安全生产管理制度和管控流程，严格落实各项安全生产管理措施，坚决杜绝重大安全事故发生。	无

#### (7). 存在异议事项的具体情况

不适用

## 第五节 公司治理

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会未发现除本报告第四节《管理层讨论与分析》中“关于公司可能面对的风险”之外的风险，对报告期内的监督事项无异议。

公司监事会主要职责为：对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；检查公司财务；提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出提案；提议召开除定期会议外的董事会临时会议；对董事会建立与实施内部控制进行监督；对关联（关连）交易的审议、表决、披露、履行等情况进行监督并在年度报告中发表意见。

2021年，公司监事会根据《公司章程》所赋予的职权勤勉履职，报告期内，公司监事会召开会议10次，审议议案33项，听取汇报事项34项，会议的召集、召开程序均符合《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。监事出席情况如下：

监事姓名	出席次数				备注
	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	未出席次数	
贾惠平	8	8	0	0	
苑宝印	10	6	4	4	
李晓声	8	8	0	0	
王新华	8	8	0	0	
万明	4	4	0	0	
张回家	2	2	0	0	
刘建媛	1	1	0	0	
陈文鑫	2	2	0	0	
范经华	1	1	0	0	



## 第五节 公司治理

### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量		340
主要子公司在职员工的数量		293,673
在职员工的数量合计		294,013
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数		
	<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		76,058
销售人员		15,722
技术人员		72,550
财务人员		19,010
行政人员		101,026
其他人员		9,647
合计		<b>294,013</b>
	<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>		<b>数量(人)</b>
博研		302
硕研		12,341
本科		149,226
专科及以下		132,144
合计		<b>294,013</b>

## 第五节 公司治理

### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况(续)

#### (二) 薪酬政策

公司按照现代企业制度要求,持续推进市场化薪酬分配机制建设,不断完善科学合理、公平公正、规范有序的薪酬管理制度,注重发挥薪酬分配的激励和约束作用,吸引和保留企业核心人才,并保持薪酬水平的规范有序增长。在薪酬制度方面,公司出台了《中国中铁股份有限公司关于进一步加强市场化薪酬管理的指导意见》《中国中铁股份有限公司关于加强关键人才薪酬分配的指导意见》《中国中铁股份有限公司中长期激励管理办法》《中国中铁股份有限公司上市公司股权激励管理规定》《中国中铁股份有限公司超额利润分享管理规定》《中国中铁股份有限公司实施跟投管理规定》等制度,优化了“技术、知识、管理”等生产要素参与分配的长效激励机制,结合公司前期印发的员工持股和科技型企业股权和分红管理制度,构建了完备的中长期激励制度体系,进一步丰富了薪酬分配方式。

公司员工的薪酬由岗位工资、绩效工资和津补贴组成。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。

本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务院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,参照国务院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执行。

#### (三) 培训计划

2021年,公司继续贯彻落实《干部教育培训工作条例》和《2018-2022年全国干部教育培训规划》,科学制定培训计划,统筹分类抓好各层级干部教育培训,强化关键人才培养,确保培训与企业发展和人才培养保持高度一致,加快提升员工队伍素质,促进增强企业发展能力。全年,公司克服疫情影响,严格培训实施落地,加强政治理论、理想信念和经营管理、业务知识等培训。总部共举办58个培训班,培训7,758人次。按照“补钙、筑基、提能”三维一体领导人员培训体系,举办了四期领导人员培训,培训公司党委管理的领导人员203人,强化了领导人员党的理论武装,提升了治企兴企能力;根据青年干部特点和人才培养规律,以“五力模型”培训体系,举办了中青干部培训班和首期青年干部培训班,对105名处级干部进行系统培训,进一步坚定年轻干部理论信仰,提升驾驭管理企业的水平,为企业发展储备一批可堪大任的优秀年轻干部;举办总部员工素质提升大讲堂系列专题讲座,持续提升总部员工履职能力和综合素质;为加强高技能人才队伍建设,提升高技能人才理论水平,弘扬工匠精神,举办3期高技能人才培训班,对224名高级技师进行“四新”技能培训;为加强施工现场管理,提升施工现场专业人员综合素质,推进施工现场专业人员培训工作,举办89个班次共计7,051人培训合格,促进安全生产和工程质量提升。

2022年,公司将继续落实党中央和国资委人才培训工作要求,以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神,按照领导力提升、优秀年轻干部培养、市场开发、投资业务、财务管理、成本商务、国际业务、党群、前言技术、专业管理等方面,推出具有针对性、时效性的精品培训班次,助力培养高素质专业化人才队伍。

#### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	26.40亿小时
劳务外包支付的报酬总额	557.59亿元

## 第五节 公司治理

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1. 利润分配的具体政策

根据《公司章程》，公司利润分配的具体政策如下：

- (1) 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。
- (2) 公司现金分红的具体条件和比例、间隔期间：在保证公司持续经营和长期发展的前提下，公司在当年盈利且累计未分配利润为正且无重大投资计划或其他重大现金支出等事项发生的情况下，公司在足额提取法定公积金、任意公积金以后，采取现金方式分配股利，任何三个连续年度内，公司以现金累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润30%；年度以现金方式分配的利润一般不少于当年度实现的可分配利润的10%。如发生下述特殊情况，公司可不进行现金股利分配：

①审计机构对公司的该年度财务报告出具非标准无保留意见的审计报告。

②当年经营性净现金流为负值。

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

- (3) 公司发放股票股利的具体条件：

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

##### 2. 报告期内现金分红政策的执行情况

公司2020年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据2021年6月23日召开的2020年度股东大会审议通过的利润分配方案，本次利润分配以方案实施前的公司总股本24,570,929,283股（公司总股本自2020年12月31日以来未发生变化）为基数，每股派发现金红利0.18元（含税），共计派发现金红利4,422,767,270.94元（含税），约占公司2020年度合并报表归属于上市公司股东净利润的17.5%。H股利润分配事宜于2021年7月8日登载于香港联合交易所及本公司网站，A股利润分配实施公告于2021年7月23日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站。截至2021年8月5日，公司2020年度利润分配方案已全部实施完毕。

## 第五节 公司治理

## 十、利润分配或资本公积金转增预案(续)

## (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况(续)

## 3. 2021年度利润分配预案

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，结合股东回报及公司业务对资金需求等因素的考虑，按照公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《公司2021年度利润分配方案预案》，利润分配预案具体内容为：根据公司2021年度经审计的财务报告，2021年年初母公司未分配利润为68,438,633,510.55元，加上本年度母公司实现的净利润18,379,491,824.03元，扣除2021年度现金分红及永续债利息6,572,031,983.27元，扣除按照母公司实现净利润10%提取的法定盈余公积金1,837,949,182.40元后，截至2021年12月31日，母公司可供股东分配的利润为78,408,144,168.91元。拟每10股派送现金红利人民币1.96元(含税)，以2022年3月30日公司总股本24,741,653,683股为基数计算，合计拟派发现金红利4,849,364,121.87元(含税)，占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的17.5%。分配后，母公司尚余未分配利润73,558,780,047.04元，转入下一年度。本次利润分配将以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。

公司独立董事已对该预案发表意见，上述预案尚需经公司2021年年度股东大会批准。公司2021年年度股东大会将采取现场记名投票与网络投票相结合的方式召开，从而确保中小股东有充分表达意见和诉求的机会，充分维护中小股东的合法权益。

## 4. 2021年利润分配情况说明

2021年度公司拟按当年合并报表归属于上市公司股东净利润的17.5%进行现金分红，低于指引中的比例，主要基于以下考虑：

## (1) 上市公司所处行业情况及特点

公司所处行业为建筑业，属于充分竞争行业，市场竞争日趋激烈，行业毛利率普遍较低，清洁能源和绿色基础设施等新兴领域将成为行业发展的新方向。从“十四五”规划看，国家的一系列重大战略将形成基建领域新的增长点，为建筑行业带来新的发展动力。年初经济工作会议上，国家明确将适度超前开展基础设施投资，全面利好基建领域，公司仍处于大有可为的机遇期。

## (2) 上市公司发展阶段和自身经营模式

公司主动融入国家战略，积极服务构建新发展格局，深入践行“一带一路”倡议，抢抓海外市场机遇，加快建设“产品卓越、品牌卓著、创新领先、治理现代”的世界一流企业。2021年公司新签合同额、营业收入和净利润再创历史新高，世界500强排名跃升至35位，市场竞争力和品牌影响力不断提升。公司仍处于战略机遇期和战略转型升级期，将加快实现从债务驱动型发展向积累驱动型发展转变，加快从承包商向“投资商+建设商+运营商”的转变，需要大量资金投入。

## (3) 上市公司盈利水平及资金需求

2021年公司归属于母公司股东的净利润同比增长9.65%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长17.65%，创历史最好水平。但随着公司加大结构调整和转型升级力度，积极培育壮大新业务，主动开启增长“第二曲线”，需要大量的资金支持。公司将根据业务发展需要合理安排资金需求，提高资金使用效率，确保公司持续、健康、稳健发展，为股东创造更大回报。

## 第五节 公司治理

### 十、利润分配或资本公积金转增预案(续)

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况(续)

##### 4. 2021年利润分配情况说明(续)

###### (4) 上市公司现金分红水平较低的原因

目前世界经济下行压力不断加大,国际局势瞬息万变,客观上需要保存留存收益以增强企业抗风险能力。同时,为满足公司日常生产经营、项目投资及战略发展需求,公司需留存充足的资金以保障生产经营能力,促进稳健经营、高质量发展。随着公司加快从高速发展向高质量发展转型,企业盈利能力将稳步提升,未来可为投资者提供更加丰厚的回报。

###### (5) 上市公司留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况

公司留存未分配利润将用于支持企业抢抓发展机遇、持续深化公司战略转型、加大结构调整和转型升级力度、寻求新的效益增长点等方面。公司将在筑牢传统业务发展优势的基础上,结合主业和市场需求孵化培育新优势业务,加大资金投入,培育壮大新业务,推动业务结构优化升级,着力提升价值创造能力,以优异经营业绩回报股东。

###### (6) 公司全体独立董事对上述2021年度利润分配方案的合理性发表了以下独立意见:

- ① 公司拟订的《2021年度利润分配方案》符合《中华人民共和国公司法》《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等法律、法规、规范性文件的规定,也符合公司制定的《公司未来三年(2021-2023年度)股东回报规划》及《公司章程》中有关利润分配政策的要求。
- ② 公司《2021年度利润分配方案》,充分考虑了外部宏观经济形势、公司未来发展、财务状况、现金流状况、盈利能力以及股东投资回报等因素,符合企业实际情况。
- ③ 公司2021年度现金分红比例与2020年度一致,但公司净利润每年保持增长,分配基数不断增大,每股股息逐年增长。

因此,我们认为公司2021年度利润分配方案是合理的,同意该利润分配方案,并同意将上述分配方案提交公司股东大会审议。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

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

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

不适用



## 第五节 公司治理

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>2021年11月22日中国中铁第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过《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》《关于〈中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于〈中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。</p>	<p>详见2021年11月23日披露的《中国中铁第五届董事会第十一次会议决议公告》《中国中铁第五届监事会第七次会议决议公告》及《中国中铁2021年限制性股票激励计划(草案)》《中国中铁2021年限制性股票激励计划(草案)摘要公告》《中国中铁独立董事关于公司2021年限制性股票激励计划(草案)及摘要的独立意见》《中国中铁监事会关于公司2021年限制性股票激励计划(草案)及相关事项的核查意见》《中国中铁2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《中国中铁2021年限制性股票激励计划管理办法》《中国中铁2021年限制性股票激励计划激励对象名单》。</p>
<p>拟通过定向发行A股方式向不超过732位激励对象授予限制性股票数量不超过20,000.00万股，约占本计划草案公告时公司A股股本总额20,363,539,283.00股的0.98%。其中首次授予18,000.00万股，占本计划授予总量的90.00%，占本计划草案公告时公司A股股本总额的0.88%；预留2,000.00万股，占本计划授予总量的10.00%，占本计划草案公告时公司A股股本总额的0.10%。</p>	<p>国务院国有资产监督管理委员会《关于中国中铁股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》(国资考分〔2021〕597号)原则同意公司实施限制性股票激励计划。公司本次限制性股票激励计划及相关事项尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。</p>
<p>根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》《上市公司信息披露管理办法》等规范性文件的要求以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，公司针对2021年限制性股票激励计划采取了充分必要的保密措施，同时对激励计划的内幕信息知情人进行了必要登记，并对激励计划内幕信息知情人在激励计划草案公告前6个月内(即2021年5月23日至2021年11月22日)买卖公司股票的情况进行了自查。经核查，在激励计划草案公告前6个月内，公司未发现激励计划的内幕信息知情人存在利用与激励计划相关的内幕信息进行股票买卖或泄露激励计划有关内幕信息的行为。</p>	<p>详见2021年12月14日披露的《中国中铁关于限制性股票激励计划获得国务院国有资产监督管理委员会批复的公告》。</p> <p>详见2021年12月24日披露的《中国中铁股份有限公司关于公司2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况查询结果的公告》。</p>

## 第五节 公司治理

### 十一、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（续）

#### （一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的（续）

事项概述	查询索引
<p>经公司2021年第二次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会审议通过《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》《关于〈中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于〈中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》《关于中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划向香港联合交易所有限公司证券上市规则下本公司的关连人士授予限制性股票的议案》。</p>	<p>详见2021年12月31日披露的《中国中铁股份有限公司2021年第二次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会议决议公告》。</p>
<p>经公司2021年第一次H股类别股东会审议通过《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》《关于〈中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于〈中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。</p>	<p>详见2022年1月13日披露的《中国中铁2021年第一次H股类别股东会决议公告》。</p>
<p>经公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十次会议分别审议通过了《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》，独立董事发表了独立意见。</p>	<p>详见2022年1月18日披露的《中国中铁股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司第五届监事会第十次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司独立董事关于公司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独立意见》。</p>

## 第五节 公司治理

## 十一、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（续）

## （一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的（续）

事项概述	查询索引
<p>《中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》规定的限制性股票授予条件已经成就，根据中国中铁股份有限公司2021年第二次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会议及2021年第一次H股类别股东会议的授权，公司于2022年1月17日召开第五届董事会第十三次会议审议通过《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》，确定限制性股票的首次授予日为2022年1月17日。首次授予数量：18,000.00万股。首次授予价格：3.55元/股。公司监事会对本激励计划首次确定的激励对象、授予日及首次授予安排等相关事项进行了核实。北京嘉源律师事务所授予事项出具了法律意见书。</p>	<p>详见2022年1月18日披露的《中国中铁股份有限公司关于向公司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公告》《中国中铁监事会关于公司2021年限制性股票激励计划授予日激励对象名单的核查意见》。</p>
<p>根据《上市公司股权激励管理办法》的规定，按照上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有关要求，公司于2022年2月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。</p>	<p>详见2022年2月25日披露的《中国中铁2021年限制性股票激励计划首次授予结果公告》。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

## 股权激励情况

## ■ 适用

2021年第一次股权激励计划

激励方式：限制性股票

标的股票来源：公司向激励对象定向发行的A股普通股股票

权益工具公允价值的计量方法、参数的选取标准及结果

计量方法	以授予日（2022年1月17日）A股股票市场价格作为限制性股票的公允价值，以授予日A股股票市场价格与授予价格之间的差额作为每股限制性股票的股份支付成本。
参数名称	授予价格，授予日A股股票市场价格
计量结果	41,486.03万元

注：上述结果并不代表最终的会计成本。会计成本除了与授予日、授予价格和授予数量相关，还与实际生效和失效的权益数量有关，上述对公司经营成果的影响最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

## 第五节 公司治理

### 十一、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(续)

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况(续)

##### 其他说明

《中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)》规定的限制性股票授予条件已经成就, 根据中国中铁股份有限公司2021年第二次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会议及2021年第一次H股类别股东会议的授权, 公司于2022年1月17日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十次会议分别审议通过了《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》, 确定限制性股票的首次授予日为2022年1月17日, 以3.55元/股的价格授予732名激励对象18,000万股限制性股票。公司独立董事发表了同意的独立意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核查并发表了核查意见。首次授予实际具体情况如下:

1. 首次授予日2022年1月17日。
2. 首次授予数量17,072.44万股。
3. 首次授予人数697人。
4. 首次授予价格3.55元/股。
5. 股票来源: 公司向激励对象定向发行本公司A股普通股。
6. 实际授予数量与拟授予数量差异的说明: 由于在公司确定授予日后的资金缴纳过程中, 限制性股票首次授予激励对象中有35名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部限制性股票, 合计放弃认购927.56万股, 因此本次实际授予人数由原先732人变更为697名, 实际授予的限制性股票数量变更为17,072.44万股, 预留2,000万股限制性股票不变。

根据《上市公司股权激励管理办法》的规定, 按照上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有关要求, 中国中铁股份有限公司于2022年2月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。本次限制性股票授予完成后, 公司总股本由2,457,092.9283万股增加至2,474,165.3683万股。本次授予前, 公司控股股东为中国铁路工程集团有限公司, 持股比例为47.21%; 本次授予完成后, 公司控股股东仍为中国铁路工程集团有限公司, 持股比例为46.88%。本次限制性股票授予不会导致公司控股股东控制权发生变化。

(详情请参阅2022年2月25日披露的《中国中铁股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予结果公告》, 公告编号: 临2022-010)

##### 员工持股计划情况

不适用

##### 其他激励措施

不适用

## 第五节 公司治理

### 十一、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（续）

#### （三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

#### （四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高管的薪酬以公司经济效益为出发点，董事会薪酬与考核委员会负责组织和实施高管薪酬与考核工作。高管年度业绩考核指标分为整体业绩指标、个人KPI(关键业绩指标)和个人能力素质指标三个部分，三部分权重分别为50%，40%，10%。高管的年度薪酬由基本年薪和绩效年薪构成，依据高管个人绩效考核结果，拉开合理差距。公司高管人员考评机制激励与约束相统一，兼顾效率与公平，薪酬坚持与考核评价结果紧密挂钩，坚持与承担风险和责任相匹配，充分发挥了调动公司高管积极性的重要作用，助力企业高质量发展。

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规及上海证券交易所和香港联交所的相关规定和要求，围绕“强内控、防风险、促合规”目标，持续完善内控体系建设，保障了企业经营管理工作有效开展。一是**完善内控制度体系建设**。2021年公司研究制定了《境外财务资金监管规定》、《境外机构派出财务人员管理规定》、《工程项目现金流平衡管理暂行办法》、《经营业绩考核管理办法（试行）》、《对外参股股权投资管理暂行规定》等多项制度和办法，进一步夯实了内控基础，完善了内控体系。二是**进一步规范公司治理**。通过制定《董事会提案管理办法》、《董事会向经理层授权管理办法》、《董事会决议执行跟踪检查与评价办法》等办法，对董事会提案进行全链条管控，从源头上促进董事会规范运作，同时厘清了董事会与经理层权责边界，提升了决策效率，强化了董事会对经理层行权履职的监督和指导。三是**构建全面风险管理体系**。研究制定了《全面风险管理办法（试行）》和《关于开展风险内控法律合规一体化建设的指导意见》，围绕企业战略和业务流程，将风险管理嵌入企业生产经营各个环节，着力把经营风险关口由事后向事前延伸、由表内向表外延伸、由集团向基层延伸、由内部向外部延伸。四是**着力构筑大监督格局**。坚持防治结合、以防为主原则，推动党委巡视、纪委监督、审计监督、法律合规贯通协同，构筑全面覆盖、权威高效的“四位一体”大监督格局。

内部控制评价报告详细内容，敬请参阅公司与本报告同时披露在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的《中国中铁股份有限公司2021年度内部控制评价报告》。

#### 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

不适用



## 第五节 公司治理

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

公司积极贯彻改革三年行动决策部署，加快完善中国特色现代企业制度，积极推动所属全资、控股及实际控制子企业落实董事会职权，相继印发了《中国中铁推动子企业董事会配齐建强重点改革任务分解清单》《中国中铁股份有限公司落实子企业董事会职权工作方案》《中国中铁股份有限公司落实子企业董事会职权管理规定》《中国中铁股份有限公司加强子企业董事会建设工作方案》等，进一步提升子企业董事会行权履职能力；以激发企业改革活力、实现高质量发展为导向，相继印发了《中国中铁股份有限公司经营业绩考核管理办法（试行）》《中国中铁“深化改革三年行动”考核评价实施细则》《中国中铁股份有限公司中长期激励管理办法》《中国中铁股份有限公司上市公司股权激励管理规定》《中国中铁关于加强三级工程公司建设的指导意见》等，进一步明确各级企业经营目标及责任，合理评价经营业绩，建立健全奖惩机制，促进各级企业加速适应市场及发展战略、规划落地和重要战略目标实现；以建立全面风险管理长效机制，落实风险管理责任、提高风险管理水平，有效防范各类重大风险为目标，相继制定印发了《中国中铁股份有限公司全面风险管理办法（试行）》《中国中铁关于开展风险内控法律合规一体化建设的指导意见》等，持续健全风险管理体系，为实现企业战略及经营目标提供有效过程保证；为进一步整合监督资源，提升监督合力，增强监督效能，印发《中国中铁股份有限公司构建党风廉政建设和反腐败大监督工作格局实施办法》，出台加强“一把手”和领导班子监督制度，持续推动纪检监察与巡视监督、审计监督，以及其他职能部门业务监督相互贯通融合，一体推进“三不腐”，构建党风廉政建设和反腐败大监督工作格局；严守安全质量环保底线，深刻吸取相关事故惨痛教训，深入开展安全质量隐患“大反思、大排查、大整治、大提升”专项行动，强化新时期“2468”工作要点宣贯落实力度，出台“铁腕治安全硬十条”，对事故单位和责任人进行严肃问责，不折不扣把防风险贯穿到企业发展各领域和全过程；召开项目管理“常州会议”，宣贯大商务管理理念方法，系统部署了项目管理效益提升三年行动，出台了各层级项目管理责任制指引；制定中国中铁对标世界一流管理提升行动实施方案、工作清单，组织18家工程局对标学习四局等龙头企业；持续加强治亏工作力度，压降“两金”、处置“两非”“两资”，坚持“瘦身健体、提质增效”。报告期内，中铁四局、中铁大桥局、中铁上海局三家企业和中国中铁“工程项目现金流自平衡管理”分别入选国务院国资委国有重点企业管理标杆创建行动标杆企业、标杆项目名单。

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

经公司股东大会批准，公司聘请了普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见。内部控制审计报告详细内容，敬请参阅公司与本报告同时披露在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的《中国中铁2021年度内部控制审计报告》。

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司对照上市公司治理专项自查清单涉及的组织机构的运行和决策，控股股东、实际控制人及关联方，内部控制规范体系建设，信息披露与透明度，机构/境外投资者等7个方面、119项内容进行了全面梳理和认真整改，同时指导中铁工业、中铁装配完成了上市公司治理专项自查自纠和整改工作，进一步提升了上市公司治理规范性。

### 十六、其他

不适用

## 第六节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

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

2021年，公司子公司下属的个别工程项目在施工过程中产生的扬尘、污水排放、施工环境噪音未严格做好防尘降噪等措施，受到当地环保监管等部门行政处罚，累计处罚金额约为1,652.34万，处罚事项涉及69个工程项目，目前所有处罚事项已完成整改并通过当地监管机构验收。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) 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》，并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，以节能管理、能源资源利用为中心，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。

能源/资源类型	指标	2021年数据	同比增减
直接能源消耗	汽油(万吨)	46.07	5.9%
	汽油(吨/万元)	0.0045	-2.2%
	柴油(万吨)	155.8	4.4
	柴油(吨/万元)	0.015	-6.3%
	天然气(万标立方米)	6,770.5	6.6%
	天然气(立方米/万元)	0.67	-1.4%
间接能源消耗	电力(万千瓦时)	1,045,300	6.5%
	电力(万千瓦时/万元)	0.0103	-2%
综合能源消耗	综合能源消耗(万吨标准煤)	448.5213	5%
	综合能源消耗(吨标准煤/万元收入)	0.0441	-4.3%
	综合能源消耗(万千瓦时)	3,649,481	5%
	综合能源消耗(千瓦时/万元收入)	359	-3%
水	消耗新水总量(万吨)	46,094.546	2.9%

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。

## 第六节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况(续)

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

气候变化是当今人类面临的重大全球性挑战。我国为了积极应对气候变化提出了碳达峰、碳中和目标。公司结合国家“十四五”规划和国资委总体要求，制定了中国中铁“十四五”节能环保规划，确定总体目标为：到2025年，适应生态文明建设要求的绿色中铁体系建设取得显著进展。能源利用效率不断提高，能源消费结构得到明显改善。到2025年，万元产值CO2排放量与万元营业收入综合能耗实现同步下降，万元营业收入综合能耗在2020年的基础上下降15%，年均下降3.2%，万元产值二氧化碳排放在2020年的基础上下降18%，年均下降3.89%。

2021年，公司为贯彻落实国家节能减排方针、政策，深入贯彻绿色发展理念，持续推行绿色规划设计，引入全生命周期绿色设计模式，从源头上控制能耗，把绿色、低碳、生态设计理念融入到工程规划设计的全过程。一是**狠抓绿色设计，实现绿色施工，策划先行**。在所承担的勘察、设计、咨询业务工作中，推行全生命周期绿色设计模式，从源头上确保建设项目能耗水平最优。二是**加大清洁能源开发力度**。公司积极参与清洁能源开发项目，先后与西藏自治区政府、三峡集团、华电集团等签署战略合作协议，共同开发清洁能源。同时，在公司各主要施工项目上，积极研发推广使用地源热泵、光伏发电、热电冷三联供等清洁能源技术。公司所属中铁大桥局与三峡集团联合建设了福清兴化湾海上风电场一期项目，是国内首个大功率的海上风电机组风电项目。由中铁大桥局承建的江苏盛东如东400兆瓦海上风电场也在持续建设中。三是**探索绿色地产绿色建筑节能新模式**。公司在建筑节能方面深入挖潜，积极探索绿色房地产开发新模式。通过绿色建筑设计、推行装配式建筑等措施，实现房地产绿色开发，通过与相关企业合作，实现清洁能源技术和资源使用平台的优势互补，确保中国中铁开发的区域及项目在清洁能源开发利用、节能环保、城市楼宇智能化、集中供暖供冷等领域达到世界先进水平。目前，中铁置业北京公司所有项目均采用绿色装配式施工。四是**倡导绿色办公**。2021年，公司继续推广无纸化会议系统的应用工作。无纸化系统支持计算机终端、手机及平板电脑等硬件设备的并行接入，以屏幕同屏、手写签批、资料分发共享等技术手段支撑无纸化会议的召开，实现了会前准备、会中管控、会后归档及统计分析等全流程数字化的建设目标。

截至报告期末，全公司2021年度万元营业收入综合能耗(可比价)0.0441吨标煤/万元，比去年同期下降4.3%，万元二氧化碳排放0.1563吨/万元，比去年同期下降13.6%，圆满完成年度节能环保既定工作目标。

指标	2021年数据	同比增减
二氧化碳总排放量(万吨)	1,588.2154	5.4%
二氧化碳排放密度(吨/万元)	0.1563	-13.6%
氮氧化物排放量(吨)	2.94	-41.31%
烟(粉)尘排放量(吨)	23.18	5.5%
挥发性有机物排放量(吨)	1.254	-37.3%
二氧化硫(吨)	0	0
有害废弃物总量(吨)	1,305	-1.5%
万元单位有害废弃物排放量(公斤/万元)	0.013	-6.5%
无害废弃物总量(万吨)	497.13	4.0%
万元单位无害废弃物排放量(公斤/万元)	0.05	-2%

- 注： 1. 公司为建筑类企业，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. 由于四舍五入关系，个别项目数字可能与总数略有出入。

公司履行保护生态、防治污染、履行环境责任情况详见公司与本报告同时披露在上海证券交易所网站上的《中国中铁股份有限公司2021年环境、社会与管治报告暨社会责任报告》。

## 第六节 环境与社会责任

### 二、社会责任工作情况

作为建筑行业的领军企业，公司始终以成为企业社会责任的实践者、推动者、引领者为己任。自2008年起开始着手建立科学、规范、系统、有效的社会责任管理体系。从依法治企、优质服务、创造效益、员工发展、安全监管、科技进步、环境保护、公益事业、合作共赢、海外责任等十个方面进行社会责任规划，并从公司总部到各子公司全面开展了一系列社会责任管理实践活动，以实现全面覆盖、充分履行、日臻完善、行业领先的社会责任目标，为社会持续作出杰出贡献。

公司履行社会责任工作情况详见公司与本报告同时披露在上海证券交易所网站上的《中国中铁股份有限公司2021年环境、社会与管治报告暨社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

#### 1. 精准帮扶规划

2021年，中国中铁深入学习贯彻习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的重要指示批示精神，按照党中央、国务院和国资委有关部署要求，充分发挥企业自身优势，推动实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，努力为乡村振兴战略落地开花贡献中铁力量。一是成立定点帮扶工作领导小组。中国中铁成立了由公司主要领导任组长，专职副书记、总会计师、纪委书记任副组长，人力资源部等13个部门负责人为成员的定点帮扶工作领导小组。4月12日和8月31日，定点帮扶工作领导小组先后召开两次专题会议，公司党委书记、董事长陈云，总裁、党委副书记陈文健出席会议对定点帮扶工作亲自安排、亲自部署，学习传达了党中央关于定点帮扶工作最新精神，研究部署了干部选派、帮扶计划、重点帮扶项目实施等事宜，确保定点帮扶工作更具针对性、科学性和实效性。审议通过了《中国中铁脱贫攻坚总结表彰实施方案》，评选表彰了10名脱贫攻坚先进个人和5家脱贫攻坚先进单位。二是发布定点帮扶工作计划。经中国中铁定点帮扶工作领导小组研究，审议通过了《中国中铁2021年定点帮扶工作计划》，明确了年度帮扶计划任务，把巩固拓展脱贫攻坚成果、防止出现规模性返贫作为首要任务。三是公司主要领导开展实地调研。10月25日—26日，公司总裁、党委副书记陈文健带队到山西保德县调研考察，了解巩固脱贫攻坚成果及乡村振兴工作情况，调研组在保德县举行了重点援建项目签约仪式、走访慰问了建档立卡贫困户、与县委县政府召开了巩固脱贫攻坚成果及乡村振兴工作座谈会，传达了党中央、国务院及国资委的新精神、新要求，并就做好巩固脱贫攻坚成果、有效衔接乡村振兴与当地进行了深入交流，提出了针对性的意见和建议。11月10日—12日，公司党委副书记、工会主席、执行董事王士奇带队到湖南汝城县、桂东县调研考察，了解巩固脱贫攻坚成果及乡村振兴工作情况，针对就业难、产业发展相对单一等问题，提出切实解决方案。

## 第六节 环境与社会责任

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况(续)

#### 2. 年度精准帮扶概要及成效

2021年,中国中铁以高度的政治责任感和使命感,勇挑重担,加大投入,精准把握党中央、国务院和国资委关于推进乡村振兴工作的重大决策部署,统筹做好工作任务衔接和政策措施衔接,在定点帮扶工作中打出了一套符合地方实际、具有中铁特色的组合拳,定点帮扶工作硕果累累。一是**教育帮扶“拔穷根”,打造乡村振兴硬核支撑**。中国中铁坚持将“造血式”的教育帮扶作为长久稳定的重要抓手,融入阻断贫困代际传递发展之路。2021年,在桂东县投入帮扶资金2,000万元,捐建寨前镇希望学校二期项目,进一步改善办学条件;在汝城县投入帮扶资金2,000万元,捐建汝城职中体艺馆项目,有效改善学生体育活动场所较少、活动面积不足的情况;在保德县投入帮扶资金2,000万元,捐建保德县第十一小学宿舍楼项目,解决偏远乡镇村儿童入校住宿问题。在汝城县职中,持续投入资金改善办学设施的同时,充分发挥企业自身优势,先后邀请系统内技能人才代表,党的十九大代表、全国劳模、央企楷模白芝勇担任汝城县职中客座高级讲师,全国青年岗位能手、技能大师张慧到校授课,深入交流,提高师资水平,汝城职中已发展成为湖南省最好中职院校之一。二是**就业帮扶“增收入”,打造乡村振兴特色品牌**。中国中铁在桂东县投入2,250万元捐建的桂东工业园区大塘片区三栋标准厂房正式投入使用,目前已有6家企业入驻,解决了300余名易地搬迁群众就业问题。所属单位在汝城项目部用汝城人建设新汝城,聘用当地劳务人员100余人。继续开展“人人有技能”培养工程,2021年中国中铁直接投入35万元,实施湘菜特色厨师培训、科技特派员实用技术培训10期,共计培训605人。开展“1+X”技能培训试点,全面提升基层干部、农技人员和致富带头人专业技能。汝城县“人人有技能”培养工程被评为全国“终身教育学习品牌项目”。在保德县累计投入320余万元(2021年投入20.08万元),采取奖补学费的方式,持续打造“保德好司机”就业培训。三是**产业帮扶“活源头”,打造乡村振兴多重引擎**。在桂东县,根据民宿产业发展的良好态势,联合县旅游民宿协会开办民宿业务培训班,助力桂东县民宿产业做大做强做优;投入20万元物资材料与沅江镇光明村共同建设山间林道,助力该村楠竹产业发展和老百姓增收致富;帮助当地打造桂东茶叶品牌,推广桂东手工茶非遗文化,投入35万元在茶叶重镇清泉镇建设了一座占地240平方米的“非遗茶史馆”。在保德县,引入所属中铁第一太平物业公司,与保德县政府合作打造“保德好物业”劳务品牌,为脱贫户开出转业“良方”,找到致富“新路”,解决易地搬迁户转业就业难题。四是**消费帮扶“促致富”,打造乡村振兴长效机制**。积极动员所属各单位及广大干部职工加大购买及消费力度。在中国中铁内部电商平台开设专区长期展示销售定点帮扶县农产品。中秋和元旦,在全系统下发了关于加大消费帮扶工作力度专项通知,鼓励各级工会发挥自身优势,有力推动定点帮扶县农产品销售。同时,挂职干部积极想方设法,有的化身网络主播、有的采取认购模式,带动当地农产品销售。组织汝城农业企业多次到中国中铁所属企业推介推广,上线央企帮扶网、中铁慧园、中铁鲁班网、汝味真湘微信小程序等购物平台,切实让老百姓信心立起来、腰包鼓起来。2021年,全公司共购买定点帮扶县农产品911.41万元,其他贫困县农产品574.34万元,合计1,485.75万元。五是**文化帮扶“塑新风”,打造乡村振兴美丽画卷**。在保德县推动开展农村人居环境“六乱”整治行动,立足当地村容村貌、户容户貌实际,集中力量整治村内道路、农户庭院、田间地头等重点区域,切实解决了乱搭乱建、乱堆乱放、乱扔乱倒等现象,美容美化了村庄整体形象,人居环境得到明显改观。丰富村民精神文化生活需求,邀请保德县文化馆文艺小分队走进窝村开展“我们的中国梦”文化进万家惠民演出,传承和弘扬中华优秀传统文化,倡导乡风文明,助力乡村振兴。在汝城县开展美化人居环境行动,设置竹篱笆围挡,增设绿化带,实行分片家禽集中圈养;所属中铁广州局带人带机械帮扶拆除危旧房6处,旱厕3间,清理建渣500多方,平整扩宽进组路800多米,为打造干净、整洁、有序的美丽乡村奠定了坚实基础。

全年,新选派挂职干部6名,直接投入帮扶资金6,490万元,引进帮扶资金327.2万元,培训基层干部184人次,培训乡村振兴带头人42人次,培训专业技术人员719人次,购买农产品911.41万元,帮助销售农产品60.4万元。超额完成年度工作计划各项任务。



## 第六节 环境与社会责任

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况(续)

#### 3. 后续精准扶贫计划

2022年中国中铁将深入学习贯彻习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的重要指示批示精神，按照党中央、国务院和国资委部署要求，在过渡期内保持帮扶政策和力度总体稳定不掉线、不断档，积极创新帮扶举措，接续推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。**一是**及早召开定点帮扶工作领导小组会议，研究部署全年帮扶工作。计划2022年第一季度召开公司定点帮扶工作领导小组会议，全面系统总结前期帮扶工作成绩，总结典型经验，打造帮扶品牌，并根据中央帮扶工作新精神，研究制定公司年度帮扶工作重点计划，安排部署全年帮扶工作任务。**二是**加强重点项目审计检查，确保帮扶资金专款专用。2022年将继续聘请社会第三方审计机构，对公司2021年援建的重点帮扶基建项目进行独立审计，确保帮扶项目经得起群众、历史和实践的检验，向党中央和当地群众交一份满意的答卷。同时，将联合公司纪委、生产监管中心等部门对在建项目进行专项检查，通过政策落实、工作作风、援建项目资金及成效等方面的检查，将相关问题汇集成清单，及时面对面地向县委、县政府、施工单位及挂职干部进行反馈。**三是**全面贯彻落实中央要求，扎实推进重点帮扶工作。根据中央关于定点帮扶工作的新要求，深入研究论证全面建成小康社会新形势下中央企业定点帮扶工作的新思路、新途径。在持续开展教育帮扶、消费帮扶、就业帮扶等重点帮扶工作基础上，进一步拓展思路、创新举措，全面巩固拓展脱贫攻坚成果，打造乡村振兴建设美丽画卷。**四是**接续做好西藏昌都市卡若区定点帮扶工作。2022年中国中铁将新增对口支援西藏自治区昌都市卡若区帮扶任务，公司将主动对接中铝集团，深入实地考察调研，根据当地实际需求提出帮扶方案，投入帮扶资金不低于现有三个定点帮扶县，并从公司中青年干部培训班选派优秀干部挂职帮扶；接续完成好小康示范村建设工作，确保中铝新村项目按时保质保量完成；继续开展乡村振兴美丽乡村示范点建设，实施集中供水保障工程，以实际行动支援昌都市卡若区经济社会发展，助力当地乡村振兴。

中国中铁将以强烈的政治责任感和崇高的政治使命感，认真践行初心使命，持续强化责任担当，善始善终，善作善成，为全面实施乡村振兴战略作出新的更大贡献。

## 第七节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

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	如未能
							履行的	应说明
							具体原因	下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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。如中铁工或其他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。如中铁工或其他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:
- 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))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。
  - 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。
  - 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。
  - 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。
  - 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。

## 第七节 重要事项

## 一、承诺事项履行情况(续)

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

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响  
不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

不适用

## 三、违规担保情况

不适用

## 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

关于会计政策变更的说明：财政部于2021年分别颁布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号)、《PPP项目合同社会资本方会计处理实施问答》(以下简称“解释14号和实施问答”)、《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号)、《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2021年年报工作的通知》(财会〔2021〕32号)(以下简称“2021年年报工作的通知”)及《企业会计准则实施问答》(以下合称“解释、通知及实施问答”)。公司已采用上述解释、通知及实施问答编制2021年度财务报表，对公司财务报表的影响列示如下：

## 1. 解释14号和实施问答

(1) 根据解释14号和实施问答的相关规定，公司对2020年12月31日前开始实施但尚未完成的有关PPP项目合同的累计影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额，2020年度的比较财务报表未重列。对公司财务报表相关项目的影响列示如下：

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(千元)
		2021年1月1日
公司将已进入运营期的PPP项目合同在建造阶段形成的合同资产，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”等项目中列报；将已进入运营期满足有权收取确定金额的现金条件的，在资产负债表“应收账款”中列报。	其他非流动资产	27,549,003
	长期应收款	-27,549,003
	合同资产	1,707,060
	一年内到期的非流动资产— 一年内到期的长期应收款	-1,707,060
	应收账款	700,803
	一年内到期的非流动资产— 一年内到期的长期应收款	-700,803

解释14号和实施问答对公司的现金流量表无影响。

## 第七节 重要事项

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明（续）

#### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明（续）

##### 1. 解释14号和实施问答（续）

(2) 执行解释14号和实施问答对公司2021年度财务报表相关项目的影响列示如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额（千元） 2021年12月31日
其他非流动资产	31,774,499
长期应收款	-31,774,499
合同资产	1,956,802
一年内到期的非流动资产 — 一年内到期的长期应收款	-1,956,802
应收账款	964,394
一年内到期的非流动资产 — 一年内到期的长期应收款	-964,394

受影响的利润表项目	影响金额（千元） 2021年度
主营业务收入	-908,069
主营业务成本	908,069
资产减值损失	22,489
信用减值损失	-22,489

解释14号和实施问答对公司的现金流量表无影响。

(3) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理：采用该规定未对公司的财务报表产生重大影响。

##### 2. 企业会计准则解释第15号

公司2021年度财务报表已按照企业会计准则解释第15号关于资金集中管理相关列报的要求编制，比较期间的财务报表已相应调整。

企业会计准则解释第15号对公司2021年度财务报表无影响。

##### 3. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

作为承租人，公司对于由新冠肺炎疫情直接引发的、于2020年1月1日至2022年6月30日发生的租金减免采用了简化方法，相关租金减免计入本年利润的金额对公司2021年度财务报表无重大影响。

## 第七节 重要事项

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明（续）

## （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明（续）

## 4. 一年内变现的合同资产列示

公司已按照2021年年报工作的通知编制2021年度财务报表，比较期间的财务报表已相应调整。对公司财务报表相关项目的影响列示如下：

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（千元）	
		2020年12月31日	2020年1月1日
公司将预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产自一年内到期的非流动资产重分类至合同资产。	合同资产	18,861,929	14,226,195
	一年内到期的非流动资产 — 一年内到期的合同资产	-18,861,929	-14,226,195

## 5. 运输成本的列示

公司已按照《企业会计准则实施问答》的规定编制2021年度财务报表，比较期间的财务报表已相应调整。对公司财务报表相关项目的影响列示如下：

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（千元）
		2020年度
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团将其自销售费用重分类至营业成本。	营业成本	163,036
	销售费用	-163,036

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

不适用

## （四）其他说明

不适用



## 第七节 重要事项

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	3,310
境内会计师事务所审计年限	5年
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所报酬	220
境外会计师事务所审计年限	5年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	180
财务顾问	/	/
保荐人	/	/

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2021年3月30日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于聘任2021年度审计机构的议案》和《关于聘任2021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2021年3月31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续聘会计师事务所的公告》。2021年6月23日，公司2020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2021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2021年度内部控制审计机构。具体情况请参见公司2021年6月24日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司2020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

## 第七节 重要事项

### 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

不适用

### 八、破产重整相关事项

不适用

### 九、重大诉讼、仲裁事项

■ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用

(三) 其他说明

不适用

### 十、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

## 第七节 重要事项

### 十一、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。公司再次荣获中国合作贸易企业协会、中国企业改革与发展研究会颁发的“2021年度中国上市公司信用500强”荣誉称号。

### 十二、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	接受劳务	租赁办公楼等	协议定价	16,848	16,848	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	17,727	17,727	小于1%
合计				/	34,575	34,575	/

关联交易的说明 上述两项交易分别为公司于2018年12月27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业经本公司第四届董事会第十八次会议审议通过，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租赁房屋而确认的租赁负债利息支出人民币958千元。

##### 3、临时公告未披露的事项

不适用

## 第七节 重要事项

## 十二、重大关联交易（续）

## （二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

- 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
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

## 第七节 重要事项

### 十二、重大关联交易（续）

#### （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，并且通过财务公司获得的净利息和服务费而增加效益。公司2018年12月7日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《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2021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2018年12月28日在上海证券交易所网站披露的相关公告。报告期内，中铁工向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其子公司提供存款服务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。

#### 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%	1,132,021	3,794,341	4,799,215	127,147
中铁国资产管理 有限公司	母公司的全资子公司		1.265%	175,004	779,066	362,874	591,196
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%	256	68,660	38,944	29,972
合计	/	/	/	1,307,281	4,642,067	5,201,033	748,315

#### 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	3.6%-3.7%	1,870,000	980,000	1,870,000	980,000
合计	/	/	/	1,870,000	980,000	1,870,000	980,000

#### 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	980,000
合计	/	/	3,500,000	980,000



## 第七节 重要事项

## 十二、重大关联交易（续）

## （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（续）

## 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	54,652	35,529
利息支出	中铁工	12,705	8,031
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	3,935	1,893
利息支出	中国铁路工程集团有限公司党校	66	3

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

## 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。根据本公司《公开发行公司债券募集说明书》中保证期间的约定，担保人承担保证责任的期间自债券发行首日至债券到期日后六个月止。截至2021年12月31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2021年12月31日，该笔应付债券余额为人民币3,524,444千元(2020年12月31日：人民币3,522,859千元)，具体详见财务报表附注。

## 十三、重大合同及其履行情况

## （一）托管、承包、租赁事项

## 1. 托管情况

不适用

## 2. 承包情况

不适用

## 3. 租赁情况

不适用

## 第七节 重要事项

## 十三、重大合同及其履行情况(续)

## (二) 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	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁	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	无	否	否	/	无	否	/
中国中铁	公司本部	陕西榆林神佳米高速公路有限公司	127,925.00	2015/7/31	2015/7/31	2037/8/1	连带责任担保	正常履约	无	否	否	/	无	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	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	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	3,000.00	2021/9/22	2021/9/22	2029/9/21	连带责任担保	正常履约	否	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	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	179,454.37	2015/12/24	2015/12/24	2023/6/27	连带责任担保	正常履约	无	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	4,800.03	2019/11/11	2019/11/11	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/
中铁隧道局集团有限公司	全资子公司	中国上海外经(集团)有限公司	5,691.75	2012/12/29	2012/12/29	2022/6/30	连带责任担保	正常履约	无	否	否	/	无	否	/
中铁上海工程局集团有限公司	全资子公司	防城港市中铁提路园投资发展有限公司	500.00	2019/5/8	2019/5/8	2030/12/31	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/
中铁国际集团有限公司	全资子公司	MontagProp Proprietary Limited	6,006.00	2015/7/3	2015/7/3	2023/11/3	连带责任担保	正常履约	无	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	264,932.17	2019/8/30	2019/8/30	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	否	/	无	否	/
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							21,019.81								
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							817,948.32								
<b>公司对子公司的担保情况</b>															
报告期内对子公司担保发生额合计							4,982,058.31								
报告期末对子公司担保余额合计(B)							15,107,208.50								
<b>公司担保总额情况(包括对子公司的担保)</b>															
担保总额(A+B)							15,925,156.82								
担保总额占公司净资产的比例(%)							44.44								
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)							13,552,846.49								
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)							13,552,846.49								
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.截至2021年12月31日,中国中铁股份有限公司(合并)担保总额含对子公司提供的差额补足承诺9,389,764.56万元;2.截至2021年12月31日,中国中铁股份有限公司(合并)房地产按揭担保合计5,131,273.24万元。								

## 第七节 重要事项

## 十三、重大合同及其履行情况(续)

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
信托理财产品	自有资金	66,234.66	65,234.66	1,000.00

## 其他情况

不适用

## (2) 单项委托理财情况

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率 (%)	预期收益 (如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额 (如有)
建信信托有限责任公司	信托理财产品	1,000.00	2015/12/18	2022/6/18	自有资金	肇庆市道路工程BT项目	协议约定	10.00	100.00	-	-	是	否	-
建信信托有限责任公司	信托理财产品	9,200.00	2018/6/12	2037/9/15	自有资金	肇庆市道路工程PPP项目二期	协议约定	6.10	561.20	-	-	是	否	-
建信信托有限责任公司	信托理财产品	4,390.00	2020/6/21	2025/6/21	自有资金	韩城327国道PPP项目	协议约定	6.80	161.09	161.09	161.09	是	否	-
中铁信托有限责任公司	信托理财产品	20,000.00	2016/8/3	2022/8/3	自有资金	山东泰东高速公路项目	协议约定	4.75	13,007.64	1,543.97	1,758.06	是	否	-502.78
中信信托有限责任公司	信托理财产品	100.00	2014/11/1	2022/5/31	自有资金	江西南昌九龙湖隧道工程BT项目	协议约定	2.00	-	-	-	是	否	-
建信信托有限责任公司	信托理财产品	8,750.00	2016/4/1	2028/4/1	自有资金	浙江省湖州市经济技术开发区基础设施PPP项目	协议约定	-	-	-	-	是	否	-
中信信托有限责任公司	信托理财产品	13,763.11	2019/5/20	2022/5/20	自有资金	昆明山海春风项目	协议约定	9.50	-	4,492.96	4,492.96	是	否	-
建信信托有限责任公司	信托理财产品	330.00	2016/12/28	2031/12/27	自有资金	柳州官塘大桥PPP项目	协议约定	5.50	3,520.00	54.68	54.68	是	否	-
百瑞信托有限责任公司	信托理财产品	100.00	2016/9/18	2026/09/17	自有资金	信托理论研究	协议约定	-	-	1.50	1.50	是	否	-
中海信托股份有限公司	信托理财产品	300.00	2011/4/6	2016/4/7	自有资金	合伙企业出资	协议约定	-	-	-	-	是	否	-
中海信托股份有限公司	信托理财产品	700.00	2011/4/6	2016/4/7	自有资金	合伙企业出资	协议约定	-	-	-	-	是	否	-
中信信托有限责任公司	信托理财产品	6,881.55	2019/5/24	2022/5/24	自有资金	对昆明中铁诺德房地产开发有限责任公司进行投资,以支持昆明市草海东岸KCXS2017-24-A11、12、13、14号地块项目的开发建设	协议约定	9.50	7,733.41	-	-	是	否	-
建信信托有限责任公司	信托理财产品	720.00	2020/9/18	2026/10/18	自有资金	湖北鄂州燕花路(鄂东大道-吴都大道)道路工程、花马湖西侧产业园片区基础设施工程投资合作项目	协议约定	-	-	-	-	是	否	-

## 其他情况

不适用

## (3) 委托理财减值准备

不适用

## 第七节 重要事项

### 十三、重大合同及其履行情况(续)

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况(续)

##### 2. 委托贷款情况

###### (1) 委托贷款总体情况

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有资金	405,300.00	405,300.00	0.00

##### 其他情况

不适用

###### (2) 单项委托贷款情况

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托 贷款类型	委托 贷款金额	委托贷款 起始日期	委托贷款 终止日期	资金来源	资金投向	报酬 确定方式	年化 收益率 (%)	预期收益 (如有)	实际收益 或损失	实际 收回情况	是否经过 法定程序	未来是否 有委托 贷款计划	减值准备 计提金额 (如有)
中国工商银行	委托贷款	86,800.00	2021/1/1	2041/12/30	自有资金	内蒙古集通铁路 (集团)有限 责任公司	协议约定	4.02	3,489.36	-	-	是	否	-
中铁财务有限责任公司	委托贷款	7,500.00	2020/3/10	2023/3/9	自有资金	岑梧高速还本 付息	协议约定	4.75	1,068.75	340.75	340.75	是	否	-55.07
中铁财务有限责任公司	委托贷款	16,500.00	2020/3/11	2023/3/10	自有资金	榆神高速还本 付息	协议约定	4.75	2,351.25	749.66	749.66	是	否	-121.16
中铁财务有限责任公司	委托贷款	21,700.00	2020/3/11	2023/3/10	自有资金	平正高速还本 付息	协议约定	4.75	3,092.25	985.91	985.91	是	否	-159.35
中铁财务有限责任公司	委托贷款	67,000.00	2020/3/10	2023/3/9	自有资金	绵遂高速还本 付息	协议约定	4.75	9,547.50	3,044.06	3,044.06	是	否	-492.00
中铁财务有限责任公司	委托贷款	7,500.00	2020/3/10	2023/3/9	自有资金	全兴高速还本 付息	协议约定	4.75	1,068.75	340.75	340.75	是	否	-55.07
中铁财务有限责任公司	委托贷款	19,350.00	2020/3/11	2023/3/10	自有资金	广西高速收购 榆神款项	协议约定	4.75	2,757.38	879.14	879.14	是	否	-142.09
中铁财务有限责任公司	委托贷款	151,750.00	2020/3/10	2023/3/9	自有资金	广西高速分红 资金缺口	协议约定	5.23	23,786.81	7,584.02	7,584.02	是	否	-1,116.85
中铁财务有限责任公司	委托贷款	27,200.00	2021/3/8	2024/3/7	自有资金	垫忠高速还本 付息	协议约定	4.79	3,904.56	1,019.80	1,019.80	是	否	19.16

##### 其他情况

不适用

###### (3) 委托贷款减值准备

不适用

##### 3. 其他情况

不适用

## 第七节 重要事项

## 十三、重大合同及其履行情况(续)

## (四) 其他重大合同

## 1. 报告期内签署的重大合同

## (1) 基建建设业务

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
<b>铁路</b>					
1	中铁四局、中铁隧道局、中铁大桥局、 中铁十局、中铁三局、中铁二局、 中铁八局、中铁一局	新建川藏铁路雅安至林芝段中间段站 前工程—CZXZZQ-6、CZXZZQ-9、 CZXZZQ-10、CZXZZQ-12、 CZXZZQ-13、CZSCZQ-11标段	2021.11-12	5,766,824	131个月
2	中铁五局、中铁大桥局、中铁二局、 中铁九局、中铁上海局、 中铁三局、中铁八局	新建重庆至昆明高速铁路YKYGZQ-2、 YKYGZQ-3、YKYGZQ-7、 YKCYZQ-6、YKCYZQ-7标段施工单 价承包	2021.09	2,248,182	72个月
3	中铁二局、中铁上海局、中铁大桥局、 中铁九局、中铁三局	新建沈阳至白河高速铁路工程SBJL- TJ-2、SBJL-TJ-5、SBJL-TJ-7、SBLN- TJ-3、SBLN-TJ-5	2021.07	1,437,208	1,553日历天
<b>公路</b>					
1	中铁大桥局、中铁一局	南昌市绕城高速公路西二环(厚田至乐 化段)新建工程设计采购施工总承包 TJ3、TJ4标段	2021.12	412,189	36个月
2	中铁交通、中铁设计、中铁七局、 中铁九局、中铁上海局	南昌市绕城高速公路西二环(厚田至乐 化段)及其连接线(经开至永修段) 工程	2021.11	322,215	730日历天
3	中铁一局、中铁四局	沈阳至海口国家高速公路汕尾陆丰至 深圳龙岗段改扩建工程(K0+000~ K71+288.003段)土建工程施工招标 TJ6、TJ11标段	2021.03	265,802	30个月
<b>市政及其他</b>					
1	中铁建工、中铁华铁	深圳市龙岗区坂田街道光雅园村城市更 新单元EPC项目工程总承包	2021.06	1,300,000	1,825日历天
2	中铁南方、中铁一局、中铁二局、 中铁三局、中铁四局	深圳市城市轨道交通8号线三期工程施 工总承包—深圳市城市轨道交通8号 线三期工程施工总承包	2021.09	807,794	1,793日历天
3	中铁股份、中铁发展、中铁一局、 中铁二局、中铁三局、中铁四局、中 铁五局、中铁十局、中铁隧道局、中 铁上海局	青岛市地铁5号线工程土建施工二标 段—不分标段	2021.12	677,221	75个月

## 第七节 重要事项

## 十三、重大合同及其履行情况(续)

## (四) 其他重大合同(续)

## 1. 报告期内签署的重大合同(续)

## (2) 勘察设计业务

序号	中标单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同履行期限
1	中铁二院、 中铁六院、 中铁大桥院	新建重庆至昆明高速铁路云贵段 铁路建设工程勘察设计	2021.12	112,237	竣工验收为止
2	中铁二院、 中铁设计	新建柳州至广州铁路柳州至梧州 段勘察设计NO1-1、NO1-2标 段	2021.02	33,515	竣工验收为止
3	中铁设计	粤东城际铁路潮州东至汕头段项 目可行性研究及汕头至潮汕机 场段、潮州东至潮汕机场段、 潮汕机场至揭阳南段3项目勘 察设计	2021.02	28,307	竣工验收为止

## (3) 工程设备与零部件制造业务

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期(个月)
<b>钢结构</b>					
1	中铁宝桥、 中铁山桥	常泰长江大桥(跨江段)主体工 程钢桁梁、钢塔制造项目CT- A5、A6标段	2021.02	385,446	2021.01- 2023.12
2	中铁山桥、 中铁宝桥	龙潭过江通道跨江大桥钢结构制 造项目LT-B4、B9标段	2021.04	95,154	2021.04- 2023.6.30
3	中铁宝桥	黄茅海跨海通道项目钢结构制造 G3标	2021.12	88,728	2021.12- 2023.12
<b>道岔</b>					
1	中铁山桥	新建江苏沿江城际铁路	2021.05	24,900	按照甲方要求
2	中铁山桥	上海地铁改造项目及备品备件	2021.06	19,517	按照甲方要求
3	中铁宝桥	新建杭州至衢州铁路建德至衢州 段国铁集团管理的甲供物资采 购供应合同	2021.08	12,672	2021.12至 工程结束
<b>工程机械(含轨行设备、盾构等)</b>					
1	中铁装备	川藏铁路色季拉山隧道TBM项目 合同	2021.02	39,016	按照甲方要求
2	中铁装备	盾构采购合同	2021.02	27,257	4个月
3	中铁装备	中建三局两湖隧道(东湖段)主体 及附属配套工程施工2标段项目 盾构机及配套设备租赁合同	2021.06	15,792	22个月



## 第七节 重要事项

## 十三、重大合同及其履行情况(续)

## (四) 其他重大合同(续)

## 1. 报告期内签署的重大合同(续)

## (4) 房地产开发业务

序号	项目名称	所在地	项目类型	规划面积 (万平方米)
1	长春东北亚国际博览中心产业新城	吉林	产城融合 (会展+商业+住宅)	324.24
2	天津市滨海新区黄港地块	天津	住宅	62.77
3	贵阳花溪区十里河滩一期项目AB地块	贵州	住宅+商业	58.24

## 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		建设期	特许 经营期	签订时间
			(亿元)	项目公司股权比例			
1	京雄高速公路(北京段)政府和社会资本合作(PPP)项目合同	中国中铁及其他方(项目公司)	122.12	中铁方持股51%,北京市首都公路发展集团有限公司持股49%	2	27	2021-01
2	天水市乡村振兴南北两山片区基础设施PPP项目合同	中铁城市投资发展集团有限公司及其他方(项目公司)	109.16	中铁方持股65%,天水市城市轨道交通投资建设经营有限责任公司持股35%	3	30	2021-01
3	巴音郭楞蒙古自治州若羌至民丰高速公路、轮台至民丰公路及国有农林牧场道路项目(A项目包)政府和社会资本合作PPP项目合同(特许权协议)补充合同	中铁城市投资发展集团有限公司及其他方(项目公司)	138.28	中铁方持股70%,巴州交通投资有限公司持股30%	3	33	2021-03
4	新疆伊犁哈萨克自治州直属G577精伊线、G577特昭线经营性公路PPP项目包政府和社会资本合作特许经营协议	中铁城市投资发展集团有限公司及其他方(项目公司)	111.28	中铁方持股84.18%,政府出资代表及新疆地方国企合计持股15.82%	5	35	2021-03

## 第七节 重要事项

### 十三、重大合同及其履行情况（续）

#### （四）其他重大合同（续）

##### 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	银川自来水股权转让项目(与西线供水合并)	中铁一局及其他方	73.8	2010-08	2011-05	30
2	呼和浩特市城市轨道交通1号线一期工程PPP项目	中国中铁及其他方	146.79	2016-09	2019-12	25
3	寻甸至沾益高速公路(昆明段)政府和社会资本合作项目	中国中铁及其他方	61.1	2018-08	2020-01	30
4	S25昆明至巧家高速公路东川至格勒段PPP项目	中国中铁及其他方	56.9	2017-04	2020-01	30
5	石家庄市滹沱河生态修复工程(中华大街至藁城城区东)PPP项目二标段	中国中铁及其他方	23.9	2019-02	2020-06	13
6	太原市轨道交通2号线一期工程(B部分)	中铁电气化局及其他方	60.9	2019-09	2020-12	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	协议约定 投资金额(如有)	协议主要内容
1	2021.6	宜昌市人民政府中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	计划在“十四五”期间双方合作项目规模不少于500亿元	加快推动既有合作项目；加强规划设计合作；加强基础设施及相关产业合作。
2	2021.9	云南省人民政府中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	“十四五”期间，乙方将在云南省计划投资规模不低于3,000亿元	打造总部经济产业链；投资开发康养项目；助推“一带一路”建设；深度参与“兴水润滇”战略；深化国有企业合作；加强基础设施建设；开展绿色智能制造、装配式建筑产业合作。
3	2021.9	湖北省人民政府中国中铁股份有限公司战略合作协议	“十四五”期间，中国中铁在鄂投资规模超1,000亿元	成立中国中铁湖北区域总部；加大在鄂产业布局和项目投资；发挥设计优势助力湖北综合大交通建设；积极服务湖北轨道交通及市政基础设施建设；积极参与湖北生态环保、城市开发等项目；积极参与地方国企改革。
4	2021.9	新疆维吾尔自治区人民政府中国中铁股份有限公司战略合作框架协议	力争“十四五”期间在新疆投资2,000亿元	促进地方经济社会发展；加强央企与地方合作；加强规划设计和科研领域合作；加强金融领域合作；加强铁路交通领域合作；加强公路和市政基础设施领域合作；加强生态环境保护和水资源开发领域合作；加强乡村振兴，新型城镇化领域合作；加强文化旅游项目领域合作；加强新兴产业领域合作。

## 第七节 重要事项

## 十三、重大合同及其履行情况（续）

## （四）其他重大合同（续）

## 4. 报告期内签署的战略框架协议（续）

序号	签订时间	协议名称	协议约定	
			投资金额（如有）	协议主要内容
5	2021.9	贵州省人民政府中国中铁股份有限公司“十四五”全面深化战略合作协议	双方争取“十四五”期间在黔合作项目规模达4,500亿元以上，其中投资项目2,000亿元以上。	加强基础设施投资建设；助力新型城镇化建设；打造高端文旅，康养类项目；深度参与“强省会五年行动”；深化国有企业合作；建立政企合作机制；打造集合经济产业链。
6	2021.9	山西省人民政府中国中铁股份有限公司战略合作协议	力争“十四五”期间在山西合作项目投资不低于1,500亿元。	双方依据各自规划，在公路、铁路、城市轨道交通、机场、生态治理，城市综合体、智慧城市、海绵城市等方面开展合作。
7	2021.10	河南省人民政府中国中铁股份有限公司战略合作协议	“十四五”期间在河南省参与重点领域、重大基础设施建设合作不少于3,500亿元。	双方共同推进基础设施、公共服务等项目的投资建设。在新基建、轨道交通及沿线土地综合开发、高速公路、机场、港口码头、水利、环保、产业园区、文旅康养、工业制造、智慧城市、韧性城市等领域开展全面合作。
8	2021.12	成都市人民政府中国中铁股份有限公司“十四五”战略合作框架协议	计划“十四五”期间在成都市投资4,000亿元。	促进地方经济社会发展；加强央企与地方企业合作；加强规划设计和科研领域合作；加强高端装备研发制造领域合作；加强金融领域合作；加强物资集中采购和供应领域合作；加强轨道交通领域合作；加强公路和市政基础设施领域合作；加强TOD综合开发领域合作；加强城市片区开发领域合作；加强生态环境保护和水资源开发领域合作；加强文化旅游、康养项目领域合作；加强新兴产业领域合作；加强乡村振兴开发领域合作。

## 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

不适用

## 第八节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股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、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):  
报告期内公司发行公司债券情况详见本报告第十节“公司债券相关内容”。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	545,307
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	510,464
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## 第八节 股份变动及股东情况

## 三、股东和实际控制人情况(续)

## (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

股东名称(全称)	报告期内增减	前十名股东持股情况		持有有限售 质押、标记或冻结情况			
		期末持股数量	比例(%)	条件股份数量	股份状态	数量	股东性质
中国铁路工程集团有限公司	0	11,598,764,390	47.21	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	369,831	4,009,162,630	16.32	0	无	0	其他
中国证券金融股份有限公司	-64,351,353	619,264,325	2.52	0	无	0	国有法人
中国国新控股有限责任公司	0	387,050,131	1.58	0	无	0	国有法人
中国长城资产管理股份有限公司	0	372,192,507	1.51	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	49,515,012	355,150,928	1.45	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	-5,019,600	230,435,700	0.94	0	无	0	国有法人
中国东方资产管理股份有限公司	0	223,271,744	0.91	0	无	0	国有法人
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	-49,227,500	172,396,399	0.70	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

## 第八节 股份变动及股东情况

### 三、股东和实际控制人情况(续)

#### (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(续)

股东名称	前十名无限售条件股东持股情况		
	持有无限售条件流通股的数量	种类	股份种类及数量
中国铁路工程集团有限公司	11,434,370,390	人民币普通股	11,434,370,390
	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	4,009,162,630	境外上市外资股	4,009,162,630
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
中国长城资产管理股份有限公司	372,192,507	人民币普通股	372,192,507
香港中央结算有限公司	355,150,928	人民币普通股	355,150,928
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
中国东方资产管理股份有限公司	223,271,744	人民币普通股	223,271,744
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	172,396,399	人民币普通股	172,396,399
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总数为11,598,764,390股，其中A股11,434,370,390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2021年12月31日股东名册。



## 第八节 股份变动及股东情况

### 三、股东和实际控制人情况（续）

#### （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（续）

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10名股东

不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

##### 1. 法人

名称	中国铁路工程集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈云
成立日期	1990-03-07
主要经营业务	建筑工程，相关工程技术研究、勘察、设计、服务与专用设备制造，房地产开发经营。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

##### 2. 自然人

不适用

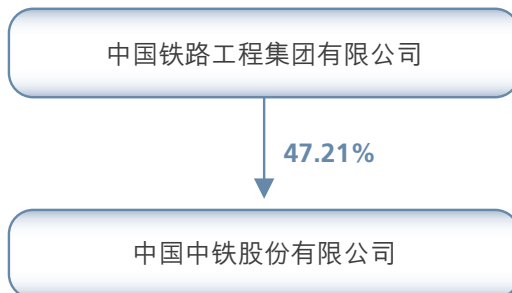
##### 3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

##### 4. 报告期内控股股东变更情况的说明

不适用

##### 5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



注：2022年3月23日，公司2021年限制性股票激励计划首次授予完成，公司总股本由2,457,092.9283万股增加至2,474,165.3683万股。本次授予完成后，公司控股股东仍为中国铁路工程集团有限公司，持股比例变为46.88%。

## 第八节 股份变动及股东情况

### 四、控股股东及实际控制人情况（续）

#### （二）实际控制人情况

##### 1. 法人

公司实际控制人—国务院国有资产监督管理委员会，为国务院直属正部级特设机构，根据第十届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案和《国务院关于机构设置的通知》设置。国务院授权国务院国有资产监督管理委员会代表国家履行出资人职责。国务院国有资产监督管理委员会的监管范围是中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产。目前，国务院国有资产监督管理委员会持有中铁工90%的股权，全国社会保障基金理事会持有中铁工10%的股权。

##### 2. 自然人

不适用

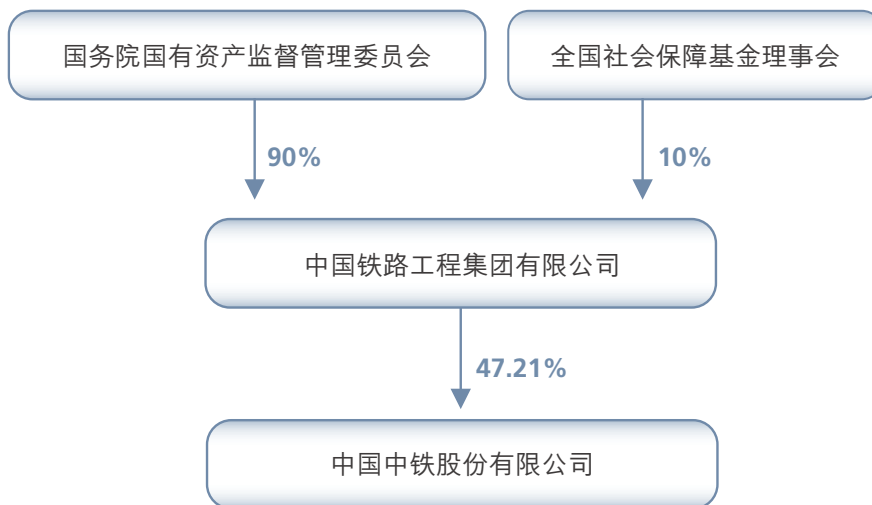
##### 3. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

##### 4. 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

不适用

##### 5. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：2022年3月23日，公司2021年限制性股票激励计划首次授予完成，公司总股本由2,457,092.9283万股增加至2,474,165.3683万股。本次授予完成后，公司控股股东仍为中国铁路工程集团有限公司，持股比例变为46.88%。

##### 6. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

#### （三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

不适用

## 第八节 股份变动及股东情况

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

不适用

### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除HKSCC Nominees Limited(香港中央结算(代理人)有限公司)外，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

### 七、股份限制减持情况说明

不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

不适用

## 第九节 优先股相关情况

不适用

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

#### (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(第一期)	19铁工01	155127	2019/1/16	2019/1/17	2022/1/17	25	3.68	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2019年公司债券(第二期)(品种二)	19铁工04	155332	2019/4/12	2019/4/15	2022/4/15	4.2	3.2	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2019年公司债券(第三期)(品种一)	19铁工05	155512	2019/7/12	2019/7/16	2022/7/16	19	3.59	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

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (二) 公司债券(续)

##### 1. 公司债券基本情况(续)

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
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	4.78	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(第一期)	20铁工Y1	163555	2020/5/26	2020/5/27	注2	26	3.11	同上	上海证券交易所	面向专业投资者	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Y3	163639	2020/6/15	2020/6/16	注2	20	3.5	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



## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (二) 公司债券(续)

## 1. 公司债券基本情况(续)

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2020年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)	20铁工Y5	163690	2020/6/23	2020/6/24	注2	10	3.6	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可续期公司债券(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可续期公司债券(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2020年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第六期)	20铁工Y11	175212	2020/10/16	2020/10/19	注5	20	4.2	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(第七期)	20铁工Y14	175349	2020/10/28	2020/10/29	注5	20	3.94	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可续期公司债券(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

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (二) 公司债券(续)

##### 1. 公司债券基本情况(续)

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2021年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(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可续期公司债券(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可续期公司债券(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
中国中铁股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)(品种一)	21铁工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可续期公司债券(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可续期公司债券(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

## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (二) 公司债券(续)

## 1. 公司债券基本情况(续)

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2021年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第四期)(品种二)	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

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

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (二) 公司债券(续)

##### 1. 公司债券基本情况(续)

报告期内债券付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况
2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)5年期	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息和本金兑付, 未出现债券逾期情形。
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	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行2019年公司债券(第一期)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行2019年公司债券(第二期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息和本金兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行2019年公司债券(第二期)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息和本金兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行2019年公司债券(第三期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。

## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (二) 公司债券(续)

## 1. 公司债券基本情况(续)

报告期内债券付息兑付情况(续)

债券名称	付息兑付情况
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)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第一期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第三期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第四期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第五期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第六期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第六期)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第七期)(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
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(第七期)(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (二) 公司债券(续)

##### 1. 公司债券基本情况(续)

报告期内债券付息兑付情况(续)

债券名称	付息兑付情况
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
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)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。

本公司公司债券均为单利按年计息, 不计复利。普通公司债券每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付。永续期公司债券在公司不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。报告期内, 公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。

##### 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

公司2019年公司债券(第二期)品种一(19铁工03)为3年期, 附第1年末和第2年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。19铁工03的票面利率在存续期内前1年固定不变; 发行人有权决定在本期债券存续期的第1年末调整第2个计息年度票面利率, 在第2年末调整第3个计息年度票面利率, 若发行人未行使调整票面利率选择权, 则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。本报告期内, 19铁工03所附选择权已行使, 并提前摘牌。

公司2019年公司债券(第二期)品种二(19铁工04)为3年期, 附第2年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。19铁工04的票面利率在存续期内前2年固定不变, 在存续期的第2年末, 如公司行使调整票面利率选择权, 未被回售部分的债券票面利率为存续期内前2年票面利率加/减调整基点, 在债券存续期后1年固定不变。本报告期内, 19铁工04所附选择权已行使。



## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (二) 公司债券(续)

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字		
		会计师姓名	联系人	联系电话
中银国际证券有限责任公司	北京市西城区金融大街28号盈泰中心2座15层		何柳	010-66229127
中国国际金融股份有限公司	中国北京建国门外大街1号国贸写字楼2座28层		徐晔	010-65051166
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦22层		寇志博	010-60837524
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路111号		荣希	010-57783222
华泰联合证券有限责任公司	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		周婷	010-57615900
联合信用评级有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦17层		董思茵	010-85679696-8527
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室	王蕾	陈鑫磊	021-23233388
北京市君致律师事务所	北京市朝阳区门北大街乙12号天辰大厦9层		刘宇	010-65518580

上述中介机构发生变更的情况

不适用

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (二) 公司债券(续)

##### 4. 报告期末募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	是否与募集说明书 承诺的用途、 使用计划及 其他约定一致
2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期)	35	35	0	是
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	21.2	21.2	0	是
中国中铁股份有限公司公开发行2019年公司债券(第一期)	25	25	0	是
中国中铁股份有限公司公开发行2019年公司债券(第二期)(品种二)	4.2	4.2	0	是
中国中铁股份有限公司公开发行2019年公司债券(第三期)(品种一)	19	19	0	是
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)	11	11	0	是
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)	22	22	0	是
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)	8	8	0	是
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)	7	7	0	是
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	18	0	是
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)	14	14	0	是
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)	8	8	0	是
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(第一期)	26	26	0	是
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)(品种一)	20	20	0	是

## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (二) 公司债券(续)

## 4. 报告期末募集资金使用情况(续)

单位: 亿元 币种: 人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	是否与募集说明书 承诺的用途、 使用计划及 其他约定一致
中国中铁股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	15	15	0	是
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(第三期)	10	10	0	是
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)	35	35	0	是
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)	35	35	0	是
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)(品种二)	10	10	0	是
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)(品种一)	20	20	0	是
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(第七期)	20	20	0	是
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)	26	26	0	是
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)	4	4	0	是
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)	20	20	0	是
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)	10	10	0	是

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (二) 公司债券(续)

##### 4. 报告期末募集资金使用情况(续)

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	是否与募集说明书 承诺的用途、 使用计划及 其他约定一致
中国中铁股份有限公司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)	10	10	0	是
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)	20	20	0	是
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)	19	19	0	是
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)	10	10	0	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

不适用

其他说明

不适用

##### 5. 信用评级结果调整情况

不适用

其他说明

不适用

## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (二) 公司债券(续)

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

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	2020年12月31日	2019年12月31日
净资产(千元)	322,634,838	253,480,368
资产负债率(%)	73.32	76.21
净资产收益率(%)	9.45	10.58
流动比率	1.06	1.05
速动比率	0.61	0.59

注:截至本报告披露日,中铁工2021年度财务报告尚未经审计,因此表格中列示中铁工2020年度、2019年度经审计的财务指标。

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。截至2021年12月31日,中铁工累计对外担保余额为1,742,442.87万元(不含按揭贷款担保);中铁工除拥有中国中铁股权外,还拥有中国铁国资资产管理有限公司、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0.76%,该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

## 7. 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、利息递延及强制付息等事项。本公司发行可续期公司债券符合相关会计准则关于权益工具的定义及分类条件,计入其他权益工具核算。

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (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(品种一)	19中铁股MTN001A	101900088	2019/1/17	2019/1/21	2022/1/21	10	3.57	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	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年度第三期中期票据	19中铁股MTN003	101900629	2019/4/25	2019/4/29	2022/4/29	15	3.98	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年度第四期中期票据(品种二)	19中铁股MTN004B	101900806	2019/6/14	2019/6/18	2022/6/19	25	3.77	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2020年度第一期中期票据(品种一)	20中铁股MTN001A	102000623	2020/4/8	2020/4/10	2023/4/10	15	2.33	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年度第一期中期票据(品种二)	20中铁股MTN001B	102000624	2020/4/8	2020/4/10	2023/4/10	15	2.48	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年度第二期中期票据	20中铁股MTN002	102000838	2020/4/22	2020/4/24	2023/4/24	30	2.28	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年度第三期中期票据	20中铁股MTN003	102001006	2020/5/13	2020/5/15	2023/5/15	30	2.14	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年度第四期中期票据	20中铁股MTN004	102001128	2020/6/3	2020/6/5	2023/6/5	30	2.85	同上	银行间债券市场	同上	同上	否



## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具(续)

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况(续)

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2018年度第一期中期票据(品种二)	18中铁股MTN001B	101801388	2018/11/26	2018/11/28	注6	14	4.8	注5	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司2018年度第二期中期票据(品种二)	18中铁股MTN002B	101801486	2018/12/11	2018/12/13	注6	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年度第三期中期票据(品种二)	18中铁股MTN003B	101801518	2018/12/17	2018/12/19	注6	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年度第五期中期票据(品种一)	19中铁股MTN005A	101901425	2019/11/21	2019/11/25	注4	19	4.11	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年度第五期中期票据(品种二)	19中铁股MTN005B	101901426	2019/11/21	2019/11/25	注6	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年度第五期中期票据	20中铁股MTN005	102001791	2020/9/16	2020/9/18	注4	15	4.45	同上	银行间债券市场	同上	同上	否

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具(续)

##### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况(续)

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2020年度第六期中期票据	20中铁股MTN006	102002362	2020/12/29	2020/12/31	注7	25	3.94	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4：19中铁股MTN005A、20中铁股MTN005两个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。

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6：18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7：20中铁股MTN006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

## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具(续)

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况(续)

报告期内债券付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况
中国中铁股份有限公司2011年度第一期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息和本金兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2019年度第一期中期票据(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2019年度第一期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2019年度第二期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息和本金兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2019年度第三期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2019年度第四期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2019年度第四期中期票据(品种三)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2020年度第一期中期票据(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2020年度第一期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2020年度第二期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2020年度第三期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具(续)

##### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况(续)

报告期内债券付息兑付情况(续)

债券名称	付息兑付情况
中国中铁股份有限公司2020年度第四期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2021年度第一期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2021年度第二期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2021年度第三期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2021年度第四期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2018年度第一期中期票据(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2018年度第一期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2018年度第二期中期票据(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2018年度第二期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2018年度第三期中期票据(品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2018年度第三期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2019年度第五期中期票据(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。

## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具(续)

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况(续)

报告期内债券付息兑付情况(续)

债券名称	付息兑付情况
中国中铁股份有限公司2019年度第五期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2020年度第五期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司2020年度第六期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。

公司债务融资工具均为单利按年计息, 不计复利。普通中票每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付。可续期中票在公司不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。报告期内, 公司严格按照债券发行时付息日的约定向投资者支付了债券利息。

## 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. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字		
		会计师姓名	联系人	联系电话
上海银行股份有限公司	上海市浦东新区银城中路168号		严亦佳	021-68476439
国家开发银行	北京市西城区太平桥大街16号		程敏	010-88303909
联合信用评级有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦17层		杜晗	010-85679696-8679
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室	王蕾	陈鑫磊	021-23233388
北京市君致律师事务所	北京市朝阳区门北大街乙12号天辰大厦9层		刘宇	010-65518580

上述中介机构发生变更的情况

不适用

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

#### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具(续)

##### 4. 报告期末募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	是否与募集 说明书 承诺的用途、 使用计划及 其他约定一致
中国中铁股份有限公司2019年度第一期中 期票据(品种一)	10	10	0	是
中国中铁股份有限公司2019年度第一期中 期票据(品种二)	10	10	0	是
中国中铁股份有限公司2019年度第三期中 期票据	15	15	0	是
中国中铁股份有限公司2019年度第四期中 期票据(品种二)	25	25	0	是
中国中铁股份有限公司2019年度第四期中 期票据(品种三)	5	5	0	是
中国中铁股份有限公司2020年度第一期中 期票据(品种一)	15	15	0	是
中国中铁股份有限公司2020年度第一期中 期票据(品种二)	15	15	0	是
中国中铁股份有限公司2020年度第二期中 期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司2020年度第三期中 期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司2020年度第四期中 期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司2021年度第一期中 期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司2021年度第二期中 期票据	25	25	0	是
中国中铁股份有限公司2021年度第三期中 期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司2021年度第四期中 期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司2018年度第一期中 期票据(品种二)	14	14	0	是
中国中铁股份有限公司2018年度第二期中 期票据(品种二)	10	10	0	是



## 第十节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具(续)

## 4. 报告期末募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用 金额	未使用 金额	是否与募集 说明书 承诺的用途、 使用计划及 其他约定一致
中国中铁股份有限公司2018年度第三期中 期票据(品种二)	8	8	0	是
中国中铁股份有限公司2019年度第五期中 期票据(品种一)	19	19	0	是
中国中铁股份有限公司2019年度第五期中 期票据(品种二)	6	6	0	是
中国中铁股份有限公司2020年度第五期中 期票据	15	15	0	是
中国中铁股份有限公司2020年度第六期中 期票据	25	25	0	是

## 募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

不适用

## 报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

不适用

## 其他说明

不适用

## 5. 信用评级结果调整情况

不适用

## 其他说明

不适用

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

不适用

## 7. 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。本公司发行永续期公司债券符合相关会计准则关于权益工具的定义及分类条件，计入其他权益工具核算。

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具(续)

(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) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

不适用

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

不适用

(七) 截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要指标	2021年	2020年	本期比上年 同期增减(%)
扣除非经常性损益后净利润	<b>26,060,894</b>	21,835,586	19.35
流动比率	<b>1.02</b>	1.05	-0.03
速动比率	<b>0.60</b>	0.60	0.00
资产负债率(%)	<b>73.68</b>	73.90	减少0.22个 百分点
EBITDA全部债务比	<b>16.54</b>	16.03	0.51
利息保障倍数	<b>4.09</b>	3.99	0.10
现金利息保障倍数	<b>2.81</b>	4.41	-1.60
EBITDA利息保障倍数	<b>4.99</b>	4.96	0.03
贷款偿还率(%)	<b>100.00</b>	100.00	0.00
利息偿付率(%)	<b>100.00</b>	100.00	0.00

### 二、可转换公司债券情况

不适用

# 财务报告

## 审计报告

普华永道中天审字(2022)第10066号

中国中铁股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国中铁2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中国中铁,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 基础设施建设业务收入及成本的确认

(二) 应收账款及合同资产的预期信用损失

## 财务报告

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 基础设施建设业务收入及成本的确认</p> <p>参见财务报表附注二(27)(a), 附注二(35)(b)(i)及附注四(54)(b)。</p> <p>2021年度, 基础设施建设业务收入的金额为人民币923,435,733千元, 基础设施建设业务成本的金额为人民币845,790,153千元。</p> <p>中国中铁对于所提供的基础设施建设业务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质, 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合同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、索赔及奖励等, 对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订, 并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将基础设施建设业务的收入及成本的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对基础设施建设业务收入及成本的确认, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解管理层与基础设施建设业务收入及成本确认相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;</li> <li>(2) 评估和测试与基础设施建设合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核、预算变更的编制和复核及其他与收入和成本确认相关的关键内部控制;</li> <li>(3) 选取本年度完工合同样本, 将其实际合同总收入和合同总成本与完工前预计总收入和总成本进行对比, 以评估管理层作出此项会计估计的历史准确性;</li> <li>(4) 对本年发生的履约成本进行抽样测试, 核对至采购合同、材料领用单据及劳务成本记录等支持性文件, 并执行履约成本截止性测试;</li> <li>(5) 对本年度在建合同, 选取基础设施建设合同样本执行测试, 主要包括: <ol style="list-style-type: none"> <li>(a) 复核基础设施建设合同条款, 检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的基础设施建设合同金额、预算资料、可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件, 评价管理层所作估计的依据是否适当;</li> <li>(b) 就合同变更、结算及付款情况向业主函证;</li> <li>(c) 对基础设施建设工程形象进度进行现场查看, 与工程管理部门讨论, 评估工程履约进度的合理性;</li> <li>(d) 根据合同预计总收入、合同预计总成本及已经实际发生的合同成本, 对履约进度、本年应确认的收入进行重新计算, 测试其准确性。</li> </ol> </li> </ol> <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述基础设施建设业务收入及成本的确认作出的重大会计估计和判断。</p>

## 财务报告

## 三、关键审计事项(续)

## 关键审计事项

## 我们在审计中如何应对关键审计事项

## (二) 应收账款及合同资产的预期信用损失

参见财务报表附注二(11)(a)、附注二(14)、附注二(35)(b)(ii)、附注四(5)、附注四(10)、附注四(64)及附注四(65)。

于2021年12月31日, 应收账款的账面余额为人民币132,273,009千元, 坏账准备余额为人民币10,152,655千元, 2021年度计入信用减值损失的金额为人民币3,422,342千元; 于2021年12月31日, 合同资产的账面余额为人民币313,857,830千元, 减值准备余额为人民币3,338,966千元, 2021年度计入资产减值损失的金额为人民币1,224,144千元。

中国中铁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; 其余应收账款和合同资产, 由于无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失, 中国中铁按照信用风险特征将其划分为若干组合, 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, 中国中铁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。在评估前瞻性信息时, 中国中铁考虑的因素主要包括宏观经济指标、经济场景和权重等。

由于管理层对预期信用损失的估计需要运用重大会计估计和判断, 其估计具有重大不确定性且存在主观性, 因此, 我们将应收账款及合同资产的预期信用损失认定为关键审计事项。

针对管理层对应收账款及合同资产的预期信用损失的评估, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解管理层与应收账款及合同资产预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;
- (2) 评估和测试管理层与应收账款及合同资产预期信用损失评估相关的关键内部控制;
- (3) 对于按照单项计提预期信用损失的应收账款及合同资产, 了解管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款和结算情况以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据; 选取样本, 将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 以评估管理层计提预期信用损失的合理性;
- (4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产, 评估管理层的组合划分以及预期信用损失模型计量方法的合理性, 并采用抽样的方式测试组合划分的准确性、模型中使用的原始数据的准确性和完整性、以及账龄的准确性; 我们复核了管理层对前瞻性信息的计量, 包括管理层对经济指标、经济场景和权重选取的合理性, 并将相关经济指标核对至公开的外部数据源, 分析经济指标预测值的合理性; 我们复核了管理层对前瞻性信息执行的敏感性分析, 评估相关关键假设在合理且可能的变动时对预期信用损失的潜在影响; 并对预期信用损失计提金额进行了重新计算;
- (5) 选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。

基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款及合同资产的预期信用损失作出的重大会计估计和判断。

## 财务报告

### 四、其他信息

中国中铁管理层对其他信息负责。其他信息包括中国中铁2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和审计与风险管理委员会对财务报表的责任

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

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

审计与风险管理委员会负责监督中国中铁的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国中铁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国中铁不能持续经营。



## 财务报告

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中国中铁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计与风险管理委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计与风险管理委员会提供声明, 并与审计与风险管理委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计与风险管理委员会沟通的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

王蕾(项目合伙人)

注册会计师

胡巍

中国•上海市  
2022年3月30日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	178,912,750	174,768,285
交易性金融资产	四(2)	7,154,251	5,057,604
衍生金融资产	四(3)	149,399	160,000
应收票据	四(4)	4,949,677	5,537,542
应收账款	四(5)	122,120,354	107,876,645
应收款项融资	四(6)	526,055	522,438
预付款项	四(7)	47,765,130	30,290,318
其他应收款	四(8)	32,549,329	31,666,203
存货	四(9)	203,445,797	192,661,730
合同资产	四(10)	149,141,915	143,903,756
一年内到期的非流动资产	四(11)	9,831,049	9,750,909
其他流动资产	四(12)	44,242,190	39,591,506
<b>流动资产合计</b>		<b>800,787,896</b>	<b>741,786,936</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	四(13)	22,959,756	18,772,757
长期应收款	四(14)	14,617,964	41,141,254
长期股权投资	四(15)	96,160,248	78,497,380
其他权益工具投资	四(16)	12,163,573	9,668,029
其他非流动金融资产	四(17)	12,294,385	10,563,975
投资性房地产	四(18)	14,016,218	14,503,633
固定资产	四(19)	67,550,916	65,458,033
在建工程	四(20)	6,847,368	5,938,983
使用权资产	四(21)	1,658,836	1,892,218
无形资产	四(22)	125,624,762	77,620,259
开发支出	四(22)	203,013	60,041
商誉	四(23)	1,567,879	1,411,891
长期待摊费用	四(24)	1,160,284	1,216,585
递延所得税资产	四(25)	10,372,049	9,332,666
其他非流动资产	四(26)	173,741,036	122,257,468
<b>非流动资产合计</b>		<b>560,938,287</b>	<b>458,335,172</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,361,726,183</b>	<b>1,200,122,108</b>

## 合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(28)	52,843,114	52,701,736
吸收存款	四(29)	3,243,428	3,395,951
交易性金融负债		53,857	64,902
衍生金融负债		68,102	-
应付票据	四(30)	84,917,323	77,353,532
应付账款	四(31)	320,602,726	307,211,812
预收款项	四(32)	446,104	392,551
合同负债	四(33)	144,095,346	124,659,610
应付职工薪酬	四(34)	4,100,021	3,776,514
应交税费	四(35)	11,721,481	11,827,806
其他应付款	四(36)	92,997,355	74,392,819
一年内到期的非流动负债	四(37)	46,624,311	25,679,713
其他流动负债	四(38)	26,147,134	23,687,405
<b>流动负债合计</b>		<b>787,860,302</b>	705,144,351
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(39)	161,579,287	119,970,402
应付债券	四(40)	33,562,826	41,705,388
租赁负债	四(41)	971,804	1,236,781
长期应付款	四(42)	13,705,513	13,451,123
长期应付职工薪酬	四(45)	2,292,672	2,481,586
预计负债	四(43)	760,626	561,991
递延收益	四(44)	988,805	879,501
递延所得税负债	四(25)	1,646,855	1,453,770
其他非流动负债	四(46)	14,910	42,960
<b>非流动负债合计</b>		<b>215,523,298</b>	181,783,502
<b>负债合计</b>		<b>1,003,383,600</b>	886,927,853

## 合并资产负债表(续)

2021年12月31日


(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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>股东权益</b>			
股本	四(47)	24,570,929	24,570,929
其他权益工具	四(48)	45,624,435	46,738,385
其中：永续债		45,624,435	46,738,385
资本公积	四(49)	55,578,265	55,424,641
其他综合收益	四(50)	(1,235,607)	(1,076,346)
专项储备	四(51)	-	-
盈余公积	四(52)	13,423,029	11,585,080
一般风险储备	四(53)	3,241,146	2,977,541
未分配利润	四(53)	134,068,659	115,124,600
归属于母公司股东权益合计		275,270,856	255,344,830
少数股东权益		83,071,727	57,849,425
<b>股东权益合计</b>		<b>358,342,583</b>	313,194,255
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,361,726,183</b>	1,200,122,108

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第148页至第395页的财务报表及附注由以下人士签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、 营业总收入</b>		<b>1,073,271,725</b>	974,748,790
其中：营业收入	四(54)	<b>1,070,417,452</b>	971,404,889
利息收入		<b>731,964</b>	1,342,295
手续费及佣金收入		<b>2,122,309</b>	2,001,606
<b>二、 营业总成本</b>		<b>1,028,421,297</b>	935,840,286
减：营业成本	四(54)	<b>963,406,073</b>	874,935,845
利息支出		<b>290,897</b>	806,915
税金及附加	四(55)	<b>5,930,035</b>	5,724,008
销售费用	四(56)	<b>5,948,121</b>	4,857,023
管理费用	四(57)	<b>24,285,831</b>	22,587,118
研发费用	四(58)	<b>24,756,054</b>	21,837,697
财务费用	四(60)	<b>3,804,286</b>	5,091,680
其中：利息费用		<b>7,389,996</b>	6,467,522
利息收入		<b>5,041,931</b>	2,796,493
加：其他收益	四(61)	<b>1,358,524</b>	1,117,942
投资收益	四(62)	<b>631,285</b>	798,358
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<b>3,301,774</b>	2,194,572
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		<b>(4,594,728)</b>	(3,302,069)
公允价值变动(损失)/收益	四(63)	<b>(514,526)</b>	217,801
信用减值损失	四(64)	<b>(4,254,082)</b>	(2,296,106)
资产减值损失	四(65)	<b>(3,716,128)</b>	(5,757,741)
资产处置收益	四(66)	<b>426,171</b>	588,927
<b>三、 营业利润</b>		<b>38,781,672</b>	33,577,685
加：营业外收入	四(67)	<b>786,500</b>	799,451
减：营业外支出	四(68)	<b>1,981,993</b>	994,081
<b>四、 利润总额</b>		<b>37,586,179</b>	33,383,055
减：所得税费用	四(69)	<b>7,116,664</b>	6,133,626

## 合并利润表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>五、 净利润</b>		<b>30,469,515</b>	27,249,429
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<b>30,469,515</b>	27,249,429
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		<b>2,851,905</b>	2,061,636
归属于母公司股东的净利润		<b>27,617,610</b>	25,187,793
<b>六、 其他综合收益的税后净额</b>	<i>四(50)</i>	<b>(195,955)</b>	(882,808)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		<b>(159,261)</b>	(810,701)
不能重分类进损益的其他综合收益		<b>(2,154)</b>	(161,966)
重新计量设定受益计划变动额		<b>(64,540)</b>	4,783
其他权益工具投资公允价值变动		<b>62,386</b>	(166,749)
将重分类进损益的其他综合收益		<b>(157,107)</b>	(648,735)
权益法下可转损益的其他综合收益		<b>(107,909)</b>	(189,112)
外币财务报表折算差额		<b>(49,198)</b>	(459,548)
其他		-	(75)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<b>(36,694)</b>	(72,107)
<b>七、 综合收益总额</b>		<b>30,273,560</b>	26,366,621
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>27,458,349</b>	24,377,092
归属于少数股东的综合收益总额		<b>2,815,211</b>	1,989,529
<b>八、 每股收益</b>	<i>四(70)</i>		
基本每股收益(人民币元)		<b>1.037</b>	0.963
稀释每股收益(人民币元)		<b>1.037</b>	0.963

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



## 合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>1,161,677,670</b>	1,036,013,530
收取利息、手续费及佣金的现金		<b>2,840,314</b>	3,328,339
收到的税费返还		<b>314,926</b>	281,617
客户贷款及垫款净减少额		<b>116,903</b>	-
客户存款净增加额		-	2,254,829
收到其他与经营活动有关的现金	四(71)(a)	<b>11,466,182</b>	11,152,153
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,176,415,995</b>	1,053,030,468
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>998,747,630</b>	871,994,979
客户存款净减少额		<b>152,523</b>	-
客户贷款及垫款净增加额		-	2,891,624
支付利息、手续费及佣金的现金		<b>290,897</b>	806,915
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>86,867,165</b>	78,116,666
支付的各项税费		<b>33,404,747</b>	28,755,995
存放中央银行款项的净增加额		<b>309,200</b>	461,590
支付其他与经营活动有关的现金	四(71)(b)	<b>43,574,367</b>	39,008,628
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,163,346,529</b>	1,022,036,397
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四(72)(a)	<b>13,069,466</b>	30,994,071
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		<b>7,047,287</b>	6,922,874
取得投资收益所收到的现金		<b>2,207,761</b>	2,442,664
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		<b>2,260,729</b>	1,669,441
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,539,902
收到其他与投资活动有关的现金	四(71)(c)	<b>5,198,000</b>	724,664
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,713,777</b>	14,299,545
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>55,973,693</b>	43,290,967
投资支付的现金		<b>35,636,043</b>	29,597,376
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		<b>749,922</b>	99,935
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额	四(72)(c)	<b>696,113</b>	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(71)(d)	<b>1,116,232</b>	4,453,980
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>94,172,003</b>	77,442,258
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(77,458,226)</b>	(63,142,713)

## 合并现金流量表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>三、 筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		<b>27,318,975</b>	30,965,008
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		<b>27,318,975</b>	30,965,008
取得借款收到的现金		<b>179,552,559</b>	208,893,494
发行其他权益工具收到的现金		<b>11,890,077</b>	23,986,366
收到其他与筹资活动有关的现金		<b>1,188,022</b>	—
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>219,949,633</b>	263,844,868
偿还债务支付的现金		<b>130,754,197</b>	203,263,532
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>20,559,728</b>	18,187,420
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		<b>1,899,919</b>	978,732
支付其他与筹资活动有关的现金	四(71)(e)	<b>1,270,349</b>	2,191,257
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>152,584,274</b>	223,642,209
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,365,359</b>	40,202,659
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(324,693)</b>	(775,912)
<b>五、 现金及现金等价物净增加额</b>	四(72)(a)	<b>2,651,906</b>	7,278,105
加：年初现金及现金等价物余额	四(72)(a)	<b>145,463,712</b>	138,185,607
<b>六、 年末现金及现金等价物余额</b>	四(72)(b)	<b>148,115,618</b>	145,463,712

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

## 合并股东权益变动表

2021年度

(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								合计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
2020年1月1日年初余额		24,570,929	31,534,678	55,455,950	(265,645)	-	9,738,010	2,758,027	97,665,892	221,457,841	24,017,155	245,474,996
2020年度增减变动额		-	15,203,707	(31,309)	(810,701)	-	1,847,070	219,514	17,458,708	33,886,989	33,832,270	67,719,259
综合收益总额		-	-	-	(810,701)	-	-	-	25,187,793	24,377,092	1,989,529	26,366,621
净利润		-	-	-	-	-	-	-	25,187,793	25,187,793	2,061,636	27,249,429
其他综合收益	四(50)	-	-	-	(810,701)	-	-	-	-	(810,701)	(72,107)	(882,808)
股东投入和减少资本		-	15,028,366	(31,309)	-	-	-	-	10,256	15,007,313	32,861,461	47,868,774
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,686,626	33,686,626
其他权益工具持有者投入资本		-	23,986,366	-	-	-	-	-	-	23,986,366	-	23,986,366
其他权益工具持有者减少资本		-	(8,958,000)	(42,000)	-	-	-	-	-	(9,000,000)	-	(9,000,000)
其他		-	-	10,691	-	-	-	-	10,256	20,947	(825,165)	(804,218)
利润分配		-	175,341	-	-	-	1,847,070	219,514	(7,739,341)	(5,497,416)	(1,018,720)	(6,516,136)
提取盈余公积	四(52)	-	-	-	-	-	1,847,070	-	(1,847,070)	-	-	-
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	219,514	(219,514)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,152,487)	(4,152,487)	(1,018,720)	(5,171,207)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	175,341	-	-	-	-	-	(1,520,270)	(1,344,929)	-	(1,344,929)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	15,562,292	-	-	-	15,562,292	31,371	15,593,663
使用专项储备		-	-	-	-	(15,562,292)	-	-	-	(15,562,292)	(31,371)	(15,593,663)
2020年12月31日年末余额		24,570,929	46,738,385	55,424,641	(1,076,346)	-	11,585,080	2,977,541	115,124,600	255,344,830	57,849,425	313,194,255

## 合并股东权益变动表(续)

2021年度

(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								合计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
2021年1月1日年初余额		24,570,929	46,738,385	55,424,641	(1,076,346)	-	11,585,080	2,977,541	115,124,600	255,344,830	57,849,425	313,194,255
2021年度增减变动额		-	(1,113,950)	153,624	(159,261)	-	1,837,949	263,605	18,944,059	19,926,026	25,222,302	45,148,328
综合收益总额		-	-	-	(159,261)	-	-	-	27,617,610	27,458,349	2,815,211	30,273,560
净利润		-	-	-	-	-	-	-	27,617,610	27,617,610	2,851,905	30,469,515
其他综合收益	四(50)	-	-	-	(159,261)	-	-	-	-	(159,261)	(36,694)	(195,955)
股东投入和减少资本		-	(1,103,965)	153,624	-	-	-	-	35	(950,306)	24,367,455	23,417,149
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,718,975	26,718,975
其他权益工具持有者投入资本	四(48)	-	11,890,077	-	-	-	-	-	-	11,890,077	-	11,890,077
其他权益工具持有者减少资本	四(48)	-	(12,994,042)	(5,958)	-	-	-	-	-	(13,000,000)	-	(13,000,000)
其他		-	-	159,582	-	-	-	-	35	159,617	(2,351,520)	(2,191,903)
利润分配		-	(9,985)	-	-	-	1,837,949	263,605	(8,673,586)	(6,582,017)	(1,960,364)	(8,542,381)
提取盈余公积	四(52)	-	-	-	-	-	1,837,949	-	(1,837,949)	-	-	-
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	263,605	(263,605)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,422,767)	(4,422,767)	(1,239,472)	(5,662,239)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(9,985)	-	-	-	-	-	(2,149,265)	(2,159,250)	(720,892)	(2,880,142)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	17,166,886	-	-	-	17,166,886	45,998	17,212,884
使用专项储备		-	-	-	(17,166,886)	-	-	-	(17,166,886)	(17,166,886)	(45,998)	(17,212,884)
2021年12月31日年末余额		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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		<b>12,893,451</b>	41,838,175
交易性金融资产		<b>64,066</b>	45,367
应收票据		<b>11,313</b>	-
应收账款	十七(1)	<b>13,365,019</b>	13,874,575
预付款项	十七(2)	<b>3,646,735</b>	3,092,510
其他应收款	十七(3)	<b>83,755,442</b>	78,940,150
存货		<b>38,998</b>	9,881
合同资产	十七(4)	<b>8,369,047</b>	7,413,471
一年内到期的非流动资产	十七(5)	<b>3,133,022</b>	1,810,159
其他流动资产		<b>2,079,710</b>	1,949,677
<b>流动资产合计</b>		<b>127,356,803</b>	148,973,965
<b>非流动资产</b>			
债权投资		<b>1,833,951</b>	2,979,767
长期应收款		<b>473,156</b>	972,315
长期股权投资	十七(6)	<b>275,671,494</b>	250,597,276
其他权益工具投资	十七(7)	<b>2,189,140</b>	2,060,233
其他非流动金融资产		<b>302,037</b>	391,287
投资性房地产		<b>117,667</b>	121,327
固定资产		<b>274,566</b>	264,773
在建工程		<b>139,818</b>	22,399
使用权资产		<b>31,656</b>	44,011
无形资产		<b>651,748</b>	606,437
长期待摊费用		<b>53,040</b>	73,842
递延所得税资产		<b>708,178</b>	783,886
其他非流动资产	十七(8)	<b>22,488,187</b>	22,337,842
<b>非流动资产合计</b>		<b>304,934,638</b>	281,255,395
<b>资产总计</b>		<b>432,291,441</b>	430,229,360

## 公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	十七(9)	9,768,785	8,450,000
应付账款	十七(10)	34,465,445	31,770,969
合同负债	十七(11)	8,172,002	10,171,008
应付职工薪酬		31,052	20,380
应交税费		174,217	563,046
其他应付款	十七(12)	84,736,587	99,764,701
一年内到期的非流动负债	十七(13)	23,734,574	9,988,554
其他流动负债	十七(14)	2,410,634	2,640,843
<b>流动负债合计</b>		<b>163,493,296</b>	163,369,501
<b>非流动负债</b>			
长期借款		640,100	3,652,490
应付债券	十七(15)	27,203,711	31,947,674
租赁负债		26,249	35,468
长期应付款	十七(16)	18,886,786	19,857,857
长期应付职工薪酬		10,370	11,620
递延收益		4,373	11,880
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,771,589</b>	55,516,989
<b>负债合计</b>		<b>210,264,885</b>	218,886,490
<b>股东权益</b>			
股本		24,570,929	24,570,929
其他权益工具		45,624,435	46,738,385
其中：永续债		45,624,435	46,738,385
资本公积		60,815,726	60,821,684
其他综合收益		(144,327)	(140,461)
专项储备		-	-
盈余公积		12,751,648	10,913,699
未分配利润		78,408,145	68,438,634
<b>股东权益合计</b>		<b>222,026,556</b>	211,342,870
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>432,291,441</b>	430,229,360

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



# 公司利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、 营业总收入	十七(17)	<b>63,543,089</b>	70,966,638
其中：营业收入		<b>63,543,089</b>	70,966,638
二、 营业总成本		<b>63,870,449</b>	70,345,168
减：营业成本	十七(17)	<b>59,711,519</b>	66,790,192
税金及附加		<b>94,815</b>	83,153
管理费用		<b>708,716</b>	586,855
研发费用		<b>81,585</b>	42,135
财务费用	十七(18)	<b>3,273,814</b>	2,842,833
其中：利息费用		<b>3,625,581</b>	3,374,857
利息收入		<b>357,879</b>	330,250
加：其他收益		<b>182</b>	2,363
投资收益	十七(19)	<b>18,807,939</b>	19,127,349
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<b>36,428</b>	484,281
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		<b>(7,980)</b>	(580,269)
公允价值变动收益/(损失)		<b>18,699</b>	(11,342)
信用减值损失计提/(转回)		<b>291,374</b>	(829,432)
资产减值损失(转回)/计提		<b>(1,532)</b>	86,068
资产处置收益/(损失)		<b>14</b>	(25)
三、 营业利润		<b>18,789,316</b>	18,996,451
加：营业外收入		<b>8,216</b>	3,109
减：营业外支出		<b>66,440</b>	134,910
四、 利润总额		<b>18,731,092</b>	18,864,650
减：所得税费用		<b>351,600</b>	393,947
五、 净利润		<b>18,379,492</b>	18,470,703
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<b>18,379,492</b>	18,470,703
终止经营净利润		-	-

## 公司利润表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>六、 其他综合收益的税后净额</b>		<b>(3,866)</b>	18,785
不能重分类进损益的其他综合收益		<b>2,848</b>	15,459
重新计量设定受益计划变动额		<b>(2,257)</b>	(1,096)
其他权益工具投资公允价值变动		<b>5,105</b>	16,555
将重分类进损益的其他综合收益		<b>(6,714)</b>	3,326
权益法下可转损益的其他综合收益		-	(253)
外币财务报表折算差额		<b>(6,714)</b>	3,579
<b>七、 综合收益总额</b>		<b>18,375,626</b>	18,489,488

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,298,397	66,466,647
收到其他与经营活动有关的现金		1,053,065	331,111
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,351,462</b>	66,797,758
购买商品、接受劳务支付的现金		61,807,099	58,008,111
支付给职工以及为职工支付的现金		875,838	820,503
支付的各项税费		1,270,528	1,088,794
支付其他与经营活动有关的现金		6,750,662	5,204,615
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,704,127</b>	65,122,023
<b>经营活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	十七(20)(a)	<b>(3,352,665)</b>	1,675,735
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		59,250	311,132
取得投资收益所收到的现金		15,961,431	17,336,683
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68	128
收到其他与投资活动有关的现金		27,139,428	30,724,050
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,160,177</b>	48,371,993
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,070	10,742
投资支付的现金		25,693,832	46,226,414
支付其他与投资活动有关的现金		22,054,532	43,914,782
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>47,955,434</b>	90,151,938
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(4,795,257)</b>	(41,779,945)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		38,045,893	52,818,653
发行其他权益工具收到的现金		11,890,077	23,986,366
收到其他与筹资活动有关的现金		-	22,906,154
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,935,970</b>	99,711,173
偿还债务支付的现金		44,466,739	44,430,849
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,016,271	9,044,103
支付其他与筹资活动有关的现金		12,529,111	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>67,012,121</b>	53,474,952
<b>筹资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>		<b>(17,076,151)</b>	46,236,221

## 公司现金流量表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2021年度	2020年度
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>(34,350)</b>	(96,702)
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	十七(20)(a)	<b>(25,258,423)</b>	6,035,309
加: 年初现金及现金等价物余额	十七(20)(a)	<b>38,037,698</b>	32,002,389
六、 年末现金及现金等价物余额	十七(20)(b)	<b>12,779,275</b>	38,037,698

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	其他				其他				股东权益
		股本	权益工具	资本公积	减:库存股	综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计
<b>2020年1月1日年初余额</b>		24,570,929	31,534,678	60,863,684	-	(159,246)	-	9,066,629	57,487,758	183,364,432
<b>2020年度增减变动额</b>		-	15,203,707	(42,000)	-	18,785	-	1,847,070	10,950,876	27,978,438
综合收益总额		-	-	-	-	18,785	-	-	18,470,703	18,489,488
净利润		-	-	-	-	-	-	-	18,470,703	18,470,703
其他综合收益		-	-	-	-	18,785	-	-	-	18,785
股东投入和减少资本		-	15,028,366	(42,000)	-	-	-	-	-	14,986,366
其他权益工具持有者投入资本		-	23,986,366	-	-	-	-	-	-	23,986,366
其他权益工具持有者减少资本		-	(8,958,000)	(42,000)	-	-	-	-	-	(9,000,000)
利润分配		-	175,341	-	-	-	-	1,847,070	(7,519,827)	(5,497,416)
提取盈余公积	四(52)	-	-	-	-	-	-	1,847,070	(1,847,070)	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,152,487)	(4,152,487)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	175,341	-	-	-	-	-	(1,520,270)	(1,344,929)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	39,662	-	-	39,662
使用专项储备		-	-	-	-	-	(39,662)	-	-	(39,662)
<b>2020年12月31日年末余额</b>		24,570,929	46,738,385	60,821,684	-	(140,461)	-	10,913,699	68,438,634	211,342,870

## 公司股东权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	其他				其他				股东权益
		股本	权益工具	资本公积	减:库存股	综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计
2021年1月1日年初余额		24,570,929	46,738,385	60,821,684	-	(140,461)	-	10,913,699	68,438,634	211,342,870
2021年度增减变动额		-	(1,113,950)	(5,958)	-	(3,866)	-	1,837,949	9,969,511	10,683,686
综合收益总额		-	-	-	-	(3,866)	-	-	18,379,492	18,375,626
净利润		-	-	-	-	-	-	-	18,379,492	18,379,492
其他综合收益		-	-	-	-	(3,866)	-	-	-	(3,866)
股东投入和减少资本		-	(1,103,965)	(5,958)	-	-	-	-	-	(1,109,923)
其他权益工具持有者投入资本	四(48)	-	11,890,077	-	-	-	-	-	-	11,890,077
其他权益工具持有者减少资本	四(48)	-	(12,994,042)	(5,958)	-	-	-	-	-	(13,000,000)
利润分配		-	(9,985)	-	-	-	-	1,837,949	(8,409,981)	(6,582,017)
提取盈余公积	四(52)	-	-	-	-	-	-	1,837,949	(1,837,949)	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,422,767)	(4,422,767)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(9,985)	-	-	-	-	-	(2,149,265)	(2,159,250)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	264,690	-	-	264,690
使用专项储备		-	-	-	-	-	(264,690)	-	-	(264,690)
2021年12月31日年末余额		24,570,929	45,624,435	60,815,726	-	(144,327)	-	12,751,648	78,408,145	222,026,556

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

# 财务报表附注

2021年度

(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”)。本公司总股本为1,280,000万股。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不超过467,500万股人民币普通股(A股)股票。2007年12月3日, 本公司公开发行人民币普通股(A股)股票计467,500万股, 并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主板公开发行及配售382,490万股H股(含超额配售股份)。根据国资委2007年9月24日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权【2007】1124号文)和全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金”)的委托, 中铁工向社保基金划转合计相当于2007年12月7日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售382,490万股H股10%的内资股, 计38,249万股; 该等股份已按一对一的股份转换为H股。

根据国资委2015年2月26日出具的《关于中国中铁股份有限公司非公开发行A股股票有关问题的批复》(国资产权【2015】109号文)和证监会2015年6月18日出具的《关于核准中国中铁股份有限公司非公开发行股份的批复》(证监许可【2015】1312号), 本公司获准非公开发行不超过158,520万股A股股票。2015年7月, 本公司完成154,440万股A股股票的非公开发行。于2019年9月, 本公司通过非公开发行172,663万股A股股票购买若干第三方投资者持有的本公司之子公司中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司及中铁八局集团有限公司(以下统称“标的公司”)的部分股权, 发行完成后, 本公司对标的公司的持股比例上升至100%。经过上述发行后, 本公司总股本为2,457,093万股。

根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定, 中铁工作为本公司的国有股东, 向社保基金履行国有股转持义务, 转持股数为本公司A股首次公开发行股份数量的10%, 即46,750万股, 该转持工作已于2009年9月22日完成。转持后, 中铁工持有本公司股份1,195,001万股, 约占本公司已发行总股本的56.10%。2015年7月9日, 中铁工通过二级市场买入方式增持本公司A股股票150万股, 增持后持有本公司1,195,151万股, 约占本公司已发行总股本的56.11%。2015年7月14日, 中铁工在本公司非公开发行A股股票过程中获配本公司股票30,888万股, 获配后中铁工持有本公司1,226,039万股, 约占本公司已发行总股本的53.67%。2016年1至2月, 中铁工通过二级市场买入方式陆续增持本公司H股股票共计16,439万股, 增持后持有本公司1,242,478万股, 约占本公司已发行总股本的54.39%。根据国资委2018年7月16日出具的《关于无偿划转中国铁路工程集团有限公司所持中国中铁股份有限公司部分股份的通知》(国资产权【2018】407号文), 中铁工将持有的本公司A股股票各42,490万股分别划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司, 划转后持有本公司1,157,498万股, 约占本公司已发行总股本的50.67%。于2018年12月28日, 中铁工通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持本公司A股股票796万股, 增持后持有本公司1,158,294万股, 约占公司已发行总股本的50.70%。于2019年5月21日, 中铁工通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持本公司A股股票1,582万股, 增持后持有本公司1,159,876万股, 约占公司已发行总股本的50.77%。于2019年9月19日, 中铁工在本公司非公开发行A股股票后, 持有本公司A股股票股数约占本公司已发行总股本的47.21%。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

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、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2022年3月30日批准报出。

### 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(13))、投资性房地产的计量模式(附注二(16))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(17)、(20)、(30))、长期资产减值的判断标准(附注二(22))、补充退休福利的计量(附注二(23))、收入的确认和计量(附注二(27))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(29))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2021年度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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2021年度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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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。

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

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, 具体请参见附注二(15)。

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。

## (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

### (10) 外币折算(续)

#### (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股东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。

### (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## 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。

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

###### 权益工具

本集团将其没有控制、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。

##### (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。

于每个资产负债表日, 本集团对于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。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 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。

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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、应付债券及租赁负债等。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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 套期会计 - 现金流量套期

在套期开始时, 本集团正式指定了套期工具和被套期项目, 并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估, 即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目现金流量的变动。

套期工具产生的利得和损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益, 属于无效套期部分计入当期损益。

如果被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债, 则将原计入其他综合收益的金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。不属于前述的现金流量套期, 在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 将原计入其他综合收益的金额转出计入当期损益。如果原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的, 则将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时, 终止运用套期会计。本集团对现金流量套期终止运用套期会计时, 被套期的未来现金流量仍会发生的已计入其他综合收益的累计利得或损失予以保留, 并按照前述现金流量套期储备的后续处理方式进行处理, 被套期的未来现金流量预期交易不再发生的, 则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出, 计入当期损益。

### (13) 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 存货(续)

## (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。

## (14) 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, 将本集团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))。

## (15) 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 长期股权投资(续)

#### (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。

#### (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 长期股权投资(续)

## (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(22))。

## (16) 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(22))。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 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, 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。

##### (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(22))。

##### (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (18) 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(22))。

## (19) 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。

## (20) 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记入当期损益。

采矿权是指取得采矿权证的成本。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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 无形资产(续)

#### (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。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。

#### (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 无形资产(续)

## (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(22))。

## (21) 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 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。

### (23) 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (23) 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

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

### (23) 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。

### (24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

### (25) 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。

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。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 预计负债(续)

## (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。

## (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。

## (e) 信托业务准备金

对于信托风险业务, 本集团根据资产质量, 综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求, 客观判断风险损失, 当履行该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

## (26) 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

### (27) 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。

合同成本包括合同履约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, 确认为合同履约成本。本集团在确认收入时, 按照履约进度将合同履约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或者该业务营业周期的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一个营业周期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, 本集团对于合同履约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; 对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本, 以减去相关资产减值准备后的净额, 列示为其他非流动资产。

#### (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(25))。

#### (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (27) 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(27)(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(27)(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。

## (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 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)的非企业合并的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

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

### (30) 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, 除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外, 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对2022年6月30日之前的租金减免, 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (30) 租赁(续)

## 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。

## (31) 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。

## (32) 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。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 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(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、使用并由本集团协助收回的贷款, 其风险由委托人承担, 本集团只收取手续费。本集团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。期末, 受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资以相抵后的净额列示。

信托财产管理系本集团(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, 本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团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。

### (34) 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 房地产销售收入

根据附注二(27)(c)所述的会计政策, 本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点, 需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的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, 本集团将在一段时间内确认收入; 否则, 本集团在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的时点确认。

由于房地产销售合同限制, 本集团的物业一般无替代用途。但是, 本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入, 取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利, 本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律, 并考虑了当地监管机构的意见, 且需要作出大量判断。

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时, 按照部分银行的要求, 如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款, 本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下, 本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。在三方按揭贷款担保协议下, 本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验, 本集团相信, 在阶段性连带责任保证担保期间内, 因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率极低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项, 在购房客户不予偿还的情况下, 本集团可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此, 本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

#### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

##### (ii) 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。

##### (iii) 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商业模式, 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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。

在考虑前瞻性信息时, 本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021年度, “基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是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。2021年度, 本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性, 并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	5.48%	5.10%	5.60%
工业增加值	5.23%	3.93%	6.00%

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

##### (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。

##### (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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (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。

## (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, 具体请参见附注四(45)。

于2021年12月31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43,310千元(2020年12月31日: 人民币46,270千元), 或增加人民币44,850千元(2020年12月31日: 人民币47,890千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

##### (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, 其摊销按车流量法计提, 即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额, 自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

### (36) 重要会计政策变更

财政部于2021年分别颁布了《企业会计准则解释第14号》(财会【2021】1号)、《PPP项目合同社会资本方会计处理实施问答》(以下简称“解释14号和实施问答”)、《企业会计准则解释第15号》(财会【2021】35号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会【2021】9号)、《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2021年年报工作的通知》(财会【2021】32号)(以下简称“2021年年报工作的通知”)及《企业会计准则实施问答》(以下合称“解释、通知及实施问答”)。本集团已采用上述解释、通知及实施问答编制2021年度财务报表, 对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

#### (a) 解释14号和实施问答

- (i) 根据解释14号和实施问答的相关规定, 本集团对2020年12月31日前开始实施但尚未完成的有关PPP项目合同的累计影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额, 2020年度的比较财务报表未重列。对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

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 2021年1月1日
本集团将已进入运营期的PPP项目合同在建造阶段形成的合同资产, 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”等项目中列报; 将已进入运营期满足有权收取确定金额的现金条件的, 在资产负债表“应收账款”中列报。	其他非流动资产	27,549,003
	长期应收款	(27,549,003)
	合同资产	1,707,060
	一年内到期的非流动资产 — 一年内到期的长期应收款	(1,707,060)
	应收账款	700,803
	一年内到期的非流动资产 — 一年内到期的长期应收款	(700,803)

解释14号和实施问答对本集团现金流量表无影响。对本公司资产负债表、利润表和现金流量表无影响。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(续)

## (a) 解释14号和实施问答(续)

(ii) 执行解释14号和实施问答对本集团2021年度财务报表相关项目的影​​响列示如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额 2021年12月31日
其他非流动资产	31,774,499
长期应收款	(31,774,499)
合同资产	1,956,802
一年内到期的非流动资产 — 一年内到期的长期应收款	(1,956,802)
应收账款	964,394
一年内到期的非流动资产 — 一年内到期的长期应收款	(964,394)

受影响的利润表项目	影响金额 2021年度
主营业务收入	(908,069)
主营业务成本	908,069
资产减值损失	22,489
信用减值损失	(22,489)

解释14号和实施问答对本集团现金流量表无影响。对本公司资产负债表、利润表和现金流量表无影响。

(iii) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

采用该规定未对本集团及本公司的财务报表产生重大影响。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(续)

#### (b) 企业会计准则解释第15号

本集团及本公司2021年度财务报表已按照企业会计准则解释第15号关于资金集中管理相关列报的要求编制, 比较期间的财务报表已相应调整。

- (i) 企业会计准则解释第15号对本集团财务报表无影响。
- (ii) 企业会计准则解释第15号对本公司财务报表相关项目的影响列示如下:

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	
		2020年12月31日	2020年1月1日
对于子公司从本公司拆借的资金, 本公司将其自其他流动资产和债权投资重分类至其他应收款和其他非流动资产。	其他应收款	61,213,241	71,183,189
	其他流动资产	(61,213,241)	(71,183,189)
	其他非流动资产	18,720,625	1,168,844
	债权投资	(18,720,625)	(1,168,844)

#### (c) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

作为承租人, 本集团对于由新冠肺炎疫情直接引发的、于2020年1月1日至2022年6月30日发生的租金减免采用了简化方法, 相关租金减免计入本年利润的金额对本集团及本公司2021年度财务报表无重大影响。

#### (d) 一年内变现的合同资产列示

本集团及本公司已按照2021年年报工作的通知编制2021年度财务报表, 比较期间的财务报表已相应调整。

- (i) 对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

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	
		2020年12月31日	2020年1月1日
本集团将预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产自一年内到期的非流动资产重分类至合同资产。	合同资产	18,861,929	14,226,195
	一年内到期的非流动资产 - 一年内到期的合同资产	(18,861,929)	(14,226,195)

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(续)

## (d) 一年内变现的合同资产列示(续)

(ii) 对本公司财务报表相关项目的影响列示如下:

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	
		2020年12月31日	2020年1月1日
本公司将预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产自一年内到期的非流动资产重分类至合同资产。	合同资产	1,135,260	220,930
	一年内到期的非流动资产—一年内到期的合同资产	(1,135,260)	(220,930)

## (e) 运输成本的列示

本集团及本公司已按照《企业会计准则实施问答》编制2021年度财务报表, 比较期间的财务报表已相应调整。

(i) 对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

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
		2020年度
针对发生在商品控制权转移给客户之前, 且为履行销售合同而发生的运输成本, 本集团将其自销售费用重分类至营业成本。	营业成本	163,036
	销售费用	(163,036)

(ii) 《企业会计准则实施问答》对于运输成本的列示对本公司财务报表无影响。

## 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

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:

##### (a) 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及其部分子公司  
 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  
 中铁装配式建筑股份有限公司及其部分子公司  
 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

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 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  
 中铁文化旅游投资集团有限公司的部分子公司  
 中铁开发投资集团有限公司  
 中铁高新工业股份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  
 中铁长江交通设计集团有限公司及其部分子公司

注: 上述子公司2021年满足财税发【2020】23号的规定, 2021年继续执行15%的优惠税率。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

- (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)以及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)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2019年10月1日至2021年12月31日, 按照当期可抵扣进项税额加计15%, 抵减增值税应纳税额。
- (d) 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)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2019年4月1日至2021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。

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	46,345	87,797
银行存款	162,486,956	160,705,720
其他货币资金	16,379,449	13,974,768
合计	178,912,750	174,768,285
其中: 存放在中国大陆地区以外的款项总额	9,611,514	7,370,979

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2021年12月31日, 本集团货币资金中包含的受限资金为人民币30,797,132千元(2020年12月31日: 人民币29,304,573千元)(附注四(72)(b)), 主要为保证金、存放中央银行法定准备金、被冻结和到期日为三个月以上的定期存款。

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1,228,319千元(2020年12月31日: 折合人民币1,368,140千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (2) 交易性金融资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
非上市基金产品投资(a)	5,391,638	4,011,809
非上市信托产品投资(b)	413,047	887,980
交易性权益工具投资(c)	1,038,598	68,024
其他	310,968	89,791
合计	7,154,251	5,057,604

- (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提供的每期末收益率计算确定。
- (b) 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。
- (c) 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。

## (3) 衍生金融资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
衍生金融资产— 期权合同	149,399	160,000



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,108,411	501,205
商业承兑汇票	4,312,451	5,048,303
减: 坏账准备	471,185	11,966
合计	4,949,677	5,537,542

(a) 于2021年12月31日, 本集团账面价值为人民币221,200千元(2020年12月31日: 人民币309,900千元)的应收票据质押给银行作为取得人民币221,200千元(2020年12月31日: 人民币309,900千元)短期借款的担保(附注四(28)(b))。

(b) 于2021年12月31日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	年末已终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	789,297	118,660
商业承兑汇票	—	236,895
合计	789,297	355,555

(i) 2021年度, 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2021年12月31日, 本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为人民币3,422,677千元(2020年12月31日: 无)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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2021年12月31日, 单项计提坏账准备的应收票据分析如下:

	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用 损失率	金额
单项 - 商业承兑汇票	2,832,299	16.51%	467,528

于2020年12月31日, 本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 于2021年12月31日, 组合计提坏账准备的应收票据分析如下:

	2021年12月31日			2020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 - 商业承兑汇票	1,480,152	0.25%	3,657	5,048,303	0.24%	11,966

组合 - 银行承兑汇票:

于2021年12月31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) 本年度计提的坏账准备金额为人民币468,391千元(2020年度: 人民币9,279千元), 其中转回的坏账准备金额为人民币9,172千元(2020年度: 人民币4,128千元)。无重要的收回或转回金额。

(iv) 本年度无实际核销的应收票据(2020年度: 无)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	132,273,009	114,704,490
减: 坏账准备	10,152,655	6,827,845
净额	122,120,354	107,876,645

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	97,055,594	83,963,800
一到二年	14,919,036	16,641,517
二到三年	10,297,327	6,237,953
三到四年	4,561,806	2,814,796
四到五年	1,407,049	1,694,632
五年以上	4,032,197	3,351,792
合计	132,273,009	114,704,490

(ii) 于2021年12月31日, 按欠款方归集的年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	11,869,434	8.97	352,059
应收账款单位2	2,310,156	1.75	75,561
应收账款单位3	2,247,862	1.70	337,179
应收账款单位4	1,681,084	1.27	68,164
应收账款单位5	1,435,873	1.09	55,177
合计	19,544,409	14.78	888,140

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2021年度, 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100,916,245千元(2020年度: 人民币70,672,618千元), 相关的折价费用为人民币4,543,960千元(2020年度: 人民币3,448,332千元), 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2021年12月31日, 本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币160,000千元及人民币160,880千元(2020年12月31日: 人民币320,000千元及人民币320,880千元)。

(v) 其他说明

于2021年12月31日, 本集团不存在应收账款质押取得的银行借款(2020年12月31日: 无)。

(a) 坏账准备

	2021年12月31日	2020年12月31日
坏账准备	10,152,655	6,827,845

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2021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		理由
		预期信用损失率	坏账准备	
应收账款单位1	2,247,862	15.00%	337,179	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	943,792	19.87%	187,497	
应收账款单位3	792,651	80.00%	634,122	
应收账款单位4	381,143	100.00%	381,143	
应收账款单位5	237,926	46.00%	109,446	
其他	11,280,181	39.66%	4,474,050	
合计	15,883,555		6,123,437	

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

(i) 于2021年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

于2020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		坏账准备	理由
		预期信用损失率			
应收账款单位1	2,358,862	8.00%		188,709	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	729,581	80.00%		583,665	
应收账款单位3	677,628	32.00%		216,841	
应收账款单位4	268,330	46.41%		124,539	
应收账款单位5	219,124	79.78%		174,821	
其他	2,255,757	92.19%		2,079,540	
<b>合计</b>	<b>6,509,282</b>			<b>3,368,115</b>	

(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:

	2021年12月31日			2020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	8,180,931	0.20%	16,048	7,453,047	0.20%	14,961
一到二年	999,956	3.00%	29,999	1,004,667	3.00%	30,145
二到三年	461,228	5.00%	23,061	409,850	5.00%	20,492
三到四年	222,079	12.00%	26,649	243,759	12.00%	29,251
四到五年	162,942	18.00%	29,330	183,337	18.00%	33,001
五年以上	205,274	40.00%	82,110	173,795	40.00%	69,518
<b>合计</b>	<b>10,232,410</b>		<b>207,197</b>	<b>9,468,455</b>		<b>197,368</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021年12月31日			2020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	53,377,278	0.40%	213,509	45,391,981	0.40%	181,140
一到二年	8,958,774	5.00%	447,939	6,902,260	5.00%	345,170
二到三年	3,306,050	10.00%	330,605	2,552,432	10.00%	255,243
三到四年	1,457,695	18.00%	262,385	1,543,336	18.00%	277,776
四到五年	592,553	25.00%	148,138	871,180	25.00%	217,795
五年以上	1,324,184	50.00%	662,092	1,018,078	50.00%	509,039
合计	69,016,534		2,064,668	58,279,267		1,786,163

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2021年12月31日			2020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	9,540,922	0.20%	19,082	12,442,476	0.20%	24,890
一到二年	803,861	3.00%	24,116	1,455,753	3.00%	43,673
二到三年	739,849	5.00%	36,992	687,613	5.00%	34,381
三到四年	185,186	10.00%	18,519	250,007	10.00%	25,001
四到五年	105,130	15.00%	15,769	171,318	15.00%	25,698
五年以上	220,772	30.00%	66,232	154,999	30.00%	46,500
合计	11,595,720		180,710	15,162,166		200,143

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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:

	2021年12月31日			2020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	1,740,516	1.00%	17,405	1,882,847	1.00%	18,828
一到二年	61,169	8.00%	4,894	697,086	8.00%	55,767
二到三年	14,688	18.00%	2,644	567,766	18.00%	102,198
三到四年	354,373	35.00%	124,030	52,369	35.00%	18,329
四到五年	49,452	50.00%	24,727	15,872	50.00%	7,936
五年以上	29,230	100.00%	29,230	19,817	65.00%	12,881
合计	2,249,428		202,930	3,235,757		215,939

组合一 应收其他客户:

	2021年12月31日			2020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	17,425,777	0.50%	87,129	16,255,800	0.50%	81,294
一到二年	2,030,156	6.00%	121,809	2,858,001	6.00%	171,618
二到三年	1,582,088	15.00%	237,313	1,617,466	15.00%	242,620
三到四年	1,193,119	30.00%	357,936	532,108	30.00%	159,632
四到五年	345,019	40.00%	138,008	333,800	40.00%	133,520
五年以上	719,203	60.00%	431,518	452,388	60.00%	271,433
合计	23,295,362		1,373,713	22,049,563		1,060,117



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 2021年度, 本集团计提坏账准备人民币4,686,368千元(2020年度: 人民币1,821,186千元); 本年转回坏账准备人民币1,264,026千元(2020年度: 人民币1,211,044千元)。重要的应收账款收回金额列示如下:

	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款1	收回工程款	已发生信用减值,	641,578	银行存款
应收账款2	收回工程款	预计可收回金额	296,485	银行存款
应收账款3	收回工程款	低于账面价值	111,000	银行存款

(b) 2021年度, 实际核销的应收账款为人民币89,597千元(2020年度: 人民币70,228千元), 无单笔重要的应收账款核销。

## (6) 应收款项融资

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	526,055	522,438

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2021年12月31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2021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(2020年12月31日: 无)。

于2021年12月31日, 已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,788,467	—

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
预付账款	47,805,453	30,326,418
减: 减值准备	40,323	36,100
净额	47,765,130	30,290,318

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	42,818,699	90%	26,562,469	88%
一到二年	2,486,864	5%	2,611,441	8%
二到三年	1,706,205	4%	661,734	2%
三年以上	793,685	1%	490,774	2%
合计	47,805,453	100%	30,326,418	100%

于2021年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为人民币4,986,754千元(2020年12月31日: 人民币3,763,949千元), 主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于2021年12月31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	3,784,000	7.92	-
预付款项单位2	3,487,904	7.30	-
预付款项单位3	3,305,950	6.91	-
预付款项单位4	1,813,105	3.79	-
预付款项单位5	1,448,000	3.03	-
合计	13,838,959	28.95	-

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收保证金	<b>14,003,181</b>	12,653,940
应收代垫款	<b>13,156,409</b>	12,954,565
应收押金	<b>2,217,346</b>	2,247,460
应收利息	<b>1,021,505</b>	702,514
应收股权转让款	<b>99,500</b>	233,213
应收代缴税金	<b>65,600</b>	155,028
应收股利	<b>15,748</b>	15,795
其他	<b>12,480,234</b>	14,384,251
小计	<b>43,059,523</b>	43,346,766
减: 坏账准备	<b>10,510,194</b>	11,680,563
合计	<b>32,549,329</b>	31,666,203

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

(i) 于2021年12月31日及2020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:

	2021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
单项计提:			
其他应收款单位1	1,507	0.86%	13
其他应收款单位2	896	0.56%	5
其他应收款单位3	642	0.62%	4
其他应收款单位4	350	10.00%	35
其他应收款单位5	300	10.00%	30
其他	155,536	25.07%	38,998
<b>合计</b>	<b>159,231</b>		<b>39,085</b>
组合计提			
应收押金和保证金	10,824,443	0.50%	54,122
应收代垫款	5,496,928	0.50%	27,485
其他	4,902,223	0.50%	24,510
<b>合计</b>	<b>21,223,594</b>		<b>106,117</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

(i) 于2021年12月31日及2020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):

	2020年12月31日		坏账准备
	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	
单项计提:			
其他应收款单位1	7,615	1.81%	138
其他应收款单位2	4,388	2.78%	122
其他应收款单位3	1,386	0.65%	9
其他应收款单位4	488	14.96%	73
其他应收款单位5	420	18.33%	77
其他	103,778	19.75%	20,491
<b>合计</b>	<b>118,075</b>		<b>20,910</b>
组合计提			
应收押金和保证金	9,672,953	0.50%	48,398
应收代垫款	7,438,284	0.50%	37,191
其他	5,370,669	0.50%	26,673
<b>合计</b>	<b>22,481,906</b>		<b>112,262</b>

(ii) 于2021年12月31日及2020年12月31日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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2021年12月31日及2020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:

	2021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	1,070,588	100%	1,070,588
其他应收款单位2	738,764	100%	738,764
其他应收款单位3	709,586	100%	709,586
其他应收款单位4	410,016	100%	410,016
其他应收款单位5	300,328	100%	300,328
其他	5,717,382	83%	4,722,897
合计	8,946,664		7,952,179
组合计提:			
应收押金和保证金	5,396,084	12.31%	664,364
应收代垫款	4,638,642	21.73%	1,007,896
其他	2,695,308	27.48%	740,553
合计	12,730,034		2,412,813

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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2021年12月31日及2020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):

	2020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	1,070,588	100%	1,070,588
其他应收款单位2	917,134	100%	917,134
其他应收款单位3	738,764	100%	738,764
其他应收款单位4	709,586	100%	709,586
其他应收款单位5	410,016	100%	410,016
其他	7,671,293	80%	6,113,410
<b>合计</b>	<b>11,517,381</b>		<b>9,959,498</b>
组合计提:			
应收押金和保证金	5,065,505	12.79%	648,001
应收代垫款	2,292,583	20.82%	477,340
其他	1,871,316	24.72%	462,552
<b>合计</b>	<b>9,229,404</b>		<b>1,587,893</b>



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 2021年度, 本集团计提坏账准备人民币760,232千元(2020年度: 人民币798,842千元); 本年转回坏账准备人民币790,049千元(2020年度: 人民币1,290,820千元)。重要的其他应收款收回金额列示如下:

	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款1	收回代垫款	已发生信用减值,	<b>48,000</b>	银行存款
其他应收款2	收回代垫款	预计可收回金额	<b>40,800</b>	银行存款
其他应收款3	收回代垫款	低于账面价值	<b>35,089</b>	银行存款

- (c) 2021年度, 实际核销的其他应收款为人民币1,136,053千元, 其中重要的其他应收款分析如下:

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他应收款1	其他	<b>917,134</b>	无可执行财产	法院裁定	否

- (d) 于2021年12月31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	<b>1,070,588</b>	一年以上	<b>2.49</b>	<b>1,070,588</b>
其他应收款单位2	应收保证金	<b>1,060,100</b>	一年以内	<b>2.46</b>	<b>5,301</b>
其他应收款单位3	其他	<b>738,764</b>	一年以上	<b>1.72</b>	<b>738,764</b>
其他应收款单位4	其他	<b>709,586</b>	一年以上	<b>1.65</b>	<b>709,586</b>
其他应收款单位5	应收代垫款	<b>655,282</b>	一年以上	<b>1.51</b>	<b>65,528</b>
合计		<b>4,234,320</b>		<b>9.83</b>	<b>2,589,767</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2021年度, 本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2020年度: 无)。

## (f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于2021年12月31日及2020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。

## (9) 存货

## (a) 存货分类如下:

	2021年12月31日			2020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	19,550,541	56,767	19,493,774	16,906,218	86,297	16,819,921
周转材料	7,973,994	3,950	7,970,044	7,987,679	-	7,987,679
在产品	8,232,549	10,957	8,221,592	7,383,509	723	7,382,786
库存商品	7,789,544	84,856	7,704,688	6,709,092	67,478	6,641,614
房地产开发成本(i)	112,191,653	2,861,350	109,330,303	121,170,840	3,594,650	117,576,190
房地产开发产品(ii)	53,154,328	4,408,857	48,745,471	36,788,806	2,646,212	34,142,594
临时设施	1,979,925	-	1,979,925	2,110,946	-	2,110,946
合计	210,872,534	7,426,737	203,445,797	199,057,090	6,395,360	192,661,730

于2021年12月31日, 账面价值为人民币30,698,029千元的存货(2020年12月31日: 人民币37,370,426千元)已用作人民币7,699,223千元(2020年12月31日: 人民币11,769,134千元)的长期借款抵押物(附注四(39)(c))。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	年末账面余额	年初账面余额
中铁城彩石项目	2017年9月	2027年12月	19,536,543	9,314,876	9,866,767
广州诺德云城项目	2019年3月	2022年12月	9,206,520	7,524,707	6,700,224
诺德逸都项目	2018年12月	2022年3月	7,114,810	5,862,205	5,281,818
诺德逸枫园项目	2019年3月	2022年6月	7,991,850	4,114,909	6,732,185
后沙峪限价房项目	2018年12月	2022年6月	9,856,080	3,885,700	5,195,011
青岛世界博览城6#地块	2020年1月	2023年8月	3,854,700	2,995,088	2,589,422
中铁城江督府二期	2019年12月	2022年5月	2,900,630	2,825,689	1,805,091
中铁长春博览城	2021年4月	2032年4月	25,222,850	2,745,528	-
武汉江城之门项目	2015年1月	2024年10月	3,941,460	2,683,751	2,361,705
中铁阅湖郡	2021年11月	2024年5月	3,977,380	2,484,799	-
中国中铁绣惠生态城	2019年6月	2029年6月	24,116,388	2,367,083	1,660,450
中铁云湾项目	2019年11月	2026年10月	9,443,460	2,322,058	1,243,177
曹各庄项目	2018年12月	2022年6月	2,713,490	2,165,353	2,284,089
天津诺德英蓝国际金融中心	2011年2月	2023年6月	3,568,494	2,002,637	1,930,488
太原诺德逸宸云著SP-1847地块	2020年1月	2025年3月	5,020,908	1,919,982	1,833,438
诺德阅山海花园项目	2018年8月	2022年4月	2,396,860	1,891,963	40,261
太原诺德逸宸云著SP-1849	2020年1月	2023年1月	3,974,636	1,873,790	1,651,980
昆山明玥逸庭项目	2021年1月	2023年8月	2,898,540	1,833,700	-
中铁阅山湖项目	2013年1月	2026年11月	13,087,782	1,826,890	2,229,172
中国中铁诺德城	2017年12月	2022年12月	7,977,170	1,722,310	776,605
南通中铁逸都项目	2021年3月	2023年6月	2,132,800	1,633,204	-
其他项目			466,626,817	46,195,431	66,988,957
合计			637,560,168	112,191,653	121,170,840

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
苏州诺德国礼	2021年10月	-	5,351,421	581,500	4,769,921
中铁城彩石项目	2021年9月	3,543,120	1,361,208	948,817	3,955,511
后沙峪限价房项目	2021年11月	2,524,043	2,195,530	896,349	3,823,224
诺德春风和院项目	2021年12月	934,415	5,794,818	4,361,449	2,367,784
南通时光漫城项目	2021年12月	296,054	3,599,712	1,845,839	2,049,927
诺德逸枫园项目	2021年12月	-	3,150,633	1,254,836	1,895,797
诺德·阅香湖	2021年12月	1,302,058	1,313,642	743,235	1,872,465
阅山湖云著一期一标段	2021年11月	558,534	2,544,218	1,509,342	1,593,410
中铁诺德荔城项目	2021年6月	-	2,088,228	564,824	1,523,404
溪畔云璟府项目	2021年12月	-	3,972,451	2,634,740	1,337,711
后沙峪项目	2021年6月	650,447	2,051,136	1,745,069	956,514
中铁城江督府一期	2021年4月	858,597	18,581	33,669	843,509
大连梓金·琥珀湾项目	2020年12月	1,052,417	-	235,594	816,823
诺城花园、诺城广场项目	2017年5月	864,172	-	49,954	814,218
中铁五号院	2021年12月	-	770,253	165,151	605,102
济南中铁汉峪建设三期	2020年8月	1,223,728	-	662,763	560,965
宿州粮干校小区项目	2021年12月	-	558,929	-	558,929
锦悦名筑	2021年11月	-	704,676	146,006	558,670
中国中铁金桥璟园项目	2021年12月	-	794,829	298,098	496,731
章丘诺德名府	2021年2月	498,636	234,187	239,490	493,333
广州诺德中心项目	2017年5月	550,996	13,699	77,830	486,865
北京诺德中心三期	2017年12月	564,802	8,047	101,969	470,880
其他项目		21,366,787	19,867,746	20,931,898	20,302,635
合计		36,788,806	56,393,944	40,028,422	53,154,328

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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:

	2020年		减:		其他	2021年
	12月31日	本年计提	本年转回	本年转销		12月31日
原材料	86,297	-	26,297	-	(3,233)	<b>56,767</b>
周转材料	-	3,950	-	-	-	<b>3,950</b>
在产品	723	10,534	-	300	-	<b>10,957</b>
库存商品	67,478	17,457	-	79	-	<b>84,856</b>
房地产开发成本	3,594,650	769,986	-	-	(1,503,286)	<b>2,861,350</b>
房地产开发产品	2,646,212	1,532,531	-	1,272,902	1,503,016	<b>4,408,857</b>
<b>合计</b>	<b>6,395,360</b>	<b>2,334,458</b>	<b>26,297</b>	<b>1,273,281</b>	<b>(3,503)</b>	<b>7,426,737</b>

注: 本公司之子公司持有的部分房地产开发成本及房地产开发产品的可变现净值低于账面余额, 2021年度本集团分别计提存货跌价准备人民币769,986千元及人民币1,532,531千元。

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年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	可变现净值上升
在产品	要发生的成本、估计的销售费用	已实现销售或已处置
库存商品	以及相关税费的金额确定	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

(d) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

于2021年12月31日, 存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币16,128,981千元(2020年12月31日: 人民币16,535,557千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	313,857,830	257,222,491
减: 减值准备	3,338,966	2,109,311
小计	310,518,864	255,113,180
减: 列示于其他非流动资产的合同资产(附注四(26))		
— 原值	162,668,127	111,949,089
— 减值准备	1,291,178	739,665
小计	161,376,949	111,209,424
合计	149,141,915	143,903,756

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2021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		理由
		预期信用损失率	减值准备	
合同资产1	4,394,301	1.09%	47,898	预期信用损失
合同资产2	2,629,804	1.09%	28,665	预期信用损失
合同资产3	698,794	36.98%	258,437	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	462,131	6.66%	30,761	预期信用损失
其他	3,820,706	22.55%	861,687	
合计	12,495,048		1,244,916	

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

(i) 于2020年12月31日, 单项计提减值准备的合同资产分析如下:

	整个存续期		减值准备	理由
	账面余额	预期信用损失率		
合同资产1	754,357	3.62%	27,288	预期信用损失
合同资产2	640,690	28.94%	185,416	预期信用损失
合同资产3	489,312	13.95%	68,274	预期信用损失
合同资产4	187,613	25.00%	46,903	预期信用损失
合同资产5	183,454	50.82%	93,238	预期信用损失
其他	1,000,274	8.24%	82,391	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>3,255,700</b>		<b>503,510</b>	

(ii) 于2021年12月31日, 组合计提减值准备的合同资产分析如下:

	整个存续期		减值准备	理由
	账面余额	预期信用损失率		
基础设施建设项目 金融资产模式的	<b>115,848,395</b>	<b>1.01%</b>	<b>1,166,476</b>	预期信用损失
PPP项目	<b>109,693,796</b>	<b>0.50%</b>	<b>548,469</b>	预期信用损失
未到期的质保金	<b>75,820,591</b>	<b>0.50%</b>	<b>379,105</b>	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>301,362,782</b>		<b>2,094,050</b>	

于2020年12月31日, 组合计提减值准备的合同资产分析如下:

	整个存续期		减值准备	理由
	账面余额	预期信用损失率		
基础设施建设项目	119,428,932	0.79%	937,887	预期信用损失
金融资产模式的PPP项目	65,405,753	0.50%	325,186	预期信用损失
未到期的质保金	62,452,908	0.50%	309,332	预期信用损失
土地一级开发项目	6,679,198	0.50%	33,396	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>253,966,791</b>		<b>1,605,801</b>	



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

(iii) 于2021年12月31日, 账面价值为人民币33,644,634千元(2020年12月31日: 人民币34,841,840千元)的合同资产已质押取得人民币20,908,377千元(2020年12月31日: 人民币22,297,556千元)的长期借款(附注四(39)(a))。

(iv) 于2021年12月31日, 账面价值为人民币466,763千元的合同资产已质押取得人民币329,685千元的短期借款(2020年12月31日: 无)(附注四(28)(b))。

## (11) 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的债权投资(附注四(13))	5,609,264	4,212,913
一年内到期的长期应收款(附注四(14))	4,479,255	5,844,077
小计	10,088,519	10,056,990
减: 减值准备	257,470	306,081
合计	9,831,049	9,750,909

## (12) 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	26,446,920	20,999,127
预缴税金	13,038,960	11,520,891
买入返售金融资产	1,999,800	2,999,900
短期贷款及应收款项(注1)	1,758,960	3,366,142
代垫土地整理款	897,744	850,942
其他	698,742	494,154
小计	44,841,126	40,231,156
减: 减值准备	598,936	639,650
合计	44,242,190	39,591,506

注1: 于2021年12月31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个月内预期信用损失率, 计算预期信用损失, 相关金额为人民币598,936千元。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
长期贷款及应收款项	33,150,384	27,528,818
减: 减值准备	4,797,783	4,787,996
小计	28,352,601	22,740,822
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	5,609,264	4,212,913
— 减值准备	216,419	244,848
小计	5,392,845	3,968,065
合计	22,959,756	18,772,757

于2021年12月31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	2,797,090	5.50%	2024年
被投资单位2	有息借款	1,887,903	4.07%	2029年
被投资单位3	有息借款	1,501,445	5.23%	2023年
被投资单位4	有息借款	1,484,130	4.65%	2029年
被投资单位5	有息借款	1,267,155	4.75%	2022年
合计		8,937,723		

- (i) 于2021年12月31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4,797,783千元(2020年12月31日: 人民币4,787,996千元)。
- (ii) 于2021年12月31日, 以摊余成本计量的债权投资人民币4,880,622千元(2020年12月31日: 人民币5,354,845千元)由固定资产、无形资产、投资性房地产或由第三方担保。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收长期工程款	13,975,953	42,804,333
应收租赁款	3,057,749	1,586,579
其他	5,610,876	6,398,376
减: 未实现融资收益	255,253	221,219
小计	22,389,325	50,568,069
减: 坏账准备	3,333,157	3,643,971
小计	19,056,168	46,924,098
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	2,450,843	5,169,411
应收租赁款	2,028,412	674,666
减: 坏账准备	41,051	61,233
小计	4,438,204	5,782,844
净额	14,617,964	41,141,254

## (a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2021年度, 本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2020年度: 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1,323,737千元, 相关的溢价收益为人民币146,263千元)。

## (b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于2021年12月31日及2020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2021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(2020年12月31日: 人民币13,497,862千元的长期应收款已质押取得人民币6,224,979千元的长期借款)(附注四(39)(a))。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
合营企业(a)	49,836,246	40,220,795
联营企业(b)	46,180,873	38,133,456
股权分置流通股(c)	148,129	148,129
小计	96,165,248	78,502,380
减: 减值准备	5,000	5,000
合计	96,160,248	78,497,380

#### (a) 合营企业

	2020年 12月31日	本年增减变动								2021年 12月31日	持股比例(%)	减值准备 年末余额
		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			
招商中铁控股有限公司	5,378,278	-	-	(49,285)	-	-	127,432	-	-	5,201,561	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)	4,680,000	-	-	(2,836)	-	-	-	-	-	4,677,164	75.73	-
四川天府机场高速公路有限公司 (以下简称“天府高速”)	3,400,000	224,600	-	(103,920)	-	-	-	-	-	3,520,680	50.00	-
北京亿诚永和投资管理中心 (有限合伙)	2,048,264	1,067,893	205,000	-	-	-	-	-	-	2,911,157	50.00	-
贵阳轨道交通三号线一期工程建 设管理有限公司(以下简称“贵阳 轨道交通三号线”)(注2)	-	2,793,156	-	(11,988)	-	-	-	-	(22,828)	2,758,340	49.00	-
其他合营企业	24,709,253	8,085,623	1,575,005	(338,722)	-	-	118,805	-	-	30,762,344		5,000
合计	40,215,795	12,171,272	1,780,005	(506,751)	-	-	246,237	-	(22,828)	49,831,246		5,000

注1: 本公司之子公司中铁开发投资有限公司(以下简称“中铁开投”)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。中铁开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。

注2: 于2021年4月, 由于引入新的外部股东, 本集团丧失对贵阳轨道交通三号线的控制权, 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, 因此作为合营企业按权益法核算(详见附注五(1))。本集团将原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间贵阳轨道交通三号线实现的净损益应享有的份额调整长期股权投资的账面价值, 导致长期股权投资减少人民币22,828千元。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2020年 12月31日	本年增减变动							2021年 12月31日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
		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	其他 <sup>(注2)</sup>			
云南省滇中引水工程有限公司(注1)	5,904,390	-	-	-	-	-	-	-	5,904,390	9.47	-
华刚矿业股份有限公司	2,810,470	-	-	2,747,607	(107,811)	-	402,039	(256,256)	4,791,971	41.72	-
中国铁路设计集团有限公司	2,181,410	-	-	555,179	-	-	-	-	2,736,589	30.00	-
中铁大连地铁五号线有限公司	776,255	1,443,088	-	(7,506)	-	-	-	-	2,211,837	43.35	-
中铁京西(北京)高速公路发展 有限公司	1,647,332	-	-	-	-	-	-	-	1,647,332	45.00	-
其他联营企业	24,813,599	6,488,438	2,702,227	513,245	1,375	(145,108)	86,134	5,566	28,888,754		-
合计	38,133,456	7,931,526	2,702,227	3,808,525	(106,436)	(145,108)	488,173	(250,690)	46,180,873		-

注1: 本公司和本公司之子公司中铁开投于2019年与其他第三方股东投资设立云南省滇中引水工程有限公司(以下简称“滇中工程”), 本集团合计持有滇中工程9.47%的股权。根据该公司章程规定, 本集团在滇中工程董事会中享有表决权, 对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注2: 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
非交易性权益工具投资		
— 上市权益工具投资	809,144	837,072
— 非上市权益工具投资	11,354,429	8,830,957
合计	12,163,573	9,668,029

	2021年12月31日	2020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	882,226	882,226
— 非上市权益工具投资	11,335,397	8,896,996
累计公允价值变动		
— 上市权益工具投资	(73,082)	(45,154)
— 非上市权益工具投资	19,032	(66,039)
合计	12,163,573	9,668,029

2021年度, 本集团无因战略调整处置权益工具投资。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
非上市权益工具投资	5,066,068	4,176,982
非上市信托产品投资(注)	2,712,292	3,168,892
非上市基金产品投资	1,642,780	1,130,013
上市权益工具投资	51,123	1,215,162
其他	2,822,122	872,926
<b>合计</b>	<b>12,294,385</b>	<b>10,563,975</b>

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理财产品。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投资产品。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2021年12月31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51,814,687千元(2020年12月31日: 人民币38,310,546千元), 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738,625千元(2020年12月31日: 人民币1,549,856千元), 其中人民币422,422千元于其他非流动金融资产核算(2020年12月31日: 人民币884,738千元), 人民币316,203千元于交易性金融资产核算(2020年12月31日: 人民币665,118千元)。于2021年12月31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336,602,222千元(2020年12月31日: 人民币363,291,851千元)。

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2021年12月31日, 该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币24,724,216千元(2020年12月31日: 人民币23,770,926千元)。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8,265,047千元(2020年12月31日: 人民币6,244,619千元), 其中人民币1,098,937千元于其他非流动金融资产核算(2020年12月31日: 人民币1,313,450千元), 人民币7,166,110千元于长期股权投资核算(2020年12月31日: 人民币4,931,169千元)。

于2021年12月31日及2020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)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
原价合计	16,863,426	1,497,790	1,534,319	<b>16,826,897</b>
房屋及建筑物	14,094,778	1,382,141	906,036	<b>14,570,883</b>
土地使用权	2,768,648	115,649	628,283	<b>2,256,014</b>
累计折旧和摊销合计	2,356,943	533,022	171,299	<b>2,718,666</b>
房屋及建筑物	2,046,235	453,473	86,331	<b>2,413,377</b>
土地使用权	310,708	79,549	84,968	<b>305,289</b>
账面净值合计	14,506,483	—	—	<b>14,108,231</b>
房屋及建筑物	12,048,543	—	—	<b>12,157,506</b>
土地使用权	2,457,940	—	—	<b>1,950,725</b>
减值准备合计	2,850	89,163	—	<b>92,013</b>
房屋及建筑物	2,850	89,163	—	<b>92,013</b>
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	14,503,633	—	—	<b>14,016,218</b>
房屋及建筑物	12,045,693	—	—	<b>12,065,493</b>
土地使用权	2,457,940	—	—	<b>1,950,725</b>

2021年度, 投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币451,403千元(2020年度: 人民币446,885千元), 本年度计提减值准备金额为人民币48,000千元(2020年度: 人民币2,850千元)。

2021年度, 本集团将账面价值为人民币163,644千元, 原价为人民币223,720千元(2020年度: 账面价值为人民币165,760千元, 原价为人民币185,176千元)的房屋及建筑物, 账面价值为人民币678,124千元(2020年度: 人民币695,335千元)的存货, 账面价值为人民币47,404千元, 原价为人民币69,228千元(2020年度: 账面价值为人民币61,206千元, 原价为人民币67,883千元)的土地使用权, 以及账面价值为人民币218,380千元, 原价为人民币259,543千元(2020年度: 无)的在建工程改为出租, 自改变用途之日起, 将相应的固定资产、存货、无形资产、在建工程转换为投资性房地产核算。

2021年度, 本集团购置账面价值为人民币275,488千元的投资性房地产(2020年度: 人民币217,098千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

2021年度, 本集团将账面价值为人民币606,475千元、原价为人民币655,518千元(2020年度: 账面价值为人民币10,465千元、原价为人民币17,192千元)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。

2021年度, 本集团将账面价值为人民币462,593千元、原价为人民币531,615千元(2020年度: 账面价值为人民币675千元、原价为人民币787千元)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。

2021年度, 本集团将账面价值为人民币273,590千元、原价为人民币323,217千元(2020年度: 账面价值为人民币312,521千元、原价为人民币381,678千元)的投资性房地产转入存货。

2021年度, 本集团处置了账面价值为人民币20,362千元, 原价为人民币23,969千元(2020年度: 账面价值为人民币7,544千元, 原价为人民币9,270千元)的投资性房地产。

于2021年12月31日, 账面价值为人民币1,714,710千元、原价为人民币2,088,498千元的房屋及土地使用权(2020年12月31日: 账面价值为人民币1,870,075千元、原价为人民币2,159,906千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

	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产(a)	<b>67,492,784</b>	65,440,379
固定资产清理(b)	<b>58,132</b>	17,654
合计	<b>67,550,916</b>	65,458,033

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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		
2020年12月31日	42,314,184	52,240,075	72,689	14,323,373	8,030	11,051,059	15,058	4,121,368	1,102	5,513,816	781	129,661,535	
本年增加	3,820,733	4,566,098	515,857	1,201,828	-	780,859	-	414,197	-	988,301	7	12,287,880	
购置	634,664	3,425,833	274,400	1,191,751	-	447,126	-	399,914	-	633,562	7	7,007,257	
因购买子公司增加	52,128	-	-	1,855	-	-	-	-	-	1,206	-	55,189	
在建工程转入	1,793,804	1,074,234	76,774	6,856	-	329,336	-	13,359	-	352,322	-	3,646,685	
投资性房地产转为自用	655,518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	655,518	
存货转为自用	639,324	49,292	164,683	-	-	-	-	920	-	-	-	854,219	
其他增加	45,295	16,739	-	1,366	-	4,397	-	4	-	1,211	-	69,012	
本年减少	707,145	4,545,699	165,960	602,555	923	333,635	1,616	163,174	-	235,060	4	6,755,771	
处置或报废	375,437	3,438,942	165,960	555,099	-	276,573	-	157,497	-	215,711	-	5,185,219	
转为投资性房地产	223,720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223,720	
转为在建工程	57,478	994,580	-	1,827	-	2,070	-	-	-	346	-	1,056,301	
汇率变动影响	47,180	103,296	-	32,148	-	52,343	-	2,516	-	12,647	-	250,130	
其他减少	3,330	8,881	-	13,481	923	2,649	1,616	3,161	-	6,356	4	40,401	
<b>2021年12月31日</b>	<b>45,427,772</b>	<b>52,260,474</b>	<b>422,586</b>	<b>14,922,646</b>	<b>7,107</b>	<b>11,498,283</b>	<b>13,442</b>	<b>4,372,391</b>	<b>1,102</b>	<b>6,267,057</b>	<b>784</b>	<b>135,193,644</b>	

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		
2020年12月31日	9,949,763	31,106,265	35,691	10,474,357	2,746	5,651,375	2,405	2,904,884	222	3,869,194	152	63,997,054	
本年增加	1,497,640	3,605,202	217,213	1,019,888	1,612	907,858	1,378	384,683	10	646,733	38	8,282,255	
计提	1,434,624	3,597,662	217,213	1,019,370	1,612	907,565	1,378	384,683	10	646,482	38	8,210,637	
投资性房地产转为自用	49,043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,043	
其他增加	13,973	7,540	-	518	-	293	-	-	-	251	-	22,575	
本年减少	252,030	3,254,024	130,899	545,095	518	287,976	293	148,283	-	197,791	2	4,816,911	
处置或报废	157,990	2,619,640	130,899	510,488	-	250,062	-	145,218	-	187,033	-	4,001,330	
转为投资性房地产	60,076	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,076	
转为在建工程	8,602	593,229	-	1,454	-	1,082	-	-	-	91	-	604,458	
汇率变动影响	24,003	37,218	-	23,123	-	34,355	-	1,588	-	7,991	-	128,278	
其他减少	1,359	3,937	-	10,030	518	2,477	293	1,477	-	2,676	2	22,769	
<b>2021年12月31日</b>	<b>11,195,373</b>	<b>31,457,443</b>	<b>122,005</b>	<b>10,949,150</b>	<b>3,840</b>	<b>6,271,257</b>	<b>3,490</b>	<b>3,141,284</b>	<b>232</b>	<b>4,318,136</b>	<b>188</b>	<b>67,462,398</b>	

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租		
2020年12月31日	15,058	188,882	-	2,980	-	14,033	-	2,111	-	1,038	-	224,102	
本年增加	127,500	1,419	-	-	-	2,477	-	27	-	177	-	131,600	
本年减少	86,932	11,532	-	2,383	-	15,375	-	567	-	451	-	117,240	
处置或报废	86,932	11,532	-	2,383	-	15,375	-	567	-	451	-	117,240	
<b>2021年12月31日</b>	<b>55,626</b>	<b>178,769</b>	<b>-</b>	<b>597</b>	<b>-</b>	<b>1,135</b>	<b>-</b>	<b>1,571</b>	<b>-</b>	<b>764</b>	<b>-</b>	<b>238,462</b>	
账面价值													
2021年12月31日	34,176,773	20,624,262	300,581	3,972,899	3,267	5,225,891	9,952	1,229,536	870	1,948,157	596	67,492,784	
2020年12月31日	32,349,363	20,944,928	36,998	3,846,036	5,284	5,385,651	12,653	1,214,373	880	1,643,584	629	65,440,379	

于2021年12月31日, 本集团不存在固定资产抵押取得的短期借款(2020年12月31日: 账面价值为人民币617,275千元、原价为人民币672,300千元额的固定资产用作人民币205,762千元短期借款的抵押物)(附注四(28)(c))。

于2021年12月31日, 账面价值为人民币1,449,345千元、原价为人民币1,527,586千元(2020年12月31日: 账面价值为人民币404,673千元、原价为人民币432,836千元)的固定资产用作人民币200,522千元(2020年12月31日: 人民币161,653千元)长期借款的抵押物(附注四(39)(c))。

2021年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币8,210,637千元(2020年度: 人民币7,982,941千元), 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6,784,904千元、人民币60,175千元、人民币1,119,881千元及人民币245,677千元(2020年度: 分别为人民币6,780,703千元、人民币51,212千元、人民币971,472千元及人民币179,554千元)。

2021年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币3,646,685千元(2020年度: 人民币3,466,093千元)。

(i) 于2021年12月31日, 本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2020年12月31日: 无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2021年12月31日, 账面价值约为人民币2,657,137千元(2020年12月31日: 账面价值约为人民币3,565,185千元)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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
施工设备等	58,132	17,654

## (20) 在建工程

	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程(a)	6,833,681	5,924,340
工程物资	13,687	14,643
合计	6,847,368	5,938,983

## (a) 在建工程

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁隧道局新兴产业园	408,586	-	408,586	60,555	-	60,555
中国中铁华东总部基地 办公大楼	348,479	-	348,479	103,563	-	103,563
徐州物流园陆港大厦	329,928	-	329,928	205,020	-	205,020
长房东云台新办公楼	328,560	-	328,560	-	-	-
中铁春台文化旅游度假 中心项目	314,598	-	314,598	52,425	-	52,425
曹各庄自持项目	313,607	-	313,607	-	-	-
中国中铁智能化高端装备 产业园项目	247,454	-	247,454	145,932	-	145,932
中铁装备租赁项目在建盾构机	232,101	-	232,101	73,650	-	73,650
其他	4,819,582	509,214	4,310,368	5,833,572	550,377	5,283,195
合计	7,342,895	509,214	6,833,681	6,474,717	550,377	5,924,340

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2020年 12月31日	因购买 子公司增加	固定资产 转入	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2021年 12月31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: 本年 借款费用 资本化金额	本年 借款费用 资本化率	资金来源
中铁隧道局新兴产业园	585,000	60,555	-	-	348,031	-	-	408,586	70%	70%	-	-	-	自筹
中国中铁华东总部基地 办公大楼	1,158,000	103,563	-	-	244,916	-	-	348,479	30%	30%	-	-	-	自筹
徐州物流园陆港大厦	670,000	205,020	-	-	124,908	-	-	329,928	49%	49%	6,979	226	4.65%	自筹
长房东云台新办公楼	363,063	-	285,664	-	42,896	-	-	328,560	90%	90%	12,048	12,048	5.55%	自筹
中铁春台文化旅游度假 中心项目	1,260,000	52,425	-	-	262,173	-	-	314,598	25%	25%	4,910	4,553	4.45%	自筹
曹各庄自持项目	384,650	-	-	-	313,607	-	-	313,607	82%	82%	-	-	-	自筹
中国中铁智能化高端装备 产业园项目	300,000	145,932	-	-	101,522	-	-	247,454	83%	83%	-	-	-	自筹
中铁装备租赁项目在建盾构机 其他	508,780	73,650	-	-	372,256	76,774	137,031	232,101	88%	88%	-	-	-	自筹
		5,833,572	-	451,843	3,528,059	3,569,911	1,423,981	4,819,582			24,120	3,012		
合计		6,474,717	285,664	451,843	5,338,368	3,646,685	1,561,012	7,342,895			48,057	19,839		
减: 在建工程减值准备		550,377	-	-	-	-	41,163	509,214						
账面价值		5,924,340	285,664	451,843	5,338,368	3,646,685	1,519,849	6,833,681						

注1: 2021年度, 自筹资金来源包含银行借款, 用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为4.87%(2020年度: 4.55%)。

注2: 于2021年12月31日, 账面价值为人民币265,722千元的在建工程已用作长期借款人民币94,481千元的抵押物(2020年12月31日: 无)(附注四(39)(c))。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	其他 使用权资产	合计
2020年12月31日	1,682,038	1,511,500	216,752	1,875	61,828	3,473,993
本年增加	395,368	87,419	29,890	1,922	65,709	580,308
新增租赁合同	395,368	87,419	29,890	1,922	65,709	580,308
本年减少	124,951	327,060	27,957	-	10,483	490,451
租赁合同到期	47,316	256,334	14,543	-	10,473	328,666
其他	77,635	70,726	13,414	-	10	161,785
<b>2021年12月31日</b>	<b>1,952,455</b>	<b>1,271,859</b>	<b>218,685</b>	<b>3,797</b>	<b>117,054</b>	<b>3,563,850</b>
累计折旧						
2020年12月31日	573,054	860,376	137,286	1,875	9,184	1,581,775
本年增加	382,703	240,389	50,396	1,264	21,931	696,683
计提	382,703	240,389	50,396	1,264	21,931	696,683
本年减少	76,977	270,113	15,881	-	10,473	373,444
租赁合同到期	47,316	256,334	14,543	-	10,473	328,666
其他	29,661	13,779	1,338	-	-	44,778
<b>2021年12月31日</b>	<b>878,780</b>	<b>830,652</b>	<b>171,801</b>	<b>3,139</b>	<b>20,642</b>	<b>1,905,014</b>
减值准备						
2020年12月31日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
<b>2021年12月31日</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
账面价值						
<b>2021年12月31日</b>	<b>1,073,675</b>	<b>441,207</b>	<b>46,884</b>	<b>658</b>	<b>96,412</b>	<b>1,658,836</b>
2020年12月31日	1,108,984	651,124	79,466	-	52,644	1,892,218

2021年度, 使用权资产计提的折旧金额为人民币696,683千元(2020年度: 人民币981,267千元), 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529,074千元、人民币15,200千元及人民币152,409千元(2020年度: 分别为人民币794,678千元、人民币9,649千元及人民币176,940千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
2020年12月31日	14,767,948	19,865	665,768	1,036,272	5,392,365	61,305,036	453,509	83,640,763
本年增加	1,324,423	4,214	105,698	272,680	1,704	50,798,706	18,130	52,525,555
购置	425,620	4,214	105,698	215,443	1,704	47,356,630	18,130	48,127,439
因购买子公司增加	4,555	-	-	645	-	-	-	5,200
投资性房地产转为自用	531,615	-	-	-	-	-	-	531,615
存货转为自用	361,623	-	-	-	-	-	-	361,623
研发支出转入	-	-	-	42,102	-	-	-	42,102
其他	1,010	-	-	14,490	-	3,442,076	-	3,457,576
本年减少	607,608	5,362	-	23,502	1,468	2,633,077	6,867	3,277,884
处置	420,849	5,362	-	4,711	-	-	6,867	437,789
因处置子公司减少	-	-	-	-	-	2,619,585	-	2,619,585
转出至投资性房地产	69,228	-	-	-	-	-	-	69,228
汇率变动影响	140	-	-	58	1,468	13,492	-	15,158
其他	117,391	-	-	18,733	-	-	-	136,124
<b>2021年12月31日</b>	<b>15,484,763</b>	<b>18,717</b>	<b>771,466</b>	<b>1,285,450</b>	<b>5,392,601</b>	<b>109,470,665</b>	<b>464,772</b>	<b>132,888,434</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
2020年12月31日	2,823,294	9,921	278,889	534,270	1,315,924	430,983	133,214	5,526,495
本年增加	427,915	2,036	51,898	141,968	103,458	484,095	105,941	1,317,311
计提	358,893	2,036	51,898	141,968	103,458	484,095	105,941	1,248,289
投资性房地产转为自用	69,022	-	-	-	-	-	-	69,022
本年减少	54,267	5,352	-	13,790	88	557	89	74,143
处置	31,645	5,352	-	4,327	-	-	89	41,413
转出至投资性房地产	21,824	-	-	-	-	-	-	21,824
汇率变动影响	20	-	-	29	88	557	-	694
其他	778	-	-	9,434	-	-	-	10,212
<b>2021年12月31日</b>	<b>3,196,942</b>	<b>6,605</b>	<b>330,787</b>	<b>662,448</b>	<b>1,419,294</b>	<b>914,521</b>	<b>239,066</b>	<b>6,769,663</b>
减值准备								
2020年12月31日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2021年12月31日</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>494,009</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>494,009</b>
账面价值								
<b>2021年12月31日</b>	<b>12,287,821</b>	<b>12,112</b>	<b>440,679</b>	<b>623,002</b>	<b>3,479,298</b>	<b>108,556,144</b>	<b>225,706</b>	<b>125,624,762</b>
2020年12月31日	11,944,654	9,944	386,879	502,002	3,582,432	60,874,053	320,295	77,620,259

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

2021年度, 无形资产的摊销金额为人民币1,248,289千元(2020年度: 人民币1,052,973千元)。

于2021年12月31日, 本集团不存在特许经营权质押取得的短期借款(2020年12月31日: 账面价值为人民币430,000千元的特许经营权已用作人民币400,000千元短期借款的质押物)(附注四(28)(b))。

于2021年12月31日, 账面价值为人民币64,727,833千元(2020年12月31日: 人民币50,561,276千元)的特许经营权已用作人民币45,893,624千元(2020年12月31日: 人民币38,704,428千元)长期借款的质押物(附注四(39)(a))。

于2021年12月31日, 本集团不存在土地使用权抵押取得的长期借款(2020年12月31日: 账面价值为人民币309,111千元、原价为人民币315,874千元的土地使用权已用作人民币197,000千元长期借款的抵押物)(附注四(39)(c))。

于2021年12月31日, 账面价值为人民币175,135千元、原价为人民币208,574千元的土地使用权(2020年12月31日: 账面价值为人民币298,574千元、原价为人民币338,158千元的土地使用权)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:

	2020年		本年减少		2021年 12月31日
	12月31日	本年增加	计入损益	确认为 无形资产	
先进轨道交通盾构机智能工厂	-	63,809	10,086	4,369	<b>49,354</b>
1025大型盾构机关键技术研究	-	163,742	122,586	53	<b>41,103</b>
五模块低地板有轨电车系统集成 技术研究	-	19,817	-	-	<b>19,817</b>
容东片区E组团安置房及配套设 施项目超大群体住宅施工技术 研究	-	69,793	69,793	-	-
富水偏压软弱土质围岩隧道综合 施工技术研究	-	61,934	61,934	-	-
其他	60,041	24,562,033	24,491,655	37,680	<b>92,739</b>
<b>合计</b>	<b>60,041</b>	<b>24,941,128</b>	<b>24,756,054</b>	<b>42,102</b>	<b>203,013</b>

2021年度, 本集团研究开发支出共计人民币24,941,128千元(2020年度: 人民币21,882,899千元); 其中人民币24,756,054千元(2020年度: 人民币21,837,697千元)于当年计入损益, 人民币42,102千元(2020年度: 人民币36,454千元)于当年确认为无形资产, 研究开发支出余额为人民币203,013千元(2020年度: 人民币60,041千元)。于2021年12月31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0.07%(2020年12月31日: 0.05%)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
账面原值				
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,656	-	-	<b>63,656</b>
中铁二局集团有限公司及其子公司	77,089	-	-	<b>77,089</b>
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	<b>50,759</b>
中铁四局集团有限公司及其子公司	195,009	-	-	<b>195,009</b>
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	<b>83,536</b>
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	<b>11,567</b>
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,928	-	1	<b>47,927</b>
中铁九局集团有限公司	47,521	-	-	<b>47,521</b>
中铁十局集团有限公司	25,781	-	-	<b>25,781</b>
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	<b>27,372</b>
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	99,989	-	-	<b>99,989</b>
中铁建工集团有限公司及其子公司(注1)	61,640	155,988	-	<b>217,628</b>
中铁隧道局集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	<b>18,520</b>
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	<b>29,363</b>
中铁信托及其子公司	205,218	-	-	<b>205,218</b>
中铁装配式建筑股份有限公司	332,618	-	-	<b>332,618</b>
中铁长江交通设计集团有限公司	36,675	-	-	<b>36,675</b>
中铁水利水电规划设计集团有限公司	4,920	-	-	<b>4,920</b>
其他子公司	21,648	-	47	<b>21,601</b>
小计	1,440,809	155,988	48	<b>1,596,749</b>
减：减值准备				
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	<b>1,190</b>
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,337	-	1	<b>22,336</b>
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	<b>5,344</b>
其他子公司	47	-	47	-
小计	28,918	-	48	<b>28,870</b>
账面价值	1,411,891	155,988	-	<b>1,567,879</b>

注1：2021年度，本公司之子公司中铁建工集团有限公司因收购长沙市规划设计院有限责任公司导致商誉增加人民币155,988千元。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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:

	2021年12月31日	2020年12月31日
基础设施建设(i)	954,925	954,925
勘察设计与咨询服务(i)	223,902	67,914
房地产开发(i)	99,889	99,889
工程设备与零部件制造(i)	80,236	80,236
其他(ii)	208,927	208,927
<b>合计</b>	<b>1,567,879</b>	<b>1,411,891</b>

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、勘察设计与咨询服务及工程设备与零部件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2021年12月31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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2020年 12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021年 12月31日
软基处理费用	446,185	-	10,830	-	<b>435,355</b>
装修费	307,276	226,134	134,011	9,136	<b>390,263</b>
其他	463,124	154,278	174,009	108,727	<b>334,666</b>
合计	1,216,585	380,412	318,850	117,863	<b>1,160,284</b>

## (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

	2021年12月31日		2020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
信用减值准备	<b>14,623,317</b>	<b>2,925,754</b>	13,123,292	2,683,477
内部交易未实现利润	<b>12,682,627</b>	<b>2,711,905</b>	11,189,881	2,402,288
可抵扣亏损	<b>10,577,508</b>	<b>2,330,116</b>	9,666,166	2,127,613
资产减值准备	<b>5,741,537</b>	<b>1,222,589</b>	5,259,072	1,161,685
设定受益计划	<b>2,191,353</b>	<b>404,220</b>	2,316,681	428,263
公允价值计量损失	<b>1,715,528</b>	<b>413,616</b>	1,319,243	304,547
固定资产折旧及无形资产摊销	<b>250,936</b>	<b>62,729</b>	218,108	50,570
其他	<b>3,971,059</b>	<b>894,834</b>	3,548,576	776,429
合计	<b>51,753,865</b>	<b>10,965,763</b>	46,641,019	9,934,872



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021年12月31日		2020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
公允价值计量收益	2,987,909	682,926	2,959,046	678,210
购买子公司公允价值调整	2,184,510	492,813	2,297,987	532,878
固定资产折旧及无形资产摊销	1,334,733	205,426	1,259,583	193,013
应付质保金折现	871,843	181,292	729,885	149,171
内部交易未实现亏损	108,772	23,290	113,192	23,952
其他	2,939,364	654,822	2,235,959	478,752
合计	10,427,131	2,240,569	9,595,652	2,055,976

##### (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:

	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	31,006,140	27,346,123
可抵扣亏损	13,132,203	11,362,968
合计	44,138,343	38,709,091

##### (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:

	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年	—	1,732,827
2022年	2,645,319	2,650,524
2023年	2,598,117	2,601,454
2024年	726,248	754,928
2025年	3,522,911	3,565,636
2026年到2030年	3,639,608	57,599
合计	13,132,203	11,362,968

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

(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:

	2021年12月31日		2020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	593,714	10,372,049	602,206	9,332,666
递延所得税负债	593,714	1,646,855	602,206	1,453,770

## (26) 其他非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产(附注四(10))	162,668,127	111,949,089
预付购房款	1,751,769	2,036,600
代垫土地整理款	761,475	690,363
预付购地款	550,871	667,551
预付设备款	482,570	430,223
预付投资款(注1)	441,047	453,278
抵债资产	381,706	251,536
其他	10,327,158	8,851,002
小计	177,364,723	125,329,642
减: 减值准备	3,623,687	3,072,174
合计	173,741,036	122,257,468

注1: 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。

注2: 于2021年12月31日, 账面价值为人民币12,672,171千元的其他非流动资产已质押取得人民币6,625,556千元的长期借款(2020年12月31日: 无)(附注四(39)(a))。

注3: 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、续约或终止选择权等权利。本年PPP项目合同无重大的变更情况。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2020年	会计	2021年	本年增加		本年减少			2021年	
	12月31日	政策变更	1月1日	本年计提	其他	转回	转销/核销	汇率变动影响	其他	12月31日
信用减值准备:										
应收票据坏账准备	11,966	-	11,966	468,391	-	9,172	-	-	-	471,185
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-	467,528	-	-	-	-	-	467,528
组合计提坏账准备	11,966	-	11,966	863	-	9,172	-	-	-	3,657
应收账款坏账准备	6,827,845	5,168	6,833,013	4,686,368	-	1,264,026	89,597	13,103	-	10,152,655
其中: 单项计提坏账准备	3,368,115	-	3,368,115	3,047,936	-	193,011	86,734	12,869	-	6,123,437
组合计提坏账准备	3,459,730	5,168	3,464,898	1,638,432	-	1,071,015	2,863	234	-	4,029,218
其他应收款坏账准备	11,680,563	-	11,680,563	760,232	-	790,049	1,136,053	1,038	3,461	10,510,194
其他流动资产减值准备	639,650	-	639,650	65,671	-	87,092	19,293	-	-	598,936
债权投资减值准备	4,787,996	-	4,787,996	902,093	-	320,506	571,800	-	-	4,797,783
长期应收款坏账准备	3,643,971	(152,184)	3,491,787	10,556	-	168,384	-	548	254	3,333,157
其他非流动资产减值准备	2,218,420	-	2,218,420	-	-	-	-	-	-	2,218,420
<b>合计</b>	<b>29,810,411</b>	<b>(147,016)</b>	<b>29,663,395</b>	<b>6,893,311</b>	<b>-</b>	<b>2,639,229</b>	<b>1,816,743</b>	<b>14,689</b>	<b>3,715</b>	<b>32,082,330</b>
资产减值准备:										
存货跌价准备	6,395,360	-	6,395,360	2,334,458	-	26,297	1,273,281	-	3,503	7,426,737
合同资产减值准备	2,109,311	147,016	2,256,327	1,938,900	-	714,756	52,336	2,439	86,730	3,338,966
预付款项减值准备	36,100	-	36,100	4,223	-	-	-	-	-	40,323
长期股权投资减值准备	5,000	-	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000
投资性房地产减值准备	2,850	-	2,850	48,000	41,163	-	-	-	-	92,013
固定资产减值准备	224,102	-	224,102	131,600	-	-	116,539	-	701	238,462
在建工程减值准备	550,377	-	550,377	-	-	-	-	-	41,163	509,214
无形资产减值准备	494,009	-	494,009	-	-	-	-	-	-	494,009
商誉减值准备	28,918	-	28,918	-	-	-	1	-	47	28,870
其他非流动资产减值准备	114,089	-	114,089	-	-	-	-	-	-	114,089
<b>合计</b>	<b>9,960,116</b>	<b>147,016</b>	<b>10,107,132</b>	<b>4,457,181</b>	<b>41,163</b>	<b>741,053</b>	<b>1,442,157</b>	<b>2,439</b>	<b>132,144</b>	<b>12,287,683</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	51,620,337	51,330,031
保证借款(a)	671,892	456,043
质押借款(b)	550,885	709,900
抵押借款(c)	-	205,762
合计	52,843,114	52,701,736

- (a) 于2021年12月31日, 银行保证借款人民币671,892千元(2020年12月31日: 人民币456,043千元)系由本集团内部提供保证。
- (b) 于2021年12月31日, 银行质押借款人民币221,200千元、人民币329,685千元分别由账面价值为人民币221,200千元的应收票据(附注四(4)(a))及账面价值为人民币466,763千元的合同资产(附注四(10))作为质押取得(2020年12月31日: 银行质押借款人民币309,900千元、人民币400,000千元分别由账面价值为人民币309,900千元的应收票据以及人民币430,000千元的特许经营权(附注四(22))作为质押取得)。
- (c) 于2021年12月31日, 本集团不存在以资产抵押取得的短期借款(2020年12月31日: 银行抵押借款人民币205,762千元由账面价值为人民币617,275千元、原价为人民币672,300千元的房屋及建筑物(附注四(19)(a))作为抵押取得)。
- (d) 于2021年12月31日, 短期借款的年利率区间为1.21%至6.57%(2020年12月31日: 2.03%至9.01%)。

## (29) 吸收存款

	2021年12月31日	2020年12月31日
吸收关联企业存款	2,259,800	2,369,042
其他	983,628	1,026,909
合计	3,243,428	3,395,951

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<b>70,938,935</b>	64,473,049
商业承兑汇票	<b>13,978,388</b>	12,880,483
合计	<b>84,917,323</b>	77,353,532

于2021年12月31日及2020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

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付材料采购款	<b>140,151,846</b>	137,910,736
应付工程分包款	<b>137,760,512</b>	129,304,492
应付设备款	<b>23,622,099</b>	22,222,766
应付贸易款	<b>6,947,993</b>	5,518,020
应付勘察设计咨询费	<b>1,685,011</b>	1,284,822
其他	<b>10,435,265</b>	10,970,976
合计	<b>320,602,726</b>	307,211,812

于2021年12月31日, 账龄超过一年的应付账款为人民币34,982,128千元(2020年12月31日: 人民币29,606,680千元), 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

	2021年12月31日	2020年12月31日
预收租赁款	<b>361,164</b>	235,649
其他	<b>84,940</b>	156,902
合计	<b>446,104</b>	392,551

于2021年12月31日, 账龄超过一年的预收款项为人民币27,563千元(2020年12月31日: 人民币9,278千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
预收售楼款	56,551,229	49,529,971
预收工程款	43,668,077	42,561,959
已结算未完工款	27,801,228	20,025,656
预收制造产品销售款	7,049,279	5,466,345
预收设计咨询费	4,252,714	3,119,922
预收材料款	1,262,762	758,619
其他	3,510,057	3,197,138
合计	144,095,346	124,659,610

(a) 预收售楼款账龄分析如下:

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	49,762,461	88%	46,166,152	93%
一至两年	6,140,748	11%	2,938,164	6%
两至三年	572,987	1%	370,378	1%
三年以上	75,033	-	55,277	-
合计	56,551,229	100%	49,529,971	100%

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年 12月31日	2020年 12月31日	预计 竣工时间	预售 比例(%)
诺德逸府	5,952,196	2,232,164	2022年6月	87
诺德春风和院项目	2,676,577	4,075,659	已竣工	86
后沙峪别墅项目	2,621,562	1,329,887	2022年6月	52
南通协创时光漫园项目	2,207,316	2,954,902	已竣工	96
门头沟永定镇居住用地项目	2,200,624	969,844	2022年9月	96
光华新区项目二期	1,956,011	669,509	已竣工	98
太原诺德逸宸云著SP-1848地块	1,894,863	1,215,363	2022年10月	87
贵阳中铁逸都国际G组团一期	1,810,898	1,586,236	2023年12月	65
溪畔云璟府项目	1,629,636	2,529,045	已竣工	100
中铁诺德阅泷项目	1,573,698	426,311	2022年12月	30
贵阳中铁云湾综合体	1,531,828	698,304	2022年8月	44
中国中铁诺德城	1,521,702	709,670	已竣工	37
贵阳中铁阅山湖D组团二期	1,464,160	1,251,077	已竣工	86
中铁沔河湾项目1#-6#楼住宅	1,344,720	31,121	2023年9月	91
西郡英华四期	1,293,440	-	2022年9月	74
武汉诺德逸都项目	958,643	576,989	2022年7月	63
中铁五号院	888,971	746,220	2022年12月	98
中铁·星月山湖项目	859,898	-	2023年2月	76
中铁城沃尔夫小镇项目	797,717	294,224	2022年1月	51
中铁·琉森水岸地块二项目一期	779,616	-	2022年9月	55
青岛世界博览城6#地块二期项目	763,528	235,517	2022年10月	84



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(续):

项目名称	2021年 12月31日	2020年 12月31日	预计 竣工时间	预售 比例(%)
中铁南山里	672,929	910,328	已竣工	100
青岛世界博览城6#地块一期项目	593,804	400,872	2022年10月	88
中铁卓越城二期	585,703	598,092	已竣工	95
太阳谷7组团	537,591	278,123	2022年11月	50
中铁卓越居二期	533,759	487,600	2022年8月	76
中铁诺德名城项目	501,509	1,033,306	2023年5月	86
太原诺德逸宸云著SP-1849	487,214	-	2023年1月	17
中铁城彩石项目	477,665	446,523	2027年12月	19
中铁青岛世界博览城6#地块三期项目	475,514	-	2023年10月	51
观棠雅居西区	450,206	-	2023年9月	87
悦龙国际城二组团二期	445,988	423,939	2022年1月	99
宿州粮干校小区项目	445,000	140,000	2022年6月	30
中铁诺德生态城	423,056	322,563	已竣工	24
中铁湖畔影月	421,537	87,739	2022年2月	80
中铁长春博览城	418,708	-	2031年9月	1
中铁我山项目	410,744	102,697	2023年6月	87
中铁西江悦	400,722	715	2022年12月	90
中铁城•江督府二期	378,745	37,938	2022年5月	13
南昌轨道职工住宅小区项目	373,436	301,897	已竣工	100
悦龙东郡一组团五期	320,004	192,898	2023年2月	97
悦龙国际城二组团三期	310,386	160,913	2022年6月	94
其他	10,159,405	21,071,786		
<b>合计</b>	<b>56,551,229</b>	<b>49,529,971</b>		

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付短期薪酬(a)	<b>3,802,518</b>	3,556,258
应付设定提存计划(b)	<b>296,795</b>	220,039
应付辞退福利	<b>708</b>	217
合计	<b>4,100,021</b>	3,776,514

#### (a) 短期薪酬

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,466,231	51,147,915	51,083,889	<b>2,530,257</b>
职工福利费	2,635	4,203,701	4,203,311	<b>3,025</b>
社会保险费	230,299	4,017,279	3,969,890	<b>277,688</b>
其中：医疗保险费	207,466	3,567,999	3,516,256	<b>259,209</b>
工伤保险费	20,539	303,140	307,601	<b>16,078</b>
生育保险费	2,294	146,140	146,033	<b>2,401</b>
住房公积金	182,196	4,693,140	4,641,542	<b>233,794</b>
工会经费和职工教育经费	129,475	1,423,823	1,401,058	<b>152,240</b>
其他	545,422	13,432,904	13,372,812	<b>605,514</b>
合计	3,556,258	78,918,762	78,672,502	<b>3,802,518</b>

#### (b) 设定提存计划

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
基本养老保险	154,824	6,272,839	6,211,631	<b>216,032</b>
企业年金缴纳	45,814	1,920,698	1,906,142	<b>60,370</b>
失业保险费	19,401	250,749	249,757	<b>20,393</b>
合计	220,039	8,444,286	8,367,530	<b>296,795</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	3,938,946	4,666,302
土地增值税	3,160,454	3,302,371
增值税	3,101,036	2,590,409
城市维护建设税	111,364	92,398
教育费附加	91,516	77,640
其他税金	1,318,165	1,098,686
合计	11,721,481	11,827,806

## (36) 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	27,038,351	23,753,433
其他权益持有人持有的份额	17,967,631	9,446,217
应付代垫款项	15,429,281	15,133,468
押金	1,047,736	949,547
应付永续债持有人利息	435,587	246,709
应付股东股利	266,723	206,723
其他	30,812,046	24,656,722
合计	92,997,355	74,392,819

- (a) 于2021年12月31日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币11,717,531千元(2020年12月31日: 人民币9,612,516千元), 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的应付债券(附注四(40))	21,444,119	7,737,749
一年内到期的长期借款(附注四(39))	20,408,930	10,707,740
一年内到期的长期应付款(附注四(42))	4,063,018	6,145,688
一年内到期的租赁负债(附注四(41))	359,910	526,013
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(45))	300,494	322,684
一年内到期的预计负债(附注四(43))	47,840	239,839
合计	46,624,311	25,679,713

#### (38) 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额(a)	25,559,305	23,314,655
其他	587,829	372,750
合计	26,147,134	23,687,405

- (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额, 本集团将其计入待转销项税额。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	<b>88,283,407</b>	44,308,003
质押借款(a)	<b>73,461,598</b>	67,345,605
保证借款(b)	<b>12,248,986</b>	6,896,747
抵押借款(c)	<b>7,994,226</b>	12,127,787
小计	<b>181,988,217</b>	130,678,142
减：一年内到期的长期借款(附注四(37))		
信用借款	<b>12,700,006</b>	3,040,202
质押借款	<b>1,001,781</b>	3,095,899
保证借款	<b>3,105,260</b>	1,119,736
抵押借款	<b>3,601,883</b>	3,451,903
小计	<b>20,408,930</b>	10,707,740
一年后到期的长期借款合计	<b>161,579,287</b>	119,970,402

- (a) 于2021年12月31日, 银行质押借款人民币20,908,377千元、人民币6,625,556千元、人民币45,893,624千元以及人民币34,041千元分别由本集团账面价值为人民币33,644,634千元的合同资产(附注四(10))、人民币12,672,171千元的其他非流动资产(附注四(26))、人民币64,727,833千元的特许经营权(附注四(22))及本集团对集团内其他子公司应收款项人民币374,653千元质押取得(2020年12月31日: 银行质押借款人民币22,297,556千元、人民币6,224,979千元、人民币38,704,428千元以及人民币118,642千元分别由本集团账面价值人民币34,841,840千元的合同资产、人民币13,497,862千元的长期应收款(附注四(14))、人民币50,561,276千元的特许经营权及本集团对集团内其他子公司应收款项人民币374,653千元质押取得)。
- (b) 于2021年12月31日, 银行保证借款人民币12,248,986千元(2020年12月31日: 人民币6,896,747千元)系由本集团内部提供保证。
- (c) 于2021年12月31日, 银行抵押借款人民币7,699,223千元、人民币200,522千元、人民币94,481千元分别由本集团账面价值约为人民币30,698,029千元的存货(附注四(9))、账面价值为人民币1,449,345千元, 账面原值为人民币1,527,586千元的房屋及建筑物(附注四(19))以及账面价值为人民币265,722千元的在建工程(附注四(20))作为抵押取得(2020年12月31日: 银行抵押借款人民币11,769,134千元、人民币161,653千元及人民币197,000千元分别由账面价值为人民币37,370,426千元的存货、账面价值为人民币404,673千元, 账面原值为人民币432,836千元的房屋及建筑物以及账面价值为人民币309,111千元, 账面原值为人民币315,874千元的土地使用权(附注四(22))作为抵押取得)。
- (d) 于2021年12月31日, 长期借款的年利率区间为0.75%至9.50%(2020年12月31日: 0.75%至9.55%)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2020年 12月31日	本年发行	溢折价摊销 及汇率影响	本年 计提利息	本年 偿还本金	本年 支付利息	2021年 12月31日
中铁股份2010年公司债券(第二期) 15年期	3,522,859	-	1,585	157,500	-	157,500	<b>3,524,444</b>
中铁股份2011年度第一期中期票据 10年期	4,781,506	-	-	35,900	4,659,000	158,406	-
资源汇通2013年美元票据10年期 (注1)	3,258,797	-	(71,584)	92,049	-	93,302	<b>3,185,960</b>
中铁股份2016年公司债券(第一期) 5年期	1,175,879	-	-	3,386	1,135,000	44,265	-
中铁股份2016年公司债券(第一期) 10年期	2,189,128	-	964	80,543	-	80,560	<b>2,190,075</b>
中铁迅捷2016年美元票据10年期 (注2)	3,291,744	-	(71,237)	102,522	-	103,605	<b>3,219,424</b>
中铁迅捷2017年美元票据5年期 (注3)	3,295,382	-	(69,523)	90,716	-	91,651	<b>3,224,924</b>
中铁股份2019年公司债券(第一期) 3年期(注4)	2,587,820	-	152	91,989	-	92,000	<b>2,587,961</b>
中铁股份2019年度第一期中期票据 3年期(注5)	1,033,652	-	-	35,694	-	35,700	<b>1,033,646</b>
中铁股份2019年度第一期中期票据 5年期(注5)	1,036,574	-	-	38,794	-	38,800	<b>1,036,568</b>
中铁股份2019年公司债券(第二期) 3年期(品种一)(注6)	149,814	-	13	1,142	147,000	3,969	-
中铁股份2019年公司债券(第二期) 3年期(品种二)(注6)	2,257,793	-	182	32,990	1,780,000	81,400	<b>429,565</b>
中铁股份2019年度第二期中期票据 2年期	1,025,485	-	126	12,389	1,000,000	38,000	-
中铁股份2019年度第三期中期票据 3年期(注7)	1,539,724	-	385	59,700	-	59,700	<b>1,540,109</b>
中铁股份2019年度第四期中期票据 (品种二)3年期(注8)	2,549,316	-	703	96,260	-	96,260	<b>2,550,019</b>
中铁股份2019年度第四期中期票据 (品种三)5年期(注8)	510,870	-	81	20,900	-	20,900	<b>510,951</b>
中铁股份2019年公司债券(第三期) 3年期(品种一)(注9)	1,931,201	-	125	68,210	-	68,210	<b>1,931,326</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

	2020年 12月31日	本年发行	溢折价摊销 及汇率影响	本年 计提利息	本年 偿还本金	本年 支付利息	2021年 12月31日
中铁股份2019年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注9)	1,120,045	-	42	43,890	-	43,890	1,120,087
中铁股份2020年度第一期中期票据 (品种一)(注10)	1,525,375	-	419	34,212	-	34,950	1,525,056
中铁股份2020年度第一期中期票据 (品种二)(注10)	1,527,008	-	720	35,931	-	37,200	1,526,459
中铁股份2020年度第二期中期票据 (注11)	3,047,037	-	-	68,400	-	68,400	3,047,037
中铁股份2020年度第三期中期票据 (注12)	3,037,542	-	1,212	64,200	-	64,200	3,038,754
中铁股份2020年度第四期中期票据 (注13)	3,048,586	-	150	85,500	-	85,500	3,048,736
中铁股份2021年度第一期中期票据 (注14)	-	2,998,108	414	68,693	-	-	3,067,215
中铁股份2021年度第二期中期票据 (注15)	-	2,499,194	154	49,642	-	-	2,548,990
中铁股份2021年度第三期中期票据 (注16)	-	2,998,457	233	44,975	-	-	3,043,665
中铁股份2021年公司债券(第一期) 3年期(品种一)(注17)	-	2,199,356	92	30,471	-	-	2,229,919
中铁股份2021年公司债券(第一期) 5年期(品种二)(注17)	-	800,000	-	11,998	-	-	811,998
中铁股份2021年度第四期中期票据 (注18)	-	2,999,451	66	34,540	-	-	3,034,057
小计	49,443,137	14,494,566	(204,526)	1,593,136	8,721,000	1,598,368	55,006,945
减: 一年内到期的应付债券 (附注四(37))							21,444,119
一年后到期的应付债券合计	41,705,388						33,562,826



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
资源汇通2013年美元票据10年期(注1)	美元5亿元	2013/2/5	10年	3,127,919
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2)	美元5亿元	2016/7/28	10年	3,436,206
中铁迅捷2017年美元票据5年期(注3)	美元5亿元	2017/7/25	5年	3,267,100
中铁股份2019年公司债券(第一期)3年期(注4)	2,500,000	2019/1/16	3年	2,499,559
中铁股份2019年度第一期中期票据3年期(注5)	1,000,000	2019/1/17	3年	1,000,000
中铁股份2019年度第一期中期票据5年期(注5)	1,000,000	2019/1/17	5年	1,000,000
中铁股份2019年公司债券(第二期)3年期 (品种二)(注6)	420,000	2019/4/12	3年	419,972
中铁股份2019年度第三期中期票据3年期(注7)	1,500,000	2019/4/25	3年	1,498,875
中铁股份2019年度第四期中期票据(品种二) 3年期(注8)	2,500,000	2019/6/14	3年	2,497,931
中铁股份2019年度第四期中期票据(品种三) 5年期(注8)	500,000	2019/6/14	5年	499,586
中铁股份2019年公司债券(第三期)3年期 (品种一)(注9)	1,900,000	2019/7/12	3年	1,899,630
中铁股份2019年公司债券(第三期)5年期 (品种二)(注9)	1,100,000	2019/7/12	5年	1,099,786
中铁股份2020年度第一期中期票据(品种一) (注10)	1,500,000	2020/4/8	3年	1,499,262
中铁股份2020年度第一期中期票据(品种二) (注10)	1,500,000	2020/4/8	3年	1,498,731
中铁股份2020年度第二期中期票据(注11)	3,000,000	2020/4/22	3年	3,000,000
中铁股份2020年度第三期中期票据(注12)	3,000,000	2020/5/13	3年	2,996,334
中铁股份2020年度第四期中期票据(注13)	3,000,000	2020/6/3	3年	2,999,544
中铁股份2021年度第一期中期票据(注14)	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15)	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16)	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17)	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17)	800,000	2021/7/22	5年	800,000
中铁股份2021年度第四期中期票据(注18)	3,000,000	2021/8/13	3年	2,999,451
合计				54,324,461

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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: 2013年2月5日, 本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定, 除非中铁资源汇通提前赎回, 否则该票据将于2023年2月5日到期。票面年利率为3.85%, 每半年支付一次利息。
- 注2: 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3: 2017年7月25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2022年7月25日到期。票面年利率为2.88%, 每半年支付一次利息。
- 注4: 2019年1月16日, 本公司发行了2019年度第一期3年公司债券, 该债券发行总额为人民币25亿元。根据债券条款规定, 该债券将于2022年1月17日到期, 票面年利率为3.68%, 每年支付一次利息。
- 注5: 2019年1月17日, 本公司发行了2019年度第一期中期票据, 包括3年中期票据(品种一)和5年中期票据(品种二)。该票据发行总额为人民币20亿元, 其中品种一及品种二分别发行人民币10亿元。根据票据条款规定, 票面年利率分别为3.57%(品种一)和3.88%(品种二), 每年支付一次利息。
- 注6: 2019年4月12日, 本公司发行了2019年度第二期公司债券, 包括3年期附第1年末和第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种一)及3年期附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种二)。该债券发行总额为人民币35亿元, 其中品种一及品种二分别发行人民币13亿元及人民币22亿元。该债券将于2022年4月15日到期, 票面年利率分别为3.40%(品种一)和3.70%(品种二), 每年支付一次利息。根据债券条款规定, 本公司有权决定在三年期债券存续期的第1年末和第2年末调整该3年期票据后2年和1年的票面利率, 调整后的票面利率为该3年期债券存续期前1年和2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期债券回售实施办法所公告的内容进行登记, 将持有的3年期债券按面值全部或部分回售给本公司, 或选择继续持有该3年期债券。2020年3月10日, 本公司行使调整票面利率选择权, 将该3年期债券(品种一)后2年票面年利率由3.40%调整至2.70%, 截至2021年4月15日行权日止, 投资者回售3年期债券(品种一)面额为人民币13亿元, 继续持有面额为零。2021年3月10日, 本公司行使调整票面利率选择权, 将该3年期债券(品种二)后1年票面年利率由3.70%调整至3.20%, 截至2021年4月15日行权日止, 投资者回售3年期债券(品种二)面额为人民币17.80亿元, 继续持有面额为人民币4.20亿元。
- 注7: 2019年4月25日, 本公司发行了2019年度第三期中期票据, 发行总额为人民币15亿元。根据票据条款规定, 该票据将于2022年4月29日到期, 票面年利率为3.98%, 每年支付一次利息。
- 注8: 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。
- 注9: 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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: 2020年4月8日, 本公司发行了2020年度第一期中期票据, 包括三年期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种一)及三年中期票据(品种二)。该票据发行总额为人民币30亿元, 其中品种一及品种二分别发行人民币15亿元, 票面年利率分别为2.33%及2.48%, 均为每年支付一次利息。根据票据条款规定, 该票据将于2023年4月10日到期, 本公司有权决定在三年期票据(品种一)存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率, 调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据(品种一)回售实施办法所公告的内容进行登记, 将持有的3年期票据(品种一)按面值全部或部分回售给本公司, 或选择继续持有该3年期票据(品种一)。

注11: 2020年4月22日, 本公司发行了2020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2023年4月24日到期, 票面年利率为2.28%, 每年支付一次利息。

注12: 2020年5月13日, 本公司发行了2020年度第三期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权, 发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定, 该票据将于2023年5月15日到期, 票面年利率为2.14%, 每年支付一次利息, 本公司有权决定在三年期票据存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率, 调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记, 将持有的3年期票据按面值全部或部分回售给本公司, 或选择继续持有该3年期票据。

注13: 2020年6月3日, 本公司发行了2020年度第四期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权, 发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定, 该票据将于2023年6月5日到期, 票面年利率为2.85%, 每年支付一次利息, 本公司有权决定在三年期票据存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率, 调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记, 将持有的3年期票据按面值全部或部分回售给本公司, 或选择继续持有该3年期票据。

注14: 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15: 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16: 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17: 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18: 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (41) 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	<b>1,331,714</b>	1,762,794
减: 一年内到期的非流动负债(附注四(37))	<b>359,910</b>	526,013
	<b>971,804</b>	1,236,781

(a) 于2021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2021年12月31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215,984千元(2020年12月31日: 人民币131,382千元)(附注十四(c))。

## (42) 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付质保金	<b>10,517,676</b>	10,790,664
其他权益持有人持有的份额	<b>5,861,130</b>	7,527,127
专项应付款	<b>98,405</b>	191,434
维修基金	<b>77,098</b>	76,714
其他	<b>1,214,222</b>	1,010,872
小计	<b>17,768,531</b>	19,596,811
减: 一年内到期的长期应付款(附注四(37))		
应付质保金	<b>3,097,074</b>	3,917,827
其他权益持有人持有的份额	<b>885,953</b>	2,205,976
其他	<b>79,991</b>	21,885
小计	<b>4,063,018</b>	6,145,688
合计	<b>13,705,513</b>	13,451,123

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(续)

(a) 于2021年12月31日, 余额前五名的长期应付款情况如下:

债权人名称	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款单位1	1,960,854	1,160,000
长期应付款单位2	487,200	-
长期应付款单位3	450,000	450,000
长期应付款单位4	364,025	509,742
长期应付款单位5	182,402	-
合计	3,444,481	2,119,742

#### (43) 预计负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
待执行的亏损合同(a)	356,029	685,234
未决诉讼(b)	122,437	116,397
产品质量保证(c)	-	199
其他	330,000	-
小计	808,466	801,830
减: 将于一年内支付的预计负债(附注四(37))	47,840	239,839
一年后到期的预计负债合计	760,626	561,991

- (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。
- (c) 因对产品质量做出保证导致本集团需承担对可能出现的产品质量问题形成的现时义务, 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (44) 递延收益

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
政府补助(a)	638,032	229,739	86,490	<b>781,281</b>
其他	241,469	76,935	110,880	<b>207,524</b>
合计	879,501	306,674	197,370	<b>988,805</b>

## (a) 政府补助项目

	2020年 12月31日	本年新增	计入营业 外收入	计入 其他收益	其他减少	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
伊春鹿鸣基础设施投资 项目扶持资金	92,648	27	19,912	-	-	<b>72,763</b>	与资产相关
中铁九局总部大厦 拆迁补偿	63,466	-	2,807	-	-	<b>60,659</b>	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	54,626	-	2,476	-	-	<b>52,150</b>	与资产相关
中铁六局天津铁建 拆迁补偿	50,250	-	1,142	-	-	<b>49,108</b>	与资产相关
其他	377,042	229,712	3,960	56,193	-	<b>546,601</b>	与资产相关/ 与收益相关
合计	638,032	229,739	30,297	56,193	-	<b>781,281</b>	

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
设定受益计划负债	<b>2,593,166</b>	2,804,270
减: 一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(37))	<b>300,494</b>	322,684
合计	<b>2,292,672</b>	2,481,586

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下:

	2021年度	2020年度
年初金额	<b>2,804,270</b>	3,128,622
计入当期损益的设定受益成本		
— 利息净额	<b>84,890</b>	85,100
计入其他综合收益的设定受益成本		
— 精算损失/(收益)	<b>78,483</b>	(960)
其他变动		
— 已支付的福利	<b>(374,477)</b>	(408,492)
年末金额	<b>2,593,166</b>	2,804,270

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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2021年12月31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:

	2021年度	2020年度
折现率	2.75%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

## (46) 其他非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	128	378
其他	14,782	42,582
合计	14,910	42,960



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 股本

	2020年12月31日		本年增减变动				2021年12月31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	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份								
人民币普通股	20,363,539	82.88%	-	-	-	-	20,363,539	82.88%
境外上市的外资股	4,207,390	17.12%	-	-	-	-	4,207,390	17.12%
股份总额	24,570,929	100.00%	-	-	-	-	24,570,929	100.00%

	2019年12月31日		本年增减变动				2020年12月31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	1,726,627	7.03%	-	-	-	(1,726,627)	-	-
无限售条件股份								
人民币普通股	18,636,912	75.85%	-	-	-	1,726,627	20,363,539	82.88%
境外上市的外资股	4,207,390	17.12%	-	-	-	-	4,207,390	17.12%
股份总额	24,570,929	100.00%	-	-	-	-	24,570,929	100.00%

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 其他权益工具

(a) 年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	2020年12月31日		本年增加		本年减少		2021年12月31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)	3,000	3,020,513	-	5,263	2,300	2,320,747	700	705,029
2018年可续期公司债券(第二期)(注2)	3,000	3,017,007	-	11,116	1,200	1,217,637	1,800	1,810,486
2018年可续期公司债券(第三期)(注3)	3,000	3,012,381	-	6,260	1,600	1,612,689	1,400	1,405,952
2018年度第一期中期票据(注4)	3,000	3,009,474	-	6,076	1,600	1,610,864	1,400	1,404,686
2018年度第二期中期票据(注5)	3,000	3,004,135	-	2,367	2,000	2,005,035	1,000	1,001,467
2018年度第三期中期票据(注6)	3,000	3,001,739	-	1,262	2,200	2,204,590	800	798,411
2018年可续期公司债券(第四期)(注7)	2,000	2,002,867	-	1,362	1,200	1,203,043	800	801,186
2019年度第五期中期票据(注8)	2,500	2,508,562	-	10,312	-	10,312	2,500	2,508,562
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	-	-	-	-	3,500	3,496,911
2020年可续期公司债券(第三期)(注11)	1,000	999,800	-	18,740	-	-	1,000	1,018,540
2020年可续期公司债券(第四期)(注12)	3,500	3,557,303	-	60,603	-	60,603	3,500	3,557,303
2020年可续期公司债券(第五期)(注13)	3,500	3,547,255	-	50,944	-	50,755	3,500	3,547,444
2020年可续期公司债券(第六期)(注14)	3,000	3,025,573	-	25,749	-	25,739	3,000	3,025,583
2020年可续期公司债券(第七期)(注15)	2,900	2,917,471	-	13,601	900	918,681	2,000	2,012,391
2020年度第五期中期票据(注16)	1,500	1,519,019	-	19,019	-	19,019	1,500	1,519,019
2020年度第六期中期票据(注17)	2,500	2,498,375	-	-	-	-	2,500	2,498,375
2021年可续期公司债券(第一期)(注18)	-	-	3,000	2,997,153	-	-	3,000	2,997,153
2021年可续期公司债券(第二期)(注19)	-	-	3,000	2,998,038	-	-	3,000	2,998,038
2021年可续期公司债券(第三期)(注20)	-	-	3,000	3,011,406	-	-	3,000	3,011,406
2021年可续期公司债券(第四期)(注21)	-	-	2,900	2,906,493	-	-	2,900	2,906,493
合计		46,738,385		12,145,764		13,259,714		45,624,435

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 其他权益工具(续)

##### (b) 年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。
- 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2021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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 其他权益工具(续)

## (b) 年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。

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年第四期可续期公司债券(以下简称“可续期公司债券”), 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。根据该可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, 可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, 本可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。于该可续期公司债券第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)赎回该可续期公司债券。本公司认为该可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年第四期可续期公司债券(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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 其他权益工具(续)

##### (b) 年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用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用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用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用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用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。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 其他权益工具(续)

## (b) 年末发行在外的永续债的基本情况(续):

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年第六期可续期公司债券(以下简称“可续期公司债券”), 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。根据该可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, 可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, 本可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。于该可续期公司债券第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)赎回该可续期公司债券。本公司认为该可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15: 本公司于2020年10月28日发行了可于2021年(品种一)及2022年(品种二)和以后期间赎回的2020年第七期可续期公司债券(以下简称“可续期公司债券”), 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28.98亿元。根据该可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, 可续期公司债券首个周期的票面年利率分别为3.62%(品种一)和3.94%(品种二), 每1年(品种一)及每2年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本可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。于该可续期公司债券第1个(品种一)及第2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)赎回该可续期公司债券。本公司认为该可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10月, 本公司以票面价格人民币900,000千元赎回2020年第七期可续期公司债券(品种一), 导致其他权益工具减少人民币899,456千元, 资本公积减少人民币544千元。

注16: 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17: 本公司于2020年12月29日至12月30日发行了可于2099年及以后期间赎回的2020年度第六期中期票据(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约人民币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为3.94%, 每2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2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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 其他权益工具(续)

##### (b) 年末发行在外的永续债的基本情况(续):

注18: 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用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19: 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用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用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21: 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用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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 其他权益工具(续)

## (c) 其他权益工具利息计提情况:

2021年度, 本公司因向普通股股东宣告了2020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2,159,250千元, 计入应付股利, 包括本年计提的永续债利息人民币1,893,578千元, 以及于2020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265,672千元(2020年度: 计入应付股利人民币1,344,929千元, 包括当期计提的永续债利息人民币1,254,598千元, 以及上年末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90,331千元)。

于2021年12月31日, 本集团尚未触发永续债强制付息事件但归属于2021年度的永续债利息为人民币255,687千元(2020年12月31日: 人民币265,672千元)。

## (49) 资本公积

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
股本溢价	50,719,680	-	5,958	<b>50,713,722</b>
其他资本公积 - 其他 <sup>(i)</sup>	4,704,961	280,571	120,989	<b>4,864,543</b>
<b>合计</b>	<b>55,424,641</b>	<b>280,571</b>	<b>126,947</b>	<b>55,578,265</b>

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
股本溢价	50,761,680	-	42,000	50,719,680
其他资本公积 - 其他	4,694,270	39,890	29,199	4,704,961
<b>合计</b>	<b>55,455,950</b>	<b>39,890</b>	<b>71,199</b>	<b>55,424,641</b>

(i) 于2021年10月20日, 本公司之子公司中铁电气化局集团有限公司(以下简称“中铁电气化局”)下属子公司中铁高铁电气装备股份有限公司(以下简称“高铁电气”)公开发行人民币普通股(A股)9,410万股, 并在上海证券交易所科创板上市, 募集资金净额为人民币635,390千元。本次公开发行股份后, 中铁电气化局及本公司之子公司铁二院分别持有高铁电气26,868万股和1,351万股, 持股比例由原95.21%和4.79%分别下降至71.40%和3.59%。该项交易导致资本公积增加人民币273,324千元, 少数股东增加人民币362,066千元。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	资产负债表中其他综合收益				2021年度利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日	税后 归属于 母公司	2021年 12月31日	本年 所得税前 发生额	减: 前期 计入其他 综合收益 本年转出	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	(150,974)	(64,540)	(215,514)	(78,483)	-	(13,119)	(64,540)	(824)
其他权益工具投资公允价值变动	55,767	62,386	118,153	57,143	-	19,470	62,386	(24,713)
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	(117,896)	(107,909)	(225,805)	(106,436)	-	-	(107,909)	1,473
外币财务报表折算差额	(890,127)	(49,198)	(939,325)	(61,828)	-	-	(49,198)	(12,630)
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(1,076,346)	(159,261)	(1,235,607)	(189,604)	-	6,351	(159,261)	(36,694)

	资产负债表中其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	税后 归属于 母公司	2020年 12月31日	本年 所得税前 发生额	减: 前期 计入其他 综合收益 本年转出	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	(155,757)	4,783	(150,974)	960	-	(1,530)	4,783	(2,293)
其他权益工具投资公允价值变动	222,516	(166,749)	55,767	(248,054)	12,094	(63,010)	(166,749)	(30,389)
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	71,216	(189,112)	(117,896)	(189,146)	-	-	(189,112)	(34)
外币财务报表折算差额	(430,579)	(459,548)	(890,127)	(498,939)	-	-	(459,548)	(39,391)
其他	26,959	(75)	26,884	(75)	-	-	(75)	-
合计	(265,645)	(810,701)	(1,076,346)	(935,254)	12,094	(64,540)	(810,701)	(72,107)

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
安全生产费	-	17,212,884	17,212,884	-

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
安全生产费	-	15,593,663	15,593,663	-

## (52) 盈余公积

	2020年 12月31日	本年提取	本年减少	2021年 12月31日
法定盈余公积金	11,543,149	1,837,949	-	<b>13,381,098</b>
任意盈余公积金	41,931	-	-	<b>41,931</b>
合计	11,585,080	1,837,949	-	<b>13,423,029</b>

	2019年 12月31日	本年提取	本年减少	2020年 12月31日
法定盈余公积金	9,696,079	1,847,070	-	11,543,149
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	9,738,010	1,847,070	-	11,585,080

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。2021年度, 本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币1,837,949千元(2020年度: 按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币1,847,070千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
年初未分配利润		<b>115,124,600</b>	97,665,892
加: 本年归属于母公司股东的净利润		<b>27,617,610</b>	25,187,793
减: 提取法定盈余公积	附注四(52)	<b>1,837,949</b>	1,847,070
提取信托赔偿准备金	(a)	<b>71,798</b>	93,551
提取一般风险准备金	(b)	<b>191,807</b>	125,963
应付普通股股利	(c)	<b>4,422,767</b>	4,152,487
永续债持有人利息	附注四(48)(c)	<b>2,149,265</b>	1,520,270
其他增加		<b>35</b>	10,256
年末未分配利润		<b>134,068,659</b>	115,124,600

#### (a) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司之子公司中铁信托根据《信托公司管理办法》第49条之规定提取的信托赔偿准备金, 中铁信托按照当年实现净利润之10%(2020年度: 10%)提取。信托赔偿准备金累计额为中铁信托注册资本20%以上的, 可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备, 不得用于分红、转增资本。

#### (b) 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (b) 提取一般风险准备金(续)

— 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金。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。

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%提取一般风险准备金, 风险准备金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%。

## (c) 分配普通股股利

根据2021年6月23日召开的2020年年度股东大会决议, 本公司以股本总数24,570,929,283股为基数, 向全体股东按每10股派送现金红利约人民币1.8元(含税), 共计分配利润约人民币4,422,767千元。该部分现金股利已于2021年8月全部支付完毕。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>1,064,008,835</b>	<b>958,689,246</b>	965,633,944	870,618,510
其他业务	<b>6,408,617</b>	<b>4,716,827</b>	5,770,945	4,317,335
合计	<b>1,070,417,452</b>	<b>963,406,073</b>	971,404,889	874,935,845

##### (b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021年度		2020年度	
	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	<b>923,435,733</b>	<b>845,790,153</b>	844,109,446	773,883,565
— 铁路	<b>215,909,737</b>	<b>208,560,623</b>	216,617,747	209,623,385
— 公路	<b>181,707,532</b>	<b>159,090,296</b>	153,482,606	136,995,704
— 市政	<b>525,818,464</b>	<b>478,139,234</b>	474,009,093	427,264,476
房地产开发	<b>50,248,778</b>	<b>39,097,845</b>	49,304,386	37,864,060
工程设备与零部件制造	<b>23,830,903</b>	<b>18,682,086</b>	23,074,413	18,739,542
勘察设计与咨询服务	<b>17,603,717</b>	<b>12,620,056</b>	16,187,033	11,061,241
其他	<b>48,889,704</b>	<b>42,499,106</b>	32,958,666	29,070,102
合计	<b>1,064,008,835</b>	<b>958,689,246</b>	965,633,944	870,618,510

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年度		2020年度	
	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	2,187,763	1,634,464	2,072,323	1,663,628
租赁收入	1,313,620	1,021,961	1,292,426	812,277
技术服务咨询	415,280	271,765	481,048	330,997
运输	349,457	265,356	321,419	287,863
其他	2,142,497	1,523,281	1,603,729	1,222,570
合计	6,408,617	4,716,827	5,770,945	4,317,335

## (d) 本集团2021年度营业收入分解如下:

	2021年度					合计
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	
主营业务收入	923,435,733	17,603,717	23,830,903	50,248,778	48,889,704	1,064,008,835
其中: 在某一时点确认	-	-	15,391,794	48,766,229	48,889,704	113,047,727
在某一时段内确认	923,435,733	17,603,717	7,899,662	1,482,549	-	950,421,661
租赁收入(i)	-	-	539,447	-	-	539,447
其他业务收入	-	-	-	-	6,408,617	6,408,617
合计	923,435,733	17,603,717	23,830,903	50,248,778	55,298,321	1,070,417,452

(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。2021年度, 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(2020年度: 无)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

(e) 基础设施建设合同当年确认收入金额最大的前10项:

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已 确认毛利	已办理 结算价款	累计收款数	当年确认的 合同收入	当年确认的 合同成本	
固定造价合同											
其中:	1	14,928,197	10,939,430	98.83%	14,753,537	10,811,063	3,942,474	14,912,435	7,481,470	7,011,905	4,391,911
	2	23,863,430	22,770,473	76.81%	18,329,501	17,490,539	838,962	18,748,418	19,778,630	6,827,053	6,384,988
	3	21,361,814	18,259,678	86.66%	18,512,148	15,823,479	2,688,669	18,766,738	18,533,617	6,310,932	4,930,387
	4	11,068,938	9,850,828	78.51%	8,690,223	7,734,024	956,199	8,684,813	9,976,191	5,829,787	4,993,068
	5	11,319,020	8,202,512	90.46%	10,239,185	7,419,867	2,819,318	10,951,437	5,488,593	5,142,916	3,677,611
	6	21,494,062	20,533,268	21.47%	4,614,775	4,408,769	206,006	6,230,998	7,581,935	4,612,159	4,405,990
	7	14,367,968	10,111,429	31.48%	4,523,036	3,182,967	1,340,069	4,510,606	4,510,606	4,146,235	2,883,395
	8	6,855,039	6,053,888	89.07%	6,105,783	5,392,493	713,290	6,488,571	6,494,947	3,506,155	3,121,680
	9	7,612,044	6,925,238	44.84%	3,413,241	3,105,014	308,227	3,595,086	3,554,164	3,413,241	3,105,014
	10	18,764,250	18,017,898	43.64%	8,188,719	7,863,501	325,218	6,334,795	10,549,946	3,244,688	3,159,080

#### (55) 税金及附加

计缴标准		2021年度	2020年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的1%或5%或7%	962,750	915,446
教育费附加	实际缴纳流转税额的2%或3%	770,416	737,600
印花税	合同额的0.005%至0.1%或5元	675,483	561,526
土地使用税	每平方米0.6元至30元	240,863	205,685
其他		3,280,523	3,303,751
合计		5,930,035	5,724,008



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (56) 销售费用

	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,484,225	1,904,359
销售服务及代理费	1,489,623	1,206,916
广告及业务宣传费	662,584	657,626
折旧费	75,375	60,861
其他	1,236,314	1,027,261
合计	5,948,121	4,857,023

## (57) 管理费用

	2021年度	2020年度
职工薪酬	17,317,169	16,073,948
折旧及摊销费	1,732,363	1,596,988
办公费及差旅费	1,554,647	1,383,701
其他	3,681,652	3,532,481
合计	24,285,831	22,587,118

## (58) 研发费用

	2021年度	2020年度
1025大型盾构机关键技术研究	122,586	23,287
容东片区E组团安置房及配套设施项目超大群体住宅施工技术研究	69,793	41,343
富水偏压软弱土质围岩隧道综合施工技术研究	61,934	1,421
群体工程综合施工技术的研发	57,771	38,604
复杂地质环境小洞径山岭隧道TBM长距离施工关键技术研究	57,058	1,060
其他	24,386,912	21,731,982
合计	24,756,054	21,837,697

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

#### (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:

	2021年度	2020年度
人工及分包费	432,359,060	382,846,400
材料费	398,359,758	367,593,883
机械使用费	39,113,247	34,311,827
房地产开发成本	39,097,845	37,864,060
安全生产费	17,212,884	15,593,663
折旧与摊销费	10,925,862	10,776,294

如附注二(30)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, 2021年度金额为人民币24,643,725千元(2020年度: 人民币23,107,992千元)。

#### (60) 财务费用

	2021年度	2020年度
利息支出	12,146,755	11,163,755
减: 资本化利息	4,822,015	4,755,132
加: 租赁负债利息支出	65,256	58,899
利息费用	7,389,996	6,467,522
折现息	225,850	288,020
减: 利息收入	5,041,931	2,796,493
汇兑损失	80,380	45,312
其他	1,149,991	1,087,319
合计	3,804,286	5,091,680

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。2021年度, 借款费用资本化的金额为人民币4,822,015千元, 其中人民币2,984,751千元计入存货, 人民币19,839千元计入在建工程, 人民币1,817,425千元计入无形资产(2020年度: 借款费用资本化的金额为人民币4,755,132千元, 其中人民币3,807,876千元计入存货, 人民币21,586千元计入在建工程, 人民币925,670千元计入无形资产)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (61) 其他收益

	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	488,976	431,464	与收益相关
税收返还	314,926	281,617	与收益相关
岗位补贴	302,152	138,987	与收益相关
科研补贴	171,363	135,277	与收益相关
财政贡献及财政局奖励	30,769	32,629	与收益相关
其他	50,338	97,968	与资产相关/与收益相关
合计	1,358,524	1,117,942	

## (62) 投资收益

	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,301,774	2,194,572
债权投资持有期间取得的利息收入	1,061,793	1,527,368
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	552,277	352,179
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	84,993	58,158
处置子公司产生的投资收益/(损失)	71,649	(133,248)
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	50,461	46,066
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,563	57,687
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	13,733	(26,917)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(4,594,728)	(3,302,069)
其他	42,770	24,562
合计	631,285	798,358

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

#### (63) 公允价值变动(损失)/收益

	2021年度	2020年度
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	(77,920)	229,750
非上市信托产品投资	(24,920)	143,093
非上市基金产品投资	(31,129)	56,387
非上市权益工具投资	(16,634)	9,314
其他	(291,310)	(241,109)
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	11,045	20,366
其他	(83,658)	-
合计	(514,526)	217,801

#### (64) 信用减值损失

	2021年度	2020年度
应收账款减值损失	3,422,342	610,142
债权投资减值损失	581,587	71,709
应收票据减值损失	459,219	5,151
其他应收款坏账转回	(29,817)	(491,978)
其他非流动资产减值损失	-	2,218,420
其他流动资产减值转回	(21,421)	(38,430)
长期应收款坏账转回	(157,828)	(78,908)
合计	4,254,082	2,296,106

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (65) 资产减值损失

	2021年度	2020年度
存货跌价损失	2,308,161	5,320,844
合同资产减值损失	1,224,144	259,506
固定资产减值损失	131,600	-
投资性房地产减值损失	48,000	2,850
预付款项减值损失	4,223	39,378
其他非流动资产减值损失	-	94,000
在建工程减值损失	-	41,163
合计	3,716,128	5,757,741

## (66) 资产处置收益

	2021年度	2020年度	计入2021年度 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	177,947	226,335	177,947
无形资产处置利得	98,257	360,534	98,257
其他处置损益	149,967	2,058	149,967
合计	426,171	588,927	426,171

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年度	2020年度	计入2021年度 非经常性损益的金额
保险赔款收入	187,542	165,143	187,542
处罚收入	124,300	80,897	124,300
违约赔偿收入	99,598	58,125	99,598
政府补助收入(注)	30,297	29,337	30,297
非公共利益拆迁补偿收入	12,978	42,515	12,978
其他	331,785	423,434	331,785
<b>合计</b>	<b>786,500</b>	<b>799,451</b>	<b>786,500</b>

注： 计入当期损益的政府补助明细：

	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	19,912	21,612	与收益相关
拆迁补偿	10,385	7,725	与资产相关/收益相关
<b>合计</b>	<b>30,297</b>	<b>29,337</b>	

#### (68) 营业外支出

	2021年度	2020年度	计入2021年度 非经常性损益的金额
罚没支出	643,713	184,319	643,713
赔偿支出	476,539	52,151	476,539
诉讼支出	94,697	207,253	94,697
捐赠支出	75,583	216,875	75,583
其他	691,461	333,483	691,461
<b>合计</b>	<b>1,981,993</b>	<b>994,081</b>	<b>1,981,993</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,982,595	7,750,894
递延所得税	(865,931)	(1,617,268)
合计	7,116,664	6,133,626

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：

	2021年度	2020年度
利润总额	37,586,179	33,383,055
按适用税率计算的所得税(25%)	9,396,545	8,345,764
子公司使用不同税率的影响	(2,384,411)	(2,332,640)
研究与开发支出加计扣除的影响	(1,035,566)	(982,305)
调整以前期间所得税的影响	50,548	(86,703)
非应纳税收入的影响	(627,897)	(672,314)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	354,483	92,961
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	(275,693)	(224,808)
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	2,039,343	2,241,083
可予税前扣除的永续债利息	(492,593)	(355,958)
其他	91,905	108,546
所得税费用	7,116,664	6,133,626



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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年净利润为:

	2021年度	2020年度
归属于母公司股东的当年持续经营净利润	<b>27,617,610</b>	25,187,793
减: 归属于永续债所有人	<b>2,149,265</b>	1,520,270
归属于普通股股东当年净利润	<b>25,468,345</b>	23,667,523
本公司发行在外普通股加权平均数(千股)	<b>24,570,929</b>	24,570,929
基本每股收益	<b>1.037</b>	0.963
其中: 持续经营基本每股收益	<b>1.037</b>	0.963
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

#### (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

	2021年度	2020年度
保证金	<b>1,935,677</b>	2,393,166
政府补助收入	<b>1,217,144</b>	884,417
其他	<b>8,313,361</b>	7,874,570
合计	<b>11,466,182</b>	11,152,153

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

## (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021年度	2020年度
研究开发费	24,474,383	21,837,697
受限资金	5,557,307	5,140,840
维修费	3,555,965	2,857,398
办公费及差旅费	1,875,622	1,638,956
销售及代理费用	1,489,623	1,206,916
代垫款	990,828	2,055,845
广告及业务宣传费	662,584	657,626
其他	4,968,055	3,613,350
合计	43,574,367	39,008,628

## (c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021年度	2020年度
收回三个月以上的定期存款	5,198,000	724,664

## (d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021年度	2020年度
存出三个月以上的定期存款	824,052	4,453,980
其他	292,180	-
合计	1,116,232	4,453,980

## (e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021年度	2020年度
偿付租赁负债支付的金额	959,637	1,434,617
购买子公司少数股东股权	8,665	756,640
其他	302,047	-
合计	1,270,349	2,191,257

2021年度, 本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币25,010,270千元, 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年度	2020年度
净利润	30,469,515	27,249,429
加: 资产减值损失	3,716,128	5,757,741
信用减值损失	4,254,082	2,296,106
使用权资产折旧	696,683	981,267
固定资产折旧	8,210,637	7,982,941
无形资产摊销	1,248,289	1,052,973
投资性房地产折旧和摊销	451,403	446,885
长期待摊费用摊销	318,850	312,228
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(426,171)	(588,927)
财务费用	3,546,581	6,791,992
公允价值变动损失/(收益)	514,526	(217,801)
投资收益	(631,285)	(439,611)
其他收益	(56,193)	(58,004)
递延所得税资产增加	(1,034,063)	(1,402,624)
递延所得税负债增加/(减少)	168,132	(214,644)
存货的(增加)/减少	(9,443,747)	3,608,402
合同资产的增加	(27,046,159)	(36,658,208)
合同负债的增加	18,611,011	13,985,043
经营性应收项目的增加	(56,326,923)	(41,210,354)
经营性应付项目的增加	35,828,170	41,319,237
经营活动产生的现金流量净额	13,069,466	30,994,071

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年度	2020年度
应收票据支付采购款	2,577,763	4,427,129
当期新增的使用权资产	580,308	897,640
合计	3,158,071	5,324,769

现金及现金等价物净变动情况

	2021年度	2020年度
现金及现金等价物的年末余额	148,115,618	145,463,712
减: 现金及现金等价物的年初余额	145,463,712	138,185,607
现金及现金等价物净增加额	2,651,906	7,278,105

## (b) 现金及现金等价物

	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	178,912,750	174,768,285
其中: 库存现金	46,345	87,797
银行存款	162,486,956	160,705,720
其他货币资金	16,379,449	13,974,768
减: 受到限制的货币资金	30,797,132	29,304,573
年末现金及现金等价物余额	148,115,618	145,463,712

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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) 处置子公司

	2021年度
本年处置子公司收到的现金和现金等价物	382,644
其中：贵阳轨道交通三号线	-
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	1,078,757
其中：贵阳轨道交通三号线	977,325
处置子公司减少的现金净额	<b>(696,113)</b>

处置子公司的净资产

	2021年12月31日
流动资产	2,299,053
非流动资产	11,494,087
减：流动负债	680,952
非流动负债	8,846,400
合计	<b>4,265,788</b>

#### (73) 所有权或使用权受到限制的资产

	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,797,132	保证金、存放中央银行法定准备金、被冻结和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	355,555	已背书、借款质押
存货	30,698,029	借款抵押
合同资产	34,111,397	借款质押
固定资产	1,449,345	借款抵押
在建工程	265,722	借款抵押
无形资产	64,727,833	借款质押
其他非流动资产	12,672,171	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)、(9)、(10)、(19)、(20)、(22)以及(26)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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金一			
美元	2,023,493	6.3757	12,901,184
港币	286,808	0.8176	234,494
欧元	31,285	7.2197	225,868
西非法郎	12,712,727	0.0110	139,840
埃塞俄比亚比尔	356,920	0.1292	46,114
其他外币			2,307,955
小计			15,855,455
应收账款一			
美元	183,972	6.3757	1,172,950
西非法郎	27,614,818	0.0110	303,763
埃塞俄比亚比尔	714,814	0.1292	92,354
欧元	3,549	7.2197	25,623
港币	16,813	0.8176	13,746
兰特	9,354	0.4004	3,745
其他外币			1,743,500
小计			3,355,681

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	162,736	6.3757	1,037,556
欧元	10,015	7.2197	72,305
港币	83,842	0.8176	68,549
埃塞俄比亚比尔	124,389	0.1292	16,071
西非法郎	1,261,818	0.0110	13,880
兰特	17,947	0.4004	7,186
其他外币			530,037
小计			1,745,584
长期应收款—			
美元	363,939	6.3757	2,320,366
其他权益工具投资—			
港币	350,729	0.8176	286,756
债权投资—			
美元	77,927	6.3757	496,839
短期借款—			
美元	197,036	6.3757	1,256,242
其他外币			322,183
小计			1,578,425

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	439,021	6.3757	2,799,066
西非法郎	4,530,455	0.0110	49,835
港币	51,696	0.8176	42,267
欧元	2,980	7.2197	21,515
埃塞俄比亚比尔	139,930	0.1292	18,079
其他外币			2,071,327
小计			5,002,089
其他应付款—			
美元	227,092	6.3757	1,447,870
埃塞俄比亚比尔	2,215,480	0.1292	286,240
港币	145,062	0.8176	118,603
西非法郎	9,755,545	0.0110	107,311
其他外币			2,500,764
小计			4,460,788
一年内到期的非流动负债—			
美元	513,072	6.3757	3,271,193
欧元	602	7.2197	4,346
其他外币			31,593
小计			3,307,132



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期借款一			
美元	124,837	6.3757	795,923
欧元	1,226	7.2197	8,851
其他外币			1,095
小计			805,869
应付债券一			
美元	997,399	6.3757	6,359,117

##### (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
新鑫有限责任公司	蒙古	蒙图

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 五 合并范围的变更

本年度发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a), 本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多, 除以下列示的因处置子公司而减少的贵阳轨道交通三号线外, 其他未在此列示。

## 非同一控制下的企业合并

## (1) 处置子公司

## (a) 本年发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
贵阳轨道交通三号线(注1)	-	21%	股权转让	2021年4月	实际丧失控制权日	人民币9,784千元	-

于2021年4月, 本集团丧失了对贵阳轨道交通三号线的控制权。

注1: 于2020年12月, 本公司之子公司中铁资本有限公司与本集团之原合营企业中铁惠信股权投资基金管理公司(以下简称“中铁惠信”)签订股权转让协议, 将其尚未出资的贵阳轨道交通三号线21%股权转让给中铁惠信, 由中铁惠信作为基金管理人将外部资金通过中铁惠信—贵阳轨交私募股权投资基金(以下简称“投资基金”)投资于贵阳轨道交通三号线。截至2021年4月, 投资基金向贵阳轨道交通三号线已投入资金人民币510,000千元, 本集团由于引入新的外部股东从而丧失控制权, 不再将贵阳轨道交通三号线纳入合并范围。股权转让后, 本公司及若干子公司合计持有贵阳轨道交通三号线49%的股权, 能够和其他股东共同控制贵阳轨道交通三号线, 因此将其作为合营企业按权益法核算。

## (b) 处置损益信息如下:

## (i) 贵阳轨道交通三号线

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	-
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	(9,784)
处置产生的投资收益	9,784

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(%)		
				直接	间接	取得方式
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	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

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
中铁装配式建筑股份有限公司(注2)	中国	北京	项目建设与安装、销售 预制式装配用品	26.51	-		非同一控制下企业合并取得
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
中铁文化旅游投资集团有限公司	中国	贵阳	旅游、体育、文化项目 投资、开发、经营	100	-		设立或投资成立
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
中铁开投	中国	昆明	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
中铁发展投资有限公司	中国	青岛	项目建设与资产管理	100	-		设立或投资成立
中铁北方投资有限公司	中国	哈尔滨	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
中铁站城融合投资发展有限公司	中国	昆明	项目建设与资产管理	100	-		设立或投资成立

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(%)		
				直接	间接	取得方式
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

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。

注2: 本公司对中铁装配式建筑股份有限公司(以下简称“中铁装配”)的持股比例为26.51%, 由于另一持股30.62%的股东放弃表决权, 本公司有能力实际控制中铁装配(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。

注3: 本公司通过投资设立的子公司中铁贵阳投资发展有限公司已于2021年12月注销。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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2021年12月31日, 所有合并的结构化主体资产总额为人民币11,947,336千元(2020年12月31日: 人民币9,015,093千元), 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、预付账款和其他应收款等; 其中其他权益持有人持有的份额为人民币2,161,820千元(2020年12月31日: 人民币3,498,994千元), 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。

## (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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2021年12月31日少数股东权益
中铁工业	50.88%	1,006,744	289,972	13,203,561

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(续)

- (i) 2021年度向少数股东宣告分派的股利, 均已于当年支付。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2021年12月31日				2020年12月31日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计				
中铁工业	36,177,782	12,998,851	49,176,633	25,181,932	733,840	25,915,772	32,482,166	11,707,867	44,190,033	21,488,539	812,047	22,300,586

	2021年度				2020年度						
	营业收入	股东净利润	归属于母公司	归属于母公司	营业收入	股东净利润	归属于母公司	归属于母公司			
中铁工业	27,157,169	1,856,323	1,805,645	1,805,645	1,627,227	1,811,431	1,811,431	1,811,431	1,825,955	1,811,431	1,074,289

##### (c) 子公司发行在外的永续债情况:

于2021年12月31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25,298,472千元(2020年12月31日: 人民币12,102,570千元)。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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
天府高速	四川	成都	高速公路经营	否	50.00%	-	权益法
联营企业一							
滇中工程	云南	昆明	建筑业	否	2.47%	7.00%	权益法
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	-	41.72%	权益法



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	招商 中铁控股 有限公司	昆明 轨道交通 四号线	天府高速	招商 中铁控股 有限公司	昆明 轨道交通 四号线	天府高速
流动资产	2,317,950	1,136,004	482,350	979,633	99,995	201,270
其中: 现金和现金等价物	2,119,525	54,634	468,988	680,108	73,470	199,884
非流动资产	39,515,611	16,334,319	36,184,267	40,976,652	17,230,903	32,873,402
资产合计	41,833,561	17,470,323	36,666,617	41,956,285	17,330,898	33,074,672
流动负债	9,287,093	764,328	1,530,086	8,331,649	710,696	254,169
非流动负债	19,350,935	10,583,017	28,095,171	20,079,862	10,440,202	25,795,903
负债合计	28,638,028	11,347,345	29,625,257	28,411,511	11,150,898	26,050,072
少数股东权益	2,580,103	-	-	2,568,697	-	-
归属于母公司所有者权益	10,615,430	6,122,978	7,041,360	10,976,077	6,180,000	7,024,600
按持股比例计算的净资产 份额(i)	5,201,561	4,636,931	3,520,680	5,378,278	4,680,114	3,512,300
调整事项						
- 非同比出资	-	40,233	-	-	(114)	(112,300)
对合营企业投资的账面价值	5,201,561	4,677,164	3,520,680	5,378,278	4,680,000	3,400,000
营业收入	3,289,759	435,591	45,327	2,461,907	-	-
财务费用	(1,168,469)	(645,712)	(154,678)	1,258,671	-	-
净利润	(100,582)	(3,745)	(207,840)	(787,828)	-	-
综合收益总额	(100,582)	(3,745)	(207,840)	(787,828)	-	-
本集团本年收到的来自 合营企业的股利	127,432	-	-	-	-	-

(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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	滇中工程	华刚 矿业股份 有限公司	滇中工程	华刚 矿业股份 有限公司
流动资产	6,473,403	11,015,773	6,720,795	10,707,077
非流动资产	29,006,882	20,768,401	10,836,654	17,896,184
资产合计	35,480,285	31,784,174	17,557,449	28,603,261
流动负债	99,684	2,544,821	315,682	2,020,469
非流动负债	124,000	15,411,347	—	18,472,064
负债合计	223,684	17,956,168	315,682	20,492,533
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司所有者权益	35,256,601	13,828,006	17,241,767	8,110,728
按持股比例计算的净资产份额(i)	3,338,800	5,769,044	1,632,795	3,383,796
调整事项				
— 内部交易未实现利润	—	(949,425)	—	(535,197)
— 其他	2,565,590	(27,648)	4,271,595	(38,129)
对联营企业权益投资的账面价值	5,904,390	4,791,971	5,904,390	2,810,470
营业收入	—	10,411,246	—	5,916,567
财务费用	—	346,763	—	407,983
所得税费用	—	—	—	—
净利润	—	6,585,826	—	2,805,103
其他综合收益	—	(258,416)	—	(447,177)
综合收益总额	—	6,327,410	—	2,357,926
本集团本年收到的来自 联营企业的股利	—	402,039	—	359,015

(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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日/ 2021年度	2020年12月31日/ 2020年度
合营企业:		
投资账面价值合计	<b>36,431,841</b>	26,757,517
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	<b>(350,710)</b>	549,892
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<b>(350,710)</b>	549,892
联营企业:		
投资账面价值合计	<b>35,484,512</b>	29,418,596
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	<b>1,060,918</b>	860,427
其他综合收益(i)	<b>1,375</b>	(2,584)
综合收益总额	<b>1,062,293</b>	857,843

(i) 净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2021年12月31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十四(b)。

#### (3) 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	香港	香港	基建	-	30

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

在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、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、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;

勘察设计与咨询服务业务: 主要包括就基础设施建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性和监理服务;

工程设备与零部件制造业务: 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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	勘察设计与 咨询服务	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>2021年度</b>								
对外主营业务收入	923,435,733	17,603,717	23,830,903	50,248,778	51,743,977	-	-	1,066,863,108
分部间主营业务收入	25,855,769	819,911	8,863,975	488,046	48,174,805	-	(84,202,506)	-
对外其他业务收入	3,354,431	183,123	481,491	563,390	1,826,182	-	-	6,408,617
分部间其他业务收入	391,541	-	-	-	196,985	-	(588,526)	-
分部营业总收入合计	953,037,474	18,606,751	33,176,369	51,300,214	101,941,949	-	(84,791,032)	1,073,271,725
分部利润:	34,204,242	1,614,817	2,029,004	1,622,124	5,829,600	-	(7,713,608)	37,586,179
其中: 对合营企业投资(损失)/收益	(238,509)	1,218	103,517	(12,835)	(360,142)	-	-	(506,751)
对联营企业投资收益	911,901	16,707	46,200	33,478	2,800,239	-	-	3,808,525
财务费用-利息费用	(2,514,051)	(37,393)	(90,048)	(1,249,140)	(4,624,129)	-	1,124,765	(7,389,996)
财务费用-利息收入	1,043,945	69,630	94,054	198,000	4,263,279	-	(626,977)	5,041,931
所得税费用	-	-	-	-	-	(7,116,664)	-	(7,116,664)
净利润	34,204,242	1,614,817	2,029,004	1,622,124	5,829,600	(7,116,664)	(7,713,608)	30,469,515
<b>2021年12月31日</b>								
分部资产	751,756,564	27,475,552	62,116,161	281,252,003	559,696,057	-	(333,527,071)	1,348,769,266
其中: 对合营企业投资	38,651,537	171,489	438,321	403,415	10,166,484	-	-	49,831,246
对联营企业投资	36,873,964	888,479	679,750	378,530	7,360,150	-	-	46,180,873
未分配资产(注1)	-	-	-	-	-	12,956,917	-	12,956,917
资产总额	751,756,564	27,475,552	62,116,161	281,252,003	559,696,057	12,956,917	(333,527,071)	1,361,726,183
分部负债	626,780,512	12,324,139	35,318,350	254,904,723	392,472,025	-	(324,001,950)	997,797,799
未分配负债(注2)	-	-	-	-	-	5,585,801	-	5,585,801
负债总额	626,780,512	12,324,139	35,318,350	254,904,723	392,472,025	5,585,801	(324,001,950)	1,003,383,600

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	勘察设计与 咨询服务	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他	未分配 的金额	分部间抵销	合计
<b>2021年度</b>								
补充信息								
— 折旧和摊销费用	6,098,848	374,408	888,091	833,191	2,890,785	-	(159,461)	10,925,862
— 资产减值损失	1,095,318	(2,763)	19,204	2,499,239	105,130	-	-	3,716,128
— 信用减值损失	4,070,636	112,618	20,932	450,059	(448,702)	-	48,539	4,254,082
— 资本性支出	7,617,734	921,087	1,842,684	1,347,913	50,528,726	-	(202,819)	62,055,325
其中：在建工程支出	1,765,640	608,144	1,086,061	850,681	1,313,506	-	-	5,624,032
购置固定资产支出	4,853,101	158,280	463,662	216,903	1,370,500	-	-	7,062,446
购置无形资产支出	336,193	23,732	235,681	197,616	47,554,216	-	(214,799)	48,132,639
购置投资性房地产支出	136,938	-	-	8,624	129,926	-	-	275,488
购置使用权资产支出	393,150	96,643	36,948	7,447	42,057	-	4,063	580,308
新增长期待摊费用支出	132,712	34,288	20,332	66,642	118,521	-	7,917	380,412

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	勘察设计与 咨询服务	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>2020年度</b>								
对外主营业务收入	844,109,446	16,187,033	23,074,413	49,304,386	36,302,567	-	-	968,977,845
分部间主营业务收入	29,553,126	1,026,153	6,367,847	-	35,153,389	-	(72,100,515)	-
对外其他业务收入	2,327,222	108,294	351,021	459,085	2,525,323	-	-	5,770,945
分部间其他业务收入	318,758	-	-	-	219,311	-	(538,069)	-
分部营业总收入合计	876,308,552	17,321,480	29,793,281	49,763,471	74,200,590	-	(72,638,584)	974,748,790
分部利润:	36,876,341	2,241,475	2,132,153	(4,096,321)	5,016,134	-	(8,786,727)	33,383,055
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	429,400	5,313	106,264	139,522	(516,643)	-	-	163,856
对联营企业投资收益	653,857	5,374	47,695	131,541	1,192,249	-	-	2,030,716
财务费用-利息费用	(2,400,982)	(188,537)	(69,153)	(1,611,879)	(2,851,859)	-	654,888	(6,467,522)
财务费用-利息收入	935,377	70,036	56,406	332,995	2,271,751	-	(870,072)	2,796,493
所得税费用	-	-	-	-	-	(6,133,626)	-	(6,133,626)
净利润	36,876,341	2,241,475	2,132,153	(4,096,321)	5,016,134	(6,133,626)	(8,786,727)	27,249,429
<b>2020年12月31日</b>								
分部资产	711,978,664	24,550,451	55,851,000	252,294,727	444,050,436	-	(300,531,852)	1,188,193,426
其中: 对合营企业投资	29,767,776	81,286	385,187	416,554	9,564,992	-	-	40,215,795
对联营企业投资	31,898,501	816,155	606,929	322,423	4,489,448	-	-	38,133,456
未分配资产(注1)	-	-	-	-	-	11,928,682	-	11,928,682
资产总额	711,978,664	24,550,451	55,851,000	252,294,727	444,050,436	11,928,682	(300,531,852)	1,200,122,108
分部负债	574,135,988	13,196,569	30,579,264	228,249,024	334,893,711	-	(300,246,775)	880,807,781
未分配负债(注2)	-	-	-	-	-	6,120,072	-	6,120,072
负债总额	574,135,988	13,196,569	30,579,264	228,249,024	334,893,711	6,120,072	(300,246,775)	886,927,853

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	勘察设计与 咨询服务	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他	未分配 的金额	分部间抵销	合计
2020年度								
补充信息								
— 折旧和摊销费用	6,893,506	373,037	767,028	736,443	2,402,027	—	(395,747)	10,776,294
— 资产减值损失	155,192	(142)	(44,560)	5,521,744	125,507	—	—	5,757,741
— 信用减值损失	912,452	(135,017)	11,270	2,182,389	(705,822)	—	30,834	2,296,106
— 资本性支出	10,821,585	1,103,066	1,183,319	901,183	41,307,192	—	(143,061)	55,173,284
其中: 在建工程支出	1,998,296	221,264	762,402	665,815	684,396	—	—	4,332,173
购置固定资产支出	7,417,164	593,446	296,696	33,245	2,051,058	—	—	10,391,609
购置无形资产支出	551,188	263,104	28,520	148,651	38,079,820	—	(205,517)	38,865,766
购置投资性房地产支出	6,094	—	—	6,040	204,964	—	—	217,098
购置使用权资产支出	709,646	18,176	36,269	4,159	142,572	—	280	911,102
新增长期待摊费用支出	139,197	7,076	59,432	43,273	144,382	—	62,176	455,536

注1: 于2021年12月31日, 各分部资产不包括递延所得税资产人民币10,372,049千元(2020年12月31日: 人民币9,332,666千元)和预缴企业所得税人民币2,584,868千元(2020年12月31日: 人民币2,596,016千元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注2: 于2021年12月31日, 各分部负债不包括递延所得税负债人民币1,646,855千元(2020年12月31日: 人民币1,453,770千元)和应交企业所得税人民币3,938,946千元(2020年12月31日: 人民币4,666,302千元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
中国内地	<b>1,018,484,480</b>	927,663,304
其他国家/地区	<b>54,787,245</b>	47,085,486
合计	<b>1,073,271,725</b>	974,748,790

非流动资产总额	2021年12月31日	2020年12月31日
中国内地	<b>463,710,949</b>	347,526,658
其他国家/地区	<b>14,492,453</b>	12,478,831
合计	<b>478,203,402</b>	360,005,489

注：于2021年12月31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(2020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

2021年度，来自主要客户的营业收入约为人民币200,354,183千元(2020年度：人民币200,227,245千元)，约占2021年度营业总收入的19%(2020年度：21%)。

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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、 勘察设计服务与专用设备制造、 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

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
中铁工	12,100,000	-	-	<b>12,100,000</b>

## (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021年12月31日		2020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	<b>47.21%</b>	<b>47.21%</b>	47.21%	47.21%

## (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
阜阳城投建设有限公司	合营企业
广东韶新高速公路有限公司	合营企业
贵州遵余高速公路发展有限公司	合营企业
贵州瓮开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
贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
丰县中铁建设发展有限公司	合营企业
睢宁县宁铁建设有限公司	合营企业
南京淳铁建设有限公司	合营企业
西安中铁轨道交通有限公司	合营企业
潍坊四海康润投资运营有限公司	合营企业
南京永利置业有限公司	合营企业
陕西榆林绥延高速公路有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
东营利港铁路有限责任公司	合营企业
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	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
北京兴翔置业有限公司	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
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
刚果国际矿业简化股份有限公司	合营企业
长沙县运通建设开发有限公司	合营企业
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	合营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	合营企业
上海融升实业有限公司	合营企业
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
北京裕福达投资有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
韶关曲江大道建设项目有限公司	合营企业
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	合营企业
鄂州中铁临空投资建设有限公司	合营企业
娄底中铁城市路网投资有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
南京市江北新区滨铁投资有限公司	合营企业
海口博盐基础设施投资有限公司	合营企业
昆明轨道交通五号线土建项目建设管理有限公司	合营企业
四川遂宁绵遂高速公路有限公司(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
广西梧州岑梧高速公路有限公司(注1)	合营企业
云南富砚高速公路有限公司(注1)	合营企业
河南平正高速公路发展有限公司(注1)	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司(注1)	合营企业
重庆轨道四号线建设运营有限公司	合营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	合营企业
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	合营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
广西中铁南横高速公路有限公司	联营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	联营企业
山东潍烟高速铁路有限公司	联营企业
重庆渝湘复线高速公路有限公司	联营企业

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
沈阳快速路建设投资有限公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	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
无锡望榆地铁生态置业有限公司	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
武汉德鑫建设投资有限公司	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
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
广西中铁金宜建设有限公司	联营企业
梧州市中铁建设有限公司	联营企业
沈阳西部建设投资有限公司	联营企业
中铁隧道湖州投资建设有限公司	联营企业
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	联营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	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
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
中铁崇州市政工程有限公司	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
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	联营企业
武汉新武金堤建设投资有限公司	联营企业
济南轨道中铁新型建材有限公司	联营企业

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
深圳市地铁集团有限公司	联营企业
平潭海科文化场馆管理有限公司	联营企业
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	联营企业
南充市顺同建设工程管理有限公司	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
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
杭州富阳城发建设发展有限公司	联营企业
南京电创市政工程有限公司	联营企业
杭州富阳城发项目管理有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
清远铁诚建设投资有限公司	联营企业
浙江浙商装备工程服务有限公司	联营企业
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业
杭州金投装备有限公司	联营企业
成都工投装备有限公司	联营企业
Montag Prop Proprietary Limited	联营企业
四川丰华百顺置业有限公司	联营企业
太原侨鼎置业有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
太原侨冠置业有限公司	联营企业
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业
邵阳市嘉泰置业有限公司	联营企业
长春铁成建设投资有限公司	联营企业
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
青岛市地铁八号线有限公司	联营企业
长春铁通建设投资有限公司	联营企业
中铁华隧联合重型装备公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
江苏炜赋集团天鹏置业有限公司	联营企业
哈尔滨市城投装配科技有限公司	联营企业
天津天津海岸基础设施投资管理有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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
海口三晟建设管理有限公司	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
贵州中育文化产业发展有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
贵州中澄置业有限公司	联营企业
河南省卢华高速公路有限公司	联营企业
中铁韩城建设有限公司	联营企业
浙江交投轨道交通科技有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	联营企业
吴川铁诚建设投资有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
龙里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
苏州浒新置业有限公司	联营企业
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	联营企业
江西省城科云创置业有限公司	联营企业
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	联营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
肇庆铁畅投资建设有限公司	联营企业
福州中电科轨道交通有限公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
山西黎霍高速公路有限公司	联营企业
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	联营企业
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营企业

注1: 招商中铁控股有限公司作为本集团的合营企业, 陕西榆林神佳米高速公路有限公司、重庆垫忠高速公路有限公司、四川遂宁绵遂高速公路有限公司、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、广西梧州岑梧高速公路有限公司、云南富砚高速公路有限公司及河南平正高速公路发展有限公司均为招商中铁控股有限公司的子公司。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
华刚矿业股份有限公司	采购材料/接受服务	10,803,326	814,407
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料/接受服务	1,047,146	1,288,536
中铁华隧联合重型装备有限公司	采购材料/接受服务	282,351	81,070
阜阳城投建设有限公司	采购材料/接受服务	212,047	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	采购材料/接受服务	176,835	35,000
中铁福船海洋工程有限责任公司	采购材料/接受服务	141,835	33,800
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	采购材料/接受服务	-	236,866
其他	采购材料/接受服务	201,807	160,421
合计		12,865,347	2,650,100



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
深圳市地铁集团有限公司	提供建造服务	<b>6,827,053</b>	6,318,068
重庆轨道四号线建设运营有限公司	提供建造服务	<b>5,829,787</b>	2,738,528
贵阳轨道交通三号线	提供建造服务	<b>4,189,157</b>	—
广西中铁南横高速公路有限公司	提供建造服务	<b>4,146,235</b>	376,067
滇中工程	提供建造服务	<b>2,733,409</b>	2,628,210
广东韶新高速公路有限公司	提供建造服务	<b>2,454,474</b>	2,705,453
中铁大连地铁五号线有限公司	提供建造服务	<b>2,099,247</b>	1,568,155
贵州遵余高速公路发展有限公司	提供建造服务	<b>1,754,968</b>	3,176,368
贵州瓮开高速公路发展有限公司	提供建造服务	<b>1,373,513</b>	2,081,535
华刚矿业股份有限公司	提供建造服务	<b>1,349,949</b>	1,281,530
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	提供建造服务	<b>1,318,877</b>	180,861
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供建造服务	<b>1,210,566</b>	1,622,296
贵州桐新高速公路发展有限公司	提供建造服务	<b>1,184,724</b>	313,668
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	提供建造服务	<b>972,470</b>	263,977
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	提供建造服务	<b>926,999</b>	131,035
山东潍烟高速铁路有限公司	提供建造服务	<b>879,895</b>	—
重庆渝湘复线高速公路有限公司	提供建造服务	<b>854,992</b>	—
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	提供建造服务	<b>758,071</b>	520,689
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	提供建造服务	<b>717,974</b>	262,116
沈阳快速路建设投资有限公司	提供建造服务	<b>657,017</b>	532,189
青海中铁西察公路建设管理有限公司	提供建造服务	<b>636,783</b>	901,544
贵州威围高速公路发展有限公司	提供建造服务	<b>619,286</b>	1,212,130
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	<b>606,772</b>	3,042,982
天府高速	提供建造服务	<b>584,511</b>	1,662,641
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	<b>559,967</b>	1,813,514
无锡望榆地铁生态置业有限公司	提供建造服务	<b>538,140</b>	—

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
皖通城际铁路有限责任公司	提供建造服务	524,119	728,852
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	提供建造服务	471,495	1,566,245
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	460,012	671,783
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	451,998	156,716
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	提供建造服务	451,661	1,511,290
武汉德鑫建设投资有限公司	提供建造服务	438,021	292,411
丰县中铁建设发展有限公司	提供建造服务	412,554	-
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	384,187	1,737,611
安庆产业新城投资建设有限公司	提供建造服务	381,717	550,547
睢宁县宁铁建设有限公司	提供建造服务	372,055	-
浙江杭海城际铁路有限公司	提供建造服务	369,443	503,047
信阳城发路桥建设开发有限公司	提供建造服务	368,486	558,688
滨州黄河大桥建设管理有限公司	提供建造服务	366,934	537,636
南京淳铁建设有限公司	提供建造服务	365,320	326,722
广西中铁金宜建设有限公司	提供建造服务	329,581	-
西安中铁轨道交通有限公司	提供建造服务	328,607	1,941,018
潍坊四海康润投资运营有限公司	提供建造服务	321,331	465,028
梧州市中铁建设有限公司	提供建造服务	289,610	105,562
南京永利置业有限公司	提供建造服务	275,496	222,817
昆明轨道交通四号线	提供建造服务	254,664	1,824,219
沈阳西部建设投资有限公司	提供建造服务	253,849	726,916
陕西榆林绥延高速公路有限公司	提供建造服务	251,894	957,777
中铁隧道湖州投资建设有限公司	提供建造服务	235,092	347,009
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	提供建造服务	226,607	597,226
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	提供建造服务	212,074	181,190
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	提供建造服务	209,382	155,956

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
徐州市迎宾快速路建设有限公司	提供建造服务	203,475	113,553
张家港沪铁城市开发建设有限公司	提供建造服务	185,112	14,383
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	提供建造服务	179,908	151,062
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	提供建造服务	178,306	679,068
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	提供建造服务	160,667	614,039
武汉江汉七桥建设发展有限公司	提供建造服务	155,807	359,260
中铁崇州市政工程有限公司	提供建造服务	143,630	213,649
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	提供建造服务	141,496	-
公主岭市中铁铁投城市综合管廊管理有限公司	提供建造服务	114,609	175,500
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	提供建造服务	78,568	145,455
武汉新武金堤建设投资有限公司	提供建造服务	72,392	31,431
济南轨道中铁新型建材有限公司	提供建造服务	67,758	-
梧州中铁城市建设有限公司	提供建造服务	59,597	469,495
平潭海科文化场馆管理有限公司	提供建造服务	58,020	-
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	提供建造服务	57,654	719,519
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	提供建造服务	55,976	1,169,750
南充市顺同建设工程管理有限公司	提供建造服务	47,392	154,962
南京溧铁建设工程有限公司	提供建造服务	45,046	49,588
湖北交投襄神高速公路有限公司	提供建造服务	42,384	310,993
海口铁海管廊投资发展有限公司	提供建造服务	37,646	151,656
辽阳中铁建设有限公司	提供建造服务	31,671	-
武汉杨泗港大桥有限公司	提供建造服务	30,673	94,517
杭州富阳城发建设发展有限公司	提供建造服务	27,767	130,459
南京电创市政工程有限公司	提供建造服务	25,986	182,421
杭州富阳城发项目管理有限公司	提供建造服务	24,431	352,860
武汉青山长江大桥建设有限公司	提供建造服务	9,496	267,522

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
东营利港铁路有限责任公司	提供建造服务	8,022	429,618
肇庆中铁投资建设有限公司	提供建造服务	1,231	150,000
清远铁诚建设投资有限公司	提供建造服务	-	327,565
华刚矿业股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,718,644	703,515
浙江浙商装备工程服务有限公司	销售商品/提供劳务	272,035	169,912
中铁华隧联合重型装备有限公司	销售商品/提供劳务	182,150	324,856
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品/提供劳务	130,900	201,552
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品/提供劳务	81,480	170,995
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	销售商品/提供劳务	80,573	3,767
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	28,923	59,828
中铁福船海洋工程有限责任公司	销售商品/提供劳务	28,363	18,267
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	18,102	195,603
其他	提供建造服务/ 销售产品及提供劳务	365,807	462,724
合计		59,942,722	61,769,166

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年度	2020年度
宝鸡中车时代工程机械有限公司	办公楼等	2,942	2,942
新铁德奥道岔有限公司	办公楼等	1,549	1,761
其他	办公楼等	377	383
<b>合计</b>		<b>4,868</b>	5,086

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2021年度	2020年度
中铁国资资产管理有限公司	办公楼等	16,848	16,656
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	办公楼等	159	5,798
杭州金投装备有限公司	盾构机	-	15,564
成都工投装备有限公司	盾构机	-	22,199
<b>合计</b>		<b>17,007</b>	60,217

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出:

	2021年度	2020年度
中铁国资资产管理有限公司	958	347
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	21	231
<b>合计</b>	<b>979</b>	578

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2,649,322	2019年8月	2039年8月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	1,794,544	2015年12月	2023年6月	否
陕西榆林神佳米高速公路有限公司	1,279,250	2015年7月	2037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
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
Montag Prop Proprietary Limited	60,060	2015年7月	2023年11月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	48,000	2019年11月	2039年8月	否
江西省城科云创置业有限公司	30,000	2021年9月	2029年9月	否
合计	7,699,676			

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)	3,500,000	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。根据本公司《公开发行公司债券募集说明书》中保证期间的约定, 担保人承担保证责任的期间自债券发行首日至债券到期日后六个月止。截至2021年12月31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2021年12月31日, 该笔应付债券余额为人民币3,524,444千元(2020年12月31日: 人民币3,522,859千元), 具体详见附注四(40)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	拆借金额	起始日	到期日
<b>自财务公司借款一</b>			
中铁工	980,000	2021年6月	2022年11月
<b>偿还财务公司借款和利息一</b>			
中铁工			收回金额 1,926,754
	拆借金额	起始日	到期日
<b>拆出一</b>			
北京兴翊置业有限公司	2,827,000	2021年11月	2024年11月
北京中铁华兴房地产开发有限公司	1,700,000	2021年3月	2022年3月
贵阳轨道交通三号线	500,000	2021年4月	2026年4月
华刚矿业股份有限公司	436,716	2021年9月	无到期日
北京建邦中铁房地产开发有限公司	387,100	2021年7月	2024年6月
招商中铁控股有限公司	352,381	2021年3月	2023年3月
北京中铁永兴房地产开发有限公司	224,648	2021年12月	2023年12月
无锡望榆地铁生态置业有限公司	136,023	2021年12月	2023年12月
四川丰华百顺置业有限公司	50,343	2021年1月	2022年12月
重庆中铁任之养老产业有限公司	27,000	2021年8月	2022年8月
太原侨鼎置业有限公司	5,600	2021年1月	2025年9月
<b>合计</b>	<b>6,646,811</b>		

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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(续)

收回资金拆借款一	收回金额
北京中铁华兴房地产开发有限公司	2,214,216
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	1,120,801
华刚矿业股份有限公司	1,096,630
无锡望榆地铁生态置业有限公司	641,051
贵阳轨道交通三号线	507,065
招商中铁控股有限公司	504,109
江苏炜赋集团天鹏置业有限公司	420,140
北京中铁永兴房地产开发有限公司	211,702
太原侨冠置业有限公司	148,120
太原侨鼎置业有限公司	45,508
重庆中铁任之养老产业有限公司	31,158
北京兴翊置业有限公司	18,067
四川中鼎中铁置业有限公司	13,223
北京建邦中铁房地产开发有限公司	6,027
邵阳市嘉泰置业有限公司	849
上海融升实业有限公司	9
	6,978,675



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	11,908	13,059

##### (g) 其他关联交易

交易内容	关联方	2021年度	2020年度
投资收益	招商中铁控股有限公司	151,728	171,059
投资收益	北京中铁华兴房地产开发有限公司	134,216	112,396
投资收益	无锡望榆地铁生态置业有限公司	128,325	98,419
投资收益	太原侨冠置业有限公司	83,625	-
投资收益	太原侨鼎置业有限公司	45,508	-
投资收益	四川中鼎中铁置业有限公司	25,489	46,064
投资收益	四川丰华百顺置业有限公司	23,241	-
投资收益	北京中铁永兴房地产开发有限公司	19,622	7,519
投资收益	北京兴翊置业有限公司	18,067	-
投资收益	贵阳轨道交通三号线	7,065	-
投资收益	北京建邦中铁房地产开发有限公司	6,027	-
投资收益	重庆中铁任之养老产业有限公司	4,158	7,000
投资收益	金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	1,829	31,851
投资收益	刚果国际矿业简化股份有限公司	-	39,814
投资收益	中铁产业园(成都)投资发展有限公司	-	10,000
投资收益	长沙县运通建设开发有限公司	-	1,456
利息收入	中铁工	54,652	35,529
利息支出	中铁工	12,705	8,031
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	3,935	1,893
利息收入/利息支出/ 投资收益	其他	5,552	2,077
合计		725,744	573,108

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日		2020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	836,875	28,394	600,930	2,404
贵阳轨道交通三号线	678,882	2,716	—	—
东营利港铁路有限责任公司	238,300	953	222,100	888
沈阳西部建设投资有限公司	216,111	864	195,112	780
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	179,858	89,929	179,858	89,929
信阳城发路桥建设开发有限公司	154,713	619	—	—
中铁崇州市政工程有限公司	139,728	559	131,920	528
华刚矿业股份有限公司	121,671	1,147	229,556	968
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	85,963	344	—	—
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	84,388	338	67,609	270
南京永利置业有限公司	69,700	279	79,103	316
深圳市现代有轨电车有限公司	65,843	7,982	60,869	4,215
皖通城际铁路有限责任公司	59,146	237	109,287	437
长春铁成建设投资有限公司	57,990	232	3,361	13
海口铁海管廊投资发展有限公司	57,452	230	88,207	353
南京溧铁建设工程有限公司	55,783	223	63,555	254
潍坊四海康润投资运营有限公司	51,144	256	—	—
济南轨道中铁新型建材有限公司	47,991	192	—	—
广东韶新高速公路有限公司	43,663	175	—	—
张家港沪铁城市开发建设有限公司	42,781	171	6,212	25
安庆产业新城投资建设有限公司	39,527	158	42,395	170
武汉江汉七桥建设发展有限公司	32,912	66	—	—
青岛市地铁八号线有限公司	17,589	1,304	32,665	1,601
杭州富阳城发项目管理有限公司	13,814	55	62,507	250
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	—	—	211,353	423
昆明轨道交通四号线	—	—	175,589	702
杭州富阳城发建设发展有限公司	—	—	71,556	286
海口三禾建设管理有限公司	—	—	54,342	272
浙江浙商装备工程服务有限公司	—	—	44,338	177
其他	144,455	5,064	437,237	5,952
合计	3,536,279	142,487	3,169,661	111,213

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中石油铁工油品销售有限公司	31,424	-	27,921	-
浙江浙商装备工程服务有限公司	15,662	-	-	-
长春铁通建设投资有限公司	11,186	-	-	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	10,289	-	9,295	-
中铁华隧联合重型装备公司	-	-	109,998	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	-	-	33,120	-
其他	24,823	-	26,623	-
<b>合计</b>	<b>93,384</b>	<b>-</b>	<b>206,957</b>	<b>-</b>

##### (c) 其他应收款

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏炜赋集团天鹏置业有限公司	397,187	1,986	817,327	4,087
重庆中铁任之养老产业有限公司	119,500	598	119,500	598
邵阳市嘉泰置业有限公司	39,990	200	40,839	204
长春铁通建设投资有限公司	37,814	189	-	-
哈尔滨市城投装配科技有限公司	30,988	155	-	-
贵州遵余高速公路发展有限公司	27,898	139	73,318	750
无锡望榆地铁生态置业有限公司	16,022	80	-	-
华刚矿业股份有限公司	11,074	87	12,534	78
招商中铁控股有限公司	10,939	54	5,085	25
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	10,000	3,000	-	-
上海融升实业有限公司	9,891	5,690	9,900	5,170
天津京津海岸基础设施投资管理 有限公司	8,387	4,153	-	-
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发 有限公司	-	-	159,893	799
成都铁五建置业有限公司	-	-	20,400	12,240
其他	48,484	4,604	34,173	3,883
<b>合计</b>	<b>768,174</b>	<b>20,935</b>	<b>1,292,969</b>	<b>27,834</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
华刚矿业股份有限公司	46,961	235	37,899	189
北京中铁华兴房地产开发有限公司	-	-	2,080,000	20,813
北京中铁永兴房地产开发有限公司	-	-	192,080	167,955
重庆中铁任之养老产业有限公司	-	-	27,000	478
合计	46,961	235	2,336,979	189,435

## (e) 其他流动资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
北京中铁华兴房地产开发有限公司	1,700,000	17,986	-	-
中铁工	980,000	15,386	1,872,102	31,790
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	135,000	60,750	135,000	60,750
重庆中铁任之养老产业有限公司	27,000	281	-	-
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	-	-	959,079	13,735
合计	2,842,000	94,403	2,966,181	106,275

## (f) 长期应收款

	2021年12月31日		2020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	2,347,018	12,323	3,007,016	12,697
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	69,061	345	-	-
贵州遵余高速公路发展有限公司	61,567	308	-	-
沈阳西部建设投资有限公司	52,663	263	31,912	160
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	52,336	262	21,702	108
深圳市现代有轨电车有限公司	48,756	244	51,756	259
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	-	-	113,168	566
其他	98,267	491	55,503	278
合计	2,729,668	14,236	3,281,057	14,068

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁成都投资发展有限公司	941,726	4,709	1,030,746	5,154
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	399,213	-	251,931	-
贵州中鼎云栖置业有限公司	240,481	-	215,364	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	202,303	1,012	290,317	1,452
广西中铁南横高速公路有限公司	145,948	730	12,298	61
杭州远合置业有限公司	145,585	-	136,185	-
陕西榆林绥延高速公路有限公司	127,642	638	303,391	1,517
海口铁海管廊投资发展有限公司	127,184	636	125,067	625
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	113,229	566	71,921	360
北京裕福达投资有限公司	97,102	-	97,102	-
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	76,247	381	79,255	396
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	67,465	337	-	-
潍坊四海康润投资运营有限公司	58,076	290	-	-
皖通城际铁路有限责任公司	55,660	278	36,646	183
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	55,442	277	-	-
南京永利置业有限公司	19,702	99	7,682	38
贵州中育文化产业发展有限公司	17,733	-	7,157	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	16,739	84	-	-
成都同基置业有限公司	12,412	62	20,537	103
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	-	-	11,482	57
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	-	-	143,170	716
贵州中澄置业有限公司	-	-	113,647	-
其他	38,516	158	152,332	740
<b>合计</b>	<b>2,958,405</b>	<b>10,257</b>	<b>3,106,230</b>	<b>11,402</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日		2020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	3,185,000	33,700	3,185,000	54,922
北京兴翊置业有限公司	2,827,000	29,910	-	-
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,479,000	15,648	1,855,703	32,880
刚果国际矿业简化股份有限公司	927,447	927,447	927,447	561,205
北京建邦中铁房地产开发有限公司	387,100	4,096	-	-
太原侨鼎置业有限公司	338,914	3,586	333,314	5,906
四川中鼎中铁置业有限公司	320,332	5,670	308,066	4,637
太原侨冠置业有限公司	297,702	3,150	362,197	6,418
四川丰华百顺置业有限公司	253,127	4,480	179,543	3,169
北京中铁永兴房地产开发有限公司	224,648	167,870	-	-
合计	10,240,270	1,195,557	7,151,270	669,137

## (i) 合同资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
武汉青山长江大桥建设有限公司	236,325	821	114,007	570
信阳城发路桥建设开发有限公司	149,448	450	432,361	947
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	111,707	223	-	-
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	102,571	205	-	-
华刚矿业股份有限公司	74,504	373	14,038	28
青岛市地铁八号线有限公司	58,071	167	29,700	108
武汉杨泗港大桥有限公司	44,553	223	244,553	1,223
滨州黄河大桥建设管理有限公司	37,430	187	22,731	111
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	35,031	70	-	-
梧州市中铁建设有限公司	28,517	143	-	-
河南省卢华高速公路有限公司	26,332	53	-	-
中铁韩城建设有限公司	25,537	1,021	25,537	128
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	-	-	48,107	241
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	-	-	131,066	337
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	-	-	125,836	252
其他	142,954	1,003	109,467	402
合计	1,072,980	4,939	1,297,403	4,347

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
中石油铁工油品销售有限公司	13,055	58,511

##### (k) 应付账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
华刚矿业股份有限公司	945,646	122,107
中石油铁工油品销售有限公司	317,000	470,007
阜阳城投建设有限公司	88,712	-
中铁福船海洋工程有限责任公司	46,111	13,468
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	20,326	22,638
重庆单轨交通工程有限责任公司	18,024	14,584
浙江交投轨道交通科技有限公司	17,668	33,391
厦门厦工中铁重型机械有限公司	12,643	-
其他	15,702	555
<b>合计</b>	<b>1,481,832</b>	<b>676,750</b>

##### (l) 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	130,992	107,674
云南龙润置业有限公司	1,704	2,585
华刚矿业股份有限公司	14	14
中铁重庆地铁投资发展有限公司	-	46,478
<b>合计</b>	<b>132,710</b>	<b>156,751</b>

##### (m) 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
中铁国资资产管理有限公司	6,353	867
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	224	362
<b>合计</b>	<b>6,577</b>	<b>1,229</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
滇中工程	2,168,731	2,826,985
贵阳轨道交通三号线	1,649,416	—
重庆轨道四号线建设运营有限公司	512,538	955,263
天府高速	447,585	884,316
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	359,862	73,458
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	350,724	388,150
贵州桐新高速公路发展有限公司	289,633	95,542
梧州市中铁建设有限公司	240,347	—
西安中铁轨道交通有限公司	210,429	97,496
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	200,102	176,566
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	197,328	429,706
潍坊四海康润投资运营有限公司	155,699	26,965
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	130,224	291,528
中铁山河工程装备股份有限公司	128,716	84,794
广西中铁金宜建设有限公司	109,377	—
重庆渝湘复线高速公路有限公司	96,739	—
吴川铁诚建设投资有限公司	73,058	—
平潭海科文化场馆管理有限公司	66,405	—
济南中铁重工轨道装备有限公司	62,006	27,523
梧州中铁城市建设有限公司	60,565	—
厦门厦工中铁重型机械有限公司	53,201	93,482
睢宁县宁铁建设有限公司	47,439	—
南京电创市政工程工程有限公司	45,403	—
中铁华隧联合重型装备有限公司	43,733	105,170
中铁重庆地铁投资发展有限公司	41,192	483,420
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	34,005	—
肇庆铁新投资建设有限公司	25,332	—
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	20,476	21,476
中铁汉中创兴投资发展有限公司	18,835	138,844
贵州瓮开高速公路发展有限公司	—	288,961
贵州遵余高速公路发展有限公司	—	268,663
广东韶新高速公路有限公司	—	185,006
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	—	133,733
青海中铁西察公路建设管理有限公司	—	126,104
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	—	75,674
贵州威围高速公路发展有限公司	—	54,275
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	—	51,000
南充市顺同建设工程管理有限公司	—	32,954
其他	51,503	57,532
<b>合计</b>	<b>7,890,603</b>	<b>8,474,586</b>



## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
中铁工	200,052	86
龙里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
中铁国资资产管理有限公司	87,393	67,947
刚果国际矿业简化股份有限公司	52,521	52,665
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	45,459	94,261
四川丰华百顺置业有限公司	37,421	44,383
苏州浒新置业有限公司	30,000	30,000
南京永利置业有限公司	28,201	-
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	24,751	91,858
无锡望愉地铁生态置业有限公司	22,678	-
陕西北辰房地产开发有限公司	21,729	9,729
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	-	18,533
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	-	13,380
其他	12,957	45,323
<b>合计</b>	<b>928,816</b>	<b>833,819</b>

##### (p) 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
滇中工程	228,614	307,998
重庆轨道四号线建设运营有限公司	104,900	72,457
贵州遵余高速公路发展有限公司	89,935	35,745
贵州瓮开高速公路发展有限公司	36,193	60,023
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	17,604	26,539
其他	13,677	47,266
<b>合计</b>	<b>490,923</b>	<b>550,028</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
重庆轨道四号线建设运营有限公司	797,478	-
中铁国资资产管理有限公司	591,196	175,004
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	203,338	593,001
中石油铁工油品销售有限公司	155,991	3,324
贵州桐新高速公路发展有限公司	146,724	197
中铁工	127,147	1,132,021
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	54,267	-
中国铁路工程集团有限公司党校	29,972	256
贵阳轨道交通三号线	26,925	-
贵州威围高速公路发展有限公司	22,950	-
韶关曲江大道建设项目有限公司	21,491	22,028
中铁十局集团招远城建有限公司	4,615	74,569
招商中铁控股有限公司	782	236,146
其他	76,924	132,496
<b>合计</b>	<b>2,259,800</b>	<b>2,369,042</b>

## (r) 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
安庆产业新城投资建设有限公司	30,485	18,003
浙江杭海城际铁路有限公司	18,950	158,182
中铁福船海洋工程有限责任公司	3,510	3,510
宝鸡中车时代工程机械有限公司	733	-
中石油铁工油品销售有限公司	-	10
<b>合计</b>	<b>53,678</b>	<b>179,705</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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	2021年12月31日	2020年12月31日
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	17,426,434	24,587,552
广西中铁南横高速公路有限公司	9,858,912	11,734,025
贵阳轨道交通三号线	8,310,185	—
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	5,937,881	7,256,758
中铁大连地铁五号线有限公司	4,392,561	6,491,807
贵州桐新高速公路发展有限公司	3,874,241	5,058,965
沈阳西部建设投资有限公司	3,842,479	4,499,497
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,368,407	5,692,701
中国铁路设计集团有限公司	3,099,815	4,643,117
中铁成都投资发展有限公司	2,948,874	3,231,135
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	2,832,132	3,842,531
重庆轨道四号线建设运营有限公司	2,384,125	7,955,108
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	2,263,780	2,365,382
哈尔滨市中肋管廊项目投资有限公司	2,227,273	2,203,737
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	2,217,701	2,219,375
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,152,917	1,691,057
皖通城际铁路有限责任公司	1,141,688	1,665,808
滨州黄河大桥建设管理有限公司	1,139,904	1,506,838
南京永利置业有限公司	896,346	1,171,842
西安中铁轨道交通有限公司	828,559	1,157,166
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	748,422	1,219,916
广东韶新高速公路有限公司	693,942	2,192,776
睢宁县宁铁建设有限公司	672,195	1,146,800
天府高速	636,910	1,138,839
鄂州中铁临空投资建设有限公司	628,289	720,678
肇庆中铁投资建设有限公司	551,533	552,764
中铁重庆地铁投资发展有限公司	515,150	646,501
安庆产业新城投资建设有限公司	501,865	865,705
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	478,826	1,451,296
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	461,887	1,021,854

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)	2021年12月31日	2020年12月31日
贵州遵余高速公路发展有限公司	453,804	869,537
海口铁海管廊投资发展有限公司	422,557	540,418
肇庆铁畅投资建设有限公司	410,188	421,377
潍坊四海康润投资运营有限公司	390,522	1,670,028
南京溧铁建设工程有限公司	377,586	422,632
青海中铁西察公路建设管理有限公司	327,714	964,497
贵州瓮开高速公路发展有限公司	296,416	1,669,929
张家港沪铁城市开发建设有限公司	280,337	465,449
娄底中铁城市路网投资有限公司	268,395	505,712
海口三晟建设管理有限公司	239,570	239,570
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	226,815	293,438
沈阳快速路建设投资有限公司	224,751	537,987
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	219,020	472,207
南京淳铁建设有限公司	193,847	559,168
南京电创市政工程有限公司	169,676	187,411
昆明轨道交通四号线	154,455	166,834
海口三禾建设管理有限公司	138,039	138,039
中铁隧道湖州投资建设有限公司	115,865	347,257
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	112,584	564,245
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	110,563	234,793
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	101,474	253,257
成都同基置业有限公司	95,453	93,039
福州中电科轨道交通有限公司	94,031	105,366
信阳城发路桥建设开发有限公司	82,424	300,959
中铁崇州市政工程有限公司	79,998	212,851
深圳市现代有轨电车有限公司	65,078	70,052
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	62,188	50,019
湖北交投襄神高速公路有限公司	58,710	17,526
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	50,269	155,764
武汉杨泗港大桥有限公司	44,553	75,226

## 财务报表附注(续)

2021年度

(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)	2021年12月31日	2020年12月31日
南充市顺同建设工程管理有限公司	43,141	90,533
柳州市中铁东城投资发展有限公司	42,060	138,542
南京市江北新区滨铁投资有限公司	41,489	41,489
肇庆铁新投资建设有限公司	30,999	1,186
丰县中铁建设发展有限公司	24,343	436,897
海口博盐基础设施投资有限公司	23,585	23,585
昆明轨道交通五号线土建项目建设管理有限公司	20,322	20,289
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	19,778	553,229
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	14,157	108,664
贵州威围高速公路发展有限公司	12,218	219,695
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	11,694	11,694
武汉青山长江大桥建设有限公司	11,689	21,185
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	10,325	61,210
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	-	422,285
陕西榆林绥延高速公路有限公司	-	212,200
清远铁诚建设投资有限公司	-	190,331
山西黎霍高速公路有限公司	-	88,507
武汉江汉七桥建设发展有限公司	-	51,642
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	-	29,038
杭州富阳城发建设发展有限公司	-	28,171
徐州市迎宾快速路建设有限公司	-	10,434
其他	993,772	1,491,693
<b>合计</b>	<b>93,199,687</b>	<b>126,788,616</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十 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2021年12月31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:

	年末诉讼标的金额
未决诉讼	5,255,606

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(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。

## 十一 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:

	2021年12月31日	2020年12月31日
构建长期资产承诺		
— 固定资产	2,418,020	3,543,936
对外投资承诺(注)	53,023,947	51,392,704
合计	55,441,967	54,936,640

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十二 资产负债表日后事项

- (1) 于2022年3月30日, 经本公司第五届董事会第十四次会议审议通过, 拟按已发行股份24,741,653,683股计算, 每10股派送现金红利人民币1.96元(含税), 共计分配利润约人民币4,849,364千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
- (2) 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》(以下简称“2021年限制性股票激励计划”), 确定2022年1月17日为授予日。最终实际授予激励对象共697人, 授予总股数为170,724,400股。截至2022年1月28日止, 本公司已收到697名激励对象缴纳出资人民币606,071千元, 其中新增股本人民币170,724千元, 其余合计人民币435,347千元计入资本公积(股本溢价)。于2022年2月23日, 本公司已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。

2021年限制性股票激励计划将分别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。经本公司测算, 该股权激励计划需摊销的总费用为人民币414,860千元。

- (3) 于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)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。

### 十三 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:

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	579,376	598,903
一到二年	403,807	290,760
二到三年	348,319	315,029
三到四年	227,510	257,141
四到五年	152,032	159,418
五年以上	369,045	371,799
合计	2,080,089	1,993,050

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十四 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。

## (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2021年12月31日及2020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:

	2021年12月31日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	12,901,184	2,954,271	15,855,455
应收款项	4,530,872	2,890,759	7,421,631
债权投资	496,839	—	496,839
其他权益工具投资	—	286,756	286,756
<b>合计</b>	<b>17,928,895</b>	<b>6,131,786</b>	<b>24,060,681</b>
外币金融负债—			
应付债券	9,630,310	—	9,630,310
应付款项	4,246,936	5,215,941	9,462,877
短期借款	1,256,242	322,183	1,578,425
长期借款	795,923	45,885	841,808
<b>合计</b>	<b>15,929,411</b>	<b>5,584,009</b>	<b>21,513,420</b>



## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十四金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

##### (i) 外汇风险(续)

	2020年12月31日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	11,384,717	2,565,090	13,949,807
应收款项	6,640,909	2,416,270	9,057,179
债权投资	508,681	—	508,681
其他权益工具投资	—	269,172	269,172
其他非流动金融资产	—	410,463	410,463
<b>合计</b>	<b>18,534,307</b>	<b>5,660,995</b>	<b>24,195,302</b>
外币金融负债—			
应付款项	4,977,781	6,458,519	11,436,300
应付债券	9,845,924	—	9,845,924
长期借款	654,813	3,493	658,306
短期借款	—	10,867	10,867
<b>合计</b>	<b>15,478,518</b>	<b>6,472,879</b>	<b>21,951,397</b>

于2021年12月31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2%, 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34,291千元(2020年12月31日: 如果人民币对美元升值或贬值6%, 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3,392千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十四 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、其他流动资产、衍生金融资产/负债 - 利率掉期合同有关, 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2021年12月31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156,439,427千元(2020年12月31日: 人民币129,375,887千元)。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3,280,485千元(2020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4,187,098千元)。

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。于2021年12月31日, 本集团无衍生金融资产利率掉期合约(2020年12月31日: 本集团无衍生金融资产利率掉期合约)。

2021年度, 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286,560千元(2020年度: 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143,087千元)。

2021年度, 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6,151千元(2020年度, 本集团的净利润会增加或减少约人民币7,851千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十四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:

	2021年度	2020年度
权益证券投资价格变动	6.00%	12.00%
净利润上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	49,037	9,728
— 因权益证券投资价格下降	(49,037)	(9,728)
其他综合收益上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	36,411	75,336
— 因权益证券投资价格下降	(36,411)	(75,336)

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十四 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人民币153,389,862千元。

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9%(2020年12月31日: 13%)和15%(2020年12月31日: 20%); 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%(2020年12月31日: 2%)和10%(2020年12月31日: 10%)。

于2021年12月31日及2020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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十四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2021年12月31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	2,649,322	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	1,794,544	企业贷款担保
本公司	陕西榆林神佳米高速公路有限公司	1,279,250	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
中铁国际集团有限公司	Montag Prop Proprietary Limited	60,060	企业贷款担保
中铁隧道局集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	56,918	履约担保
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	48,000	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	30,000	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	51,312,732	房地产按揭担保
本公司(注2)	集团内子公司	93,897,646	差额补足承诺

于2021年12月31日, 本集团对外实际担保和差额补足承诺金额为人民币153,389,862千元。

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十四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2021年12月31日, 本集团尚未使用的授信额度为人民币1,201,490,584千元(2020年12月31日: 人民币1,192,430,459千元)。

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:

	2021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	53,642,667	-	-	-	53,642,667
吸收存款	3,243,428	-	-	-	3,243,428
交易性金融负债	53,857	-	-	-	53,857
衍生金融负债	68,102	-	-	-	68,102
应付票据	84,917,323	-	-	-	84,917,323
应付账款	320,602,726	-	-	-	320,602,726
其他应付款	92,997,355	-	-	-	92,997,355
其他流动负债	587,829	-	-	-	587,829
长期借款	27,735,226	28,119,465	52,884,278	154,193,358	262,932,327
应付债券	22,899,665	8,658,989	27,001,377	-	58,560,031
租赁负债	420,669	290,760	306,610	389,913	1,407,952
长期应付款	4,061,460	8,530,605	4,634,181	1,094,592	18,320,838
合计	611,230,307	45,599,819	84,826,446	155,677,863	897,334,435

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十四金融工具及相关风险(续)

#### (c) 流动性风险(续)

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:(续)

	2020年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	53,509,126	-	-	-	53,509,126
吸收存款	3,395,951	-	-	-	3,395,951
交易性金融负债	64,902	-	-	-	64,902
应付票据	77,353,532	-	-	-	77,353,532
应付账款	307,211,812	-	-	-	307,211,812
其他应付款	74,392,819	-	-	-	74,392,819
其他流动负债	372,750	-	-	-	372,750
长期借款	15,288,571	32,052,777	38,854,274	86,224,969	172,420,591
应付债券	8,308,522	16,417,006	23,026,835	5,549,293	53,301,656
租赁负债	549,641	631,970	389,751	329,452	1,900,814
长期应付款	6,144,806	9,018,462	3,590,886	1,312,556	20,066,710
<b>合计</b>	<b>546,592,432</b>	<b>58,120,215</b>	<b>65,861,746</b>	<b>93,416,270</b>	<b>763,990,663</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十四 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:

	2021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	153,389,862	-	-	-	153,389,862

	2020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	107,303,985	-	-	-	107,303,985

- (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)):

	2021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	215,438	546	-	-	215,984

	2020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	128,743	2,639	-	-	131,382



## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十五 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2021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	—	—	526,055	526,055
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	5,164,639	—	226,999	5,391,638
非上市信托产品投资	—	—	413,047	413,047
上市权益工具投资	1,038,598	—	—	1,038,598
其他	—	—	310,968	310,968
衍生金融资产—				
期权合同	—	—	149,399	149,399
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	—	—	11,354,429	11,354,429
上市权益工具投资	809,144	—	—	809,144
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	—	—	2,712,292	2,712,292
非上市基金产品投资	—	—	1,642,780	1,642,780
非上市权益工具投资	—	—	5,066,068	5,066,068
上市权益工具投资	51,123	—	—	51,123
其他	—	—	2,822,122	2,822,122
金融资产合计	7,063,504	—	25,224,159	32,287,663

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十五 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2021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—				
非上市基金产品投资	—	—	53,857	53,857

于2020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	—	—	522,438	522,438
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	3,757,661	—	254,148	4,011,809
非上市信托产品投资	—	—	887,980	887,980
上市权益工具投资	68,024	—	—	68,024
其他	—	—	89,791	89,791
衍生金融资产—				
期权合同	—	—	160,000	160,000
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	—	—	8,830,957	8,830,957
上市权益工具投资	837,072	—	—	837,072
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	—	—	3,168,892	3,168,892
非上市基金产品投资	—	—	1,130,013	1,130,013
非上市权益工具投资	—	—	4,176,982	4,176,982
上市权益工具投资	40,070	—	1,175,092	1,215,162
其他	—	—	872,926	872,926
金融资产合计	4,702,827	—	21,269,219	25,972,046

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十五 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2020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—				
非上市基金产品投资	—	—	64,902	64,902

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2021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。

于2020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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十五 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	2021年		名称	范围/		可观察/ 不可观察
	12月31日 公允价值	估值技术		加权平均值	与公允价值之间的关系	
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	16,420,497	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	0.46-1.80 1.19-5.57 11.94-30.56 10.00%- 40.00%/ 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	3,125,339	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	7.21%	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	1,869,779	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	2.59%	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	149,399	期权定价模型	无风险利率 波动率	3.04% 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	526,055	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	3.85%	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	3,133,090	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	10.64%	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	53,857	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	2.59%	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

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十五 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	2020年		名称	范围/		可观察/ 不可观察
	12月31日 公允价值	估值技术		加权平均值	与公允价值之间的关系	
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	13,007,939	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	0.53-1.67 0.66-3.93 16.40 9.91%/ 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	4,056,872	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	7.35%	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	1,384,161	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	2.30%	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
上市权益工具投资	1,175,092	市场法	流动性折扣	4.02%	流动性折扣越高, 上市权益工具投资的公允价值越低; 流动性折扣越低, 上市权益工具投资的公允价值越高	不可观察
期权合同	160,000	期权定价模型	无风险利率 波动率	3.54% 30.99%	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	522,438	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.75%	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	962,717	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	10.22%	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	64,902	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	2.30%	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

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十五 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	2020年		减少/出售	计入当年 损益的利得 或损失(i)	计入其他 综合收益的 利得或损失	2021年12月31日	
	12月31日	购买				仍持有的资产 计入2021年度损益 未实现利得或 损失的变动 - 公允价值变动损益	2021年 12月31日
非上市信托产品投资	4,056,872	2,398,526	3,305,139	(24,920)	-	3,125,339	(24,920)
非上市基金产品投资	1,384,161	969,376	450,190	(33,568)	-	1,869,779	(33,568)
非上市权益工具投资	13,007,939	5,827,006	2,478,225	(16,634)	80,411	16,420,497	(16,634)
上市权益工具投资	1,175,092	-	1,071,948	(103,144)	-	-	(103,144)
期权合同	160,000	-	-	(10,601)	-	149,399	(10,601)
银行承兑汇票	522,438	3,617	-	-	-	526,055	-
其他	962,717	2,498,176	47,094	(280,709)	-	3,133,090	(280,709)
金融资产合计	21,269,219	11,696,701	7,352,596	(469,576)	80,411	25,224,159	(469,576)
非上市开放式基金	64,902	-	-	(11,045)	-	53,857	(11,045)
金融负债合计	64,902	-	-	(11,045)	-	53,857	(11,045)

(i) 计入当年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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十五 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	2019年			计入当年 损益的利得 或损失(i)	计入其他综合 收益的利得 或损失	2020年12月31日	
	12月31日	购买	减少/出售			2020年 12月31日	仍持有的资产 计入2020年度损益 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	6,132,192	2,706,389	4,928,624	146,915	-	4,056,872	146,915
非上市基金产品投资	748,747	1,834,347	1,148,171	(50,762)	-	1,384,161	(50,762)
非上市权益工具投资	10,088,104	6,382,218	3,473,842	9,314	2,145	13,007,939	9,314
上市权益工具投资	941,471	-	-	233,621	-	1,175,092	233,621
期权合同	-	160,000	-	-	-	160,000	-
银行承兑汇票	392,813	129,625	-	-	-	522,438	-
其他	802,261	677,270	275,705	(241,109)	-	962,717	(241,109)
<b>金融资产合计</b>	<b>19,105,588</b>	<b>11,889,849</b>	<b>9,826,342</b>	<b>97,979</b>	<b>2,145</b>	<b>21,269,219</b>	<b>97,979</b>
非上市开放式基金	85,268	-	-	(20,366)	-	64,902	(20,366)
<b>金融负债合计</b>	<b>85,268</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20,366)</b>	<b>-</b>	<b>64,902</b>	<b>(20,366)</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十五 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。

	2021年12月31日		2020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	29,512,625	30,848,636	25,467,314	26,960,209
固定利率借款及应付债券	98,680,536	100,816,710	77,968,618	78,073,741

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。

## 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目的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2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总额(A)	1,361,726,183	1,200,122,108
负债总额(B)	1,003,383,600	886,927,853
资产负债率(B/A)	73.68%	73.90%



## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	<b>14,042,371</b>	14,335,510
减: 坏账准备	<b>677,352</b>	460,935
合计	<b>13,365,019</b>	13,874,575

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	<b>10,566,387</b>	11,643,585
一到二年	<b>2,043,078</b>	1,960,630
二到三年	<b>1,165,011</b>	493,075
三到四年	<b>209,260</b>	200,218
四到五年	<b>36,237</b>	500
五年以上	<b>22,398</b>	37,502
合计	<b>14,042,371</b>	14,335,510

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (1) 应收账款(续)

(ii) 于2021年12月31日, 按欠款方归集的年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	1,697,487	12.09	50,627
应收账款单位2	1,318,160	9.39	2,636
应收账款单位3	810,312	5.77	28,288
应收账款单位4	616,805	4.39	1,234
应收账款单位5	567,969	4.04	1,136
合计	5,010,733	35.68	83,921

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2021年度, 因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币1,513,002千元(2020年度: 人民币6,143,310千元), 相关的折价费用为人民币7,980千元(2020年度: 人民币580,269千元), 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2021年12月31日及2020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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

##### (a) 坏账准备

	2021年12月31日	2020年12月31日
坏账准备	<b>677,352</b>	460,935

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2021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		理由
		预期信用损失率	坏账准备	
应收账款单位1	<b>381,143</b>	<b>100.00%</b>	<b>381,143</b>	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	<b>212,911</b>	<b>18.64%</b>	<b>39,687</b>	
应收账款单位3	<b>85,948</b>	<b>50.00%</b>	<b>42,974</b>	
应收账款单位4	<b>1,997</b>	<b>49.57%</b>	<b>990</b>	
合计	<b>681,999</b>		<b>464,794</b>	

于2020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		理由
		预期信用损失率	坏账准备	
应收账款单位1	677,628	32.00%	216,841	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	50.00%	42,974	
应收账款单位3	18,914	69.99%	13,238	
应收账款单位4	9,576	70.00%	6,703	
其他	182,813	15.96%	29,178	
合计	974,879		308,934	

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 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:

	2021年12月31日			2020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	81,197	0.20%	162	216,356	0.20%	433
一到二年	-	-	-	5,262	3.00%	158
合计	81,197		162	221,618		591

组合一 应收中铁工合并范围内客户

	2021年12月31日			2020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	5,877,964	0.20%	11,757	7,302,634	0.20%	14,605
一到二年	752,024	3.00%	22,561	1,064,858	3.00%	31,946
二到三年	619,565	5.00%	30,978	146,239	5.00%	7,312
三到四年	4,759	12.00%	571	50,996	12.00%	6,119
四年以上	6,157	18.00%	1,108	-	-	-
合计	7,260,469		66,975	8,564,727		59,982

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 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:

	2021年12月31日			2020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	2,812,101	0.40%	11,248	3,160,580	0.40%	12,642
一到二年	793,603	5.00%	39,680	619,346	5.00%	30,967
二到三年	274,614	10.00%	27,461	176,593	10.00%	17,659
三到四年	174,981	18.00%	31,497	81,846	18.00%	14,732
四到五年	26,069	25.00%	6,517	-	-	-
五年以上	21,898	50.00%	10,949	21,898	50.00%	10,949
合计	4,103,266		127,352	4,060,263		86,949

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2021年12月31日			2020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	96,344	0.20%	193	-	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	29,520	5.00%	1,476
三到四年	29,520	10.00%	2,952	4,011	10.00%	401
四到五年	4,011	15.00%	602	500	15.00%	75
五年以上	500	30.00%	150	-	-	-
合计	130,375		3,897	34,031		1,952

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 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:

	2021年12月31日			2020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	1,689,660	0.50%	8,448	477,670	0.50%	2,388
一到二年	95,405	6.00%	5,724	2,322	6.00%	139
合计	1,785,065		14,172	479,992		2,527

(iii) 2021年度, 本公司计提坏账准备人民币394,682千元(2020年度: 人民币303,436千元); 本年转回坏账准备人民币178,265千元(2020年度: 人民币260,973千元)。重要的应收账款收回金额列示如下:

	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款1	收回工程款	已发生信用减值,	591,526	银行存款
应收账款2	收回工程款	预计可收回金额 低于账面价值	517,046	银行存款

(b) 2021年度, 无实际核销的应收账款(2020年度: 无)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (2) 预付款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
预付账款	3,646,735	3,092,510
减: 减值准备	-	-
净额	3,646,735	3,092,510

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,610,749	99.01%	3,012,625	97.42%
一到二年	86	0.01%	50,743	1.64%
二到三年	15,278	0.42%	7,851	0.25%
三到四年	4,943	0.14%	16,666	0.54%
四到五年	11,054	0.30%	4,625	0.15%
五年以上	4,625	0.12%	-	-
合计	3,646,735	100.00%	3,092,510	100.00%

于2021年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为人民币35,986千元(2020年12月31日: 人民币79,885千元), 主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于2021年12月31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	523,075	14.34	-
预付款项单位2	358,923	9.84	-
预付款项单位3	288,660	7.92	-
预付款项单位4	193,786	5.31	-
预付款项单位5	136,042	3.74	-
合计	1,500,486	41.15	-

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (3) 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收子公司借款(注)	65,648,664	67,721,571
应收代垫款	5,360,923	4,707,331
应收股利	1,217,815	2,278,436
应收股权转让款	649,476	667,935
应收保证金	138,288	250,447
其他	12,392,891	5,310,578
小计	85,408,057	80,936,298
减: 坏账准备	1,652,615	1,996,148
合计	83,755,442	78,940,150

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2021年12月31日及2020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:

	2021年12月31日		坏账准备
	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	
组合计提			
应收子公司借款	65,648,664	0.50%	328,243
应收代垫款	3,047,375	0.50%	15,237
应收押金和保证金	76,137	0.50%	381
其他	13,460,025	0.50%	67,300
合计	82,232,201		411,161



## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (3) 其他应收款(续)

##### (a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于2021年12月31日及2020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):

	2020年12月31日		坏账准备
	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	
组合计提			
应收子公司借款	67,721,571	1.46%	991,263
应收代垫款	2,834,151	0.50%	14,171
应收押金和保证金	194,474	0.50%	972
其他	4,986,154	0.50%	24,931
<b>合计</b>	<b>75,736,350</b>		<b>1,031,337</b>

(ii) 于2021年12月31日及2020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2021年12月31日及2020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:

	2021年12月31日		坏账准备
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	
单项计提:			
其他应收款单位1	31,162	100.00%	31,162
组合计提:			
应收代垫款	2,313,548	38.15%	882,619
应收押金和保证金	67,521	13.59%	9,176
其他	763,625	41.71%	318,497
<b>合计</b>	<b>3,144,694</b>		<b>1,210,292</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (3) 其他应收款(续)

## (a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于2021年12月31日及2020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):

	2020年12月31日		坏账准备
	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	
单项计提:			
其他应收款单位1	31,162	100.00%	31,162
组合计提:			
应收代垫款	1,873,180	27.88%	522,203
应收押金和保证金	61,100	8.22%	5,021
其他	3,234,506	12.57%	406,425
合计	5,168,786		933,649

(b) 2021年度, 本公司计提坏账准备人民币422,852千元(2020年度: 人民币575,572千元); 本年转回坏账准备人民币766,263千元(2020年度: 人民币114,674千元)。重要的其他应收款收回金额列示如下:

	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款单位1	收回代垫款	已发生信用减值, 预计可收回金额低于账面价值	443,807	银行存款

(c) 本年度实际核销的其他应收款为人民币122千元(2020年度: 人民币44千元)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (3) 其他应收款(续)

(d) 于2021年12月31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	42,352,978	一年以内	49.59	211,765
其他应收款单位2	应收子公司借款	8,011,501	一年以内	9.38	40,058
其他应收款单位3	应收子公司借款	4,522,627	一年以内	5.30	22,613
其他应收款单位4	应收子公司借款及 应收股权转让款	3,538,292	一年以内及 四到五年	4.14	113,663
其他应收款单位5	应收子公司借款及 其他	2,526,030	一年以内及 两到三年	2.95	15,935
合计		60,951,428		71.36	404,034

#### (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于2021年12月31日及2020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。

#### (4) 合同资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	11,874,602	10,904,888
减: 合同资产减值准备	38,232	36,700
小计	11,836,370	10,868,188
减: 列示于其他非流动资产(附注十七(8))		
— 原值	3,484,670	3,471,980
— 减值准备	17,347	17,263
小计	3,467,323	3,454,717
合计	8,369,047	7,413,471

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (4) 合同资产(续)

合同资产无论是否存在重大重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2021年12月31日, 计提减值准备的合同资产分析如下:

(i) 于2021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		理由
		预期信用损失率	减值准备	
基础设施建设项目	8,389,932	0.25%	20,885	预期信用损失
未到期的质保金	3,484,670	0.50%	17,347	预期信用损失
合计	11,874,602		38,232	

于2020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		理由
		预期信用损失率	减值准备	
基础设施建设项目	6,291,943	0.22%	13,732	预期信用损失
未到期的质保金	4,612,945	0.50%	22,968	预期信用损失
合计	10,904,888		36,700	

(ii) 于2021年12月31日, 账面价值为人民币455,863千元的合同资产已质押取得人民币318,785千元的短期借款(2020年12月31日: 无)(附注十七(9)(a))。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (5) 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的应收子公司借款(附注十七(8))	<b>1,775,400</b>	1,802,469
一年内到期的债权投资	<b>1,389,956</b>	39,876
小计	<b>3,165,356</b>	1,842,345
减: 减值准备	<b>32,334</b>	32,186
合计	<b>3,133,022</b>	1,810,159

#### (6) 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
子公司(a)	<b>246,823,985</b>	227,365,065
合营企业(b)	<b>16,548,314</b>	11,679,373
联营企业(c)	<b>12,299,195</b>	11,552,838
小计	<b>275,671,494</b>	250,597,276
减: 减值准备	-	-
合计	<b>275,671,494</b>	250,597,276

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (6) 长期股权投资(续)

## (a) 子公司

	本年增减变动					2021年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
	2020年 12月31日	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	6,766,384	699,310	-	-	-	7,465,694	-	1,040,410
中铁二局建设	13,086,199	-	-	-	-	13,086,199	-	-
中铁三局集团有限公司	6,766,551	-	-	-	-	6,766,551	-	927,330
中铁四局集团有限公司	12,015,898	1,445,620	-	-	-	13,461,518	-	1,644,610
中铁五局集团有限公司	7,864,059	19,030	-	-	-	7,883,089	-	675,240
中铁六局集团有限公司	4,661,223	500	-	-	-	4,661,723	-	151,210
中铁七局集团有限公司	4,104,097	507,980	-	-	-	4,612,077	-	839,310
中铁八局集团有限公司	7,210,104	279,410	-	-	-	7,489,514	-	634,050
中铁九局集团有限公司	3,182,486	15,260	-	-	-	3,197,746	-	-
中铁十局集团有限公司	4,508,598	-	2,141	-	-	4,506,457	-	303,510
中铁大桥集团有限公司	6,948,212	5,690	-	-	-	6,953,902	-	375,610
中铁隧道集团有限公司	4,793,501	13,770	-	-	-	4,807,271	-	297,970
中铁电气化局	6,265,918	862,740	-	-	-	7,128,658	-	1,259,910
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,028,625	15,970	-	-	-	1,044,595	-	88,410
中铁建工集团有限公司	15,867,085	5,890	-	-	-	15,872,975	-	203,720
中铁广州工程局集团有限公司	4,048,999	-	-	-	-	4,048,999	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,339,238	200	-	-	-	4,339,438	-	38,350
中铁上海工程局集团有限公司	2,914,546	136,870	-	-	-	3,051,416	-	136,870
中铁国际集团有限公司	2,611,192	-	-	-	-	2,611,192	-	71,150
铁二院	1,528,055	-	-	-	-	1,528,055	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	609,673	35,470	-	-	-	645,143	-	124,790
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	-	-	707,785	-	220,939
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	183,001	35,060	-	-	-	218,061	-	88,800
中铁科学研究院有限公司	658,921	-	-	-	-	658,921	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	363,187	800	-	-	-	363,987	-	42,580
中铁置业集团有限公司	6,298,188	-	-	-	-	6,298,188	-	47,930

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (6) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2020年 12月31日	本年增减变动				2021年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁信托	1,802,733	-	-	-	-	1,802,733	-	202,463
中铁资源集团有限公司	5,689,956	-	-	-	-	5,689,956	-	-
中铁物资集团有限公司	3,044,939	-	-	-	-	3,044,939	-	-
中铁财务有限责任公司	8,550,000	-	-	-	-	8,550,000	-	346,295
中铁交通投资集团有限公司(注2)	5,847,450	392,920	185,917	-	-	6,054,453	-	1,152,690
中铁南方投资集团有限公司	2,728,480	424,370	-	-	-	3,152,850	-	423,390
中铁投资集团有限公司	2,736,552	125,680	-	-	-	2,862,232	-	5,430
中铁开投	4,094,964	8,610	-	-	-	4,103,574	-	529,670
中铁城市发展投资集团有限公司	4,354,936	1,987,490	-	-	-	6,342,426	-	2,640,500
中铁文化旅游投资有限公司	1,466,413	924,390	-	-	-	2,390,803	-	302,320
中铁(上海)投资有限公司	1,180,230	1,773,940	-	-	-	2,954,170	-	55,350
中铁资本有限公司	3,760,410	58,220	-	-	-	3,818,630	-	115,230
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	2,030
中铁贵阳投资发展有限公司(注3)	165,000	-	165,000	-	-	-	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	12
中铁工业	5,073,229	-	-	-	-	5,073,229	-	64,351
中铁二局集团有限公司	13,703,799	42,680	-	-	-	13,746,479	-	95,300
中铁(广州)投资发展有限公司	780,000	-	-	-	-	780,000	-	-
石家庄云际生态保护管理服务 有限公司	253,264	-	-	-	-	253,264	-	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	1,500,000	-	1,324,500	-	-	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	-	-
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	1,593,000	1,167,000	-	-	-	2,760,000	-	-
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	480,000	100,000	-	-	-	580,000	-	-

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (6) 长期股权投资(续)

## (a) 子公司(续)

	2020年 12月31日	本年增减变动				2021年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 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	427,940	273,000	-	-	-	700,940	-	-
中铁重庆投资发展有限公司	49,854	629,660	-	-	-	679,514	-	-
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	665,262	-	-	-	-	665,262	-	-
中铁北方投资有限公司	1,510,487	15,510	-	-	-	1,525,997	-	8,900
中铁发展投资有限公司(注2)	4,672,620	62,219	-	-	-	4,734,839	-	3,040
中铁云网信息科技有限公司	200,000	-	-	-	-	200,000	-	-
太原西北二环高速公路发展有限公司	831,300	1,016,700	-	-	-	1,848,000	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	4,576,064	2,141	-	-	-	4,578,205	-	-
唐山云之苑综合管理服务有限公司	155,000	51,030	-	-	-	206,030	-	-
昆明昆尚高速公路投资发展有限公司	62,000	141,538	-	-	-	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	245,000	490,000	-	-	-	735,000	-	-
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	442,023	331,517	-	-	-	773,540	-	-
中铁濮新(鹿邑)高速公路有限公司	14,697	79,364	-	-	-	94,061	-	-
中铁濮新(商丘)高速公路 有限责任公司	14,697	255,238	-	-	-	269,935	-	-
中铁濮新(周口)高速公路有限公司	14,697	240,051	-	-	-	254,748	-	-
中铁(天津)轨道交通投资建设 有限公司	392,157	266,366	-	-	-	658,523	-	-



## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (6) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2020年 12月31日	本年增减变动				2021年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁西昌西昭高速公路有限公司	560,000	-	-	-	-	560,000	-	-
贵阳轨道交通三号线(注1)	1,172,806	651,766	1,824,572	-	-	-	-	-
中铁濮新(菏泽)高速公路有限公司	8,000	-	-	-	-	8,000	-	-
中铁装配(附注六(1)(a))	782,220	-	-	-	-	782,220	-	652
中铁路城融合投资发展有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	10
中铁水利水电规划设计集团有限公司	882,730	-	-	-	-	882,730	-	-
中铁长江交通设计集团有限公司	1,376,000	-	-	-	-	1,376,000	-	-
中国海外工程有限责任公司	985,169	391,930	-	-	-	1,377,099	-	-
吉林中铁高速公路有限公司	-	1,291,166	-	-	-	1,291,166	-	-
中铁京雄(北京)高速公路发展 有限公司	-	1,214,286	-	-	-	1,214,286	-	-
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	-	123,698	-	-	-	123,698	-	-
<b>合计</b>	<b>227,365,065</b>	<b>22,961,050</b>	<b>3,502,130</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>246,823,985</b>	<b>-</b>	<b>15,160,332</b>

注1: 于2021年4月, 本公司丧失了对贵阳轨道交通三号线的控制权, 不再将贵阳轨道交通三号线纳入合并范围, 具体请参见附注五(1)。

注2: 于2021年, 本公司将本公司之子公司中铁交通投资集团有限公司持有的子公司临汾铁程建设工程有限公司及兴县北山过境公路建设有限公司的股权以其账面净资产人民币1,490千元和人民币60,729千元作为对价划转至中铁发展投资有限公司(以下简称“发展投资”)。划转后本公司以现金人民币62,219千元对发展投资增资, 增资后本公司对发展投资的长期股权投资为人民币4,734,839千元。

注3: 本公司通过投资设立的子公司中铁贵阳投资发展有限公司已于2021年12月注销。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (6) 长期股权投资(续)

## (b) 合营企业

	本年增减变动									2021年 12月31日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
	2020年 12月31日	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			
天府高速	3,400,000	224,600	-	(103,921)	-	-	-	-	-	3,520,679	50.00	-
重庆轨道四号线建设 运营有限公司	-	2,479,490	-	-	-	-	-	-	-	2,479,490	49.00	-
西安中铁轨道交通 有限公司(注1)	2,299,166	-	-	(20,111)	-	-	-	-	-	2,279,055	60.00	-
贵州遵余高速公路发展 有限公司(注2)	2,122,917	-	-	(99,770)	-	-	-	-	-	2,023,147	63.97	-
贵阳轨道交通三号线 (附注五(1))	-	1,824,572	-	(8,317)	-	-	-	-	(15,840)	1,800,415	34.00	-
其他	3,857,290	875,910	-	(283,245)	-	-	4,427	-	-	4,445,528		-
合计	11,679,373	5,404,572	-	(515,364)	-	-	4,427	-	(15,840)	16,548,314		-

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。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (6) 长期股权投资(续)

##### (c) 联营企业

	本年增减变动									2021年 12月31日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
	2020年 12月31日	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	2,275,432	-	-	555,179	-	-	-	-	-	2,830,611	30.00	-
中铁京西(北京)高速 公路发展有限公司	705,726	1,365,376	-	(7,506)	-	-	-	-	-	2,063,596	42.00	-
滇中工程(注1)	1,565,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565,000	2.47	-
中铁大连地铁五号 线有限公司	1,485,832	-	-	-	-	-	-	-	-	1,485,832	39.10	-
成都中铁惠川城市轨道 交通有限公司	1,434,358	-	-	7,729	-	-	-	-	-	1,442,087	42.00	-
其他	4,086,490	305,972	1,471,440	(3,610)	-	-	12,112	-	6,769	2,912,069		-
合计	11,552,838	1,671,348	1,471,440	551,792	-	-	12,112	-	6,769	12,299,195		-

注1: 本公司持有滇中工程2.47%的股权, 本公司之子公司中铁开投持有滇中工程7%的股权。根据该公司章程规定, 本集团在滇中工程董事会中享有表决权, 对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (7) 其他权益工具投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
非交易性权益工具投资		
— 非上市权益工具投资	2,189,140	2,060,233
非交易性权益工具投资		
成本		
— 非上市权益工具投资	2,362,800	2,240,700
累计公允价值变动		
— 非上市权益工具投资	(173,660)	(180,467)
合计	2,189,140	2,060,233

2021年度, 本公司无因战略调整处置权益工具投资。

## (8) 其他非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收子公司借款	20,835,422	20,857,928
合同资产(附注十七(4))	3,484,670	3,471,980
预付投资款	162,500	162,500
小计	24,482,592	24,492,408
减: 减值准备	237,789	383,716
小计	24,244,803	24,108,692
减: 一年内到期的其他非流动资产(附注十七(5))		
— 原值	1,775,400	1,802,469
— 减值准备	18,784	31,619
小计	1,756,616	1,770,850
合计	22,488,187	22,337,842

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (9) 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	9,450,000	8,450,000
质押借款(a)	318,785	-
合计	9,768,785	8,450,000

(a) 于2021年12月31日, 银行质押借款人民币318,785千元, 由账面价值为人民币455,863千元的合同资产作为质押取得(2020年12月31日: 无)(附注十七(4))。

(b) 于2021年12月31日, 短期借款的年利率区间为3.20%至5.00%(2020年12月31日: 3.30%至3.70%)。

#### (10) 应付账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付工程分包款	25,819,988	26,842,681
应付材料采购款	351,087	359,698
应付设备款	89,884	64,171
应付勘察设计咨询费	35,786	36,985
其他	8,168,700	4,467,434
合计	34,465,445	31,770,969

于2021年12月31日, 账龄超过一年的应付账款为人民币1,507,299千元(2020年12月31日: 人民币1,577,502千元), 主要为工程进度款, 鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来, 该款项尚未结清。

#### (11) 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
预收工程款	5,861,992	8,941,196
已结算未完工程款	2,309,766	1,228,627
其他	244	1,185
合计	8,172,002	10,171,008

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (12) 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付子公司资金集中款	77,800,750	87,856,987
应付永续债持有人利息	435,587	246,709
保证金	424,991	428,333
应付代垫款项	302,336	358,701
应付子公司资产支持票据款	-	5,345,318
其他	5,772,923	5,528,653
合计	84,736,587	99,764,701

## (13) 一年内到期的非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的应付债券(附注十七(15))	18,172,926	7,649,540
一年内到期的长期应付款(附注十七(16))	3,067,196	2,329,987
一年内到期的长期借款	2,489,000	2,199
一年内到期的租赁负债	5,452	6,828
合计	23,734,574	9,988,554

## (14) 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	2,353,927	2,604,961
其他	56,707	35,882
合计	2,410,634	2,640,843

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (15) 应付债券

	2020年 12月31日	本年发行	溢折价摊销 及汇率影响	本年 计提利息	本年 偿还本金	本年 支付利息	2021年 12月31日
中铁股份2010年公司债券(第二期)15年期	3,522,859	-	1,585	157,500	-	157,500	<b>3,524,444</b>
中铁股份2011年度第一期中期票据10年期	4,781,506	-	-	35,900	4,659,000	158,406	-
中铁股份2016年公司债券(第一期)5年期	1,175,879	-	-	3,386	1,135,000	44,265	-
中铁股份2016年公司债券(第一期)10年期	2,189,128	-	964	80,543	-	80,560	<b>2,190,075</b>
中铁股份2019年公司债券(第一期)3年期 (附注四(40)注4)	2,587,820	-	152	91,989	-	92,000	<b>2,587,961</b>
中铁股份2019年度第一期中期票据3年期 (附注四(40)注5)	1,033,652	-	-	35,694	-	35,700	<b>1,033,646</b>
中铁股份2019年度第一期中期票据5年期 (附注四(40)注5)	1,036,574	-	-	38,794	-	38,800	<b>1,036,568</b>
中铁股份2019年公司债券(第二期)3年期 (品种一)(附注四(40)注6)	149,814	-	13	1,142	147,000	3,969	-
中铁股份2019年公司债券(第二期)3年期 (品种二)(附注四(40)注6)	2,257,793	-	182	32,990	1,780,000	81,400	<b>429,565</b>
中铁股份2019年度第二期中期票据2年期	1,025,485	-	126	12,389	1,000,000	38,000	-
中铁股份2019年度第三期中期票据3年期 (附注四(40)注7)	1,539,724	-	385	59,700	-	59,700	<b>1,540,109</b>
中铁股份2019年度第四期中期票据(品种二) 3年期(附注四(40)注8)	2,549,316	-	703	96,260	-	96,260	<b>2,550,019</b>
中铁股份2019年度第四期中期票据(品种三) 5年期(附注四(40)注8)	510,870	-	81	20,900	-	20,900	<b>510,951</b>
中铁股份2019年公司债券(第三期)3年期 (品种一)(附注四(40)注9)	1,931,201	-	125	68,210	-	68,210	<b>1,931,326</b>
中铁股份2019年公司债券(第三期)5年期 (品种二)(附注四(40)注9)	1,120,045	-	42	43,890	-	43,890	<b>1,120,087</b>
中铁股份2020年度第一期中期票据(品种一) (附注四(40)注10)	1,525,375	-	419	34,212	-	34,950	<b>1,525,056</b>

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (15) 应付债券(续)

	2020年 12月31日	本年发行	溢折价摊销 及汇率影响	本年 计提利息	本年 偿还本金	本年 支付利息	2021年 12月31日
中铁股份2020年度第一期中期票据(品种二) (附注四(40)注10)	1,527,008	-	720	35,931	-	37,200	1,526,459
中铁股份2020年度第二期中期票据 (附注四(40)注11)	3,047,037	-	-	68,400	-	68,400	3,047,037
中铁股份2020年度第三期中期票据 (附注四(40)注12)	3,037,542	-	1,212	64,200	-	64,200	3,038,754
中铁股份2020年度第四期中期票据 (附注四(40)注13)	3,048,586	-	150	85,500	-	85,500	3,048,736
中铁股份2021年度第一期中期票据 (附注四(40)注14)	-	2,998,108	414	68,693	-	-	3,067,215
中铁股份2021年度第二期中期票据 (附注四(40)注15)	-	2,499,194	154	49,642	-	-	2,548,990
中铁股份2021年度第三期中期票据 (附注四(40)注16)	-	2,998,457	233	44,975	-	-	3,043,665
中铁股份2021年公司债券(第一期)3年期 (品种一)(附注四(40)注17)	-	2,199,356	92	30,471	-	-	2,229,919
中铁股份2021年公司债券(第一期)5年期 (品种二)(附注四(40)注17)	-	800,000	-	11,998	-	-	811,998
中铁股份2021年度第四期中期票据 (附注四(40)注18)	-	2,999,451	66	34,540	-	-	3,034,057
小计	39,597,214	14,494,566	7,818	1,307,849	8,721,000	1,309,810	45,376,637
减:一年内到期的应付债券(附注十七(13))	7,649,540						18,172,926
一年后到期的应付债券合计	31,947,674						27,203,711



## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (16) 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付信托贷款	<b>15,079,383</b>	15,075,358
应付质保金	<b>6,874,599</b>	6,815,478
其他	-	297,008
小计	<b>21,953,982</b>	22,187,844
减: 一年内到期的长期应付款(附注十七(13))		
应付质保金	<b>3,067,196</b>	2,329,987
合计	<b>18,886,786</b>	19,857,857

#### (17) 营业收入和营业成本

##### (a) 营业收入和营业成本情况

	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>63,528,063</b>	<b>59,706,876</b>	70,952,423	66,785,864
其他业务	<b>15,026</b>	<b>4,643</b>	14,215	4,328
合计	<b>63,543,089</b>	<b>59,711,519</b>	70,966,638	66,790,192

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (17) 营业收入和营业成本(续)

## (b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021年度		2020年度	
	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	<b>41,804,130</b>	<b>38,930,860</b>	49,550,993	46,613,994
— 公路	<b>13,190,796</b>	<b>12,311,728</b>	13,075,973	12,009,009
— 铁路	<b>8,533,137</b>	<b>8,464,288</b>	8,325,457	8,162,861
合计	<b>63,528,063</b>	<b>59,706,876</b>	70,952,423	66,785,864

## (c) 其他业务收入和其他业务成本

	2021年度		2020年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入(i)	<b>12,938</b>	<b>3,660</b>	12,847	4,150
其他	<b>2,088</b>	<b>983</b>	1,368	178
合计	<b>15,026</b>	<b>4,643</b>	14,215	4,328

(i) 本公司的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。2021年度, 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(2020年度: 无)。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (17) 营业收入和营业成本(续)

##### (d) 营业收入和营业成本

	2021年度		合计
	基础设施建设	其他	
主营业务收入			
— 在某一时段内确认	<b>63,528,063</b>	—	<b>63,528,063</b>
其他业务收入	—	<b>15,026</b>	<b>15,026</b>
合计	<b>63,528,063</b>	<b>15,026</b>	<b>63,543,089</b>

##### (e) 基础设施建设合同当年确认收入金额最大的前10项:

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度	累计确认 的合同收入	累计确认 的合同成本	累计已 确认毛利	已办理 结算价款	累计 收款数	当年确认 的合同收入	当年确认 的合同成本
固定造价合同										
其中: 1	11,068,938	10,298,472	78.38%	8,675,834	8,071,595	604,239	8,684,813	9,976,191	5,570,996	5,183,209
2	7,612,044	6,997,109	44.66%	3,399,539	3,125,225	274,314	3,595,086	3,554,164	3,399,883	3,125,225
3	18,764,250	18,342,054	45.71%	8,577,139	8,384,019	193,120	6,334,795	10,549,946	3,234,259	3,188,202
4	15,172,096	14,109,570	27.08%	4,108,604	3,821,417	287,187	4,107,815	5,510,690	2,751,570	2,558,873
5	9,259,974	8,676,543	39.21%	3,630,836	3,402,064	228,772	2,884,302	3,446,401	2,569,946	2,406,819
6	5,525,199	5,525,199	53.81%	2,973,110	2,973,110	—	2,621,297	2,760,870	2,417,215	2,417,215
7	5,654,739	5,601,954	57.78%	3,267,308	3,236,631	30,677	2,982,718	2,459,423	2,280,394	2,255,443
8	10,807,407	10,102,310	95.80%	10,353,496	9,678,114	675,382	9,984,074	10,788,585	2,157,258	1,902,120
9	11,047,311	9,851,752	60.24%	6,654,900	5,934,562	720,338	7,405,194	7,653,384	2,099,247	1,795,483
10	7,373,217	7,226,914	39.47%	2,910,209	2,852,501	57,708	2,787,412	3,055,119	2,001,508	1,951,819

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (18) 财务费用

	2021年度	2020年度
利息费用	3,625,581	3,374,857
折现息	87,081	134,707
减: 利息收入	357,879	330,250
汇兑收益	(190,978)	(392,680)
其他	110,009	56,199
合计	3,273,814	2,842,833

## (19) 投资收益

	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,160,332	15,218,293
债权投资持有期间取得的利息收入	3,549,615	3,972,844
其他债权投资持有期间取得的利息收入	62,712	52,959
处置长期股权投资产生的投资损益	15,003	(40,783)
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	6,210	19,649
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,191	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(7,980)	(580,269)
权益法核算的长期股权投资收益	36,428	484,281
其他	(15,572)	375
合计	18,807,939	19,127,349

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (20) 现金流量表补充资料

##### (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021年度	2020年度
净利润	18,379,492	18,470,703
加: 资产减值损失计提/(转回)	1,532	(86,068)
信用减值损失(转回)/计提	(291,374)	829,432
使用权资产折旧	11,549	11,504
固定资产折旧	34,562	32,174
无形资产摊销	41,155	31,166
投资性房地产折旧和摊销	3,659	3,660
长期待摊费用摊销	24,800	19,914
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损失	(14)	25
公允价值变动(收益)/损失	(18,699)	11,342
财务费用	3,521,685	3,116,885
投资收益	(18,807,939)	(19,127,349)
其他收益	-	(1,605)
递延所得税资产的减少/(增加)	74,759	(197,215)
存货的(增加)/减少	(29,117)	3,368
合同资产的增加	(957,024)	(3,868,593)
合同负债的减少	(1,999,006)	(866,664)
经营性应收项目的增加	(2,407,850)	(6,343,676)
经营性应付项目的(减少)/增加	(934,835)	9,636,732
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(3,352,665)	1,675,735

## 财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十七 公司财务报表附注(续)

## (20) 现金流量表补充资料(续)

## (a) 将净利润调节为经营活动现金流量(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2021年度	2020年度
现金及现金等价物的年末余额	12,779,275	38,037,698
减: 现金及现金等价物的年初余额	38,037,698	32,002,389
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(25,258,423)	6,035,309

## (b) 现金及现金等价物

	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	12,893,451	41,838,175
其中: 库存现金	4,225	3,756
银行存款	12,880,083	41,822,514
其他货币资金	9,143	11,905
减: 受到限制的货币资金	114,176	3,800,477
现金及现金等价物余额	12,779,275	38,037,698

# 财务报表补充资料

(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

	2021年度	2020年度
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	1,386,911	1,147,279
非流动资产处置损益	511,553	428,762
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,061,793	1,527,368
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	(417,502)	321,554
债务重组损益	1,910	36,836
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	699,070	1,281,140
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,225,790)	(223,967)
小计	2,017,945	4,518,972
减: 所得税影响额	384,325	955,507
少数股东权益影响额(税后)	76,904	211,258
合计	1,556,716	3,352,207

### 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。

## 财务报表补充资料

(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, 本公司按照国际会计准则编制了2021年度财务报表, 并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财务报告准则编制的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)	
	2021年度	2020年度	2021年 12月31日	2020年 12月31日
按企业会计准则归属于母公司 普通股股东及永续债持有人	<b>27,617,610</b>	25,187,793	<b>275,270,856</b>	255,344,830
按国际财务报告准则调整的项目及 金额 - 股权分置流通权	-	-	<b>(148,129)</b>	(148,129)
按国际财务报告准则归属于母公司 普通股股东及永续债持有人	<b>27,617,610</b>	25,187,793	<b>275,122,727</b>	255,196,701

## 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	11.63%	1.037	1.037
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.92%	0.973	0.973



## 第十二节 董事、监事和高级管理人员对《中国中铁股份有限公司2021年年度报告》的书面确认意见

根据《证券法》第82条、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2021年修订）》的有关规定，作为公司的董事、监事和高级管理人员，经认真审阅《中国中铁股份有限公司2021年年度报告》，认为：本报告真实、准确地反映了公司2021年的财务状况和经营成果，我们保证本报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证券监督管理委员会的规定。

全体董事、监事和高级管理人员签名：

陈云		陈文健		王士奇		文利民	
钟瑞明		张诚		修龙		贾惠平	
苑宝印		李晓声		王新华		万明	
孙  瑾		于腾群		刘宝龙		任鸿鹏	
孔  遁		马江黔		李新生		何  文	

2022年3月30日



**中国中铁**  
CHINA RAILWAY

中国北京市海淀区复兴路 69 号  
中国中铁广场 A 座  
邮编：100039

<http://www.crec.cn>