

中国中铁股份有限公司

截至 2019 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 2019 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 2019 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—233
中期财务报表补充资料	1—2



审阅报告

普华永道中天阅字(2019)第 0052 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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,截至 2019 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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2019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

  
王 蕾

中国·上海市  
2019年8月30日

注册会计师

  
陈 静

中国中铁股份有限公司

2019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	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	109,229,354	134,476,377
交易性金融资产	四(2)	3,543,718	4,294,866
衍生金融资产	四(3)	109	650
应收票据	四(4)	4,047,026	3,225,751
应收账款	四(5)	113,565,472	105,909,473
应收款项融资	四(6)	144,751	354,892
预付款项	四(7)	28,519,548	41,612,959
其他应收款	四(8)	30,738,669	30,242,198
存货	四(9)	214,935,934	165,241,259
合同资产	四(10)	123,339,640	109,245,613
一年内到期的非流动资产	四(11)	22,440,256	21,549,614
其他流动资产	四(12)	40,467,558	35,527,983
<b>流动资产合计</b>		<b>690,972,035</b>	<b>651,681,635</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	四(13)	16,443,106	12,474,286
长期应收款	四(14)	11,989,668	11,953,550
长期股权投资	四(15)	43,301,075	35,432,741
其他权益工具投资	四(16)	7,739,288	5,792,060
其他非流动金融资产	四(17)	9,690,346	7,366,277
投资性房地产	四(18)	10,233,453	10,607,174
固定资产	四(19)	58,224,587	55,873,637
在建工程	四(20)	6,604,706	8,434,697
使用权资产	四(21)	2,247,393	—
无形资产	四(22)	64,177,730	60,233,008
商誉	四(23)	900,493	898,705
长期待摊费用	四(24)	1,003,853	1,091,985
递延所得税资产	四(25)	7,409,924	6,866,394
其他非流动资产	四(26)	81,294,505	73,969,952
<b>非流动资产合计</b>		<b>321,260,127</b>	<b>290,994,466</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,012,232,162</b>	<b>942,676,101</b>



中国中铁股份有限公司

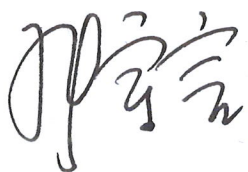
2019年6月30日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(28)	93,153,390	72,707,919
吸收存款	四(29)	328,454	823,468
交易性金融负债		77,267	69,340
衍生金融负债	四(3)	4,257	1,622
应付票据	四(30)	63,307,122	58,548,739
应付账款	四(31)	265,868,521	285,252,004
预收款项	四(32)	228,344	282,735
合同负债	四(33)	99,798,455	91,999,246
应付职工薪酬	四(34)	3,439,545	3,608,830
应交税费	四(35)	7,964,313	9,838,365
其他应付款	四(36)	67,699,651	56,602,737
一年内到期的非流动负债	四(37)	28,731,429	26,203,493
其他流动负债	四(38)	20,939,859	16,522,113
<b>流动负债合计</b>		<b>651,540,607</b>	<b>622,460,611</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(39)	73,274,038	56,031,383
应付债券	四(40)	37,652,844	27,994,935
租赁负债	四(41)	951,387	—
长期应付款	四(42)	12,395,984	7,686,698
长期应付职工薪酬	四(45)	2,934,618	3,029,137
预计负债	四(43)	1,415,144	1,001,566
递延收益	四(44)	910,095	991,316
递延所得税负债	四(25)	1,150,487	1,162,707
其他非流动负债	四(46)	161,676	173,720
<b>非流动负债合计</b>		<b>130,846,273</b>	<b>98,071,462</b>
<b>负债合计</b>		<b>782,386,880</b>	<b>720,532,073</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(47)	22,844,302	22,844,302
其他权益工具	四(48)	31,928,097	31,930,947
其中: 永续债		31,928,097	31,930,947
资本公积	四(49)	46,327,122	46,370,629
其他综合收益	四(50)	(315,920)	(322,990)
专项储备	四(51)	-	-
盈余公积	四(52)	8,377,863	8,377,863
一般风险储备	四(53)	2,529,222	2,519,101
未分配利润	四(53)	86,130,402	80,062,480
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>197,821,088</b>	<b>191,782,332</b>
少数股东权益		32,024,194	30,361,696
<b>股东权益合计</b>		<b>229,845,282</b>	<b>222,144,028</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,012,232,162</b>	<b>942,676,101</b>

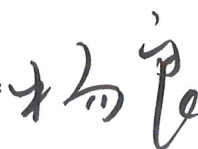
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第233页的财务报表由以下人士签署:

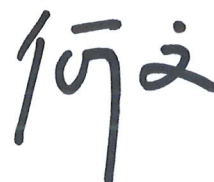
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中国中铁股份有限公司

截至2019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2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入		361,886,577	316,103,516
其中：营业收入	四(54)	360,820,997	314,497,727
利息收入		515,890	500,934
手续费及佣金收入		549,690	1,104,855
二、营业总成本		347,768,853	303,069,143
减：营业成本	四(54)	325,286,737	283,090,209
利息支出		236,833	186,140
税金及附加	四(55)	2,155,678	2,006,078
销售费用	四(56)	1,836,699	1,503,215
管理费用	四(57)	10,092,181	9,647,744
研发费用	四(58)	5,545,605	4,316,518
财务费用	四(60)	2,615,120	2,319,239
其中：利息费用		2,649,259	2,440,723
利息收入		685,238	598,773
加：其他收益	四(61)	326,772	258,952
投资收益	四(62)	585,881	1,286,250
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		798,587	763,962
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		974,066	406,805
公允价值变动收益	四(63)	112,981	51,760
信用减值损失	四(64)	1,221,486	2,205,675
资产减值损失	四(65)	7,093	(16,434)
资产处置收益	四(66)	65,337	25,814
三、营业利润		13,980,116	12,467,908
加：营业外收入	四(67)	397,170	196,569
减：营业外支出	四(68)	363,615	244,967
四、利润总额		14,013,671	12,419,510
减：所得税费用	四(69)	2,750,787	3,007,058
五、净利润		11,262,884	9,412,452
按经营持续性分类			
持续经营净利润		11,262,884	9,412,452
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		749,193	(139,949)
归属于母公司股东的净利润		10,513,691	9,552,401
六、其他综合收益的税后净额	四(50)	31,757	(208,832)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,070	(152,053)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(15,482)	(190,197)
重新计量设定受益计划变动额		(668)	(81,073)
其他权益工具投资公允价值变动		(14,814)	(109,124)
以后将重分类进损益的其他综合收益		22,552	38,144
权益法下可转损益的其他综合收益		8,947	23,684
外币财务报表折算差额		16,799	13,613
其他		(3,194)	847
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		24,687	(56,779)
七、综合收益总额		11,294,641	9,203,620
归属于母公司股东的综合收益总额		10,520,761	9,400,348
归属于少数股东的综合收益总额		773,880	(196,728)
八、每股收益	四(70)		
基本每股收益(人民币元)		0.399	0.394
稀释每股收益(人民币元)		0.399	0.394

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2019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2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,942,519	345,967,697
收取利息、手续费及佣金的现金		1,065,690	1,606,871
收到的税费返还		174,455	67,649
客户贷款及垫款净减少额		730,483	1,246,935
客户存款净增加额		-	11,710
存放中央银行款项的净减少额		375,533	926,525
收到其他与经营活动有关的现金	四(71)(a)	6,920,480	5,114,752
经营活动现金流入小计		404,209,160	354,942,139
购买商品、接受劳务支付的现金		390,729,596	328,048,496
客户存款净减少额		495,014	-
支付利息、手续费及佣金的现金		236,833	186,140
支付给职工以及为职工支付的现金		33,594,942	29,166,565
支付的各项税费		15,574,831	10,238,066
支付其他与经营活动有关的现金	四(71)(b)	13,383,248	16,048,209
经营活动现金流出小计		454,014,464	383,687,476
经营活动产生的现金流量净额	四(72)(a)	(49,805,304)	(28,745,337)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		5,297,677	9,849,238
取得投资收益所收到的现金		625,849	1,558,716
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,954	456,807
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	113,991
收到其他与投资活动有关的现金	四(71)(c)	2,709,771	347,597
投资活动现金流入小计		9,098,251	12,326,349
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,462,911	8,226,225
投资支付的现金		16,836,916	18,841,183
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,220,867
支付其他与投资活动有关的现金	四(71)(d)	-	894,138
投资活动现金流出小计		24,299,827	29,182,413
投资活动产生的现金流量净额		(15,201,576)	(16,856,064)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,247,974	12,453,724
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,247,974	12,453,724
取得借款收到的现金		82,573,706	62,439,774
发行其他权益工具收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		13,494,506	-
筹资活动现金流入小计		97,316,186	74,893,498
偿还债务支付的现金		48,823,440	50,984,109
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,471,446	4,515,707
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		149,136	189,221
支付其他与筹资活动有关的现金	四(71)(e)	579,749	509,258
筹资活动现金流出小计		54,874,635	56,009,074
筹资活动产生的现金流量净额		42,441,551	18,884,424
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,341	116,444
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	四(72)(a)	(22,549,988)	(26,600,533)
加: 期初现金及现金等价物余额	四(72)(a)	117,767,642	116,688,297
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	四(72)(b)	95,217,654	90,087,764

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2019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	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
2018年1月1日期初余额		22,844,302	11,940,000	44,057,921	556,975	-	7,265,914	2,270,798	67,502,511	156,438,421	14,334,346	170,772,767
截至2018年6月30日止六个月期间												
增减变动额(未经审计)		-	-	1,669,393	(152,053)	-	-	15,188	6,312,801	7,845,329	10,410,578	18,255,907
综合收益总额		-	-	-	(152,053)	-	-	-	9,552,401	9,400,348	(196,728)	9,203,620
净利润		-	-	-	-	-	-	-	9,552,401	9,552,401	(139,949)	9,412,452
其他综合收益	四(50)	-	-	-	(152,053)	-	-	-	-	(152,053)	(56,779)	(208,832)
股东投入和减少资本	四(49)	-	-	1,669,393	-	-	-	-	(284)	1,669,109	11,223,846	12,892,955
股东投入的普通股		-	-	1,855,610	-	-	-	-	-	1,855,610	11,529,152	13,384,762
其他		-	-	(186,217)	-	-	-	-	(284)	(186,501)	(305,306)	(491,807)
利润分配	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(284)	(186,501)	(305,306)	(491,807)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	15,188	(3,239,316)	(3,224,128)	(616,540)	(3,840,668)
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	15,188	(15,188)	-	-	-
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	-	-	-	-	-	-	(2,581,406)	(2,581,406)	(616,540)	(3,197,946)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	(642,722)	(642,722)	-	(642,722)
提取专项储备		-	-	-	-	5,123,145	-	-	-	5,123,145	128	5,123,273
使用专项储备		-	-	-	-	(5,123,145)	-	-	-	(5,123,145)	(128)	(5,123,273)
2018年6月30日期末余额(未经审计)		22,844,302	11,940,000	45,727,314	404,922	-	7,265,914	2,285,986	73,815,312	164,283,750	24,744,924	189,028,674
2018年12月31日年末余额		22,844,302	31,930,947	46,370,629	(322,990)	-	8,377,863	2,519,101	80,062,480	191,782,332	30,361,696	222,144,028
2019年1月1日期初余额		22,844,302	31,930,947	46,370,629	(322,990)	-	8,377,863	2,519,101	80,062,480	191,782,332	30,361,696	222,144,028
截至2019年6月30日止六个月期间												
增减变动额(未经审计)		-	(2,850)	(43,507)	7,070	-	-	10,121	6,067,922	6,038,756	1,662,498	7,701,254
综合收益总额		-	-	-	7,070	-	-	-	10,513,691	10,520,761	773,880	11,294,641
净利润		-	-	-	-	-	-	-	10,513,691	10,513,691	749,193	11,262,884
其他综合收益	四(50)	-	-	-	7,070	-	-	-	-	7,070	24,687	31,757
股东投入和减少资本	四(49)	-	(2,850)	(43,507)	-	-	-	-	68,425	22,068	1,298,481	1,320,549
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,974	1,254,974
其他权益工具持有者投入资本		-	(2,850)	-	-	-	-	-	-	(2,850)	-	(2,850)
其他		-	-	(43,507)	-	-	-	-	68,425	24,918	43,507	68,425
利润分配	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,514,194)	(4,504,073)	(409,863)	(4,913,936)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	10,121	(10,121)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(2,924,071)	(2,924,071)	(409,863)	(3,333,934)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	-	-	-	-	-	-	(1,580,002)	(1,580,002)	-	(1,580,002)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	5,347,969	-	-	-	5,347,969	5,856	5,353,825
使用专项储备		-	-	-	-	(5,347,969)	-	-	-	(5,347,969)	(5,856)	(5,353,825)
2019年6月30日期末余额(未经审计)		22,844,302	31,928,097	46,327,122	(315,920)	-	8,377,863	2,529,222	86,130,402	197,821,088	32,024,194	229,845,282

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

2019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	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		20,044,351	45,423,076
交易性金融资产		61,614	59,468
衍生金融资产		109	186
应收账款	十七(1)	9,329,488	10,999,210
预付款项		4,064,699	4,269,685
其他应收款	十七(2)	9,361,886	5,807,809
存货		19,013	5,807
合同资产	十七(3)	3,193,382	1,801,711
一年内到期的非流动资产		2,929,410	3,752,947
其他流动资产		70,063,339	71,029,609
<b>流动资产合计</b>		<b>119,067,291</b>	<b>143,149,508</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		2,386,449	1,652,414
长期应收款		963,906	934,955
长期股权投资	十七(4)	176,532,348	172,822,030
其他权益工具投资		1,776,960	1,747,930
其他非流动金融资产		692,850	692,850
投资性房地产		126,818	128,648
固定资产		266,828	281,192
在建工程		38,195	37,192
使用权资产		8,363	—
无形资产		579,040	571,902
长期待摊费用		64,196	84,070
递延所得税资产		320,675	371,888
其他非流动资产		7,102,522	6,968,809
<b>非流动资产合计</b>		<b>190,859,150</b>	<b>186,293,880</b>
<b>资产总计</b>		<b>309,926,441</b>	<b>329,443,388</b>

中国中铁股份有限公司

2019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	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款		22,170,000	22,600,000
应付账款		18,908,284	17,361,092
合同负债		8,490,873	8,974,244
应付职工薪酬		7,627	12,789
应交税费		297,579	214,602
其他应付款		57,830,857	88,559,551
一年内到期的非流动负债		8,147,931	5,635,779
其他流动负债		1,373,411	805,187
<b>流动负债合计</b>		<b>117,226,562</b>	<b>144,163,244</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		8,646	10,858
应付债券		27,386,869	17,750,813
租赁负债		2,867	—
长期应付款		3,989,938	3,573,474
长期应付职工薪酬		11,294	13,910
递延收益		4,105	4,105
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,403,719</b>	<b>21,353,160</b>
<b>负债合计</b>		<b>148,630,281</b>	<b>165,516,404</b>
<b>股东权益</b>			
股本		22,844,302	22,844,302
其他权益工具		31,928,097	31,930,947
其中：永续债		31,928,097	31,930,947
资本公积		51,736,226	51,736,226
其他综合收益		(179,614)	(197,898)
专项储备		-	-
盈余公积		7,706,482	7,706,482
未分配利润		47,260,667	49,906,925
<b>股东权益合计</b>		<b>161,296,160</b>	<b>163,926,984</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>309,926,441</b>	<b>329,443,388</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中国中铁股份有限公司

截至2019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2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入	十七(5)	22,387,526	17,551,625
其中: 营业收入		22,387,526	17,551,625
二、营业总成本		22,535,335	17,452,554
减: 营业成本	十七(5)	21,077,414	16,502,469
税金及附加		48,279	53,549
管理费用		193,221	159,364
研发费用		1,872	4,159
财务费用		1,214,549	733,013
其中: 利息费用		1,299,660	859,337
利息收入		108,830	201,687
加: 投资收益	十七(6)	2,271,548	2,582,310
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		111,031	111,365
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		291,539	301,871
公允价值变动收益/(损失)		2,146	(3,678)
信用减值损失		(171,707)	21,541
资产减值损失		-	24,365
三、营业利润		2,297,592	2,631,797
加: 营业外收入		1,423	141
减: 营业外支出		16,040	50
四、利润总额		2,282,975	2,631,888
减: 所得税费用		425,160	232,803
五、净利润		1,857,815	2,399,085
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,857,815	2,399,085
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		18,284	(6,453)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		21,772	(368)
重新计量设定受益计划变动额		-	(368)
其他权益工具投资公允价值变动		21,772	-
以后将重分类进损益的其他综合收益		(3,488)	(6,085)
权益法下可转损益的其他综合收益		2	(42)
外币财务报表折算差额		(3,490)	(6,043)
七、综合收益总额		1,876,099	2,392,632
八、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		不适用	不适用

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2019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2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,145,130	14,673,024
收到其他与经营活动有关的现金		110,330	6,187,133
经营活动现金流入小计		25,255,460	20,860,157
购买商品、接受劳务支付的现金		21,177,092	14,719,680
支付给职工以及为职工支付的现金		301,256	233,148
支付的各项税费		664,402	1,008,765
支付其他与经营活动有关的现金		3,613,788	1,580,366
经营活动现金流出小计		25,756,538	17,541,959
经营活动产生的现金流量净额		(501,078)	3,318,198
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,248,399	9,870,503
取得投资收益所收到的现金		2,017,469	1,575,520
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	66
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000	9,000,000
投资活动现金流入小计		11,265,868	20,446,089
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,186	15,994
投资支付的现金		9,514,196	15,816,290
支付其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000
投资活动现金流出小计		9,538,382	25,832,284
投资活动产生的现金流量净额		1,727,486	(5,386,195)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		8,197,150	7,600,000
发行债券收到的现金		13,494,506	-
筹资活动现金流入小计		21,691,656	7,600,000
偿还债务支付的现金		9,997,169	2,045,832
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,777,145	1,409,703
支付其他与筹资活动有关的现金		34,423,013	23,728,788
筹资活动现金流出小计		46,197,327	27,184,323
筹资活动产生的现金流量净额		(24,505,671)	(19,584,323)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,973	11,354
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		(23,273,290)	(21,640,966)
加: 期初现金及现金等价物余额		43,273,801	41,710,206
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,000,511	20,069,240

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2019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	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
2018年1月1日期初余额		22,844,302	11,940,000	51,736,226	328,250	-	6,594,533	43,189,591	136,632,902
截至2018年6月30日止六个月期间									
增减变动额(未经审计)		-	-	-	(6,453)	-	-	(825,043)	(831,496)
综合收益总额		-	-	-	(6,453)	-	-	2,399,085	2,392,632
净利润		-	-	-	-	-	-	2,399,085	2,399,085
其他综合收益		-	-	-	(6,453)	-	-	-	(6,453)
利润分配		-	-	-	-	-	-	(3,224,128)	(3,224,128)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(2,581,406)	(2,581,406)
对永续债持有人分配的利息		-	-	-	-	-	-	(642,722)	(642,722)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	15,014	-	-	15,014
使用专项储备		-	-	-	-	(15,014)	-	-	(15,014)
2018年6月30日期末余额(未经审计)		22,844,302	11,940,000	51,736,226	321,797	-	6,594,533	42,364,548	135,801,406
2018年12月31日期末余额		22,844,302	31,930,947	51,736,226	(197,898)	-	7,706,482	49,906,925	163,926,984
2019年1月1日期初余额		22,844,302	31,930,947	51,736,226	(197,898)	-	7,706,482	49,906,925	163,926,984
截至2019年6月30日止六个月期间									
增减变动额(未经审计)		-	(2,850)	-	18,284	-	-	(2,646,258)	(2,630,824)
综合收益总额		-	-	-	18,284	-	-	1,857,815	1,876,099
净利润		-	-	-	-	-	-	1,857,815	1,857,815
其他综合收益		-	-	-	18,284	-	-	-	18,284
股东投入和减少资本		-	(2,850)	-	-	-	-	-	(2,850)
其他权益工具持有者投入资本		-	(2,850)	-	-	-	-	-	(2,850)
利润分配	四(53)	-	-	-	-	-	-	(4,504,073)	(4,504,073)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(2,924,071)	(2,924,071)
对永续债持有人分配的利息		-	-	-	-	-	-	(1,580,002)	(1,580,002)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	7,319	-	-	7,319
使用专项储备		-	-	-	-	(7,319)	-	-	(7,319)
2019年6月30日期末余额(未经审计)		22,844,302	31,928,097	51,736,226	(179,614)	-	7,706,482	47,260,667	161,296,160

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 2019 年 6 月 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。经过上述发行后，本公司总股本为 2,284,430 万股。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定，中铁工作为本公司的国有股东，向社保基金履行国有股转持义务，转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%，即 46,750 万股，该转持工作已于 2009 年 9 月 22 日完成。转持后，中铁工持有本公司股份 1,195,001 万股，约占本公司已发行总股本的 56.10%。2015 年 7 月 9 日，中铁工通过二级市场买入方式增持本公司 A 股股票 150 万股，增持后持有本公司 1,195,151 万股，约占本公司已发行总股本的 56.11%。2015 年 7 月 14 日，中铁工在本公司非公开发行 A 股股票过程中获配本公司股票 30,888 万股，获配后中铁工持有本公司 1,226,039 万股，约占本公司已发行总股本的 53.67%。2016 年 1 至 2 月，中铁工通过二级市场买入方式陆续增持本公司 H 股股票共计 16,439 万股，增持后持有本公司 1,242,478 万股，约占本公司已发行总股本的 54.39%。根据国资委 2018 年 7 月 16 日出具的《关于无偿划转中国铁路工程集团有限公司所持中国中铁股份有限公司部分股份的通知》(国资产权【2018】407 号文)，中铁工将持有的本公司 A 股股票各 42,490 万股分别划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司，划转后持有本公司 1,157,498 万股，约占本公司已发行总股本的 50.67%。于 2018 年 12 月 28 日，中铁工通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持本公司 A 股股票 796 万股，增持后持有本公司 1,158,294 万股，约占公司已发行总股本的 50.70%。于 2019 年 5 月 21 日，中铁工通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持本公司 A 股股票 1,583 万股，增持后持有本公司 1,159,876 万股，约占公司已发行总股本的 50.77%。

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

本财务报表由本公司董事会于 2019 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 2019 年 6 月 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(13))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(17)、(20))、长期资产减值的判断标准(附注二(22))、补充退休福利的设定(附注二(23))、收入的确认和计量(附注二(27))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(29))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(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”)以及中国证券监督管理委员会《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 2019 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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2019 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 2019 年 6 月 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

合并方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。合并方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

购买方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 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 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。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(15)。

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

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 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，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，列示为交易性金融资产。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。

#### 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 2019 年 6 月 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、应收融资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，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、以及较低信用风险的金融工具，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 2019 年 6 月 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	处于建设期的金融资产模式的 PPP 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 2019 年 6 月 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 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收融资租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于长期应收工程款、应收融资租赁款，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、应收融资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 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 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) 套期会计—现金流量套期

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

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

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

### (13) 存货

#### (a) 分类

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

#### (b) 发出存货的计价方法

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

#### (c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 存货(续)

#### (d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

#### (e) 低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

#### (f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### (g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (14) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团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，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。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))。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。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取得的长期股权投资，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：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；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作为初始投资成本。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 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(22))。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

### (17) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 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、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

#### (d) 固定资产的处置

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

### (18) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

### (19) 借款费用

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 无形资产

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

(a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

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

采矿权是指取得采矿权的成本。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

本集团采用建设、运营及移交方式参与高速公路及其他建设并取得特许经营权资产，本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本集团将此类特许经营权作为无形资产核算，并按照有权收取的建造服务收入进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额；参与其他建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内按 19—38 年采用年限平均法分期平均摊销。

(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 2019 年 6 月 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) 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(22))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(21) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、经营租入固定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。

(22) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(23) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(23) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中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；为原有离退休人员、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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(23) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

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：

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

(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，列示为流动负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(25) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(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。

(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。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 预计负债(续)

#### (d) 质量保证金

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

#### (e) 信托业务准备金

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

### (26) 其他权益工具

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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(27) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

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

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务以及钢结构产品制造与安装而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取建造合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供一年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(25))。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

#### (27) 收入确认(续)

##### (c) 房地产开发业务的收入

本集团房地产开发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。

##### (d) 建设、运营及移交合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段，按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法或车流量法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

##### (e) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(27) 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。

(28) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 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 2019 年 6 月 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)

#### (30) 租赁

##### (a) 租赁—自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。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。

##### 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。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(30) 租赁(续)

(a) 租赁—自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资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)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(b) 租赁—适用于 2018 年度

实质上转移了与资产所有权有关的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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(ii) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(iii) 售后租回交易

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 分部信息

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

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

### (32) 非货币性资产交换

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托代理投资和信托财产管理等。

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

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

### (34) 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 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。

#### (b) 应收账款的预期信用损失

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，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，本集团考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间未发生重大变化。

#### (c) 对结构化主体拥有控制的判断

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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(d) 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。

(e) 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。

若管理层认为未来很有可能取得应纳税所得额，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损时，则以很可能取得的应纳税所得额为限确认与暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时，则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

##### (f) 房地产销售收入

根据附注二(27)(c)所述的会计政策，本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点，需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本集团将在一段时间内确认收入；否则，本集团在客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价的时点确认。

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

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

##### (g) 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 2019 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 54,837 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 59,260 千元)，或增加人民币 56,758 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 61,400 千元)。

##### (h) 高速公路特许经营权的摊销

采用建设、运营及移交方式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/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额，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/期间每标准车流量应计提的摊销。

##### (i) 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，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。

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与成本和利润的对价。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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年及 2019 年分别颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)、《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”)，及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)(以下简称“通知”)，本集团及本公司已采用上述准则修订和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁

(i) 根据新租赁准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初财务报表相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2019 年 1 月 1 日 合并	公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余 租赁期区分不同的衔接方法：  剩余租赁期长于 1 年的，本集团及本公 司根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租赁付 款额和增量借款利率确认租赁负债，并 根据每项与租赁负债相等的金额及预付 租金进行必要调整确认使用权资产的账 面价值。	使用权资产	2,381,505	9,561
	租赁负债	1,040,669	1,905
	一年到期的非 流动负债	1,199,747	3,796
	预付账款	(141,089)	(3,860)
剩余租赁期短于 1 年的和对于首次执行 新租赁准则前已存在的低价值资产的经 营租赁合同，本集团及本公司采用简化 方法，不确认使用权资产和租赁负债， 对财务报表无显著影响。			
因执行新租赁准则，本集团及本公司将 原计入固定资产的融资租入固定资产重 分类至使用权资产项目，并将原计入长 期应付款的应付融资租赁款重分类至租 赁负债。	使用权资产	280,286	-
	固定资产	(280,286)	-
	长期应付款	(159,724)	-
	租赁负债	159,724	-
	一年内到期的非 流动负债—应 付融资租赁款	(11,154)	-
	一年内到期的非 流动负债—租 赁负债	11,154	-

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.61%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；根据包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同对使用权资产是否存在减值进行判断。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	2,509,858	5,959
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	2,409,963	5,701
加：2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款	170,878	-
减：短于 12 个月的租赁合同付款额的现值	78,971	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	90,576	-
于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(36)(a)(i))	<u>2,411,294</u>	<u>5,701</u>

本集团及本公司于 2018 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

(b) 债务重组

本集团及本公司自 2019 年 1 月 1 日起发生的债务重组，已适用新债务重组准则。根据准则要求，企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不需要进行追溯调整。适用新债务重组准则对本集团及本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表无重大影响。

(c) 非货币性资产交换

本集团及本公司自 2019 年 1 月 1 日起发生的非货币性交易，已适用新非货币性交换准则。根据准则要求，企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换交易，不需要进行追溯调整。适用新非货币性资产交换准则对本集团及本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表无重大影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(d) 一般企业财务报表格式的修改

本集团及本公司已按照通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，比较财务报表已相应调整。

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	105,909,473	111,441,920
	应收票据	3,580,643	24,738,849
	应收票据及应收账款	(109,490,116)	(136,180,769)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	285,252,004	282,057,889
	应付票据	58,548,739	47,980,530
	应付票据及应付账款	(343,800,743)	(330,038,419)
本集团将以公允计量价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据自应收票据重分类至应收款项融资项目。	应收款项融资	354,892	-
	应收票据	(354,892)	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(d) 一般企业财务报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将除已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的以外的利息自其他应收款重分类至相应的金融工具项目。	一年内到期的非流动资产 其他应收款	272,604 (272,604)	139,527 (139,527)
本集团将除已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的以外的利息自其他应付款重分类至相应的金融工具项目。	短期借款 一年内到期的非流动负债 其他应付款	52,229 679,856 (732,085)	22,154 814,012 (836,166)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(d) 一般企业财务报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
本集团将原计入财务费用的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	(120,376) 120,376
本集团将原计入财务费用的以摊余成本计量的金融资产终止确认损益重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	406,805 (406,805)
本集团将原计入营业外收入的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入 其他收益	(611) 611

(ii) 对合并现金流量表的影响列示如下:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团没有收到的与资产相关的政府补助款项，对现金流量表没有影响。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(d) 一般企业财务报表格式的修改(续)

(iii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	10,999,210	7,169,134
	应收票据	-	5,248,674
	应收票据及应收账款	(10,999,210)	(12,417,808)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	17,361,092	12,220,128
	应付票据	-	1,045,097
	应付票据及应付账款	(17,361,092)	(13,265,225)
本公司将除已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的以外的利息自其他应付款重分类至相应的金融工具项目。	一年内到期的非流动负债	533,750	-
	其他应付款	(533,750)	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(36) 重要会计政策变更(续)

(d) 一般企业财务报表格式的修改(续)

(iii) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
本公司将原计入财务费用的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	(1,164,541) 1,164,541
本公司将原计入财务费用的以摊余成本计量的金融资产终止确认损益重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	301,871 (301,871)

(iv) 对公司现金流量表的影响列示如下:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司没有收到的与资产相关的政府补助款项，对现金流量表没有影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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%
增值税(b)	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)	17%、16% 13%、11% 10%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%

(a) 根据国家税务总局颁布的《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)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 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。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)及相关规定，本集团原适用 17%和 11%增值税税率的应税销售行为，自 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16%和 10%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，上述原适用 16%和 10%税率的应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起税率分别调整为 13%和 9%。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司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的部分子公司  
中铁建工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及其部分子公司  
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  
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及其部分子公司  
中铁高新工业股份有限公司的部分子公司  
中铁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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

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，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2014 年 8 月 20 日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令 2014 年第 15 号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团相关子公司的主营业务在鼓励类产业的范围之内，本集团相关子公司可以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：

#### 享受税收优惠政策的公司名称

---

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的部分子公司  
中铁城市发展投资集团有限公司  
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

注：上述子公司 2019 年满足财税【2011】58 号的规定，2019 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 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金	183,936	181,377
银行存款	97,086,991	122,603,498
其他货币资金	11,958,427	11,691,502
合计	<u>109,229,354</u>	<u>134,476,377</u>
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	<u>4,953,298</u>	<u>6,518,282</u>

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款以及保证金等。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 14,011,700 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 16,708,735 千元)(附注四(72)(b))，主要为保证金、存放中央银行法定准备金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 1,516,155 千元(2018 年 12 月 31 日：折合人民币 1,805,014 千元)。

(2) 交易性金融资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资(a)	2,281,911	3,232,092
非上市信托产品投资	1,143,568	913,098
交易性权益工具投资(b)	105,598	120,121
交易性债券投资(c)	-	15,500
其他	12,641	14,055
合计	<u>3,543,718</u>	<u>4,294,866</u>

- (a) 本集团持有的非上市基金产品主要为货币基金投资，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) 本集团持有的交易性权益工具主要为股票投资，其公允价值根据证券交易所每期末最后一个交易日收盘价确定。
- (c) 本集团持有的交易性债券的公允价值根据其交易的金融机构每期末最后一个交易日公布的交易价格确定。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇套期合同	-	464
利率掉期工具	109	186
合计	<u>109</u>	<u>650</u>
衍生金融负债—		
期货套期合同	4,257	1,622
合计	<u>4,257</u>	<u>1,622</u>

衍生金融资产和衍生金融负债的公允价值根据期货交易所每期末最后一个交易日收盘价或其交易银行确认的金额确定。

(4) 应收票据

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,220,832	334,844
商业承兑汇票	2,833,399	2,897,278
减：坏账准备	7,205	6,371
合计	<u>4,047,026</u>	<u>3,225,751</u>

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据(2018 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 2019 年 6 月 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)

(ii) 于2019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	3,089,616	92,614
商业承兑汇票	-	288,289
合计	<u>3,089,616</u>	<u>380,903</u>

于2019年6月30日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的短期借款(2018年12月31日：无)。

(iii) 于 2019 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币 54,342 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,612,060 千元)。

(a) 坏账准备

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2019 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
组合一 商业承兑汇票	<u>2,833,399</u>	0.25%	<u>7,205</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，相关金额为人民币 7,205 千元。

组合一 银行承兑汇票：

于 2019 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。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人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 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	118,940,688	110,796,700
减：坏账准备	<u>5,375,216</u>	<u>4,887,227</u>
净额	<u>113,565,472</u>	<u>105,909,473</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	86,485,420	79,193,409
一到二年	18,407,147	17,554,832
二到三年	6,830,838	7,089,829
三到四年	2,668,698	2,604,560
四到五年	1,595,071	1,820,630
五年以上	<u>2,953,514</u>	<u>2,533,440</u>
合计	<u>118,940,688</u>	<u>110,796,700</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 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
应收账款债务人 1	19,226,918	16	438,269
应收账款债务人 2	2,032,966	2	29,353
应收账款债务人 3	1,988,877	2	7,956
应收账款债务人 4	1,712,626	1	106,131
应收账款债务人 5	1,438,072	1	47,581
合计	<u>26,399,459</u>	<u>22</u>	<u>629,290</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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 21,763,949 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 9,747,082 千元)，相关的折价费用为人民币 974,066 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 406,805 千元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2019 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 211,766 千元及人民币 211,872 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 305,886 千元及人民币 306,039 千元)。

(v) 其他说明

于 2019 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 1,028,624 千元的应收账款质押给银行分别作为取得短期借款人民币 460,000 千元(附注四(28)(c))及长期借款人民币 549,105 千元(附注四(39)(a))的担保(2018 年 12 月 31 日：人民币 566,809 千元的应收账款质押给银行作为长期借款人民币 521,513 千元(附注四(39)(a))的担保)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

2019 年 6 月 30 日 2018 年 12 月 31 日

坏账准备 5,375,216 4,887,227

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 2019 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	390,264	30.00%	117,079	回收可能性
应收账款单位 2	261,027	2.87%	7,498	回收可能性
应收账款单位 3	186,262	29.98%	55,846	回收可能性
应收账款单位 4	135,652	50.00%	67,826	回收可能性
应收账款单位 5	129,905	100.00%	129,905	回收可能性
其他	<u>6,593,213</u>	32.11%	<u>2,117,041</u>	回收可能性
合计	<u>7,696,323</u>		<u>2,495,195</u>	

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，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：

	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	8,161,440	0.20%	16,349	7,491,252	0.20%	14,992
一到二年	1,154,260	3.00%	34,628	1,107,336	3.00%	33,220
二到三年	499,704	5.00%	24,985	499,009	5.00%	24,950
三到四年	199,553	12.00%	23,946	149,102	12.00%	17,892
四到五年	79,654	18.00%	14,338	68,484	18.00%	12,327
五年以上	<u>181,173</u>	40.00%	<u>72,469</u>	<u>160,962</u>	40.00%	<u>64,386</u>
合计	<u>10,275,784</u>		<u>186,715</u>	<u>9,476,145</u>		<u>167,767</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 于 2019 年 6 月 30 日，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:

	2019 年 6 月 30 日			2018 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	47,301,259	0.40%	190,231	41,998,807	0.40%	168,120
一到二年	6,862,222	5.00%	343,119	7,741,519	5.00%	387,076
二到三年	3,266,438	10.00%	326,644	3,092,500	10.00%	309,250
三到四年	897,628	18.00%	161,573	893,488	18.00%	160,828
四到五年	545,079	25.00%	136,270	495,385	25.00%	123,846
五年以上	754,514	50.00%	377,257	889,780	50.00%	444,890
合计	<u>59,627,140</u>		<u>1,535,094</u>	<u>55,111,479</u>		<u>1,594,010</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2019 年 6 月 30 日			2018 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	15,593,699	0.20%	31,380	17,835,617	0.20%	35,671
一到二年	1,472,012	3.00%	44,160	1,721,005	3.00%	51,630
二到三年	691,004	5.00%	34,550	842,301	5.00%	42,115
三到四年	216,676	10.00%	21,668	209,324	10.00%	20,932
四到五年	115,778	15.00%	17,367	98,454	15.00%	14,768
五年以上	103,059	30.00%	30,918	119,203	30.00%	35,762
合计	<u>18,192,228</u>		<u>180,043</u>	<u>20,825,904</u>		<u>200,878</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 于 2019 年 6 月 30 日，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:

	2019 年 6 月 30 日			2018 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	1,912,209	1.00%	19,122	2,477,611	1.00%	24,776
一到二年	347,427	8.00%	27,794	337,660	8.00%	27,013
二到三年	47,313	18.00%	8,516	46,029	18.00%	8,285
三到四年	13,768	35.00%	4,819	5,972	35.00%	2,090
四到五年	79,615	50.00%	39,808	123,177	50.00%	61,589
五年以上	12,324	65.00%	8,011	12,386	65.00%	8,051
合计	<u>2,412,656</u>		<u>108,070</u>	<u>3,002,835</u>		<u>131,804</u>

组合一 应收其他客户:

	2019 年 6 月 30 日			2018 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	15,741,561	0.50%	78,708	13,398,460	0.50%	67,547
一到二年	2,962,641	6.00%	177,758	2,641,946	6.00%	158,518
二到三年	964,926	15.00%	144,739	1,016,400	15.00%	152,460
三到四年	363,428	30.00%	109,028	541,414	30.00%	162,424
四到五年	312,673	40.00%	125,069	302,395	40.00%	120,958
五年以上	391,328	60.00%	234,797	333,181	60.00%	199,901
合计	<u>20,736,557</u>		<u>870,099</u>	<u>18,233,796</u>		<u>861,808</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 766,968 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 660,657 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 268,190 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 364,140 千元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	回收可能性	28,393	银行存款
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	26,166	银行存款
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	12,217	银行存款

- (b) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 8,092 千元，无单笔重要的应收账款核销。

(6) 应收款项融资

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	144,751	354,892

本集团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，故将该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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 6 月 30 日，本集团认为所持有的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 2019 年 6 月 30 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 2019 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	123,630	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预付账款	28,562,934	41,659,325
减：减值准备	43,386	46,366
净额	<u>28,519,548</u>	<u>41,612,959</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	26,081,396	91%	38,464,311	92%
一到二年	887,263	3%	1,253,522	3%
二到三年	308,151	1%	802,338	2%
三年以上	1,286,124	5%	1,139,154	3%
合计	<u>28,562,934</u>	<u>100%</u>	<u>41,659,325</u>	<u>100%</u>

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 2,481,538 千元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 3,195,014 千元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2019 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	901,401	3%	-
预付款项单位 2	900,000	3%	-
预付款项单位 3	800,000	3%	-
预付款项单位 4	543,000	2%	-
预付款项单位 5	531,665	2%	-
合计	<u>3,676,066</u>	<u>13%</u>	<u>-</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	12,489,106	12,607,981
应收代垫款项	11,891,341	11,008,468
押金	2,582,236	2,579,847
应收利息	247,593	214,402
应收代缴税金	131,726	128,796
应收股利	62,038	22,164
其他	17,562,163	17,604,038
小计	44,966,203	44,165,696
减：坏账准备	14,227,534	13,923,498
合计	30,738,669	30,242,198

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 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：

	2019 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	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	431,401	100%	431,401	回收可能性
其他应收款单位 2	57,105	14%	8,183	回收可能性
其他应收款单位 3	17,852	51%	9,033	回收可能性
其他应收款单位 4	13,738	1%	137	回收可能性
其他应收款单位 5	8,736	1%	99	回收可能性
其他	973,232	17%	164,683	回收可能性
合计	1,502,064		613,536	
组合计提				
应收押金和保证金	6,914,875	0.50%	34,574	回收可能性
应收代垫款	8,117,417	0.50%	40,587	回收可能性
其他	5,798,925	0.50%	28,995	回收可能性
合计	20,831,217		104,156	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日及 2018 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)：

	2018 年 12 月 31 日			理由
	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	15,303	10%	1,530	回收可能性
其他应收款单位 2	10,000	4%	400	回收可能性
其他应收款单位 3	9,903	15%	1,506	回收可能性
其他应收款单位 4	8,318	100%	8,318	回收可能性
其他应收款单位 5	8,215	7%	556	回收可能性
其他	731,102	8%	57,663	回收可能性
合计	<u>782,841</u>		<u>69,973</u>	
组合计提				
应收押金和保证金	9,257,243	0.50%	46,557	回收可能性
应收代垫款	5,902,067	0.50%	29,579	回收可能性
其他	4,967,641	0.68%	33,881	回收可能性
合计	<u>20,126,951</u>		<u>110,017</u>	

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2018 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 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日及 2018 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：

	2019 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	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	1,302,128	99%	1,287,370	回收可能性
其他应收款单位 2	1,072,942	100%	1,072,942	回收可能性
其他应收款单位 3	917,134	100%	917,134	回收可能性
其他应收款单位 4	748,764	100%	748,764	回收可能性
其他应收款单位 5	709,586	100%	709,586	回收可能性
其他	9,148,185	74%	6,806,436	回收可能性
合计	<u>13,898,739</u>		<u>11,542,232</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	5,358,332	14%	742,019	回收可能性
应收代垫款	2,206,603	30%	667,428	回收可能性
其他	1,169,248	48%	558,163	回收可能性
合计	<u>8,734,183</u>		<u>1,967,610</u>	
	2018 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	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	1,302,128	99%	1,287,369	回收可能性
其他应收款单位 2	1,072,942	100%	1,072,942	回收可能性
其他应收款单位 3	917,134	100%	917,134	回收可能性
其他应收款单位 4	748,764	100%	748,764	回收可能性
其他应收款单位 5	709,586	100%	709,586	回收可能性
其他	9,350,741	79%	7,432,189	回收可能性
合计	<u>14,101,295</u>		<u>12,167,984</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	5,193,643	14%	735,167	回收可能性
应收代垫款	1,643,313	19%	310,954	回收可能性
其他	2,317,653	23%	529,403	回收可能性
合计	<u>9,154,609</u>		<u>1,575,524</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 483,608 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,150,103 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 156,814 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 322,464 千元)。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账准备 的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款 1	收回保证金	回收可能性	37,009	银行存款
其他应收款 2	收回保证金	回收可能性	13,998	银行存款
其他应收款 3	收回保证金	回收可能性	13,248	银行存款

- (c) 截至 2019 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 3,798 千元，无单笔重要的其他应收款核销。

- (d) 于 2019 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	原值	账龄	占其他应收 款余额总额 比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	其他	1,302,128	1 年以上	2.90	1,287,369
其他应收款单位 2	其他	1,072,942	1 年以上	2.39	1,072,942
其他应收款单位 3	其他	917,134	1 年以上	2.04	917,134
其他应收款单位 4	应收代垫款	748,764	1 年以上	1.67	748,764
其他应收款单位 5	其他	709,586	1 年以上	1.58	709,586
合计		<u>4,750,554</u>			<u>4,735,795</u>

- (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2019 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 2018 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 2019 年 6 月 30 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(2018 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 2019 年 6 月 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：

	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,425,461	154,059	24,271,402	17,404,365	146,056	17,258,309
周转材料	7,518,396	-	7,518,396	6,963,230	-	6,963,230
在产品	5,689,713	1,884	5,687,829	7,019,941	726	7,019,215
库存商品	8,729,630	79,315	8,650,315	5,169,541	80,323	5,089,218
房地产开发成本(i)	140,857,441	153,579	140,703,862	99,563,006	162,869	99,400,137
房地产开发产品(ii)	25,515,075	103,036	25,412,039	27,420,104	132,412	27,287,692
临时设施	2,692,091	-	2,692,091	2,223,458	-	2,223,458
合计	215,427,807	491,873	214,935,934	165,763,645	522,386	165,241,259

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 40,471,774 千元的存货(2018 年 12 月 31 日：人民币 25,032,362 千元)已用作人民币 15,216,703 千元的银行借款抵押物(2018 年 12 月 31 日：人民币 11,750,057 千元)(附注四(39)(b))。

(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	期初
				账面余额	账面余额
中铁城彩石项目	2017 年 9 月	2021 年 3 月	19,274,435	11,009,857	10,372,658
后沙峪限价房项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	9,856,080	8,015,355	7,119,074
诺德春风和院项目	2019 年 3 月	2021 年 12 月	9,659,140	7,263,370	-
后沙峪项目	2018 年 5 月	2019 年 12 月	9,276,850	6,368,798	5,920,851
诺德逸枫园项目	2019 年 3 月	2021 年 12 月	7,991,850	6,101,245	-
广州诺德云城项目	2019 年 3 月	2020 年 12 月	9,206,520	5,840,657	-
苏州诺德国礼项目	2018 年 3 月	2019 年 12 月	6,032,560	4,785,879	4,647,661
诺德逸都项目	2018 年 12 月	2020 年 12 月	8,700,000	4,602,807	4,467,796
溪畔云璟府项目	2018 年 10 月	2021 年 11 月	5,310,310	3,061,486	10,964
南通协创时光漫园项目	2018 年 11 月	2022 年 9 月	6,811,230	3,022,850	2,872,103
中铁阅山湖项目	2013 年 1 月	2024 年 3 月	9,780,000	2,838,088	1,954,430
阅山湖·云著项目	2018 年 12 月	2021 年 11 月	6,647,348	2,656,810	2,285,187
苏州姑苏上府项目	2018 年 3 月	2020 年 3 月	3,343,184	2,630,853	2,536,919
济南中铁·逸都国际城项目	2012 年 5 月	2019 年 12 月	5,880,372	2,321,652	2,120,078
于洪区丁香湖一期项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	4,319,550	2,253,359	1,994,223
中国中铁诺德城项目	2017 年 12 月	2020 年 12 月	7,977,170	2,240,531	44,736
杭州萧山诺德逸都项目	2019 年 4 月	2020 年 11 月	2,979,040	2,145,514	-
武汉江城之门项目	2015 年 1 月	2021 年 5 月	3,941,460	1,987,748	1,902,812
中铁城江督府项目	2017 年 10 月	2020 年 3 月	5,080,920	1,985,380	3,314,849
天津诺德英蓝国际金融中心项目	2011 年 2 月	2019 年 10 月	2,931,940	1,870,505	1,507,524
曹各庄项目	2018 年 12 月	2020 年 12 月	2,713,490	1,842,388	1,805,401
贵州龙里项目	2011 年 4 月	2021 年 4 月	12,000,000	1,812,945	2,097,744
其他项目			315,018,125	54,199,364	42,587,996
合计			474,731,574	140,857,441	99,563,006

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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
北京诺德中心三期	2017 年 12 月	2,380,286	57,925	883,884	1,554,327
广州诺德中心项目	2017 年 5 月	1,488,178	4,037	71,628	1,420,587
珠海诺德国际花园项目	2018 年 6 月	1,579,421	72,891	314,434	1,337,878
中铁城彩石项目	2018 年 12 月	1,286,800	15,709	-	1,302,509
天津诺德中心二期	2019 年 2 月	32,927	1,174,442	132,358	1,075,011
中铁骑士府邸一期、二期	2019 年 5 月	168,748	1,115,696	357,526	926,918
青岛市北中央商务区项目	2017 年 12 月	813,154	-	36,467	776,687
大连诺德滨海花园项目二期	2018 年 12 月	929,046	7,109	179,875	756,280
大连梓金·琥珀湾项目	2018 年 12 月	736,180	-	18,793	717,387
中国中铁轨道研发设计中心	2019 年 6 月	356,350	699,868	491,660	564,558
包头诺德国际花园项目	2015 年 12 月	634,279	10,599	80,711	564,167
诺城花园、诺城广场项目	2017 年 5 月	606,308	103,154	153,998	555,464
三亚子悦麓项目 1#、2#、3#、 4#、5#地块	2015 年 12 月	603,506	-	85,267	518,239
通锦坊安置房项目	2019 年 6 月	220,598	255,710	-	476,308
中铁诺德丽湖半岛项目	2019 年 3 月	313,207	260,199	125,880	447,526
青岛世博城项目	2018 年 12 月	675,655	-	236,385	439,270
贵阳中铁·逸都国际项目 A 组团 三期、B 组团、C 组团、D 组 团	2017 年 12 月	382,517	-	14,468	368,049
长春中铁城项目	2018 年 12 月	574,989	-	209,561	365,428
中铁诺德名城项目	2017 年 12 月	443,237	-	93,536	349,701
中铁诺德龙湾花园项目	2018 年 12 月	357,967	-	28,955	329,012
上海诺德国际广场项目	2017 年 5 月	311,288	-	159	311,129
珠海凤凰谷项目	2014 年 10 月	293,557	1,416	-	294,973
其他项目		12,231,906	3,456,346	5,624,585	10,063,667
合计		27,420,104	7,235,101	9,140,130	25,515,075



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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：

	2018 年 12 月 31 日	本期 计提	减：本期 转回	减：本期 转销	2019 年 6 月 30 日
原材料	146,056	8,003	-	-	154,059
在产品	726	2,198	1,040	-	1,884
库存商品	80,323	2,714	-	3,722	79,315
房地产开发成本	162,869	-	-	9,290	153,579
房地产开发产品	132,412	-	1,802	27,574	103,036
合计	522,386	12,915	2,842	40,586	491,873

(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
在产品	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用及相关税费的金额确定	可变现净值上升
库存商品		已实现销售
房地产开发成本		已实现销售
房地产开发产品		可变现净值上升或已实现销售

(d) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2019 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 14,670,125 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 12,714,706 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	212,638,481	191,833,801
减：合同资产减值准备	<u>1,415,881</u>	<u>1,371,230</u>
小计	211,222,600	190,462,571
减：列示于其他非流动资产、一 年内到期的非流动资产的合 同资产(附注四(26)(11))		
-原值	88,409,629	81,658,751
-减值准备	<u>526,669</u>	<u>441,793</u>
小计	87,882,960	81,216,958
合计	<u>123,339,640</u>	<u>109,245,613</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。于 2019 年 6 月 30 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i) 于 2019 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	265,661	18%	47,649	预期信用损失
合同资产 2	190,321	26%	49,636	预期信用损失
合同资产 3	32,562	86%	28,025	预期信用损失
其他	<u>89,287</u>	25%	<u>22,237</u>	预期信用损失
合计	<u>577,831</u>		<u>147,547</u>	

(ii) 于 2019 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 于建设期的金融资产	116,011,515	0.68%	788,089	预期信用损失
模式的 PPP 项目	22,080,368	0.50%	110,402	预期信用损失
未到期的质保金	65,157,680	0.50%	325,788	预期信用损失
土地一级开发项目	<u>8,811,087</u>	0.50%	<u>44,055</u>	预期信用损失
合计	<u>212,060,650</u>		<u>1,268,334</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(iii) 于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 24,910,921 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 9,914,442 千元)的合同资产已质押取得人民币 8,443,681 千元的银行借款(2018 年 12 月 31 日：人民币 3,247,700 千元)(附注四(39)(a))。

(11) 一年内到期的非流动资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的合同资产(附注四(10))	13,524,940	13,777,697
一年内到期的债权投资(附注四(13))	5,283,479	5,410,786
一年内到期的长期应收款(附注四(14))	4,041,888	3,760,684
小计	22,850,307	22,949,167
减：减值准备	410,051	1,399,553
合计	22,440,256	21,549,614

(12) 其他流动资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	24,831,026	20,326,964
预缴税金	10,622,059	8,227,227
短期贷款及应收款项	4,682,977	5,907,503
代垫土地整理款	638,425	931,917
理财产品	-	500,000
其他	281,879	183,277
小计	41,056,366	36,076,888
减：减值准备	588,808	548,905
合计	40,467,558	35,527,983

于 2019 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债务工具投资等金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 588,808 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	24,382,202	19,268,003
减：减值准备	<u>2,956,651</u>	<u>2,647,317</u>
小计	21,425,551	16,620,686
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注四(11))		
- 原值	5,283,479	5,410,786
- 减值准备	<u>301,034</u>	<u>1,264,386</u>
小计	4,982,445	4,146,400
合计	<u>16,443,106</u>	<u>12,474,286</u>

于 2019 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	面值	年利率	到期日
被投资单位 1	有息借款	1,429,912	5.66%	2022 年
被投资单位 2	有息借款	1,006,334	6.18%	2020 年
被投资单位 3	有息借款	968,988	6.41%	2019 年
被投资单位 4	有息借款	885,316	13.00%	2022 年
被投资单位 5	有息借款	<u>848,995</u>	4.90%	2022 年
合计		<u>5,139,545</u>		

- (i) 于 2019 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 2,956,651 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收长期工程款	18,721,205	18,403,126
分期收款提供劳务	416,536	190,812
应收融资租赁款	74,090	405,798
减：未实现融资收益	6,720	122,860
小计	19,205,111	18,876,876
减：坏账准备	3,213,833	3,221,495
小计	15,991,278	15,655,381
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	3,974,518	3,429,389
应收融资租赁款	67,370	331,295
减：坏账准备	40,278	58,853
小计	4,001,610	3,701,831
净额	11,989,668	11,953,550

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2019 年 6 月 30 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(2018 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他说明

于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在长期应收款质押取得的银行借款(2018 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 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业(a)	21,266,560	19,602,108
联营企业(b)	21,876,087	15,672,205
股权分置流通权(c)	163,428	163,428
小计	<u>43,306,075</u>	<u>35,437,741</u>
减：减值准备	5,000	5,000
合计	<u>43,301,075</u>	<u>35,432,741</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动								2019 年 6 月 30 日	持股比 例(%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放股 利或利润	计提减 值准备	其他			
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”)(注 1)	3,192,730	600,000	-	-	-	-	-	-	-	3,792,730	75.73	-
四川天府机场高速公路有限 公司(以下简称“天府高 速”)	1,900,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	2,200,000	50.00	-
西安中铁轨道交通有限公司 (以下简称“西安轨道交 通”)(注 2)	724,841	524,916	-	-	-	-	-	-	-	1,249,757	60.00	-
陕西榆林绥延高速公路有限 公司(以下简称“绥延高 速”)	996,080	100,000	-	(444)	-	-	-	-	-	1,095,636	50.00	-
云南玉楚高速公路投资开发 有限公司(以下简称“玉楚 高速”)(注 3)	967,000	-	-	-	-	-	-	-	-	967,000	17.41	-
其他合营企业	11,816,457	1,612,958	1,467,822	101,223	-	-	106,379	-	-	11,956,437		5,000
合计	19,597,108	3,137,874	1,467,822	100,779	-	-	106,379	-	-	21,261,560		5,000

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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(续)

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 75.73%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过全体董事讨论表决并经全体股东一致通过。中铁开投和对方股东共同控制昆明轨道交通四号线，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2: 本公司持有西安轨道交通 60%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过全体董事讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制西安轨道交通，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3: 本公司之子公司中铁开投持有玉楚高速 17.41%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。中铁开投和对方股东共同控制玉楚高速，因此作为合营企业按权益法核算。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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									2019 年 6 月 30 日	持股比 例(%)	减值准备 期末余额
	2018 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	转销减 值准备	其他 (注 2)			
华刚矿业股份有限公司(以 下简称“华刚矿业”)	2,006,383	-	-	425,054	9,167	-	-	-	11,545	2,452,149	41.72	-
中国铁路设计集团有限公 司(以下简称“铁路设 计”)	1,326,927	-	-	160,551	2	-	-	-	-	1,487,480	30.00	-
武汉杨泗港大桥有限公司 (以下简称“武汉杨泗 港”)(注 1)	1,076,748	161,250	-	-	-	-	-	-	-	1,237,998	50.00	-
中铁大连五号线地铁有限公 司(以下简称“大连五号 线”)	742,916	371,458	-	-	-	-	-	-	-	1,114,374	39.10	-
其他联营企业	10,519,231	5,053,970	29,501	112,203	(205)	-	71,612	-	-	15,584,086		-
合计	15,672,205	5,586,678	29,501	697,808	8,964	-	71,612	-	11,545	21,876,087		-

注 1: 本公司之子公司中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)于 2014 年与其他三方第三方股东投资设立武汉杨泗港，中铁大桥局持有武汉杨泗港 50%的股权，另外三方股东分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据该公司章程规定，中铁大桥局仅在武汉杨泗港董事会中享有 42.86%的表决权，对其仅施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 2: 其他增减变动调整主要系本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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。

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”)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市权益工具投资	1,207,184	1,191,796
—非上市权益工具投资	6,532,104	4,600,264
合计	<u>7,739,288</u>	<u>5,792,060</u>
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	902,820	929,220
—非上市权益工具投资	6,575,962	4,619,471
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	304,364	262,576
—非上市权益工具投资	(43,858)	(19,207)
合计	<u>7,739,288</u>	<u>5,792,060</u>

截至 2019 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资(注)	5,922,321	3,492,474
非上市基金产品投资	1,237,121	1,432,117
上市权益工具投资	857,139	687,111
非上市权益工具投资	717,703	709,998
其他	956,062	1,044,577
合计	<u>9,690,346</u>	<u>7,366,277</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 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 39,338,086 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 21,227,490 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 3,142,402 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,697,029 千元)，其中人民币 2,049,874 千元于其他非流动金融资产核算(2018 年 12 月 31 日：人民币 924,845 千元)，人民币 1,092,528 千元于交易性金融资产核算(2018 年 12 月 31 日：人民币 772,184 千元)。于 2019 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 412,450,360 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 397,521,536 千元)。

本集团认购的各类信托产品，主要投资于基础设施相关基金合伙企业。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 2019 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 13,950,660 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 10,580,660 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 2,747,121 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,641,182 千元)，其中人民币 1,998,300 千元于其他非流动金融资产核算(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,185,000 千元)，人民币 748,821 千元于长期股权投资核算(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,456,182 千元)。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团未认购其他信托产品(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
原价合计	12,229,895	586,630	806,002	12,010,523
房屋及建筑物	9,912,838	579,854	203,448	10,289,244
土地使用权	2,317,057	6,776	602,554	1,721,279
累计折旧和摊销合计	1,579,504	223,695	64,577	1,738,622
房屋及建筑物	1,335,865	193,851	22,373	1,507,343
土地使用权	243,639	29,844	42,204	231,279
账面净值合计	10,650,391	—	—	10,271,901
房屋及建筑物	8,576,973	—	—	8,781,901
土地使用权	2,073,418	—	—	1,490,000
减值准备合计	43,217	-	4,769	38,448
房屋及建筑物	33,545	-	3,822	29,723
土地使用权	9,672	-	947	8,725
账面价值合计	10,607,174	—	—	10,233,453
房屋及建筑物	8,543,428	—	—	8,752,178
土地使用权	2,063,746	—	—	1,481,275

截至 2019 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 218,573 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 118,186 千元)，本期间无计提减值准备(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 96,823 千元，原价为人民币 101,576 千元的房屋及建筑物，账面价值为人民币 39,495 千元的存货，以及账面价值为人民币 2,660 千元，原价为人民币 3,029 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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，账面价值为人民币 329,258 千元，原价为人民币 346,939 千元的房屋及建筑物，账面价值为人民币 12,964 千元的存货，以及账面价值为人民币 708,010 千元，原价为人民币 731,726 千元的无形资产改为出租，以及账面价值为人民币 327,385 千元的在建工程改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货、无形资产和在建工程转换为投资性房地产核算)。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团购置账面价值为人民币 442,530 千元的投资性房地产(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 5,628 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 104,302 千元、原价为人民币 119,728 千元的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 26,496 千元、原价为人民币 35,042 千元的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算)。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 126,053 千元、原价为人民币 142,051 千元的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为无形资产核算(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 100,003 千元、原价为人民币 109,117 千元的投资性房地产转入存货(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 79,673 千元、原价为人民币 81,853 千元的投资性房地产转入存货)。

截至 2019 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 406,298 千元，原价为人民币 435,106 千元的投资性房地产(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 2,147 千元，原价为人民币 2,322 千元的投资性房地产)。

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 3,003,324 千元、原价为人民币 3,289,157 千元的房屋及土地使用权(2018 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 2,777,164 千元、原价为人民币 2,987,512 千元)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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	58,221,844	55,872,029
固定资产清理(b)	2,743	1,608
合计	<u>58,224,587</u>	<u>55,873,637</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	自用	自用	自用	出租			
2018 年 12 月 31 日	32,328,474	48,189,612	656,208	12,854,940	474	8,297,557	3,526,700	4,606,871	651	110,461,487			
会计政策变更	-	(350,484)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(350,484)	
2019 年 1 月 1 日	32,328,474	47,839,128	656,208	12,854,940	474	8,297,557	3,526,700	4,606,871	651	110,111,003			
本期增加	3,634,114	2,196,315	-	413,294	230	182,961	195,082	217,116	-	6,839,112			
购置	104,149	2,086,329	-	401,673	230	153,059	153,101	178,287	-	3,076,828			
因购买子公司增加	-	-	-	2,963	-	-	-	83	-	3,046			
在建工程转入	3,402,496	85,612	-	7,146	-	29,040	41,505	37,556	-	3,603,355			
投资性房地产转为自用	119,728	-	-	-	-	-	-	-	-	119,728			
汇率变动影响	1,136	24,374	-	1,012	-	-	423	1,190	-	28,135			
其他增加	6,605	-	-	500	-	862	53	-	-	8,020			
本期减少	152,264	669,207	39,137	171,765	-	106,907	56,499	91,003	-	1,286,782			
处置或报废	3,407	602,102	39,137	169,306	-	105,465	55,440	89,610	-	1,064,467			
自用房地产转为投资性房地产	101,576	-	-	-	-	-	-	-	-	101,576			
汇率变动影响	-	-	-	-	-	1,146	-	-	-	1,146			
其他减少	47,281	67,105	-	2,459	-	296	1,059	1,393	-	119,593			
2019 年 6 月 30 日	35,810,324	49,366,236	617,071	13,096,469	704	8,373,611	3,665,283	4,732,984	651	115,663,333			

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	自用	自用	出租		
2018 年 12 月 31 日	7,533,215		27,343,686	281,711	9,661,597	70	4,041,535	2,471,605	3,099,625	62		54,433,106
会计政策变更	-		(70,198)	-	-	-	-	-	-	-		(70,198)
2019 年 1 月 1 日	7,533,215		27,273,488	281,711	9,661,597	70	4,041,535	2,471,605	3,099,625	62		54,362,908
本期增加	603,108		1,881,668	39,569	473,759	70	347,213	155,871	310,441	62		3,811,761
计提	587,045		1,855,827	39,569	473,759	70	347,213	155,542	309,640	62		3,768,727
投资性房地产转为自用	15,426		-	-	-	-	-	-	-	-		15,426
汇率变动影响	637		25,841	-	-	-	-	329	801	-		27,608
本期减少	15,920		503,515	23,351	158,652	-	89,371	53,150	45,557	-		889,516
处置或报废	3,180		472,498	23,351	156,232	-	88,435	52,241	44,264	-		840,201
自用房地产转为投资性房地产	4,753		-	-	-	-	-	-	-	-		4,753
汇率变动影响	-		-	-	95	-	931	-	-	-		1,026
其他减少	7,987		31,017	-	2,325	-	5	909	1,293	-		43,536
2019 年 6 月 30 日	8,120,403		28,651,641	297,929	9,976,704	140	4,299,377	2,574,326	3,364,509	124		57,285,153



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	自用	自用	出租			
2018 年 12 月 31 日	15,703	119,450	-	3,788	-	14,417	2,150	844	-	-	-	156,352
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	15,703	119,450	-	3,788	-	14,417	2,150	844	-	-	-	156,352
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	16	-	-	-	-	-	16
处置或报废	-	-	-	-	-	16	-	-	-	-	-	16
2019 年 6 月 30 日	15,703	119,450	-	3,788	-	14,401	2,150	844	-	-	-	156,336
账面价值												
2019 年 6 月 30 日	27,674,218	20,595,145	319,142	3,115,977	564	4,059,833	1,088,807	1,367,631	527	-	-	58,221,844
2018 年 12 月 31 日	24,779,556	20,726,476	374,497	3,189,555	404	4,241,605	1,052,945	1,506,402	589	-	-	55,872,029

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,963 千元、原价为人民币 12,871 千元的自用施工设备(2018 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 6,214 千元、原价为人民币 12,871 千元)分别用作人民币 6,770 千元银行借款(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,759 千元)的抵押物(附注四(28)(b))。

截至 2019 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 3,768,727 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,003,784 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 3,190,387 千元、人民币 22,918 千元、人民币 483,260 千元及人民币 72,162 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 3,505,462 千元、17,429 千元、439,924 千元及 40,969 千元)。

截至 2019 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 3,603,355 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,420,808 千元)。

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2018 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 3,263,628 千元(2018 年 12 月 31 日：账面价值人民币 2,912,644 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	805	-
其他	1,938	1,608
合计	<u>2,743</u>	<u>1,608</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程(a)	6,583,024	8,353,025
工程物资	21,682	81,672
合计	<u>6,604,706</u>	<u>8,434,697</u>

(a) 在建工程

	2019 年 6 月 30 日			2018 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
佰和佰乐养老项目	719,900	-	719,900	598,445	-	598,445
尼雷尔基金会广场	599,664	-	599,664	506,594	-	506,594
研发大楼项目	554,564	-	554,564	307,592	-	307,592
南沙科技大厦	394,097	-	394,097	267,948	-	267,948
闵航路 19 号院住宅项目	373,036	-	373,036	369,889	-	369,889
尚岛春天国际度假酒店	217,396	-	217,396	212,250	-	212,250
中铁 588 号盾构机(春风 隧道)	178,620	-	178,620	136,562	-	136,562
睿海大厦写字楼装修	166,821	-	166,821	166,774	-	166,774
其他	3,897,410	518,484	3,378,926	6,305,455	518,484	5,786,971
合计	<u>7,101,508</u>	<u>518,484</u>	<u>6,583,024</u>	<u>8,871,509</u>	<u>518,484</u>	<u>8,353,025</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2019 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
佰和佰乐养老项目	3,500,000	598,445	121,455	-	-	719,900	21%	21%	19,383	1,116	4.35%	自筹
尼雷尔基金会广场	644,652	506,594	93,070	-	-	599,664	93%	93%	84,153	15,894	8.00%	自筹
研发大楼项目	985,000	307,592	246,972	-	-	554,564	56%	56%	-	-	-	自筹
南沙科技大厦	804,381	267,948	126,149	-	-	394,097	49%	49%	-	-	-	自筹
闵航路 19 号院住宅项目	400,000	369,889	3,147	-	-	373,036	93%	93%	-	-	-	自筹
尚岛春天国际度假酒店	230,000	212,250	5,146	-	-	217,396	95%	95%	60,709	4,997	4.75%	自筹
中铁 588 号盾构机	325,000	136,562	42,058	-	-	178,620	55%	55%	-	-	-	自筹
睿海大厦写字楼装修	181,774	166,774	47	-	-	166,821	92%	92%	-	-	-	自筹
其他		6,305,455	1,360,138	3,603,355	164,828	3,897,410			405,140	9,079		
合计		8,871,509	1,998,182	3,603,355	164,828	7,101,508			569,385	31,086		
减：在建工程减值准备		518,484	-	-	-	518,484						
账面价值		8,353,025	1,998,182	3,603,355	164,828	6,583,024						

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，自筹资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 5.11%(截至 2018 年 6 月 30 日止六  
个月期间：4.40%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
会计政策变更	477,191	1,852,497	327,526	7,380	67,395	2,731,989
2019 年 1 月 1 日	477,191	1,852,497	327,526	7,380	67,395	2,731,989
本期增加	143,818	176,205	27,131	-	616	347,770
新增租赁合同	143,818	176,205	27,131	-	616	347,770
本期减少	1,471	31,951	3,548	-	-	36,970
租赁合同到期	1,471	31,951	3,548	-	-	36,970
2019 年 6 月 30 日	619,538	1,996,751	351,109	7,380	68,011	3,042,789
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
会计政策变更	-	70,198	-	-	-	70,198
2019 年 1 月 1 日	-	70,198	-	-	-	70,198
本期增加	117,070	532,616	105,174	1,778	5,530	762,168
计提	117,070	532,616	105,174	1,778	5,530	762,168
本期减少	1,471	31,951	3,548	-	-	36,970
租赁合同到期	1,471	31,951	3,548	-	-	36,970
2019 年 6 月 30 日	115,599	570,863	101,626	1,778	5,530	795,396
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2019 年 6 月 30 日	503,939	1,425,888	249,483	5,602	62,481	2,247,393
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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(续)

截至 2019 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 762,168 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：不适用)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 688,832 千元及人民币 73,336 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：不适用)。

(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
2018 年 12 月 31 日	12,909,863	14,431	94,898	585,057	5,253,948	50,913,585	398,307	70,170,089
本期增加	537,734	641	-	75,091	49	4,200,166	1,136	4,814,817
购置	395,343	641	-	54,939	-	2,737,182	1,136	3,189,241
因购买子公司增加	-	-	-	123	-	1,462,984	-	1,463,107
投资性房地产转为自用	142,051	-	-	-	-	-	-	142,051
汇率变动影响	11	-	-	1	49	-	-	61
研发支出转入	-	-	-	19,969	-	-	-	19,969
其他	329	-	-	59	-	-	-	388
本期减少	68,706	1,637	288	217	-	-	22	70,870
处置	65,675	1,637	288	188	-	-	22	67,810
转出至投资性房地产	3,029	-	-	-	-	-	-	3,029
其他	2	-	-	29	-	-	-	31
2019 年 6 月 30 日	13,378,891	13,435	94,610	659,931	5,253,997	55,113,751	399,421	74,914,036

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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
2018 年 12 月 31 日	2,285,487	9,455	83,501	324,720	887,230	5,736,668	116,011	9,443,072
本期增加	155,792	449	1,621	39,321	85,424	521,447	5,598	809,652
计提	139,793	449	1,621	39,320	85,150	521,447	5,598	793,378
投资性房地产转为自用	15,998	-	-	-	-	-	-	15,998
汇率变动影响	1	-	-	1	274	-	-	276
本期减少	8,425	1,637	288	55	-	-	22	10,427
处置	8,056	1,637	288	42	-	-	22	10,045
转出至投资性房地产	369	-	-	-	-	-	-	369
其他	-	-	-	13	-	-	-	13
2019 年 6 月 30 日	2,432,854	8,267	84,834	363,986	972,654	6,258,115	121,587	10,242,297

减值准备

2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009

账面价值

2019 年 6 月 30 日	10,946,037	5,168	9,776	295,945	3,787,334	48,855,636	277,834	64,177,730
2018 年 12 月 31 日	10,624,376	4,976	11,397	260,337	3,872,709	45,176,917	282,296	60,233,008

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 793,378 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 751,208 千元)。

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 24,414,147 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 16,125,285 千元的质押物(2018 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 24,368,377 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 15,953,135 千元的质押物)(附注四(39)(a))。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在土地使用权用作银行借款抵押物的情况(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 371,877 千元、原价为人民币 430,357 千元的土地使用权(2018 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 545,704 千元、原价为人民币 561,081 千元)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：

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
国产化盾构 TBM 主轴承 减速机试验研究(装备 研合 2018-40)	-	42,489	42,489	-	-
高速铁路钻孔桩旋挖钻机 气动入花岗岩技术研究	-	41,856	41,856	-	-
地理式污水处理厂建造技 术	-	35,738	35,738	-	-
高速铁路隧道及地下车站 综合修建技术研究	-	35,559	35,559	-	-
福州地铁施工综合技术	-	34,713	34,713	-	-
其他	-	5,699,222	5,679,253	19,969	-
合计	-	5,889,577	5,869,608	19,969	-

截至 2019 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 5,889,577 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,394,886 千元)；其中人民币 5,869,608 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,394,886 千元)于当期计入损益，人民币 19,969 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)于当期确认为无形资产，无研究开发支出余额(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。于 2019 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 0.03%(2018 年 12 月 31 日：0.05%)。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
账面原值				
中铁一局集团有限公司及其子公司	65,776	-	-	65,776
中铁二局建设及其子公司	70,038	-	-	70,038
中铁二局集团有限公司及其子公司	7,051	-	-	7,051
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	95,117	-	-	95,117
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	47,928	-	-	47,928
中铁九局集团有限公司及其子公司	53,861	-	-	53,861
中铁十局集团有限公司	25,781	-	-	25,781
中铁大桥局及其子公司	27,372	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	26,432	-	-	26,432
中铁建工集团有限公司及其子公司	87,640	-	-	87,640
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
其他子公司	23,456	1,788	1,793	23,451
小计	929,415	1,788	1,793	929,410
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
其他子公司	1,840	-	1,793	47
小计	30,710	-	1,793	28,917
账面价值	898,705	1,788	-	900,493

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司之子公司中铁南方投资集团有限公司因收购广州启创投资有限公司(以下简称“广州启创”)导致商誉增加人民币 1,788 千元。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
基础设施建设(i)	530,875	530,875
房地产开发(i)	125,889	125,889
勘察设计与咨询服务(i)	26,319	26,319
工程设备与零部件制造(i)	6,694	6,694
其他(ii)	210,716	208,928
合计	<u>900,493</u>	<u>898,705</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5年(“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11%。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。该子公司的可收回金额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5年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15%。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，该收入增长率系根据行业的预期增长率计算，推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值超过其可收回金额。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 6 月 30 日
软基处理费用	464,046	4,448	2,591	-	465,903
装修费	165,772	25,141	32,866	1,282	156,765
租赁费	47,023	29,832	27,318	2,239	47,298
其他	415,144	17,035	68,011	30,281	333,887
合计	<u>1,091,985</u>	<u>76,456</u>	<u>130,786</u>	<u>33,802</u>	<u>1,003,853</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

	2019 年 6 月 30 日		2018 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	12,385,506	2,927,006	11,225,536	2,757,017
内部交易未实现利润	7,746,400	1,851,293	7,991,574	1,838,674
可抵扣亏损	6,617,805	1,528,396	5,074,561	1,172,206
设定受益计划	2,634,343	493,065	2,792,683	527,831
公允价值计量损失	830,712	200,044	888,806	218,376
资产减值准备	383,954	81,109	407,069	90,094
固定资产折旧 及无形资产摊销	68,888	14,005	54,874	10,446
其他	2,810,429	584,824	2,146,953	455,642
合计	<u>33,478,037</u>	<u>7,679,742</u>	<u>30,582,056</u>	<u>7,070,286</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 6 月 30 日		2018 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
固定资产折旧 及无形资产摊销	2,346,989	509,754	2,318,458	499,826
购买子公司公允价值 调整	2,187,155	537,707	2,219,305	562,348
公允价值计量收益	637,212	109,423	673,316	114,265
应付质保金折现	531,026	115,006	409,109	88,495
内部交易未实现亏损	208,822	52,205	211,915	52,979
其他	384,880	96,210	193,006	48,686
合计	<u>6,296,084</u>	<u>1,420,305</u>	<u>6,025,109</u>	<u>1,366,599</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 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：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	20,634,069	20,868,935
可抵扣亏损	12,575,472	11,053,088
合计	<u>33,209,541</u>	<u>31,922,023</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：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	551,543	713,865
2020 年	1,248,081	1,260,756
2021 年	2,971,659	2,984,427
2022 年	3,025,420	3,063,376
2023 年	3,005,744	3,030,664
2024 年	1,773,025	-
合计	<u>12,575,472</u>	<u>11,053,088</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：

	<u>2019 年 6 月 30 日</u>		<u>2018 年 12 月 31 日</u>	
	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	269,818	7,409,924	203,892	6,866,394
递延所得税负债	269,818	1,150,487	203,892	1,162,707

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(10))	74,884,689	67,881,054
预付投资款(注)	2,219,299	2,186,500
预付购房款	801,322	1,030,897
代垫土地整理款	585,736	585,736
预付设备款	572,544	556,931
抵债资产	355,587	355,919
预付购地款	269,829	269,829
其他	2,089,179	1,494,315
小计	81,778,185	74,361,181
减：减值准备	483,680	391,229
合计	81,294,505	73,969,952

注：预付投资款系本集团预付合营及联营企业的投资款，由于股权的登记或变更手续尚未完成，本集团尚未形成对被投资企业的共同控制或重大影响，因此于资产负债表日尚未形成长期股权投资。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2018 年	本期增加		本期减少				2019 年
	12 月 31 日	本期计提	其他	转回	转销/核销	汇率变动影响	其他	6 月 30 日
信用减值准备:								
应收票据坏账准备	6,371	3,609	-	2,775	-	-	-	7,205
其中: 组合计提坏账准备	6,371	3,609	-	2,775	-	-	-	7,205
应收账款坏账准备	4,887,227	766,968	2,291	268,190	8,092	3,626	1,362	5,375,216
其中: 单项计提坏账准备	1,930,960	589,554	2,291	19,027	4,101	3,540	942	2,495,195
组合计提坏账准备	2,956,267	177,414	-	249,163	3,991	86	420	2,880,021
其他应收款坏账准备	13,923,498	483,608	-	156,814	3,798	10,834	8,126	14,227,534
其他流动资产减值准备	548,905	71,478	-	31,575	-	-	-	588,808
债权投资减值准备	2,647,317	1,272,555	131	963,352	-	-	-	2,956,651
合同资产减值准备	1,371,230	188,034	-	143,383	-	-	-	1,415,881
长期应收款坏账准备	3,221,495	5,896	-	4,573	-	8,985	-	3,213,833
合计	26,606,043	2,792,148	2,422	1,570,662	11,890	23,445	9,488	27,785,128
资产减值准备:								
存货跌价准备	522,386	12,915	-	2,842	40,586	-	-	491,873
预付款项减值准备	46,366	-	-	2,980	-	-	-	43,386
长期股权投资减值准备	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000
投资性房地产减值	43,217	-	-	-	-	-	4,769	38,448
固定资产减值准备	156,352	-	-	-	-	-	16	156,336
在建工程减值准备	518,484	-	-	-	-	-	-	518,484
无形资产减值准备	494,009	-	-	-	-	-	-	494,009
商誉减值准备	30,710	-	-	-	-	-	1,793	28,917
其他非流动资产减值准备	25,750	-	-	-	-	-	-	25,750
合计	1,842,274	12,915	-	5,822	40,586	-	6,578	1,802,203

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	90,026,620	72,391,160
保证借款(a)	2,660,000	310,000
质押借款(b)	460,000	-
抵押借款(c)	6,770	6,759
合计	<u>93,153,390</u>	<u>72,707,919</u>

- (a) 于 2019 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 2,660,000 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 310,000 千元)系由本集团内部提供保证。
- (b) 于 2019 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 460,000 千元(2018 年 12 月 31 日：无)系由账面价值为人民币 460,000 千元的应收账款作为质押取得(附注四(5))。
- (c) 于 2019 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 6,770 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,759 千元)系由账面价值为人民币 2,963 千元、原价为人民币 12,871 千元的房屋、建筑物和机器设备(2018 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 6,214 千元、原价为人民币 12,871 千元)作为抵押取得(附注四(19)(a))。
- (d) 于 2019 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 2.35%至 5.44%(2018 年 12 月 31 日：2.35%至 12.50%)。

(29) 吸收存款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
吸收关联企业存款	183,576	621,443
其他	144,878	202,025
合计	<u>328,454</u>	<u>823,468</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	51,398,835	48,384,381
商业承兑汇票	11,908,287	10,164,358
合计	<u>63,307,122</u>	<u>58,548,739</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

(31) 应付账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料采购款	119,739,551	128,612,713
应付劳务费	62,952,133	71,932,727
应付工程进度款	53,018,821	54,262,799
应付设备款	17,146,938	18,583,770
应付贸易款	2,226,201	1,359,147
应付勘察设计咨询费	722,091	659,997
其他	10,062,786	9,840,851
合计	<u>265,868,521</u>	<u>285,252,004</u>

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 29,208,460 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 28,435,024 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收租赁款	157,060	195,608
其他	71,284	87,127
合计	<u>228,344</u>	<u>282,735</u>

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 4,125 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,911 千元)。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收售楼款	39,062,576	33,674,903
预收工程款	33,044,032	28,829,140
已结算未完工程款	17,037,073	17,787,852
预收制造产品销售款	3,755,709	3,395,050
预收设计咨询费	2,633,524	3,642,102
预收材料款	1,395,808	1,924,093
其他	2,869,733	2,746,106
合计	<u>99,798,455</u>	<u>91,999,246</u>

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	35,159,105	90%	31,187,880	93%
一至两年	3,812,007	10%	2,406,398	7%
两至三年	72,664	-	31,115	-
三年以上	18,800	-	49,510	-
合计	<u>39,062,576</u>	<u>100%</u>	<u>33,674,903</u>	<u>100%</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	2019年 6月30日	2018年 12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
贵阳中铁逸都国际E组团	2,199,983	2,002,368	2019年12月	76
中铁城A1、A2地块项目	2,042,106	1,158,435	2022年12月	87
中铁阅山湖C组团	3,356,825	3,228,220	2020年12月	96
中铁·世纪金桥项目	1,714,708	2,225,458	2020年12月	99
济南中铁逸都国际城三期项目	1,708,809	1,598,495	2019年12月	48
后沙峪项目	1,451,931	-	2019年12月	24
中铁青岛世界博览城4-2#地块	1,436,643	607,009	2019年12月	98
中国中铁轨道研发设计中心项目	1,387,175	1,185,463	2021年11月	45
中铁诺德龙湾花园项目	1,374,033	924,053	2020年9月	91
中铁诺德名城项目	1,359,569	1,113,165	2019年9月	62
天地明珠项目	991,053	967,299	2020年6月	90
中铁阅山湖D组团一期	891,029	-	2021年12月	85
南昌轨道职工住宅小区项目	890,765	577,000	2020年8月	93
白晶谷项目	850,110	685,599	2021年6月	76
奥维尔三期	790,598	696,851	2021年9月	43
时光漫园项目	770,684	7,360	2020年12月	54
中铁尚城二期麓苑	769,478	750,542	2020年6月	86
丁香水岸	744,758	742,357	2019年8月	95
贵阳中铁逸都国际F组团住宅	718,710	643,304	已竣工	88
中铁城禧第二期	694,972	212,333	2019年12月	93
溪源花园三期	687,811	431,466	2019年11月	55
中铁骑士府邸二期	681,532	534,424	2019年12月	26
诺德名府项目	674,302	669,106	2021年5月	70
江督府项目	667,560	153,070	2020年3月	35
衡水景和城项目	636,791	601,767	2020年10月	70
大连梓金·琥珀湾项目	631,755	445,927	2020年5月	62
中铁南山里	599,746	74,118	2020年12月	65
亳州中铁诺德项目	597,492	385,389	2019年10月	90
中铁佳苑	564,896	-	2020年2月	95
中铁卓越居一期	535,439	233,067	2021年12月	50
中铁祥瑞城项目	412,436	379,050	2019年10月	100
中铁壹號住宅地块房地产开发项目	395,708	307,783	2021年11月	7
中铁南山院	389,421	637,581	已竣工	100
宜昌世纪山水项目1区	388,321	191,401	2020年3月	82
百瑞景中央生活区	384,018	814,480	2020年1月	96
白晶谷38组团	381,995	268,678	2022年12月	75
中铁·琉森水岸地块一项目二期	375,786	212,441	2019年12月	98
中铁城阅湖和庭	336,258	86,183	2020年8月	87
珠海诺德国际花园	320,065	218,717	已竣工	77
中铁青岛广场中央商务区项目	317,026	185,824	已竣工	40
悦龙国际城二组团一期	309,655	177,793	2021年6月	97
中铁青岛世界博览城2-4#地块	309,199	-	2020年7月	100
其他	2,321,425	7,341,327		
合计	39,062,576	33,674,903		

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	3,216,668	3,364,670
应付设定提存计划(b)	222,811	244,063
应付辞退福利	66	97
合计	<u>3,439,545</u>	<u>3,608,830</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,287,662	21,019,171	21,052,246	2,254,587
职工福利费	1,527	1,300,548	1,300,194	1,881
社会保险费	260,167	1,642,696	1,631,939	270,924
其中：医疗保险费	241,712	1,435,069	1,423,866	252,915
工伤保险费	14,464	112,874	113,574	13,764
生育保险费	3,991	94,753	94,499	4,245
住房公积金	291,166	1,704,184	1,739,110	256,240
工会经费和职工教育经费	102,304	490,365	458,002	134,667
其他	421,844	3,742,578	3,866,053	298,369
合计	<u>3,364,670</u>	<u>29,899,542</u>	<u>30,047,544</u>	<u>3,216,668</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险	194,550	2,871,334	2,900,991	164,893
企业年金缴纳	32,251	541,606	536,491	37,366
失业保险费	17,262	102,265	98,975	20,552
合计	<u>244,063</u>	<u>3,515,205</u>	<u>3,536,457</u>	<u>222,811</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	2,549,526	3,585,826
土地增值税	2,336,564	2,495,548
增值税	2,058,819	2,676,717
城市维护建设税	65,072	90,835
教育费附加	42,686	65,943
其他税金	911,646	923,496
合计	<u>7,964,313</u>	<u>9,838,365</u>

(36) 其他应付款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	20,410,845	18,254,644
应付代垫款项	16,422,164	15,924,389
其他权益持有人持有的权益	6,474,954	2,497,005
应付股东股利	3,322,510	137,712
应付永续债持有人利息	1,495,447	363,166
押金	991,244	1,021,361
其他	18,582,487	18,404,460
合计	<u>67,699,651</u>	<u>56,602,737</u>

- (a) 于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 10,238,006 千元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 9,609,566 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 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(39))	19,395,030	21,282,913
一年内到期的应付债券 (附注四(40))	5,648,155	2,676,276
一年内到期的长期应付款 (附注四(42))	2,058,730	1,856,867
一年内到期的租赁负债 (附注四(41))	1,292,706	—
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(45))	320,790	369,420
一年内到期的预计负债 (附注四(43))	16,018	18,017
合计	<u>28,731,429</u>	<u>26,203,493</u>

(38) 其他流动负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	20,751,905	16,331,635
委托存款(b)	36,663	89,235
其他	151,291	101,243
合计	<u>20,939,859</u>	<u>16,522,113</u>

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

(b) 委托存款系本公司下属子公司中铁信托代理业务产生的，第三方将资金委托给中铁信托对外放贷和投资，委托资金总额减去实际对外贷款和投资的金  
额，以净额在其他流动负债中列示。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	42,052,742	36,016,091
质押借款(a)	25,118,071	19,722,348
抵押借款(b)	15,216,703	11,750,057
保证借款(c)	10,281,552	9,825,800
小计	92,669,068	77,314,296
减：一年内到期的长期借款 (附注四(37))		
信用借款	12,224,770	12,221,459
质押借款	2,706,852	2,002,816
抵押借款	1,581,936	3,640,528
保证借款	2,881,472	3,418,110
小计	19,395,030	21,282,913
一年后到期的长期借款合计	73,274,038	56,031,383

- (a) 于 2019 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 549,105 千元、16,125,285 千元、8,443,681 千元分别由本集团账面价值约为人民币 568,624 千元、24,414,147 千元、24,910,921 千元的应收账款(附注四(5))、特许经营权(附注四(22))和合同资产(附注四(10))质押取得(2018 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 521,513 千元、15,953,135 千元、3,247,700 千元分别由本集团账面价值约为人民币 566,809 千元、24,368,377 千元、9,914,442 千元的应收账款(附注四(5))、特许经营权(附注四(22))和合同资产(附注四(10))质押取得)。
- (b) 于 2019 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 15,216,703 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 11,750,057 千元)系由本集团账面价值约为人民币 40,471,774 千元的存货(附注四(9))作为抵押(2018 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 25,032,362 千元的存货作为抵押)。
- (c) 于 2019 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 10,281,552 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 9,825,800 千元)系由本集团内部提供保证。
- (d) 于 2019 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 9.50%(2018 年 12 月 31 日：0.75%至 8.00%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2018 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	2019 年 6 月 30 日
中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期	5,222,210	-	1,718	120,997	-	244,000	5,100,925
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期	2,518,264	-	859	53,804	-	-	2,572,927
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,519,893	-	713	78,102	-	-	3,598,708
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1)	4,778,784	-	540	78,552	-	158,406	4,699,470
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2)	3,424,347	-	6,566	55,144	-	-	3,486,057
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 3)	2,107,864	-	257	23,371	915,000	62,935	1,153,557
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 4)	3,456,452	-	7,163	7,666	-	8,125	3,463,156
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,187,291	-	442	39,949	-	80,560	2,147,122
中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 5)	3,456,106	-	8,124	6,936	-	7,188	3,463,978
中铁股份 2019 年公司债券(第一期)3 年期(注 6)	-	2,499,559	64	41,589	-	-	2,541,212
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 3 年期(注 7)	-	1,000,000	-	15,649	-	-	1,015,649
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 7)	-	1,000,000	-	17,008	-	-	1,017,008
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 8)	-	1,299,745	17	9,178	-	-	1,308,940
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种二)(注 8)	-	2,199,569	29	16,903	-	-	2,216,501
中铁股份 2019 年度第二期中期票据 2 年期(注 9)	-	999,240	63	6,437	-	-	1,005,740
中铁股份 2019 年度第三期中期票据 3 年期(注 10)	-	1,498,875	61	10,113	-	-	1,509,049
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种二)3 年期(注 11)	-	2,497,931	20	2,833	-	-	2,500,784
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 11)	-	499,586	2	628	-	-	500,216
小计	30,671,211	13,494,505	26,638	584,859	915,000	561,214	43,300,999
减：一年内到期的应付债券(附注四(37))							5,648,155
一年后到期的应付债券合计							37,652,844

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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(第一期)10 年期	5,000,000	2010/1/27	10 年	4,971,667
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1)	4,659,000	2011/3/23	10 年	4,652,477
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2)	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)5 年期(注 3)	1,135,000	2016/1/28	5 年	2,040,775
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 4)	美元 5 亿元	2016/7/28	10 年	3,436,206
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 2017 年美元票据 5 年期(注 5)	美元 5 亿元	2017/7/25	5 年	3,267,100
中铁股份 2019 年公司债券(第一期)3 年期(注 6)	2,500,000	2019/1/17	3 年	2,499,559
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 3 年期(注 7)	1,000,000	2019/1/21	3 年	1,000,000
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 7)	1,000,000	2019/1/21	5 年	1,000,000
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 8)	1,300,000	2019/4/15	3 年	1,299,745
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种二)(注 8)	2,200,000	2019/4/15	3 年	2,199,569
中铁股份 2019 年度第二期中期票据 2 年期(注 9)	1,000,000	2019/4/29	2 年	999,240
中铁股份 2019 年度第三期中期票据 3 年期(注 10)	1,500,000	2019/4/29	3 年	1,498,875
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种二)3 年期(注 11)	2,500,000	2019/6/18	3 年	2,497,931
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 11)	500,000	2019/6/18	5 年	499,586
合计				<u>43,065,109</u>



## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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1：2011年3月23日，本公司完成了2011年度第一期中期票据的发行。中期票据发行利率为5.23%，期限为10年。根据票据条款规定，本公司有权决定在该10年期票据存续期的第5年末调整该10年期票据后5年的票面利率，调整后的票面利率为该10年期票据存续期前5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该10年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该10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10年期票据。2016年3月8日，本公司行使调整票面利率选择权，将该10年期票据后5年票面利率由5.23%调整至3.40%，截至2016年3月23日行权日止，投资者回售面额为人民币33.41亿元，继续持有面额为人民币46.59亿元。

注2：2013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。票据年利率为3.85%，每半年支付一次利息。

注3：2016年1月28日，本公司完成了2016年度第一期公司债券的发行，该债券发行总额为人民币20.50亿元，其中5年期票面利率为3.07%。根据债券条款约定，本公司有权决定在该5年期公司债存续期的第3年末调整该5年期公司债后2年的票面利率，调整后的票面利率为该5年期票据存续期前3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该5年期公司债回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该5年期公司债按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该5年期公司债。于2019年1月投资者回售面额为人民币9.15亿元的公司债券，截止2019年6月30日，投资者继续持有的公司债券面额为人民币11.35亿元。

注4：2016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。票据年利率为3.25%，每半年支付一次利息。

注5：2017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。票据年利率为2.88%，每半年支付一次利息。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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6：2019年1月17日，本公司完成了2019年度第一期3年公司债券的发行，该债券发行总额为人民币25亿元，票面利率为3.68%，每年支付一次利息。

注7：2019年1月21日，本公司完成了2019年度第一期中期票据的发行，包括3年中期票据(品种一)和5年中期票据(品种二)。该票据发行总额为人民币20亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币10亿元。票据年利率分别为3.57%(品种一)和3.88%(品种二)，每年支付一次利息。

注8：2019年4月15日，本公司完成了2019年度第二期公司债券的发行，包括3年期附第1年末和第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种一)及三年期附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种二)。该债券发行总额为人民币35亿元，其中品种一、品种二分别发行人民币13亿元及人民币22亿元，票面利率均为3.70%，均为每年支付一次利息。

注9：2019年4月29日，本公司完成了2019年度第二期中期票据的发行，发行总额为人民币10亿元。根据票据条款规定，该票据将于2021年4月29日到期，票据利率为3.80%，每年支付一次利息。

注10：2019年4月29日，本公司完成了2019年度第三期中期票据的发行，发行总额为人民币15亿元。根据票据条款规定，该票据将于2022年4月29日到期，票据利率为3.98%，每年支付一次利息。

注11：2019年6月18日，本公司完成了2019年度第四期中期票据的发行，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，票面利率分别为3.77%及4.18%，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 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	2,244,093	—
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(37))	<u>1,292,706</u>	<u>—</u>
	<u>951,387</u>	<u>—</u>

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团无未纳入租赁负债但将导致未来潜在现金流出的事项。

(42) 长期应付款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付质保金	8,443,351	3,781,739
其他权益持有人持有的权益	5,362,595	4,781,193
专项应付款	289,166	288,004
应付融资租赁款	—	170,878
维修基金	86,281	90,701
其他	<u>273,321</u>	<u>431,050</u>
小计	14,454,714	9,543,565
减：一年内到期的长期应付款(附注四(37))		
应付质保金	2,026,819	1,603,676
应付融资租赁款	—	11,154
维修基金	150	1,684
其他	<u>31,761</u>	<u>240,353</u>
小计	2,058,730	1,856,867
合计	<u>12,395,984</u>	<u>7,686,698</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
特许经营权高速公路修复义务(a)	617,569	527,425
待执行的亏损合同(b)	595,973	393,684
未决诉讼(c)	167,640	70,679
信托业务准备金(d)	49,980	27,795
小计	1,431,162	1,019,583
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(37))	16,018	18,017
一年后到期的预计负债合计	1,415,144	1,001,566

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
- (d) 对于信托风险，根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，且该义务的金额能够可靠计量。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(44) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
政府补助(a)	626,099	52,624	32,890	645,833
其他(注)	365,217	8,133	109,088	264,262
合计	<u>991,316</u>	<u>60,757</u>	<u>141,978</u>	<u>910,095</u>

注：包括未实现售后租回损益等。未实现售后租回损益系固定资产售后租回形成融资租赁产生的，承租人将售价与资产账面价值的差额予以递延，并按该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(a) 政府补助项目

	2018 年 12 月 31 日	本期新增	计入 营业外收入	计入 其他收益	2019 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	132,372	-	9,856	-	122,516	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	69,080	-	3,120	-	65,960	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	59,578	-	1,831	-	57,747	与资产相关
山桥产业园扶持资金	54,273	-	-	3,949	50,324	与收益相关
中铁六局天津铁建拆迁补偿	53,321	-	579	-	52,742	与资产相关
其他	257,475	52,624	-	13,555	296,544	与资产相关/ 与收益相关
合计	<u>626,099</u>	<u>52,624</u>	<u>15,386</u>	<u>17,504</u>	<u>645,833</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划负债	3,255,408	3,398,557
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(37))	320,790	369,420
合计	<u>2,934,618</u>	<u>3,029,137</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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初金额	3,398,557	3,556,349
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	52,200	66,850
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	1,180	107,618
其他变动 —已支付的福利	(196,529)	(227,568)
期末金额	<u>3,255,408</u>	<u>3,503,249</u>

本集团需要承担原有离退休人员、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) 2007 年前原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 2007 年前原有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) 2009 年前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 2019 年 6 月 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 2019 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
折现率	3.25%	3.50%
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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
让渡资产使用权预收款	128,348	113,297
待转销项税额	10,550	7,422
其他	22,778	53,001
合计	<u>161,676</u>	<u>173,720</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股本

	2018 年 12 月 31 日		本期增减变动				2019 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份								
人民币普通股	18,636,912	81.58%	-	-	-	-	18,636,912	81.58%
境外上市的外资股	4,207,390	18.42%	-	-	-	-	4,207,390	18.42%
股份总额	22,844,302	100.00%	-	-	-	-	22,844,302	100.00%



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股本(续)

	2018 年 1 月 1 日		本期增减变动				2018 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
国有法人持股(注 1)	308,880	1.35%	-	-	-	-	308,880	1.35%
无限售条件股份								
人民币普通股	18,328,032	80.23%	-	-	-	-	18,328,032	80.23%
境外上市的外资股	4,207,390	18.42%	-	-	-	-	4,207,390	18.42%
股份总额	22,844,302	100.00%	-	-	-	-	22,844,302	100.00%

注 1: 本公司于 2015 年 6 月 3 日通过非公开发行 A 股股票, 本公司最终控股母公司中铁工自本公司非公开发行结束之日(即 2015 年 7 月 14 日)起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的本公司非公开发行 A 股股票。于 2018 年 7 月 14 日, 中铁工所持股份 308,880,308 股限售期已满 36 个月, 上述限售股已解除限售并上市流通。于 2018 年 7 月 14 日, 本公司发布了《中国中铁股份有限公司关于控股股东承诺不减持所持公司限售股股份的公告》, 中铁工承诺 2015 年认购本公司非公开发行的 308,880,308 股限售股股份自上市流通日起 12 个月内不减持。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	2018 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2019 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
2014 年第一期中 期票据(i)	3,000	2,982,000	-	-	-	-	3,000	2,982,000
2015 年第一期中 中期票据(ii)	4,000	3,976,000	-	-	-	-	4,000	3,976,000
2015 年第二期中 中期票据(iii)	3,000	2,982,000	-	-	-	-	3,000	2,982,000
2015 年第一期 私募永续债(iv)	-	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000
2018 年可续期公 司债券(第一 期)(v)	3,000	2,998,995	-	-	-	-	3,000	2,998,995
2018 年可续期公 司债券(第二 期)(vi)	3,000	2,998,950	-	-	-	-	3,000	2,998,950
2018 年可续期公 司债券(第三 期)(vii)	3,000	2,999,340	-	-	-	2,850	3,000	2,996,490
2018 年度第一期 中期票据(viii)	3,000	2,996,802	-	-	-	-	3,000	2,996,802
2018 年度第二期 中期票据(ix)	3,000	2,997,300	-	-	-	-	3,000	2,997,300
2018 年度第三期 中期票据(x)	3,000	3,000,000	-	-	-	-	3,000	3,000,000
2018 年可续期公 司债券(第四 期)(xi)	2,000	<u>1,999,560</u>	-	-	-	-	2,000	<u>1,999,560</u>
合计		<u>31,930,947</u>		-		<u>2,850</u>		<u>31,928,097</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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：

- (i) 本公司于 2014 年 7 月 1 日发行可于 2019 年及以后期间赎回的 2014 年度第一期中期票据(以下称“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 29.82 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 6.50%，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。于本期中期票据第 5 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)赎回本期中期票据。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。
- (ii) 本公司于 2015 年 1 月 21 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第一期中期票据(总计第二期)(以下称“中期票据”)，实际发行总额为人民币 40 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 39.76 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 5.65%，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。于本期中期票据第 5 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)赎回本期中期票据。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。
- (iii) 本公司于 2015 年 6 月 11 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第二期中期票据(总计第三期)(以下称“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 29.82 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 5.20%，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。于本期中期票据第 5 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)赎回本期中期票据。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 2019 年 6 月 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):

- (iv) 本公司于 2015 年 4 月 3 日发行可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年第一期私募永续债(以下称“私募永续债”), 实际发行总额为人民币 20 亿元。根据该私募永续债的发行条款, 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, 私募永续债的初始年利率为 6.50%, 每 5 年重置一次, 除非发生强制付息事件, 本私募永续债的每个付息日, 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。于本期私募永续债第 5 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)赎回本期私募永续债。本公司认为该私募永续债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。
- (v) 本公司于 2018 年 11 月 6 日发行可于 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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):

- (vi) 本公司于 2018 年 11 月 15 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)以后期间赎回的 2018 年第二期永续期公司债券(以下称“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。
- (vii) 本公司于 2018 年 11 月 27 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)以后期间赎回的 2018 年第三期永续期公司债券(以下称“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 29.96 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 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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):

(viii) 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)(以下称“中期票据”),实际发行总额为人民币 30 亿元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率分别为 4.56%和 4.80%,每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

(ix) 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)(以下称“中期票据”),实际发行总额为人民币 30 亿元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率分别为 4.53%和 4.80%,每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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):

(x) 本公司于 2018 年 12 月 17 日至 12 月 18 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 30 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率分别为 4.60%和 4.80%,每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

(xi) 本公司于 2018 年 12 月 18 日发行可于 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。

##### (c) 其他权益工具利息计提情况:

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间,本公司因向普通股股东宣告了 2018 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 1,580,002 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间:人民币 642,722 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	42,765,908	-	-	42,765,908
其他资本公积-其他	3,604,721	-	43,507	3,561,214
合计	<u>46,370,629</u>	<u>-</u>	<u>43,507</u>	<u>46,327,122</u>
	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	40,910,298	1,855,610	-	42,765,908
其他资本公积-其他	3,147,623	10,885	197,102	2,961,406
合计	<u>44,057,921</u>	<u>1,866,495</u>	<u>197,102</u>	<u>45,727,314</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2019年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	税后归属于 母公司	2019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								
重新计算设定收益计划净负债的变动	(143,263)	(668)	(143,931)	(1,180)	-	(521)	(668)	9
其他权益工具投资公允价值变动	294,706	(14,814)	279,892	81,247	64,110	2,205	(14,814)	29,746
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	29,357	8,947	38,304	8,964	-	-	8,947	17
外币财务报表折算差额	(529,591)	16,799	(512,792)	11,714	-	-	16,799	(5,085)
现金流量套期损益的有效部分	(1,083)	(3,194)	(4,277)	(3,194)	-	-	(3,194)	-
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(322,990)	7,070	(315,920)	97,551	64,110	1,684	7,070	24,687

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			截至2018年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2018年 1月1日	税后归属于 母公司	2018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								
重新计算设定收益计划净负债的变动	(18,617)	(81,073)	(99,690)	(107,618)	-	(25,379)	(81,073)	(1,166)
其他权益工具投资公允价值变动	996,063	(109,124)	886,939	(195,545)	-	(21,394)	(109,124)	(65,027)
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	(58,114)	23,684	(34,430)	23,684	-	-	23,684	-
外币财务报表折算差额	(389,752)	13,613	(376,139)	23,027	-	-	13,613	9,414
现金流量套期损益的有效部分	511	847	1,358	847	-	-	847	-
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	556,975	(152,053)	404,922	(255,605)	-	(46,773)	(152,053)	(56,779)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 专项储备

	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
安全生产费	-	5,347,969	5,347,969	-

	2018年 1月1日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
安全生产费	-	5,123,145	5,123,145	-

(52) 盈余公积

	2018年 12月31日	本期提取	本期减少	2019年 6月30日
法定盈余公积金	8,335,932	-	-	8,335,932
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	8,377,863	-	-	8,377,863

	2018年 1月1日	本期提取	本期减少	2018年 6月30日
法定盈余公积金	7,223,983	-	-	7,223,983
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	7,265,914	-	-	7,265,914

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 2019 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 2018 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 未分配利润

	注	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初未分配利润		80,062,480	67,502,511
加：本期归属于母公司股东的 净利润		10,513,691	9,552,401
减：提取一般风险准备金	(a)	10,121	15,188
应付普通股股利	(b)	2,924,071	2,581,406
分配永续债持有人利息	附注四(48)(c)	1,580,002	642,722
其他增加/(减少)		68,425	(284)
期末未分配利润		<u>86,130,402</u>	<u>73,815,312</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期末余额的 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根据证监基金字【2006】154 号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知【2007】39 号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提共同基金管理人风险准备金。

自证监基金字【2006】154 号发文至 2006 年 12 月 31 日止，一般风险准备金每月按共同基金管理费收入的 5% 计算。根据中国证监会基金部通知【2007】39 号的要求，2007 年度起宝盈基金管理有限公司一般风险准备金计提比例变更为基金管理费收入的 10%。风险准备金按利润分配处理，余额达到基金资产净值的 1% 时，可不再提取。

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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 未分配利润(续)

(a) 提取一般风险准备金(续)

— 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 2019 年 6 月 25 日召开的 2018 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 22,844,301,543 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利约人民币 1.28 元(含税)，共计分配利润约人民币 2,924,071 千元。该部分现金股利已于 2019 年 7 月全部支付完毕。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中无因尚未触发永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息(2018 年 12 月 31 日：人民币 177,519 千元)。

(54) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,430,533	323,369,086	311,757,243	280,971,749
其他业务	2,390,464	1,917,651	2,740,484	2,118,460
合计	<u>360,820,997</u>	<u>325,286,737</u>	<u>314,497,727</u>	<u>283,090,209</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业收入和营业成本(续)

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2018 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	313,497,831	290,003,110	267,839,379	247,372,805
-铁路	105,455,979	102,229,743	93,281,433	88,710,049
-公路	47,973,584	43,851,661	39,310,786	35,972,660
-市政	160,068,268	143,921,706	135,247,160	122,690,096
房地产开发	13,738,034	9,347,427	12,204,946	8,808,105
勘察设计与咨询服务	7,753,635	5,638,939	7,397,382	5,380,515
工程设备与零部件制造	8,016,899	6,050,234	7,308,982	5,600,589
其他	15,424,134	12,329,376	17,006,554	13,809,735
合计	358,430,533	323,369,086	311,757,243	280,971,749

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2018 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	706,379	585,150	908,291	798,456
租赁收入(i)	489,856	388,556	564,875	303,535
技术服务咨询	121,559	83,953	130,633	74,061
运输	158,697	128,349	97,570	77,283
其他	913,973	731,643	1,039,115	865,125
合计	2,390,464	1,917,651	2,740,484	2,118,460

(d) 本集团截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入分解如下:

	截至 2019 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	313,497,831	7,753,635	8,016,899	13,738,034	15,424,134	358,430,533
其中: 在某一时点 确认	-	-	5,593,511	13,738,034	15,168,979	34,500,524
在某一时段 内确认	313,497,831	7,753,635	2,423,388	-	61,421	323,736,275
租赁收入(i)	-	-	-	-	193,734	193,734
其他业务收入	-	-	-	-	2,390,464	2,390,464
合计	313,497,831	7,753,635	8,016,899	13,738,034	17,814,598	360,820,997

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产。截至 2019 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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 税金及附加

	计缴标准	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	389,900	429,695
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2% 或 3%	314,961	349,430
印花税	合同额的 0.005%至 0.1% 或 5 元	193,030	197,610
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	105,985	102,632
其他		1,151,802	926,711
合计		<u>2,155,678</u>	<u>2,006,078</u>

(56) 销售费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	690,984	548,066
销售服务及代理费	343,629	310,442
广告及业务宣传费	254,527	179,091
运输费	144,912	136,377
折旧费	22,918	17,429
其他	379,729	311,810
合计	<u>1,836,699</u>	<u>1,503,215</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(57) 管理费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	6,944,219	6,604,759
办公费及差旅费	696,306	693,393
折旧及摊销费	667,936	608,294
其他	1,783,720	1,741,298
合计	<u>10,092,181</u>	<u>9,647,744</u>

(58) 研发费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
国产化盾构 TBM 主轴承减速机试验研究(装备研合 2018-40)	42,489	-
高速铁路钻孔桩旋挖钻机气动入花岗岩技术研究	41,856	-
地埋式污水处理厂建造技术	35,738	-
高速铁路隧道及地下车站综合修建技术研究	35,559	-
福州地铁施工综合技术	34,713	-
其他项目	5,355,250	4,316,518
合计	<u>5,545,605</u>	<u>4,316,518</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
材料费	133,579,920	117,919,500
人工费	67,730,827	58,941,877
机械使用费	13,146,633	11,287,618
房地产开发成本	9,347,427	8,808,105
折旧与摊销费	5,673,632	4,987,739
安全生产费	5,353,825	5,123,273

(60) 财务费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	4,957,534	3,874,903
减：资本化利息	2,356,033	1,434,180
加：租赁负债利息支出	47,758	—
利息费用	2,649,259	2,440,723
减：利息收入	685,238	598,773
汇兑损失	30,323	80,731
其他	620,776	396,558
合计	2,615,120	2,319,239

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 2019 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 2,356,033 千元，其中人民币 2,184,919 千元计入存货，人民币 31,086 千元计入在建工程，人民币 140,028 千元计入无形资产 (截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：借款费用资本化的金额为人民币 1,434,180 千元，其中人民币 1,414,273 千元计入存货、人民币 19,907 千元计入在建工程)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 其他收益

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	174,455	55,438	与收益相关
企业扶持补助	85,984	100,197	与收益相关
科研补贴	38,080	21,018	与收益相关
岗位补贴	16,686	41,576	与收益相关
其他	11,567	40,723	与收益相关
合计	<u>326,772</u>	<u>258,952</u>	

(62) 投资收益

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 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	798,587	763,962
债权投资持有期间取得的利息收入	362,969	199,810
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	203,470	304,005
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	87,714	44,240
处置长期股权投资产生的投资收益	42,773	287,083
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,378	26,462
处置交易性金融资产取得的投资收益	117	34,828
处置衍生金融资产产生的投资亏损	-	(35,563)
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	4,546
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	274
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(974,066)	(406,805)
其他	36,939	63,408
合计	<u>585,881</u>	<u>1,286,250</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 公允价值变动收益

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 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		
非上市基金产品投资	39,094	152,536
上市权益工具投资	179,304	58,522
非上市权益工具投资	7,705	8,434
远期合同	-	6,324
交易性债券投资	-	59
非上市信托产品投资	(26,666)	(144,649)
其他	(78,529)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债		
基金投资	(7,927)	14,386
外汇掉期合同	-	6,097
远期合同	-	(49,949)
合计	<u>112,981</u>	<u>51,760</u>

(64) 信用减值损失

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收账款坏账损失	498,778	275,257
其他应收款坏账损失	326,794	1,827,639
债权投资减值损失	309,203	171,426
合同资产减值损失	44,651	53,419
其他流动资产减值损失/(转回)	39,903	(110,923)
长期应收款坏账损失/(转回)	1,323	(32,403)
应收票据坏账损失	834	21,260
合计	<u>1,221,486</u>	<u>2,205,675</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 资产减值损失

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
存货跌价损失/(转回)	10,073	(482)
预付款项减值损失转回	(2,980)	-
其他	-	(15,952)
合计	<u>7,093</u>	<u>(16,434)</u>

(66) 资产处置收益

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
无形资产处置利得	50,618	17,765	50,618
固定资产处置利得	14,798	4,063	14,798
其他处置损益	(79)	3,986	(79)
合计	<u>65,337</u>	<u>25,814</u>	<u>65,337</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 营业外收入

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2019 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	56,591	11,989	56,591
处罚收入	36,213	28,885	36,213
非公共利益拆迁补偿收入	25,524	2,574	25,524
违约赔偿收入	22,506	14,446	22,506
政府补助收入(注)	15,386	13,802	15,386
其他	240,950	124,873	240,950
合计	<u>397,170</u>	<u>196,569</u>	<u>397,170</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 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	9,856	9,956	与收益相关
拆迁补偿	5,530	3,221	与资产相关/与收益相关
其他	-	625	与资产相关/与收益相关
合计	<u>15,386</u>	<u>13,802</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 营业外支出

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
诉讼支出	214,741	14,055	214,741
罚没支出	39,004	56,423	39,004
其他	109,870	174,489	109,870
合计	<u>363,615</u>	<u>244,967</u>	<u>363,615</u>

(69) 所得税费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 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	3,339,823	3,058,056
递延所得税	<u>(589,036)</u>	<u>(50,998)</u>
合计	<u>2,750,787</u>	<u>3,007,058</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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	<u>14,013,671</u>	<u>12,419,510</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	3,503,418	3,104,878
子公司使用不同税率的影响	(606,732)	(420,464)
研究与开发支出加计扣除的影响	(261,250)	(148,411)
调整以前期间所得税的影响	12,438	(33,120)
非应纳税收入的影响	(259,165)	(352,515)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	82,820	71,554
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	(144,351)	(58,352)
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	466,308	785,899
其他	(42,699)	57,589
所得税费用	<u>2,750,787</u>	<u>3,007,058</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(70) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当年持续经营净利润	10,513,691	9,552,401
减：归属于永续债所有人	1,402,483	545,222
归属于普通股股东当年净利润	<u>9,111,208</u>	<u>9,007,179</u>
本公司发行在外普通股加权平均数(千股)	<u>22,844,302</u>	<u>22,844,302</u>
基本每股收益	0.399	0.394
其中：持续经营基本每股收益	0.399	0.394
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(71) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
保证金	2,711,012	1,263,479
代垫款	1,045,457	2,602,863
政府补助收入	187,437	245,608
其他	2,976,574	1,002,802
合计	<u>6,920,480</u>	<u>5,114,752</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
研究开发费	5,869,608	4,394,886
办公费及差旅费	2,521,808	1,173,297
维修费	1,189,029	817,823
销售及代理费用	343,629	310,442
广告及业务宣传费	254,527	179,091
保证金	-	2,549,290
其他	3,204,647	6,623,380
合计	<u>13,383,248</u>	<u>16,048,209</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
收回三个月以上的定期存款	1,885,566	347,597
取得子公司收到的现金(附注四(72)(c))	824,205	-
合计	<u>2,709,771</u>	<u>347,597</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
存出三个月以上的定期存款	-	894,138

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
偿付租赁负债支付的金额	562,935	—
偿付售后回租款	16,814	-
支付融资租赁款	—	25,654
购买子公司少数股东股权	-	483,604
合计	<u>579,749</u>	<u>509,258</u>

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债及售后回租款支付的金额以外，本集团支付的其他与租赁及售后回租相关的现金流出计入经营活动。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	11,262,884	9,412,452
加：资产减值损失/(转回)	7,093	(16,434)
信用减值损失	1,221,486	2,205,675
使用权资产折旧	762,168	—
固定资产折旧	3,768,727	4,003,784
无形资产摊销	793,378	751,208
投资性房地产折旧和摊销	218,573	118,186
长期待摊费用摊销	130,786	114,561
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	(65,337)	(25,814)
财务费用	2,679,582	2,270,988
公允价值变动收益	(112,981)	(51,760)
投资收益	(399,879)	(1,286,250)
其他收益	(17,504)	(20,645)
递延所得税资产增加	(638,721)	(59,263)
递延所得税负债增加	49,685	8,265
存货的增加	(47,507,116)	(11,788,233)
合同资产的增加	(20,804,680)	(14,598,712)
合同负债的增加	7,812,458	10,439,371
经营性应收项目的增加	(7,431,453)	(16,819,966)
经营性应付项目的减少	(1,534,453)	(13,402,750)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(49,805,304)</u>	<u>(28,745,337)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收票据支付采购款	3,089,616	12,908,760
当期新增的使用权资产	347,770	—
合计	<u>3,437,386</u>	<u>12,908,760</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	95,217,654	90,087,764
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>117,767,642</u>	<u>116,688,297</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(22,549,988)</u>	<u>(26,600,533)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	109,229,354	134,476,377
其中：库存现金	183,936	181,377
银行存款	97,086,991	122,603,498
其他货币资金	11,958,427	11,691,502
减：受到限制的货币资金	<u>14,011,700</u>	<u>16,708,735</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>95,217,654</u>	<u>117,767,642</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	2,181,000
其中：山西静兴高速公路有限公司(以下简称“山西静兴”)	2,130,000
贵阳市城市综合管廊建设管理有限公司(以下简称“贵阳管廊”)	7,000
广州启创	44,000
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	3,005,205
其中：山西静兴	2,755,248
贵阳管廊	199,746
广州启创	50,211
取得子公司收到的现金净额(附注四(71)(c))	<u>824,205</u>
取得子公司的净资产	
	2019 年 6 月 30 日
流动资产	3,072,431
非流动资产	1,758,563
减：流动负债	262,670
非流动负债	1,738,740
合计	<u>2,829,584</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 所有权或使用权收到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,011,700	保证金、存放中央银行准备金和到期日为三个月以上的定期存款等
应收账款	1,028,624	借款质押
存货	40,471,774	借款抵押
合同资产	24,910,921	借款质押
固定资产	2,963	借款抵押
无形资产	24,414,147	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(5)、(9)、(10)、(19)、(22)中披露的资产抵押和质押事项外，本集团的资产均未予抵押、质押或留置，且除已经在财务报表附注四(1)中披露的受限资金外，亦未存在任何其他产权限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2019年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,216,667	6.8747	8,364,221
欧元	17,633	7.8170	137,837
埃塞俄比亚比尔	262,992	0.2361	62,092
西非法郎	3,779,957	0.0119	44,981
其他外币			2,044,284
小计			<u>10,653,415</u>
其他非流动金融资产—			
港币	148	0.8797	<u>130</u>
应收账款—			
美元	279,051	6.8747	1,918,392
埃塞俄比亚比尔	794,053	0.2361	187,476
西非法郎	7,299,671	0.0119	86,866
欧元	1,745	7.8170	13,641
其他外币			1,011,230
小计			<u>3,217,605</u>
其他应收款—			
美元	131,463	6.8747	903,769
其他外币			470,365
小计			<u>1,374,134</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2019年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他权益工具投资—			
港币	695,668	0.8797	<u>611,979</u>
债权投资—			
美元	97,208	6.8747	<u>668,276</u>
短期借款—			
欧元	7,496	7.8170	58,596
其他外币			<u>192,335</u>
小计			<u>250,931</u>
应付账款—			
美元	155,332	6.8747	1,067,861
埃塞俄比亚比尔	162,936	0.2361	38,469
港币	19,723	0.8797	17,350
西非法郎	652,919	0.0119	7,770
欧元	869	7.8170	6,793
玻利瓦尔	9,512	0.6874	6,539
兰特	5,726	0.4852	2,778
其他外币			<u>1,490,390</u>
小计			<u>2,637,950</u>
其他应付款—			
美元	446,166	6.8747	3,067,257
埃塞俄比亚比尔	1,236,031	0.2361	291,827
西非法郎	4,236,050	0.0119	50,409
港币	27,261	0.8797	23,982
玻利瓦尔	5,196	0.6874	3,572
其他外币			<u>1,197,954</u>
小计			<u>4,635,001</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2019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	3,930	6.8747	27,018
欧元	1,029	7.8170	8,044
小计			<u>35,062</u>
长期借款—			
美元	31,657	6.8747	217,632
欧元	5,580	7.8170	43,619
其他外币			11,059
小计			<u>272,310</u>
应付债券—			
美元	1,514,712	6.8747	<u>10,413,191</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(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
MKM矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
绿纱矿业有限责任公司	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山西静兴外，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 2019 年 6 月 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)

(1) 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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至 2019 年 6 月 30 日被购买方的净利润	购买日至 2019 年 6 月 30 日被购买方的经营活动现金流量	购买日至 2019 年 6 月 30 日被购买方的现金流量净额
山西静兴	2017 年 11 月 24 日取得 11.27% 权益，成本为 300,000 2018 年 3 月 27 日追加投资并额外取得 8.73% 权益，成本为 232,500 2019 年 4 月 5 日追加投资并额外取得 80% 权益，成本为 2,130,000	增资取得	2019 年 4 月 5 日	实际取得控制权日	-	-	-	(535,799)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(1) 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：

山西静兴

合并成本—

现金	2,130,000
原持有的 20%的股权于购买日的公允价值	538,074
合计	<u>2,668,074</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>2,690,372</u>
商誉	<u>(22,298)</u>

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 山西静兴

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	2,755,248	2,755,248	1,449,017
预付账款	108	108	46
其他应收款	70	70	-
固定资产	3,046	2,639	2,887
无形资产	1,463,107	1,426,350	1,238,218
其他非流动资产	88,182	88,182	84,500
减：应付账款	53,314	53,314	57,954
应付职工薪酬	1,960	1,960	1,938
应交税费	173	173	209
其他应付款	27,891	27,891	26,529
长期借款	1,500,000	1,500,000	-
长期应付款	26,759	26,759	25,538
递延所得税负债	9,292	-	-
取得的净资产	<u>2,690,372</u>	<u>2,662,500</u>	<u>2,662,500</u>

本集团采用估值技术来确定山西静兴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 2019 年 6 月 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	74.68	-	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	70.62	-	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	73.02	-	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	76.19	-	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	83	17	同一控制下企业合并取得
中铁建工集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政、房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁广州工程局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁北京工程局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁上海工程局集团有限公司	中国	上海	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁国际集团有限公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二院工程集团有限责任公司	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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁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
中铁信托有限责任公司	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
中铁物资集团有限公司	中国	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
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
中铁开发投资集团有限公司	中国	昆明	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
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
中铁贵阳投资发展有限公司	中国	贵阳	项目建设与资产管理	55	45	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
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
中铁东方国际集团有限公司	马来西亚	马来西亚	项目建设与房地产开发	100	-	设立或投资成立
中铁(上海)投资集团有限公司	中国	上海	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁资本有限公司	中国	北京	资产管理	100	-	设立或投资成立
铁工(香港)财资管理有限公司	香港	香港	资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁高新工业股份有限公司	中国	北京	工业制造	20.55	31.58	同一控制下企业合并取得/资产重组
中铁二局建设有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁广州建设有限公司	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 2019 年 6 月 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2019年6月30日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币1,301,042千元(2018年12月31日：人民币9,384,055千元)，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权益为人民币5,033,008千元(2018年12月31日：人民币4,368,623千元)，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 2019 年 6 月 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	2019 年 6 月 30 日 少数股东权益
中铁工业	47.87%	408,557	134,884	8,033,523

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 6 月 30 日						2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁工业	26,057,795	10,545,904	36,603,699	18,928,767	965,259	19,894,026	24,731,030	9,156,508	33,887,538	17,211,817	627,513	17,839,330
	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间				截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间							
	营业收入	归属于母公司股东 净利润	归属于母公司股东 综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司股东 净利润	归属于母公司股东 综合收益总额	经营活动现金流量				
中铁工业	9,477,383	860,832	912,870	(491,565)	8,007,444	710,576	609,797	(805,004)				

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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-							
昆明轨道交通四号线	昆明	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
西安轨道交通	西安	西安	投资建设运营	否	60.00%	-	权益法
联营企业-							
华刚矿业	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	-	41.72%	权益法
铁路设计	天津	天津	工程勘察设计	否	30.00%	-	权益法
武汉杨泗港	武汉	武汉	投资建设	否	-	50.00%	权益法



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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		
	昆明轨道 交通四号线	天府高速	西安轨道交通	昆明轨道 交通四号线	天府高速	西安轨道交通
流动资产	198,688	1,593,091	838,315	197,759	1,080,189	372,362
其中：现金和现金等价物	164,843	1,591,830	303,022	3,014	1,078,891	125,179
非流动资产	12,158,697	21,189,045	4,736,234	10,680,906	17,196,232	3,484,842
资产合计	12,357,385	22,782,136	5,574,549	10,878,665	18,276,421	3,857,204
流动负债	703,606	1,168,733	21,204	2,393,665	1,603,020	629,136
非流动负债	6,536,779	17,213,403	3,470,417	3,968,000	12,873,401	2,020,000
负债合计	7,240,385	18,382,136	3,491,621	6,361,665	14,476,421	2,649,136
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	5,117,000	4,400,000	2,082,928	4,517,000	3,800,000	1,208,068
按持股比例计算的净资产份额(i)	3,875,104	2,200,000	1,249,757	3,420,724	1,900,000	724,841
调整事项						
—非同比出资	(82,374)	-	-	(227,994)	-	-
对合营企业投资的账面价值	3,792,730	2,200,000	1,249,757	3,192,730	1,900,000	724,841
营业收入	-	-	-	-	-	-
财务费用	-	-	-	-	-	-
净损益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	-	-
本集团本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(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调整影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	铁路设计	武汉杨泗港	华刚矿业	铁路设计	武汉杨泗港
流动资产	4,937,185	10,774,609	7,348,380	4,269,990	10,242,472	6,373,228
非流动资产	16,854,857	1,512,397	25	16,643,242	1,457,781	30
资产合计	21,792,042	12,287,006	7,348,405	20,913,232	11,700,253	6,373,258
流动负债	1,435,308	7,059,329	537,165	1,092,030	7,017,368	225,518
非流动负债	14,285,832	61,917	4,474,490	14,791,100	52,303	3,983,990
负债合计	15,721,140	7,121,246	5,011,655	15,883,130	7,069,671	4,209,508
少数股东权益	-	2,774	-	-	4,408	-
归属于母公司所有者权益	6,070,902	5,162,986	2,336,750	5,030,102	4,626,174	2,163,750
按持股比例计算的净资产份额(i)	2,532,780	1,548,896	1,168,375	2,098,559	1,387,852	1,081,875
调整事项						
—内部交易未实现利润	(78,007)	-	-	(90,918)	-	-
—其他	(2,624)	(61,416)	69,623	(1,258)	(60,925)	(5,127)
对联营企业权益投资的账面价值	2,452,149	1,487,480	1,237,998	2,006,383	1,326,927	1,076,748
营业收入	2,836,543	10,190,172	-	2,768,514	3,550,975	-
财务费用	219,556	(39,957)	-	207,038	(30,475)	-
所得税费用	-	117,076	-	-	62,892	-
净利润	1,018,826	535,170	-	1,326,877	352,927	-
其他综合收益	21,973	8	-	56,942	(140)	-
综合收益总额	1,040,799	535,178	-	1,383,819	352,787	-
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	291,764	-	-

(i)本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司所有者权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了未实现内部交易损益和取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2019 年 6 月 30 日/ 截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	2018 年 12 月 31 日/ 截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业:		
投资账面价值合计	14,019,073	13,779,537
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	100,779	224,400
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	100,779	224,400
联营企业:		
投资账面价值合计	16,698,460	11,262,147
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	112,203	71,906
其他综合收益(i)	(205)	(1,189)
综合收益总额	111,998	70,717

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

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2019 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(2)。

(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

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(17)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

#### (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 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	313,497,831	7,753,635	8,016,899	13,738,034	15,424,134	-	-	358,430,533
分部间主营业务收入	8,903,421	142,288	3,015,902	-	13,780,660	-	(25,842,271)	-
对外其他业务收入	1,640,881	82,004	113,767	159,539	1,459,853	-	-	3,456,044
分部间其他业务收入	108,361	-	-	-	76,362	-	(184,723)	-
分部营业总收入合计	324,150,494	7,977,927	11,146,568	13,897,573	30,741,009	-	(26,026,994)	361,886,577
分部利润:	10,060,749	774,041	890,613	1,724,069	1,308,355	-	(744,156)	14,013,671
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	8,637	-	47,292	(14,433)	59,283	-	-	100,779
对联营企业投资收益	207,170	(7)	57,977	(6,050)	438,718	-	-	697,808
财务费用—利息费用	(1,717,460)	(49,955)	(17,418)	(747,951)	(1,894,039)	-	1,777,564	(2,649,259)
财务费用—利息收入	455,870	58,899	24,680	233,373	325,173	-	(412,757)	685,238
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,750,787)	-	(2,750,787)
净利润	10,060,749	774,041	890,613	1,724,069	1,308,355	(2,750,787)	(744,156)	11,262,884
2019 年 6 月 30 日								
分部资产	692,868,968	17,934,727	34,648,008	254,839,329	314,971,468	-	(312,830,802)	1,002,431,698
其中: 对合营企业投资	16,329,119	55,600	328,094	283,969	4,264,778	-	-	21,261,560
对联营企业投资	17,332,560	639,582	480,180	195,885	3,227,880	-	-	21,876,087
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	9,800,464	-	9,800,464
资产总额	692,868,968	17,934,727	34,648,008	254,839,329	314,971,468	9,800,464	(312,830,802)	1,012,232,162
分部负债	557,096,211	9,132,933	23,888,252	220,612,970	281,244,235	-	(313,287,734)	778,686,867
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	3,700,013	-	3,700,013
负债总额	557,096,211	9,132,933	23,888,252	220,612,970	281,244,235	3,700,013	(313,287,734)	782,386,880

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息	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
—折旧和摊销费用	3,961,867	121,280	246,806	294,283	1,154,228	-	(104,832)	5,673,632
—资产减值损失	4,693	(4)	3,973	(1,802)	233	-	-	7,093
—信用减值损失	895,807	34,797	(26,855)	(231,253)	551,624	-	(2,634)	1,221,486
—资本性支出	4,741,461	107,699	470,670	428,024	4,876,646	-	(103,796)	10,520,704
—其中：在建工程支出	1,092,450	20,332	335,391	401,461	145,898	-	2,650	1,998,182
购置固定资产支出	2,825,641	60,141	103,253	16,878	179,723	-	(105,762)	3,079,874
购置无形资产支出	134,361	7,488	30,821	9,685	4,470,677	-	(684)	4,652,348
购置投资性房地产支出	433,806	-	-	-	8,724	-	-	442,530
购置使用权资产支出	255,203	19,738	1,205	-	71,624	-	-	347,770

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

	基建建设	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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	267,839,379	7,397,382	7,308,982	12,204,946	18,612,343	-	-	313,363,032
分部间主营业务收入	7,236,747	101,576	2,226,902	25	9,663,154	-	(19,228,404)	-
对外其他业务收入	1,506,454	54,382	78,962	206,107	894,579	-	-	2,740,484
分部间其他业务收入	55,395	-	-	-	66,877	-	(122,272)	-
分部营业总收入合计	276,637,975	7,553,340	9,614,846	12,411,078	29,236,953	-	(19,350,676)	316,103,516
分部利润:	9,788,739	754,010	888,723	1,614,702	17,959	-	(644,623)	12,419,510
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	61,214	-	23,108	(12,101)	24,678	-	-	96,899
对联营企业投资收益/(损失)	62,350	(11)	58,108	(411)	547,027	-	-	667,063
财务费用—利息费用	(1,253,943)	(28,755)	(19,823)	(550,466)	(2,288,939)	-	1,701,203	(2,440,723)
财务费用—利息收入	318,226	48,217	32,651	235,610	569,307	-	(605,238)	598,773
所得税费用	-	-	-	-	-	(3,007,058)	-	(3,007,058)
净利润	9,788,739	754,010	888,723	1,614,702	17,959	(3,007,058)	(644,623)	9,412,452
2018 年 12 月 31 日								
分部资产	627,018,905	15,887,752	39,697,791	228,860,540	278,720,469	-	(256,065,283)	934,120,174
其中: 对合营企业投资	13,633,575	55,255	355,803	183,405	5,369,070	-	-	19,597,108
对联营企业投资	11,898,257	586,386	424,778	174,092	2,588,692	-	-	15,672,205
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	8,555,927	-	8,555,927
资产总额	627,018,905	15,887,752	39,697,791	228,860,540	278,720,469	8,555,927	(256,065,283)	942,676,101
分部负债	481,931,957	8,524,140	21,684,777	200,153,303	248,478,267	-	(244,988,904)	715,783,540
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	4,748,533	-	4,748,533
负债总额	481,931,957	8,524,140	21,684,777	200,153,303	248,478,267	4,748,533	(244,988,904)	720,532,073

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

	基建建设	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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息								
—折旧和摊销费用	3,255,609	132,972	229,914	194,513	1,251,495	-	(76,764)	4,987,739
—资产减值损失	(15,968)	-	-	(443)	(23)	-	-	(16,434)
—信用减值损失	65,837	1,825	41,643	1,708	2,093,916	-	746	2,205,675
—资本性支出	3,341,294	53,854	788,759	1,838,261	2,103,175	-	(73,902)	8,051,441
—其中：在建工程支出	693,999	18,501	443,783	1,796,554	254,931	-	83,751	3,291,519
购置固定资产支出	2,577,192	30,057	83,532	37,355	201,572	-	(157,653)	2,772,055
购置无形资产支出	66,579	5,296	261,444	4,352	1,644,568	-	-	1,982,239
购置投资性房地产支出	3,524	-	-	-	2,104	-	-	5,628

注 1：于 2019 年 6 月 30 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 7,409,924 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,866,394 千元)和预缴企业所得税人民币 2,390,540 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,689,533 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2019 年 6 月 30 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 1,150,487 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,162,707 千元)和应交企业所得税人民币 2,549,526 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 3,585,826 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 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国内地	341,014,104	296,163,343
其他国家/地区	20,872,473	19,940,173
合计	<u>361,886,577</u>	<u>316,103,516</u>

非流动资产总额	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中国内地	254,477,123	234,214,909
其他国家/地区	11,421,493	10,832,674
合计	<u>265,898,616</u>	<u>245,047,583</u>

注：于 2019 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(2018 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的收入约为人民币 108,380,940 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 89,035,105 千元)，约占截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间营业总收入的 30%(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：28%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户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主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 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

	2019 年 6 月 30 日		2018 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	50.77%	50.77%	50.70%	50.70%

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

### (3) 合营企业和联营企业情况

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

公司名称	与本集团的关系
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	合营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	合营企业
南宁中铁广发轨道装备有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
贵州遵余高速公路发展有限公司	合营企业
贵州瓮开高速公路发展有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	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
贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	合营企业
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中铁(平潭)管廊管理有限公司	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	合营企业
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业
北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业
中铁二院彭水渝东矿业开发有限公司	合营企业
昆明中铁诺德房地产开发有限责任公司	合营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	合营企业
六盘水瑞鑫商贸有限公司	合营企业
湘潭城发中铁风光带管理有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
云南龙润置业有限公司	合营企业
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	合营企业
贵阳管廊(注 1)	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
贵州中铁交通双龙投资建设有限公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业
山西静兴(注 2)	合营企业
柳州市城铁建设投资有限公司	合营企业
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	合营企业
四川资潼高速公路有限公司	合营企业
苏州诺德瑞宏置地有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
南京电创市政工程有限公司	合营企业
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
韶关曲江大道建设项目有限公司	合营企业
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	合营企业
宣城明宣基础设施开发有限公司	合营企业
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	合营企业
海口博盐基础设施投资有限公司	合营企业
成都天府新区投资集团有限公司	合营企业
南京永利置业有限公司	合营企业
南京市江北新区滨铁投资有限公司	合营企业
中铁山河工程装备集团有限公司	联营企业
贵州中育文化置业发展有限公司	联营企业
广东韶新高速公路有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	联营企业
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	联营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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
杭州富阳城发建设发展有限公司	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
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业
张家口诺德建设发展有限公司	联营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	联营企业
娄底中铁城市路网投资有限公司	联营企业
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业
海口三晟建设管理有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
贵州中福达房地产开发有限公司	联营企业
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	联营企业
杭州富阳城发项目管理有限公司	联营企业
贵州中育文化产业发展有限公司	联营企业
四川丰华百顺投资有限公司	联营企业
遵义市中铁城市更新发展有限公司	联营企业
龙里碧桂园房地产开发有限公司	联营企业
四川来斯中铁旅游开发有限公司	联营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
中铁隧道湖州投资建设有限公司	联营企业
中铁崇州市政工程有限公司	联营企业
福州中电科轨道交通有限公司	联营企业
遵义中铁南方新蒲经开区投资有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
遵义中铁南方新蒲职校投资有限公司	联营企业
邵阳市嘉泰置业有限公司	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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
肇庆中铁畅达投资有限公司	联营企业
清远铁诚建设投资有限公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	联营企业
河南中隧劳务有限公司	联营企业
<b>Montag Prop Proprietary Limited</b>	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	联营企业
巴州中铁工程建设有限公司	联营企业
东营利港铁路有限责任公司	联营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
都江堰市绿产工程管理有限公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	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
中铁隧道建设投资温州有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
哈尔滨市中励管廊项目投资有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
中铁塔城城市开发项目管理有限公司	联营企业
广州南沙先进制造产业园开发管理有限公司	联营企业

注 1：于 2019 年 6 月，本公司之子公司中铁开投对原合营企业贵阳管廊增资，贵阳管廊成为中铁交投之子公司。自此，贵阳管廊不再作为本集团的关联方。

注 2：于 2019 年 4 月，本公司之子公司中铁交投对原合营企业山西静兴增资，山西静兴成为中铁交投之子公司。自此，山西静兴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 2019 年 6 月 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

### (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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
华刚矿业	采购材料/接受服务	2,774,705	2,215,657
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料/接受服务	579,489	523,517
中铁二院(广东)港航勘察设计有 限责任公司	采购材料/接受服务	27,007	-
中铁国资资产管理有限公司	采购材料/接受服务	11,118	29,741
新铁德奥道岔有限公司	采购材料/接受服务	413	388
宝鸡中车时代工程机械有限公司	采购材料/接受服务	80	736
厦门厦工中铁重型机械有限公司	采购材料/接受服务	-	127,300
中铁华隧联合重型装备有限公司	采购材料/接受服务	-	16,526
中铁山河工程装备集团有限公司	采购材料/接受服务	-	2,513
合计		<u>3,392,812</u>	<u>2,916,378</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
昆明轨道交通四号线	提供建造服务	2,035,321	2,052,270
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	提供建造服务	1,980,790	1,250,375
四川天府机场高速公路有限公司	提供建造服务	1,410,644	913,236
贵州遵余高速公路发展有限公司	提供建造服务	1,234,312	1,185,540
绥延高速	提供建造服务	1,190,192	918,921
广东韶新高速公路有限公司	提供建造服务	1,115,806	407,389
西安轨道交通	提供建造服务	1,115,663	481,926
玉楚高速	提供建造服务	1,024,131	599,365
铁路设计	提供建造服务	852,327	-
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	699,593	3,420,372
贵州瓮开高速公路发展有限公司	提供建造服务	637,733	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	提供建造服务	561,800	524,853
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	536,207	-
浙江杭海城际铁路有限公司	提供建造服务	513,299	617,402
大连五号线	提供建造服务	497,845	433,774
武汉青山长江大桥建设有限公司	提供建造服务	473,298	-
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	提供建造服务	460,953	-
贵州威围高速公路发展有限公司	提供建造服务	456,369	-
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	393,288	-
武汉杨泗港	提供建造服务	371,873	506,607
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	提供建造服务	360,322	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	348,977	575,130
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	提供建造服务	320,353	-
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	提供建造服务	277,336	404,449
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	提供建造服务	268,399	-
青海中铁西察公路建设管理有限公司	提供建造服务	254,464	-
肇庆中铁畅达投资有限公司	提供建造服务	220,648	143,351
中铁汉中创兴投资发展有限公司	提供建造服务	219,514	-
华刚矿业	提供建造服务	208,641	223,738
杭州富阳城发建设发展有限公司	提供建造服务	207,678	-
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	提供建造服务	195,235	136,078
贵州中铁交通双龙投资建设有限公司	提供建造服务	191,743	734,176
信阳城发路桥建设开发有限公司	提供建造服务	174,514	-
徐州市迎宾快速路建设有限公司	提供建造服务	164,891	613,322



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
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	121,715	-
南京电创市政工程有限公司	提供建造服务	108,097	-
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	提供建造服务	107,336	-
中铁隧道湖州投资建设有限公司	提供建造服务	106,731	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	提供建造服务	104,574	-
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	提供建造服务	94,097	-
清远铁诚建设投资有限公司	提供建造服务	90,302	-
中铁崇州市政工程有限公司	提供建造服务	71,495	-
福州中电科轨道交通有限公司	提供建造服务	69,643	290,752
都江堰市绿产工程管理有限公司	提供建造服务	67,764	-
南京溧铁建设工程有限公司	提供建造服务	66,945	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	提供建造服务	60,711	301,550
山西静兴	提供建造服务	38,167	280,854
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供建造服务	38,136	-
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	提供建造服务	37,773	-
肇庆铁新投资建设有限公司	提供建造服务	30,804	336,853
肇庆中铁投资建设有限公司	提供建造服务	13,024	296,199
柳州市城铁建设投资有限公司	提供建造服务	-	171,191
遵义中铁南方新蒲经开区投资有限公司	提供建造服务	-	131,710
四川资潼高速公路有限公司	提供建造服务	-	130,322
遵义中铁南方新蒲职校投资有限公司	提供建造服务	-	102,468

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	提供建造服务	-	100,000
华刚矿业	销售商品/提供劳务	190,352	123,076
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品/提供劳务	97,811	216,210
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	31,225	72,827
中铁华隧联合重型装备有限公司	销售商品/提供劳务	31,078	15,799
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	29,602	47,820
宝鸡中车时代工程机械有限公司	销售商品/提供劳务	6,270	-
新铁德奥道岔有限公司	销售商品/提供劳务	1,959	2,168
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	-	100,513
中铁山河工程装备集团有限公司	销售商品/提供劳务	-	21,153
中石油铁工油品销售有限公司	销售商品/提供劳务	-	5,105
贵州中育文化置业发展有限公司	销售商品/提供劳务	-	3,266
	提供建造服务/		
其他	销售产品及提供劳务	572,163	733,903
合计		<u>23,161,933</u>	<u>19,626,013</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
宝鸡中车时代工程机械有限 公司	办公楼等	1,045	1,446
其他	办公楼等	-	643
合计		<u>1,045</u>	<u>2,089</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁国资资产管理有限公司	办公楼等	7,983	9,114
中铁产业园(成都)投资发展 有限公司	办公楼等	4,617	-
合计		<u>12,600</u>	<u>9,114</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	534	—
中铁国资资产管理有限公司	344	—
合计	<u>878</u>	<u>—</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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
武汉杨泗港	2,237,245	2015 年 12 月	2023 年 11 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
Montag Prop Proprietary Limited	71,025	2015 年 7 月	2020 年 7 月	否
合计	<u>3,498,270</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)	5,000,000	2010 年 1 月	2020 年 1 月	否
中铁工(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否
中铁工(注)	2,500,000	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否
合计	<u>11,000,000</u>			

注：此担保系中铁工为本公司 2010 年 1 月发行的 2010 年公司债券(第一期)10 年期、2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期及 2010 年公司债券(第二期)10 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。于 2019 年 6 月 30 日，上述应付债券余额共计人民币 11,272,560 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 11,260,367 千元)，具体详见附注四(40)。

(e) 资金拆借

拆入一	拆借金额	起始日	到期日
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	2010 年 11 月	2020 年 12 月

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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(续)

拆出一	拆借金额	起始日	到期日
中铁工	2,950,000	2017 年 1 月	不确定期限
北京中铁华兴房地产开发有限公司	2,436,246	2017 年 6 月	2022 年 3 月
北京建邦中铁房地产开发有限公司	968,988	2018 年 1 月	2019 年 12 月
贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理有限 公司	930,000	2019 年 3 月	2025 年 3 月
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	924,779	2018 年 1 月	2020 年 12 月
张家口诺德建设发展有限公司	900,000	2019 年 1 月	2020 年 12 月
贵州遵余高速公路发展有限公司	580,000	2019 年 1 月	2025 年 1 月
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	549,398	2009 年 1 月	不确定期限
重庆垫忠高速公路有限公司	456,000	2018 年 3 月	2019 年 10 月
贵州威围高速公路发展有限公司	400,000	2019 年 1 月	2025 年 3 月
昆明轨道交通四号线	400,000	2019 年 3 月	2025 年 3 月
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	247,400	2017 年 1 月	2019 年 4 月
重庆中铁任之养老产业有限公司	149,500	2016 年 8 月	2020 年 8 月
中铁二院彭水渝东矿业开发有限公司	137,100	2016 年 5 月	2019 年 10 月
北京中铁永兴房地产开发有限公司	1,673	2017 年 1 月	不确定期限
	<u>12,031,084</u>		

##### (f) 关键管理人员薪酬

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>3,801</u>	<u>2,605</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)

(g) 其他关联交易

交易内容	关联方	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
投资收益	北京中铁华兴房地产开发有限公司	38,482	21,435
投资收益	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	37,924	18,161
投资收益	张家口诺德建设发展有限公司	31,332	-
投资收益	北京建邦中铁房地产开发有限公司	28,465	90,428
投资收益	金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	19,081	22,144
投资收益	贵州遵余高速公路发展有限公司	12,362	-
投资收益	重庆垫忠高速公路有限公司	9,270	6,611
投资收益	贵州威围高速公路发展有限公司	6,751	-
投资收益	贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理有限 公司	5,376	-
投资收益	昆明轨道交通四号线	4,737	-
投资收益	重庆中铁任之养老产业有限公司	4,080	-
投资收益	北京中铁永兴房地产开发有限公司	-	33,150
投资收益	苏州诺德瑞宏置地有限公司	-	14,190
利息收入	中铁工	51,239	15,931
利息收入	中石油铁工油品销售有限公司	1,713	-
利息收入	中铁(平潭)管廊管理有限公司	-	10,996
利息支出	中铁工	1,005	1,195
利息支出	中铁国有资产管理有限公司	446	155
利息收入/利息支出 /投资收益		1,029	1,930
合计		<u>253,292</u>	<u>236,326</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

	2019 年 6 月 30 日		2018 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	-	-	61,326	123

(b) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
巴州中铁工程建设有限公司	1,712,626	106,131	1,712,626	85,631
东营利港铁路有限责任公司	1,294,547	5,178	2,119,225	8,477
玉楚高速	1,090,637	4,363	-	-
绥延高速	1,067,460	4,270	661,275	2,645
昆明轨道交通四号线	577,751	2,311	1,600,172	6,401
华刚矿业	327,963	3,011	149,153	70
中铁成都投资发展有限公司	255,730	1,023	285,662	1,143
贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理 有限公司	187,261	749	-	-
武汉墨北路桥有限公司	163,022	8,151	165,184	661
肇庆中铁畅达投资有限公司	141,069	282	-	-
杭州富阳城发建设发展有限公司	78,823	158	-	-
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	74,510	373	377,488	1,887
福州中电科轨道交通有限公司	72,361	290	-	-
深圳市现代有轨电车有限公司	71,995	1,366	55,846	1,559
中铁崇州市政工程有限公司	64,053	256	-	-
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	45,237	181	217,237	869
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理 有限公司	42,258	85	122,596	245
武汉青山长江大桥建设有限公司	35,567	142	-	-
娄底中铁城市路网投资有限公司	33,965	170	39,551	198
广东韶新高速公路有限公司	-	-	319,854	12,794
宜宾新机场东连接线项目投资建设 有限公司	-	-	312,361	1,249
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	-	-	163,403	654
贵州威围高速公路发展有限公司	-	-	85,430	342
海口三禾建设管理有限公司	-	-	54,342	272
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	-	-	43,245	173
其他	106,290	530	78,693	279
合计	7,443,125	139,020	8,563,343	125,549

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	8,068	94,979
六盘水瑞鑫商贸有限公司	7,100	-
中铁国资资产管理有限公司	245	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	31,751
中铁山河工程装备集团有限公司	-	49,045
中铁华隧联合重型装备有限公司	-	55,338
合计	<u>15,413</u>	<u>231,113</u>

(d) 其他应收款

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	430,000	2,150	-	-
四川中鼎中铁置业有限公司	194,174	971	74,174	371
重庆中铁任之养老产业有限公司	119,500	2,116	-	-
中铁十局集团招远城建有限公司	107,160	536	51,424	103
湘潭城发中铁风光带管理有限公司	50,000	204	-	-
绥延高速	37,249	1,256	30,554	792
成都铁五建置业有限公司	20,400	12,240	20,400	12,240
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	-	-	12,000	7,200
华刚矿业	11,240	87	1,784	26
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	-	-	87,255	436
邵阳市嘉泰置业有限公司	-	-	34,416	172
山西静兴	-	-	24,968	125
其他	39,570	6,666	45,130	5,350
合计	<u>1,009,293</u>	<u>26,226</u>	<u>382,105</u>	<u>26,815</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 一年内到期的非流动资产

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	17,894	89	-	-
海口三晟建设管理有限公司	4,459	22	-	-
华刚矿业	827	4	7,822	-
湘潭城发中铁风光带管理有限公司	-	-	50,000	204
合计	23,180	115	57,822	204

(f) 其他流动资产

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁工	2,950,000	59,000	1,950,000	39,000
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	1,032,260	10,008	1,071,779	1,272
重庆垫忠高速公路有限公司	456,000	4,164	400,000	4,000
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	247,400	4,424	247,400	1,153
中铁二院彭水渝东矿业开发有限公司	137,100	790	137,100	1,896
昆明中铁诺德房地产开发有限责任公司	-	-	886,401	13,305
合计	4,822,760	78,386	4,692,680	60,626

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 长期应收款

	2019 年 6 月 30 日		2018 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	1,802,921	9,041	1,796,994	8,985
深圳市现代有轨电车有限公司	68,234	341	69,978	350
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	5,192	52	57,576	288
合计	<u>1,876,347</u>	<u>9,434</u>	<u>1,924,548</u>	<u>9,623</u>

(h) 其他非流动资产

	2019 年 6 月 30 日		2018 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	1,808,076	9,040	1,772,205	8,861
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	200,527	-	200,527	-
贵州中鼎云栖置业有限公司	170,001	-	170,001	-
贵州中福达房地产开发有限公司	145,761	-	145,761	-
杭州远合置业有限公司	118,185	591	103,185	-
东营利港铁路有限责任公司	58,460	292	-	-
武汉杨泗港	15,268	1,178	193,984	970
昆明中铁诺德房地产开发有限责任公司	-	-	308,752	1,544
绥延高速	-	-	183,309	14,666
大连五号线	-	-	117,198	586
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	-	-	85,641	428
武汉青山长江大桥建设有限公司	-	-	61,111	306
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	-	-	57,576	288
其他	133,720	669	118,508	622
合计	<u>2,649,998</u>	<u>11,770</u>	<u>3,517,758</u>	<u>28,271</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 债权投资

	2019 年 6 月 30 日		2018 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	2,436,246	218,754	1,175,000	135,452
北京建邦中铁房地产开发有限公司	968,988	17,212	2,025,200	67,594
张家口诺德建设发展有限公司	900,000	14,684	-	-
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	868,567	561,205	849,605	561,205
贵州遵余高速公路发展有限公司	580,000	9,376	-	-
贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理 有限公司	500,000	8,083	-	-
贵州威围高速公路发展有限公司	400,000	6,529	-	-
昆明轨道交通四号线	400,000	6,618	-	-
北京中铁永兴房地产开发有限公司	112,080	110,407	329,080	5,351
重庆中铁任之养老产业有限公司	30,000	60	119,500	1,944
合计	<u>7,195,881</u>	<u>952,928</u>	<u>4,498,385</u>	<u>771,546</u>

(j) 合同资产

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
武汉杨泗港	235,658	1,178	-	-
武汉青山长江大桥建设有限公司	103,690	518	-	-
中铁汉中创兴投资发展有限公司	75,993	152	-	-
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	68,305	137	-	-
武汉墨北路桥有限公司	41,604	208	-	-
东营利港铁路有限责任公司	37,941	76	-	-
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	24,039	51	-	-
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理 有限公司	18,067	36	-	-
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	-	-	77,501	155
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	-	-	56,093	112
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	-	-	3,903	-
合计	<u>605,297</u>	<u>2,356</u>	<u>137,497</u>	<u>267</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 应付票据

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	734	-
华刚矿业	-	344,367
其他	-	3,727
合计	<u>734</u>	<u>348,094</u>

(l) 应付账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	418,814	322,383
华刚矿业	323,645	328
其他	64,658	20,514
合计	<u>807,117</u>	<u>343,225</u>

(m) 预收款项

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
广州南沙先进制造产业园开发管理 有限公司	45,103	18,964
云南龙润置业有限公司	2,584	-
中铁工	1,187	-
铁路设计	-	6,333
其他	713	124
合计	<u>49,587</u>	<u>25,421</u>

(n) 租赁负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	24,551	—
中铁国有资产管理有限公司	3,445	—
合计	<u>27,996</u>	<u>—</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(o) 合同负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
贵州遵余高速公路发展有限公司	896,517	198,034
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	103,518	135,302
杭州富阳城发建设发展有限公司	100,741	-
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	65,449	116,695
西安轨道交通	54,821	6,884
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	47,150	-
杭州富阳城发项目管理有限公司	44,000	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	25,676	5,676
徐州市迎宾快速路建设有限公司	25,410	-
贵州中育文化置业发展有限公司	15,000	15,000
海口博盐基础设施投资有限公司	8,691	-
贵州瓮开高速公路发展有限公司	3,089	26,532
中铁十局集团招远城建有限公司	2,616	-
广东韶新高速公路有限公司	574	469,500
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	-	485,454
厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	196,633
中铁华隧联合重型装备有限公司	-	143,798
中铁山河工程装备集团有限公司	-	66,856
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	-	44,027
其他	-	51,593
合计	<u>1,393,252</u>	<u>1,961,984</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(p) 其他应付款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	352,956	409,125
昆明轨道交通四号线	162,800	500
贵州中育文化产业发展有限公司	120,059	25,000
四川丰华百顺投资有限公司	61,068	-
遵义市中铁城市更新发展有限公司	60,000	-
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	52,818	52,521
华刚矿业	30,718	-
贵州威围高速公路发展有限公司	29,000	3,060
中铁国资资产管理有限公司	28,783	147,019
龙里碧桂园房地产开发有限公司	25,000	120,059
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
四川来斯中铁旅游开发有限公司	20,000	-
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	-	231,000
贵阳管廊	-	40,000
其他	18,403	19,401
合计	<u>982,245</u>	<u>1,068,325</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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) 关联方应收、应付款项余额(续)

(q) 其他流动负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
巴州中铁工程建设有限公司	113,329	113,329
中铁国有资产管理有限公司	646	890
武汉杨泗港	-	6,222
合计	<u>113,975</u>	<u>120,441</u>

(r) 吸收存款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中铁国有资产管理有限公司	87,418	8,029
韶关曲江大道建设项目有限公司	52,032	-
重庆垫忠高速公路有限公司	10,323	9,641
中石油铁工油品销售有限公司	7,014	7,101
中铁工	5,443	144,681
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	616	172,121
河南中隧劳务有限公司	-	216,866
山西静兴	-	49,449
其他	20,730	13,555
合计	<u>183,576</u>	<u>621,443</u>

(s) 长期应付款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	7,585	-
中铁国有资产管理有限公司	21	21
合计	<u>7,606</u>	<u>21</u>

(t) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	11,864	-
中铁国有资产管理有限公司	5,117	-
其他	38	-
合计	<u>17,019</u>	<u>-</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
大连五号线	8,690,964	9,188,809
巴州中铁工程建设有限公司	7,706,875	7,706,875
贵州遵余高速公路发展有限公司	5,526,117	-
广东韶新高速公路有限公司	5,187,445	6,303,251
四川天府机场高速公路有限公司	4,933,185	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	4,408,992	-
贵州中铁交通双龙投资建设有限公司	4,218,947	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	4,094,964	4,328,715
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,807,089	4,191,646
肇庆中铁畅达投资有限公司	3,642,791	2,006,533
中铁成都投资发展有限公司	3,030,127	9,409,942
西安轨道交通	2,985,880	4,101,544
青海中铁西察公路建设管理有限公司	2,620,344	-
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	2,464,689	2,861,830
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	2,229,225	2,191,452
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	1,632,619	2,168,826
成都天府新区投资集团有限公司	1,629,894	308,611
铁路设计	1,585,854	21,526
南京永利置业有限公司	1,433,847	1,455,678
信阳城发路桥建设开发有限公司	1,380,031	-
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	1,257,644	1,264,042
东营利港铁路有限责任公司	1,233,177	1,271,118
中铁隧道建设投资温州有限公司	1,216,480	1,248,446
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	1,099,156	1,419,509
武汉江汉七桥建设发展有限公司	959,998	1,064,572
浙江杭海城际铁路有限公司	959,573	1,789,775
清远铁诚建设投资有限公司	854,335	-
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	839,368	117,489
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	763,923	1,032,322
娄底中铁城市路网投资有限公司	733,529	782,836
南京溧铁建设工程有限公司	673,924	1,353,383
海口铁海管廊投资发展有限公司	541,395	602,106



## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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)	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	510,428	-
南京电创市政工程有限公司	477,673	585,770
中铁汉中创兴投资发展有限公司	471,307	690,821
中铁塔城城市开发项目管理有限公司	468,538	468,538
肇庆中铁投资建设有限公司	433,543	1,889,510
武汉青山长江大桥建设有限公司	388,979	548,945
武汉杨泗港	318,092	686,582
杭州富阳城发建设发展有限公司	310,743	-
海口三晟建设管理有限公司	267,468	294,105
杭州富阳城发项目管理有限公司	233,293	-
福州中电科轨道交通有限公司	221,974	273,997
中铁崇州市政工程有限公司	215,979	199,175
徐州市迎宾快速路建设有限公司	205,070	7,955
都江堰市绿产工程管理有限公司	167,315	-
宣城明宣基础设施开发有限公司	164,407	205,171
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	138,060	188,405
海口三禾建设管理有限公司	138,039	138,039
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	131,129	138,589
中铁隧道湖州投资建设有限公司	109,414	216,145
海口博盐基础设施投资有限公司	90,184	101,410
中铁十局集团招远城建有限公司	75,769	78,776
深圳市现代有轨电车有限公司	70,273	91,918
南京市江北新区滨铁投资有限公司	36,343	55,596
成都同基置业有限公司	19,633	44,738
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	13,267	11,694
肇庆铁新投资建设有限公司	10,343	41,146
华刚矿业	-	82,344
贵州中育文化置业发展有限公司	-	2,445
合计	<u>90,029,644</u>	<u>75,232,650</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2019 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

3,013,244

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。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 或有事项(续)

##### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2019 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港	2,237,245	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	企业借款担保
本公司	临哈铁路有限责任公司	554,240	企业贷款担保
中铁国际集团有限公司	Montag Prop Proprietary Limited	71,025	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	60,396	履约担保
集团内子公司(注)	房地产项目购房业主	30,967,785	房地产按揭担保

于 2019 年 6 月 30 日，本集团对外实际担保金额为人民币 35,080,691 千元。

注：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。

本集团认为上述担保不会对本集团的财务状况产生重大影响。

于 2014 年，本公司之子公司与某一施工项目业主及其股东签署协议，约定在该业主触发无法按期如约偿付贷款本息等条件成就时，需无条件以不可撤销的约定价格从其股东受让该业主的控股股权，并提供股东专项借款以偿付到期债务。于 2019 年 6 月 30 日，该业主已出现不能按期偿还贷款本息的情况，本公司之子公司正在与该业主之股东商讨债务清偿事宜。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 承诺事项

#### (1) 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：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
构建长期资产承诺		
— 固定资产	7,226,333	5,172,797
对外投资承诺(注)	18,104,304	17,621,176
合计	<u>25,330,637</u>	<u>22,793,973</u>

注： 该投资承诺主要系以下事项产生：

- (i) 本集团为开展位于刚果(金)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。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。
- (ii) 经于 2019 年 5 月 25 日召开的第四届董事会第二十二次会议审议通过，本公司拟收购深圳证券交易所创业板上市公司北京恒通创新赛木科技股份有限公司(以下简称“恒通科技”)的控制权。恒通科技是集生产装配式建筑部品部件、模块化设计、自主研发、自动化生产和快速组装为一体的高新技术企业。本公司将以股权转让和原股东表决权放弃的方式实现前述收购。此项收购尚在进行中，预计收购完成后恒通科技将成为本公司之子公司。

### 十二 资产负债表日后事项

经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】1743 号文核准，本公司于 2019 年 7 月 16 日面向合格投资者公开发行了 2019 年公司债券(第三期)，发行规模为人民币 30 亿元，其中 3 年期公司债券(品种一)实际发行规模为人民币 19 亿元，票面利率为 3.59%，5 年期期公司债券(品种二)实际发行规模为人民币 11 亿元，票面利率为 3.99%，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 2019 年 6 月 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：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	564,886	414,390
一到二年	378,278	323,296
二到三年	297,669	255,918
三到四年	245,137	219,048
四到五年	200,942	187,818
五年以上	736,563	879,748
合计	<u>2,423,475</u>	<u>2,280,218</u>

### 十四 金融工具及其风险

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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(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 2019 年 6 月 30 日及 2018 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：

	2019 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	8,364,221	2,289,194	10,653,415
其他非流动金融资产	-	130	130
其他权益工具投资	-	611,979	611,979
债权投资	668,276	-	668,276
应收款项	2,822,161	1,769,578	4,591,739
合计	<u>11,854,658</u>	<u>4,670,881</u>	<u>16,525,539</u>
外币金融负债—			
短期借款	-	250,931	250,931
应付款项	4,135,118	3,137,833	7,272,951
长期借款	217,632	54,678	272,310
应付债券	10,413,191	-	10,413,191
一年内到期的非流动 负债	27,018	8,044	35,062
合计	<u>14,792,959</u>	<u>3,451,486</u>	<u>18,244,445</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

	2018 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	12,584,686	2,585,013	15,169,699
其他非流动金融资产	-	144	144
其他权益工具	-	592,564	592,564
债权投资	668,133	-	668,133
应收款项	3,583,359	3,057,704	6,641,063
合计	<u>16,836,178</u>	<u>6,235,425</u>	<u>23,071,603</u>
外币金融负债—			
短期借款	446,108	176,090	622,198
应付款项	4,716,652	2,995,769	7,712,421
长期借款	172,390	41,262	213,652
应付债券	10,336,905	-	10,336,905
一年内到期的非流动			
负债	86,154	10,500	96,654
合计	<u>15,758,209</u>	<u>3,223,621</u>	<u>18,981,830</u>

于 2019 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 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 132,224 千元(2018 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约人民币 52,684 千元)。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四 金融工具及其风险(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银行借款有关。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 2019 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 91,690,314 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 72,609,781 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 7,477,167 千元(2018 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人民币 4,790,184 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 2019 年 6 月 30 日，本集团衍生金融资产利率掉期合约为人民币 109 千元(2018 年 12 月 31 日：衍生金融资产利率掉期合约为人民币 186 千元)。

截至 2019 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 169,478 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，本集团的净利润会减少或增加约人民币 140,396 千元)。

截至 2019 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 14,020 千元(截至 2018 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 10,695 千元)。



# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 金融工具及其风险(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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对权益证券投资价格的敏感度：

	截至2019年6月30日止 六个月期间	截至2018年6月30日止 六个月期间
权益证券投资价格变动	20.00%	13.00%
净利润上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	20,828	159,649
—因权益证券投资价格下降	(20,828)	(159,649)
其他综合收益上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	181,078	100,179
—因权益证券投资价格下降	(181,078)	(100,179)

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四 金融工具及其风险(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、长期应收款以及附注十披露的对外债务担保形成的或有负债等。

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 16%(2018 年 12 月 31 日：20%)和 22%(2018 年 12 月 31 日：25%)；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 3%(2018 年 12 月 31 日：4%)和 11%(2018 年 12 月 31 日：13%)。

于 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 金融工具及其风险(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 2019 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 676,711,090 千元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 637,388,310 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：

	2019 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	93,170,616	-	-	-	93,170,616
吸收存款	328,454	-	-	-	328,454
交易性金融负债	77,267	-	-	-	77,267
衍生金融负债	4,257	-	-	-	4,257
应付票据	63,307,122	-	-	-	63,307,122
应付账款	265,868,521	-	-	-	265,868,521
其他应付款	67,699,651	-	-	-	67,699,651
其他流动负债	187,954	-	-	-	187,954
长期借款	23,815,403	28,216,406	29,746,980	32,675,052	114,453,841
应付债券	6,213,961	10,849,016	21,587,249	9,921,560	48,571,786
租赁负债	1,308,704	623,790	488,703	41,274	2,462,471
长期应付款	1,761,392	10,268,525	2,432,605	217,585	14,680,107
提供的对外担保	35,080,691	-	-	-	35,080,691
合计	<u>558,823,993</u>	<u>49,957,737</u>	<u>54,255,537</u>	<u>42,855,471</u>	<u>705,892,738</u>

	2018 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	74,084,694	-	-	-	74,084,694
吸收存款	823,468	-	-	-	823,468
交易性金融负债	69,340	-	-	-	69,340
衍生金融负债	1,622	-	-	-	1,622
应付票据	58,548,739	-	-	-	58,548,739
应付账款	285,252,004	-	-	-	285,252,004
其他应付款	56,602,737	-	-	-	56,602,737
其他流动负债	190,478	-	-	-	190,478
长期借款	23,665,651	22,034,988	30,389,433	19,618,100	95,708,172
应付债券	3,068,244	8,462,645	13,234,536	10,087,955	34,853,380
长期应付款	1,856,867	5,457,851	6,391,269	413,678	14,119,665
提供的对外担保	31,669,240	-	-	-	31,669,240
合计	<u>535,833,084</u>	<u>35,955,484</u>	<u>50,015,238</u>	<u>30,119,733</u>	<u>651,923,539</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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 2019 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	-	-	144,751	144,751
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	1,930,557	78,884	272,470	2,281,911
非上市信托产品投资	-	-	1,143,568	1,143,568
交易性上市权益工具投资	105,598	-	-	105,598
其他	-	12,641	-	12,641
衍生金融资产—				
利率掉期工具	-	109	-	109
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	6,532,104	6,532,104
上市权益工具投资	1,207,184	-	-	1,207,184
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	5,922,321	5,922,321
非上市基金产品投资	760,361	-	476,760	1,237,121
非上市权益工具投资	-	-	717,703	717,703
上市权益工具投资	33,256	-	823,883	857,139
其他	-	126,246	829,816	956,062
金融资产合计	<u>4,036,956</u>	<u>217,880</u>	<u>16,863,376</u>	<u>21,118,212</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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 2019 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	-	-	77,267	77,267
衍生金融负债—				
期货套期合同	-	4,257	-	4,257
金融负债合计	-	4,257	77,267	81,524

于 2018 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	-	-	354,892	354,892
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	2,851,111	78,930	302,051	3,232,092
非上市信托产品投资	-	-	913,098	913,098
交易性上市权益工具投资	120,121	-	-	120,121
交易性债券投资	-	15,500	-	15,500
其他	-	14,055	-	14,055
衍生金融资产—				
外汇套期合同	-	464	-	464
利率掉期工具	-	186	-	186
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	4,600,264	4,600,264
上市权益工具投资	1,191,796	-	-	1,191,796
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	3,492,474	3,492,474
非上市基金产品投资	1,000,361	-	431,756	1,432,117
非上市权益工具投资	-	-	709,998	709,998
上市权益工具投资	30,359	-	656,752	687,111
其他	-	136,269	908,308	1,044,577
金融资产合计	5,193,748	245,404	12,369,593	17,808,745

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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 2018 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	-	-	69,340	69,340
衍生金融负债—				
期货套期合同	-	1,622	-	1,622
金融负债合计	<u>-</u>	<u>1,622</u>	<u>69,340</u>	<u>70,962</u>

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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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)

(a) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	91,525	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率
其他非流动金融资产	126,246	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率
衍生金融负债	4,257	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用风险 的折现率
衍生金融资产	109	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率
	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	108,485	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率
其他非流动金融资产	136,269	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率
衍生金融负债	1,622	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率
衍生金融资产	650	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用 风险的折现率

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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	2019 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	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
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	7,249,807	市场法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣	0.99-1.94 3.06-4.05 36.7 15.50	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	不可观察
非上市信托产品投资	7,065,889	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	7.10	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	749,230	折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.10	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
上市权益工具投资	823,883	市场法	流动性折扣	15.50	流动性折扣越高，上市权益工具投资的公允价值越低；流动性折扣越低，上市权益工具投资的公允价值越高	不可观察
银行承兑汇票	144,751	折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.35	未来现金流量越高，应收票据的公允价值越高；折现率越低，应收票据的公允价值越高	不可观察
其他	829,816	折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	11.03	未来现金流量越高，其他投资的公允价值越高；折现率越低，其他投资的公允价值越高	不可观察
<b>金融负债—</b>						
非上市基金产品投资	77,267	折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.10	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



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	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
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	5,310,262	市场法	市净率/市销率/企业价值倍数	0.30-7.97 0.02-9.11 1.63-53.75	市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察
非上市信托产品投资	4,405,572	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	7.20	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	733,807	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.30	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
上市权益工具投资	656,752	市场法	流动性折扣	25.30	流动性折扣越高，上市权益工具投资的公允价值越低；折现率越低，上市权益工具投资的公允价值越高	不可观察
银行承兑汇票	354,892	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.35	未来现金流量越高，应收票据的公允价值越高；折现率越低，应收票据的公允价值越高	不可观察
其他	908,308	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	11.20	未来现金流量越高，其他投资的公允价值越高；折现率越低，其他投资的公允价值越高	不可观察
<b>金融负债—</b>						
非上市基金产品投资	69,340	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.30	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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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	2018 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益 的利得或损失 (a)	计入其他综 合收益的利得 或损失	2019 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2019 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	4,405,572	5,876,167	3,189,184	(26,666)	-	7,065,889	(26,666)
非上市开放式基金	733,807	-	91,681	107,104	-	749,230	107,104
非上市权益工具投资	5,310,262	2,292,522	336,030	7,705	(24,652)	7,249,807	7,705
上市权益工具投资	656,752	-	-	167,131	-	823,883	167,131
银行承兑汇票	354,892	-	210,141	-	-	144,751	-
其他	908,308	-	-	(78,492)	-	829,816	(78,492)
金融资产合计	<u>12,369,593</u>	<u>8,168,689</u>	<u>3,827,036</u>	<u>176,782</u>	<u>(24,652)</u>	<u>16,863,376</u>	<u>176,782</u>
非上市开放式基金	<u>69,340</u>	-	-	7,927	-	77,267	7,927
金融负债合计	<u>69,340</u>	-	-	7,927	-	77,267	7,927

(a) 计入当年损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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:

	2018 年 1 月 1 日	购买	减少/出售	计入当期损益 的利得或损失	2018 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2018 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	5,937,407	1,632,070	1,744,495	(144,649)	5,680,333	(144,649)
非上市开放式基金	618,654	178,044	100,473	22,095	718,320	22,095
非上市权益工具投资	5,456,673	515,439	182,643	8,434	5,797,903	8,434
金融资产合计	<u>12,012,734</u>	<u>2,325,553</u>	<u>2,027,611</u>	<u>(114,120)</u>	<u>12,196,556</u>	<u>(114,120)</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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。

	2019 年 6 月 30 日		2018 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	25,519,720	26,209,951	21,706,680	22,958,323
固定利率借款及应付债券	64,705,183	65,178,870	50,781,956	51,840,004

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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 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 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 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产总额(A)	1,012,232,162	942,676,101
负债总额(B)	782,386,880	720,532,073
资产负债率(B/A)	<u>77.29%</u>	<u>76.43%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	9,454,716	11,090,567
减：坏账准备	125,228	91,357
合计	<u>9,329,488</u>	<u>10,999,210</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	8,609,564	10,151,413
一到二年	591,431	586,640
二到三年	187,001	169,771
三到四年	57,347	166,729
四到五年	1,506	7,286
五年以上	7,867	8,728
合计	<u>9,454,716</u>	<u>11,090,567</u>

(ii) 于 2019 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	1,029,670	11	2,059
应收账款单位 2	782,550	8	1,636
应收账款单位 3	751,437	8	1,503
应收账款单位 4	723,200	8	1,446
应收账款单位 5	625,613	7	2,508
合计	<u>3,912,470</u>	<u>42</u>	<u>9,152</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 10,249,925 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 7,641,590 千元)，相关的折价费用为人民币 291,539 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 301,871 千元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2019 年 6 月 30 日，本公司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 50,040 千元及人民币 59,070 千元(2018 年 12 月 31 日：无)。

(a) 坏账准备

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>125,228</u>	<u>91,357</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 2019 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	216,090	0.50%	1,080	回收可能性
应收账款单位 2	197,898	25.00%	49,474	回收可能性
合计	<u>413,988</u>		<u>50,554</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，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：

	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	<u>42,258</u>	0.20%	<u>85</u>	<u>146,734</u>	0.20%	<u>293</u>

组合一 应收中铁工合并范围内客户

	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	4,499,527	0.20%	8,900	4,806,086	0.20%	9,697
一到二年	196,507	3.00%	5,895	452,966	3.00%	13,589
二到三年	42,793	5.00%	2,140	144,398	5.00%	7,220
三到四年	-	-	-	100,013	12.00%	12,002
合计	<u>4,738,827</u>		<u>16,935</u>	<u>5,503,463</u>		<u>42,508</u>



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，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:

	2019 年 6 月 30 日			2018 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	3,143,444	0.40%	12,372	4,338,745	0.40%	16,758
一到二年	333,495	5.00%	16,682	129,068	5.00%	6,453
二到三年	118,835	10.00%	11,883	-	-	-
三到四年	47,420	18.00%	8,536	66,716	18.00%	12,009
四到五年	1,506	25.00%	377	7,286	25.00%	1,822
五年以上	7,867	50.00%	3,934	8,728	50.00%	4,364
合计	<u>3,652,567</u>		<u>53,784</u>	<u>4,550,543</u>		<u>41,406</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2019 年 6 月 30 日			2018 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	99,047	0.20%	198	29,520	0.20%	59
一到二年	4,606	3.00%	138	4,606	3.00%	138
二到三年	22,598	5.00%	1,130	25,373	5.00%	1,269
合计	<u>126,251</u>		<u>1,466</u>	<u>59,499</u>		<u>1,466</u>

组合一 应收其他客户:

	2019 年 6 月 30 日			2018 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>480,825</u>	0.50%	<u>2,404</u>	<u>687,065</u>	0.50%	<u>3,435</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(iii) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 71,206 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 26,375 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 37,674 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,436 千元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	回收可能性	13,969	银行存款
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	11,603	银行存款

(b) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收账款。

(2) 其他应收款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收代垫款项	2,845,027	2,652,550
应收股利	2,371,067	1,815,369
应收股权转让款	409,637	242,966
保证金	184,585	127,956
其他	3,855,038	1,256,151
小计	9,665,354	6,094,992
减：坏账准备	303,468	287,183
合计	9,361,886	5,807,809

其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	7,283,560	3,856,323
一到二年	2,308,925	2,034,421
二到三年	62,176	193,541
三到四年	6,558	6,572
四到五年	-	-
五年以上	4,135	4,135
合计	9,665,354	6,094,992

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 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

(i) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 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：

	2019 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	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	50,038	1.74%	870	回收可能性
其他应收款单位 2	1,610	11.93%	192	回收可能性
其他应收款单位 3	1,039	10.01%	104	回收可能性
其他	50,532	0.92%	465	回收可能性
合计	<u>103,219</u>		<u>1,631</u>	
组合计提				
应收代垫款	420,205	0.50%	2,101	回收可能性
应收押金和保证金	121,509	0.50%	608	回收可能性
其他	6,680,667	0.50%	33,401	回收可能性
合计	<u>7,222,381</u>		<u>36,110</u>	
	2018 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	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	22,414	5.30%	1,187	回收可能性
其他应收款单位 2	1,820	6.21%	113	回收可能性
其他应收款单位 3	1,664	4.99%	83	回收可能性
其他	567,759	0.50%	2,839	回收可能性
合计	<u>593,657</u>		<u>4,222</u>	
组合计提				
应收代垫款	110,147	0.50%	551	回收可能性
应收押金和保证金	13,643	0.54%	73	回收可能性
其他	3,138,876	0.60%	18,712	回收可能性
合计	<u>3,262,666</u>		<u>19,336</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 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)

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 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：

2019 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	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	31,162	99.68%	31,062	回收可能性
其他应收款单位 2	3,000	100.00%	3,000	回收可能性
其他应收款单位 3	415	10.12%	42	回收可能性
合计	<u>34,577</u>		<u>34,104</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	44,746	4.57%	2,047	回收可能性
应收代垫款	48,897	14.70%	7,187	回收可能性
其他	2,211,534	10.06%	222,389	回收可能性
合计	<u>2,305,177</u>		<u>231,623</u>	
2018 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	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	31,162	99.68%	31,062	回收可能性
其他应收款单位 2	3,000	100.00%	3,000	回收可能性
其他应收款单位 3	415	10.12%	42	回收可能性
其他	6,439	0.90%	58	回收可能性
合计	<u>41,016</u>		<u>34,162</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	56,618	4.24%	2,401	回收可能性
应收代垫款	50,176	10.08%	5,059	回收可能性
其他	2,090,859	10.62%	222,003	回收可能性
合计	<u>2,197,653</u>		<u>229,463</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (b) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 18,417 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 2,130 千元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 577 千元)。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
其他应收款 1	收回保证金	回收可能性	921	银行存款
其他应收款 2	收回保证金	回收可能性	832	银行存款

- (c) 本期间无实际核销的其他应收款(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

- (d) 于 2019 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	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	应收代垫款项	1,634,776	一年以上	17%	163,478
其他应收款单位 2	债权债务清算	1,609,050	一年以内	17%	8,045
其他应收款单位 3	债权债务清算	560,545	一年以内	6%	3,103
其他应收款单位 4	债权债务清算	414,770	一年以上	4%	2,074
其他应收款单位 5	债权债务清算	356,457	一年以内	4%	1,782
合计		<u>4,575,598</u>			<u>178,482</u>

- (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2019 年 6 月 30 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(2018 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	9,560,223	8,022,407
减：合同资产减值准备	133,415	37,967
小计	9,426,808	7,984,440
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产		
-原值	6,264,750	6,212,588
-减值准备	31,324	29,859
	6,233,426	6,182,729
合计	3,193,382	1,801,711

合同资产无论是否存在重大重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2019 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	3,295,473	3.10%	102,091	回收可能性
未到期的质保金	6,264,750	0.5%	31,324	回收可能性
	9,560,223		133,415	

(4) 长期股权投资

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	163,239,914	163,276,902
合营企业(b)	6,755,944	5,485,709
联营企业(c)	6,536,490	4,059,419
小计	176,532,348	172,822,030
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	176,532,348	172,822,030

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				2019 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	7,582,892	-	-	-	-	7,582,892	-	-
中铁二局集团有限公司	8,928,484	-	-	-	-	8,928,484	-	-
中铁三局集团有限公司	3,657,774	-	-	-	-	3,657,774	-	-
中铁四局集团有限公司	9,517,978	-	-	-	-	9,517,978	-	-
中铁五局集团有限公司	5,022,839	-	-	-	-	5,022,839	-	-
中铁六局集团有限公司	4,658,703	-	-	-	-	4,658,703	-	-
中铁七局集团有限公司	3,938,637	-	-	-	-	3,938,637	-	-
中铁八局集团有限公司	5,336,426	-	-	-	-	5,336,426	-	-
中铁九局集团有限公司	3,169,516	-	-	-	-	3,169,516	-	-
中铁十局集团有限公司	4,506,708	-	-	-	-	4,506,708	-	-
中铁大桥局集团有限公司	5,807,492	-	-	-	-	5,807,492	-	-
中铁隧道集团有限公司	4,634,501	-	-	-	-	4,634,501	-	-
中铁电气化局集团有限公司	5,164,618	-	-	-	-	5,164,618	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	749,997	-	-	-	-	749,997	-	-
中铁建工集团有限公司	13,452,922	-	-	-	-	13,452,922	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	3,298,999	-	-	-	-	3,298,999	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,338,638	-	-	-	-	4,338,638	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	3,112,258	-	-	-	-	3,112,258	-	-
中铁国际集团有限公司	3,414,916	-	-	-	-	3,414,916	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,528,055	-	-	-	-	1,528,055	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	603,043	-	-	-	-	603,043	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	-	-	707,785	-	199,514
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	167,321	-	-	-	-	167,321	-	-
中铁科学研究院有限公司	658,921	-	-	-	-	658,921	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	363,187	-	-	-	-	363,187	-	-
中铁置业集团有限公司	6,289,728	-	-	-	-	6,289,728	-	-
中铁信托有限责任公司	1,802,733	-	-	-	-	1,802,733	-	303,700

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				2019 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	-	-	-	-	5,689,956	-	-
中铁物贸集团有限公司	3,044,939	-	-	-	-	3,044,939	-	-
中铁财务有限责任公司	8,550,000	-	-	-	-	8,550,000	-	-
中铁交通投资集团有限公司	6,077,911	-	-	-	-	6,077,911	-	-
中铁南方投资集团有限公司	1,688,172	-	-	-	-	1,688,172	-	-
中铁投资集团有限公司	2,811,137	-	-	-	-	2,811,137	-	-
中铁开发投资集团有限公司	1,900,252	-	-	-	-	1,900,252	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	1,998,755	-	-	-	-	1,998,755	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司(注 1)	165,000	-	165,000	-	-	-	-	-
中铁文化旅游投资集团有限公司	990,761	-	-	-	-	990,761	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	1,089,840	-	-	-	-	1,089,840	-	-
中铁资本有限公司	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	-	-
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司	165,000	-	-	-	-	165,000	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	-
中铁高新工业股份有限公司	5,073,229	-	-	-	-	5,073,229	-	52,484
中铁二局建设有限公司	6,466,187	20,012	-	-	-	6,486,199	-	-
中铁广州建设有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
石家庄云际生态保护管理服务有限公司	253,264	-	-	-	-	253,264	-	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	1,500,000	-	-	-	-	1,500,000	-	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有公司	1,296,550	-	-	-	-	1,296,550	-	-
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	-	108,000	-	-	-	108,000	-	-
合计	163,276,902	128,012	165,000	-	-	163,239,914	-	555,698

注 1：本公司持有中铁(平潭)投资建设有限公司 55%股权，于 2019 年 1 月本公司将其持有的股权转让至本公司之子公司中铁一局集团有限公司。



中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动							2019 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	减值准备 期末余额	
		增加投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备				其他
天府高速	1,900,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	2,200,000	50.00	-
东营利港铁路有限责任公司(注 1)	795,228	-	-	-	-	-	-	-	-	795,228	70.00	-
贵州遵余高速公路发展有限公司(注 2)	746,887	-	-	(277)	-	-	-	-	-	746,610	63.97	-
西安轨道交通(注 3)	724,841	524,916	-	-	-	-	-	-	-	1,249,757	60.00	-
四川资潼高速公路有限公司(注 4)	539,000	245,000	-	-	-	-	-	-	-	784,000	49.00	-
其他	779,753	201,436	-	1,367	-	-	2,207	-	-	980,349	-	-
合计	5,485,709	1,271,352	-	1,090	-	-	2,207	-	-	6,755,944	-	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业(续)

注 1：本公司持有东营利港铁路有限责任公司 70%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东营利港铁路有限责任公司，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 63.97%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贵州遵余高速公路发展有限公司，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有西安轨道交通 60%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过全体董事讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制西安轨道交通，因此作为合营企业按权益法核算。

注 4：本公司持有四川资潼高速公路有限公司 49%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制四川资潼高速公路有限公司，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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动							2019 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	减值准备 期末余额	
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备				其他
铁路设计	1,420,949	-	-	160,551	2	-	-	-	-	1,581,502	30.00	-
大连五号线	742,916	371,458	-	-	-	-	-	-	-	1,114,374	39.10	-
沈阳快速路建设投资有限公司	522,690	558,669	-	(52,287)	-	-	-	-	-	1,029,072	44.00	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	210,008	396,000	-	-	-	-	-	-	-	606,008	42.00	-
青岛市地铁八号线有限公司(注 1)	34,354	531,030	-	-	-	-	-	-	-	565,384	11.61	-
其他	1,128,502	509,971	-	1,677	-	-	-	-	-	1,640,150	-	-
合计	4,059,419	2,367,128	-	109,941	2	-	-	-	-	6,536,490	-	-

注 1: 本公司于 2016 年与其他三方第三方股东投资设立青岛市地铁八号线有限公司, 本公司持有青岛市地铁八号线有限公司 11.61%的股权, 另外三方股东分别持有 60%、20%和 8.39%的股权。根据该公司章程规定, 本公司在青岛市地铁八号线有限公司董事会中享有 20%的表决权, 对其仅施加重大影响, 因此作为联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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,376,429	21,075,584	17,539,968	16,500,638
其他业务	11,097	1,830	11,657	1,831
合计	<u>22,387,526</u>	<u>21,077,414</u>	<u>17,551,625</u>	<u>16,502,469</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2018 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	16,426,892	15,521,888	12,269,589	11,566,240
— 公路	4,903,349	4,508,401	4,422,951	4,096,812
— 铁路	1,046,188	1,045,295	847,428	837,586
合计	<u>22,376,429</u>	<u>21,075,584</u>	<u>17,539,968</u>	<u>16,500,638</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2018 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)	11,097	1,830	11,657	1,831

(i)本公司的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。截至 2019 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。

(d) 营业收入和营业成本

	截至 2019 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	22,376,429	-	22,376,429
其他业务收入	-	11,097	11,097
合计	22,376,429	11,097	22,387,526

(6) 投资收益

	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间
债权投资持有期间取得的利息收入	1,885,961	1,261,115
成本法核算的长期股权投资收益	555,698	1,502,626
权益法核算的长期股权投资收益	111,031	111,365
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	8,726	-
处置子公司投资收益	1,671	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(291,539)	(301,871)
其他	-	9,075
合计	2,271,548	2,582,310

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 2019 年 6 月 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 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	189,841	13,802
非流动资产处置损益	108,110	312,897
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	362,969	173,673
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	140,476	55,845
债务重组损益	9,384	34,282
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,027	552
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,785	(95,871)
小计	838,592	495,180
减：所得税影响额	251,027	163,206
少数股东权益影响额(税后)	13,366	7,719
合计	574,199	324,255

#### 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 2019 年 6 月 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 2019 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 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 六个月期间	2019 年 6 月 30 日	2018 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	10,513,691	9,552,401	197,821,088	191,782,332
按 IAS 34 调整的项目及 金额—股权分置流通 权	-	-	(163,428)	(163,428)
按 IAS 34 归属于母公司 普通股股东及永续债 持有人	10,513,691	9,552,401	197,657,660	191,618,904

## 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	5.60	0.399	0.399
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	5.24	0.374	0.374