

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

中国中铁股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年半年度报告中财务报告进行了审阅。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否。

十、重大风险提示

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

十一、其他

不适用。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	39
第五节	环境与社会责任	44
第六节	重要事项	49
第七节	股份变动及股东情况	66
第八节	优先股相关情况	73
第九节	债券相关情况	74
第十节	财务报告	83

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告；
	二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
	三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	四、公司在香港联合交易所主板公布的2022年度中期报告。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司
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
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司
中铁大桥院	指	中铁大桥勘测设计院集团有限公司
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
“四增两控四提高”工作目标		“四增”指新签合同额、营业收入、利润总额、净利润均实现正向增长；“两控”指控资产负债率、控“两金”规模；“四提高”指提高营业收入利润率、全员劳动生产率、项目平均利润率、研发经费投入
“123456”工作策略		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”
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》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	赵建荣、胡巍
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	吴峻
公司聘请的法律顾问（中国法律）	名称	北京市嘉源律师事务所
	办公地址	中国北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦
公司聘请的法律顾问（香港法律）	名称	年利达律师事务所
	办公地址	香港遮打道历山大厦 10 楼
公司 A 股股份登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区杨高南路 188 号
公司 H 股股份登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17M 楼

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	559,404,514	496,605,714	12.65
归属于上市公司股东的净利润	15,125,951	13,096,113	15.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	13,827,690	11,804,754	17.14
经营活动产生的现金流量净额	-37,715,787	-58,878,538	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	284,191,378	275,270,856	3.24
总资产	1,532,715,631	1,361,726,183	12.56

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.551	0.454	21.37
稀释每股收益（元/股）	0.551	0.454	21.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.499	0.402	24.13
加权平均净资产收益率（%）	5.78	5.26	增加0.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.23	4.65	增加0.58个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

不适用。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	15,125,951	13,096,113	284,191,378	275,270,856
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	15,125,951	13,096,113	284,043,249	275,122,727

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

不适用。

(三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用。

九、 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	59,081
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	669,264
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	321,117
债务重组损益	1,038
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	-265,907
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	396,722
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	503,761
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,842
减：所得税影响额	370,586
少数股东权益影响额（税后）	32,071
合计	1,298,261

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。

十、 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	7,154,251	6,723,924	-430,327	-317,235
衍生金融资产	149,399	149,399	0	0
应收款项融资	526,055	628,615	102,560	0
其他权益工具投资	12,163,573	13,309,743	1,146,170	4,261
其他非流动金融资产	12,294,385	15,656,414	3,362,029	237,901
交易性金融负债	-53,857	-36,074	17,783	17,783
衍生金融负债	-68,102	-68,102	0	0
合计	32,165,704	36,363,919	4,198,215	-57,290

十一、其他

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本公司是全球最大的多功能综合型建设集团之一，能够为客户提供全套工程和工业产品及相关服务。公司在基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造等领域处于行业领先地位，并延伸产业链条，扩展增值服务，开展了房地产开发、物资贸易、基础设施投资运营、矿产资源开发及金融等相关多元业务。经过多年的实践和发展，公司各业务之间形成了紧密的上下游关系，基础设施建设业务带动工程设备与零部件制造、勘察设计与咨询服务、物资贸易、基础设施投资、房地产开发，矿产资源开发业务带动勘察设计与咨询、基础设施建设业务，勘察设计与咨询带动基础设施建设业务，工程设备与零部件制造为基础设施建设提供架桥机、盾构等施工设备和道岔、桥梁刚结构、轨道交通电气化器材等工程所需零部件，物资贸易为基础设施建设提供钢材、水泥等物资供应，金融业务为主业提供融资服务，逐步形成了公司纵向“建筑业一体化”，横向“主业突出、相关多元”的产品产业布局。在最新公布的《财富》世界 500 强排行榜中，公司位列 34 位（较上一年度提升 1 位），位列《财富》中国 500 强排行榜第 5 位；位列《工程新闻纪录 ENR》最大 250 家全球承包商第 2 位；连续 9 年在国资委经营业绩考核评价中获得 A 级，并获评 2019-2021 年任期经营业绩考核 A 级，及 2019-2021 年任期业绩优秀企业和科技创新突出贡献企业；连续 9 年获得上海证券交易所信息披露 A 类评价结果。国际三大评级机构穆迪、惠誉、标普对中国中铁的评级为 A3/A-/BBB+，展望维持“稳定”。报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明如下：

（一）基础设施建设业务

1. 行业概览

（1）国内方面

2022 年以来，面对不断加大的新的下行压力，党中央、国务院科学决策，及时果断施策，坚持不搞“大水漫灌”，靠前实施中央经济工作会议和《政府工作报告》政策举措，按照已明确的总体思路、政策取向，推出稳经济一揽子政策措施，并通过发行专项债等工具有效发挥政府投资“四两拨千斤”的撬动作用。截至 6 月末，全国累计发行新增专项债券 3.41 万亿元，共支持超过 2.38 万个项目；共安排超过 2400 亿元专项债券资金用作重大项目资本金。从国家统计局发布数据来看，上半年，全国固

定资产投资（不含农户）271,430 亿元，同比增长 6.1%。全国完成交通固定资产投资 16,758 亿元，同比增长 6.7%，继续保持高位运行。其中，铁路完成投资 2,853 亿元，同比减少 4.6%；公路完成投资 12,704 亿元，同比增长 9.7%；水路完成投资 739 亿元，同比增长 4.7%。城市轨道交通方面，上半年新增南平市 1 个城轨交通运营城市，累计 51 个城市投运城轨交通线路 9,573.65 公里，其中新增运营里程 366.87 公里。总体来看，基础设施仍是经济社会发展的重要支撑，我国基础设施同国家发展和安全保障需要相比还不适应。当前和今后一个时期，适度超前、科学规划、多轮驱动、分层分类加强基础设施建设，对保障国家安全，畅通国内大循环、促进国内国际双循环，扩大内需，推动高质量发展，都具有重大意义，基础设施建设增量及存量市场仍然存在较大空间。

（2）国际方面

2022 年以来，疫情反复、俄乌冲突、美元紧缩三大因素从经济复苏、大宗通胀和市场流动性三个方面制约了市场表现，全球范围的经济结构、产业结构、能源结构加剧调整。据国际货币基金组织预测，今年全球经济增长率为 3.2%，较 4 月份预测低 0.4 个百分点。同时，伴随全球经济下行风险加剧、衰退隐忧加强、全球跨境投资承压，中国企业“走出去”仍面临诸多挑战。近年来，中国继续积极推进高质量共建“一带一路”，中国与“一带一路”沿线国家的投资合作仍保持活跃。同时，在 RCEP 框架下，成员国间的投资也有望带动国内对东南亚地区以及“一带一路”沿线国家的对外直接投资。据商务部统计数据显示，上半年我国对外承包工程新签合同额 6,715.6 亿人民币，同比下降 6.1%，完成营业额 4,580 亿人民币，同比增长 4.2%；“一带一路”沿线国家承包工程新签合同额、完成营业额分别占总额的 50.4%和 54.4%。从国际基础设施合作发展趋势来看，绿色发展是时代的必然要求，我国将与世界各国合作践行绿色发展新理念，着力打造更多“绿色、低碳、可持续发展”基础设施项目，推动国际基础设施投资合作平稳健康可持续发展，为实现区域基础设施互联互通、推动经济发展转型升级、深化多双边经贸关系、促进东道国乃至世界经济恢复增长作出积极贡献。

2. 公司业务概况

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。公司基础设施建设业务涉及铁路、公路、

市政、房建、城市轨道交通、水利水电、海上风电、光伏发电、港口航道、机场码头、地下空间综合开发利用等工程领域，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基建订单，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，在铁路、公路、城市轨道交通、地下管廊、水务环保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，推动公司持续保持基础设施建设领域施工承包优势。

公司始终在中国基础设施建设行业处于领先地位，是全球最大的建筑工程承包商之一。截至报告期末，公司拥有铁路工程施工总承包特级资质 18 项，占全国铁路工程施工总承包特级资质数量的 50%以上；拥有公路工程施工总承包特级资质 32 项，建筑工程施工总承包特级资质 19 项，市政公用工程施工总承包特级资质 10 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，拥有三个国家级实验室：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、地下空间开发利用与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“一带一路”代表性项目中老铁路、印尼雅万高铁、匈塞铁路、孟加拉帕德玛大桥的主要承包商。

（二）勘察设计与咨询服务业务

1. 行业概览

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，位于建筑、交通、电力、水利等行业工程建设项目的**前端，贯穿工程建设项目的全生命周期，为项目决策与实施提供全过程技术和管理服务，对于提高工程项目的投资效益和社会效益具有重要支撑作用，是工程建设的关键环节。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，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。“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，勘察设计与咨询服务业务面临着机遇与挑战并存、希望和困难同在的复杂形势，主要体现在勘察设计与咨询行业在工程建设中的引领作用尚未充分发挥，同行业竞争、跨行业竞争、全产业链竞争、国际竞争日益激烈，市场对企业创新能力、技术实力、质量水平、业务范围、服务价格等的要求日益严格。

2. 公司业务概况

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、勘察设计与监理、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。公司累计获得国家级优秀工程勘察设计奖 154 项、国家级优秀工程咨询成果奖 101 项、国际工程咨询(FIDIC)和工程设计大奖 35 项，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公司分别位列第 15 和 84 位。

(三) 工业设备与零部件制造业务

1. 行业概览

2022 年以来，国务院印发《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，提出按照国家综合立体交通网“6 轴 7 廊 8 通道”主骨架布局构建高质量综合立体交通网，增加铁路营业里程 1.9 万公里，实现技术装备更先进、自主化先进技术装备加快推广应用、运输装备标准化率大幅提升等。国务院常务会议指出，工业和服务业在经济发展和稳定就业中起着骨干支撑作用，要推进制造业强链补链和产业基础再造，加快新

型基础设施建设、重点领域节能降碳技术改造等，扩大有效投资。住建部印发《“十四五”建筑业发展规划》，指出实现建筑工业化、数字化、智能化水平大幅提升，加速建筑业由大向强转变。发改委印发《国家公路网规划》，提出到 2035 年基本建成覆盖广泛、功能完备、集约高效、绿色智能、安全可靠的现代化高质量国家公路网。财政部印发《财政支持做好碳达峰碳中和工作的意见》，提出支持光伏、风电、生物质能等可再生能源及出力平稳的新能源替代化石能源，鼓励有条件地区先行先试因地制宜发展新型储能、抽水蓄能等。上半年，我国铁路、公路、城轨、水利等传统基础设施建设领域投资持续回暖，促使装备制造业整体需求增大，拓展新型储能、抽水蓄能、绿色能源替代等新兴领域。上半年，我国规模以上工业增加值同比增长 3.4%，专用设备制造业 6 月份增长 6.0%。“十四五”时期，装备制造业发展前景良好，但也面临行业竞争加剧且平均收益率下降、同质化竞争水平高、客户需求复杂多元等挑战，一方面是市场创造出充沛需求，传统基建创造出存量更新升级空间，新型基建创造出增量拓展应用领域；另一方面是市场提出了创新要求，装备制造业在实现满足场景化个性化需求、探索商业模式创新等方面压力增大。

2. 公司业务概况

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、装配式建筑部品以及轨道交通电气化器材等。基本经营模式主要是在境内外通过市场竞争获取订单，根据合同按期、保质保量提供相关产品及服务。**道岔产品方面**，公司拥有从设计研发到制造的全产业链核心竞争优势，具备年产各类道岔 2 万组的能力，产品广泛应用于铁路、地铁及有轨电车等领域。**隧道施工设备及服务方面**，公司能够提供涵盖复合盾构机、硬岩 TBM 等各系列隧道掘进机及配套设备、隧道施工机械的相关产品和配套服务，并已构建了零部件及配套设备设计研发、生产制造及配套服务的全产业链布局。**钢结构制造及安装方面**，公司桥梁钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，在跨江跨河的桥梁钢结构市场优势明显，生产制造的桥梁钢结构、钢索塔产品处于国际先进水平。**工程施工机械方面**，公司是国内乃至世界领先的专业从事铁路、公路、城市轨道交通等领域专用施工机械的制造与研发的大型科技型企业，产品包括铺轨机、架桥机、运梁车等铁路施工专用设备以及起重机械等其他大型工程机械。**铁路和城市轨道**

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可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。

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，公司在技术壁垒较高的高速道岔（250 公里/小时以上）、提速道岔、普速道岔、重载道岔市场占有率均超过 50%，在城市轨道交通业务领域道岔市场的占有率为 60%以上，在大型钢结构桥梁市场的占有率为 60%以上，在高速铁路接触网零部件市场的占有率为 60%以上，在城市轨道交通供电产品市场占有率约 50%。此外，公司成功研制的时速 600 公里高速磁浮专用牵引变压器、时速 600 公里高速磁浮道岔系统，为我国时速 600 公里高速磁浮交通系统下线提供了坚强的技术支撑。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 股主板市场上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。

（四）房地产开发业务

1. 行业概览

2022 年以来，党中央、国务院坚持“房住不炒”长效机制，不把房地产作为短期刺激经济的工具和手段，进一步加强调控政策的连续性和稳定性，加强预期引导，继续稳地价、稳房价、稳预期，因城施策积极促进房地产业良性循环和健康发展。上半年，全国超过 150 个城市发布楼市调控放松的政策，调控放松涉及各个方面，既给企业纾困，同时加强防范并化解企业偿债风险。从整体来看，三四线城市放松力度、覆盖群体范围远大于一二线城市。其中二线城市以针对特定人群及符合特定条件的边际放松政策为主，根据调控成效动态调整，而核心的限购政策调整依然谨慎，侧重发力

人才引进、释放更多购房资格；但目前种种政策在市场端成效尚未显现，主要是由于市场底层需求处于低谷，市场负面效应尚未消散，边际调整效果尚难显现。根据国家统计局公布数据，上半年全国房地产开发投资 68,314 亿元，同比下降 5.4%；其中，住宅投资 51,804 亿元，同比下降 4.5%。房地产开发企业房屋施工面积 848,812 万平方米，同比下降 2.8%；其中，住宅施工面积 599,429 万平方米，同比下降 2.9%。房屋新开工面积 66,423 万平方米，同比下降 34.4%；其中，住宅新开工面积 48,800 万平方米，同比下降 35.4%。房屋竣工面积 28,636 万平方米，同比下降 21.5%；其中，住宅竣工面积 20,858 万平方米，同比下降 20.6%。全国商品房销售面积 68,923 万平方米，同比下降 22.2%；其中，住宅销售面积同比下降 26.6%。商品房销售额 66,072 亿元，同比下降 28.9%；其中，住宅销售额同比下降 31.8%。下半年，“因城施策促进房地产市场平稳健康发展，保障住房刚性需求，合理支持改善性需求”将会进一步落实，加之房地产中长期贷款利率下调，居民购房负担降低等因素，将有利于房地产市场趋稳。同时，源于经济圈产业、人口聚集效应的逐渐增强，不同经济圈及不同能级城市经济发展模式持续分化，房地产市场分化将成常态。

2. 公司业务概况

公司是国务院国资委认定以房地产开发为主业的中央企业之一。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。上半年，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。

（五）其他业务

1. 矿产资源业务

（1）行业概览

2022 年以来，受俄乌冲突导致国际能源价格上涨，引发国际通胀持续，美联储及欧洲央行大幅加息、部分国家和地区疫情时有反复等诸多因素影响，全球供应链、产业链稳定性仍受冲击，大宗商品价格波动趋势进一步加剧。特别是二季度以来，反映制造业景气变化的“铜油比”，以及反映服务业景气变化周期风向标的“铜金比”同步下跌。其中，“铜油比”更是跌进了历史低位水平，不排除主要金属品种价格存在震荡回调的可能性。此外，随着海外几大新增铜矿项目的陆续达产，新增产能的进一步释放，铜市场将从短缺走向再平衡，但南美洲主要矿产国的抗议、罢工、干旱对矿山的影响仍须重点关注。展望下半年，随着以美联储为代表的海外发达经济体的大规模加息，海外经济衰退周期来临，铜等大宗商品需求很可能大幅减少；而中国经济可能在下半年进入复苏周期，稳增长目标与诉求明确，财政政策与货币政策也将持续加码，工业生产将迎来触底反弹。预计，因此轮中美两国经济周期错位的特殊性，以铜、铁为代表的大宗金属商品价格在未来一段时间可能呈现重心逐步下移的趋势，但下跌周期可能不如过去几轮顺畅。

（2）公司业务概况

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。公司矿产资源业务主要以自有矿山的矿产资源开发与经营为主，目前在境内外全资、控股或参股投资建成 5 座现代化矿山，分别为黑龙江伊春鹿鸣钼矿，刚果（金）绿纱铜钴矿、MKM 铜钴矿、华刚 SICOMINE 铜钴矿，以及蒙古乌兰铅锌矿，均生产运营状况良好。公司生产和销售的主要矿产品包括铜、钴、铅、锌、钼等品种的精矿、阴极铜和氢氧化钴。截至报告期末，前述矿山保有资源/储量主要包括铜约 805 万吨、钴约 60 万吨、钼约 65 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。

2. 金融业务

（1）行业概览

2022 年以来，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，国内疫情多点散发，宏观经济下行压力较大，市场主体面临的困难增加。面对国内外错综复杂的经济金融形势，我国坚持统筹疫情防控和经济社会发展，有效实施宏观政策，最大程度稳住经济社会发展基本盘；稳健的货币政策灵活适度，保持连续性、稳定性、可持续性，科学管理市场预期，努力服务实体经济，有效防控金融风险。国务院印发《扎实稳住经济的一揽子政策措施》，包括六个方面 33 项措施，涉及货币金融政策 5 项。在坚持不搞大水漫灌、不超发货币条件下，通过政策性、开发性金融工具加大重大项目融资支持，更好发挥引导作用，疏通货币政策传导机制，促进银行存贷款在规模和结构上更好匹配，实现扩大有效投资、带动就业、促进消费的综合效应。资本市场法治体系和基础制度更加完善，投资者保护制度机制不断健全，“零容忍”的执法震慑进一步彰显，市场生态持续净化。整体而言，当前人民币汇率在合理均衡水平上的基本稳定，实际贷款利率稳中有降，降准释放中长期资金 5,300 亿元，MLF 净投放 2,000 亿元；调增政策性银行 8,000 亿元信贷额度，推动设立 3,000 亿元政策性开发性金融工具，支持中长期基础设施贷款投放；REITs 试点范围稳步扩大，常态化发行加快推进，多层次市场联动持续助力经济结构调整等，均为实现经济平稳高质量运行，巩固回升向好趋势奠定了基础。

（2）公司业务概况

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。

3. 物资贸易业务

(1) 行业概览

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来提高利润率。

(2) 公司业务概况

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。在大宗商品价格波动期间，通过适当储备、适时锁定价格等有效方式，为公司生产经营提供可靠的物资供应和应对价格波动风险影响提供保障。

4. 基础设施投资经营

(1) 行业概览

2022 年以来，国际国内经济形势所面临的风险挑战逐渐增多，我国经济发展环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，稳增长、稳就业、稳物价面临新的挑战。基础设施投资作为“稳投资”的重要抓手，在激发民间投资活力，助力落实国家重大战略方面发挥了重要作用。截至 2022 年 6 月 30 日，据财政部 PPP 中心发布的《全国 PPP 综合信息平台管理库项目 2022 年半年报》信息显示，PPP 综合信息平台管理库在库项目 10,354 个，投资额 16.5 万亿元，在库项目规模稳中有增，存量市场广阔。今年上半

年新入库项目 279 个，投资额 4,586 亿元，同比减少 1,140 亿元；累计签约项目 7,934 个，投资额 13.1 万亿元，同比增加 1 万亿元；累计开工建设项目 5,280 个，投资额 8.7 万亿元，同比增加 1.7 万亿元。分统计领域和口径看，新入库 PPP 项目以交通运输、市政工程领域居多，且“两新一重”领域项目投资占比超七成。上半年，“两新一重”领域新入库项目 210 个、投资额 3,534 亿元，占全部新入库项目的 77%。截至 6 月末，累计在库“两新一重”项目 8,764 个、投资额 14.2 万亿元；其中，签约项目 6,804 个、投资额 11.4 万亿元；开工建设项目 4,586 个、投资额 7.6 万亿元。污染防治和绿色低碳项目新入库项目 123 个，投资额 1,263 亿元。截至 6 月末，累计在库项目 5,943 个、投资额 5.7 万亿元，分别占管理库的 57.4%和 34.9%。这些项目均与公司主业高度吻合，同时也为公司开辟“第二曲线”业务奠定了良好的市场基础。此外，在全国 2,763 个有 PPP 项目在库的行政区中，2,729 个行政区 PPP 项目合同期内各年度财政承受能力指标值均在 10%红线以下，占比 98.8%，PPP 财政支出责任总体处于安全区间，公司基础设施投资业务基础稳定，仍有一定的发力空间。

（2）公司业务概况

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。总体来看，国家稳增长政策与公司投资业务“围绕主业，促进产业链资源融合发展”理念双效合一、同时发力，推动投资业务上半年在稳固传统市场的同时不断拓展新型领域，优化投资产业结构，助力公司升级转型。

二、 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。截至报告期末，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 35 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 29,155 项，其中发明专利 6,041 项，海外专利 199 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）、18 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。

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)422 台，其中地铁盾构机(TBM)386 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。截止报告期末，全公司拥有专业技术人员 18 万余人，其中正高级职称 3,000 余人，高级职称 3.6 万余人，中级职称 6.9 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 名、享受国务院政府特殊津贴人员 254 名。

三、 经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，面对国际环境更趋复杂严峻，国内疫情多发散发，超预期突发因素冲击的复杂局面，公司上下全面贯彻党中央“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的决策部署，认真落实国资委关于进一步抓好中央企业稳增长的工作要求，坚持“稳字当头、稳中求进”总基调，锚定“四增两控四提高”工作目标，聚焦提质增效和防范化解重大风险两条主线，积极构建大商务管理体系，推动项目管理效益提升，保持生产经营平稳运行，稳增长取得良好成效。

一是企业改革发展扎实推进。公司始终保持战略定力，完整、准确、全面贯彻新发展理念，按照“十四五”战略规划和“123456”工作策略，将高质量发展理念贯穿到基础管理、改革创新、流程再造、业绩考核、风险防控等各方面、全过程；深入开展国企改革三年行动，不断完善中国特色现代企业制度，动真碰硬推进“三项制度”改革，系统优化业绩考核指标体系，深化区域总部和投资公司改革，遵循市场导向优化产业布局，大力开展前沿原创型技术攻关、加快实用型和追赶型技术研究，通过改革和创新赋能竞争实力和盈利能力提升。公司荣获 2021 年度全国企业管理现代化创新成果一等奖 1 项，二等奖 9 项。中国中铁获评“国有企业公司治理示范企业”；中铁四局、大桥局、上海局入选“管理提升标杆企业”，中国中铁项目现金流自平衡入选“管理提升标杆项目”；中铁装备、中铁大桥院分获“科改示范行动”专项评估“标杆”及“优秀”评级，中铁九局、中铁二院分获“双百企业”专项评估“优秀”及“良好”评级，中铁装备纳入国资委“国企改革优秀企业重点宣传范围”。

二是经营开发质量稳中有进。公司围绕服务国家重大战略，持续推进经营管理体制机制优化调整，合理配置经营资源，持续推进业务结构优化，在不断巩固铁路、公路、城市轨道交通等传统优势领域的同时，以国家宏观政策为导向，深入拓展水利水电、城市更新等新兴领域，持续提升企业整体竞争力，经营规模持续增长，经营质量稳步提升。上半年公司实现新签合同额 12,119.4 亿元，同比增长 17.2%。其中，传统基建市场方面，铁路市场完成新签合同额 992.8 亿元，继续保持龙头地位；公路市场完成新签合同额 1,458.5 亿元，同比增长 28.4%，保持了市场优势地位；市政及其他业务新签订单 7,896.6 亿元，同比增长 16.7%，整体发展态势平稳有序。在“第二曲线”市场方面，公司多措并举积极推动开拓，水利水电、机场工程等业务经营成果提升显著，完成新签合同额超 2,000 亿元，尤其是水利水电业务完成新签合同额 742.2 亿元，同比增长 819.7%。从承揽任务看，中标了贵州吉电风电场项目、郑州盈泰能源 800WM 光伏项目、淮北至宿州至蚌埠城际铁路、青岛地铁 9 号线一期、广州南沙明珠湾区跨江通道、南阳卧龙区中心城区环境综合提升等一批清洁能源、新基建和重点项目。

三是经营效益质量稳健增长。公司深入开展对标世界一流管理提升，坚持“一切工作到项目”，扎实推进大商务管理体系建设，将大商务管理作为提升创效能力的重要抓手，出台一系列工作举措，强化经营开发、项目履约、成本管控、确权结算各环节贯通穿透管理，持续强化现金流管理，加大考核权重，项目管理效益提升工作成效显著。上半年，公司承建的深圳地铁 14 号线、勐绿高速公路等重大项目产值贡献突出，川藏铁路、大瑞铁路、滇中引水、京雄高速、深中通道、雅万高铁等一批重难点项目平稳推进，有效释放了产能。公司实现营业总收入 5,605.87 亿元，同比增长 12.51%；净利润 168.25 亿元，同比增长 17.24%；归属于上市公司股东的净利润 151.26 亿元，同比增长 15.50%；息税折旧摊销前利润(EBITDA)334.21 亿元，同比增长 16.88%；加权平均净资产收益率由上年同期的 5.26% 上升至 5.78%；四项费用率由上年同期的 4.68% 下降至 4.39%；流动比率由期初的 1.02 上升至 1.06；资产负债率 74.09%，有效管控在年度预算目标范围内。

四是企业责任品牌相得益彰。公司坚持践行造福社会、回报股东承诺，展示大国央企担当作为。2022 年以来，公司积极投身疫情常态化防控，组织力量支援吉林、上海等地疫情防控，参与当地隔离医疗设施、抗疫用房等建设，累积投入参建人员 1.3 万余人次；积极落实国家重大项目建设部署，建成了郑渝高铁、大瑞铁路、和若铁路、

小相岭隧道、南沙港区四期码头等大批民生工程；积极落实国家“稳定和扩大就业”要求，稳定扩大大中专毕业生招聘规模，持续为劳务工人就业创收提供大量机遇；积极参与福建、江西、四川、广东等多地强降雨导致的洪涝灾害救援，努力守护人民群众生命财产安全；积极参与成都东华门遗址本体保护、周原遗址本体保护、通江县千佛岩石窟本体修缮等众多国家文物、世界文化遗产相关修复保护工作，为留住文化根脉、守住民族之魂贡献智慧和力量；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，严格落实“四个不摘”要求，坚决守住“两不愁三保障”成果，聚焦五大振兴措施，保证帮扶举措、帮扶资金、帮扶力量的连续性，积极投身保德县神山村光伏电站建设、保德县第十一小学宿舍楼建设、汝城县白毛茶生产基地建设，努力打造保德“好司机”、保德“好物业”劳务品牌，实施了汝城县“人人有技能”培训工程，累积购买农产品 356.4 万元，帮助销售农产品 21.3 万元；加强对新增对口支援西藏昌都市卡若区的帮扶，支援选派 2 名优秀挂职干部。公司在 Brand Finance 发布的“2022 年全球品牌价值 500 强”中排名第 107 位，较 2021 年上升 15 位。公司社会形象、品牌价值进一步巩固并持续提升。

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

不适用。

四、报告期内主要经营情况

(一) 新签及未完合同情况

2022 年上半年，公司实现新签合同额 12,119.4 亿元，同比增长 17.2%。其中境内业务实现新签合同额 11,321.1 亿元，同比增长 14.1%；境外业务实现新签合同额 798.3 亿元，同比增长 90.7%。截至报告期末，公司未完合同额 51,166.6 亿元，较 2021 年末增长 12.57%。具体情况如下表：

2022 年上半年公司新签合同情况

单位：亿元 币种：人民币

业务类型	2022 年上半年 新签合同额	2021 年上半年 新签合同额	同比增减
基础设施建设业务	10,347.9	9,101.1	13.7%
其中			
铁路	992.8	1,197.2	-17.1%
公路	1,458.5	1,135.7	28.4%
市政及其他	7,896.6	6,768.2	16.7%
勘察设计与咨询服务	209.6	95.7	119.0%

工业设备与零部件制造		347.9	281.8	23.5%
房地产开发		216.4	312.7	-30.8%
其他业务		997.6	545.4	82.9%
合计		12,119.4	10,336.7	17.2%
其中	境内	11,321.1	9,918.1	14.1%
	境外	798.3	418.6	90.7%

1. 基础设施建设业务

2022 年上半年，公司基础设施建设业务新签合同额 10,347.9 亿元，同比增长 13.7%；报告期末未完合同额 46,842.5 亿元，较 2021 年末增长 11.23%。分业务领域来看：①**铁路业务方面**，受上半年铁路固定资产投资降低影响，完成新签合同额 992.8 亿元，同比减少 17.1%；报告期末未完合同额 6,962.6 亿元，较 2021 年末下降 3.91%；在 2022 年上半年国内大中型铁路建设市场占有率达 51.2%，继续保持国内第一。②**公路业务方面**，完成新签合同额 1,458.5 亿元，同比增长 28.4%；报告期末未完合同额 7,434.5 亿元，较 2021 年末增长 7.51%。③**市政及其他业务方面**，随着城市群、都市圈、新型城镇化建设以及城市更新行动加速推进，公司城市建设市场开发力度的进一步加强，市政及其他业务完成新签合同额 7,896.6 亿元，同比增长 16.7%；报告期末未完合同额 32,445.4 亿元，较 2021 年末增长 16.08%。

2. 勘察设计与咨询服务业务

2022 年上半年，公司勘察设计及咨询服务新签合同额 209.6 亿元，同比增长 119.0%，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。报告期末，公司勘察设计与咨询服务业务未完合同额 606 亿元，较 2021 年末增长 21.69%。

3. 工业设备与零部件制造业务

2022 年上半年，公司工业设备与零部件制造业务新签合同额 347.9 亿元，同比增长 23.5%。报告期末，公司工业设备与零部件制造业务未完合同额 1,220.7 亿元，较 2021 年末增长 25.06%。

4. 房地产开发业务经营情况

2022 年上半年，受国内新冠疫情多点散发及房地产市场下行影响，公司房地产板块实现销售金额 216.4 亿元，同比下降 30.8%；实现销售面积 149.7 万平方米，同比下降 27.5%。开工面积 165 万平方米，同比下降 25.9%；竣工面积 158 万平方米，同

比下降 20.8%；新增土地储备 56.1 万平方米，同比下降 66.7%。报告期末，公司待开发土地储备面积 1,874.5 万平方米。

5. 矿产资源开发业务经营情况

2022 年上半年，公司控股及参股的矿山累计生产各种资源产量如下：铜金属总量 16.1 万吨，较去年同期增加 46.9%；钴金属 2,652.09 吨，同比增加 89.7%；钼金属 7,801.62 吨，同比增加 0.07%；铅金属 4,488.79 吨，同比减少 29.68%；锌金属 10,852.23 吨，同比增加 1.08%；银金属 23.15 吨，同比增加 9.35%。具体矿山项目基本情况见下表。

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目名称	矿产资源				权益比例(%)	项目计划总投资(亿元)	项目开累已完成投资额(亿元)	报告期公司投资额(亿元)	报告期产品产量	计划竣工时间	项目进展情况
		品种	品位	资源/储量(保有)								
				单位	数量							
1	黑龙江伊春鹿鸣钼矿	钼	0.086%	吨	646430	83%	60.17	60.26	0	7801.62	已竣工	正常生产
		铜	/	吨	/					546.55		
2	华刚(金)华刚矿业 SICOMINES 铜钴矿	铜	3.205%	吨	7528646	41.72%	45.86	32.86	0	134861.69	已竣工	正常生产
		钴	0.248%	吨	583538					1644.97		
3	刚果(金)绿纱公司铜钴矿	铜	2.244%	吨	485391	72%	21.38	21.6	0	15701.91	已竣工	正常生产
		钴	0.071%		15451					534.66		
4	刚果(金)MKM 公司铜钴矿	铜	2.078%	吨	31049	80.2%	11.95	12.35	0	9916.18	已竣工	正常生产
		钴	0.211%		3159					472.46		
5	蒙古新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.127%	吨	191279	100%	15.4	15.4	0	4488.79	已竣工	正常生产
		锌	2.666%	吨	452676					10852.23		
		银	52.564g/t	吨	892					23.15		
6	蒙古新鑫公司木哈尔铅锌矿	铅	0.63%	吨	41141	100%	/	/	0	/	/	未开发
		锌	2.37%	吨	154709					/		
		银	118.17g/t	吨	770					/		

7	蒙古新鑫 勒敖包及 张盖陶勒 盖金矿	金	3g/t	吨	3	100%	/	/	0	/	/	未开发
8	蒙古祥隆 矿业公 司查夫 查多 银铅 锌多 金属 矿	铅	7%	吨	89693	100%	3.3	3.3	0	/	/	停产
		锌	5.09%	吨	65190					/		
		银	200.39g/t	吨	257					/		

(二) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	559,404,514	496,605,714	12.65
营业成本	509,760,051	452,563,634	12.64
销售费用	2,705,971	2,370,760	14.14
管理费用	11,497,788	11,428,931	0.60
财务费用	1,438,547	2,190,383	-34.32
研发费用	8,979,759	7,343,592	22.28
经营活动产生的现金流量净额	-37,715,787	-58,878,538	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-31,601,160	-26,095,208	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	76,022,003	64,419,017	18.01
研发支出	8,981,535	7,348,140	22.23

(1) 营业收入和营业成本分析

单位：千元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上期增减 (%)	营业成本比上期增减 (%)	毛利率比上期增减 (%)
基础设施建设	483,700,908	446,548,112	7.68	9.19	8.78	增加 0.35 个百分点
勘察设计与咨询服务	8,704,832	6,283,735	27.81	17.80	16.12	增加 1.04 个百分点
工程设备与零部件制造	12,755,502	10,233,228	19.77	7.00	6.91	增加 0.06 个百分点
房地产开发	23,447,287	20,081,788	14.35	69.10	105.72	减少 15.25 个百分点
其他	31,978,728	26,712,817	16.47	44.90	51.56	减少 3.67 个百分点
合计	560,587,257	509,859,680	9.05	12.51	12.58	减少 0.05 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上期增减 (%)	营业成本比上期增减 (%)	毛利率比上期增减 (%)

境内	532,858,616	484,325,532	9.11	12.63	12.84	减少 0.17 个百分点
境外	27,728,641	25,534,148	7.91	10.35	7.93	增加 2.07 个百分点
合计	560,587,257	509,859,680	9.05	12.51	12.58	减少 0.05 个百分点

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

基础设施建设是公司营业收入的最大来源，该业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政及其他工程建设。2022 年上半年，公司统筹推进生产经营各项工作，加快生产经营进度，各项工作稳步有序推进。该业务实现营业收入 4,837.01 亿元，同比增长 9.19%；毛利率为 7.68%，同比增加 0.35 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 1,119.35 亿元，同比增长 1.48%；公路业务实现营业收入 923.12 亿元，同比增长 13.62%；市政及其他业务实现营业收入 2,794.53 亿元，同比增长 11.14%。

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。2022 年上半年，该业务持续稳定发展，实现营业收入 87.05 亿元，同比增长 17.80%；毛利率为 27.81%，同比增加 1.04 个百分点，增加的主要原因是部分盈利水平较低的项目规模下降。

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。2022 年上半年，公司紧抓“稳增长”政策红利和装备制造行业发展机遇，持续加大市场开拓力度，该业务实现营业收入 127.56 亿元，同比增长 7.00%；毛利率为 19.77%，同比增加 0.06 个百分点，增加的主要原因是公司进一步加强对隧道施工设备的成本管控，产品盈利水平提升。

房地产开发方面，2022 年上半年，公司密切关注政策及市场形势变化，加快交房进度、去化库存，该业务实现营业收入 234.47 亿元，同比增长 69.10%；毛利率为 14.35%，同比减少 15.25 个百分点，减少的主要原因是：①部分项目受市场下行因素影响，售价调整。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，2022 年上半年，公司稳步实施有限相关多元化战略，该业务营业收入合计 319.79 亿元，同比增长 44.90%；毛利率为 16.47%，同比减少 3.67 个百分点。其中：①基础设施运营业务实现收入 8.76 亿元，同比增长 39.89%；毛利率为

12.66%，同比增加 4.50 个百分点。②矿产资源业务实现收入 41.03 亿元，同比增长 57.23%；毛利率为 55.57%，同比增加 1.73 个百分点。③物资贸易业务实现收入 155.07 亿元，同比增长 72.89%；毛利率为 2.21%，同比减少 3.71 个百分点。④金融业务实现收入 11.83 亿元，同比下降 27.59%。

2022 年上半年，从分地区上看，公司营业收入的 95.05%来自于境内地区，4.95%来自于境外地区。公司在境内地区实现营业收入 5,328.58 亿元，同比增长 12.63%；在境外地区实现收入 277.29 亿元，同比增长 10.35%。公司在境内地区的业务实现毛利率 9.11%，同比减少 0.17 个百分点；在境外地区的业务实现毛利率 7.91%，同比增加 2.07 个百分点。

(2) 营业成本构成分析

单位:千元 币种:人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
基础设施建设	446,548,112	87.58	410,516,212	90.64	8.78
勘察设计与咨询服务	6,283,735	1.23	5,411,606	1.19	16.12
工程设备与零部件制造	10,233,228	2.01	9,571,632	2.11	6.91
房地产开发	20,081,788	3.94	9,761,716	2.16	105.72
其他	26,712,817	5.24	17,624,976	3.90	51.56
合计	509,859,680	100.00	452,886,142	100.00	12.58

分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比 (%)
材料费	200,949,150	39.41	183,879,200	40.60	9.28
人工及分包费	223,087,404	43.75	199,072,263	43.96	12.06
机械使用费	17,182,899	3.37	17,076,621	3.77	0.62
其他费用	68,640,227	13.47	52,858,058	11.67	29.86
合计	509,859,680	100.00	452,886,142	100.00	12.58

(3) 费用分析

单位:千元 币种:人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增长率 (%)
销售费用	2,705,971	2,370,760	14.14
管理费用	11,497,788	11,428,931	0.60
研发费用	8,979,759	7,343,592	22.28
财务费用	1,438,547	2,190,383	-34.32
所得税费用	4,198,148	3,374,124	24.42

2022 年上半年，公司四项费用率为 4.39%，同比减少 0.29 个百分点。

四项费用率中：①销售费用率为 0.48%，同比持平；②管理费用率为 2.05%，同比减少 0.24 个百分点；③研发费用率为 1.60%，同比增加 0.13 个百分点；④财务费用率为 0.26%，同比减少 0.18 个百分点。

四项费用中：①销售费用同比增长 14.14%，主要原因：一是房地产业务销售代理费用增加；二是加强经营开发力度，加大营销投入。②管理费用同比增长 0.60%，主要原因是业务规模扩大、业务活动增加及效益提升，职工薪酬随之增长。③研发费用同比增长 22.28%，主要原因是公司持续推进科研技术创新，进一步加大研发投入。④财务费用同比下降 34.32%，主要原因是：一是金融资产模式基础设施投资项目投资规模扩大，确认的投融资收益增长较快；二是汇兑收益增加较多。

(4) 现金流状况分析

单位：千元 币种：人民币

现金流量	本期金额	上年同期金额	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-37,715,787	-58,878,538	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-31,601,160	-26,095,208	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	76,022,003	64,419,017	18.01

经营活动产生的现金流量净额为-377.16 亿元，同比少流出 211.63 亿元，主要原因是公司积极利用国家出台的“稳增长”措施加快回收资金，同时加强现金流管控，努力改善资金状况。

投资活动产生的现金流量净额为-316.01 亿元，同比多流出 55.06 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 760.22 亿元，同比多流入 116.03 亿元，主要原因是外部借款规模增加。

(5) 研发投入情况

单位：千元 币种：人民币

本期费用化研发投入	8,979,759
本期资本化研发投入	1,776
研发投入合计	8,981,535
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.61
研发投入资本化的比重 (%)	0.02

研发投入说明：

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。

2022 年上半年, 公司持续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, 持续依托甬舟铁路西堍门公铁两用大桥、琼州海峡跨海通道工程、澳尅第四条跨海大桥、马来西亚鲁巴跨海大桥等重点桥梁工程, 开展桥梁勘察设计理论及方法、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、深惠城际等工程和“彩云号”“龙岩号”TBM、“春风号”泥水平衡盾构机、“永宁号”“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; 依托银兰高铁、济莱高铁、巢马城际、凤凰磁浮观光快线等工程开展四电工程智能建造技术研究。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用。

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用。

(四) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上年期末变动比 例 (%)
应收账款	159,075,945	10.38	122,120,354	8.97	30.26
存货	229,423,229	14.97	203,445,797	14.94	12.77
合同资产	175,034,246	11.42	149,141,915	10.95	17.36
无形资产	143,500,419	9.36	125,624,762	9.23	14.23
短期借款	86,000,234	5.61	52,843,114	3.88	62.75
应付账款	356,086,349	23.23	320,602,726	23.54	11.07
其他应付款	111,268,388	7.26	92,997,355	6.83	19.65
长期借款	216,671,200	14.14	161,579,287	11.87	34.10

其他说明

2022年6月30日,公司资产负债率(总负债/总资产)为74.09%,较期初的73.68%增加了0.41个百分点。

2022年6月30日,应收账款余额为1,590.76亿元,较期初增长30.26%。增长的主要原因是:①经营规模增长,应收账款正常增加。②部分工程项目业主拨款滞后。

2022年6月30日,存货余额为2,294.23亿元,较期初增长12.77%。增长的主要原因是:①为确保工程项目生产进度和应对原材料价格上涨,加大了施工材料储备。②房地产项目存货有一定幅度增加。

2022年6月30日,合同资产余额为1,750.34亿元,较期初增长17.36%。增长的主要原因是:①收入规模增长带动已完未验正常增加。②一年内到期的质保金增加。

2022年6月30日,无形资产余额为1,435.00亿元,较期初增长14.23%。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。

2022年6月30日,短期借款余额为860.00亿元,较期初增长62.75%。增长的主要原因是补充流动性资金需求。

2022年6月30日,应付账款余额为3,560.86亿元,较期初增长11.07%。增长的主要原因是经营规模扩大带动应付账款正常增加。

2022年6月30日,其他应付款余额为1,112.68亿元,较期初增长19.65%。增长的主要原因是:①应付股利和永续债利息的阶段性增加。②各类往来款项和保证金随业务规模扩大正常增加。

2022年6月30日,长期借款余额为2,166.71亿元,较期初增长34.10%。增长的主要原因是基础设施投资项目随建设进度贷款增加。

2022年上半年,公司银行借款(含人民币及外币)的年利率为0.75%至6.90%(2021年为0.75%至9.50%),长期债券(含人民币及外币)的固定年利率为2.28%至4.80%(2021年为2.14%至4.50%),公司不存在其他长期借款。2022年6月30日和2021年12月31日,公司银行借款(含人民币及外币)中的定息银行借款分别为1,114.13亿元和783.61亿元,浮息银行借款分别为2,019.54亿元和1,564.39亿元。2022年上半年,公司平均融资成本率为3.85%,同比减少0.29个百分点。

2. 境外资产情况

(1) 资产规模

2022年6月30日,公司境外资产730.29亿元人民币,占总资产的比例为4.76%。

(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	27,090,088	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	414,865	已背书、借款质押
存货	17,435,999	借款抵押
合同资产	47,181,225	借款质押
固定资产	4,429,440	长期应付款抵押、借款抵押
在建工程	265,722	借款抵押
无形资产	82,614,131	借款质押
其他非流动资产	13,263,338	借款质押
合计	192,694,808	/

4. 其他说明

不适用。

(五) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

单位：千元 币种：人民币

报告期末对外股权投资额	119,362,820
投资额增减变动数	4,883,210
上年期末对外股权投资额	114,479,610
投资额增减幅度(%)	4.27

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	昆明	昆明	投资建设	-	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						
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	-	41.72	权益法
中国铁路设计集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	30.00	-	权益法

(2) 重大的非股权投资

不适用。

(3) 以公允价值计量的金融资产

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	5,854.82	-551.77	-551.77	/
2	600526	菲达环保	162.70	113.80	-10.00	-10.00	自有资金
3	600250	南纺股份	272.31	159.79	15.08	15.08	自有资金
4	002926	华西证券	171,644.76	76,895.72	-18,733.52	-19,714.34	自有资金
5	600739	辽宁成大	614.53	320.76	-108.68	-108.68	自有资金
6	600062	华润双鹤	106.03	173.12	86.16	82.92	自有资金
7	601838	成都银行	300.20	6,821.40	1,709.07	1,709.07	自有资金
8	600221/	ST海航	54.98	54.98	-	-	/
报告期已出售证券投资损益		/	/	/	/	/	/
合计			179,746.02	90,394.39	-17,593.66	-18,577.72	/

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	16,261.54	-	1,208.19	自有资金
2	002939	长城证券	7,586.33	17,314.15	-	-	自有资金
3	002673	西部证券	4,490.64	16,103.60	263.67	-3,767.35	自有资金
4	HK03969	中国通号	70,081.42	27,573.47	2,092.07	-2,008.49	自有资金
5	600221	ST海航	1,018.14	761.92	-	-256.22	自有资金
报告期已出售证券投资损益		/	/	/	/	/	/
合计			89,240.50	78,014.68	2,355.74	-4,823.87	/

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

(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	63,936,926	13,593,035	1,145,506
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	7,692,920	94,170,148	15,872,167	10,459
3	中铁二局建设有限公司	铁路、公路、市政	成都	8,263,823	13,185,216	-1,373,235	65,589
4	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	5,213,991	44,660,382	10,713,766	870,454
5	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	8,272,699	99,330,494	20,947,374	1,314,686
6	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	5,615,152	55,458,245	10,385,983	313,212
7	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,200,000	22,990,762	5,068,363	60,257
8	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	2,611,810	35,689,085	8,417,950	702,310
9	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	5,906,056	39,039,497	9,364,763	481,450
10	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	2,500,000	24,102,178	3,229,344	33,112
11	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	3,836,510	41,180,321	8,227,374	602,655
12	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	4,278,453	48,751,212	9,286,885	407,169
13	中铁隧道局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	2,997,688	46,788,609	9,378,837	270,139
14	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	4,409,280	51,059,878	12,663,743	880,503
15	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	902,960	8,270,179	2,277,254	87,367
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	118,241,103	21,351,864	687,460
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	23,630,862	3,856,079	85,175
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	32,921,163	5,416,056	50,403
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	44,807,090	6,201,862	108,093

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
20	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,500,000	6,838,878	2,601,536	11,004
21	中国海外工程有限责任公司	铁路、公路、市政	北京	3,000,000	2,632,715	1,337,921	-41,198
22	中铁东方国际集团有限公司	项目建设与房地产开发	吉隆坡	5 亿马来西亚林吉特	1,446,293	-544,208	-82,860
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	12,066,838	1,797,367	106,148
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	2,283,749	1,236,429	120,824
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	5,575,863	2,828,673	372,080
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	3,433,527	1,024,074	125,072
27	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	600,000	1,859,646	905,516	16,304
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	1,151,186	501,862	18,782
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	2,200,990	1,389,205	19,107
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	3,371,416	2,060,346	34,198
31	中铁高新工业股份有限公司	工业制造	北京	2,221,552	51,425,116	23,719,215	920,362
32	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	6,508,410	158,002,992	15,574,902	56,755
33	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	23,568,847	4,993,089	48,923
34	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	8,049,920	61,460,853	19,821,474	672,092
35	中铁南方投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	5,000,000	30,771,684	9,084,882	425,036
36	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	5,000,000	63,325,745	23,822,353	75,591
37	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	83,008,170	25,084,058	1,486,991
38	中铁城市发展投资集团有限公司	项目建设与资产管理	成都	5,000,000	90,700,289	24,988,838	929,821

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
39	中铁(上海)投资集团有限公司	项目建设与资产管理	上海	5,000,000	73,056,161	19,000,799	795,990
40	中国铁工投资建设集团有限公司	房建、市政、水务环保	北京	5,000,000	34,191,731	8,694,756	227,271
41	中铁(广州)投资发展有限公司	铁路、公路、市政	广州	780,000	6,309,384	786,906	6,315
42	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	5,000,000	17,795,592	11,401,164	367,098
43	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	9,000,000	81,524,869	12,648,010	425,077
44	中铁资本有限公司	资产管理	北京	3,760,410	34,788,073	24,368,524	399,969
45	中铁资源集团有限公司	矿产资源开发	北京	5,427,127	29,042,160	13,792,244	2,732,234
46	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	3,000,000	27,036,042	3,089,248	280,506
47	中铁云网信息科技有限公司	软件和信息技术服务	北京	200,000	340,488	216,310	9,178
48	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	北京	500	1,484	-3,968	-4,842
49	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	1 万美元	9,369,840	-90,843	-91,349
50	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	32,630	-21,432	-6,936
51	云南滇中引水工程有限公司	项目建设与资产管理	昆明	7,484,132	46,654,837	35,527,265	1,146

子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元 币种：人民币

序号	单位名称	营业收入	营业成本	营业利润	净利润	归属于母公司净利润
1	中铁资源集团有限公司	11,581,078	8,986,956	3,345,055	2,732,234	2,507,596

(八) 公司控制的结构化主体情况

本公司控制的结构化主体情况请参见第十节财务报告中结构化主体的相关内容。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

公司可能面对的风险包括日常业务过程中的投资经营风险、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，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。

(二) 其他披露事项

不适用。

第四节 公司治理

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
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）
2021 年年度股东大会	2022. 6. 22	《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. 6. 23	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-031）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用。

股东大会情况说明

1. 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。

2. 公司于 2022 年 6 月 22 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2021 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于〈2021 年度董事会工作报告〉的议案》《关于修订〈中国中铁股份有限公司章程〉的议案》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2022 年 6 月 23 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
马江黔	总经济师	解任
赵斌	总经济师	聘任
耿树标	总裁助理	聘任
李凤超	安全生产总监、安全质量环保监督部(应急管理办公室、安全质量稽查总队)部长(主任、队长)	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

2022年6月22日，公司召开第五届董事会第十七次会议，解任马江黔先生公司总经济师职务，仍任公司副总裁；聘任赵斌先生为公司总经济师，聘任耿树标先生为公司总裁助理，聘期均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2022年6月23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《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：临2022-032）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

（一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

（二）现金分红政策的制定、执行情况

公司2021年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据2022年6月22日召开的2021年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24,741,653,683股为基数，每股派发现金红利0.196元（含税），共计派发现金红利4,849,364,121.87元（含税），约占公司2021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2022年7月7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2022年7月22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2022年8月9日，公司2021年度利润分配方案已全部实施完毕。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<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>
<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》《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁 2021 年限制性股票激励计划授予事项之法律意见书》。</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

不适用。

其他说明

不适用。

员工持股计划情况

不适用。

其他激励措施

不适用。

五、 公司薪酬政策及员工情况

（一）薪酬政策

公司按照现代企业制度要求，不断完善科学合理、公平公正、规范有序的薪酬管理制度体系，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，公司认真落实《关于改革国有企业工资决定机制的意见》要求，基于“工资效益联动、效率对标调整和工资水平调控”的总体原则，建立健全与劳动力市场相适应、与企业经济效益和劳动生产率及人工成本投入产出效率指标挂钩的工资决定和正常增长机制，强化工资水平与效益状况相匹配，不断提高人工成本投入产出效率，营造积极向上的正向激励氛围。

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。劳动合同包含关于工资、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。

（二）员工情况

报告期，公司员工总数和结构较去年年末未发生重大变化。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

上半年，公司子公司下属的个别工程项目在施工过程中产生的扬尘、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 116.17 万元，处罚事项涉及 26 个工程项目部，目前所有处罚事项已完成整改并通过当地监管机构验收销号。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，切实保护项目周边生态环境。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

不适用。

3. 未披露其他环境信息的原因

不适用。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

不适用。

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规，深入贯彻生态文明思想，树牢绿色发展理念，落实党中央、国务院生态文明建设和环境保护工作决策，以“生态优先、绿色发展”为导向，持续完善环境管理工作体系，明确环境保护管理工作模式。公司环境管理工作坚持“属地管理”“预防为主，防治结合”“谁污染谁治理”原则，实行公司统一领导，各子、分公司逐级负责的管理模式，确保环境保护工作有序可控。在考核方面，公司认真执行能源资源节约与生态环境保护考核奖惩体系，强化考核目标，严肃生态

环保问题问责。基于系统化的环境管理，公司获得华夏认证中心有限公司颁发的 ISO14001 环境管理体系认证。

报告期，公司继续加强对在建工程、作业场所重点环境因素的识别与评估，制定落实项目环境管理工作计划，建立生态环保监控监测体系，加强对运营过程中生态环境风险源管理和污染物排放控制，以及持续督查工作。以川藏铁路等国家重点项目为契机，围绕“科学规划、技术支撑、保护生态、安全可靠”的总体要求，高起点、高标准、高质量做好川藏铁路等国家重点工程规划设计中的生态环境保护工作。

公司消耗的主要能源为施工及办公过程中的电力、汽油、柴油、天然气等。公司扎实推进节能增效工作，按照《节能减排监督管理办法》和《“十四五”节能减排规划》的要求，下达公司《2022 年度能源节约与生态环境保护量化指标》，确定 2022 年节能量化考核指标为万元营业收入（可比价）综合能耗在 2021 年的基础上下降 3.2%，万元营业收入（可比价）二氧化碳在 2021 年的基础上下降 3.89%。同时，根据国资委对中央企业能源节约与生态环境保护工作的最新要求从调整管理组织架构、升级监测体系、下达考核奖惩指标、开展技术研发等方面全面部署并落实相关工作。

能源及资源消耗关键绩效指标

能源/资源类型	指标	2022 年 上半年	2021 年 上半年	同比增减 (%)
直接能源消耗	汽油（万吨）	23.435	22.936	2.18
	柴油（万吨）	79.098	78.052	1.34
	天然气（万立方米）	1,550	1,487	4.24
间接能源消耗	电力（万千瓦时）	515,550	483,430	6.64
综合能源消耗	综合能源消耗（万吨标准煤）	215.16	211.4	1.78
	综合能源消耗（吨标煤/万元）	0.0402	0.043	-6.51
	综合能源消耗（万千瓦时）	515,550	483,430	6.64
	综合能源消耗（千瓦时/万元收入）	96.27	100.5	-4.21
水	消耗新水总量（万吨）	13,111.12	12,427.6	5.50

注：2022 年上半年，公司营业收入增长，能耗相应增长，增幅小于营业收入增幅。

(五) 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。2020 年四季度以来，中央经济工作会议、十九届五中全会等重要会议强调碳中和任务，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，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。公司高度重视能源节约与生态环境保护体系建设。一是能源节约与生态环境保护管理体系全面提升。一季度，

公司开展安全质量环保专项提升工作，对节能环保工作管理体系提升提出新要求，拟对现行节能环保管理办法进行修订完善，促进节能环保管理体系和管理工作全面提升。二是能源节约与生态环境保护统计监测体系有效运转。公司高度重视能源节约与生态环境保护建设，全面对标、对标国资委中央企业新版节能减排系统，开发中国中铁能源节约与生态环境保护系统，目前在线填报已成常态。公司将持续关注国资委“十四五”对中央企业后续的节能环保工作要求，夯实完善统计监测体系，做好节能环保各项数据统计工作。三是明确“十四五”能源节约与生态环境保护工作目标。一季度，公司按照国资委要求，测算节能环保指标，形成公司节能减排指标建议值并报送国资委，根据指标建议值明确企业“十四五”节能环保规划目标并正式发布，公司将严格考核奖惩，扎实开展“十四五”节能环保各项工作，确保实现既定目标指标。2022年上半年，公司总部共召开无纸化会议近 80 次，累计参会约 2,500 人次，归档会议文件 1,500 份，累计节省纸张约 83 万余张。

排放物及废弃物关键绩效指标

指标	2022 年 上半年	2021 年 上半年	同比增减 (%)
二氧化碳总排放量 (万吨)	763.7	732.3	4.29
二氧化碳排放密度 (吨/万元)	0.1426	0.0675	111.26
氮氧化物排放量 (吨)	0.2	0.2	0
烟 (粉) 尘排放量 (吨)	3	3	0
二氧化硫 (吨)	0	0	0
有害废弃物总量 (吨)	255	260	-1.92
万元单位有害废弃物排放量 (公斤/万元)	0.0045	0.005	-10
无害废弃物总量 (万吨)	235	240	-2.08
万元单位无害废弃物排放量 (公斤/万元)	44	49.09	-10.37

注：公司高度重视双碳数据统计工作，2022 年上半年公司根据国资委要求对碳排放数据问题进行排查，统计监测体系全面升级，及时对已有数据问题进行修正。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，排放量基本持平。公司营业收入增长，能耗相应增长，二氧化碳总排放量增长，增幅基本小于营收增幅。公司所属中铁工业已有序完成锅炉等工业设备改造；新购设备，收集制造过程中的烟粉尘，降低污染大气风险。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

2022 年以来，中国中铁认真贯彻党中央、国务院和国资委有关会议精神，严格落实巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接和纵深推进“十四五”发展规划决策部署，积极适应新形势、新任务、新变化，围绕乡村振兴和乡村建设行动，坚持“一切工作

抓落实”，全力推动乡村振兴工作取得更多实绩，为帮扶地区实现高质量发展贡献中铁力量。

（一）加强政策学习领悟，持续做好谋划部署。全面贯彻习近平总书记重要指示批示精神，组织领导小组成员部门、所属单位及定点帮扶挂职干部深入学习《关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》《乡村建设行动实施方案》《关于做好 2022 年定点帮扶工作的通知》等最新政策文件，切实把思想和行动统一到党中央决策部署上来。主动对标党中央新任务、新要求，深入了解帮扶地区需求，准确把握工作职责和重点任务，形成了《2021 年定点帮扶工作情况和 2022 年帮扶工作安排情况报告》和《2022 年定点帮扶资金使用方案及重点援建项目方案》，确保年度定点帮扶工作有章可循、务实高效。

（二）加强挂职干部管理，桥梁纽带作用充分发挥。按照中央企业对口援藏结对关系调整对接会议精神，结合中组部援藏干部选派要求，公司向新增对口支援的西藏昌都市卡若区选派了 2 名优秀挂职干部，分别挂任副区长和区发改委副主任职务，并提前赴卡若区熟悉工作，积极对接地方政府和中铝集团做好交接准备，最终于 6 月 29 日签署了对口援藏结对关系调整交接三方备忘录。公司定期考察了解 2021 年选派的 6 名定点帮扶县挂职干部履职情况，及时掌握其工作推进情况和困难问题，督促挂职干部深入基层、摸清情况，不断健全多方沟通机制，持续加大工作力度，确保人才振兴作用切实发挥。同时，面对严峻的新冠肺炎疫情，挂职干部严格按照属地疫情防控规定，以高度的责任感、使命感，始终坚守在疫情防控第一线，坚决阻断“责任田”的疫情传播途径，全力守护当地人民群众幸福安康，践行了中铁人的使命担当。

（三）聚焦重点任务，扎实推进乡村振兴工作。严格落实“四个不摘”要求，把防止返贫摆在重要位置，坚决守住“两不愁三保障”成果，聚焦五大振兴措施，保证帮扶举措、帮扶资金、帮扶力量的连续性，突出开展特色产业扶持、农村人居环境改善、产业就业等方面专项行动，在全面推进乡村振兴中创造更多实绩。一是**加大产业帮扶力度**。在山西保德县投入 2,000 万元，用于神山村 5MW 光伏电站建设，充分利用当地太阳能资源丰富的优势创造可持续收益。二是**持续开展教育帮扶**。公司援建的保德县第十一小学宿舍楼项目工程建设进度全面受控，争取尽早完成投入使用；计划在昌都市卡若区投入 815 万元，用于约巴乡乃通村小学改扩建一期工程，积极改善当地教学条件。三是**深化拓展消费帮扶**。按照消费扶贫力度不减原则，组织所属各单位工会筹划专项资金，本着依法合规、节俭实用的原则，最大限度地做好消费帮扶工作。

持续拓展帮扶县农副产品销售渠道，2022 年上半年购买农产品 356.4 万元，帮助销售农产品 21.3 万元。**四是持续保障就业水平。**在成功打造保德“好司机”劳务品牌的基础上，联合地方政府成立公司，塑造保德“好物业”劳务品牌，对全县物业行业开展专项劳务培训，开辟了一条提高技能、转岗就业的致富新道路；继续实施湖南汝城县“人人有技能”培训工程，计划年内培训 300 人以上。**五是做好美丽乡村建设和人居环境整治。**在汝城县选择 8 个村作为实施乡村建设和人居环境整治专项工程的试点村，主要包括危房改造、村（巷）道硬化、排污渠修建、旱厕改造、百姓活动广场建设等项目，力争率先创建一批乡村振兴示范村。**六是帮扶案例获得好评。**以保德县为题材的短视频《幸福“窝”》，在全国乡村振兴“听老乡说小康”评选活动中荣获“评委提名奖”，并在学习强国、新华财经等媒体进行了宣传报道；“保德好司机”经典做法被纳入中国扶贫基金会经典案例，作为典型进行推广宣传。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

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

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

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

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

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

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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

不适用。

三、违规担保情况

不适用。

四、半年报审计情况

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2022 年 3 月 29 日、30 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于聘任 2022 年度审计机构的议案》和《关于聘任 2022 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 2022 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》。2022 年 6 月 22 日，公司 2021 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 2022 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 2022 年度内部控制审计机构。具体情况请参见公司 2022 年 6 月 23 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用。

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

不适用。

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

不适用。

六、破产重整相关事项

不适用。

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

不适用。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁国资资产管理有限公司	母公司的全资子公司	租赁服务	租赁办公楼等	协议定价	3,278	3,278	小于 1%
中铁国资资产管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受综合服务	协议定价	9,671	9,671	小于 1%
合计				/	12,949	12,949	/
关联交易的说明	上述两项交易分别为公司于 2021 年 12 月 30 日与中铁工续签的《房屋租赁协议》和《综合服务协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并经本公司第五届董事会第十二次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，《房屋租赁协议》及《综合服务协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。						

3、临时公告未披露的事项

不适用。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、临时公告未披露的事项

不适用。

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、临时公告未披露的事项

不适用。

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、临时公告未披露的事项

不适用。

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

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

1. 存款业务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中铁工	母公司	20,000,000	1.265%	127,147	1,690,462	1,360,264	457,345
中铁国资产管理有限公司	母公司的全资子公司		1.265%	591,196	439,047	980,293	49,950
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%	29,972	15,132	27,543	17,561
合计	/	/	/	748,315	2,144,641	2,368,100	524,856

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	5,000,000	3.3%-3.45%	980,000	1,100,000	750,000	1,330,000
合计	/	/	/	980,000	1,100,000	750,000	1,330,000

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	5,000,000	1,330,000
合计	/	/	5,000,000	1,330,000

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	22,785	34,515
利息支出	中铁工	3,581	6,384
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	822	1,097
利息支出	中国铁路工程集团有限公司党校	98	2

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

(六) 其他重大关联交易

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2022年6月30日，本公司2010年公司债券(第二期)15年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于2022年6月30日，上述应付债券余额共计人民币3,603,363千元(2021年12月31日：人民币3,524,444千元)，具体详见财务报表附注。

(七) 其他

不适用。

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

不适用。

1. 托管情况

不适用。

2. 承包情况

不适用。

3. 租赁情况

不适用。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类 型	主债 务情 况	担保物 (如 有)	担保 是否 已经 履行 完毕	担保 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	/	有	否	/
中铁四局集团有限公司	全资子公司	徐州市迎宾快速路建设有限公司	119,000.00	2018/10/22	2018/10/30	2028/10/29	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	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	3,900.00	2021/9/22	2021/9/22	2029/9/21	连带责任担保	正常履约	无	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	无	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	156,604.33	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	6,325.93	2019/11/14	2019/11/14	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	2023/6/30	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	防城港市中铁堤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	6,195.00	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	301,934.26	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）							-111,158.05								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							706,790.27								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							439,994.72								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							15,547,203.22								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							16,253,993.49								
担保总额占公司净资产的比例（%）							40.92								

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）	13,554,991.35
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）	13,554,991.35
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>1. 本次担保总额含发行ABN和ABS向优先级提供的差额补足承诺余额9,979,463.70万元；</p> <p>2. 截至2022年6月30日，中国中铁股份有限公司（合并）房地产按揭担保余额4,866,669.94万元。</p>

(三) 其他重大合同

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)	工期
铁路业务					
1	中铁上海局、 中铁一局、中 铁四局	淮北至宿州至蚌埠城际铁 路工程淮北至宿州至蚌埠 城际铁路站前 2 标、3 标、4 标施工	2022. 3	746, 938	1, 461 天
2	中铁建工、中 铁八局	新建渝黔铁路重庆东站站 房及配套综合交通枢纽工 程 CQDZZF-2、CQDZZF-3 标	2022. 5	636, 634	1, 096 日历天
3	中铁北京局、 中铁十局	新建包头至银川高铁临河 至省界段站前及房建工程 BYZQ-06、BYZQ-09 标施工单 价承包	2022. 3	530, 663	1, 401 日历天
公路业务					
1	中铁四局、中 铁隧道局	云南省大保高速老营至板 桥段改线工程、昌宁至链子 桥高速、弥渡至昌宁高速 (保山段) 特许经营项目社 会投资人招标	2022. 6	735, 000	分三段实施, 每段 3-5 年
2	中铁七局	大巫岚-冷口(秦唐界)公 路工程施工总承包	2022. 6	281, 090	24 个月
3	中铁一局	国道 G230 通化至武汉公路 钳屯弯道至老夏安线段建 设工程设计施工总承包	2022. 5	213, 877	21 个月
市政及其他					
1	中铁七局	信阳时代广场-北湖春天项 目	2022. 3	720, 000	分三期, 每期 720 天
2	中铁一局	青岛冷链仓库 1、2 项目、 齐河国际冷链物流园建设 项目	2022. 3	527, 700	913 天
3	中铁北京局	郑州盈泰能源 800WM 户用光 伏项目开发设计安装施工 承包	2022. 5	315, 200	7 个月

2. 勘察设计与咨询服务业务

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
1	中铁二院	市域(郊)铁路成都至德阳线工程勘察设计总承包	2022.3	48,590	竣工验收为止
2	中铁二院	市域(郊)铁路成都至眉山线工程勘察设计总承包	2022.3	36,739	竣工验收为止
3	中铁设计	郑州枢纽陇海外绕线及小李庄客站工程勘察设计	2022.5	25,139	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)
隧道施工装备				
1	中铁工业	抽水蓄能电站 TBM 买卖合同	2022.2	7,389
2	中铁工业	盾构机设备买卖	2022.4	10,260
道岔产品				
1	中铁工业	铁路道岔经销买卖合同	2022.5	4,893
2	中铁工业	铁路高速道岔采购供应	2022.6	21,916
钢结构制造及安装				
1	中铁工业	G104 京岚线济南黄河公路大桥扩建工程(引桥、主桥段)施工 HHDQ-3 标段钢锚梁、钢桁梁及附属结构制造及安装	2022.5	50,022
2	中铁工业	黄河高速特大桥钢结构工程	2022.6	119,213

4. 房地产开发业务

(1) 购置土地情况

序号	项目名称	所在地	项目类型	规划面积(平方米)
1	贵阳花溪区十里河滩二期 D 地块	贵阳	住宅	294,700
2	上海市临港新片区 105 单元组合 8 地块	上海	住宅	199,498
3	广州市南沙区 DG1503020、DG1503021 地块	广州	住宅	181,669

(2) 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	商业、住	236	266	在建	2024 年	80%

	湖区	宅					
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%

(3) 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%
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%
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%
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%
维多利亚诺德中心	坦桑尼亚达累斯萨拉姆 Kinondoni 区 45B 街道	商业	2114-6	100%

5. 报告期内签署的重大基础设施投资项目（BOT、PPP 项目）

序号	合同名称	合同签约主体	合同金额（亿元）	项目公司股权比例	签订时间	工期	特许经营期
1	《龙胜-峒中口岸公路（宜州至上林段）PPP 项目投资协议》	广西壮族自治区交通运输厅、中国中铁股份有限公司及其成员企业	166.56	中国中铁及成员企业 100%	2022-01	建设期 3 年	30 年
2	《岑溪（粤桂界）至大新公路（南宁至大新段）PPP 项	广西壮族自治区交通运输厅、中铁交通投资	144.56	中国中铁成员企业 100%	2022-04	建设期	30 年

	目投资协议》	集团有限公司及其他中国中铁成员企业				3年	
3	《渝赤（水）叙（永）高速公路（重庆段）特许经营协议》	中国中铁股份有限公司及其成员企业、重庆市交通局、四川公路桥梁建设集团有限公司、中国十九冶集团有限公司、重庆中环建设有限公司、重庆通力高速公路养护工程有限公司、重庆首讯科技股份有限公司	108.90	中国中铁及成员企业 43.1%，重庆高速公路集团有限公司 45.92%，其他社会资本 10.98%	2022-06	建设期 4年	29.5年

6. 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年
2	呼和浩特市城市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	146.79	2016-09	2019-12	25年
3	寻甸至沾益高速公路（昆明段）政府和社会资本合作项目	中国中铁股份有限公司及其他方	61.1	2018-08	2020-01	30年
4	S25 昆明至巧家高速公路东川至格勒段 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	56.9	2017-04	2020-01	30年
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	中国中铁股份有限公司及其他方	23.9	2019-02	2020-06	13年
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年
7	西安地铁临潼线（9 号线）一期工程 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	138.9	2017-09	2021-01	26年
8	贵州省江口至都格高速公路瓮安至开阳段 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	78.1	2018-06	2021-01	30年

9	成都轨道交通 9 号线一期工程 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	193.9	2018-06	2021-01	22 年
10	贵州省遵义至余庆高速公路 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	147.2	2017-09	2021-07	30 年

7. 报告期内签署的战略框架协议

序号	签订时间	协议名称	协议主要内容
1	2022 年 3 月	山东省人民政府 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 建立战略合作关系。 2. 在高速铁路、市域铁路、城市轨道交通、普速铁路、公路、机场、生态治理、水利水电、水务水运、城市建设、新基建、新能源等重点领域开展合作。 3. 支持中国中铁成立山东直属子公司
2	2022 年 3 月	北京大学光华管理学院 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 支持中国中铁的发展。 2. 支持北京大学光华管理学院推动理论成果的政策转化和经济实践。 3. 科技合作和成果转化。 4. 人才培养和产教融合。
3	2022 年 5 月	唐山市人民政府 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 建立长期战略合作关系。 2. 双方在高速公路、市政工程、轨道交通、城际铁路、地方铁路、水利水电、生态环保、城市更新、重点区域综合开发、新基建等领域开展合作。
4	2022 年 4 月	中国中信集团有限公司 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 综合金融领域合作 2. 基础设施领域合作 3. 装备和材料制造领域合作 4. 生态环保领域合作 5. 知识服务、红色教育、信息通讯和文档管理外包等领域合作
5	2022 年 6 月	中国联合网络通信有限公司 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. IT 服务和数字化转型领域 2. 基建业务合作领域 3. 新型基础设施建设领域
6	2022 年 4 月	中国建筑科学研究有限公司 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 共同服务国家重大发展战略； 2. 共同引领产业技术发展； 3. 共同加强深层文化交流； 4. 首批重点推进的合作事项。 (1) 标准国际化； (2) 绿色化； (3) bim 领域； (4) 智能制造和建造； (5) 成果转化和推广； (6) 城市更新；
7	2022 年 3 月	中国医药集团有限公司 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 健康养老产业合作 2. 医疗机构投资建设及运营管理合作 3. 医药制造及产业园区开发合作 4. 国际业务发展合作 5. 免税商业开发合作

			6. 其他创新业务合作 7. 员工福利合作
8	2022 年 4 月	中国人民保险集团股份有限公司 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 资源共享; 2. 工程建设业务合作; 3. 保险及年金业务合作; 3. 投融资合作。
9	2022 年 6 月	国家电力投资集团有限公司 中国中铁股份有限公司战略合作协议	1. 在开拓市场领域、绿色能源合作、科研创新合作方面进行合作; 2. 近期拟推动在装备制造领域、高速公路和多场景领域、水务环保领域、市场联合开发方面进行合作。

十二、其他重大事项的说明

不适用。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	170,724,400	0	0	0	170,724,400	170,724,400	0.69
1. 国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他内资持股	0	0	170,724,400	0	0	0	170,724,400	170,724,400	0.69
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	170,724,400	0	0	0	170,724,400	170,724,400	0.69
4. 外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股股份	24,570,929,283	100	0	0	0	0	0	24,570,929,283	99.31
1. 人民币普通股	20,363,539,283	82.88	0	0	0	0	0	20,363,539,283	82.30
2. 境内上市的外资	0		0	0	0	0	0	0	

股									
3. 境外上市的外资股	4,207,390,000	17.12	0	0	0	0	0	4,207,390,000	17.01
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	24,570,929,283	100	170,724,400	0	0	0	170,724,400	24,741,653,683	100

2、股份变动情况说明

2022年2月23日，公司2021年限制性股票激励计划首次授予完成，限制性股票首次授予登记数量17,072.44万股，公司总股本由2,457,092.9283万股增加至2,474,165.3683万股（《中国中铁2021年限制性股票激励计划首次授予结果公告》，临2022-010）。

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

不适用。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用。

（二）限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
697名激励对象	0	0	170,724,400	170,724,400	限制性股票激励计划	24个月、36个月、48个月
合计	0	0	170,724,400	170,724,400	/	/

注：2022年2月23日，公司2021年限制性股票激励计划首次授予完成，限制性股票首次授予登记数量17,072.44万股，公司总股本由2,457,092.9283万股增加至2,474,165.3683万股。本计划授予的限制性股票分三批次解除限售，各批次锁定期分

别为自相应授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。（《中国中铁 2021 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》，临 2022-010）。

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首 个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；	1/3
第二个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首 个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 48 个月内的 最后一个交易日当日止；	1/3
第三个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首 个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 60 个月内的 最后一个交易日当日止。	1/3

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	511,606
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
中国铁路工程集团 有限公司	11,600,000	11,610,364,390	46.93	0	无	0	国有 法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	582,332	4,009,744,962	16.21	0	无	0	其他
香港中央结算有限 公司	298,057,179	653,208,107	2.64	0	无	0	其他
中国证券金融股份 有限公司	0	619,264,325	2.50	0	无	0	国有 法人
中国国新控股有限 责任公司	0	387,050,131	1.56	0	无	0	国有 法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	230,435,700	0.93	0	无	0	国有 法人
中国长城资产管理 股份有限公司	-195,388,472	176,804,035	0.71	0	无	0	国有 法人

交通银行股份有限公司—广发中证建设工程交易型开放式指数证券投资基金	74,870,600	174,183,300	0.70	0	无	0	其他
中国东方资产管理股份有限公司	-51,551,620	171,720,124	0.69	0	无	0	国有法人
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁路工程集团有限公司	11,445,970,390	人民币普通股	11,445,970,390
	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	4,009,744,962	境外上市外资股	4,009,744,962
香港中央结算有限公司	653,208,107	人民币普通股	653,208,107
中国证券金融股份有限公司	619,264,325	人民币普通股	619,264,325
中国国新控股有限责任公司	387,050,131	人民币普通股	387,050,131

中央汇金资产管理有限责任公司	230,435,700	人民币普通股	230,435,700
中国长城资产管理股份有限公司	176,804,035	人民币普通股	176,804,035
交通银行股份有限公司—广发中证建设工程交易型开放式指数证券投资基金	174,183,300	人民币普通股	174,183,300
中国东方资产管理股份有限公司	171,720,124	人民币普通股	171,720,124
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 11,610,364,390 股，其中 A 股 11,445,970,390 股，H 股 164,394,000 股。

2. 中国铁路工程集团有限公司计划自 2022 年 3 月 31 日起 6 个月内，通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持本公司 A 股股份，累计增持金额不低于 1.5 亿元，不超过 3 亿元（《中国中铁股份有限公司关于控股股东增持计划的公告》，临 2022-019）。

3. 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。

4. 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。

5. 表中数据来自于公司 2022 年 6 月 30 日股东名册。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

不适用。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

不适用。

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
于腾群	高管	50,069	50,069	0	/
孔 遁	高管	0	400,000	400,000	限制性股票激励计划
马江黔	高管	0	400,000	400,000	限制性股票激励计划
李新生	高管	0	400,000	400,000	限制性股票激励计划
何 文	高管	0	400,000	400,000	限制性股票激励计划
赵 斌	高管	0	223,200	223,200	限制性股票激励计划
耿树标	高管	0	223,200	223,200	限制性股票激励计划
合计	/	50,069	2,096,469	2,046,400	/

其它情况说明：

不适用。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权激励情况

不适用。

2. 限制性股票激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量
孔 遁	高管	0	400,000	0	400,000	400,000
马江黔	高管	0	400,000	0	400,000	400,000
李新生	高管	0	400,000	0	400,000	400,000
何 文	高管	0	400,000	0	400,000	400,000
赵 斌	高管	0	223,200	0	223,200	223,200
耿树标	高管	0	223,200	0	223,200	223,200
合计	/	0	2,046,400	0	2,046,400	2,046,400

(三) 其他说明

不适用。

四、控股股东或实际控制人变更情况

不适用。

第八节 优先股相关情况

不适用。

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

(一) 企业债券

不适用。

(二) 公司债券

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券 (第二期)	10 中铁 G4	122055	2010/10/19	2010/10/19	2025/10/19	35	4.5	注 1	上海证券交易所	全市场	竞价、报价、询价和协议交易方式	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券 (第一期) 10 年期	16 铁工 02	136200	2016/1/28	2016/1/28	2026/1/28	21.2	3.8	同上	上海证券交易所	面向合格投资者	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债券 (第三期) (品种一)	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
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券 (第一期) (品种二)	21 铁工 02	188427	2021/7/22	2021/7/23	2026/7/23	8	3.4	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券 (第一期) (品种一)	22 铁工 01	185261	2022/1/11	2022/1/12	2025/1/12	20	2.93	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券 (第一期) (品种二)	22 铁工 02	185262	2022/1/11	2022/1/12	2027/1/12	10	3.28	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券 (第二期) (品种一)	22 铁工 03	185868	2022/6/8	2022/6/9	2025/6/9	11	2.9	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券 (第二期) (品种二)	22 铁工 04	185869	2022/6/8	2022/6/9	2027/6/9	6	3.3	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券 (第一期)	18 铁工 Y2	136925	2018/11/5	2018/11/6	注 4	7	4.99	注 3	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券 (第二期)	18 铁工 Y4	136922	2018/11/14	2018/11/15	注 4	18	4.9	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券 (第三期)	18 铁工 Y7	136903	2018/11/26	2018/11/27	注 4	14	4.8	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券 (第四期)	18 铁 Y10	155983	2018/12/17	2018/12/18	注 4	8	4.78	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

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

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本 付息 方式	交易场所	投资者适当 性安排(如 有)	交易机制	是否存在 终止上市 交易的 风险
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二)	21 铁工 Y2	188193	2021/6/2	2021/6/3	注 4	4	3.85	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	21 中铁 Y3	188269	2021/6/17	2021/6/18	注 2	20	3.73	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	21 中铁 Y4	188270	2021/6/17	2021/6/18	注 4	10	4.05	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种一)	21 铁工 Y5	188979	2021/11/9	2021/11/10	注 5	10	3.15	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)	21 铁工 Y6	188981	2021/11/9	2021/11/10	注 2	20	3.37	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种一)	21 铁工 Y7	185052	2021/11/23	2021/11/24	注 5	19	3.14	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种二)	21 铁工 Y8	185056	2021/11/23	2021/11/24	注 2	10	3.3	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

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

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

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

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

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

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

不适用。

逾期未偿还债券

不适用。

关于逾期债项的说明

不适用。

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

不适用。

3. 信用评级结果调整情况

不适用。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

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

报告期内，公司的公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，公司严格按照募集说明书中的承诺，落实偿债计划和偿债保障措施。中铁工作为 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券担保人，其最近一期经审计的财务指标情况如下：

主要指标	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
净资产（千元）	368,079,550	322,634,838
资产负债率（%）	73.16	73.32
净资产收益率（%）	8.81	9.45
流动比率	1.02	1.06
速动比率	0.60	0.61

注：中铁工作为国资委直接管理的特大型中央企业，资信状况良好。2022 年 6 月 30 日，中铁工累计对外担保余额为 1,562,782.04 万元（不含按揭贷款担保）；中铁工除拥有中国中铁股权外，还拥有中铁国有资产管理有限公司、中国铁路工程集团有限公司党校等资产，其他资产占中铁工总资产的比重约为 0.76%，该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

5. 公司债券其他情况的说明

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

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据 (品种二)	19 中铁股 MTN001B	101900089	2019/1/17	2019/1/21	2024/1/21	10	3.88	注 1	银行间债券市场	注 2	注 3	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第四期中期票据 (品种三)	19 中铁股 MTN004C	101900807	2019/6/14	2019/6/18	2024/6/19	5	4.18	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 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	2.8	2.7	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	24	2.6	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	22.5	2.5	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 中铁股 MTN001	102100835	2021/4/23	2021/4/27	2024/4/27	30	3.37	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	21 中铁股 MTN002	102100995	2021/5/26	2021/5/28	2024/5/28	25	3.34	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	21 中铁股 MTN003	102101278	2021/7/9	2021/7/13	2024/7/13	30	3.2	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第四期中期票据	21 中铁股 MTN004	102101565	2021/8/13	2021/8/17	2024/8/17	30	3.09	同上	银行间债券市场	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2018 年度第一期中期票据 (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
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。

关于逾期债项的说明

不适用。

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

不适用。

3. 信用评级结果调整情况

不适用。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

不适用。

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

报告期内，本公司永续中票未发生行使续期选择权、利率跳升、利息递延等事项。本公司发行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。

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

不适用。

(五) 主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
流动比率	1.06	1.02	0.04
速动比率	0.61	0.60	0.01
资产负债率(%)	74.09	73.68	增加 0.41 个百分点
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
扣除非经常性损益后净利润	13,827,690	11,804,754	17.14
EBITDA 全部债务比	2.94%	2.97%	减少 0.03 个百分点
利息保障倍数	4.20	4.23	-0.03
现金利息保障倍数	-3.92	-8.59	4.67
EBITDA 利息保障倍数	5.09	5.21	-0.12
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0.00
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0.00

二、可转换公司债券情况

不适用。

第十节 财务报告

一、审阅报告

附后

二、财务报表

附后

董事长： 陈云

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 30 日

修订信息

不适用。

中国中铁股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

中国中铁股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表	
合并资产负债表	1—2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6—7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
中期财务报表附注	11—236
中期财务报表补充资料	1—2

审阅报告

普华永道中天阅字(2022)第 0054 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的中期财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国中铁管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国中铁2022年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2022年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

赵建荣

中国·上海市
2022年 8 月 30 日

注册会计师

胡 巍

中国中铁股份有限公司

2022年6月30日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	182,573,046	178,912,750
交易性金融资产	四(2)	6,723,924	7,154,251
衍生金融资产	四(3)	149,399	149,399
应收票据	四(4)	3,593,285	4,949,677
应收账款	四(5)	159,075,945	122,120,354
应收款项融资	四(6)	628,615	526,055
预付款项	四(7)	50,372,209	47,765,130
其他应收款	四(8)	35,610,245	32,549,329
存货	四(9)	229,423,229	203,445,797
合同资产	四(10)	175,034,246	149,141,915
一年内到期的非流动资产	四(11)	9,835,219	9,831,049
其他流动资产	四(12)	51,690,406	44,242,190
流动资产合计		904,709,768	800,787,896
非流动资产			
债权投资	四(13)	19,988,292	22,959,756
长期应收款	四(14)	14,891,545	14,617,964
长期股权投资	四(15)	97,726,469	96,160,248
其他权益工具投资	四(16)	13,309,743	12,163,573
其他非流动金融资产	四(17)	15,656,414	12,294,385
投资性房地产	四(18)	13,711,974	14,016,218
固定资产	四(19)	67,519,588	67,550,916
在建工程	四(20)	37,707,268	6,847,368
使用权资产	四(21)	1,747,070	1,658,836
无形资产	四(22)	143,500,419	125,624,762
开发支出	四(22)	221,145	203,013
商誉	四(23)	1,771,251	1,567,879
长期待摊费用	四(24)	1,185,084	1,160,284
递延所得税资产	四(25)	11,345,304	10,372,049
其他非流动资产	四(26)	187,724,297	173,741,036
非流动资产合计		628,005,863	560,938,287
资产总计		1,532,715,631	1,361,726,183

中国中铁股份有限公司

2022年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	四(28)	86,000,234	52,843,114
吸收存款	四(29)	1,532,994	3,243,428
交易性金融负债		36,074	53,857
衍生金融负债		68,102	68,102
应付票据	四(30)	85,803,865	84,917,323
应付账款	四(31)	356,086,349	320,602,726
预收款项	四(32)	774,797	446,104
合同负债	四(33)	134,126,921	144,095,346
应付职工薪酬	四(34)	3,880,118	4,100,021
应交税费	四(35)	10,764,579	11,721,481
其他应付款	四(36)	111,268,388	92,997,355
一年内到期的非流动负债	四(37)	34,386,197	46,624,311
其他流动负债	四(38)	29,609,029	26,147,134
流动负债合计		854,337,647	787,860,302
非流动负债			
长期借款	四(39)	216,671,200	161,579,287
应付债券	四(40)	31,741,070	33,562,826
租赁负债	四(41)	1,057,867	971,804
长期应付款	四(42)	25,261,365	13,705,513
长期应付职工薪酬	四(45)	2,203,729	2,292,672
预计负债	四(43)	767,394	760,626
递延收益	四(44)	1,046,298	988,805
递延所得税负债	四(25)	2,427,858	1,646,855
其他非流动负债	四(46)	24,656	14,910
非流动负债合计		281,201,437	215,523,298
负债合计		1,135,539,084	1,003,383,600
股东权益			
股本	四(47)	24,741,654	24,570,929
其他权益工具	四(48)	45,368,748	45,624,435
其中: 永续债		45,368,748	45,624,435
资本公积	四(49)	56,078,557	55,578,265
减: 库存股	四(50)	572,610	-
其他综合收益	四(51)	(891,109)	(1,235,607)
专项储备	四(52)	-	-
盈余公积	四(53)	13,423,029	13,423,029
一般风险储备	四(54)	3,261,359	3,241,146
未分配利润	四(54)	142,781,750	134,068,659
归属于母公司股东权益合计		284,191,378	275,270,856
少数股东权益		112,985,169	83,071,727
股东权益合计		397,176,547	358,342,583
负债及股东权益总计		1,532,715,631	1,361,726,183

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第236页的财务报表及附注由以下人士签署:

企业负责人: 陈云

主管会计工作的负责人: 孙瑾

会计机构负责人: 马永红

中国中铁股份有限公司

截至2022年6月30日止六个月期间合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入		560,587,257	498,239,206
其中：营业收入	四(55)	559,404,514	496,605,714
利息收入		217,552	690,495
手续费及佣金收入		965,191	942,997
二、营业总成本		537,416,191	478,678,960
减：营业成本	四(55)	509,760,051	452,563,634
利息支出		99,629	322,508
税金及附加	四(56)	2,934,446	2,459,152
销售费用	四(57)	2,705,971	2,370,760
管理费用	四(58)	11,497,788	11,428,931
研发费用	四(59)	8,979,759	7,343,592
财务费用	四(61)	1,438,547	2,190,383
其中：利息费用		3,982,464	2,843,175
利息收入		2,955,647	1,407,969
加：其他收益	四(62)	655,112	650,998
投资收益	四(63)	1,005,040	920,954
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,486,762	958,491
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(1,591,881)	(1,486,561)
公允价值变动损失	四(64)	(306,451)	(209,913)
信用减值损失	四(65)	(954,833)	(930,056)
资产减值损失	四(66)	(2,600,560)	(2,265,085)
资产处置收益	四(67)	22,961	123,205
三、营业利润		20,992,335	17,850,349
加：营业外收入	四(68)	318,241	455,778
减：营业外支出	四(69)	287,209	581,361
四、利润总额		21,023,367	17,724,766
减：所得税费用	四(70)	4,198,148	3,374,124
五、净利润		16,825,219	14,350,642
按经营持续性分类			
持续经营净利润		16,825,219	14,350,642
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		1,699,268	1,254,529
归属于母公司股东的净利润		15,125,951	13,096,113
六、其他综合收益的税后净额	四(51)	379,836	(25,782)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		344,498	708
不能重分类进损益的其他综合收益		(14,009)	12,043
重新计量设定受益计划变动额		85	149
其他权益工具投资公允价值变动		(14,094)	11,894
将重分类进损益的其他综合收益		358,507	(11,335)
权益法下可转损益的其他综合收益		368,892	(35,273)
外币财务报表折算差额		(10,385)	23,938
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		35,338	(26,490)
七、综合收益总额		17,205,055	14,324,860
归属于母公司股东的综合收益总额		15,470,449	13,096,821
归属于少数股东的综合收益总额		1,734,606	1,228,039
八、每股收益	四(71)		
基本每股收益(人民币元)		0.551	0.454
稀释每股收益(人民币元)		0.551	0.454

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2022年6月30日止六个月期间合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		529,912,864	505,707,310
收取利息、手续费及佣金的现金		1,214,337	1,642,904
收到的税费返还		12,906,576	2,437,207
客户贷款及垫款净减少额		-	33,689
收到其他与经营活动有关的现金	四(72)(a)	12,491,944	8,319,996
经营活动现金流入小计		556,525,721	518,141,106
购买商品、接受劳务支付的现金		512,051,028	496,952,832
客户存款净减少额		1,710,434	2,280,941
客户贷款及垫款净增加额		1,082,311	-
支付利息、手续费及佣金的现金		99,629	322,508
支付给职工以及为职工支付的现金		44,603,554	43,171,174
支付的各项税费		17,776,930	18,955,946
存放中央银行款项的净增加额		179,891	168,305
支付其他与经营活动有关的现金	四(72)(b)	16,737,731	15,167,938
经营活动现金流出小计		594,241,508	577,019,644
经营活动使用的现金流量净额	四(73)(a)	(37,715,787)	(58,878,538)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,912,915	4,408,320
取得投资收益所收到的现金		731,708	1,169,258
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		410,953	722,450
收到其他与投资活动有关的现金	四(72)(c)	439,191	3,313,005
投资活动现金流入小计		8,494,767	9,613,033
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,589,987	19,711,264
投资支付的现金		17,049,347	13,986,564
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(73)(c)	1,026,087	150,771
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		-	779,620
支付其他与投资活动有关的现金	四(72)(d)	430,506	1,080,022
投资活动现金流出小计		40,095,927	35,708,241
投资活动使用的现金流量净额		(31,601,160)	(26,095,208)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,137,849	9,369,002
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,531,777	9,369,002
取得借款收到的现金		144,279,418	109,863,877
发行其他权益工具收到的现金		-	5,995,272
收到其他与筹资活动有关的现金		365,834	39,890
筹资活动现金流入小计		157,783,101	125,268,041
偿还债务支付的现金		73,170,947	53,134,100
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,586,945	6,953,145
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		990,653	712,604
支付其他与筹资活动有关的现金	四(72)(e)	1,003,206	761,779
筹资活动现金流出小计		81,761,098	60,849,024
筹资活动产生的现金流量净额		76,022,003	64,419,017
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		662,284	(125,154)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(73)(a)	7,367,340	(20,679,883)
加：期初现金及现金等价物余额	四(73)(a)	148,115,618	145,463,712
六、期末现金及现金等价物余额	四(73)(b)	155,482,958	124,783,829

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2022年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	合计		
2021年1月1日期初余额		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
截至2021年6月30日止六个月期间													
增减变动额(未经审计)		-	5,729,600	(118,661)	-	708	-	-	22,025	6,721,959	12,355,631	7,797,198	20,152,829
综合收益总额		-	-	-	-	708	-	-	-	13,096,113	13,096,821	1,228,039	14,324,860
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	13,096,113	13,096,113	1,254,529	14,350,642
其他综合收益	四(51)	-	-	-	-	708	-	-	-	708	-	(26,490)	(25,782)
股东投入和减少资本		-	5,995,272	(118,661)	-	-	-	-	-	216	5,876,827	7,411,649	13,288,476
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,369,002	9,369,002
其他权益工具持有者投入资本		-	5,995,272	-	-	-	-	-	-	-	5,995,272	-	5,995,272
其他		-	-	(118,661)	-	-	-	-	-	216	(118,445)	(1,957,353)	(2,075,798)
利润分配		-	(265,672)	-	-	-	-	-	22,025	(6,374,370)	(6,618,017)	(842,490)	(7,460,507)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(54)	-	-	-	-	-	-	-	22,025	(22,025)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,422,767)	(4,422,767)	(654,938)	(5,077,705)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(265,672)	-	-	-	-	-	-	(1,929,578)	(2,195,250)	(187,552)	(2,382,802)
专项储备提取和使用	四(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	7,312,817	-	18,832	7,331,649
使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	(7,312,817)	-	(18,832)	(7,331,649)
2021年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	52,467,985	55,305,980	-	(1,075,638)	-	11,585,080	2,999,566	121,846,559	267,700,461	65,646,623	333,347,084
2022年1月1日期初余额		24,570,929	45,624,435	55,578,265	-	(1,235,607)	-	13,423,029	3,241,146	134,068,659	275,270,856	83,071,727	358,342,583
截至2022年6月30日止六个月期间													
增减变动额(未经审计)		170,725	(255,687)	500,292	572,610	344,498	-	-	20,213	8,713,091	8,920,522	29,913,442	38,833,964
综合收益总额		-	-	-	-	344,498	-	-	-	15,125,951	15,470,449	1,734,606	17,205,055
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	15,125,951	15,125,951	1,699,268	16,825,219
其他综合收益	四(51)	-	-	-	-	344,498	-	-	-	-	344,498	35,338	379,836
股东投入和减少资本		170,725	-	500,292	572,610	-	-	-	-	150	98,557	29,491,013	29,589,570
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,531,777	12,531,777
为股份支付发行限制性股票		170,725	-	435,347	572,610	-	-	-	-	-	33,462	-	33,462
股份支付计入股东权益的金额		-	-	64,847	-	-	-	-	-	-	64,847	-	64,847
其他		-	-	98	-	-	-	-	-	150	248	16,959,236	16,959,484
利润分配		-	(255,687)	-	-	-	-	-	20,213	(6,413,010)	(6,648,484)	(1,312,177)	(7,960,661)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(54)	-	-	-	-	-	-	-	20,213	(20,213)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,849,364)	(4,849,364)	(699,231)	(5,548,595)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(255,687)	-	-	-	-	-	-	(1,543,433)	(1,799,120)	(612,946)	(2,412,066)
专项储备提取和使用	四(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	7,932,144	-	23,523	7,955,667
使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	(7,932,144)	-	(23,523)	(7,955,667)
2022年6月30日期末余额(未经审计)		24,741,654	45,368,748	56,078,557	572,610	(891,109)	-	13,423,029	3,261,359	142,781,750	284,191,378	112,985,169	397,176,547

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

2022年6月30日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		23,876,917	12,893,451
交易性金融资产		58,548	64,066
应收票据		8,614	11,313
应收账款	十八(1)	15,524,288	13,365,019
预付款项		2,944,364	3,646,735
其他应收款	十八(2)	82,748,886	83,755,442
存货		78,192	38,998
合同资产	十八(3)	6,803,259	8,369,047
一年内到期的非流动资产		3,151,022	3,133,022
其他流动资产		1,886,092	2,079,710
流动资产合计		137,080,182	127,356,803
非流动资产			
债权投资		1,756,318	1,833,951
长期应收款		149,313	473,156
长期股权投资	十八(4)	293,765,025	275,671,494
其他权益工具投资		2,276,645	2,189,140
其他非流动金融资产		302,037	302,037
投资性房地产		115,837	117,667
固定资产		261,372	274,566
在建工程		157,027	139,818
使用权资产		32,789	31,656
无形资产		623,082	651,748
长期待摊费用		44,509	53,040
递延所得税资产		747,760	708,178
其他非流动资产		21,452,362	22,488,187
非流动资产合计		321,684,076	304,934,638
资产总计		458,764,258	432,291,441

中国中铁股份有限公司

2022年6月30日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		21,889,000	9,768,785
应付账款		33,704,951	34,465,445
合同负债		6,565,809	8,172,002
应付职工薪酬		11,125	31,052
应交税费		278,616	174,217
其他应付款		102,691,665	84,736,587
一年内到期的非流动负债		14,482,555	23,734,574
其他流动负债		2,383,660	2,410,634
流动负债合计		182,007,381	163,493,296
非流动负债			
长期借款		12,271,140	640,100
应付债券		27,405,563	27,203,711
租赁负债		28,543	26,249
长期应付款		18,735,957	18,886,786
长期应付职工薪酬		8,650	10,370
递延收益		4,330	4,373
非流动负债合计		58,454,183	46,771,589
负债合计		240,461,564	210,264,885
股东权益			
股本		24,741,654	24,570,929
其他权益工具		45,368,748	45,624,435
其中：永续债		45,368,748	45,624,435
资本公积		61,315,920	60,815,726
减：库存股		572,610	-
其他综合收益		(135,082)	(144,327)
专项储备		-	-
盈余公积		12,751,648	12,751,648
未分配利润		74,832,416	78,408,145
股东权益合计		218,302,694	222,026,556
负债及股东权益总计		458,764,258	432,291,441

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2022年6月30日止六个月期间公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入	十八(5)	22,534,312	30,494,881
其中：营业收入		22,534,312	30,494,881
二、营业总成本		22,972,297	30,248,400
减：营业成本	十八(5)	21,008,900	28,465,399
税金及附加		44,089	45,888
管理费用		291,942	289,097
研发费用		18,205	11,432
财务费用		1,609,161	1,436,584
其中：利息费用		1,750,198	1,675,469
利息收入		126,649	175,529
加：其他收益		3,277	158
投资收益	十八(6)	3,452,470	2,360,076
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(132,075)	74,215
公允价值变动(损失)/收益		(5,518)	36,478
信用减值损失(计提)/转回		(132,300)	173,969
资产减值损失转回/(计提)		2,980	(163)
三、营业利润		2,882,924	2,816,999
加：营业外收入		84	7,087
减：营业外支出		394	32
四、利润总额		2,882,614	2,824,054
减：所得税费用		65,546	474,221
五、净利润		2,817,068	2,349,833
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,817,068	2,349,833
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		9,245	21,293
不能重分类进损益的其他综合收益		10	4
重新计量设定受益计划变动额		10	4
将重分类进损益的其他综合收益		9,235	21,289
外币财务报表折算差额		9,235	21,289
七、综合收益总额		2,826,313	2,371,126

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2022年6月30日止六个月期间公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,412,727	28,447,350
收到的税费返还		6,717	-
收到其他与经营活动有关的现金		139,968	741,455
经营活动现金流入小计		22,559,412	29,188,805
购买商品、接受劳务支付的现金		23,050,334	30,409,845
支付给职工以及为职工支付的现金		411,220	413,794
支付的各项税费		303,928	825,800
支付其他与经营活动有关的现金		2,664,174	6,921,135
经营活动现金流出小计		26,429,656	38,570,574
经营活动使用的现金流量净额		(3,870,244)	(9,381,769)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	15,000
取得投资收益所收到的现金		254,877	797,182
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		766,727	-
收到其他与投资活动有关的现金		21,875,179	14,278,530
投资活动现金流入小计		22,896,783	15,090,712
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,229	10,188
投资支付的现金		3,504,606	8,273,745
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,140,800	-
支付其他与投资活动有关的现金		16,397,194	19,713,918
投资活动现金流出小计		31,061,829	27,997,851
投资活动使用的现金流量净额		(8,165,046)	(12,907,139)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		606,072	-
取得借款收到的现金		38,187,905	26,432,736
发行其他权益工具收到的现金		-	5,995,272
收到其他与筹资活动有关的现金		9,290,875	100,249
筹资活动现金流入小计		48,084,852	32,528,257
偿还债务支付的现金		22,751,218	13,560,805
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,393,466	2,302,667
筹资活动现金流出小计		25,144,684	15,863,472
筹资活动产生的现金流量净额		22,940,168	16,664,785
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,546	(14,239)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		10,993,424	(5,638,362)
加：期初现金及现金等价物余额		12,779,275	38,037,698
六、期末现金及现金等价物余额		23,772,699	32,399,336

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2022年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日期初余额		24,570,929	46,738,385	60,821,684	-	(140,461)	-	10,913,699	68,438,634	211,342,870
截至2021年6月30日止六个月期间										
增减变动额(未经审计)		-	5,729,600	-	-	21,293	-	-	(4,002,512)	1,748,381
综合收益总额		-	-	-	-	21,293	-	-	2,349,833	2,371,126
净利润		-	-	-	-	-	-	-	2,349,833	2,349,833
其他综合收益		-	-	-	-	21,293	-	-	-	21,293
股东投入和减少资本		-	5,995,272	-	-	-	-	-	-	5,995,272
其他权益工具持有者投入资本		-	5,995,272	-	-	-	-	-	-	5,995,272
利润分配		-	(265,672)	-	-	-	-	-	(6,352,345)	(6,618,017)
对股东分配的普通股股利	四(54)	-	-	-	-	-	-	-	(4,422,767)	(4,422,767)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(265,672)	-	-	-	-	-	(1,929,578)	(2,195,250)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	38,690	-	-	38,690
使用专项储备		-	-	-	-	-	(38,690)	-	-	(38,690)
2021年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	52,467,985	60,821,684	-	(119,168)	-	10,913,699	64,436,122	213,091,251
2022年1月1日期初余额		24,570,929	45,624,435	60,815,726	-	(144,327)	-	12,751,648	78,408,145	222,026,556
截至2022年6月30日止六个月期间										
增减变动额(未经审计)		170,725	(255,687)	500,194	572,610	9,245	-	-	(3,575,729)	(3,723,862)
综合收益总额		-	-	-	-	9,245	-	-	2,817,068	2,826,313
净利润		-	-	-	-	-	-	-	2,817,068	2,817,068
其他综合收益		-	-	-	-	9,245	-	-	-	9,245
股东投入和减少资本		170,725	-	500,194	572,610	-	-	-	-	98,309
为股份支付发行限制性股票		170,725	-	435,347	572,610	-	-	-	-	33,462
股份支付计入股东权益的金额		-	-	64,847	-	-	-	-	-	64,847
利润分配		-	(255,687)	-	-	-	-	-	(6,392,797)	(6,648,484)
对股东分配的普通股股利	四(54)	-	-	-	-	-	-	-	(4,849,364)	(4,849,364)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(255,687)	-	-	-	-	-	(1,543,433)	(1,799,120)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	4,101	-	-	4,101
使用专项储备		-	-	-	-	-	(4,101)	-	-	(4,101)
2022年6月30日期末余额(未经审计)		24,741,654	45,368,748	61,315,920	572,610	(135,082)	-	12,751,648	74,832,416	218,302,694

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革【2007】477号文件以及国资委2007年9月11日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革【2007】1095号文),中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)于2007年9月12日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为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。

根据本公司2022年1月17日董事会审议通过的《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”),本公司向符合条件的激励对象授予限制性股票1.71亿股。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完成登记手续后,本公司总股本为2,474,165万股。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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%。于 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，约占本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，约占本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%。于 2022 年 2 月 23 日，中铁工在本公司完成 2021 年限制性股票激励计划后，持有本公司 A 股股票股数约占本公司已发行总股本的 46.88%。于 2022 年 6 月 30 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 1,160 万股，增持后持有本公司 1,161,036 万股，约占公司已发行总股本的 46.93%。

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

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

本期间纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

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

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

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 营业周期

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 记账本位币

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

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

(8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(14)。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 现金及现金等价物

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

(10) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

本集团考虑有关过去事项、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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

- i) 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收子公司借款

其他应收款组合 4 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

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

(iii) 终止确认

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，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))。

(14) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

(16) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

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

与固定资产有关的后续支出，在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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 在建工程

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

(18) 借款费用

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 无形资产

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

(a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

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

采矿权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。

(b) 土地使用权

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

(c) 特许经营权

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

(d) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(e) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 无形资产(续)

(f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(h) 研究与开发

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

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

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

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

(i) 无形资产减值

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期待摊费用

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

(21) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(22) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(24) 预计负债

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 预计负债(续)

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

(a) 修复义务

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

(b) 待执行亏损合同

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

(c) 未决诉讼

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

(d) 质量保证金

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本集团将其子公司发行的其他权益工具作为少数股东权益核算。

(26) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务以及钢结构产品制造与安装而发生的成本，确认为合同履行成本。本集团在确认收入时，按照履约进度将合同履行成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年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，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；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(24))。

(c) 房地产开发业务的收入

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同

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

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

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

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

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

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

(e) 建设和移交合同

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 收入确认(续)

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(27) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于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。

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

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

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

(ii) 融资租赁

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

(30) 分部信息

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

(32) 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托代理投资和信托财产管理等。

受托贷款是指由客户(作为委托人)提供资金，由本集团之子公司(作为受托人)按照委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率而代理发放、监督、使用并由本集团之子公司协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团之子公司只收取手续费。本集团之子公司实际收到委托人提供的资金列入受托贷款资金项目，根据委托人意愿发放贷款时按照实际发放或投出金额计入受托贷款项目。上述受托贷款及到期后将资金返还给委托人的义务在资产负债表外核算。受托、代理投资由委托人提供资金，本集团之子公司以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团之子公司仅收取手续费，不承担与受托、代理投资资产相关的主要风险。上述受托、代理投资的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务在资产负债表表外核算。期末，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之子公司(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，本集团之子公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团之子公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 安全生产费

本集团根据财政部、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。

(34) 股份支付

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

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

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

根据附注二(26)(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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 基础设施建设业务的收入确认

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

(ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，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	5.07%	4.10%	5.54%
工业增加值	5.01%	4.48%	5.20%

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 所得税和递延所得税

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注四(45)。

于 2022 年 6 月 30 日，若折现率与管理层估计的相比增加/减少 0.25 个百分点，而所有其他因素维持不变，则离退休人员福利费负债的账面价值将减少人民币 41,141 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 43,310 千元)，或增加人民币 42,582 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 44,850 千元)。

(viii) 高速公路特许经营权的摊销

采用 PPP 项目合同等参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算，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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠

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的部分子公司
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其部分子公司
中铁工程设计咨询集团有限公司及其部分子公司
中铁大桥勘测设计院集团有限公司及其部分子公司
中铁科学研究院有限公司的部分子公司
中铁华铁工程设计集团有限公司
中铁高新工业股份有限公司及其部分子公司
中铁资源集团有限公司的部分子公司
中铁物贸集团有限公司的部分子公司
中铁水利水电规划设计集团有限公司及其部分子公司
中铁云网信息科技有限公司
中国铁工投资建设集团有限公司的部分子公司

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 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 2022 年满足财税发【2020】23 号的规定，2022 年继续执行 15% 的优惠税率。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

- (c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告【2022】第 11 号)、《财政部、税务总局及海关总署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】年 39 号)第七条及《财政部、税务总局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】年第 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 2022 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、税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告【2022】第 11 号)及《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 2022 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
现金	52,384	46,345
银行存款	169,147,979	162,486,956
其他货币资金	13,372,683	16,379,449
合计	<u>182,573,046</u>	<u>178,912,750</u>
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	<u>5,964,847</u>	<u>9,611,514</u>

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 2022 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 27,090,088 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 30,797,132 千元)(附注四(73)(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 1,228,680 千元(2021 年 12 月 31 日：折合人民币 1,228,319 千元)。

(2) 交易性金融资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资(a)	5,523,569	5,391,638
非上市信托产品投资(b)	74,454	413,047
交易性权益工具投资(c)	835,730	1,038,598
其他	290,171	310,968
合计	<u>6,723,924</u>	<u>7,154,251</u>

(a) 本集团持有的非上市基金产品主要为货币基金投资及开放式基金投资，其公允价值根据其交易的金融机构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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 衍生金融资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 期权合同	149,399	149,399

(4) 应收票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,489,446	1,108,411
商业承兑汇票	2,241,399	4,312,451
减：坏账准备	137,560	471,185
合计	<u>3,593,285</u>	<u>4,949,677</u>

(a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 18,806 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 221,200 千元)的应收票据质押给银行作为取得人民币 18,806 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 221,200 千元)短期借款的担保(附注四(28)(b))。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	474,388	133,200
商业承兑汇票	—	281,665
合计	<u>474,388</u>	<u>414,865</u>

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书且满足终止确认条件，故将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。

(c) 于 2022 年 6 月 30 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 2,225,778 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,422,677 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据(续)

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2022 年 6 月 30 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	<u>514,245</u>	25.91%	<u>133,242</u>

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	<u>2,832,299</u>	16.51%	<u>467,528</u>

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	<u>1,727,154</u>	0.25%	<u>4,318</u>	<u>1,480,152</u>	0.25%	<u>3,657</u>

组合 — 银行承兑汇票：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间本集团计提的坏账准备金额为人民币 2,893 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 76,512 千元)，其中转回的坏账准备金额为人民币 10,827 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 956 千元)。无重要的收回或转回金额。

(iv) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收票据(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(5) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	169,896,842	132,273,009
减：坏账准备	10,820,897	10,152,655
净额	<u>159,075,945</u>	<u>122,120,354</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	131,958,260	97,055,594
一到二年	16,585,828	14,919,036
二到三年	9,417,386	10,297,327
三到四年	5,752,900	4,561,806
四到五年	2,154,761	1,407,049
五年以上	4,027,707	4,032,197
合计	<u>169,896,842</u>	<u>132,273,009</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	12,834,128	7.55	214,558
应收账款单位 2	2,647,683	1.56	140,467
应收账款单位 3	2,213,862	1.30	332,079
应收账款单位 4	1,010,243	0.59	33,896
应收账款单位 5	983,392	0.59	44,924
合计	<u>19,689,308</u>	<u>11.59</u>	<u>765,924</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司部分子公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 27,580,100 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 28,603,030 千元)，相关的折价费用为人民币 1,492,869 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,486,561 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 2022 年 6 月 30 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(2021 年 12 月 31 日：人民币 160,000 千元及人民币 160,880 千元)。

(v) 其他说明

于 2022 年 6 月 30 日及 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>10,820,897</u>	<u>10,152,655</u>

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

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	2,213,862	15.00%	332,079	
应收账款单位 2	938,410	19.87%	186,462	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 3	818,502	80.00%	654,802	
应收账款单位 4	381,143	100.00%	381,143	
应收账款单位 5	231,296	43.93%	101,619	
其他	11,247,335	40.75%	4,582,823	
合计	<u>15,830,548</u>		<u>6,238,928</u>	

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	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	2,247,862	15.00%	337,179	
应收账款单位 2	943,792	19.87%	187,497	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 3	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	<u>15,883,555</u>		<u>6,123,437</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	11,692,374	0.20%	23,385	8,180,931	0.20%	16,048
一到二年	1,486,324	3.00%	44,590	999,956	3.00%	29,999
二到三年	452,285	5.00%	22,614	461,228	5.00%	23,061
三到四年	245,343	12.00%	29,441	222,079	12.00%	26,649
四到五年	117,871	18.00%	21,217	162,942	18.00%	29,330
五年以上	253,713	40.00%	101,485	205,274	40.00%	82,110
合计	<u>14,247,910</u>		<u>242,732</u>	<u>10,232,410</u>		<u>207,197</u>

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	74,843,563	0.40%	299,374	53,377,278	0.40%	213,509
一到二年	10,119,609	5.00%	505,980	8,958,774	5.00%	447,939
二到三年	3,178,657	10.00%	317,866	3,306,050	10.00%	330,605
三到四年	2,201,338	18.00%	396,241	1,457,695	18.00%	262,385
四到五年	898,735	25.00%	224,684	592,553	25.00%	148,138
五年以上	1,256,430	50.00%	628,215	1,324,184	50.00%	662,092
合计	<u>92,498,332</u>		<u>2,372,360</u>	<u>69,016,534</u>		<u>2,064,668</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	10,851,099	0.20%	21,702	9,540,922	0.20%	19,082
一到二年	797,435	3.00%	23,923	803,861	3.00%	24,116
二到三年	374,614	5.00%	18,731	739,849	5.00%	36,992
三到四年	391,480	10.00%	39,148	185,186	10.00%	18,519
四到五年	93,880	15.00%	14,082	105,130	15.00%	15,769
五年以上	201,488	30.00%	60,446	220,772	30.00%	66,232
合计	<u>12,709,996</u>		<u>178,032</u>	<u>11,595,720</u>		<u>180,710</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收海外企业客户:

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	1,785,542	1.00%	17,855	1,740,516	1.00%	17,405
一到二年	129,262	8.00%	10,341	61,169	8.00%	4,894
二到三年	26,995	18.00%	4,859	14,688	18.00%	2,644
三到四年	6,116	35.00%	2,141	354,373	35.00%	124,030
四到五年	349,432	50.00%	174,716	49,452	50.00%	24,727
五年以上	68,546	100.00%	68,546	29,230	100.00%	29,230
合计	<u>2,365,893</u>		<u>278,458</u>	<u>2,249,428</u>		<u>202,930</u>

组合一 应收其他客户:

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	25,149,262	0.50%	125,746	17,425,777	0.50%	87,129
一到二年	2,813,933	6.00%	168,836	2,030,156	6.00%	121,809
二到三年	2,061,097	15.00%	309,165	1,582,088	15.00%	237,313
三到四年	1,028,466	30.00%	308,540	1,193,119	30.00%	357,936
四到五年	583,713	40.00%	233,485	345,019	40.00%	138,008
五年以上	607,692	60.00%	364,615	719,203	60.00%	431,518
合计	<u>32,244,163</u>		<u>1,510,387</u>	<u>23,295,362</u>		<u>1,373,713</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

- (iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 1,330,284 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,197,986 千元)；本期间转回坏账准备人民币 984,138 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 541,648 千元)。重要的坏账准备转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	已发生信用减值，预计可	142,043	银行存款
应收账款 2	收回工程款	收回金额低于账面价值	109,717	银行存款

- (b) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 7 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 28,664 千元)，无单笔重要的应收账款核销。

(6) 应收款项融资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>628,615</u>	<u>526,055</u>

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

于 2022 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 6 月 30 日及 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。

于 2022 年 6 月 30 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	<u>2,242,917</u>	<u>—</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款	50,418,278	47,805,453
减：减值准备	46,069	40,323
净额	<u>50,372,209</u>	<u>47,765,130</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	44,684,740	89%	42,818,699	90%
一到二年	2,743,630	5%	2,486,864	5%
二到三年	1,022,386	2%	1,706,205	4%
三年以上	1,967,522	4%	793,685	1%
合计	<u>50,418,278</u>	<u>100%</u>	<u>47,805,453</u>	<u>100%</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 5,733,538 千元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 4,986,754 千元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	减值准备
预付款项单位 1	3,187,464	6.32	-
预付款项单位 2	2,856,100	5.66	-
预付款项单位 3	1,407,700	2.79	-
预付款项单位 4	1,390,810	2.76	-
预付款项单位 5	1,288,100	2.56	-
合计	<u>10,130,174</u>	<u>20.09</u>	<u>-</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收代垫款	15,720,101	13,156,409
应收保证金	13,453,590	14,003,181
应收押金	2,276,776	2,217,346
应收利息	1,122,356	1,021,505
应收代缴税金	163,800	65,600
应收股权转让款	99,500	99,500
应收股利	84,277	15,748
其他款项	13,539,894	12,480,234
小计	46,460,294	43,059,523
减：坏账准备	10,850,049	10,510,194
合计	35,610,245	32,549,329

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	4,207	9.51%	400
其他应收款单位 2	2,000	4.00%	80
其他应收款单位 3	1,844	6.07%	112
其他应收款单位 4	680	3.97%	27
其他应收款单位 5	350	15.14%	53
其他	177,959	12.89%	22,932
合计	187,040		23,604
组合计提			
应收押金和保证金	10,340,123	0.50%	51,701
应收代垫款	9,142,874	0.50%	45,714
应收其他款项	3,105,908	0.50%	15,530
合计	22,588,905		112,945

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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):

	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
合计	159,231		39,085
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
应收其他款项	4,902,223	0.50%	24,510
合计	21,223,594		106,117

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	1,070,588	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	290,328	100%	290,328
其他	6,357,451	79%	4,996,393
合计	<u>9,576,733</u>		<u>8,215,675</u>
组合计提：			
应收押金和保证金	5,390,243	12.89%	694,851
应收代垫款	4,937,823	20.17%	996,085
应收其他款项	3,779,550	21.35%	806,889
合计	<u>14,107,616</u>		<u>2,497,825</u>
	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	<u>8,946,664</u>		<u>7,952,179</u>
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
应收其他款项	2,695,308	27.48%	740,553
合计	<u>12,730,034</u>		<u>2,412,813</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

- (b) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 624,098 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 321,033 千元)；本期转回坏账准备人民币 295,920 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 338,472 千元)。重要的坏账准备转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
其他应收款 1	收回代垫款	已发生信用减值，预计可	28,000	银行存款
其他应收款 2	收回代垫款	收回金额低于账面价值	10,000	银行存款

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

- (d) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收其他款项	1,070,588	一年以上	2.30	1,070,588
其他应收款单位 2	应收其他款项	738,764	一年以上	1.59	738,764
其他应收款单位 3	应收其他款项	709,586	一年以上	1.53	709,586
其他应收款单位 4	应收代垫款	655,282	一年以上	1.41	65,514
其他应收款单位 5	应收代垫款	596,406	一年以内	1.29	2,982
合计		<u>3,770,626</u>		<u>8.12</u>	<u>2,587,434</u>

- (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

- (f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	35,129,368	52,525	35,076,843	19,550,541	56,767	19,493,774
周转材料	10,430,049	3,950	10,426,099	7,973,994	3,950	7,970,044
在产品	9,637,642	10,941	9,626,701	8,232,549	10,957	8,221,592
库存商品	8,198,667	85,002	8,113,665	7,789,544	84,856	7,704,688
房地产开发成本(i)	116,592,392	3,430,860	113,161,532	112,191,653	2,861,350	109,330,303
房地产开发产品(ii)	55,642,143	5,349,000	50,293,143	53,154,328	4,408,857	48,745,471
临时设施	2,725,246	-	2,725,246	1,979,925	-	1,979,925
合计	<u>238,355,507</u>	<u>8,932,278</u>	<u>229,423,229</u>	<u>210,872,534</u>	<u>7,426,737</u>	<u>203,445,797</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 17,435,999 千元的存货(2021 年 12 月 31 日：人民币 30,698,029 千元)已用作人民币 6,885,315 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 7,699,223 千元)的长期借款抵押物(附注四(39)(c))。

(i) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末 账面余额	期初 账面余额
中铁城彩石项目	2017 年 9 月	2027 年 12 月	20,263,000	9,882,012	9,314,876
广州诺德云城项目	2019 年 3 月	2022 年 12 月	9,206,520	4,745,510	7,524,707
诺德逸枫园项目	2019 年 3 月	2022 年 7 月	7,991,850	4,468,639	4,114,909
后沙峪限价房项目	2018 年 12 月	2022 年 12 月	9,856,080	4,354,675	3,885,700
北京市大兴区黄村镇项目	2022 年 2 月	2024 年 2 月	6,005,295	3,999,098	25,229
中铁长春博览城	2021 年 4 月	2032 年 4 月	25,222,850	3,244,502	2,745,528
武汉江城之门项目	2015 年 1 月	2025 年 6 月	5,419,927	2,861,636	2,683,751
中铁云湾项目	2019 年 11 月	2026 年 10 月	9,443,460	2,758,288	2,322,058
中铁阅湖郡	2021 年 11 月	2024 年 5 月	3,977,380	2,619,783	2,484,799
中国中铁绣惠生态城	2019 年 6 月	2029 年 6 月	24,116,388	2,521,992	2,367,083
曹各庄项目	2018 年 12 月	2022 年 8 月	2,713,490	2,357,714	2,165,353
晨逸府项目	2022 年 3 月	2024 年 6 月	3,155,500	2,328,193	16,156
中国中铁诺德城	2017 年 12 月	2022 年 12 月	7,977,170	2,318,585	1,722,310
青岛世界博览城 6#地块	2020 年 1 月	2023 年 8 月	3,854,700	2,079,855	2,995,088
天津诺德英蓝国际金融中心	2011 年 2 月	2024 年 6 月	3,568,494	2,024,786	2,002,637
太原诺德逸宸云著 SP-1849	2020 年 1 月	2023 年 1 月	3,974,636	2,022,485	1,873,790
昆山明玥逸庭项目	2021 年 1 月	2023 年 8 月	3,100,890	2,014,921	1,833,700
诺德阅山海花园项目	2018 年 8 月	2022 年 12 月	2,396,860	1,987,379	1,891,963
太原诺德逸宸云著 SP-1847 地块	2020 年 1 月	2025 年 3 月	5,020,908	1,934,723	1,919,982
南通中铁逸都项目	2021 年 3 月	2023 年 6 月	2,132,800	1,779,637	1,633,204
后沙峪项目	2018 年 6 月	2022 年 12 月	9,276,850	1,765,576	1,373,229
其他项目			394,401,645	52,522,403	55,295,601
合计			<u>563,076,693</u>	<u>116,592,392</u>	<u>112,191,653</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(ii) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期 竣工时间	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
诺德逸都项目	2022 年 6 月	-	6,532,312	808,009	5,724,303
苏州诺德国礼	2021 年 10 月	4,769,921	36,900	604,728	4,202,093
中铁城彩石项目	2021 年 9 月	3,955,511	-	376,181	3,579,330
后沙峪限价房项目	2021 年 11 月	3,823,224	-	819,559	3,003,665
中铁城江督府二期	2022 年 6 月	-	2,749,440	535,327	2,214,113
广州诺德云城项目	2022 年 6 月	-	3,525,229	1,501,133	2,024,096
大连梓金·琥珀湾项目	2022 年 5 月	816,823	1,184,473	50,774	1,950,522
诺德·阅香湖	2021 年 12 月	1,872,465	-	144,828	1,727,637
阅山湖云著一期一标段	2021 年 11 月	1,593,410	-	231,591	1,361,819
中铁诺德荔城项目	2021 年 6 月	1,523,404	37,426	206,608	1,354,222
后沙峪项目	2021 年 6 月	956,514	-	-	956,514
南通时光漫城项目	2021 年 12 月	2,049,927	27,497	1,163,502	913,922
溪畔云璟府项目	2021 年 12 月	1,337,711	-	484,985	852,726
诺城花园、诺城广场项目	2017 年 5 月	814,218	-	5,982	808,236
太原诺德逸宸云著 SP-1848	2022 年 6 月	381,131	1,111,018	837,755	654,394
中铁泮河湾项目一期	2022 年 6 月	-	689,847	47,808	642,039
中铁城江督府一期	2021 年 4 月	843,509	3,800	251,045	596,264
宿州粮干校小区项目	2021 年 12 月	558,929	-	-	558,929
金桥璟园项目	2021 年 12 月	496,731	59,354	-	556,085
章丘诺德名府	2021 年 2 月	493,333	178,833	132,996	539,170
其他项目		26,867,567	7,498,699	12,944,202	21,422,064
合计		<u>53,154,328</u>	<u>23,634,828</u>	<u>21,147,013</u>	<u>55,642,143</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本期 计提	减：本期 转回	减：本期 转销	其他	2022 年 6 月 30 日
原材料	56,767	1,908	6,172	27	49	52,525
周转材料	3,950	-	-	-	-	3,950
在产品	10,957	-	-	-	(16)	10,941
库存商品	84,856	157	-	-	(11)	85,002
房地产开发成本	2,861,350	1,146,964	-	-	(577,454)	3,430,860
房地产开发产品	4,408,857	974,124	-	611,435	577,454	5,349,000
合计	7,426,737	2,123,153	6,172	611,462	22	8,932,278

注：截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，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，本集团计提的存货跌价准备分别为人民币 1,146,964 千元及人民币 974,124 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	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升或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 2022 年 6 月 30 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 16,374,007 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 16,128,981 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	356,942,193	313,857,830
减：减值准备	3,794,235	3,338,966
小计	<u>353,147,958</u>	<u>310,518,864</u>
减：列示于其他非流动资产的合 同资产(附注四(26))		
-原值	179,505,404	162,668,127
-减值准备	1,391,692	1,291,178
小计	<u>178,113,712</u>	<u>161,376,949</u>
合计	<u>175,034,246</u>	<u>149,141,915</u>

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

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	4,441,151	1.09%	48,409	预期信用损失
合同资产 2	2,655,998	1.09%	28,950	预期信用损失
合同资产 3	766,742	15.25%	116,913	预期信用损失
合同资产 4	707,214	43.30%	306,258	预期信用损失
合同资产 5	489,312	3.57%	17,468	预期信用损失
其他	4,422,007	17.79%	786,745	
合计	<u>13,482,424</u>		<u>1,304,743</u>	

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	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
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	<u>12,495,048</u>		<u>1,244,916</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产(续)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目 金融资产模式的 PPP 项目	144,087,165	1.04%	1,492,629	预期信用损失
未到期的质保金	127,524,029	0.50%	637,620	预期信用损失
合计	<u>71,848,575</u>	0.50%	<u>359,243</u>	预期信用损失
	<u>343,459,769</u>		<u>2,489,492</u>	

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

(iii) 于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 47,181,225 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 33,644,634 千元)的合同资产已质押取得人民币 26,578,874 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 20,908,377 千元)的长期借款(附注四(39)(a))。

(iv) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在合同资产质押取得的短期借款(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)(附注四(28)(b))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注四(13))	6,995,022	5,609,264
一年内到期的长期应收款(附注四(14))	3,175,175	4,479,255
小计	10,170,197	10,088,519
减：减值准备	334,978	257,470
合计	9,835,219	9,831,049

(12) 其他流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	30,719,781	26,446,920
预缴税金	14,942,446	13,038,960
短期贷款及应收款项(注 1)	3,310,292	1,758,960
买入返售金融资产	1,999,990	1,999,800
代垫土地整理款	820,847	897,744
其他	622,339	698,742
小计	52,415,695	44,841,126
减：减值准备	725,289	598,936
合计	51,690,406	44,242,190

注 1：于 2022 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债务工具投资等金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 725,289 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 债权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	31,632,266	33,150,384
减：减值准备	4,965,546	4,797,783
小计	<u>26,666,720</u>	<u>28,352,601</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注四(11))		
- 原值	6,995,022	5,609,264
- 减值准备	316,594	216,419
小计	<u>6,678,428</u>	<u>5,392,845</u>
合计	<u>19,988,292</u>	<u>22,959,756</u>

于 2022 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	账面余额	年利率	到期日
被投资单位 1	有息借款	1,829,941	4.07%	2029 年
被投资单位 2	有息借款	1,716,629	5.23%	2023 年
被投资单位 3	有息借款	1,682,014	4.65%	2034 年
被投资单位 4	有息借款	1,277,090	5.50%	2025 年
被投资单位 5	有息借款	1,273,620	4.75%	2023 年
合计		<u>7,779,294</u>		

- (i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 4,965,546 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,797,783 千元)。
- (ii) 于 2022 年 6 月 30 日，债权投资人民币 5,623,114 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,880,622 千元)由固定资产、无形资产、投资性房地产或由第三方担保。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收长期工程款	12,645,481	13,975,953
应收租赁款	2,847,113	3,057,749
其他款项	6,116,746	5,610,876
减：未实现融资收益	233,489	255,253
小计	21,375,851	22,389,325
减：坏账准备	3,327,515	3,333,157
小计	18,048,336	19,056,168
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(11))		
其中：应收长期工程款	1,556,703	2,450,843
应收租赁款	1,618,472	2,028,412
小计	3,175,175	4,479,255
减：坏账准备	18,384	41,051
小计	3,156,791	4,438,204
净额	14,891,545	14,617,964

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 年 6 月 30 日及 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	50,548,283	49,836,246
联营企业(b)	47,035,446	46,180,873
股权分置流通权(c)	148,129	148,129
小计	<u>97,731,858</u>	<u>96,165,248</u>
减：减值准备	5,389	5,000
合计	<u>97,726,469</u>	<u>96,160,248</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	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	5,201,561	-	-	(28,381)	-	134,950	-	-	5,038,230	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)	4,677,164	-	-	8,469	-	-	-	-	4,685,633	75.73	-
四川天府机场高速公路有限公司 (以下简称“天府高速”)	3,520,680	-	-	(204,321)	-	-	-	-	3,316,359	50.00	-
北京亿诚永和投资管理中心(有限 合伙)	2,911,157	120,000	-	-	-	-	-	-	3,031,157	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”)	2,758,340	-	-	(1,864)	-	-	-	-	2,756,476	49.00	-
其他合营企业	30,762,344	1,600,044	176,240	(337,817)	35	148,661	-	15,723	31,715,428		5,000
合计	49,831,246	1,720,044	176,240	(563,914)	35	283,611	-	15,723	50,543,283		5,000

注 1：本公司之子公司中铁开发投资集团有限公司(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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本期增减变动										2022 年 6 月 30 日	持股比 例(%)	减值准备 期末余额
	2021 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	转为子公司	计提减值 准备	其他 (注 1)			
华刚矿业股份有限公司	4,791,971	-	-	1,666,828	368,858	-	-	-	-	76,319	6,903,976	41.72	-
中国铁路设计集团有限公司	2,736,589	-	-	271,756	-	-	-	-	-	-	3,008,345	30.00	-
中铁京西(北京)高速公路发展 有限公司	2,211,837	409,422	-	(3,838)	-	-	-	-	-	-	2,617,421	43.35	-
中铁大连地铁五号线有限公司	1,647,332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,647,332	45.00	-
云南省滇中引水工程有限公 司(以下简称“滇中工程公 司”)(附注六(1)(a))	6,000,000	11,000,000	-	-	-	-	-	17,000,000	-	-	-	-	-
其他联营企业	28,793,144	4,397,271	356,840	115,930	(997)	(15)	90,121	-	389	-	32,857,983	-	389
合计	46,180,873	15,806,693	356,840	2,050,676	367,861	(15)	90,121	17,000,000	389	76,319	47,035,057	-	389

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(c) 股权分置流通权

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

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

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

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他权益工具投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
— 上市权益工具投资	780,149	809,144
— 非上市权益工具投资	12,529,594	11,354,429
合计	<u>13,309,743</u>	<u>12,163,573</u>
	2022 年 6 月 30 日	2021 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	892,407	882,226
— 非上市权益工具投资	12,497,932	11,335,397
累计公允价值变动		
— 上市权益工具投资	(112,258)	(73,082)
— 非上市权益工具投资	31,662	19,032
合计	<u>13,309,743</u>	<u>12,163,573</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(17) 其他非流动金融资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	7,422,664	5,066,068
非上市信托产品投资(注)	2,890,570	2,712,292
非上市基金产品投资	2,214,882	1,642,780
上市权益工具投资	68,214	51,123
其他	3,060,084	2,822,122
合计	<u>15,656,414</u>	<u>12,294,385</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动金融资产(续)

注：非上市信托产品投资主要包括：

本公司之子公司中铁信托有限责任公司(以下简称“中铁信托”)发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括发行的信托理财产品。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 2022 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人并直接持有权益的结构化主体的发行规模为人民币 51,911,435 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 51,814,687 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 470,266 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 738,625 千元)，其中人民币 395,812 千元于其他非流动金融资产核算(2021 年 12 月 31 日：人民币 422,422 千元)，人民币 74,454 千元于交易性金融资产核算(2021 年 12 月 31 日：人民币 316,203 千元)。于 2022 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人但在结构化主体中没有权益的结构化主体的发行规模为人民币 348,378,675 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 336,602,222 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 2022 年 6 月 30 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 24,374,590 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 24,724,216 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 8,424,926 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 8,265,047 千元)，其中人民币 1,340,218 千元于其他非流动金融资产核算(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,098,937 千元)，人民币 7,084,708 千元于长期股权投资核算(2021 年 12 月 31 日：人民币 7,166,110 千元)。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
原价合计	16,826,897	385,983	741,147	16,471,733
房屋及建筑物	14,570,883	382,756	685,902	14,267,737
土地使用权	2,256,014	3,227	55,245	2,203,996
累计折旧和摊销合计	2,718,666	255,033	305,953	2,667,746
房屋及建筑物	2,413,377	232,501	285,984	2,359,894
土地使用权	305,289	22,532	19,969	307,852
账面净值合计	14,108,231	—	—	13,803,987
房屋及建筑物	12,157,506	—	—	11,907,843
土地使用权	1,950,725	—	—	1,896,144
减值准备合计	92,013	-	-	92,013
房屋及建筑物	92,013	-	-	92,013
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	14,016,218	—	—	13,711,974
房屋及建筑物	12,065,493	—	—	11,815,830
土地使用权	1,950,725	—	—	1,896,144

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 232,838 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 298,830 千元)，本期间无计提的减值准备金额(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：计提减值准备金额为人民币 271 千元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 32,246 千元，原价为人民币 52,947 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 125,546 千元，原价为人民币 140,531 千元)的房屋及建筑物，账面价值为人民币 19,784 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 72,138 千元)的存货，以及账面价值为人民币 1,830 千元，原价为人民币 2,113 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 12,059 千元，原价为人民币 16,370 千元)的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货、无形资产转换为投资性房地产核算。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团购置账面价值为人民币 299,034 千元的投资性房地产(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 126,355 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 投资性房地产(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 325,155 千元、原价为人民币 586,058 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 29,506 千元、原价为人民币 48,682 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为无形资产核算。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 79,190 千元、原价为人民币 101,336 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 180,233 千元、原价为人民币 207,779 千元)的投资性房地产转入存货。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团处置了账面价值为人民币 1,343 千元，原价为人民币 5,071 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 15,692 千元，原价为人民币 17,324 千元)的投资性房地产。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 1,657,687 千元、原价为人民币 2,042,132 千元的房屋及土地使用权(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)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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	67,512,831	67,492,784
固定资产清理(b)	6,757	58,132
合计	<u>67,519,588</u>	<u>67,550,916</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产

原价	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租		
2021 年 12 月 31 日	45,427,772	52,260,474	422,586	14,922,646	7,107	11,498,283	13,442	4,372,391	1,102	6,267,057	784	135,193,644	
本期增加	1,730,171	1,000,433	830,610	572,158	-	455,467	-	183,011	-	397,291	-	5,169,141	
购置	18,666	855,170	830,610	509,393	-	244,964	-	179,580	-	278,022	-	2,916,405	
因购买子公司增加	4,863	39	-	14,551	-	149	-	196	-	4,256	-	24,054	
在建工程转入	1,056,715	92,706	-	11,986	-	125,734	-	1,473	-	107,566	-	1,396,180	
投资性房地产转为自用	586,058	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	586,058	
汇率变动影响	63,818	52,518	-	19,185	-	84,295	-	1,762	-	2,117	-	223,695	
其他增加	51	-	-	17,043	-	325	-	-	-	5,330	-	22,749	
本期减少	177,542	865,970	7,312	267,046	-	111,830	241	87,854	-	103,799	106	1,621,700	
处置或报废	100,263	835,862	7,312	264,174	-	106,805	241	86,399	-	77,888	-	1,478,944	
转为投资性房地产	52,947	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,947	
其他减少	24,332	30,108	-	2,872	-	5,025	-	1,455	-	25,911	106	89,809	
2022 年 6 月 30 日	46,980,401	52,394,937	1,245,884	15,227,758	7,107	11,841,920	13,201	4,467,548	1,102	6,560,549	678	138,741,085	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

累计折旧	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租		
2021 年 12 月 31 日	11,195,373	31,457,443	122,005	10,949,150	3,840	6,271,257	3,490	3,141,284	232	4,318,136	188	67,462,398	
本期增加	1,138,959	1,919,193	170,440	511,491	988	501,276	689	199,390	5	357,125	43	4,799,599	
计提	844,057	1,902,936	170,440	499,318	988	448,939	689	197,700	5	352,134	43	4,417,249	
投资性房地产转为自用	260,903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260,903	
汇率变动影响	33,999	16,257	-	12,173	-	52,337	-	1,690	-	1,992	-	118,448	
其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,999	-	2,999	
本期减少	59,733	735,196	2,547	251,355	-	95,874	234	70,684	-	72,275	45	1,287,943	
处置或报废	23,635	724,734	2,547	249,516	-	95,239	234	69,460	-	71,193	-	1,236,558	
转为投资性房地产	20,701	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,701	
其他减少	15,397	10,462	-	1,839	-	635	-	1,224	-	1,082	45	30,684	
2022 年 6 月 30 日	12,274,599	32,641,440	289,898	11,209,286	4,828	6,676,659	3,945	3,269,990	237	4,602,986	186	70,974,054	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

减值准备	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租		
2021 年 12 月 31 日	55,626	178,769	-	597	-	1,135	-	1,571	-	764	-	238,462	
本期增加	-	-	-	-	-	16,706	-	-	-	-	-	16,706	
计提	-	-	-	-	-	16,649	-	-	-	-	-	16,649	
汇率变动影响	-	-	-	-	-	57	-	-	-	-	-	57	
本期减少	-	106	-	95	-	767	-	-	-	-	-	968	
处置或报废	-	106	-	95	-	767	-	-	-	-	-	968	
2022 年 6 月 30 日	55,626	178,663	-	502	-	17,074	-	1,571	-	764	-	254,200	

账面价值

2022 年 6 月 30 日	34,650,176	19,574,834	955,986	4,017,970	2,279	5,148,187	9,256	1,195,987	865	1,956,799	492	67,512,831
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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,528,538 千元、原价为人民币 3,976,797 千元(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)的固定资产用作人民币 624,554 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 200,522 千元)长期借款的抵押物(附注四(39)(c))。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 900,902 千元，原价为人民币 1,187,173 千元的固定资产作为抵押物取得长期应付款人民币 1,126,000 千元(2021 年 12 月 31 日：无)(附注四(42))。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 4,417,249 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,931,552 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 3,708,606 千元、人民币 32,494 千元、人民币 588,807 千元及人民币 87,342 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 3,218,460 千元、人民币 28,342 千元、人民币 571,847 千元及人民币 112,903 千元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,396,180 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,107,930 千元)。

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 2,708,419 千元(2021 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 2,657,137 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。

(b) 固定资产清理

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
施工设备等	<u>6,757</u>	<u>58,132</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	37,691,286	6,833,681
工程物资	15,982	13,687
合计	<u>37,707,268</u>	<u>6,847,368</u>

(a) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
滇中引水工程一期	27,454,838	-	27,454,838	-	-	-
滇中引水工程大理州鲁地 拉水电站水资源综合利 用配套一期工程	1,091,109	-	1,091,109	-	-	-
中铁长春博览城	692,591	-	692,591	-	-	-
滇中引水工程大理州鲁地 拉水电站水资源综合利 用配套二期工程	558,195	-	558,195	-	-	-
中铁隧道局新兴产业园	499,355	-	499,355	408,586	-	408,586
滇中引水工程丽江市水资 源综合利用配套工程	465,225	-	465,225	-	-	-
徐州物流园陆港大厦	460,331	-	460,331	329,928	-	329,928
中铁春台文化旅游度假中 心项目	447,127	-	447,127	314,598	-	314,598
其他	6,531,729	509,214	6,022,515	6,289,783	509,214	5,780,569
合计	<u>38,200,500</u>	<u>509,214</u>	<u>37,691,286</u>	<u>7,342,895</u>	<u>509,214</u>	<u>6,833,681</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	因购买子公 司增加	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2022 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
滇中引水工程一期	82,576,000	-	26,492,130	962,708	-	-	27,454,838	33%	33%	401,010	147,806	4.01%	自筹
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站水 资源综合利用配套一期工程	1,770,424	-	1,080,281	10,828	-	-	1,091,109	62%	62%	15,679	9,266	4.61%	自筹
中铁长春博览城	5,882,240	-	-	692,591	-	-	692,591	12%	12%	-	-	-	自筹
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站水 资源综合利用配套二期工程	3,336,553	-	491,251	66,944	-	-	558,195	17%	17%	-	-	-	自筹
中铁隧道局新兴产业园	585,000	408,586	-	90,769	-	-	499,355	85%	85%	-	-	-	自筹
滇中引水工程丽江市水资源综合利用 配套工程	2,890,912	-	463,894	1,331	-	-	465,225	16%	16%	1,969	1,258	4.60%	自筹
徐州物流园陆港大厦	670,000	329,928	-	130,403	-	-	460,331	69%	69%	10,005	3,027	4.65%	自筹
中铁春台文化旅游度假中心项目	1,260,000	314,598	-	132,529	-	-	447,127	35%	35%	7,627	2,717	4.50%	自筹
其他		<u>6,289,783</u>	<u>356,302</u>	<u>1,386,576</u>	<u>1,396,180</u>	<u>104,752</u>	<u>6,531,729</u>			<u>62,520</u>	<u>33,041</u>		
合计		<u>7,342,895</u>	<u>28,883,858</u>	<u>3,474,679</u>	<u>1,396,180</u>	<u>104,752</u>	<u>38,200,500</u>			<u>498,810</u>	<u>197,115</u>		
减：在建工程减值准备		509,214	-	-	-	-	509,214						
账面价值		<u>6,833,681</u>	<u>28,883,858</u>	<u>3,474,679</u>	<u>1,396,180</u>	<u>104,752</u>	<u>37,691,286</u>						

注 1：截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，自筹资金来源包含银行借款及项目贷款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率 4.13%(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：4.70%)。

注 2：于 2022 年 6 月 30 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 86,191 千元的抵押物(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)(附注四(39)(c))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
2021 年 12 月 31 日	1,952,455	1,271,859	218,685	3,797	117,054	3,563,850
本期增加	162,607	161,941	4,059	-	50,877	379,484
新增租赁合同	162,607	161,941	4,059	-	50,877	379,484
本期减少	47,772	73,000	5,167	-	505	126,444
租赁合同到期	29,885	64,981	812	-	505	96,183
其他	17,887	8,019	4,355	-	-	30,261
2022 年 6 月 30 日	2,067,290	1,360,800	217,577	3,797	167,426	3,816,890
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	878,780	830,652	171,801	3,139	20,642	1,905,014
本期增加	204,747	35,928	6,643	286	21,147	268,751
计提	204,747	35,928	6,643	286	21,147	268,751
本期减少	36,370	65,701	1,369	-	505	103,945
租赁合同到期	29,885	64,981	812	-	505	96,183
其他	6,485	720	557	-	-	7,762
2022 年 6 月 30 日	1,047,157	800,879	177,075	3,425	41,284	2,069,820
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2022 年 6 月 30 日	1,020,133	559,921	40,502	372	126,142	1,747,070
2021 年 12 月 31 日	1,073,675	441,207	46,884	658	96,412	1,658,836

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，使用权资产计提的折旧金额为人民币 268,751 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 390,004 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 191,989 千元、人民币 8,501 千元及人民币 68,261 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 305,491 千元、人民币 5,441 千元及人民币 79,072 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产

原价	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2021 年 12 月 31 日	15,484,763	18,717	771,466	1,285,450	5,392,601	109,470,665	464,772	132,888,434
本期增加	101,854	626	-	42,326	5,156	18,499,815	20,347	18,670,124
购置	9,063	626	-	37,872	5,156	18,471,808	20,347	18,544,872
因购买子公司增加	43,795	-	-	997	-	-	-	44,792
投资性房地产转为自用	48,682	-	-	-	-	-	-	48,682
研发支出转入	-	-	-	1,776	-	-	-	1,776
汇率变动影响	314	-	-	112	-	28,007	-	28,433
其他	-	-	-	1,569	-	-	-	1,569
本期减少	55,297	171	-	2,450	701	-	-	58,619
处置	4,745	171	-	277	-	-	-	5,193
转出至投资性房地产	2,113	-	-	-	-	-	-	2,113
其他	48,439	-	-	2,173	701	-	-	51,313
2022 年 6 月 30 日	15,531,320	19,172	771,466	1,325,326	5,397,056	127,970,480	485,119	151,499,939

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

累计摊销	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2021 年 12 月 31 日	3,196,942	6,605	330,787	662,448	1,419,294	914,521	239,066	6,769,663
本期增加	188,110	1,259	27,529	80,838	103,489	270,672	66,458	738,355
计提	168,877	1,259	27,529	80,491	103,489	268,868	66,458	716,971
投资性房地产转为自用	19,176	-	-	-	-	-	-	19,176
汇率变动影响	57	-	-	67	-	1,804	-	1,928
其他增加	-	-	-	280	-	-	-	280
本期减少	1,856	-	-	547	104	-	-	2,507
处置	1,573	-	-	290	-	-	-	1,863
转出至投资性房地产	283	-	-	-	-	-	-	283
其他	-	-	-	257	104	-	-	361
2022 年 6 月 30 日	3,383,196	7,864	358,316	742,739	1,522,679	1,185,193	305,524	7,505,511

减值准备

2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009

账面价值

2022 年 6 月 30 日	12,148,124	11,308	413,150	582,587	3,380,368	126,785,287	179,595	143,500,419
2021 年 12 月 31 日	12,287,821	12,112	440,679	623,002	3,479,298	108,556,144	225,706	125,624,762

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 716,971 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 587,301 千元)。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 82,614,131 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 64,727,833 千元)的特许经营权已用作人民币 54,171,117 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 45,893,624 千元)长期借款的质押物(附注四(39)(a))。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 183,033 千元、原价为人民币 228,262 千元的土地使用权(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)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：

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
先进轨道交通盾构机智能 工厂	49,354	-	8,938	-	40,416
1025 大型盾构机关键技术 研究	41,103	5,647	6,438	-	40,312
中铁物贸集团大宗物资交 易平台(一期)	12,179	7,308	-	-	19,487
自动驾驶-有轨电车自动 驾驶系统	9,506	1,201	-	-	10,707
中铁物贸数据中台建设及 数据治理实施项目	9,708	-	-	-	9,708
其他	81,163	8,985,511	8,964,383	1,776	100,515
合计	203,013	8,999,667	8,979,759	1,776	221,145

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计人民币 8,999,667 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 7,399,448 千元)；其中人民币 8,979,759 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 7,343,592 千元)于当年计入损益，人民币 1,776 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,548 千元)于当年确认为无形资产，研究开发支出余额为人民币 221,145 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 203,013 千元)。于 2022 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0.06%(2021 年 12 月 31 日：0.07%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
账面原值				
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,656	-	-	63,656
中铁二局集团有限公司及其子公司	77,089	-	-	77,089
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	195,009	-	-	195,009
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,927	-	-	47,927
中铁九局集团有限公司	47,521	-	-	47,521
中铁十局集团有限公司	25,781	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	99,989	-	-	99,989
中铁建工集团有限公司及其子公司(注 1)	217,628	332,618	-	550,246
中铁隧道局集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	29,363
中铁信托及其子公司	205,218	-	-	205,218
中铁装配式建筑股份有限公司(以下简称“中铁装配”)(注 1)	332,618	-	332,618	-
中铁长江交通设计集团有限公司	36,675	-	-	36,675
中铁水利水电规划设计集团有限公司	4,920	-	-	4,920
滇中工程公司(注 2)	-	203,372	-	203,372
其他子公司	21,601	-	-	21,601
小计	1,596,749	535,990	332,618	1,800,121
减：减值准备				
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,336	-	-	22,336
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	5,344
小计	28,870	-	-	28,870
账面价值	1,567,879	535,990	332,618	1,771,251

注 1：于 2022 年 3 月，本公司将其持有的中铁装配股权转让至本公司之子公司中铁建工集团有限公司(以下简称“中铁建工”)，自此中铁装配不再作为本公司之二级子公司，具体请参见附注六(1)(a)。

注 2：截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因收购滇中工程公司导致商誉增加人民币 203,372 千元，具体请参见附注五(b)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉(续)

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

	2022 年 6 月 30 日	2021 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	223,902
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)	412,299	208,927
合计	<u>1,771,251</u>	<u>1,567,879</u>

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

- (i) 基础设施建设、房地产开发、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2022年6月30日，在评估该分部的商誉减值时，管理层采用公允价值减去处置费用计算法。关键假设包括基于公开披露的可比交易案例价值比率及处置费用等参数。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 6 月 30 日
软基处理费用	435,355	-	5,128	-	430,227
装修费	390,263	86,681	113,251	1,045	362,648
其他	334,666	147,883	78,851	11,489	392,209
合计	<u>1,160,284</u>	<u>234,564</u>	<u>197,230</u>	<u>12,534</u>	<u>1,185,084</u>

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	15,634,694	3,149,246	14,623,317	2,925,754
可抵扣亏损	13,162,031	2,851,674	10,577,508	2,330,116
内部交易未实现利润	12,958,050	2,753,218	12,682,627	2,711,905
资产减值准备	6,015,194	1,290,603	5,741,537	1,222,589
设定受益计划	2,135,576	395,309	2,191,353	404,220
公允价值计量损失	2,063,675	500,653	1,715,528	413,616
固定资产折旧 及无形资产摊销	372,360	93,098	250,936	62,729
其他	4,025,939	903,066	3,971,059	894,834
合计	<u>56,367,519</u>	<u>11,936,867</u>	<u>51,753,865</u>	<u>10,965,763</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债
购买子公司公允价值 调整	4,789,557	891,402	2,184,510	492,813
公允价值计量收益	3,007,215	685,822	2,987,909	682,926
固定资产折旧 及无形资产摊销	1,329,199	204,596	1,334,733	205,426
应付质保金折现	911,577	188,177	871,843	181,292
内部交易未实现亏损	98,772	22,040	108,772	23,290
其他	5,044,182	1,027,384	2,939,364	654,822
合计	<u>15,180,502</u>	<u>3,019,421</u>	<u>10,427,131</u>	<u>2,240,569</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	33,047,378	31,006,140
可抵扣亏损	13,687,247	13,132,203
合计	<u>46,734,625</u>	<u>44,138,343</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	2,259,727	2,645,319
2023 年	2,379,681	2,598,117
2024 年	707,744	726,248
2025 年	3,499,471	3,522,911
2026 年	3,551,571	3,639,608
2027 年到 2031 年	1,289,053	-
合计	<u>13,687,247</u>	<u>13,132,203</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	591,563	11,345,304	593,714	10,372,049
递延所得税负债	591,563	2,427,858	593,714	1,646,855

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(10))	179,505,404	162,668,127
预付购房款	1,803,156	1,751,769
代垫土地整理款	761,915	761,475
预付投资款(注 1)	649,477	441,047
抵债资产	562,975	381,706
预付购地款	551,681	550,871
预付设备款	280,343	482,570
其他	7,333,547	10,327,158
小计	191,448,498	177,364,723
减：减值准备	3,724,201	3,623,687
合计	187,724,297	173,741,036

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 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 13,263,338 千元的其他非流动资产已质押取得人民币 7,935,528 千元的长期借款(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)(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。本期 PPP 项目合同无重大的变更情况。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少				2022 年 6 月 30 日
		本期计提	其他	转回	转销/核销	汇率变动影响	其他	
信用减值准备:								
应收票据坏账准备	471,185	2,893	-	10,827	-	-	325,691	137,560
其中: 单项计提坏账准备	467,528	-	-	8,595	-	-	325,691	133,242
组合计提坏账准备	3,657	2,893	-	2,232	-	-	-	4,318
应收账款坏账准备	10,152,655	1,330,284	325,691	984,138	7	3,588	-	10,820,897
其中: 单项计提坏账准备	6,123,437	139,494	325,691	355,512	7	(5,825)	-	6,238,928
组合计提坏账准备	4,029,218	1,190,790	-	628,626	-	9,413	-	4,581,969
其他应收款坏账准备	10,510,194	624,098	10,320	295,920	1,154	(2,511)	-	10,850,049
其他流动资产减值准备	598,936	133,072	-	6,719	-	-	-	725,289
债权投资减值准备	4,797,783	182,141	-	14,378	-	-	-	4,965,546
长期应收款坏账准备	3,333,157	423	-	6,096	-	(31)	-	3,327,515
其他非流动资产减值准备	2,218,420	-	-	-	-	-	-	2,218,420
合计	32,082,330	2,272,911	336,011	1,318,078	1,161	1,046	325,691	33,045,276
资产减值准备:								
存货跌价准备	7,426,737	2,123,153	-	6,172	611,462	(22)	-	8,932,278
合同资产减值准备	3,338,966	930,601	-	472,789	2,287	256	-	3,794,235
预付款项减值准备	40,323	8,729	-	-	-	2,983	-	46,069
长期股权投资减值准备	5,000	389	-	-	-	-	-	5,389
投资性房地产减值准备	92,013	-	-	-	-	-	-	92,013
固定资产减值准备	238,462	16,649	-	-	968	(57)	-	254,200
在建工程减值准备	509,214	-	-	-	-	-	-	509,214
无形资产减值准备	494,009	-	-	-	-	-	-	494,009
商誉减值准备	28,870	-	-	-	-	-	-	28,870
其他非流动资产减值准备	114,089	-	-	-	-	-	-	114,089
合计	12,287,683	3,079,521	-	478,961	614,717	3,160	-	14,270,366

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 短期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	85,875,282	51,620,337
保证借款(a)	106,146	671,892
质押借款(b)	18,806	550,885
合计	<u>86,000,234</u>	<u>52,843,114</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 106,146 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 671,892 千元)系由本集团内部提供保证。
- (b) 于 2022 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 18,806 千元由账面价值为人民币 18,806 千元的应收票据(附注四(4)(a))作为质押取得(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)。
- (c) 于 2022 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.55%至 5.00%(2021 年 12 月 31 日：1.21%至 6.57%)。

(29) 吸收存款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
吸收关联企业存款	609,068	2,259,800
其他	923,926	983,628
合计	<u>1,532,994</u>	<u>3,243,428</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	72,200,754	70,938,935
商业承兑汇票	13,603,111	13,978,388
合计	<u>85,803,865</u>	<u>84,917,323</u>

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程分包款	154,599,211	137,760,512
应付材料采购款	154,291,640	140,151,846
应付设备款	24,469,246	23,622,099
应付贸易款	9,029,876	6,947,993
应付勘察设计咨询费	2,050,779	1,685,011
其他	11,645,597	10,435,265
合计	<u>356,086,349</u>	<u>320,602,726</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 41,479,053 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 34,982,128 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收租赁款	623,624	361,164
其他	151,173	84,940
合计	<u>774,797</u>	<u>446,104</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 19,184 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 27,563 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收售楼款	48,688,831	56,551,229
预收工程款	46,350,603	43,668,077
已结算未完工款	19,625,622	27,801,228
预收制造产品销售款	6,406,145	7,049,279
预收设计咨询费	3,608,878	4,252,714
预收材料销售款	1,996,214	1,262,762
其他	7,450,628	3,510,057
合计	<u>134,126,921</u>	<u>144,095,346</u>

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	42,672,604	88%	49,762,461	88%
一至两年	5,773,246	12%	6,140,748	11%
两至三年	144,427	-	572,987	1%
三年以上	98,554	-	75,033	-
合计	<u>48,688,831</u>	<u>100%</u>	<u>56,551,229</u>	<u>100%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2022年 6月30日	2021年 12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
诺德逸府	4,670,460	5,952,196	已竣工	87
门头沟永定镇居住用地项目	2,256,073	2,200,624	2022年9月	96
光华新区项目二期	2,173,314	1,956,011	已竣工	98
贵阳中铁云湾综合体	1,803,894	1,531,828	2022年8月	52
中国中铁诺德城	1,798,947	1,521,702	2025年12月	39
后沙峪别墅项目	1,775,112	2,621,562	2022年12月	61
西郡英华四期	1,568,687	1,293,440	2022年9月	69
中铁沔阳湾项目一期	1,387,421	1,344,720	2023年6月	91
中铁·琉森水岸地块二项目一期	1,233,887	779,616	2022年9月	74
贵阳中铁逸都国际G组团一期	1,182,094	1,810,898	2023年12月	91
溪畔云璟府项目	1,157,068	1,629,636	已竣工	100
太原诺德逸宸云著SP-1848	1,087,678	1,894,863	2022年10月	90
太原诺德逸宸云著SP-1849	998,232	487,214	2023年1月	27
贵阳中铁阅山湖D组团二期	953,581	1,464,160	已竣工	95
南通协创时光漫园项目	886,102	2,207,316	已竣工	98
中铁·星月山湖项目	871,398	859,898	2022年12月	77
中铁长春博览城	853,973	418,708	2031年9月	13
中铁城沃尔夫小镇项目	840,588	797,717	2022年12月	51
中铁青岛世界博览城6#地块	775,914	546,114	2023年10月	48
中铁卓越居二期	742,276	533,759	2022年8月	76
中铁西江悦	663,065	400,722	2023年12月	95
中铁诺德名城项目	629,778	501,509	2023年5月	87
中铁诺德阅珑项目	605,286	1,573,698	2022年12月	35
中铁城彩石项目	589,270	477,665	2027年12月	28
中铁卓越城二期	586,012	585,703	已竣工	95
宿州市粮干校小区	578,900	445,000	已竣工	30
中铁五号院	518,753	888,971	2022年7月	98
南通中铁逸都项目	497,092	300,516	2023年6月	21
观棠雅居西区	481,930	450,206	2023年9月	87
南山名邸项目	465,245	279,477	2023年12月	30
湘西天麓城项目	463,775	471,481	2022年12月	20
中铁诺德生态城	459,288	423,056	已竣工	48
中铁我山项目	448,367	410,744	2023年6月	78
景和城项目	434,725	143,034	2025年12月	54
诺德春风和院项目	434,639	2,676,577	已竣工	89
中铁湖畔影月	428,711	421,537	2022年10月	83
昆山明玥逸庭项目	413,426	105,716	2023年8月	20
佰和院项目	372,448	189,148	2022年12月	50
悦龙东郡一组团五期	348,076	320,004	2023年2月	97
武汉诺德逸都项目	327,554	958,643	2022年9月	67
晨逸府项目	321,437	-	2024年6月	20
贵阳中铁阅山湖D组团一期	320,488	283,426	已竣工	93
其他	9,283,867	12,392,414		
合计	<u>48,688,831</u>	<u>56,551,229</u>		

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	3,578,958	3,802,518
应付设定提存计划(b)	300,659	296,795
应付辞退福利	501	708
合计	<u>3,880,118</u>	<u>4,100,021</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,530,257	25,495,233	25,633,116	2,392,374
职工福利费	3,025	1,982,343	1,980,805	4,563
社会保险费	277,688	2,075,555	2,126,402	226,841
其中：医疗保险费	259,209	1,856,049	1,905,624	209,634
工伤保险费	16,078	158,691	159,463	15,306
生育保险费	2,401	60,815	61,315	1,901
住房公积金	233,794	2,444,440	2,498,846	179,388
工会经费和职工教育经费	152,240	543,597	520,402	175,435
其他	605,514	6,880,434	6,885,591	600,357
合计	<u>3,802,518</u>	<u>39,421,602</u>	<u>39,645,162</u>	<u>3,578,958</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	216,032	3,421,454	3,423,438	214,048
企业年金缴纳	60,370	1,008,653	1,002,210	66,813
失业保险费	20,393	123,712	124,307	19,798
合计	<u>296,795</u>	<u>4,553,819</u>	<u>4,549,955</u>	<u>300,659</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应交税费

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	3,717,643	3,938,946
土地增值税	3,209,370	3,160,454
增值税	2,852,823	3,101,036
城市维护建设税	97,541	111,364
教育费附加	70,265	91,516
其他税金	816,937	1,318,165
合计	<u>10,764,579</u>	<u>11,721,481</u>

(36) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	29,124,815	27,038,351
其他权益持有人持有的份额	18,058,065	17,967,631
应付代垫款项	17,480,818	15,429,281
应付股东股利	5,437,613	266,723
应付永续债持有人利息	1,763,115	435,587
押金	1,131,814	1,047,736
限制性股票回购义务(附注四(50))	572,610	-
其他	37,699,538	30,812,046
合计	<u>111,268,388</u>	<u>92,997,355</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 13,363,105 千元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 11,717,531 千元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券 (附注四(40))	18,771,028	21,444,119
一年内到期的长期借款 (附注四(39))	10,695,637	20,408,930
一年内到期的长期应付款 (附注四(42))	4,317,679	4,063,018
一年内到期的租赁负债 (附注四(41))	302,791	359,910
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(45))	260,891	300,494
一年内到期的预计负债 (附注四(43))	38,171	47,840
合计	<u>34,386,197</u>	<u>46,624,311</u>

(38) 其他流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	29,086,175	25,559,305
其他	522,854	587,829
合计	<u>29,609,029</u>	<u>26,147,134</u>

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	113,056,174	88,283,407
质押借款(a)	88,956,519	73,461,598
保证借款(b)	17,758,084	12,248,986
抵押借款(c)	7,596,060	7,994,226
小计	<u>227,366,837</u>	<u>181,988,217</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(37))		
信用借款	5,849,353	12,700,006
质押借款	1,138,116	1,001,781
保证借款	2,868,978	3,105,260
抵押借款	839,190	3,601,883
小计	<u>10,695,637</u>	<u>20,408,930</u>
一年后到期的长期借款合计	<u>216,671,200</u>	<u>161,579,287</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 26,578,874 千元、人民币 7,935,528 千元、人民币 54,171,117 千元、人民币 24,000 千元以及人民币 247,000 千元分别由本集团账面价值为人民币 47,181,225 千元的合同资产(附注四(10))、人民币 13,263,338 千元的其他非流动资产(附注四(26))、人民币 82,614,131 千元的特许经营权(附注四(22))、本集团对集团内其他子公司应收款项人民币 374,653 千元以及本公司之子公司对滇中引水工程项目的未来收款权作为质押取得(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)。
- (b) 于 2022 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 17,758,084 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 12,248,986 千元)系由本集团内部提供保证。
- (c) 于 2022 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 6,885,315 千元、人民币 624,554 千元、人民币 86,191 千元分别由本集团账面价值约为人民币 17,435,999 千元的存货(附注四(9))、账面价值为人民币 3,528,538 千元，账面原值为人民币 3,976,797 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(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)。
- (d) 于 2022 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 6.90%(2021 年 12 月 31 日：0.75%至 9.50%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券

	2021 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息 及汇率影响	2022 年 6 月 30 日
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,524,444	-	815	78,104	-	-	3,603,363
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 1)	3,185,960	-	165,966	68,162	-	65,472	3,354,616
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,190,075	-	495	39,949	-	80,560	2,149,959
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 2)	3,219,424	-	168,645	50,243	-	48,255	3,390,057
中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 3)	3,224,924	-	170,298	43,336	-	41,630	3,396,928
中铁股份 2019 年公司债券(第一期)3 年期	2,587,961	-	6	4,033	2,500,000	92,000	-
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 3 年期	1,033,646	-	-	2,054	1,000,000	35,700	-
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 4)	1,036,568	-	-	19,241	-	38,800	1,017,009
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种二)	429,565	-	9	3,866	420,000	13,440	-
中铁股份 2019 年度第三期中期票据 3 年期	1,540,109	-	127	19,464	1,500,000	59,700	-
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种二)3 年期(注 5)	2,550,019	-	334	43,897	2,500,000	94,250	-
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 5)	510,951	-	42	10,365	-	20,900	500,458
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)3 年期(品种一)(注 6)	1,931,326	-	64	33,826	-	-	1,965,216
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注 6)	1,120,087	-	21	21,765	-	-	1,141,873
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种一)(注 7)	1,525,056	-	124	17,331	1,220,000	34,950	287,561
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种二)(注 7)	1,526,459	-	214	18,447	-	37,200	1,507,920

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

	2021 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息	2022 年 6 月 30 日
中铁股份 2020 年度第二期中期票据(注 8)	3,047,037	-	-	33,919	-	68,400	3,012,556
中铁股份 2020 年度第三期中期票据(注 9)	3,038,754	-	614	31,836	600,000	64,200	2,407,004
中铁股份 2020 年度第四期中期票据(注 10)	3,048,736	-	77	42,399	750,000	85,500	2,255,712
中铁股份 2021 年度第一期中期票据(注 11)	3,067,215	-	309	50,135	-	101,100	3,016,559
中铁股份 2021 年度第二期中期票据(注 12)	2,548,990	-	131	41,407	-	83,500	2,507,028
中铁股份 2021 年度第三期中期票据(注 13)	3,043,665	-	251	47,605	-	-	3,091,521
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)(注 14)	2,229,919	-	105	34,256	-	-	2,264,280
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)(注 14)	811,998	-	-	13,488	-	-	825,486
中铁股份 2021 年度第四期中期票据(注 15)	3,034,057	-	89	45,969	-	-	3,080,115
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)(注 16)	-	1,999,237	114	27,133	-	-	2,026,484
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)(注 16)	-	999,668	27	14,019	-	-	1,013,714
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券 (第一期)(注 17)	-	496,575	483	-	-	-	497,058
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券 (第二期)(注 18)	-	496,575	72	-	-	-	496,647
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 19)	-	1,100,000	-	1,835	-	-	1,101,835
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)5 年期(品种一)(注 19)	-	600,000	-	1,139	-	-	601,139
小计	55,006,945	5,692,055	509,432	859,223	10,490,000	1,065,557	50,512,098
减：一年内到期的应付债券(附注四(37))	21,444,119						18,771,028
一年后到期的应付债券合计	33,562,826						31,741,070

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行净金额
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000
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 年度第一期中期票据 5 年期(注 4)	1,000,000	2019/1/17	5 年	1,000,000
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 5)	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 6)	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 6)	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 7)	1,500,000	2020/4/8	3 年	279,409
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种二)(注 7)	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 8)	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 9)	3,000,000	2020/5/13	3 年	2,398,024
中铁股份 2020 年度第四期中期票据(注 10)	3,000,000	2020/6/3	3 年	2,249,630
中铁股份 2021 年度第一期中期票据(注 11)	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 12)	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 13)	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 14)	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 14)	800,000	2021/7/22	5 年	800,000
中铁股份 2021 年度第四期中期票据(注 15)	3,000,000	2021/8/13	3 年	2,999,451
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)(注 16)	2,000,000	2022/1/11	3 年	1,999,237
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)(注 16)	1,000,000	2022/1/11	5 年	999,668
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第一期)(注 17)	500,000	2022/1/21	15 年	496,575
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第二期)(注 18)	500,000	2022/4/11	15 年	496,575
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 19)	1,100,000	2022/6/8	3 年	1,100,000
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)5 年期(品种一)(注 19)	600,000	2022/6/8	5 年	600,000
合计				<u>49,532,102</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注1：2013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17日，本公司发行了2019年度第一期中期5年票据，该票据发行总额为人民币10亿元。根据票据条款规定，票面年利率为3.88%，每年支付一次利息。

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

注6：2019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。

注7：2020年4月8日，本公司发行了2020年度第一期中期票据，包括3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3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)。2022年3月18日，本公司行使调整票面利率选择权，将该3年期票据(品种一)后1年票面年利率由2.33%调整至2.70%，截至2022年4月10日行权日止，投资者回售3年期票据(品种一)面额为人民币12.2亿元，继续持有面额为人民币2.8亿元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注8：2020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9：2020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。2022年4月22日，本公司行使调整票面利率选择权，将该中期票据后1年票面年利率由2.14%调整至2.60%，截至2022年4月28日行权日止，投资者回售3年期中期票据面额为人民币6亿元，继续持有面额为人民币24亿元。

注10：2020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。2022年5月13日，本公司行使调整票面利率选择权，将该中期票据后1年票面年利率由2.85%调整至2.50%，截至2022年5月19日行权日止，投资者回售3年期票据面额为人民币7.50亿元，继续持有面额为人民币22.50亿元。

注11：2021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12：2021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13：2021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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注14：2021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15：2021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。

注16：2022年1月11日，本公司发行了2022年度第一期公司债券，包括三年期(品种一)及五年期(品种二)。该债券发行总额为30亿元，其中品种一和品种二分别发行人民币20亿元及人民币10亿元。根据债券条款规定，票面年利率分别为2.93%及3.28%，均为每年支付一次利息。

注17：2022年1月21日，本公司之间接子公司广东中铁西江高科投资有限公司(以下简称“中铁西江高科”)发行了2022年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第一期)。根据债券条款规定，该债券发行总额为人民币5亿元。票面年利率为4.80%，每年支付一次利息。

注18：2022年4月11日，本公司之间接子公司中铁西江高科发行了2022年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第二期)。根据债券条款规定，该债券发行总额为人民币5亿元，票面年利率为4.57%，每年支付一次利息。

注19：2022年6月8日，本公司发行了2022年度第二期公司债券，包括三年期(品种一)及五年期(品种二)。该债券发行总额为17亿元，其中品种一和品种二分别发行人民币11亿元及人民币6亿元。根据债券条款规定，票面年利率分别为2.90%及3.30%，均为每年支付一次利息。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	1,360,658	1,331,714
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(37))	<u>302,791</u>	<u>359,910</u>
合计	<u>1,057,867</u>	<u>971,804</u>

(a) 于 2022 年 6 月 30 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 2022 年 6 月 30 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 590,971 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 215,984 千元)(附注十五(c))。

(42) 长期应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	11,341,567	10,517,676
政府专项债券	10,648,918	-
其他权益持有人持有的份额	5,052,342	5,861,130
专项应付款	100,373	98,405
维修基金	65,269	77,098
其他(注)	<u>2,370,575</u>	<u>1,214,222</u>
小计	<u>29,579,044</u>	<u>17,768,531</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注四(37))		
其中：应付质保金	3,523,986	3,097,074
其他权益持有人持有的份额	721,504	885,953
其他	<u>72,189</u>	<u>79,991</u>
小计	<u>4,317,679</u>	<u>4,063,018</u>
合计	<u>25,261,365</u>	<u>13,705,513</u>

注：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 900,902 千元，原价为人民币 1,187,173 千元的固定资产作为抵押物取得长期应付款人民币 1,126,000 千元(附注四(19)(a))(2021 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 预计负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	355,890	356,029
未决诉讼(b)	104,244	122,437
高速公路修复义务(c)	15,431	-
其他	330,000	330,000
小计	805,565	808,466
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(37))	38,171	47,840
一年后到期的预计负债合计	767,394	760,626

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

(44) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
政府补助(a)	781,281	50,987	25,673	806,595
其他	207,524	95,104	62,925	239,703
合计	988,805	146,091	88,598	1,046,298

(a) 政府补助项目

	2021 年 12 月 31 日	本期新增	计入 营业外收入	计入 其他收益	2022 年 6 月 30 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	72,763	-	9,998	-	62,765	与资产相关
中铁九局总部大厦拆 迁补偿	60,659	-	1,403	-	59,256	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	52,150	-	1,238	-	50,912	与资产相关
中铁六局天津铁建拆 迁补偿	49,108	-	571	-	48,537	与资产相关 与资产相关/ 与收益相关
其他	546,601	50,987	1,980	10,483	585,125	
合计	781,281	50,987	15,190	10,483	806,595	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	2,464,620	2,593,166
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(37))	260,891	300,494
合计	<u>2,203,729</u>	<u>2,292,672</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初金额	2,593,166	2,804,270
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	33,260	42,450
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算收益	(110)	(191)
其他变动 —已支付的福利	(161,696)	(169,834)
期末金额	<u>2,464,620</u>	<u>2,676,695</u>

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

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

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

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

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

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2022 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	400	128
其他	24,256	14,782
合计	<u>24,656</u>	<u>14,910</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具

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

在外发行的 金融工具	2021 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2018 年可续期公司债券 (第一期)(注 1)	700	705,029	-	-	-	5,263	700	699,766
2018 年可续期公司债券 (第二期)(注 2)	1,800	1,810,486	-	-	-	11,116	1,800	1,799,370
2018 年可续期公司债券 (第三期)(注 3)	1,400	1,405,952	-	-	-	6,260	1,400	1,399,692
2018 年度第一期中期票据 (注 4)	1,400	1,404,686	-	-	-	6,076	1,400	1,398,610
2018 年度第二期中期票据 (注 5)	1,000	1,001,467	-	-	-	2,367	1,000	999,100
2018 年度第三期中期票据 (注 6)	800	798,411	-	-	-	1,262	800	797,149
2018 年可续期公司债券 (第四期)(注 7)	800	801,186	-	-	-	1,362	800	799,824
2019 年度第五期中期票据 (注 8)	2,500	2,508,562	-	-	-	10,312	2,500	2,498,250
2020 年可续期公司债券 (第一期)(注 9)	2,600	2,600,000	-	-	-	-	2,600	2,600,000
2020 年可续期公司债券 (第二期)(注 10)	3,500	3,496,911	-	-	-	-	3,500	3,496,911
2020 年可续期公司债券 (第三期)(注 11)	1,000	1,018,540	-	-	-	18,740	1,000	999,800
2020 年可续期公司债券 (第四期)(注 12)	3,500	3,557,303	-	-	-	60,602	3,500	3,496,701
2020 年可续期公司债券 (第五期)(注 13)	3,500	3,547,444	-	-	-	50,755	3,500	3,496,689
2020 年可续期公司债券 (第六期)(注 14)	3,000	3,025,583	-	-	-	25,740	3,000	2,999,843
2020 年可续期公司债券 (第七期)(注 15)	2,000	2,012,391	-	-	-	13,601	2,000	1,998,790
2020 年度第五期中期票据 (注 16)	1,500	1,519,019	-	-	-	19,019	1,500	1,500,000
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	-	-	-	13,819	3,000	2,997,587
2021 年可续期公司债券 (第四期)(注 21)	2,900	2,906,493	-	-	-	9,393	2,900	2,897,100
合计		<u>45,624,435</u>		<u>-</u>		<u>255,687</u>		<u>45,368,748</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况：

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 15: 本公司于 2020 年 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 28.98 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 3.62%(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, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 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 10 月, 本公司以票面价格人民币 900,000 千元赎回 2020 年第七期永续期公司债券(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, 且不受到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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 17: 本公司于 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, 且不受到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。

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, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 19: 本公司于 2021 年 6 月 17 日发行了可于 2024 年(品种一)及 2026 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第二期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 29.98 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.73%(品种一)和 4.05%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 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, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 2 个(品种一)及第 3 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

注 21: 本公司于 2021 年 11 月 23 日发行了可于 2023 年(品种一)及 2024 年(品种二)和以后期间赎回的 2021 年第四期永续期公司债券(以下简称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 29 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金约人民币 28.97 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率分别为 3.14%(品种一)和 3.30%(品种二), 每 2 年(品种一)及每 3 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 2 个(品种一)及第 3 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

(c) 其他权益工具利息计提情况:

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司因向普通股股东宣告了 2021 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 1,799,120 千元, 计入应付股利, 包括本年计提的永续债利息人民币 1,543,433 千元, 以及于 2021 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的永续债利息人民币 255,687 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间, 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 2,195,250 千元, 计入应付股利, 包括本年计提的永续债利息人民币 1,929,578 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)。

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无尚未触发永续债强制付息事件但归属于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的永续债利息(2021 年 12 月 31 日: 人民币 255,687 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价(附注四(47))	50,713,722	435,347	-	51,149,069
其他资本公积-其他	4,864,543	66,120	1,175	4,929,488
合计	<u>55,578,265</u>	<u>501,467</u>	<u>1,175</u>	<u>56,078,557</u>
	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	50,719,680	-	-	50,719,680
其他资本公积-其他	4,704,961	-	118,661	4,586,300
合计	<u>55,424,641</u>	<u>-</u>	<u>118,661</u>	<u>55,305,980</u>

(50) 库存股

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
限制性股票回购义务	-	606,072	33,462	572,610

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 2021 年限制性股票激励计划，确定本次激励计划授予限制性股票的授予日为 2022 年 1 月 17 日，最终授予本公司(含控股子公司)之激励对象共 697 人，授予总股数为 170,724,400 股，授予价格为人民币 3.55 元/股。于 2022 年 2 月 23 日，本集团合计收到激励对象限售股出资款人民币 606,072 千元。根据 2021 年限制性股票激励计划，对未满足解除限售条件的限制性股票由本公司按授予价格回购并注销，因此本公司确认库存股—限制性股票回购义务人民币 606,072 千元。于 2022 年 6 月 22 日，根据 2021 年度股东大会决议，本次限制性股票激励对象获得分派现金股利，导致库存股—限制性股票回购义务减少人民币 33,462 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 其他综合收益

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			截至2021年6月30日止六个月期间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 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定受益计划净负债的变动	(150,974)	149	(150,825)	191	-	34	149	8
其他权益工具投资公允价值变动	55,767	11,894	67,661	(8,070)	-	162	11,894	(20,126)
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)	(35,273)	(153,169)	(33,740)	-	-	(35,273)	1,533
外币财务报表折算差额	(890,127)	23,938	(866,189)	16,033	-	-	23,938	(7,905)
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(1,076,346)	708	(1,075,638)	(25,586)	-	196	708	(26,490)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 专项储备

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

	2020年 12月31日	本期提取	本期使用	2021年 6月30日
安全生产费	-	7,331,649	7,331,649	-

(53) 盈余公积

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

	2020年 12月31日	本期提取	本期减少	2021年 6月30日
法定盈余公积金	11,543,149	-	-	11,543,149
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	11,585,080	-	-	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。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：本公司未提取法定盈余公积金)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 未分配利润

	注	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初未分配利润		134,068,659	115,124,600
加：本期归属于母公司股东的 净利润		15,125,951	13,096,113
减：提取一般风险准备金	(a)	20,213	22,025
应付普通股股利	(b)	4,849,364	4,422,767
永续债持有人利息	附注四(48)(c)	1,543,433	1,929,578
其他增加		150	216
期末未分配利润		<u>142,781,750</u>	<u>121,846,559</u>

(a) 提取一般风险准备金

— 中铁信托：

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

— 中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 未分配利润(续)

(a) 提取一般风险准备金(续)

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

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

—中铁财务有限责任公司：

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

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

(b) 分配普通股股利

根据 2022 年 6 月 22 日召开的 2021 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 24,741,653,683 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利约人民币 1.96 元(含税)，共计分配利润约人民币 4,849,364 千元。该部分现金股利已于 2022 年 8 月全部支付完毕。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	555,606,263	506,614,657	493,584,124	450,268,860
其他业务	3,798,251	3,145,394	3,021,590	2,294,774
合计	559,404,514	509,760,051	496,605,714	452,563,634

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	483,700,908	446,548,112	442,993,713	410,516,212
-铁路	111,934,982	108,425,044	110,302,160	106,929,887
-公路	92,312,481	81,759,129	81,245,680	72,057,043
-市政	279,453,445	256,363,939	251,445,873	231,529,282
房地产开发	23,447,287	20,081,788	13,865,969	9,761,716
工程设备与零部件制造	12,755,502	10,233,228	11,920,947	9,571,632
勘察设计与咨询服务	8,704,832	6,283,735	7,389,594	5,411,606
其他	26,997,734	23,467,794	17,413,901	15,007,694
合计	555,606,263	506,614,657	493,584,124	450,268,860

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	1,297,925	1,217,159	890,887	649,593
租赁收入	972,930	668,922	769,228	525,323
技术服务咨询	212,035	136,507	142,796	103,700
运输	172,574	149,980	149,985	131,249
其他	1,142,787	972,826	1,068,694	884,909
合计	<u>3,798,251</u>	<u>3,145,394</u>	<u>3,021,590</u>	<u>2,294,774</u>

(d) 本集团截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入分解如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间					
	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	合计
主营业务收入	483,700,908	8,704,832	12,755,502	23,447,287	26,997,734	555,606,263
其中：在某一时点 确认	-	-	8,179,647	22,836,687	26,997,734	58,014,068
在某一时段 内确认	483,700,908	8,704,832	4,453,482	610,600	-	497,469,822
租赁收入(i)	-	-	122,373	-	-	122,373
其他业务收入	-	-	-	-	3,798,251	3,798,251
合计	<u>483,700,908</u>	<u>8,704,832</u>	<u>12,755,502</u>	<u>23,447,287</u>	<u>30,795,985</u>	<u>559,404,514</u>

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及生产设备等。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 税金及附加

	计缴标准	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
印花税	合同额的 0.005%至 0.1% 或 5 元	476,874	288,376
城市维护建设税	实际缴纳流转税额 的 1%或 5%或 7%	386,739	434,031
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2% 或 3%	310,322	345,957
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	127,111	112,724
其他		1,633,400	1,278,064
合计		<u>2,934,446</u>	<u>2,459,152</u>

(57) 销售费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	1,138,138	1,006,739
销售服务及代理费	547,498	385,847
广告及业务宣传费	258,058	286,541
折旧费	40,995	33,783
其他	721,282	657,850
合计	<u>2,705,971</u>	<u>2,370,760</u>

(58) 管理费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	8,538,903	8,239,499
折旧及摊销费	899,921	867,668
办公费及差旅费	555,528	687,430
其他	1,503,436	1,634,334
合计	<u>11,497,788</u>	<u>11,428,931</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 研发费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
高速铁路桥梁工业化建设技术研究与应用	39,424	-
高墩大跨连续钢构桥技术研究	31,011	-
全装配式地铁车站产业化关键技术研究	27,489	535
大盾构整体道床与框架板综合技术研究	27,352	-
河道污泥减量化及资源化利用研究	25,037	-
其他	8,829,446	7,343,057
合计	<u>8,979,759</u>	<u>7,343,592</u>

(60) 费用按性质分类

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

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
人工及分包费	223,087,404	199,072,263
材料费	200,949,150	183,879,200
房地产开发成本	20,081,788	9,761,716
机械使用费	17,182,899	17,076,621
安全生产费	7,955,667	7,331,649
折旧与摊销费	5,833,039	5,383,557

如附注二(29)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间金额为人民币 11,435,217 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 11,794,483 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 财务费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	6,564,242	5,486,334
减：资本化利息	2,584,473	2,695,006
加：租赁负债利息支出	2,695	51,847
利息费用	3,982,464	2,843,175
折现息	138,767	145,283
减：利息收入	2,955,647	1,407,969
汇兑(收益)/损失	(453,900)	104,361
其他	726,863	505,533
合计	1,438,547	2,190,383

注：本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 2,584,473 千元，其中人民币 1,259,355 千元计入存货，人民币 197,115 千元计入在建工程，人民币 1,128,003 千元计入无形资产(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：借款费用资本化的金额为人民币 2,695,006 千元，其中人民币 2,053,393 千元计入存货，人民币 7,821 千元计入在建工程，人民币 633,792 千元计入无形资产)。

(62) 其他收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补助	267,628	191,765	与收益相关
税收返还	160,810	139,986	与收益相关
财政贡献及财政局奖励	99,534	23,188	与收益相关
科研补贴	70,959	66,476	与收益相关
岗位补贴	47,462	219,302	与收益相关
其他	8,719	10,281	与资产相关/ 与收益相关
合计	655,112	650,998	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 投资收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	1,486,762	958,491
债权投资持有期间取得的利息收入	321,117	828,499
非同一控制下企业合并原股权按公允价值重新计量产生的利得	503,761	-
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	204,356	411,111
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	40,497	9,093
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	35,739	(1,589)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,261	63,667
处置子公司产生的投资收益	381	70,011
处置交易性金融资产取得的投资收益	47	68,232
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,591,881)	(1,486,561)
合计	<u>1,005,040</u>	<u>920,954</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(64) 公允价值变动损失

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
上市权益工具投资	(184,912)	(94,275)
非上市信托产品投资	(29,564)	(181,745)
非上市基金产品投资	(36,990)	(60,403)
非上市权益工具投资	26,000	(6,239)
其他	(98,768)	119,545
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	17,783	13,204
合计	<u>(306,451)</u>	<u>(209,913)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 信用减值损失

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收账款减值损失	346,146	656,338
其他应收款坏账损失/(转回)	328,178	(17,439)
债权投资减值损失	167,763	340,216
其他流动资产减值损失/(转回)	126,353	(16,745)
长期应收款坏账转回	(5,673)	(107,870)
应收票据减值(转回)/损失	(7,934)	75,556
合计	<u>954,833</u>	<u>930,056</u>

(66) 资产减值损失

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
存货跌价损失	2,116,981	1,812,615
合同资产减值损失	457,812	452,355
固定资产减值损失	16,649	-
预付款项减值损失	8,729	115
长期股权投资减值损失	389	-
合计	<u>2,600,560</u>	<u>2,265,085</u>

(67) 资产处置收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2022 年 6 月 30 日止六个 月期间非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	10,393	56,430	10,393
无形资产处置 (损失)/利得	(2,950)	24,940	(2,950)
其他处置损益	15,518	41,835	15,518
合计	<u>22,961</u>	<u>123,205</u>	<u>22,961</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 营业外收入

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2022 年 6 月 30 日止六个 月期间非经常性 损益的金额
保险赔款收入	74,859	120,419	74,859
处罚收入	61,814	59,897	61,814
违约赔偿收入	44,557	59,665	44,557
政府补助收入(注)	15,190	13,168	15,190
其他	121,821	202,629	121,821
合计	<u>318,241</u>	<u>455,778</u>	<u>318,241</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	9,998	9,956	与收益相关
拆迁补偿	3,212	3,212	与资产相关/收益相关
科研补贴	1,980	-	与资产相关/收益相关
合计	<u>15,190</u>	<u>13,168</u>	

(69) 营业外支出

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的 金额
罚没支出	107,690	89,849	107,690
赔偿支出	36,356	335,280	36,356
诉讼支出	28,232	19,273	28,232
捐赠支出	2,856	3,937	2,856
其他	112,075	133,022	112,075
合计	<u>287,209</u>	<u>581,361</u>	<u>287,209</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(70) 所得税费用

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,767,114	4,066,534
递延所得税	<u>(568,966)</u>	<u>(692,410)</u>
合计	<u>4,198,148</u>	<u>3,374,124</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	<u>21,023,367</u>	<u>17,724,766</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	5,255,842	4,431,192
子公司使用不同税率的影响	(1,071,971)	(939,749)
研究与开发支出加计扣除的影响	(487,421)	(391,384)
调整以前期间所得税的影响	100,016	(55,561)
非应纳税收入的影响	(362,046)	(251,776)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	31,688	48,968
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	(138,286)	(176,760)
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	930,422	746,286
可予税前扣除的永续债利息	(117,898)	(61,677)
其他	<u>57,802</u>	<u>24,585</u>
所得税费用	<u>4,198,148</u>	<u>3,374,124</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当期持续经营净利润	15,125,951	13,096,113
减：归属于永续债所有人 限制性股票影响	1,543,433 33,462	1,929,578 -
归属于普通股股东当期净利润	<u>13,549,056</u>	<u>11,166,535</u>
本公司发行在外普通股加权平均数(千股)	<u>24,570,929</u>	<u>24,570,929</u>
基本每股收益	0.551	0.454
其中：持续经营基本每股收益	0.551	0.454
终止经营基本每股收益	-	-

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司限制性股票不具有稀释性(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
受限资金	4,046,465	1,187,209
保证金	2,636,055	180,741
政府补助收入	534,806	689,551
其他	5,274,618	6,262,495
合计	<u>12,491,944</u>	<u>8,319,996</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
研究开发费	8,872,922	7,212,947
办公费及差旅费	1,573,225	1,557,456
维修费	1,123,607	1,197,756
代垫款	714,732	2,249,240
销售及代理费用	547,498	385,847
广告及业务宣传费	258,058	286,541
其他	3,647,689	2,278,151
合计	<u>16,737,731</u>	<u>15,167,938</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
收回三个月以上的定期存款	270,976	3,313,005
其他	168,215	-
合计	<u>439,191</u>	<u>3,313,005</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
存出三个月以上的定期存款	430,506	815,058
其他	-	264,964
合计	<u>430,506</u>	<u>1,080,022</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
偿付租赁负债支付的金额	330,736	527,979
购买子公司少数股东股权	206,470	-
其他	466,000	233,800
合计	<u>1,003,206</u>	<u>761,779</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 11,100,974 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 12,900,396 千元)，除筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	16,825,219	14,350,642
加：资产减值损失	2,600,560	2,265,085
信用减值损失	954,833	930,056
使用权资产折旧	268,751	390,004
固定资产折旧	4,417,249	3,931,552
无形资产摊销	716,971	587,301
投资性房地产折旧和摊销	232,838	298,830
长期待摊费用摊销	197,230	175,870
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	(22,961)	(123,205)
财务费用	1,149,064	2,239,216
公允价值变动损失	306,451	209,913
投资收益	(1,005,040)	(759,341)
其他收益	(10,483)	(20,871)
递延所得税资产增加	(968,147)	(663,803)
递延所得税负债增加/(减少)	399,181	(28,607)
存货的增加	(26,316,190)	(23,440,434)
合同资产的增加	(63,700,749)	(27,411,421)
合同负债的(减少)/增加	(9,968,425)	11,663,813
经营性应收项目的增加	(12,026,047)	(56,155,421)
经营性应付项目的增加	48,233,908	12,682,283
经营活动使用的现金流量净额	<u>(37,715,787)</u>	<u>(58,878,538)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收票据支付采购款	2,717,305	2,721,256
当期新增的使用权资产	379,484	250,862
合计	<u>3,096,789</u>	<u>2,972,118</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	155,482,958	124,783,829
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>148,115,618</u>	<u>145,463,712</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>7,367,340</u>	<u>(20,679,883)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	182,573,046	178,912,750
其中：库存现金	52,384	46,345
银行存款	169,147,979	162,486,956
其他货币资金	13,372,683	16,379,449
减：受到限制的货币资金	<u>27,090,088</u>	<u>30,797,132</u>
期末/年末现金及现金等价物余额	<u>155,482,958</u>	<u>148,115,618</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得子公司

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间
本期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	11,213,717
其中：滇中工程公司	11,000,000
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	10,187,630
其中：滇中工程公司	10,117,266
取得子公司支付的现金净额	<u>1,026,087</u>
取得子公司的净资产	
	2022 年 6 月 30 日
流动资产	18,442,521
非流动资产	29,520,841
减：流动负债	1,172,867
非流动负债	<u>11,288,978</u>
合计	<u>35,501,517</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,090,088	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	414,865	已背书、借款质押
存货	17,435,999	借款抵押
合同资产	47,181,225	借款质押
固定资产	4,429,440	长期应付款抵押、借款抵押
在建工程	265,722	借款抵押
无形资产	82,614,131	借款质押
其他非流动资产	13,263,338	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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(75) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2022年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,935,429	6.7114	12,989,438
欧元	44,017	7.0084	308,489
港币	277,212	0.8552	237,072
西非法郎	6,539,159	0.0107	69,969
埃塞俄比亚比尔	231,732	0.1282	29,708
其他外币			1,966,289
小计			<u>15,600,965</u>
应收账款—			
美元	148,039	6.7114	993,549
西非法郎	28,148,692	0.0107	301,191
埃塞俄比亚比尔	1,183,900	0.1282	151,776
欧元	2,868	7.0084	20,100
港币	16,450	0.8552	14,068
兰特	9,061	0.4133	3,745
其他外币			2,074,226
小计			<u>3,558,655</u>
其他应收款—			
美元	476,422	6.7114	3,197,459
港币	136,348	0.8552	116,605
西非法郎	1,310,222	0.0107	14,019
埃塞俄比亚比尔	20,256	0.1282	2,597
其他外币			1,385,224
小计			<u>4,715,904</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(75) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2022年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
美元	345,734	6.7114	<u>2,320,359</u>
其他权益工具投资—			
港币	322,422	0.8552	<u>275,735</u>
债权投资—			
美元	75,391	6.7114	<u>505,979</u>
短期借款—			
美元	21,040	6.7114	141,208
其他外币			<u>177,165</u>
小计			<u>318,373</u>
应付账款—			
美元	411,458	6.7114	2,761,459
港币	75,293	0.8552	64,391
西非法郎	4,801,402	0.0107	51,375
欧元	5,682	7.0084	39,822
埃塞俄比亚比尔	93,097	0.1282	11,935
其他外币			<u>1,951,204</u>
小计			<u>4,880,186</u>
其他应付款—			
美元	220,241	6.7114	1,478,125
埃塞俄比亚比尔	3,637,816	0.1282	466,368
港币	123,027	0.8552	105,213
西非法郎	8,254,393	0.0107	88,322
其他外币			<u>3,628,264</u>
小计			<u>5,766,292</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(75) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2022年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的非流动负债—			
美元	1,015,616	6.7114	6,816,205
欧元	612	7.0084	4,289
小计			<u>6,820,494</u>
长期借款—			
美元	121,996	6.7114	818,764
欧元	940	7.0084	6,588
其他外币			1,065
小计			<u>826,417</u>
应付债券—			
美元	2,524,273	6.7114	<u>16,941,406</u>

(b) 重要的境外经营实体

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

五 合并范围的变更

本期间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，除以下列示的通过非同一控制下企业合并取得的二级子公司滇中工程公司外，其他未在此列示。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

非同一控制下的企业合并

(a) 本期发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点、购买成本及取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至 2022 年 6 月 30 日被购买方的收入	购买日至 2022 年 6 月 30 日被购买方的净利润	购买日至 2022 年 6 月 30 日被购买方的经营活动现金流量	购买日至 2022 年 6 月 30 日被购买方的现金流量净额
滇中工程公司	2019 年 11 月取得 19.83% 权益，成本为人民币 6,000,000 千元	2022 年 5 月 30 日追加投资并额外取得 33.54% 的权益，成本为人民币 11,000,000 千元	2022 年 5 月 30 日	实际取得控制权日	1,311	191	(2,000)	2,097,104

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

滇中工程公司

合并成本—

现金	11,000,000
原持有 19.83%的股权于购买日的公允价值	6,503,761
合并成本合计	<u>17,503,761</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>17,300,389</u>
商誉	<u>203,372</u>

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

滇中工程公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	10,117,266	10,117,266	2,802,008
预付账款	5,438,242	5,438,242	6,090,489
其他应收款	330,404	330,404	4,334,710
其他流动资产	1,594,674	1,594,674	1,292,675
固定资产	16,952	15,598	16,994
在建工程	28,534,396	26,013,395	22,542,202
无形资产	906	863	901
减：借款	247,000	247,000	110,000
应付款项	95,666	95,666	184,605
应付职工薪酬	957	957	707
长期应付款	10,648,918	10,648,918	5,521,918
其他负债	13,040	31,040	24,464
递延所得税负债	381,060	-	-
净资产	<u>34,646,199</u>	<u>32,486,861</u>	<u>31,238,285</u>
减：少数股东权益	<u>17,345,810</u>		
取得的净资产	<u>17,300,389</u>		

本集团采用估值技术来确定滇中工程公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为资产基础法。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
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
滇中工程公司(注 2)	中国	昆明	水利管理	53.37	-	非同一控制下企业合并取得

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

注 2: 于 2019 年，本公司和本公司之子公司中铁开投与其他第三方股东投资设立滇中工程公司，按各股东实际出资额计算，本集团持股比例为 19.83%，作为联营企业按权益法核算。于 2022 年 5 月，本公司及本公司之子公司中铁开投与云南省人民政府国有资产监督管理委员会、云南省滇中引水工程建设管理局、云南省信用增进公司(以下简称“云南信增”)、云南省工业投资控股集团有限责任公司、云南省投资控股集团有限公司及滇中工程公司签署《股权收购协议》，本集团以人民币 11,000,000 千元收购云南信增持有的滇中工程公司 33.54% 的股权。本次交易完成后，本公司持有滇中工程公司 53.37% 股权，自此，本公司取得对滇中工程公司的控制权，作为子公司核算，具体请参见附注五(a)。

注 3: 于 2022 年 3 月，本公司将其持有的中铁装配 26.51% 的股权受让至本公司之子公司中铁建工，由于另一持股 30.62% 的股东放弃表决权，中铁建工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，因此将其作为中铁建工子公司纳入合并财务报表范围。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上，对这些主体是否具有控制权进行判断。对于本公司之下属子公司中铁信托同时作为信托计划的投资人和管理人的情形，本集团综合评估其通过持有结构化主体中的投资份额而享有的以及作为管理人获得的回报的可变动性相比专项计划的整体可变收益水平是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。于2022年6月30日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币11,437,722千元(2021年12月31日：人民币11,947,336千元)，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1,729,045千元(2021年12月31日：人民币2,161,820千元)，列示于其他应付款和长期应付款。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2022 年 6 月 30 日 少数股东权益
滇中工程公司(附注五)	46.63%	-	-	20,385,068

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
滇中工程公司	19,505,988	29,671,246	49,177,234	201,653	11,288,978	11,490,631

	自购买日至 2022 年 6 月 30 日止期间			
	营业收入	归属于母公司所有者净利润	归属于母公司所有者综合收益总额	经营活动现金流量
滇中工程公司	1,311	191	191	(2,000)

(c) 子公司发行在外的永续债情况：

于 2022 年 6 月 30 日，本公司若干子公司发行在外的永续债及中期票据等(以下合称“子公司永续债”)余额合计人民币 25,298,472 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 25,298,472 千元)。根据子公司永续债的发行条款，该等子公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。除非发生强制付息事件，该等子公司可自行选择递延支付利息，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本集团将上述子公司永续债分类为权益工具，列报为本集团的少数股东权益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
合营企业一							
招商中铁控股有限公司	广西	南宁	高速公路经营	否	-	49.00%	权益法
昆明轨道交通四号线	云南	昆明	投资建设	否	-	75.73%	权益法
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							
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	-	41.72%	权益法
中国铁路设计集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	否	30.00%	-	权益法

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	招商中铁控股有限公司	昆明轨道交通四号线	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	1,020,855	1,764,095	347,287	2,317,950	1,136,004	482,350
其中：现金和现金等价物	770,896	646	306,708	2,119,525	54,634	468,988
非流动资产	38,876,366	16,028,724	40,333,864	39,515,611	16,334,319	36,184,267
资产合计	39,897,221	17,792,819	40,681,151	41,833,561	17,470,323	36,666,617
流动负债	7,772,352	791,378	3,207,645	9,287,093	764,328	1,530,086
非流动负债	19,350,709	10,814,154	30,840,472	19,350,935	10,583,017	28,095,171
负债合计	27,123,061	11,605,532	34,048,117	28,638,028	11,347,345	29,625,257
少数股东权益	2,492,058	1,501,655	-	2,580,103	-	-
归属于母公司所有者权益	10,282,102	4,685,632	6,633,034	10,615,430	6,122,978	7,041,360
按持股比例计算的净资产份额(i)	5,038,230	3,548,429	3,316,517	5,201,561	4,636,931	3,520,680
调整事项						
—非同比出资	-	1,137,204	(158)	-	40,233	-
对合营企业投资的账面价值	5,038,230	4,685,633	3,316,359	5,201,561	4,677,164	3,520,680
营业收入	1,654,106	429,023	249,988	1,616,013	217,959	-
财务费用	557,580	(19,338)	(483,981)	586,358	(862)	-
净(亏损)/利润	(57,921)	11,183	(408,642)	(5,107)	34,391	-
综合收益总额	(57,921)	11,183	(408,642)	(5,107)	34,391	-
本集团本期收到的来自合营企业的股利	134,950	-	-	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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	华刚矿业股份有限公司	中国铁路设计集团有限公司	滇中工程公司	华刚矿业股份有限公司	中国铁路设计集团有限公司	滇中工程公司
流动资产	15,171,365	24,247,543	—	11,015,773	24,981,432	14,519,882
非流动资产	23,990,815	2,956,225	—	20,768,401	2,856,594	22,560,097
资产合计	39,162,180	27,203,768	—	31,784,174	27,838,026	37,079,979
流动负债	4,570,805	17,218,441	—	2,544,821	18,295,716	185,776
非流动负债	15,353,768	85,850	—	15,411,347	116,618	5,655,918
负债合计	19,924,573	17,304,291	—	17,956,168	18,412,334	5,841,694
少数股东权益	-	69,703	—	-	70,903	981,684
归属于母公司所有者权益	19,237,607	9,829,774	—	13,828,006	9,354,789	30,256,601
按持股比例计算的净资产份额(i)	8,025,930	2,948,932	—	5,769,044	2,806,437	2,865,300
调整事项						
—内部交易未实现利润	(1,094,305)	-	—	(949,425)	-	-
—其他	(27,649)	59,413	—	(27,648)	(69,848)	3,134,700
对联营企业权益投资的账面价值	6,903,976	3,008,345	—	4,791,971	2,736,589	6,000,000
营业收入	6,959,389	18,555,879	—	4,130,832	17,994,989	-
财务费用	160,323	141,119	—	172,039	98,769	-
所得税费用	-	182,860	—	-	180,425	-
净利润	3,995,273	904,656	—	2,024,154	851,213	-
其他综合收益	884,128	-	—	(88,184)	(18)	-
综合收益总额	4,879,401	904,656	—	1,935,970	851,195	-
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	-	—	-	-	-

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022 年 6 月 30 日/ 截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	2021 年 12 月 31 日/ 截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业:		
投资账面价值合计	37,503,061	36,431,841
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(339,681)	(239,528)
其他综合收益(i)	35	-
综合收益总额	(339,646)	(239,528)
联营企业:		
投资账面价值合计	37,122,736	32,652,313
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	112,092	74,202
其他综合收益(i)	(997)	3,050
综合收益总额	111,095	77,252

(i) 净(亏损)/利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

(g) 为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见附注十五(b)。

(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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司部分子公司发行资产支持证券及资产支持票据，于 2022 年 6 月 30 日，本公司对金额为人民币 99,794,637 千元优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的预期收益和应付本金与其各兑付日信托账户的资金余额的差额部分承担差额补足义务。本集团不持有任何资产支持证券及资产支持票据份额，且评估本公司履行差额补足承诺而支付现金的可能性极低。本集团未将该些专项计划及信托纳入本集团合并范围。此外，其他未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(17)。

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、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、可行性研究和监理服务；

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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	基础设施建设	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
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	483,700,908	8,704,832	12,755,502	23,447,287	28,180,477	-	-	556,789,006
分部间主营业务收入	10,168,520	440,181	3,685,553	-	20,852,483	-	(35,146,737)	-
对外其他业务收入	1,874,714	87,219	325,306	261,916	1,249,096	-	-	3,798,251
分部间其他业务收入	162,990	-	-	-	32,799	-	(195,789)	-
分部营业总收入合计	495,907,132	9,232,232	16,766,361	23,709,203	50,314,855	-	(35,342,526)	560,587,257
分部利润/(亏损):	19,517,359	936,676	1,110,187	(2,296,417)	4,014,393	-	(2,258,831)	21,023,367
其中: 对合营企业投资损失	(325,805)	(8,245)	(18,074)	(40,596)	(171,194)	-	-	(563,914)
对联营企业投资收益/(损失)	364,577	(2,962)	16,096	(22,959)	1,695,924	-	-	2,050,676
财务费用—利息费用	(1,152,575)	(17,093)	(44,321)	(687,052)	(2,640,951)	-	559,528	(3,982,464)
财务费用—利息收入	719,140	39,271	49,169	64,869	2,443,818	-	(360,620)	2,955,647
所得税费用	-	-	-	-	-	(4,198,148)	-	(4,198,148)
净利润/(亏损)	19,517,359	936,676	1,110,187	(2,296,417)	4,014,393	(4,198,148)	(2,258,831)	16,825,219
2022 年 6 月 30 日								
分部资产	898,262,081	30,185,812	65,064,338	286,113,294	582,390,912	-	(343,417,388)	1,518,599,049
其中: 对合营企业投资	39,448,586	82,567	386,393	362,477	10,263,260	-	-	50,543,283
对联营企业投资	34,008,685	1,214,895	753,572	1,683,692	9,374,213	-	-	47,035,057
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	14,116,582	-	14,116,582
资产总额	898,262,081	30,185,812	65,064,338	286,113,294	582,390,912	14,116,582	(343,417,388)	1,532,715,631
分部负债	779,797,854	14,922,365	37,629,884	255,942,533	381,707,233	-	(340,606,286)	1,129,393,583
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	6,145,501	-	6,145,501
负债总额	779,797,854	14,922,365	37,629,884	255,942,533	381,707,233	6,145,501	(340,606,286)	1,135,539,084

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	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
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息								
—折旧和摊销费用	3,218,888	195,210	469,566	410,752	1,667,374	-	(128,751)	5,833,039
—资产减值损失	415,063	154	49	2,130,436	54,858	-	-	2,600,560
—信用减值损失	555,497	40,840	26,421	212,261	182,773	-	(62,959)	954,833
—资本性支出	2,688,538	323,051	698,907	1,379,425	49,711,821	-	-	54,801,742
其中：在建工程支出	466,440	135,997	445,066	1,250,194	30,060,840	-	-	32,358,537
购置固定资产支出	1,683,870	62,890	232,672	12,455	948,572	-	-	2,940,459
购置无形资产支出	118,785	6,149	2,632	46,485	18,415,613	-	-	18,589,664
购置投资性房地产支出	109,272	88,827	-	1,114	99,821	-	-	299,034
新增使用权资产	270,889	15,518	2,487	6,454	84,136	-	-	379,484
新增长期待摊费用支出	39,282	13,670	16,050	62,723	102,839	-	-	234,564

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	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
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	442,993,713	7,389,594	11,920,947	13,865,969	19,047,393	-	-	495,217,616
分部间主营业务收入	15,071,742	249,396	4,284,161	-	24,785,773	-	(44,391,072)	-
对外其他业务收入	1,317,830	61,777	261,403	256,372	1,124,208	-	-	3,021,590
分部间其他业务收入	131,278	-	-	-	94,956	-	(226,234)	-
分部营业总收入合计	459,514,563	7,700,767	16,466,511	14,122,341	45,052,330	-	(44,617,306)	498,239,206
分部利润/(亏损):	16,775,104	699,234	1,151,847	(513,542)	2,339,920	-	(2,727,797)	17,724,766
其中: 对合营企业投资(损失)/收益	(65,634)	-	31,218	(27,232)	(154,338)	-	-	(215,986)
对联营企业投资收益/(损失)	292,990	1,317	11,599	(11,249)	879,820	-	-	1,174,477
财务费用—利息费用	(545,495)	(98,156)	(33,228)	(869,410)	(1,940,481)	-	643,595	(2,843,175)
财务费用—利息收入	486,783	62,074	35,055	166,889	1,162,666	-	(505,498)	1,407,969
所得税费用	-	-	-	-	-	(3,374,124)	-	(3,374,124)
净利润/(亏损)	16,775,104	699,234	1,151,847	(513,542)	2,339,920	(3,374,124)	(2,727,797)	14,350,642
2021 年 12 月 31 日								
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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	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
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息								
—折旧和摊销费用	3,036,254	178,994	386,554	381,599	1,559,276	-	(159,120)	5,383,557
—资产减值损失	319,913	(1,895)	(10,130)	1,869,372	87,825	-	-	2,265,085
—信用减值损失	594,232	32,457	39,713	149,824	113,830	-	-	930,056
—资本性支出	3,651,301	202,642	813,120	488,429	14,340,335	-	(63)	19,495,764
其中：在建工程支出	531,376	127,297	636,889	358,137	440,089	-	-	2,093,788
购置固定资产支出	1,644,093	47,280	109,931	9,837	338,634	-	-	2,149,775
购置无形资产支出	1,178,639	3,443	22,732	89,070	13,434,540	-	(63)	14,728,361
购置投资性房地产支出	18,114	-	-	25,714	82,527	-	-	126,355
新增使用权资产	167,317	23,802	38,058	2,871	18,814	-	-	250,862
新增长期待摊费用支出	111,762	820	5,510	2,800	25,731	-	-	146,623

注 1：于 2022 年 6 月 30 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 11,345,304 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 10,372,049 千元)和预缴企业所得税人民币 2,771,278 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,584,868 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 2,427,858 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,646,855 千元)和应交企业所得税人民币 3,717,643 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,938,946 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国内地	532,858,616	473,112,420
其他国家/地区	27,728,641	25,126,786
合计	<u>560,587,257</u>	<u>498,239,206</u>

非流动资产总额	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	528,321,675	463,710,949
其他国家/地区	17,159,343	14,492,453
合计	<u>545,481,018</u>	<u>478,203,402</u>

注：于 2022 年 6 月 30 日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产(2021 年 12 月 31 日：不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产)。

对主要客户的依赖程度

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的营业收入约为人民币 96,379,428 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 111,826,280 千元)，约占截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间营业总收入的 17%(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：22%)。

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，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。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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中铁工	北京	建筑工程、相关工程技术研究、 勘察设计服务与专用设备制 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

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
中铁工	12,100,000	-	-	12,100,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权 比例	持股比例	表决权 比例
中铁工	46.93%	46.93%	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)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(15)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
东营利港铁路有限责任公司	合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	合营企业
刚果国际矿业简化股份有限公司	合营企业
北京中铁华兴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
北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业
南京永利置业有限公司	合营企业
南京淳铁建设有限公司	合营企业
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
南京电创市政工程有限公司	合营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	合营企业
四川遂宁绵遂高速公路有限公司(注 1)	合营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
广东韶新高速公路有限公司	合营企业
广西中铁南横高速公路有限公司	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
成都工投装备有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
杭州金投装备有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	合营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	合营企业
河南平正高速公路发展有限公司(注 1)	合营企业
海口博盐基础设施投资有限公司	合营企业
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
深圳地铁诺德投资发展有限公司	合营企业
潍坊四海康润投资运营有限公司	合营企业
西安中铁轨道交通有限公司	合营企业
娄底中铁城市路网投资有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	合营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
贵州威围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
贵州瓮开高速公路发展有限公司	合营企业
贵州遵余高速公路发展有限公司	合营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	合营企业
鄂州中铁临空投资建设有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司(注 1)	合营企业
重庆永璧永津高速公路有限公司	合营企业
重庆轨道四号线建设运营有限公司	合营企业
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
阜阳城投建设有限公司	合营企业
陕西榆林榆神高速公路有限公司(注 1)	合营企业
陕西榆林绥延高速公路有限公司	合营企业
韶关曲江大道建设项目有限公司	合营企业
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	合营企业
广德中铁环保科技有限公司	合营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
中铁三局朔州大医院投资建设有限公司	联营企业
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	联营企业
中铁崇州市政工程有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
中铁隧道湖州投资建设有限公司	联营企业
中铁韩城建设有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
南充市顺同建设工程管理有限公司	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
吴川铁诚建设投资有限公司	联营企业
哈尔滨市中坳管廊项目投资有限公司	联营企业
哈尔滨市城投装配科技有限公司	联营企业
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	联营企业
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业
四川丰华百顺置业有限公司	联营企业
太原侨冠置业有限公司	联营企业
太原侨鼎置业有限公司	联营企业
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	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
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	联营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	联营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
平潭海科文化场馆管理有限公司	联营企业
广西中铁金宜建设有限公司	联营企业
北京兴翊置业有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
杭州富阳城发建设发展有限公司	联营企业
杭州富阳城发项目管理有限公司	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
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
无锡望愉地铁生态置业有限公司	联营企业
沈阳西部建设投资有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
梧州中铁基础建设有限公司	联营企业
梧州市中铁建设有限公司	联营企业
武汉新武金堤建设投资有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	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
河南省卢华高速公路有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
济南轨道中铁新型建材有限公司	联营企业
浙江交投轨道交通科技有限公司	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业
浙江浙商装备工程服务有限公司	联营企业
海口三晟建设管理有限公司	联营企业
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
湖北交投襄神高速公路有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	联营企业
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
睢宁县宁铁建设有限公司	联营企业
福州中电科轨道交通有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	联营企业
西安桂秦公路工程有限公司	联营企业
贵州中育文化产业发展有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
辽阳中铁建设有限公司	联营企业
遵义市中铁城市更新发展有限公司	联营企业
邵阳市嘉泰置业有限公司	联营企业
都江堰市绿产工程管理有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
长春铁成建设投资有限公司	联营企业
长春铁通建设投资有限公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	联营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业
青岛市地铁八号线有限公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业
龙里碧桂园置业有限公司	联营企业
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营企业
MontagProp Proprietary Limited	联营企业
江西省城科云创置业有限公司	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，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。

注 2：于 2022 年 5 月 30 日，本公司自滇中工程公司股东云南信增购买其持有的 33.54% 股权后，本公司持有滇中工程公司 53.37% 股权，滇中工程公司成为本公司的子公司。自此，滇中工程公司不再作为本集团的关联方。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

中铁国资资产管理有限公司	同受中铁工控制的非上市子公司
中国铁路工程集团有限公司党校	同受中铁工控制的非上市子公司

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
华刚矿业股份有限公司	采购材料/接受劳务	6,625,266	4,150,512
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料/接受劳务	534,164	449,611
成都工投装备有限公司	采购材料/接受劳务	46,481	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	采购材料/接受劳务	42,527	7,469
杭州金投装备有限公司	采购材料/接受劳务	27,904	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	采购材料/接受劳务	1,904	185,754
其他	采购材料/接受劳务	105,050	69,839
合计		<u>7,383,296</u>	<u>4,863,185</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
广西中铁南横高速公路有限公司	提供建造服务	2,770,399	1,967,793
滇中工程公司	提供建造服务	1,983,260	1,682,544
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	提供建造服务	1,645,629	379,894
重庆轨道四号线建设运营有限公司	提供建造服务	1,551,147	2,352,942
中铁大连地铁五号线有限公司	提供建造服务	1,505,144	864,029
贵阳轨道交通三号线	提供建造服务	1,459,029	2,674,306
贵州桐新高速公路发展有限公司	提供建造服务	1,082,918	351,034
中国铁路设计集团有限公司	提供建造服务	1,019,141	555,166
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供建造服务	730,404	492,836
华刚矿业股份有限公司	提供建造服务	580,005	518,608
昆明轨道交通四号线	提供建造服务	512,923	219,933
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	提供建造服务	498,929	494,464
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	提供建造服务	468,082	385,840
梧州中铁城市建设有限公司	提供建造服务	400,000	410,487
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	提供建造服务	312,920	440,157
沈阳西部建设投资咨询有限公司	提供建造服务	306,483	247,866
南京永利置业有限公司	提供建造服务	285,150	96,272
滨州黄河大桥建设管理有限公司	提供建造服务	282,100	145,448
睢宁县宁铁建设有限公司	提供建造服务	238,293	66,489
天府高速	提供建造服务	227,336	477,619
贵州瓮开高速公路发展有限公司	提供建造服务	216,867	894,566
梧州市中铁建设有限公司	提供建造服务	215,427	182,208
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	213,750	127,200
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	211,601	438,439
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	提供建造服务	185,587	289,400
广东韶新高速公路有限公司	提供建造服务	146,845	1,953,042
中铁隧道湖州投资建设有限公司	提供建造服务	119,147	153,326
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	提供建造服务	119,018	462,479
南京淳铁建设有限公司	提供建造服务	111,395	213,100
张家港沪铁城市开发建设有限公司	提供建造服务	110,426	-
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	提供建造服务	109,835	269,893
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	99,923	601,537
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	提供建造服务	98,878	152,206
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	提供建造服务	98,747	-
中铁福船海洋工程有限责任公司	提供建造服务	90,484	12,901
贵州遵余高速公路发展有限公司	提供建造服务	88,310	1,462,920
皖通城际铁路有限责任公司	提供建造服务	85,110	120,829
潍坊四海康润投资运营有限公司	提供建造服务	84,755	177,987
青海中铁西察公路建设管理有限公司	提供建造服务	75,682	277,727

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
浙江杭海城际铁路有限公司	提供建造服务	69,848	222,282
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	68,872	97,419
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	提供建造服务	66,302	473,535
南充市顺同建设工程管理有限公司	提供建造服务	58,465	42,004
无锡望榆地铁生态置业有限公司	提供建造服务	57,757	-
南京电创市政工程有限公司	提供建造服务	53,967	46,211
信阳城发路桥建设开发有限公司	提供建造服务	53,873	249,480
重庆永璧永津高速公路有限公司	提供建造服务	48,132	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	47,983	58,991
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	47,577	37,369
鄂州中铁临空投资建设有限公司	提供建造服务	44,240	-
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	提供建造服务	39,823	69,091
梧州中铁基础建设有限公司	提供建造服务	39,609	-
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	提供建造服务	36,059	67,052
武汉新武金堤建设投资有限公司	提供建造服务	35,447	52,924
贵州威围高速公路发展有限公司	提供建造服务	33,227	480,463
杭州富阳城发建设发展有限公司	提供建造服务	29,270	25,929
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	提供建造服务	25,276	116,429
中铁崇州市政工程有限公司	提供建造服务	22,671	114,503
都江堰市绿产工程管理有限公司	提供建造服务	22,662	26,271
安庆产业新城投资建设有限公司	提供建造服务	20,349	67,316
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	提供建造服务	20,319	114,072
中铁三局朔州大医院投资建设有限公司	提供建造服务	20,000	69,324
武汉杨泗港大桥有限公司	提供建造服务	19,556	46,011
沈阳快速路建设投资有限公司	提供建造服务	16,896	253,849
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	16,020	228,821
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	提供建造服务	9,153	133,346
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	3,424	261,367
西安中铁轨道交通有限公司	提供建造服务	-	408,068
中铁汉中创兴投资发展有限公司	提供建造服务	-	25,948

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	提供建造服务	-	15,811
海口博盐基础设施投资有限公司	提供建造服务	-	11,264
华刚矿业股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,212,878	1,012,811
河南省卢华高速公路有限公司	销售商品/提供劳务	147,873	-
浙江浙商装备工程服务有限公司	销售商品/提供劳务	123,274	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	120,452	19,469
中铁华隧联合重型装备有限公司	销售商品/提供劳务	110,646	2,977
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品/提供劳务	4,000	34,742
杭州金投装备有限公司	销售商品/提供劳务 提供建造服务/	1,446	70,205
其他	销售产品及提供劳务	191,703	390,220
合计		<u>23,280,128</u>	<u>27,959,061</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
新铁德奥道岔有限公司	办公楼等	1,761	1,549
宝鸡中车时代工程机械有限公司	办公楼等	-	74
合计		<u>1,761</u>	<u>1,623</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
成都工投装备有限公司	盾构机等	11,866	-
杭州金投装备有限公司	盾构机等	9,607	-
中铁国有资产管理有限公司	办公楼等	3,278	5,579
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	办公楼等	159	80
合计		<u>24,910</u>	<u>5,659</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁国有资产管理有限公司	179	568
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	8	13
合计	<u>187</u>	<u>581</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,019,343	2019 年 8 月	2039 年 8 月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	1,566,043	2015 年 12 月	2023 年 6 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
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	63,259	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
MontagProp Proprietary Limited	61,950	2015 年 7 月	2023 年 11 月	否
江西省城科云创置业有限公司	39,000	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	2019 年 5 月	2030 年 12 月	否
合计	<u>6,593,095</u>			

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁工(注 1)	<u>3,500,000</u>	2010 年 10 月	2026 年 4 月	否

注 1：此担保系中铁工为本公司 2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。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 2022 年 6 月 30 日，本公司 2010 年公司债券(第二期)15 年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于 2022 年 6 月 30 日，该笔应付债券余额为人民币 3,603,363 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,524,444 千元)，具体详见附注四(40)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
自财务公司借款—			
中铁工	<u>1,100,000</u>	2022 年 1 月	2023 年 6 月
偿还财务公司借款和利息—			收回金额
中铁工			<u>750,000</u>
拆出—			
鄂州中铁临空投资建设有限公司	200,000	2022 年 1 月	2027 年 1 月
太原侨鼎置业有限公司	<u>4,179</u>	2022 年 1 月	2025 年 9 月
合计	<u>204,179</u>		
收回资金拆借款—			收回金额
北京兴翊置业有限公司			1,520,000
无锡望榆地铁生态置业有限公司			186,000
太原侨冠置业有限公司			<u>4,000</u>
合计			<u>1,710,000</u>
拆入—			
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	<u>39,200</u>	2022 年 4 月	2023 年 4 月

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>4,817</u>	<u>3,940</u>

(g) 其他关联交易

交易内容	关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
投资收益	招商中铁控股有限公司	58,735	89,913
投资收益	无锡望榆地铁生态置业有限公司	54,488	73,187
投资收益	北京中铁华兴房地产开发有限公司	15,523	76,408
投资收益	太原侨冠置业有限公司	-	70,189
投资收益	太原侨鼎置业有限公司	-	24,974
投资收益	中铁产业园(成都)投资发展有限公司	-	10,000
利息收入	中铁工	22,785	34,515
利息支出	中铁工	3,581	6,384
利息支出	中铁国有资产管理有限公司	822	1,097
利息支出	中国铁路工程集团有限公司党校	98	2
投资收益/利息支出	其他	<u>7,033</u>	<u>67,187</u>
合计		<u>163,065</u>	<u>453,856</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额

(a) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	763,980	23,002	836,875	28,394
贵阳轨道交通三号线	666,882	3,334	678,882	2,716
东营利港铁路有限责任公司	236,300	945	238,300	953
沈阳西部建设投资有限公司	234,234	937	216,111	864
华刚矿业股份有限公司	226,064	2,064	121,671	1,147
南京永利置业有限公司	198,003	990	69,700	279
中铁崇州市政工程有限公司	161,912	648	139,728	559
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	150,269	150,269	179,858	89,929
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	145,970	584	113,229	371
信阳城发路桥建设开发有限公司	107,715	431	154,713	619
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	107,288	429	92,889	566
鄂州中铁临空投资建设有限公司	83,932	420	228,934	1,145
长春铁成建设投资有限公司	82,478	330	57,990	232
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	76,267	305	84,388	338
皖通城际铁路有限责任公司	76,048	304	59,146	237
安庆产业新城投资建设有限公司	73,034	292	39,527	158
深圳市现代有轨电车有限公司	65,883	12,830	65,843	7,982
滨州黄河大桥建设管理有限公司	56,449	226	-	-
贵州遵余高速公路发展有限公司	54,921	275	-	-
南京溧铁建设工程有限公司	53,106	212	55,783	223
潍坊四海康润投资运营有限公司	51,384	257	51,144	256
海口铁海管廊投资发展有限公司	39,652	159	57,452	230
济南轨道中铁新型建材有限公司	34,162	171	47,991	192
杭州富阳城发建设发展有限公司	33,912	136	-	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	33,116	132	42,781	171
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	32,680	131	-	-
海口博盐基础设施投资有限公司	21,512	108	27,248	109
武汉江汉七桥建设发展有限公司	10,000	20	32,912	66
杭州富阳城发项目管理有限公司	8,607	34	13,814	55
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	1,829	7	85,963	344
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	-	-	52,336	262
广东韶新高速公路有限公司	-	-	43,663	175
其他	238,868	5,100	162,044	6,368
合计	4,126,457	205,082	4,050,915	144,940

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(b) 预付款项

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
西安桂秦公路工程有限公司	255,538	-	-	-
中石油铁工油品销售有限公司	30,001	-	31,424	-
中铁山河工程装备股份有限公司	28,033	-	-	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	27,438	-	10,289	-
长春铁通建设投资有限公司	11,186	-	11,186	-
浙江浙商装备工程服务有限公司	-	-	15,662	-
其他	2,323	-	24,823	-
合计	<u>354,519</u>	<u>-</u>	<u>93,384</u>	<u>-</u>

(c) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆中铁任之养老产业有限公司	119,500	598	119,500	598
深圳地铁诺德投资发展有限公司	105,900	530	53,987	270
邵阳市嘉泰置业有限公司	39,990	200	39,990	200
长春铁通建设投资有限公司	37,814	189	37,814	189
哈尔滨市城投装配科技有限公司	30,988	155	30,988	155
贵州遵余高速公路发展有限公司	18,439	92	27,898	139
刚果国际矿业简化股份有限公司	13,115	7,587	-	-
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	10,000	3,000	10,000	3,000
华刚矿业股份有限公司	9,501	82	11,074	87
无锡望榆地铁生态置业有限公司	-	-	16,022	80
招商中铁控股有限公司	-	-	10,939	54
其他	57,581	16,678	66,762	14,447
合计	<u>442,828</u>	<u>29,111</u>	<u>424,974</u>	<u>19,219</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(d) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	500,000	5,290	-	-
华刚矿业股份有限公司	56,250	281	46,961	235
合计	<u>556,250</u>	<u>5,571</u>	<u>46,961</u>	<u>235</u>

(e) 其他流动资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁工	1,330,000	20,881	980,000	15,386
北京中铁华兴房地产开发有限公司	1,200,000	12,696	1,700,000	17,986
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	135,000	135,000	135,000	60,750
重庆中铁任之养老产业有限公司	27,000	281	27,000	281
合计	<u>2,692,000</u>	<u>168,858</u>	<u>2,842,000</u>	<u>94,403</u>

(f) 长期应收款

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	2,474,589	12,910	2,347,018	12,323
贵州瓮开高速公路发展有限公司	73,882	369	-	-
贵州遵余高速公路发展有限公司	68,062	340	61,567	308
深圳市现代有轨电车有限公司	48,756	244	48,756	244
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	39,290	196	-	-
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	38,089	190	-	-
沈阳西部建设投资有限公司	15,264	76	52,663	263
其他	137,812	639	98,267	491
合计	<u>2,895,744</u>	<u>14,964</u>	<u>2,608,271</u>	<u>13,629</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(g) 其他非流动资产

	2022年6月30日		2021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	950,081	4,750	941,726	4,709
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	399,213	-	399,213	-
四川中鼎中铁置业有限公司	320,332	5,670	320,332	5,670
四川丰华百顺置业有限公司	253,127	4,480	253,127	4,480
贵州中鼎云栖置业有限公司	240,481	-	240,481	-
广西中铁南横高速公路有限公司	236,141	1,181	145,948	730
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	202,518	1,013	202,303	1,012
杭州远合置业有限公司	145,585	-	145,585	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	128,065	640	127,184	636
陕西榆林绥延高速公路有限公司	127,642	638	127,642	638
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	118,675	593	113,229	566
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	96,984	485	67,465	337
皖通城际铁路有限责任公司	57,874	289	55,660	278
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	55,442	277	55,442	277
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	33,636	168	76,247	381
潍坊四海康润投资运营有限公司	33,010	165	58,076	290
浙江杭海城际铁路有限公司	20,737	104	18,950	95
贵州中育文化产业发展有限公司	17,733	-	17,733	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	16,532	83	16,739	84
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	-	-	69,061	345
梧州市中铁建设有限公司	-	-	28,517	143
其他	47,385	185	70,630	319
合计	<u>3,501,193</u>	<u>20,721</u>	<u>3,551,290</u>	<u>20,990</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(h) 债权投资

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	3,263,002	77,133	3,185,000	33,700
北京兴翊置业有限公司	1,307,000	29,910	2,827,000	29,910
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,293,000	13,680	1,479,000	15,648
刚果国际矿业简化股份有限公司	927,447	927,447	927,447	927,447
北京建邦中铁房地产开发有限公司	387,100	8,513	387,100	4,096
太原侨鼎置业有限公司	343,093	3,630	338,914	3,586
太原侨冠置业有限公司	293,702	3,107	297,702	3,150
北京中铁永兴房地产开发有限公司	224,648	172,907	224,648	167,870
鄂州中铁临空投资建设有限公司	200,000	4,728	-	-
合计	<u>8,238,992</u>	<u>1,241,055</u>	<u>9,666,811</u>	<u>1,185,407</u>

(i) 合同资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	368,231	736	111,707	223
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	291,383	583	102,571	205
贵州遵余高速公路发展有限公司	259,207	518	369,530	739
武汉青山长江大桥建设有限公司	192,294	737	236,325	821
河南省卢华高速公路有限公司	147,873	296	26,332	53
睢宁县宁铁建设有限公司	126,479	632	-	-
信阳城发路桥建设开发有限公司	93,035	348	149,448	450
华刚矿业股份有限公司	80,226	160	74,504	373
张家港沪铁城市开发建设有限公司	67,171	134	-	-
青岛市地铁八号线有限公司	55,340	1,371	58,071	167
滨州黄河大桥建设管理有限公司	49,390	227	37,430	187
中铁韩城建设有限公司	25,537	128	25,537	1,021
武汉杨泗港大桥有限公司	19,556	98	44,553	223
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	8,859	44	35,031	70
其他	155,282	1,502	142,954	1,003
合计	<u>1,939,863</u>	<u>7,514</u>	<u>1,413,993</u>	<u>5,535</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(j) 应付票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	-	13,055

(k) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
华刚矿业股份有限公司	1,504,752	945,646
中石油铁工油品销售有限公司	466,473	317,000
中铁福船海洋工程有限责任公司	67,810	46,111
成都工投装备有限公司	52,523	-
杭州金投装备有限公司	28,741	-
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	18,539	20,326
浙江交投轨道交通科技有限公司	17,668	17,668
厦门厦工中铁重型机械有限公司	12,643	12,643
重庆单轨交通工程有限责任公司	8,533	18,024
阜阳城投建设有限公司	-	88,712
其他	17,762	15,702
合计	<u>2,195,444</u>	<u>1,481,832</u>

(l) 预收款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
昆明轨道交通四号线	58,840	-
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	5,992	130,992
其他	12,760	1,718
合计	<u>77,592</u>	<u>132,710</u>

(m) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁国资资产管理有限公司	4,261	6,353
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	152	224
合计	<u>4,413</u>	<u>6,577</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(n) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
贵阳轨道交通三号线	1,432,910	1,649,416
广西中铁金宜建设有限公司	565,461	109,377
天府高速	403,941	447,585
中铁重庆地铁投资发展有限公司	378,654	445,216
梧州市中铁建设有限公司	370,549	240,347
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	330,784	359,862
西安中铁轨道交通有限公司	312,699	210,429
贵州桐新高速公路发展有限公司	209,173	289,633
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	199,510	200,102
中铁山河工程装备股份有限公司	157,283	128,716
中铁华隧联合重型装备有限公司	144,436	43,733
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	136,147	350,724
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	132,518	130,224
厦门厦工中铁重型机械有限公司	112,310	53,201
吴川铁诚建设投资有限公司	91,388	73,058
河南省卢华高速公路有限公司	83,811	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	74,302	197,328
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	41,112	-
贵州威围高速公路发展有限公司	39,731	-
潍坊四海康润投资运营有限公司	36,698	155,699
辽阳中铁建设有限公司	33,285	-
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	22,615	34,005
肇庆铁新投资建设有限公司	21,318	25,332
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	20,076	20,476
南京电创市政工程有限公司	15,163	45,403
平潭海科文化场馆管理有限公司	14,884	66,405
梧州中铁城市建设有限公司	10,510	60,565
滇中工程公司	—	2,168,731
重庆轨道四号线建设运营有限公司	-	512,538
济南中铁重工轨道装备有限公司	-	62,006
睢宁县宁铁建设有限公司	-	47,439
中铁汉中创兴投资发展有限公司	-	18,835
其他	34,161	51,503
合计	<u>5,425,429</u>	<u>8,197,888</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(o) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁工	200,161	200,052
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	89,245	87,393
刚果国际矿业简化股份有限公司	52,521	52,521
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	45,459	45,459
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	39,200	-
四川丰华百顺置业有限公司	37,421	37,421
苏州浒新置业有限公司	30,000	30,000
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	15,827	24,751
南京永利置业有限公司	-	28,201
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
其他	4,826	12,957
合计	<u>880,314</u>	<u>928,816</u>

(p) 其他流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
贵阳轨道交通三号线	244,395	319,960
重庆轨道四号线建设运营有限公司	61,511	104,900
贵州瓮开高速公路发展有限公司	20,802	36,193
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	18,105	17,604
贵州遵余高速公路发展有限公司	5,564	89,935
滇中工程公司	—	228,614
其他	5,096	14,946
合计	<u>355,473</u>	<u>812,152</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(q) 吸收存款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中铁工	457,345	127,147
中铁国资资产管理有限公司	49,950	591,196
广德中铁环保科技有限公司	24,826	-
中国铁路工程集团有限公司党校	17,561	29,972
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	4,234	203,338
韶关曲江大道建设项目有限公司	1,587	21,491
贵州威围高速公路发展有限公司	1,140	22,950
重庆轨道四号线建设运营有限公司	856	797,478
中石油铁工油品销售有限公司	621	155,991
贵阳轨道交通三号线	346	26,925
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	322	54,267
贵州桐新高速公路发展有限公司	148	146,724
其他	50,132	82,321
合计	<u>609,068</u>	<u>2,259,800</u>

(r) 长期应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
安庆产业新城投资建设有限公司	29,562	30,485
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	734	733
合计	<u>33,806</u>	<u>34,728</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

提供基础设施建设服务	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
广西中铁南横高速公路有限公司	7,114,700	9,858,912
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	6,754,513	6,738,540
贵阳轨道交通三号线	6,724,999	8,310,185
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	4,302,743	5,937,881
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	3,850,751	-
沈阳西部建设投资有限公司	3,535,997	3,842,479
中铁成都投资发展有限公司	3,123,749	2,948,874
中铁大连地铁五号线有限公司	2,853,503	4,392,561
贵州桐新高速公路发展有限公司	2,791,323	3,874,241
中国铁路设计集团有限公司	2,650,640	3,099,815
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	2,519,212	2,832,132
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	2,226,681	2,227,273
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	2,215,169	2,217,701
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	2,165,033	2,263,780
皖通城际铁路有限责任公司	1,056,579	1,141,688
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	1,034,688	1,765,092
无锡望榆地铁生态置业有限公司	951,704	1,152,917
西安中铁轨道交通有限公司	867,261	828,559
滨州黄河大桥建设管理有限公司	857,803	1,139,904
重庆轨道四号线建设运营有限公司	848,008	2,384,125
南京永利置业有限公司	611,196	896,346
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	559,047	748,422
肇庆中铁投资建设有限公司	547,583	551,533
广东韶新高速公路有限公司	547,097	693,942
重庆单轨交通工程有限责任公司	532,929	564,395
安庆产业新城投资建设有限公司	481,516	501,865
中铁重庆地铁投资发展有限公司	467,167	515,150
睢宁县宁铁建设有限公司	429,252	672,195
天府高速	409,574	636,910
海口铁海管廊投资发展有限公司	399,312	422,557
贵州遵余高速公路发展有限公司	365,494	453,804
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	360,992	219,020
南京溧铁建设工程有限公司	360,428	377,586

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项(续)：

提供基础设施建设服务(续)	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
潍坊四海康润投资运营有限公司	305,768	390,522
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	271,046	478,826
娄底中铁城市路网投资有限公司	264,765	268,395
青海中铁西察公路建设管理有限公司	252,032	327,714
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	250,287	461,887
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	217,663	226,815
沈阳快速路建设投资有限公司	207,855	224,751
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	151,264	50,269
张家港沪铁城市开发建设有限公司	145,919	280,337
海口三禾建设管理有限公司	138,039	138,039
南京电创市政工程有限公司	135,669	169,676
南京淳铁建设有限公司	134,096	193,847
成都同基置业有限公司	95,461	95,453
福州中电科轨道交通有限公司	85,744	94,031
贵州瓮开高速公路发展有限公司	79,549	296,416
深圳市现代有轨电车有限公司	65,038	65,078
中铁崇州市政工程有限公司	64,584	79,998
湖北交投襄神高速公路有限公司	52,103	58,710
鄂州中铁临空投资建设有限公司	49,218	628,289
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	46,282	112,584
柳州市中铁东城投资发展有限公司	42,060	42,060
南充市顺同建设工程管理有限公司	29,407	43,141
信阳城发路桥建设开发有限公司	28,551	82,424
中铁隧道湖州投资建设有限公司	5,518	115,865
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	728	110,563
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	-	101,474
其他	418,874	1,434,078
合计	<u>68,293,733</u>	<u>81,021,196</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 股份支付

(1) 于 2021 年 12 月 30 日和 2022 年 1 月 12 日，本公司分别召开 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会议和 2021 年第一次 H 股类别股东会议，审议并通过了《关于<中国中铁股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》。于 2022 年 1 月 17 日，本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了 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，授予价格为人民币 3.55 元/股。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完成登记手续。2021 年限制性股票激励计划分别自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月及 48 个月分三期等比例解除限售。

(2) 报告期内限制性股票变动情况表

截至 2022 年 6 月 30 日止
六个月期间

期初限制性股票份数	-
本期授予的限制性股票份数	170,725
本期解锁的限制性股票份数	-
本期失效的限制性股票份数	-
期末限制性股票份数	<u>170,725</u>

(3) 限制性股票对本集团的财务状况和经营成果的影响分析如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止
六个月期间

以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>64,847</u>
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	<u>64,847</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2022 年 6 月 30 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

	期末诉讼标的金额
未决诉讼	<u>5,387,901</u>

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注四(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。

十二 承诺事项

资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
构建长期资产承诺		
— 固定资产	115,053	2,418,020
对外投资承诺(注)	<u>59,180,952</u>	<u>53,023,947</u>
合计	<u>59,296,005</u>	<u>55,441,967</u>

注： 对外投资承诺包括以下事项：

本集团为开展位于刚果民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商并逐步推进矿业开发和基础设施建设。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 资产负债表日后事项

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

于 2022 年 7 月 6 日，中铁迅捷发行了本金总额为美元 5 亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于 2027 年 7 月 6 日到期，票面年利率为 4%，每半年支付一次利息。

十四 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	765,768	579,376
一到二年	669,130	403,807
二到三年	459,257	348,319
三到四年	260,101	227,510
四到五年	238,277	152,032
五年以上	351,896	369,045
合计	<u>2,744,429</u>	<u>2,080,089</u>

十五 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由审计与风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。审计与风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计与风险管理委员会。本集团所面临的各类金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	12,989,438	2,611,527	15,600,965
应收款项	6,511,367	4,083,551	10,594,918
债权投资	505,979	-	505,979
其他权益工具投资	-	275,735	275,735
合计	<u>20,006,784</u>	<u>6,970,813</u>	<u>26,977,597</u>
外币金融负债—			
应付债券	23,741,208	-	23,741,208
应付款项	4,239,584	6,406,894	10,646,478
短期借款	141,208	177,165	318,373
长期借款	835,167	11,942	847,109
合计	<u>28,957,167</u>	<u>6,596,001</u>	<u>35,553,168</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	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
合计	<u>17,928,895</u>	<u>6,131,786</u>	<u>24,060,681</u>
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
合计	<u>15,929,411</u>	<u>5,584,009</u>	<u>21,513,420</u>

于 2022 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 353,449 千元(2021 年 12 月 31 日：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)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的应付债券、固定利率的银行借款、固定利率的债权投资、一年内到期的非流动资产、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 2022 年 6 月 30 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 201,953,715 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 156,439,427 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 3,152,015 千元(2021 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 3,280,485 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 2022 年 6 月 30 日，本集团无衍生金融资产利率掉期合约(2021 年 12 月 31 日：本集团无衍生金融资产利率掉期合约)。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 375,277 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 284,919 千元)。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约人民币 5,910 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团的净利润会增加或减少约人民币 9,416 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险(续)

(iii) 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	截至2022年6月30日止 六个月期间	截至2021年6月30日止 六个月期间
权益证券投资价格变动	7.00%	4.00%
净利润上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	47,457	32,185
— 因权益证券投资价格下降	(47,457)	(32,185)
其他综合收益上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	40,958	24,884
— 因权益证券投资价格下降	(40,958)	(24,884)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款以及财务担保合同等以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保及差额补足承诺所需支付的最大金额人民币 155,529,239 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 8%(2021 年 12 月 31 日：9%)和 12%(2021 年 12 月 31 日：15%)；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%(2021 年 12 月 31 日：2%)和 8%(2021 年 12 月 31 日：10%)。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(b) 信用风险(续)

除存在下述事项外，于 2022 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保及差额补足承诺事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁南方投资集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,019,343	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	1,566,043	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	63,259	企业贷款担保
中铁国际集团有限公司	MontagProp Proprietary Limited	61,950	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
中铁五局集团有限公司	江西省城科云创置业有限公司	39,000	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	48,666,699	房地产按揭担保
本公司(注 2)	集团内子公司	99,794,637	差额补足承诺

于 2022 年 6 月 30 日，本集团对外实际担保和差额补足承诺金额为人民币 155,529,239 千元。

注 1：本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团为商品房购买人提供按揭贷款担保，根据担保条款，在购房人拖欠银行按揭还款时，本集团须向银行偿还购买人拖欠的按揭本金、应计利息及罚金，而本集团有权接受相关商品房的法定所有权。

注 2：本公司部分子公司发行资产支持证券及资产支持票据，本公司对该等资产支持证券专项计划及资产支持票据信托账户的资金余额与优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的预期收益和应付本金的差额部分承担差额补足义务。经本公司管理层评估，认为本公司履行差额补足承诺而支付现金的可能性极低。

本集团认为上述担保及差额补足承诺不会对本集团的财务状况产生重大影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(c) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 1,304,973,189 千元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,201,490,584 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：

	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	86,917,457	-	-	-	86,917,457
吸收存款	1,548,324	-	-	-	1,548,324
交易性金融负债	36,074	-	-	-	36,074
衍生金融负债	68,102	-	-	-	68,102
应付票据	85,803,865	-	-	-	85,803,865
应付账款	356,086,349	-	-	-	356,086,349
其他应付款	111,268,388	-	-	-	111,268,388
其他流动负债	522,854	-	-	-	522,854
长期借款	18,929,905	37,945,601	71,299,577	193,223,142	321,398,225
应付债券	19,600,800	8,533,609	26,797,647	-	54,932,056
租赁负债	331,332	265,367	428,894	397,392	1,422,985
长期应付款	4,309,192	8,299,571	4,687,808	12,826,301	30,122,872
合计	<u>685,422,642</u>	<u>55,044,148</u>	<u>103,213,926</u>	<u>206,446,835</u>	<u>1,050,127,551</u>

	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	<u>611,230,307</u>	<u>45,599,819</u>	<u>84,826,446</u>	<u>155,677,863</u>	<u>897,334,435</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(c) 流动性风险(续)

(i)于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保及差额补足承诺的最大担保及差额补足金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2022 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保及 差额 补足承诺	<u>155,529,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>155,529,239</u>
	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	<u>153,389,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>153,389,862</u>

(ii)于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(41)(a))：

	2022 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负 债的未来合 同现金流	<u>550,067</u>	<u>35,831</u>	<u>5,073</u>	<u>-</u>	<u>590,971</u>
	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	<u>215,438</u>	<u>546</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>215,984</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	628,615	628,615
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	5,433,383	-	90,186	5,523,569
非上市信托产品投资	-	-	74,454	74,454
上市权益工具投资	835,730	-	-	835,730
其他	-	-	290,171	290,171
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	-	-	12,529,594	12,529,594
上市权益工具投资	780,149	-	-	780,149
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	2,890,570	2,890,570
非上市基金产品投资	-	-	2,214,882	2,214,882
非上市权益工具投资	-	-	7,422,664	7,422,664
上市权益工具投资	68,214	-	-	68,214
其他	-	-	3,060,084	3,060,084
金融资产合计	<u>7,117,476</u>	<u>-</u>	<u>29,350,619</u>	<u>36,468,095</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
非上市基金产品投资	-	-	36,074	36,074

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	<u>7,063,504</u>	<u>-</u>	<u>25,224,159</u>	<u>32,287,663</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 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

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 2022 年 6 月 30 日及 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2022 年 6 月 30 日		名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值	估值技术				
金融资产—						
非上市权益工具投资	19,952,258	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	0.84-1.37 2.39 16.04 26.52%-33.56%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越 高，流动性折扣越低，非 上市权益工具的公允价值 越高；市净率/市销率/市 盈率越低，流动性折扣越 高，非上市权益工具的公 允价值越低/原始投资成 本与非上市权益工具的公 允价值正相关	不可观察
非上市信托产品投资	2,965,024	现金流量 折现法	预期未来现 金流及能够 反映相应风 险水平的折 现率	8.19%	未来现金流量越高，信托 产品的公允价值越高；折 现率越低，信托产品的公 允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	2,305,068	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	2.57%	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	628,615	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	3,350,255	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	10.67%	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
金融负债—						
非上市基金产品投资	36,074	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	2.57%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高；折 现率越低，基金产品的公 允价值越高	不可观察

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

项目	2021 年		名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
	12 月 31 日 公允价值	估值技术				
金融资产—						
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
金融负债—						
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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2021 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当期损益 的利得或损失 (i)	计入其他综 合收益的利得 或损失	2022 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	3,125,339	422,709	553,460	(29,564)	-	2,965,024	(29,564)
非上市基金产品投资	1,869,779	556,170	92,518	(28,363)	-	2,305,068	(28,363)
非上市权益工具投资	16,420,497	3,592,258	99,127	26,000	12,630	19,952,258	26,000
期权合同	149,399	-	-	-	-	149,399	-
银行承兑汇票	526,055	102,560	-	-	-	628,615	-
其他	3,133,090	460,905	144,972	(98,768)	-	3,350,255	(98,768)
金融资产合计	<u>25,224,159</u>	<u>5,134,602</u>	<u>890,077</u>	<u>(130,695)</u>	<u>12,630</u>	<u>29,350,619</u>	<u>(130,695)</u>
金融负债—							
非上市开放式基金	<u>53,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(17,783)</u>	<u>-</u>	<u>36,074</u>	<u>(17,783)</u>

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

项目	2020 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当期损益 的利得或损失(i)	计入其他综合收 益的利得或损失	2021 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	4,056,872	2,485,000	1,650,169	(181,745)	-	4,709,958	(181,745)
非上市基金产品投资	1,384,161	380,263	261,788	(36,868)	-	1,465,768	(36,868)
非上市权益工具投资	13,007,939	1,826,710	377,187	(6,239)	632	14,451,855	(6,239)
上市权益工具投资	1,175,092	-	1,050,370	(124,722)	-	-	(124,722)
期权合同	160,000	-	-	-	-	160,000	-
银行承兑汇票	522,438	141,658	-	-	-	664,096	-
其他	962,717	417,569	218,327	119,545	-	1,281,504	119,545
金融资产合计	<u>21,269,219</u>	<u>5,251,200</u>	<u>3,557,841</u>	<u>(230,029)</u>	<u>632</u>	<u>22,733,181</u>	<u>(230,029)</u>
金融负债—							
非上市基金产品	<u>64,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,204)</u>	<u>-</u>	<u>51,698</u>	<u>(13,204)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	29,251,724	30,267,179	29,512,625	30,848,636
固定利率借款及应付债券	102,481,122	105,651,418	98,680,536	100,816,710

固定利率应收款项和固定利率借款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十七 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额(A)	1,532,715,631	1,361,726,183
负债总额(B)	1,135,539,084	1,003,383,600
资产负债率(B/A)	<u>74.09%</u>	<u>73.68%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	16,236,511	14,042,371
减：坏账准备	712,223	677,352
合计	<u>15,524,288</u>	<u>13,365,019</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	12,871,708	10,566,387
一到二年	1,621,932	2,043,078
二到三年	1,100,241	1,165,011
三到四年	427,914	209,260
四到五年	171,187	36,237
五年以上	43,529	22,398
合计	<u>16,236,511</u>	<u>14,042,371</u>

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	1,378,826	8.49	41,735
应收账款单位 2	953,488	5.87	1,907
应收账款单位 3	763,980	4.71	23,002
应收账款单位 4	690,908	4.26	1,382
应收账款单位 5	661,569	4.07	1,323
合计	<u>4,448,771</u>	<u>27.40</u>	<u>69,349</u>

(iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无因金融资产转移而终止确认的应收账款(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无因金融资产转移而终止确认的应收账款)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(a) 坏账准备

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>712,223</u>	<u>677,352</u>

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

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	381,143	100.00%	381,143	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	106,045	25.97%	27,537	
应收账款单位 3	85,948	50.00%	42,974	
应收账款单位 4	1,996	50.00%	998	
合计	<u>575,132</u>		<u>452,652</u>	

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	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	381,143	100.00%	381,143	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	212,911	18.64%	39,687	
应收账款单位 3	85,948	50.00%	42,974	
应收账款单位 4	1,997	49.57%	990	
合计	<u>681,999</u>		<u>464,794</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>428,793</u>	0.20%	<u>858</u>	<u>81,197</u>	0.20%	<u>162</u>

组合一 应收中铁工合并范围内客户

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	6,316,660	0.20%	12,633	5,877,964	0.20%	11,757
一到二年	629,838	3.00%	18,895	752,024	3.00%	22,561
二到三年	520,997	5.00%	26,050	619,565	5.00%	30,978
三到四年	2,524	12.00%	303	4,759	12.00%	571
四年以上	6,145	18.00%	1,106	6,157	18.00%	1,108
合计	<u>7,476,164</u>		<u>58,987</u>	<u>7,260,469</u>		<u>66,975</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收地方政府/地方国有企业客户:

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	4,022,200	0.40%	16,100	2,812,101	0.40%	11,248
一到二年	857,548	5.00%	42,877	793,603	5.00%	39,680
二到三年	205,245	10.00%	20,524	274,614	10.00%	27,461
三到四年	201,878	18.00%	36,338	174,981	18.00%	31,497
四到五年	161,031	25.00%	40,258	26,069	25.00%	6,517
五年以上	43,029	50.00%	21,514	21,898	50.00%	10,949
合计	<u>5,490,931</u>		<u>177,611</u>	<u>4,103,266</u>		<u>127,352</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	144,779	0.20%	290	96,344	0.20%	193
一到二年	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三到四年	29,520	10.00%	2,952	29,520	10.00%	2,952
四到五年	4,011	15.00%	602	4,011	15.00%	602
五年以上	500	30.00%	150	500	30.00%	150
合计	<u>178,810</u>		<u>3,994</u>	<u>130,375</u>		<u>3,897</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收其他客户:

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	1,950,155	0.50%	9,751	1,689,660	0.50%	8,448
一到二年	134,546	6.00%	8,073	95,405	6.00%	5,724
二到三年	1,980	15.00%	297	-	-	-
合计	<u>2,086,681</u>		<u>18,121</u>	<u>1,785,065</u>		<u>14,172</u>

(iii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 49,792 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 93,926 千元)；本期转回坏账准备人民币 14,921 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 47,469 千元)。无单笔重要的坏账准备收回或转回。

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收账款(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收子公司借款(注)	61,477,339	65,648,664
应收代垫款	7,874,734	5,360,923
应收股利	2,285,544	1,217,815
应收股权转让款	648,972	649,476
应收保证金	98,426	138,288
其他款项	12,197,316	12,392,891
小计	<u>84,582,331</u>	<u>85,408,057</u>
减：坏账准备	<u>1,833,445</u>	<u>1,652,615</u>
合计	<u>82,748,886</u>	<u>83,755,442</u>

注：本公司通过资金清算中心对本集团资金实行集中统一管理，对于子公司从本公司拆借的资金，将其按照流动性计入其他应收款和其他非流动资产。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备
组合计提			
应收子公司借款	61,477,339	0.50%	307,387
应收代垫款	2,856,540	0.50%	14,283
应收押金和保证金	70,322	0.50%	350
应收其他款项	14,228,326	0.50%	71,143
合计	<u>78,632,527</u>		<u>393,163</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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):

	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
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
应收其他款项	13,460,025	0.50%	67,300
合计	<u>82,232,201</u>		<u>411,161</u>

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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:

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	<u>31,162</u>	100.00%	<u>31,162</u>
组合计提:			
应收代垫款	5,018,194	22.95%	1,151,797
应收押金和保证金	33,261	10.41%	3,462
应收其他款项	867,187	29.27%	253,861
合计	<u>5,918,642</u>		<u>1,409,120</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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):

	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	<u>31,162</u>	100.00%	<u>31,162</u>
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
应收其他款项	<u>763,625</u>	41.71%	<u>318,497</u>
合计	<u>3,144,694</u>		<u>1,210,292</u>

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 670,700 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 361,978 千元)；本期转回坏账准备人民币 489,870 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 170,577 千元)。无单笔重要的坏账准备收回或转回。

(c) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间无核销的其他应收款(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收子公司借款	46,189,718	一年以内	54.61	337,841
其他应收款单位 2	应收子公司借款	4,522,698	一年以内	5.35	26,804
其他应收款单位 3	应收子公司借款	4,413,347	一年以内	5.22	22,067
其他应收款单位 4	应收子公司借款 及其他款项	3,338,972	一年以内及五 年以上	3.95	186,380
其他应收款单位 5	应收子公司借款 及其他款项	3,028,135	一年以内及一 到两年	3.57	102,674
合计		<u>61,492,870</u>		<u>72.70</u>	<u>675,766</u>

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(3) 合同资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	10,419,466	11,874,602
减：减值准备	<u>35,202</u>	<u>38,232</u>
小计	<u>10,384,264</u>	<u>11,836,370</u>
减：列示于其他非流动资产		
-原值	3,599,000	3,484,670
-减值准备	<u>17,995</u>	<u>17,347</u>
小计	<u>3,581,005</u>	<u>3,467,323</u>
合计	<u>6,803,259</u>	<u>8,369,047</u>

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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产(续)

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

于 2022 年 6 月 30 日，无单项计提减值准备的合同资产。

于 2022 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,820,466	0.25%	17,207	预期信用损失
未到期的质保金	3,599,000	0.50%	17,995	预期信用损失
合计	<u>10,419,466</u>		<u>35,202</u>	

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	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
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	<u>11,874,602</u>		<u>38,232</u>	

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在合同资产质押取得的短期借款(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)。

(4) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	266,012,211	246,823,985
合营企业(b)	16,366,578	16,548,314
联营企业(c)	<u>11,386,236</u>	<u>12,299,195</u>
小计	293,765,025	275,671,494
减：减值准备	-	-
合计	<u>293,765,025</u>	<u>275,671,494</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁一局集团有限公司	7,465,694	1,902	-	-	-	7,467,596	-	-
中铁二局建设	13,086,199	1,376	-	-	-	13,087,575	-	-
中铁三局集团有限公司	6,766,551	1,629	-	-	-	6,768,180	-	-
中铁四局集团有限公司	13,461,518	2,072	-	-	-	13,463,590	-	-
中铁五局集团有限公司	7,883,089	1,247	-	-	-	7,884,336	-	-
中铁六局集团有限公司	4,661,723	1,030	-	-	-	4,662,753	-	-
中铁七局集团有限公司	4,612,077	1,890	-	-	-	4,613,967	-	-
中铁八局集团有限公司	7,489,514	1,127	-	-	-	7,490,641	-	-
中铁九局集团有限公司	3,197,746	939	-	-	-	3,198,685	-	-
中铁十局集团有限公司	4,506,457	2,429	-	-	-	4,508,886	-	-
中铁大桥局集团有限公司	6,953,902	1,911	-	-	-	6,955,813	-	-
中铁隧道集团有限公司	4,807,271	1,400	-	-	-	4,808,671	-	-
中铁电气化局集团有限公司	7,128,658	1,303	-	-	-	7,129,961	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,044,595	1,014	-	-	-	1,045,609	-	-
中铁建工	15,872,975	1,338	-	-	-	15,874,313	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	4,048,999	1,172	-	-	-	4,050,171	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,339,438	923	-	-	-	4,340,361	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	3,051,416	1,890	-	-	-	3,053,306	-	-
中铁国际集团有限公司	2,611,192	849	-	-	-	2,612,041	-	-
铁二院	1,528,055	1,500	-	-	-	1,529,555	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	645,143	1,076	-	-	-	646,219	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	-	-	707,785	-	304,525
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	218,061	1,448	-	-	-	219,509	-	-
中铁科学研究院有限公司	658,921	935	-	-	-	659,856	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	363,987	759	-	-	-	364,746	-	-
中铁置业集团有限公司	6,298,188	606	-	-	-	6,298,794	-	-
中铁信托	1,802,733	1,018	-	-	-	1,803,751	-	122,465

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁资源集团有限公司	5,689,956	711	-	-	-	5,690,667	-	-
中铁物资集团有限公司	3,044,939	470	-	-	-	3,045,409	-	-
中铁财务有限责任公司	8,550,000	576	-	-	-	8,550,576	-	-
中铁交通投资集团有限公司	6,054,453	890	-	-	-	6,055,343	-	-
中铁南方投资集团有限公司	3,152,850	1,255	-	-	-	3,154,105	-	-
中铁投资集团有限公司	2,862,232	1,527,663	-	-	-	4,389,895	-	-
中铁开投	4,103,574	101,016	-	-	-	4,204,590	-	1,588,369
中铁城市发展投资集团有限公司	6,342,426	1,108	-	-	-	6,343,534	-	-
中铁文化旅游投资有限公司	2,390,803	800	-	-	-	2,391,603	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	2,954,170	4,736,669	-	-	-	7,690,839	-	-
中铁资本有限公司	3,818,630	560	-	-	-	3,819,190	-	-
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	-
中铁工业	5,073,229	1,210	-	-	-	5,074,439	-	66,176
中铁二局集团有限公司	13,746,479	-	-	-	-	13,746,479	-	-
中铁(广州)投资发展有限公司	780,000	679	-	-	-	780,679	-	-
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	175,500	-	-	-	-	175,500	-	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司	2,982,350	-	-	-	-	2,982,350	-	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	2,760,000	194,000	-	-	-	2,954,000	-	-
中铁(泰安)环境治理有限公司	1,571,394	-	-	-	-	1,571,394	-	-
江门新铁公路建设有限公司	580,000	50,000	-	-	-	630,000	-	-
中铁海南投资建设有限公司	1,530,000	-	-	-	-	1,530,000	-	-
中铁(宜宾)宜威高速公路有限公司	700,940	-	-	-	-	700,940	-	-
中铁重庆投资发展有限公司	679,514	-	-	-	-	679,514	-	-
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	665,262	-	-	-	-	665,262	-	-
中铁北方投资有限公司(注 1)	1,525,997	-	1,525,997	-	-	-	-	-
中铁发展投资有限公司(注 2)	4,734,839	-	4,734,839	-	-	-	-	-
中铁云网信息科技有限公司	200,000	521	-	-	-	200,521	-	-
太原西北二环高速公路发展有限公司	1,848,000	740,000	-	-	-	2,588,000	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	4,578,205	1,236	-	-	-	4,579,441	-	-
唐山云之苑综合管理服务有限公司	206,030	-	-	-	-	206,030	-	-
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	203,538	-	-	-	-	203,538	-	-
成都中铁空港新城建设有限公司	2,640	-	-	-	-	2,640	-	-
中铁乐西高速公路有限公司	735,000	-	-	-	-	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	773,540	331,517	-	-	-	1,105,057	-	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁濮新(鹿邑)高速公路有限公司	94,061	63,835	-	-	-	157,896	-	-
中铁濮新(商丘)高速公路有限责任公司	269,935	175,135	-	-	-	445,070	-	-
中铁濮新(周口)高速公路有限公司	254,748	172,546	-	-	-	427,294	-	-
中铁(天津)轨道交通投资建设有限公司	658,523	-	-	-	-	658,523	-	-
中铁西昌西昭高速公路有限公司	560,000	460,000	-	-	-	1,020,000	-	-
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	-	-	-	-	-
中铁站城融合投资发展有限公司(注 3)	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-
中铁水利水电规划设计集团有限公司	882,730	534	-	-	-	883,264	-	-
中铁长江交通设计集团有限公司	1,376,000	606	-	-	-	1,376,606	-	-
中国海外工程有限责任公司	1,377,099	890	-	-	-	1,377,989	-	-
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	79,048	-	-	-	202,746	-	-
中铁滨海(天津)轨道交通投资发展有限公司	-	422,000	-	-	-	422,000	-	-
滇中工程公司(附注六(1)(a))	-	17,000,000	-	-	-	17,000,000	-	-
中铁世德铁路投资有限公司	-	230,352	-	-	-	230,352	-	-
中铁东方国际有限公司	-	672	-	-	-	672	-	-
合计	246,823,985	26,331,282	7,143,056	-	-	266,012,211	-	2,081,535

注 1: 于 2022 年 4 月, 本公司将持有的中铁北方投资有限公司 100% 的股权转让给本公司之子公司中铁投资集团有限公司。

注 2: 于 2022 年 4 月, 本公司将持有的中铁发展投资有限公司 100% 的股权转让给本公司之子公司中铁(上海)投资集团有限公司。

注 3: 于 2022 年 4 月, 本公司将持有的中铁站城融合投资发展有限公司 100% 的股权转让给本公司之子公司中铁开投。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	本期增减变动										2022 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
	2021 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	3,520,679	-	-	(204,321)	-	-	-	-	-	-	3,316,358	50.00	-
重庆轨道四号线建设运 营有限公司	2,479,490	-	-	(3,571)	-	-	-	-	-	-	2,475,919	49.00	-
西安中铁轨道交通有限 公司(注 1)	2,279,055	-	-	(12,097)	-	-	-	-	-	-	2,266,958	60.00	-
贵州遵余高速公路发展 有限公司(注 2)	2,023,147	-	-	94,312	-	-	-	-	-	-	2,117,459	63.97	-
贵阳轨道交通三号线 (注 3)	1,800,415	-	-	(1,657)	-	-	-	-	-	-	1,798,758	34.00	-
其他	4,445,528	338,150	135,000	(266,710)	-	-	1,302	-	10,460	-	4,391,126	-	-
合计	16,548,314	338,150	135,000	(394,044)	-	-	1,302	-	10,460	-	16,366,578	-	-

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。

注 3: 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，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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	转为子公司	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	2,830,611	-	-	271,756	-	-	-	-	-	3,102,367	30.00	-
中铁京西(北京)高速 公路发展有限公司	2,063,596	390,000	-	(3,838)	-	-	-	-	-	2,449,758	39.10	-
中铁大连地铁五号线 有限公司	1,485,832	-	-	-	-	-	-	-	-	1,485,832	49.00	-
成都中铁惠川城市轨 道交通有限公司	1,442,087	-	-	4,928	-	-	-	-	-	1,447,015	42.00	-
沈阳快速路建设投资 有限公司	1,128,836	-	-	6,092	-	-	-	-	-	1,134,928	42.00	-
滇中工程公司(附注六 (1)(a))	1,565,000	15,435,000	17,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,783,233	72	-	(16,969)	-	-	-	-	-	1,766,336	-	-
合计	12,299,195	15,825,072	17,000,000	261,969	-	-	-	-	-	11,386,236	-	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,531,651	21,006,686	30,489,526	28,463,569
其他业务	2,661	2,214	5,355	1,830
合计	<u>22,534,312</u>	<u>21,008,900</u>	<u>30,494,881</u>	<u>28,465,399</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设				
— 市政	15,209,446	14,307,401	18,298,039	17,126,006
— 公路	3,766,823	3,215,814	8,133,502	7,340,131
— 铁路	3,555,382	3,483,471	4,057,985	3,997,432
合计	<u>22,531,651</u>	<u>21,006,686</u>	<u>30,489,526</u>	<u>28,463,569</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入(i)	2,128	1,854	5,355	1,830
其他	533	360	-	-
合计	<u>2,661</u>	<u>2,214</u>	<u>5,355</u>	<u>1,830</u>

(i)本公司的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(d) 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入			
—在某一时段内确认	22,531,651	-	22,531,651
其他业务收入	-	2,661	2,661
合计	<u>22,531,651</u>	<u>2,661</u>	<u>22,534,312</u>

(6) 投资收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	2,081,535	488,405
债权投资持有期间取得的利息收入	1,498,283	1,793,743
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,570	1,191
处置长期股权投资产生的投资损益	152	-
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	5	2,522
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	<u>(132,075)</u>	<u>74,215</u>
合计	<u>3,452,470</u>	<u>2,360,076</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 当期非经常性损益明细表

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	669,264	664,038
非流动资产处置损益	59,081	191,627
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	321,117	828,499
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	(265,907)	(141,681)
债务重组损益	1,038	128
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	396,722	308,244
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	503,761	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,842	(138,751)
小计	1,700,918	1,712,104
减：所得税影响额	370,586	404,061
少数股东权益影响额(税后)	32,071	16,684
合计	1,298,261	1,291,359

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本公司按照国际会计准则第 34 号《中期财务报告》(以下简称“IAS 34”)编制了截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间简明中期财务报表，并经罗兵咸永道会计师事务所审阅。本财务报表在某些方面与本集团按照 IAS 34 编制的简明中期财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2022 年 6 月 30 日	2021 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	15,125,951	13,096,113	284,191,378	275,270,856
按 IAS 34 调整的项目及 金额—股权分置流通 权	-	-	(148,129)	(148,129)
按 IAS 34 归属于母公司 普通股股东及永续债 持有人	15,125,951	13,096,113	284,043,249	275,122,727

三 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.78%	0.551	0.551
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	5.23%	0.499	0.499