

中国铁建股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一九年十二月三十一日止年度

中国铁建股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一九年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司现金流量表	14
公司股东权益变动表	15 - 16
财务报表附注	17 - 168

审计报告

德师报(审)字(20)第P00841号
(第1页, 共4页)

中国铁建股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中国铁建股份有限公司(以下简称“中国铁建”)的财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国铁建2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中国铁建,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 工程承包业务的收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注五、47所示,中国铁建的营业收入主要来自于工程承包业务收入,工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、19所示,中国铁建的工程承包业务,主要属于在某一时段内履行的履约义务,在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算,对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因,我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P00841号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

1. 工程承包业务的收入确认 - 续

1.2 审计应对

我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与工程承包项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性；
- (2) 抽样选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；
- (3) 选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试；
- (4) 抽样选取工程承包合同台账中的工程项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；
- (5) 选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

2. 应收账款与合同资产的减值

2.1 事项描述

如财务报表附注三、32“应收账款与合同资产减值”所示，中国铁建对应收账款与合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款与合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款与合同资产，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于中国铁建的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款与合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对应收账款与合同资产的减值执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性；
- (2) 复核管理层对应收账款与合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；
- (4) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收账款与合同资产，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，利用我们的估值专家评价管理层对于前瞻性信息评估的合理性。同时，选取样本，检查应收账款与合同资产在减值矩阵中按照相同信用风险特征进行分类的适当性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P00841号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

中国铁建管理层对其他信息负责。其他信息包括中国铁建 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国铁建的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P00841号
(第4页, 共4页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中国铁建持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中国铁建不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中国铁建中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确认哪些事项对本年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

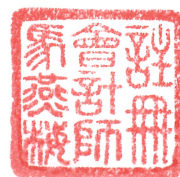
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师: 马燕梅
(项目合伙人)

马燕梅



中国注册会计师: 殷莉莉
(项目合伙人)

殷莉莉



2020年3月30日

2019年12月31日

合并资产负债表

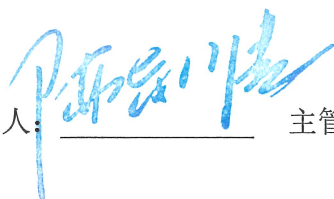
人民币千元

资产	附注五	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	156,887,177	143,801,598
交易性金融资产	2	3,587,646	3,344,458
应收票据	3	10,305,274	7,636,443
应收款项融资	4	2,654,263	2,143,802
应收账款	5	112,138,537	99,382,305
预付款项	6	24,335,981	18,591,945
其他应收款	7	60,100,338	63,474,288
存货	8	194,891,575	159,891,368
合同资产	9	154,903,081	123,938,151
一年内到期的非流动资产	12、22	18,109,883	10,836,740
其他流动资产	10	17,900,227	17,236,252
流动资产合计		755,813,982	650,277,350
非流动资产			
发放贷款及垫款	11	2,730,000	2,145,000
长期应收款	12	60,804,614	54,442,045
长期股权投资	13	49,644,634	28,978,555
债权投资		41	41
其他债权投资		-	100,513
其他非流动金融资产		1,643,494	779,049
其他权益工具投资	14	10,038,609	8,268,378
投资性房地产	15	5,357,757	5,644,080
固定资产	16	50,891,768	50,300,597
在建工程	17	5,614,803	4,428,384
使用权资产	18	5,678,711	
无形资产	19	59,871,943	50,667,006
开发支出		9,436	-
商誉	20	118,841	228,713
长期待摊费用		420,477	384,745
递延所得税资产	21	5,624,947	4,916,848
其他非流动资产	22	66,975,156	56,109,278
非流动资产合计		325,425,231	267,393,232
资产总计		1,081,239,213	917,670,582

附注为财务报表的组成部分

第5页至第168页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2019年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款	23	42,749,266	61,781,084
吸收存款	24	3,820,235	5,881,497
应付票据	25	69,601,977	51,036,428
应付账款	26	325,785,304	274,354,876
预收款项		128,914	64,390
合同负债	27	108,506,589	89,276,585
应付职工薪酬	28	11,880,367	11,280,571
应交税费	29	6,970,004	6,948,114
其他应付款	30	70,116,812	55,429,042
一年内到期的非流动负债	31	34,672,076	23,218,971
其他流动负债	32	14,747,536	12,434,964
流动负债合计		688,979,080	591,706,522
非流动负债			
长期借款	33	87,936,038	69,840,477
应付债券	34	26,143,894	37,458,422
租赁负债	35	3,160,980	
长期应付款	36	8,563,197	7,197,581
长期应付职工薪酬	37	233,175	407,145
预计负债		417,208	145,810
递延收益	38	2,842,220	2,263,783
递延所得税负债	21	507,813	233,522
其他非流动负债	39	434,034	1,082,465
非流动负债合计		130,238,559	118,629,205
负债合计		819,217,639	710,335,727
股东权益			
股本	40	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	41	40,189,093	20,392,922
资本公积	42	44,154,726	40,434,270
其他综合收益	43	(66,158)	(515,059)
专项储备	44	-	-
盈余公积	45	4,613,506	3,229,881
未分配利润	46	107,488,965	92,768,356
归属于母公司股东权益合计		209,959,674	169,889,912
少数股东权益		52,061,900	37,444,943
股东权益合计		262,021,574	207,334,855
负债和股东权益总计		1,081,239,213	917,670,582

2019年12月31日止年度

合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2019年度	2018年度
营业收入	47	830,452,157	730,123,045
减：营业成本	47	750,365,068	658,711,266
税金及附加	48	4,633,550	4,805,880
销售费用	49	5,432,855	4,431,330
管理费用	50	18,151,260	17,235,632
研发费用	51	16,527,801	11,571,783
财务费用	52	3,632,348	3,910,313
其中：利息费用		6,693,276	5,680,164
利息收入		3,982,445	3,077,852
加：其他收益	55	415,139	260,140
投资损失	56	(420,036)	(226,251)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,396,480	1,257,184
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(2,908,505)	(1,627,411)
公允价值变动收益(损失)	57	656,543	(226,347)
资产减值损失	53	(1,493,799)	(179,635)
信用减值损失	54	(3,517,359)	(4,292,765)
资产处置收益		279,016	529,783
营业利润		27,628,779	25,321,766
加：营业外收入	58	974,713	1,096,998
减：营业外支出	59	576,842	1,313,502
利润总额		28,026,650	25,105,262
减：所得税费用	61	5,402,959	5,266,854
净利润		22,623,691	19,838,408
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		22,623,691	19,838,408
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		20,197,378	17,935,281
少数股东损益		2,426,313	1,903,127
其他综合收益(损失)的税后净额	43		
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		446,984	(338,677)
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
重新计量设定受益计划变动额		13,015	48,750
其他权益工具投资公允价值变动		301,561	(380,451)
将重分类进损益的其他综合收益(损失)			
权益法下可转损益的其他综合收益(损失)		251,093	13,550
其他债权投资公允价值变动		(417)	513
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		(5,082)	-
外币财务报表折算差额		(113,186)	(21,039)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(25,487)	(11,579)
综合收益总额		23,045,188	19,488,152
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		20,644,362	17,596,604
归属于少数股东的综合收益总额		2,400,826	1,891,548
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	62	1.40	1.26
稀释每股收益(人民币元/股)	62	1.33	1.23

2019年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		830,912,219	738,836,489
收到的税费返还		119,616	536,999
吸收存款及拆入资金净增加额		-	5,076,663
收到的其他与经营活动有关的现金	63(1)	16,512,485	13,280,074
经营活动现金流入小计		847,544,320	757,730,225
购买商品、接受劳务支付的现金		702,630,596	657,105,765
发放贷款及垫款净增加额		600,000	500,000
吸收存款及拆入资金净减少额		2,061,262	-
存放中央银行款项净增加额		1,346,240	1,090,359
支付给职工以及为职工支付的现金		63,879,466	57,431,142
支付的各项税费		26,148,753	25,592,749
支付的其他与经营活动有关的现金	63(2)	10,872,165	10,562,349
经营活动现金流出小计		807,538,482	752,282,364
经营活动产生(使用)的现金流量净额	64(1)	40,005,838	5,447,861
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,309,580	3,456,819
取得投资收益收到的现金		1,023,430	174,571
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,258,099	1,834,570
处置子公司收到的现金净额		-	23,619
收到的其他与投资活动有关的现金		95,795	659,233
投资活动现金流入小计		8,686,904	6,148,812
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,264,997	32,338,988
投资支付的现金		23,958,633	21,044,766
受限制货币资金的净增加额		1,533,440	810,057
取得子公司支付的现金净额		212,883	17,534
支付的其他与投资活动有关的现金		885,809	1,181,693
投资活动现金流出小计		58,855,762	55,393,038
投资活动产生(使用)的现金流量净额		(50,168,858)	(49,244,226)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,276,449	14,945,566
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,766,645	7,952,877
发行债券收到的现金		18,827,127	2,200,000
取得借款收到的现金		137,963,607	118,980,818
收到其他与筹资活动有关的现金	63(3)	6,507,000	4,700,000
筹资活动现金流入小计		214,574,183	140,826,384
偿还债务支付的现金		163,071,203	82,808,194
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,324,940	14,106,213
其中：子公司支付给少数股东的股利		1,819,328	1,456,459
支付与其他筹资活动有关的现金	63(4)	14,980,045	-
筹资活动现金流出小计		194,376,188	96,914,407
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		20,197,995	43,911,977
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		170,924	579,385
五、现金及现金等价物净增加额		10,205,899	694,997
加：年初现金及现金等价物余额	64(2)	130,087,717	129,392,720
六、年末现金及现金等价物余额	64(2)	140,293,616	130,087,717

2019年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	13,579,542	20,392,922	40,434,270	(515,059)	-	3,229,881	92,768,356	169,889,912	37,444,943	207,334,855
二、本年增减变动金额	-	19,796,171	3,720,456	448,901	-	1,383,625	14,720,609	40,069,762	14,616,957	54,686,719
(一) 综合收益总额	-	-	-	446,984	-	-	20,197,378	20,644,362	2,400,826	23,045,188
(二) 股东投入和减少资本	-	19,796,171	3,720,456	-	-	-	-	23,516,627	14,708,804	38,225,431
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	11,974,506	11,974,506
2、其他权益工具持有者投入和减少(附注五、41)	-	20,185,964	(7,896)	-	-	-	-	20,178,068	-	20,178,068
3、与少数股东的权益性交易(附注五、42)	-	-	3,338,559	-	-	-	-	3,338,559	2,734,298	6,072,857
4、其他(附注五、42)	-	(389,793)	389,793	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,383,625	(5,474,852)	(4,091,227)	(2,492,673)	(6,583,900)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,383,625	(1,383,625)	-	-	-
2、对股东的分配(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	(4,091,227)	(4,091,227)	(2,492,673)	(6,583,900)
(四) 专项储备(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	12,436,845	-	-	12,436,845	-	12,436,845
2、本年使用	-	-	-	-	(12,436,845)	-	-	(12,436,845)	-	(12,436,845)
(五) 其他	-	-	-	1,917	-	-	(1,917)	-	-	-
1、其他	-	-	-	1,917	-	-	(1,917)	-	-	-
三、本年年末余额	13,579,542	40,189,093	44,154,726	(66,158)	-	4,613,506	107,488,965	209,959,674	52,061,900	262,021,574

2019年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	13,579,542	13,400,233	40,428,564	(92,447)	-	2,891,462	79,204,629	149,411,983	29,236,862	178,648,845
(一) 会计政策变更	-	-	-	(83,432)	-	(1,025)	(721,313)	(805,770)	-	(805,770)
二、本年初余额	13,579,542	13,400,233	40,428,564	(175,879)	-	2,890,437	78,483,316	148,606,213	29,236,862	177,843,075
三、本年增减变动金额	-	6,992,689	5,706	(339,180)	-	339,444	14,285,040	21,283,699	8,208,081	29,491,780
(一) 综合收益总额	-	-	-	(338,677)	-	-	17,935,281	17,596,604	1,891,548	19,488,152
(二) 股东投入和减少资本	-	6,992,689	14,480	-	-	-	-	7,007,169	8,061,456	15,068,625
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	9,113,936	9,113,936
2、其他权益工具持有者投入(附注五、41)	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689	-	6,992,689
3、其他	-	-	14,480	-	-	-	-	14,480	(1,052,480)	(1,038,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	339,444	(3,650,744)	(3,311,300)	(1,744,923)	(5,056,223)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	339,444	(339,444)	-	-	-
2、对股东的分配(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	(3,311,300)	(3,311,300)	(1,744,923)	(5,056,223)
(四) 专项储备(附注五、44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	9,164,297	-	-	9,164,297	-	9,164,297
2、本年使用	-	-	-	-	(9,164,297)	-	-	(9,164,297)	-	(9,164,297)
(五) 其他	-	-	(8,774)	(503)	-	-	503	(8,774)	-	(8,774)
1、其他	-	-	(8,774)	(503)	-	-	503	(8,774)	-	(8,774)
四、本年年末余额	13,579,542	20,392,922	40,434,270	(515,059)	-	3,229,881	92,768,356	169,889,912	37,444,943	207,334,855

2019年12月31日

公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金		15,303,074	13,407,775
交易性金融资产		54,086	35,709
应收账款	1	5,187,891	3,151,936
预付款项		93,263	374,028
其他应收款	2	25,767,145	26,285,916
合同资产		309,861	675,348
一年内到期的非流动资产		8,501,726	8,165,000
其他流动资产		155,106	85,773
流动资产合计		55,372,152	52,181,485
非流动资产			
长期应收款		23,776,000	17,776,000
长期股权投资	3	96,644,338	94,487,290
其他权益工具投资		364,646	262,652
固定资产		32,278	25,731
在建工程		29,691	46,364
使用权资产		63,547	
无形资产		49,036	29,516
长期待摊费用		-	1,445
递延所得税资产		348	380
其他非流动资产		2,640,297	1,959,816
非流动资产合计		123,600,181	114,589,194
资产总计		178,972,333	166,770,679

2019年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注十四	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款		-	11,000,000
应付账款		6,498,216	6,028,927
合同负债		168,538	123,861
应付职工薪酬		75,578	82,161
应交税费		71,000	41,951
其他应付款	4	23,360,538	25,333,933
一年内到期的非流动负债		14,396,304	2,644,626
其他流动负债		414,417	3,000,000
流动负债合计		44,984,591	48,255,459
非流动负债			
长期借款	5	3,415,448	5,750,439
应付债券	附注五、34	3,298,086	16,192,972
租赁负债		33,295	
长期应付款		2,417,169	1,248,904
长期应付职工薪酬		12,440	14,290
递延所得税负债		193,204	28,355
递延收益		970	3,646
其他非流动负债		244,414	850,865
非流动负债合计		9,615,026	24,089,471
负债合计		54,599,617	72,344,930
股东权益			
股本	附注五、40	13,579,542	13,579,542
资本公积		46,875,449	46,493,552
其他综合收益		109,164	85,292
其他权益工具	附注五、41	40,189,093	20,392,922
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、45	4,613,506	3,229,881
未分配利润		19,005,962	10,644,560
股东权益合计		124,372,716	94,425,749
负债和股东权益总计		178,972,333	166,770,679

2019年12月31日止年度

公司利润表

人民币千元

项目	附注十四	2019年度	2018年度
营业收入	6	17,365,607	16,978,838
减：营业成本	6	16,248,993	16,438,087
税金及附加		6,494	7,277
销售费用		26,846	29,615
管理费用		483,619	418,846
研发费用		55,790	45,691
财务费用	7	(13,966)	446,949
其中：利息费用		2,543,016	2,410,878
利息收入		2,662,929	2,332,272
加：其他收益		654	-
投资收益	8	12,913,509	3,929,889
其中：对合营企业的投资收益(损失)		(136)	2,059
公允价值变动收益(损失)		624,828	(144,672)
信用减值损失		(116,286)	(32,748)
资产处置损失		-	(146)
营业利润		13,980,536	3,344,696
加：营业外收入		15,151	15,835
减：营业外支出		1,839	1,042
利润总额		13,993,848	3,359,489
减：所得税费用		157,594	(34,949)
净利润		13,836,254	3,394,438
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		13,836,254	3,394,438
终止经营净利润		-	-
其他综合收益(损失)的税后净额		23,872	(28,921)
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
重新计量设定受益计划变动额		(525)	(2,723)
其他权益工具投资公允价值变动		24,397	(26,198)
将重分类进损益的其他综合收益(损失)			
综合收益总额		13,860,126	3,365,517

2019年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十四	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,406,737	17,393,095
收到的其他与经营活动有关的现金		35,203,341	21,661,325
经营活动现金流入小计		51,610,078	39,054,420
购买商品、接受劳务支付的现金		15,470,066	16,489,777
支付给职工以及为职工支付的现金		288,618	255,145
支付的各项税费		125,348	77,780
支付的其他与经营活动有关的现金		38,255,695	26,226,320
经营活动现金流出小计		54,139,727	43,049,022
经营活动产生(使用)的现金流量净额	9(1)	(2,529,649)	(3,994,602)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,000
取得投资收益收到的现金		10,438,829	3,910,072
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	47
受限制货币资金的减少额		-	2,892,600
投资活动现金流入小计		10,438,829	6,812,719
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,446	38,163
投资所支付的现金		2,328,128	3,680,000
受限制货币资金的增加额		67,179	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,438,753	3,718,163
投资活动产生(使用)的现金流量净额		8,000,076	3,094,556
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		33,178,069	6,992,689
取得借款所收到的现金		7,537,502	11,000,000
发行债券收到的现金		7,000,000	3,000,000
筹资活动现金流入小计		47,715,571	20,992,689
偿还债务支付的现金		32,925,904	14,580,096
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,496,166	4,664,653
支付的其他与筹资活动有关的现金		13,043,538	-
筹资活动现金流出小计		51,465,608	19,244,749
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		(3,750,037)	1,747,940
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,730	227,128
五、现金及现金等价物净增加额		1,828,120	1,075,022
加：年初现金及现金等价物余额	9(2)	13,393,575	12,318,553
六、年末现金及现金等价物余额	9(2)	15,221,695	13,393,575

2019年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2019年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	85,292	-	3,229,881	10,644,560	94,425,749
二、本年增减变动金额	-	19,796,171	381,897	23,872	-	1,383,625	8,361,402	29,946,967
(一) 综合收益总额	-	-	-	23,872	-	-	13,836,254	13,860,126
(二) 股东投入和减少资本	-	19,796,171	381,897	-	-	-	-	20,178,068
1、 其他权益工具持有者投入资本(附注五、41)	-	20,185,964	(7,896)	-	-	-	-	20,178,068
2、 其他(附注五、41)	-	(389,793)	389,793	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,383,625	(5,474,852)	(4,091,227)
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	1,383,625	(1,383,625)	-
2、 对股东的分配(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	(4,091,227)	(4,091,227)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本年提取	-	-	-	-	317,516	-	-	317,516
2、 本年使用	-	-	-	-	(317,516)	-	-	(317,516)
三、本年年末余额	13,579,542	40,189,093	46,875,449	109,164	-	4,613,506	19,005,962	124,372,716

2019年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2018年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,579,542	13,400,233	46,493,552	114,213	-	2,891,462	10,910,084	87,389,086
(一) 会计政策变更	-	-	-	-	-	(1,025)	(9,218)	(10,243)
二、本年年初余额	13,579,542	13,400,233	46,493,552	114,213	-	2,890,437	10,900,866	87,378,843
三、本年增减变动金额	-	6,992,689	-	(28,921)	-	339,444	(256,306)	7,046,906
(一) 综合收益总额	-	-	-	(28,921)	-	-	3,394,438	3,365,517
(二) 股东投入和减少资本	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689
1、其他权益工具持有者投入资本(附注五、41)	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	339,444	(3,650,744)	(3,311,300)
1、提取法定盈余公积	-	-	-	-	-	339,444	(339,444)	-
2、对股东的分配(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	(3,311,300)	(3,311,300)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	231,167	-	-	231,167
2、本年使用	-	-	-	-	(231,167)	-	-	(231,167)
四、本年年末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	85,292	-	3,229,881	10,644,560	94,425,749

一、 公司基本情况

中国铁建股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,于2007年11月5日成立。本公司所发行人民币普通股A股及境外上市H股股票,已在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部位于北京市海淀区复兴路40号东院。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事建筑工程承包、勘察设计及咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等业务。

本公司的母公司和最终控制方均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑集团有限公司(以下简称“控股股东”)。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定(2014年修订)》的要求披露相关财务信息。本集团以持续经营假设为基础编制本财务报表。

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点,制定了具体会计政策和会计估计,主要包括应收款项与合同资产的减值、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧方法及折旧率的确定、无形资产摊销方法、长期资产减值方法、收入确认政策等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2019年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2019年12月31日止年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

4.企业合并 - 续

4.3 以收购子公司方式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉或购买利得。

5.合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

5.合并财务报表 - 续

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营，本集团作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、11.3.2。

7.现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8.外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其外币财务报表折算为人民币报表：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》初始确认未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的应收账款时，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产分类和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款、债权投资等。

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

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

(1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.1 金融资产分类和计量 - 续

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

9.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在其他债权投资、应收款项融资项目下列报。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

9.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.1 金融资产分类和计量 - 续

9.1.4 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本集团以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产以及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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

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

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- (1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- (2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债的分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类和计量 - 续

9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

9.4.2 其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.4.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

本集团相关衍生金融工具为期权合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.8 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算，不以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。

可转换债券发行时，按公允价值进行初始确认。对于包含权益工具的可转换债券，初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定，可转换债券的整体发行价格扣除负债的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入股东权益。对于包含转换选择权衍生工具的可转换债券，于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益/衍生金融工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与衍生金融工具成份相关的交易费用计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建筑成本、基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

11.长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。

本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

研发类固定资产的折旧采用加速折旧方法计提，施工机械中的大型施工设备的折旧采用工作量法计提，其他类固定资产的折旧采用年限平均法计提。

各类采用年限平均法计提折旧的固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20-35年	2.71%-4.75%
施工机械	5%	10-25年	3.80%-9.50%
运输设备	5%	5-10年	9.50%-19.00%
生产设备	5%	5-10年	9.50%-19.00%
测量及试验设备	5%	5年	19.00%
其他固定资产	5%	3-5年	19.00%-31.67%

三、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 固定资产 - 续

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业 提供经济利益的，适用不同折旧率。

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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整并作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16.无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、采矿权等。

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用车流量法、直线法或产量法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.1 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

16.2 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照合同授予方所订预设条件，为合同授予方开展建筑工程(如收费高速公路及桥梁等)，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产按其安排的性质核算。

如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，或本集团提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权方将差价补偿给本集团的，确认收入的同时确认一项合同资产或金融资产。

如授权方赋予本集团在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16.无形资产 - 续

16.3 采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

16.4 开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17.长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在预计受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

18.预计负债

除了非同一控制下企业合并中承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 工程承包业务，主要包括铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的工程施工；
- 勘察设计和咨询业务，主要包括铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务；
- 工业制造业务，主要包括大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- 房地产开发业务，主要包括民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；
- 其他业务，主要包括物流贸易业务、金融保险业务和高速公路运营服务等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团的勘察设计和咨询业务、工业制造业务、房地产开发业务和其他业务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、9.2。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

20.政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时冲减相关资产的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20.政府补助 - 续

20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

21.所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值，或与直接计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 所得税 - 续

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

22.1 本集团作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.1 本集团作为承租人 - 续

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.1 本集团作为承租人 - 续

租赁负债 - 续

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

22.2 本集团作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.3 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

23. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、合同资产及与合同成本有关的资产以外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断该等资产是否存在减值迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

24.1 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24.2 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

24.3 离职后福利(设定受益计划)

本集团为长期离岗人员提供一项福利计划，其被视为根据设定受益计划作出。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累计福利单位法。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

24.4 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24.5 住房公积金

本集团为所有在中国内地的在职员工提供了政府规定的住房公积金计划，即本集团根据员工薪酬总额的一定比例，按月向政府规定的住房公积金管理机构缴存住房公积金。

24.6 奖金计划

支付奖金的预期成本在员工提供服务而使本集团产生现有的法律或推定义务，且能可靠估算该义务时确认为负债。有关奖金的责任预期在12个月内清偿，并按清偿时预期应付的金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 债务重组

25.1 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

25.2 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

- (1) 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；
- (2) 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26.非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

27.利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28.永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

归类为权益工具的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

30. 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

31. 资产证券化业务

本集团将部分应收账款(“基础资产”)证券化，将基础资产出售并转让给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。基础资产在回收期间的回收资金在支付特定目的实体税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余资金作为次级资产支持证券的收益，本集团根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

资产负债表日，会计判断与估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

工程承包业务收入

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。本集团管理层根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期费用。由于建设工程的活动性质，于合同进行过程中，本集团需要对于各合同所编制的预算进行持续评估和修订，该修订会影响相关期间的收入、利润以及其他与工程承包相关的项目。

应收账款与合同资产减值

对于由收入准则规范的交易形成的应收账款与合同资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款与合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。除上述之外的应收账款与合同资产，本集团基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于本集团的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收账款与合同资产的账面价值。

其他金融资产减值

对于非收入准则规范的交易形成的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的确定需要管理层对于金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加进行判断并对预期收取的合同现金流量进行估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和金融资产的账面价值。

房地产开发成本及开发产品减值

本集团须于每个资产负债表日评估房地产开发成本及开发产品的可变现净值，可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。

本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、达到完工状态预计将发生的开发成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

本集团按照目前市场价格状况和项目实际销售情况，依据房地产开发产品售价、销售预测、可能发生的销售费用及相关税费而估计房地产开发产品的可变现净值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

特许经营权减值

本集团于资产负债表日评估特许经营权是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入减值损失。

特许经营权的可收回金额根据公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定。预计未来现金流量的现值以特许经营期的未来现金流量的现值为基础，即按照特许经营权在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计未来现金流量以预计提供的特许经营服务收入和其他特许经营收益扣除必要的维护费用和经营成本为基础估计。

根据管理层的最佳估计，本集团于2019年12月31日对特许经营权计提减值准备人民币1,060,130千元(2018年12月31日：无)。本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

有关诉讼及索偿的或有负债

本集团以往曾涉及若干建筑工程的多宗诉讼及索偿。管理层已参考法律顾问的意见，评估因该等诉讼及索偿产生的或有负债。本集团已根据管理层的最佳估计及判断就可能承担的债务作出预提。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该等固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该等固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检查市场状况的变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值少于先前的估计，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检查。

高速公路特许经营权的摊销

采用建设经营移交方式(“BOT”)参与高速公路建设而取得的特许经营权安排下的资产，如适用无形资产模式，特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。车流量法进行摊销，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

所得税及递延所得税资产

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

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

商誉减值

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

长期离岗人员福利负债

本集团已将长期离岗人员的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

33.重要会计政策变更

本集团自2019年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)、于2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》。本集团变更后的会计政策详见附注三、22、25和26。

此外，本财务报表还按照财政部于2019年4月30日颁布的《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“财会6号文件”)编制，并对比较财务报表数据按照财会6号文件进行重分类列报。

33.1 新租赁准则对本集团和本公司的影响

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计政策变更 - 续

33.1 新租赁准则对本集团和本公司的影响 - 续

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- (1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- (2) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- (3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团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；

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

- (1) 对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率 4.5%-4.9% 折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本集团作为出租人

本集团对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日后的交易，本集团作为卖方和承租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计变更 - 续

33.1 新租赁准则对本集团和本公司的影响 - 续

本集团于2019年1月1日确认的租赁负债与2018年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

人民币千元	
项目	2019年1月1日
一、2018年12月31日重大经营租赁承诺	6,676,434
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	5,753,482
加：2018年12月31日应付融资租赁款	907,517
二、2019年1月1日租赁负债	6,660,999
列示为：	
流动负债	1,976,247
非流动负债	4,684,752

2019年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

人民币千元		
项目	注	2019年1月1日
使用权资产：		7,144,313
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		5,753,482
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产	注1	1,390,831
合计		7,144,313

2019年1月1日使用权资产按类别披露如下：

人民币千元		
项目	注	2019年1月1日
房屋建筑物		907,708
施工机械		5,131,559
运输设备		1,010,508
其他		94,538
合计		7,144,313

注1：本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且于2019年1月1日仍在租赁的账面价值为人民币1,390,831千元资产确认为使用权资产。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计变更 - 续

33.1 新租赁准则对本集团和本公司的影响 - 续

执行新租赁准则对本集团2019年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币千元

项目	2018年 12月31日	实施新租赁准则 的影响	2019年 1月1日
流动资产：			
流动资产合计	650,277,350	-	650,277,350
非流动资产：			
固定资产(注2)	50,300,597	(1,390,831)	48,909,766
使用权资产(注1、注2)		7,144,313	7,144,313
其他长期资产	217,092,635	-	217,092,635
非流动资产合计	267,393,232	5,753,482	273,146,714
资产总计	917,670,582	5,753,482	923,424,064
流动负债：			
一年内到期的非流动负债(注1)	23,218,971	1,632,494	24,851,465
其他短期负债	568,487,551	-	568,487,551
流动负债合计	591,706,522	1,632,494	593,339,016
非流动负债：			
租赁负债(注1)		4,684,752	4,684,752
长期应付款(注2)	7,197,581	(563,764)	6,633,817
其他长期负债	111,431,624	-	111,431,624
非流动负债合计	118,629,205	4,120,988	122,750,193
负债合计	710,335,727	5,753,482	716,089,209
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	169,889,912	-	169,889,912
少数股东权益	37,444,943	-	37,444,943
股东权益合计	207,334,855	-	207,334,855
负债和股东权益总计	917,670,582	5,753,482	923,424,064

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计变更 - 续

注 1： 对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，于 2019 年 1 月 1 日确认使用权资产人民币 5,753,482 千元和租赁负债人民币 5,753,482 千元。其中，一年内到期的租赁负债人民币 1,632,494 千元列示于一年内到期的非流动负债。

注 2： 本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且于 2019 年 1 月 1 日仍在租赁的账面价值为人民币 1,390,831 千元的资产，确认为使用权资产。同时，本集团将付款期在一年以上的应付融资租赁款人民币 563,764 千元，由长期应付款重分类为租赁负债。

33.2 债务重组和非货币性资产交换

本集团自 2019 年 1 月 1 日开始执行经财政部修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组和非货币性资产交换未进行追溯调整，上述修订后的准则对本集团无重大影响。

33.3 财务报表列报格式

财会 6 号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“营业外收入”、“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容，同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置，明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了重分类列报。

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定的 销售额、建筑安装收入等	3%、6%、9%(2019年4月1日前为10%)、 13%(2019年4月1日前为16%)
企业所得税	应纳税所得额	本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税收 优惠(附注四、2)及于境外设立的子公司需按其 注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企 业所得税按应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	按照实际缴纳的 增值税等流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	按照实际缴纳的 增值税等流转税税额	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的 增值税等流转税税额	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额 为纳税基准，按超率累进税率 计缴土地增值税	超率累进税率：30%、40%、50%、60%

2.税收优惠

研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》(新企业所得税法)第四章税收优惠第三十条第(一)项、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)及《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)的规定，本公司及下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2020年。该文件规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

目前,《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准,并自2014年10月1日起施行。本公司的子公司,包括中铁十一局集团第五工程有限公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁十二局集团(西藏)工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司、中铁建大桥局集团兰州隧道装备有限公司、中铁十五局集团第一工程有限公司、中铁十五局集团西藏工程有限公司、中铁十六局集团西藏工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁十七局集团西藏工程有限公司、中铁十八局集团隧道工程有限公司、中铁十八局集团西藏工程有限公司、中铁十九局集团西藏工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第二工程有限公司、中铁二十局集团第三工程有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十局集团市政工程有限公司、中铁贵州工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团轨道交通成都工程有限公司、中铁二十五局集团(赣州)工程有限公司、中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司、中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、陕西兴安润通电气化有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、兰州铁道设计院有限公司、中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司、中铁四院集团西南勘察设计有限公司、中铁物资集团西南有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司、铁建重工新疆有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、重庆中油铁建实业有限公司、重庆铁发遂渝高速公路有限公司、中铁建重庆投资集团有限公司、中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建贵州建设有限公司、中铁建云南交通建设管理有限公司、中铁建云南投资有限公司、中铁建昆仑天府绿道成都有限公司、中铁建北部湾建设投资有限公司、中铁建西北投资建设建设有限公司满足上述文件规定的“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,2018年及2019年均适用西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：①下属子公司中铁十一局集团第一工程有限公司、中铁十一局集团第二工程有限公司、中铁十一局集团第三工程有限公司、中铁十一局集团第四工程有限公司、中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司于 2019 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十一局集团桥梁有限公司于 2019 年向江西省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十一局集团第六工程有限公司于 2017 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十一局集团汉江重工有限公司、中铁十一局集团电务工程有限公司、中铁十一局集团建筑安装工程有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团第七工程有限公司于 2019 年向湖南省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十二局集团建筑安装工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十二局集团第二工程有限公司、中铁十二局集团第三工程有限公司于 2018 年向山西省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十二局集团电气化工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建大桥工程局集团有限公司：①下属子公司中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司于 2018 年向大连市科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司于 2017 年向深圳市科技创新委员会、财政委员会、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建大桥工程局集团第六工程有限公司于 2017 年向吉林省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司于 2017 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁现代勘察设计院有限公司于 2018 年向吉林省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十四局集团有限公司：①下属子公司北京中铁房山桥梁有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十四局集团电气化工程有限公司、山东铁正工程检验检测中心有限公司于 2018 年向山东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十四局集团第三工程有限公司于 2019 年向山东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十五局集团有限公司：①下属子公司中铁十五局集团第三工程有限公司于 2019 年向四川省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十五局集团第四工程有限公司于 2018 年向河南省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十五局集团第五工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团有限公司：①中铁十六局集团有限公司及下属子公司中铁十六局集团第一工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十六局集团第四工程有限公司、中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司、中铁十六局集团电气化工程有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十六局集团第五工程有限公司于 2019 年向河北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十六局集团第三工程有限公司于 2017 年向浙江省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十六局集团城市建设发展有限公司、中铁十六局集团路桥工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十六局集团第二工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁十六局集团地铁工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁十六局集团铁运工程有限公司于 2018 年向内蒙古自治区科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十七局集团有限公司：①下属子公司中铁十七局集团第三工程有限公司于 2017 年向河北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十七局集团第五工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁(贵州)市政工程有限公司于 2018 年向贵州省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十七局集团上海轨道交通工程有限公司于 2018 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十七局集团第一工程有限公司于 2019 年向山东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十七局集团电气化工程有限公司及中铁十七局集团建筑工程有限公司于 2019 年向山西省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十八局集团有限公司：①下属子公司中铁十八局集团第一工程有限公司、中铁十八局集团第二工程有限公司于 2017 年向河北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十八局集团第三工程有限公司于 2018 年向涿州市科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十八局集团第四工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十八局集团第五工程有限公司于 2017 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十八局集团建筑安装工程集团有限公司于 2019 年向天津市科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团有限公司：①下属子公司中铁十九局集团轨道交通工程有限公司、中铁十九局集团矿业投资有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十九局集团第五工程有限公司于 2019 年向大连市科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十九局集团第一工程有限公司、中铁十九局集团第二工程有限公司于 2017 年向辽宁省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十九局集团电务工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁十九局集团第三工程有限公司于 2018 年向辽宁省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁十九局集团第七工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁二十局集团有限公司：①下属子公司中铁二十局集团第四工程有限公司于 2019 年向青岛市科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建安工程设计院有限公司于 2018 年向河北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十一局集团有限公司：①中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司于 2019 年向山东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十二局集团有限公司：①中铁二十二局集团有限公司及下属子公司中铁二十二局轨道有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十二局集团第四工程有限公司于 2019 年向天津市科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十二局集团第三工程有限公司于 2018 年向厦门市科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁二十二局集团第二工程有限公司、中铁二十二局集团电气化工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司：①下属子公司中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于 2017 年向上海市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十三局集团建筑设计研究院有限公司于 2019 年向四川省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十五局集团有限公司：①中铁二十五局集团有限公司及下属子公司中铁二十五局第一工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十五局集团第五工程有限公司于 2018 年向青岛市科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁二十五局集团第三工程有限公司于 2019 年向湖南省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司广州铁诚工程质量检测有限公司于 2019 年向广东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁建设集团有限公司：①下属子公司北京中铁装饰工程有限公司、北京中铁建建筑科技有限公司及北京中铁电梯工程有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建设集团设备安装有限公司、中铁建设集团市政工程有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建电气化局集团有限公司：①下属子公司中铁建电气化局集团第一工程有限公司于 2019 年向河南省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建电气化局集团第二工程有限公司于 2019 年向山西省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建电气化局集团第三工程有限公司于 2019 年向河北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建电气化局集团第五工程有限公司于 2019 年向四川省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司北京中铁建电气化设计研究院有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中国铁建电气化局集团北方工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁建电气化局集团康远新材料有限公司于 2017 年向江苏省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁建电气化局集团第四工程有限公司于 2017 年向湖南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑨下属子公司中铁建电气化局集团南方工程有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑩下属子公司中铁建电气化局集团科技有限公司于 2018 年向河北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑪下属子公司中铁建电气化局集团轨道交通器材有限公司于 2018 年向江苏省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑫中国铁建电气化局集团有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建港航局集团有限公司：①中国铁建港航局集团有限公司于 2017 年向广东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建港航局集团勘察设计院有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁城建集团有限公司：①下属子公司中铁城建北京工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁城建集团第一工程有限公司于 2018 年向山西省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③中铁城建集团有限公司于 2018 年向湖南省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁城建集团第二工程有限公司于 2018 年向广东省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁城建集团第三工程有限公司于 2018 年向天津市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁城建集团南昌建设有限公司于 2017 年向江西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：①中铁第四勘察设计院集团有限公司、下属子公司铁四院(湖北)工程监理咨询有限公司于 2017 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁四院集团广州设计院有限公司于 2017 年向广东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁四院集团岩土工程有限责任公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司武汉铁辰工程检测有限公司于 2018 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁四院集团新型轨道交通设计研究院有限公司于 2018 年向江苏省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司武汉铁四院工程咨询有限公司于 2019 年向湖北省科学技术厅、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁第五勘察设计院集团有限公司：中铁第五勘察设计院集团有限公司、下属子公司北京铁五院工程机械有限公司、北京中铁建北方路桥工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建重工集团股份有限公司：中国铁建重工集团股份有限公司于 2017 年向湖南省科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国土木工程集团有限公司：下属子公司中土集团福州勘察设计研究院有限公司于 2017 年向福建省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁上海设计院集团有限公司：中铁上海设计院集团有限公司于 2018 年向上海市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建高新装备股份有限公司：下属子公司北京瑞维通工程机械有限公司于 2018 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建网络信息科技有限公司：中铁建网络信息科技有限公司于 2019 年向北京市科学技术委员会、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	97,202	88,145
银行存款	142,462,384	132,538,139
其他货币资金	7,770,596	5,964,559
财务公司存放中央银行法定准备金	6,556,995	5,210,755
合计	156,887,177	143,801,598

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、65。

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币9,263,845千元(2018年12月31日：人民币11,863,714千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2018年12月31日：无)。

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金年末余额	156,887,177	143,801,598
减：财务公司存放中央银行法定准备金	6,556,995	5,210,755
减：其他使用受限的货币资金	7,708,492	5,851,756
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	2,328,074	2,651,370
现金及现金等价物年末余额	140,293,616	130,087,717

2. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币基金产品	3,009,186	2,964,966
权益工具投资	168,119	235,657
其他	410,341	143,835
合计	3,587,646	3,344,458

3. 应收票据

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	10,260,964	7,636,443
银行承兑汇票	91,053	-
减：信用损失准备	46,743	-
合计	10,305,274	7,636,443

本集团所有权受到限制的应收票据见附注五、65。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收款项融资

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	2,654,263	2,143,802
合计	2,654,263	2,143,802

于2019年12月31日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币1,098,468千元(2018年12月31日：人民币908,101千元)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	92,147,207	80,446,020
1年至2年	14,220,068	13,580,936
2年至3年	6,306,436	4,509,348
3年以上	6,077,845	5,551,846
小计	118,751,556	104,088,150
减：信用损失准备	6,613,019	4,705,845
合计	112,138,537	99,382,305

应收账款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
年初余额	4,705,845	3,685,717
本年计提	2,939,511	1,768,510
减：本年转回	898,997	651,671
减：本年核销	99,405	56,811
其他	(33,935)	(39,900)
年末余额	6,613,019	4,705,845

2019年度的信用损失准备变动详见附注八、3。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2019年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	5,337,174	4.49	3,394,656	63.60	1,942,518
按信用风险特征组合计提信用损失准备	113,414,382	95.51	3,218,363	2.84	110,196,019
合计	118,751,556	100.00	6,613,019	5.57	112,138,537

人民币千元

类别	2018年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	3,841,201	3.69	2,922,003	76.07	919,198
按信用风险特征组合计提信用损失准备	100,246,949	96.31	1,783,842	1.78	98,463,107
合计	104,088,150	100.00	4,705,845	4.52	99,382,305

于2019年12月31日，单项计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位1	575,639	219,907	38.20	注
单位2	241,519	241,519	100.00	注
单位3	212,523	140,091	65.92	注
单位4	164,184	111,636	67.99	注
单位5	162,474	162,474	100.00	注
其他	3,980,835	2,519,029	63.28	--
合计	5,337,174	3,394,656	63.60	--

注：本集团结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

于2019年12月31日，按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币千元

账龄	2019年12月31日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	91,484,013	80.66	857,849	0.94
1至2年	14,172,822	12.50	850,887	6.00
2至3年	5,278,706	4.65	631,717	11.97
3年以上	2,478,841	2.19	877,910	35.42
合计	113,414,382	100.00	3,218,363	2.84

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 应收账款 - 续

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位1	第三方	2,058,196	1年以内	1.73
单位2	合营企业	1,536,437	1年以内	1.29
单位3	第三方	1,523,394	1年以内	1.28
单位4	第三方	1,183,224	1年以内	1.00
单位5	合营企业	936,166	1年以内	0.79
合计	--	7,237,417	--	6.09

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位1	第三方	1,304,403	1年以内	1.25
单位2	第三方	1,230,876	1年以内	1.18
单位3	第三方	1,041,037	1年以内	1.00
单位4	第三方	1,007,531	1年以内	0.97
单位5	第三方	986,359	1年以内	0.95
合计	--	5,570,206	--	5.35

2019年度，实际核销的应收账款为人民币99,405千元(2018年度：人民币56,811千元)。

因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2019年，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币52,130,810千元(2018年：人民币34,944,140千元)，确认终止确认损失人民币2,720,403千元(2018年：人民币1,627,411千元)。

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：

于2019年12月31日，本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币374,000千元及人民币374,000千元(2018年12月31日：人民币231,600千元及人民币231,600千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、65。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	23,826,757	97.91	17,874,496	96.15
1年至2年	261,322	1.07	555,890	2.99
2年至3年	191,190	0.79	37,941	0.20
3年以上	56,712	0.23	123,618	0.66
合计	24,335,981	100.00	18,591,945	100.00

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的金额重要的预付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 预付款项 - 续

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位1	第三方	1,966,795	1年以内	8.08
单位2	第三方	226,388	1年以内	0.93
单位3	第三方	206,381	1年以内	0.85
单位4	第三方	197,282	1年以内	0.81
单位5	第三方	180,000	1年以内	0.74
合计	--	2,776,846	--	11.41

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位1	第三方	646,000	1年以内	3.47
单位2	第三方	625,000	1年以内	3.36
单位3	第三方	217,386	1年以内	1.17
单位4	第三方	205,666	1年以内	1.11
单位5	第三方	197,761	1年以内	1.06
合计	--	1,891,813	--	10.17

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	50,868,850	51,410,221
1年至2年	6,229,654	10,316,663
2年至3年	2,998,293	2,411,940
3年以上	4,770,025	3,164,183
小计	64,866,822	67,303,007
减：信用损失准备	4,766,484	3,828,719
合计	60,100,338	63,474,288

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

其他应收款的信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
年初余额	3,828,719	3,554,913
本年计提	1,000,212	697,462
减：本年转回	272,810	375,830
减：本年核销	53,916	26,573
其他	264,279	(21,253)
年末余额	4,766,484	3,828,719

(1) 于2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款按组合计提的信用损失准备分析如下：

人民币千元

性质	账面余额	信用损失准备	计提比例%
合作开发款	23,622,256	23,744	0.10
保证金和押金	16,650,856	485,313	2.91
代垫代付款	6,342,722	127,372	2.01
其他	12,191,756	228,961	1.88
合计	58,807,590	865,390	1.47

(2) 于2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提信用损失准备	1,145,162	54.01	243,635	21.28	901,527
按信用风险特征组合计提信用损失准备	975,160	45.99	408,899	41.93	566,261
合计	2,120,322	100.00	652,534	30.78	1,467,788

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位1	847,837	193,345	22.80	注
其他	297,325	50,290	16.91	--
合计	1,145,162	243,635	21.28	--

注：本集团结合款项可收回情况，对其部分计提信用损失准备。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(3) 于2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

人民币千元

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提信用损失准备	3,658,652	92.88	3,103,484	84.83	555,168
按信用风险特征组合计提信用损失准备	280,258	7.12	145,076	51.77	135,182
合计	3,938,910	100.00	3,248,560	82.47	690,350

单项计提信用损失准备的其他应收款情况如下：

人民币千元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例%	理由
单位 1	446,618	446,618	100.00	注
单位 2	193,168	193,168	100.00	注
单位 3	129,521	129,521	100.00	注
单位 4	123,104	123,104	100.00	注
单位 5	109,252	109,252	100.00	注
其他	2,656,989	2,101,821	79.11	--
合计	3,658,652	3,103,484	84.83	--

注：本集团结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

2019年，实际核销的其他应收款为人民币53,916千元(2018年：人民币26,573千元)。

其他应收款按性质分类如下：

人民币千元

性质	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
合作开发款	23,622,256	25,594,807
保证金、押金	17,947,945	17,466,964
代垫代付款	7,363,930	5,807,345
其他	15,932,691	18,433,891
合计	64,866,822	67,303,007

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	年末账面余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	信用损失准备
单位 1	3,009,661	4.64	合作开发款	2年以内	3,007
单位 2	2,528,986	3.90	合作开发款	2年以内	2,529
单位 3	1,962,977	3.03	合作开发款	1年以内	1,963
单位 4	1,540,329	2.37	合作开发款	1年以内	1,540
单位 5	1,359,148	2.10	合作开发款	3年以内	1,359
合计	10,401,101	16.04	--	--	10,398

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	年末账面余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	信用损失准备
单位1	3,697,681	5.49	合作开发款	1年以内	3,698
单位2	2,865,484	4.26	合作开发款	1年以内	2,865
单位3	2,805,537	4.17	合作开发款	1年以内	2,806
单位4	2,749,694	4.09	合作开发款	1年以内	2,750
单位5	1,906,619	2.83	合作开发款	1年以内	1,907
合计	14,025,015	20.84	--	--	14,026

8. 存货

人民币千元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,367,821	14,056	22,353,765
在产品	2,095,484	-	2,095,484
库存商品	5,998,048	197,507	5,800,541
周转材料	10,299,081	99,514	10,199,567
房地产开发成本(1)	123,214,723	840,394	122,374,329
房地产开发产品(2)	32,635,344	567,455	32,067,889
合计	196,610,501	1,718,926	194,891,575

人民币千元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,522,934	21,815	18,501,119
在产品	2,009,792	-	2,009,792
库存商品	5,334,211	168,380	5,165,831
周转材料	9,244,582	99,514	9,145,068
房地产开发成本(1)	101,440,556	1,099,596	100,340,960
房地产开发产品(2)	25,123,217	394,619	24,728,598
合计	161,675,292	1,783,924	159,891,368

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2019年 1月1日	本年增加		本年减少		2019年 12月31日
		计提	其他	转回	转销及其他	
原材料	21,815	3,321	-	-	11,080	14,056
库存商品	168,380	41,341	-	6,986	5,228	197,507
周转材料	99,514	-	-	-	-	99,514
房地产开发成本	1,099,596	51,747	20,118	-	331,067	840,394
房地产开发产品	394,619	113,658	257,881	-	198,703	567,455
合计	1,783,924	210,067	277,999	6,986	546,078	1,718,926

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货 - 续

人民币千元

项目	2018年 1月1日	本年增加 计提	本年减少		2018年 12月31日
			转回	转销及其他	
原材料	21,686	521	386	6	21,815
库存商品	199,644	15,593	46,317	540	168,380
周转材料	-	99,514	-	-	99,514
房地产开发成本	1,400,781	202,768	503,953	-	1,099,596
房地产开发产品	110,792	288,477	-	4,650	394,619
合计	1,732,903	606,873	550,656	5,196	1,783,924

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计最近一期 竣工时间	预计 总投资额	2019年 12月31日 账面余额	2018年 12月31日 账面余额
天津国印文苑项目	2018年10月	2021年08月	10,156,510	6,474,997	3,558,133
国际公馆项目(原名：北京大兴亦庄开发区 X89R2 地块项目)	2019年07月	2021年06月	5,552,440	4,117,115	3,715,183
中国铁建海语熙岸项目	2019年08月	2021年11月	10,727,370	3,978,450	2,628,265
中国铁建·西派城项目	2017年09月	2022年06月	12,365,490	3,776,429	5,638,801
重庆大渡口项目	2019年07月	2022年09月	5,961,690	3,085,278	-
中国铁建·花语堂项目	2019年12月	2022年12月	5,900,000	2,870,085	-
绍兴花语江南府项目	2019年08月	2021年09月	5,748,770	2,817,615	1,170,500
领秀公馆北区项目	2018年12月	2020年11月	4,711,900	2,816,722	2,211,765
中国铁建花语城项目	2020年05月	2022年04月	5,912,480	2,552,919	-
梧桐湾项目	2018年12月	2020年09月	2,920,080	2,354,323	2,013,194
济南梧桐苑项目	2019年11月	2022年06月	4,665,170	2,326,046	-
领秀公馆南区项目	2018年12月	2020年11月	3,826,430	2,179,894	1,907,551
花语岭南苑项目(原名：广州番禺 区易兴工业园原安美防火塑料制品 有限公司地块项目)	2019年11月	2021年11月	3,054,280	2,096,593	1,731,225
花语天镜府项目	2019年08月	2021年08月	2,872,340	2,063,841	-
嘉兴花语江南项目	2017年07月	2020年06月	2,670,770	1,991,356	1,628,816
水牛坊地块项目	2020年09月	2022年07月	2,725,390	1,956,787	1,820,491
长春西派唐颂项目	2019年06月	2020年10月	3,868,270	1,942,581	1,594,436
花语津郡项目	2019年03月	2021年08月	2,957,680	1,863,270	1,056,468
西安中国铁建·国际城三期项目	2011年08月	2020年07月	5,721,880	1,831,685	1,489,515
南筹铭居项目	2020年05月	2021年09月	3,792,080	1,821,846	-
其他项目	--	--	356,540,494	68,296,891	69,276,213
合计	--	--	462,651,514	123,214,723	101,440,556

于2019年12月31日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币8,235,648千元(2018年12月31日：人民币7,815,050千元)。2019年资本化的借款费用金额为人民币3,867,604千元(2018年：人民币2,589,835千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为3.66%-8.20%(2018年：3.40%-7.13%)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 存货 - 续

(2) 房地产开发产品明细如下:

人民币千元

项目名称	最近一期 竣工时间	2019年 1月1日 账面余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日 账面余额
香榭国际项目	2019年04月	-	4,470,677	1,997,531	2,473,146
成都北湖新区项目	2019年12月	1,694,046	1,587,337	1,358,210	1,923,173
中国铁建·贵阳国际城	2019年12月	766,177	1,228,055	308,158	1,686,074
成都中铁西派澜岸项目	2019年01月	475,881	1,264,455	89,587	1,650,749
天津中国铁建国际城项目	2019年04月	485,941	1,853,781	792,300	1,547,422
中国铁建南方总部基地项目	2019年06月	497,031	1,529,139	556,794	1,469,376
南岸花语项目	2018年10月	1,623,115	-	233,286	1,389,829
中国铁建·开元小区项目	2019年08月	-	1,793,770	549,795	1,243,975
北京中国铁建·国际城项目	2019年09月	138,582	1,114,412	142,628	1,110,366
中国铁建·西派城项目	2019年12月	-	4,076,158	2,985,430	1,090,728
大连青秀蓝湾项目	2018年12月	1,383,467	-	309,831	1,073,636
中国铁建·国滨苑项目	2017年12月	1,054,245	9,766	288,648	775,363
青羊烹项目	2019年11月	-	1,103,084	339,190	763,894
中国铁建·江苏青秀城项目	2019年09月	181,238	3,317,497	2,804,293	694,442
玖城壹号项目	2018年12月	719,371	-	51,427	667,944
北京通州永顺镇051号地块项目	2017年09月	675,099	-	99,360	575,739
悦湖·国际项目	2019年11月	-	707,336	272,272	435,064
长沙梅溪湖项目	2019年11月	264,388	824,257	679,286	409,359
中国铁建杨春湖畔项目	2019年04月	301,885	602,000	496,465	407,420
西安中国铁建国际城一期项目	2018年05月	272,630	87,033	11,057	348,606
其他项目	--	14,590,121	14,345,266	18,036,348	10,899,039
合计	--	25,123,217	39,914,023	32,401,896	32,635,344

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、65。

9. 合同资产

合同资产主要系本集团的工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，根据其流动性，列示于合同资产/其他非流动资产。本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

人民币千元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	160,274,029	5,370,948	154,903,081

人民币千元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
合同资产	129,206,889	5,268,738	123,938,151

2019年度信用损失准备变动详见附注八、3。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 其他流动资产

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴税金及待抵扣进项税额	17,329,486	14,126,170
国债逆回购	-	2,999,900
其他	570,741	110,182
合计	17,900,227	17,236,252

11. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
发放贷款	2,730,000	2,145,000

12. 长期应收款

人民币千元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	29,711,700	518,519	29,193,181
长期贷款及应收款项	21,037,729	139,544	20,898,185
一级土地开发	10,357,357	50,625	10,306,732
其他	10,615,141	53,245	10,561,896
合计	71,721,927	761,933	70,959,994
减：一年内到期的非流动资产	10,207,608	52,228	10,155,380
其中：应收长期工程款	3,696,172	21,366	3,674,806
长期贷款及应收款项	3,127,905	13,945	3,113,960
一级土地开发	3,293,487	16,467	3,277,020
其他	90,044	450	89,594
一年以后到期的长期应收款合计	61,514,319	709,705	60,804,614

人民币千元

项目	2018年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收长期工程款	28,131,695	419,902	27,711,793
长期贷款及应收款项	17,811,309	23,576	17,787,733
一级土地开发	6,395,825	12,792	6,383,033
其他	8,486,216	35,277	8,450,939
合计	60,825,045	491,547	60,333,498
减：一年内到期的非流动资产	5,922,862	31,409	5,891,453
其中：应收长期工程款	3,615,503	22,129	3,593,374
长期贷款及应收款项	1,694,713	2,450	1,692,263
一级土地开发	612,646	6,830	605,816
一年以后到期的长期应收款合计	54,902,183	460,138	54,442,045

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期应收款 - 续

本集团基于单项和共同信用风险特征组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

人民币千元

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提信用损失准备	747,596	1.04	406,378	54.36	341,218
按信用风险特征 组合计提信用损失准备	70,974,331	98.96	355,555	0.50	70,618,776
合计	71,721,927	100.00	761,933	1.06	70,959,994

于2019年12月31日，对于包含重大融资成分的长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为4.35%-5.50%(2018年12月31日：折现率为4.75%-6.17%)。

长期应收款信用损失准备的变动如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
年初余额	491,547	364,792
本年计提	325,863	138,780
减：本年转回	55,646	1,005
其他	169	(11,020)
年末余额	761,933	491,547

因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

2019年，本集团因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额为人民币2,902,721千元(2018年：无)，确认终止确认损失人民币158,656千元(2018年：无)。

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债：

于2019年12月31日，本集团因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币15,250千元及人民币15,250千元(2018年12月31日：无)。

本集团所有权受到限制的长期应收款见附注五、65。

13. 长期股权投资

人民币千元

项目		2019年12月31日	2018年12月31日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	24,533,795	13,085,418
联营企业	(2)	25,160,118	15,893,208
减：长期股权投资减值准备		49,279	71
合计		49,644,634	28,978,555

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

2019年12月31日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019年 1月1日	本年变动						2019年 12月31日	年末减值准备
			增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	计提减值准备	其他		
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	3,310,664	1,240,000	2,070,664	-	-	-	-	-	3,310,664	-
四川天府机场高速公路有限公司	3,100,000	1,900,000	1,200,000	-	-	-	-	-	3,100,000	-
云南玉临高速公路建设有限责任公司	2,078,996	289,770	1,789,226	-	-	-	-	-	2,078,996	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,838,159	-	(150,000)	(60)	-	-	-	1,688,099	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	1,554,400	854,400	700,000	-	-	-	-	-	1,554,400	-
中铁建陕西高速公路有限公司	1,149,380	190,020	959,360	-	(14)	-	-	-	1,149,366	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注2)	1,021,998	1,018,247	-	-	(9,071)	-	-	-	1,009,176	-
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	870,188	-	-	(475)	(3,500)	-	-	866,213	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	850,000	470,000	380,000	-	-	-	-	-	850,000	-
昆明昆仑首置房地产有限公司	598,200	-	598,200	-	(313)	-	-	-	597,887	-
其他	--	4,414,634	2,798,657	(154,557)	1,842,440	(522,590)	(49,208)	(49,590)	8,279,786	(49,208)
合计	--	13,085,418	10,496,107	(304,557)	1,832,507	(526,090)	(49,208)	(49,590)	24,484,587	(49,208)

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业 - 续

2018年12月31日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018年 1月1日	本年变动				2018年 12月31日	年末减值准备	
			转入/增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利			其他
四川天府机场高速公路有限公司	1,900,000	1,000,000	900,000	-	-	-	-	1,900,000	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,838,159	1,688,500	150,000	-	(341)	-	-	1,838,159	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注1)	1,240,000	520,000	720,000	-	-	-	-	1,240,000	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注2)	1,021,998	1,027,310	-	(9,089)	26	-	-	1,018,247	-
中非莱基投资有限公司(注3)	851,410	868,129	-	-	2,059	-	-	870,188	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	854,400	288,000	566,400	-	-	-	-	854,400	-
常州京瑞房地产开发有限公司	510,000	-	510,000	-	(1,178)	-	(14,203)	494,619	-
重庆铁发双合高速公路有限公司	470,000	40,000	430,000	-	-	-	-	470,000	-
广州新铁鑫建投资有限公司	450,000	451,586	-	-	608	-	-	452,194	-
新兴建新(深圳)开发控股有限公司	450,000	450,070	-	-	(5,323)	-	-	444,747	-
其他	--	1,318,447	1,447,290	(114,686)	925,231	(9,397)	(64,021)	3,502,864	-
合计	--	7,652,042	4,723,690	(123,775)	921,082	(9,397)	(78,224)	13,085,418	-

注1: 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(“呼市地铁二号线”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经三分之二以上表决权的股东通过。本集团持有呼市地铁二号线51%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

注2: 中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(“第六大洲”)公司章程规定: 股东会会议所议事项必须经全部表决权的股东通过。本集团持有第六大洲70%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

注3: 中非莱基投资有限公司(“中非莱基”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经四分之三以上表决权的股东通过。本集团持有中非莱基74.47%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

2019年12月31日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019年 1月1日	本年变动						2019年 12月31日	年末减值准备
			增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他		
恒大置业(深圳)有限公司	2,313,506	-	2,313,506	-	-	-	-	-	2,313,506	-
中铁建金融租赁有限公司(注1)	1,747,618	1,718,427	-	-	332,638	-	-	24,466	2,075,531	-
宁夏城际铁路有限责任公司	2,036,500	2,236,500	-	(200,000)	154,315	-	(154,315)	-	2,036,500	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,449,910	-	-	(28,163)	238,511	-	-	1,660,258	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注2)	775,400	409,400	366,000	-	-	-	-	-	775,400	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	739,850	254,240	485,610	-	10,765	-	-	-	750,615	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注3)	660,099	300,000	360,099	-	-	-	-	-	660,099	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	575,017	-	-	38,164	-	(38,164)	-	575,017	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	566,549	-	-	7,196	-	-	-	573,745	-
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(注4)	560,000	-	560,000	-	-	-	-	-	560,000	-
其他	--	8,383,094	4,926,336	(102,306)	49,058	12,582	(87,988)	(1,400)	13,179,376	(71)
合计	--	15,893,137	9,011,551	(302,306)	563,973	251,093	(280,467)	23,066	25,160,047	(71)

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

2018年12月31日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018年 1月1日	本年变动							2018年 12月31日	年末减值准备
			转入/增加 投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备	其他		
宁夏城际铁路有限责任公司	2,236,500	1,860,000	376,500	-	-	-	-	-	-	2,236,500	-
中铁建金融租赁有限公司(注1)	1,747,618	1,067,172	547,618	-	225,499	-	-	-	(121,862)	1,718,427	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,446,596	-	-	(10,086)	13,400	-	-	-	1,449,910	-
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	575,017	451,887	123,130	-	33,036	-	(33,036)	-	-	575,017	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	570,791	-	-	(4,242)	-	-	-	-	566,549	-
中铁建置业有限公司	298,900	441,002	-	-	85,030	-	(25,264)	-	-	500,768	-
福建绿能建设发展有限公司	495,000	-	495,000	-	-	-	-	-	-	495,000	-
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	464,832	-	464,832	-	-	-	-	-	-	464,832	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注2)	409,400	309,400	100,000	-	-	-	-	-	-	409,400	-
贵州瓮马铁路有限责任公司	339,400	274,000	65,400	-	-	-	-	-	-	339,400	-
其他	--	3,796,635	3,623,896	(209,671)	6,865	150	(54,207)	(71)	(26,263)	7,137,334	(71)
合计	--	10,217,483	5,796,376	(209,671)	336,102	13,550	(112,507)	(71)	(148,125)	15,893,137	(71)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

- 注 1: 中铁建金融租赁有限公司(“金融租赁公司”)公司章程规定: 股东会会议作出修改公司章程、增加注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、变更经营范围、发行公司债券、选举董事的决议, 必须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 其他事项须经代表二分之一以上表决权的股东通过。本集团持有金融租赁公司 50%的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 2: 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(“昆明轨交五号线”)公司章程规定: 董事会为公司经营决策机构, 董事会作出决议, 必须经全体董事同意方可通过。昆明轨交五号线共设五名董事, 其中本集团提名一名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 3: 云南昆楚高速公路投资开发有限公司(“云南昆楚”)的股东协议和公司章程规定: 昆楚高速股东会会议作出增加或减少注册资本、股东转让股权、审议批准公司章程的制定和修改等事项的决议, 须经全体股东同意; 其他事项, 须经过代表四分之三以上表决权的股东同意。本集团持有昆楚高速 72.00%的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 4: 北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)(“城市副中心基金合伙”)议事规则规定: 城市副中心基金合伙特设立投资决策委员会(以下简称“投委会”), 投委会作出的决议应取得出席会议的全体委员超过半数(不含半数)通过方为有效。城市副中心基金合伙投委会由 9 名委员组成, 其中本集团提名 1 名, 未达到控制且未与其他股东共同控制该合伙企业, 但对该合伙企业有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。

14. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
上市公司权益投资	2,130,633	1,704,079
非上市公司权益投资	7,907,976	6,564,299
合计	10,038,609	8,268,378

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年变动				2019年12月31日	本年确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	8,268,378	1,673,638	(260,000)	353,903	2,690	10,038,609	187,668

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年变动				2018年12月31日	本年确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	7,701,886	1,528,525	(89,035)	(492,114)	(380,884)	8,268,378	65,287

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

2019年：

人民币千元

	房屋及建筑物	合计
一、原价		
2019年1月1日	6,336,471	6,336,471
购置	18,239	18,239
存货转入	278,746	278,746
固定资产转入	224,398	224,398
其他转入	1,198	1,198
转出至固定资产	102,500	102,500
其他转出	285,767	285,767
2019年12月31日	6,470,785	6,470,785
二、累计折旧和摊销		
2019年1月1日	646,646	646,646
计提	201,900	201,900
固定资产转入	17,551	17,551
转出至固定资产	4,378	4,378
其他转出	17,928	17,928
2019年12月31日	843,791	843,791
三、减值准备		
2019年1月1日	45,745	45,745
本年计提	64,184	64,184
其他转入	159,308	159,308
2019年12月31日	269,237	269,237
四、账面价值		
年末余额	5,357,757	5,357,757
年初余额	5,644,080	5,644,080

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

2018年:

	人民币千元	
	房屋及建筑物	合计
一、原价		
2018年1月1日	4,188,492	4,188,492
购置	4,298	4,298
存货转入	2,629,928	2,629,928
其他转入	56,003	56,003
其他转出	542,250	542,250
2018年12月31日	6,336,471	6,336,471
二、累计折旧和摊销		
2018年1月1日	496,002	496,002
计提	207,411	207,411
其他转入	1,478	1,478
其他转出	58,245	58,245
2018年12月31日	646,646	646,646
三、减值准备		
2018年1月1日及2018年12月31日	45,745	45,745
四、账面价值		
年末余额	5,644,080	5,644,080
年初余额	3,646,745	3,646,745

于2019年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币51,503千元(2018年12月31日：人民币52,981千元)的投资性房地产申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述投资性房地产，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2019年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2019年12月31日，本集团未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	人民币千元	
项目名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁建设集团华东总部基地	51,503	正在办理

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产

2019年:

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2018年12月31日	20,471,891	46,424,736	14,388,468	44,074,335	125,359,430
会计政策变更(附注三、33)	-	(3,045,613)	-	-	(3,045,613)
2019年1月1日	20,471,891	43,379,123	14,388,468	44,074,335	122,313,817
购置	122,693	4,056,656	1,678,994	9,562,384	15,420,727
在建工程转入	1,186,021	932,654	-	672,802	2,791,477
投资性房地产转入	102,500	-	-	-	102,500
其他转入	74,764	1,822	799	1,204	78,589
处置或报废	335,276	1,559,537	825,847	3,840,383	6,561,043
转至投资性房地产	224,398	-	-	-	224,398
其他转出	30,888	586,472	-	27,108	644,468
2019年12月31日	21,367,307	46,224,246	15,242,414	50,443,234	133,277,201
二、累计折旧					
2018年12月31日	4,634,087	27,493,365	11,522,575	31,233,393	74,883,420
会计政策变更(附注三、33)	-	(1,654,782)	-	-	(1,654,782)
2019年1月1日	4,634,087	25,838,583	11,522,575	31,233,393	73,228,638
计提	531,031	4,271,887	1,110,019	9,002,469	14,915,406
投资性房地产转入	4,378	-	-	-	4,378
处置或报废	154,367	1,411,379	707,090	3,438,560	5,711,396
转至投资性房地产	17,551	-	-	-	17,551
其他转出	15,003	193,295	-	401	208,699
2019年12月31日	4,982,575	28,505,796	11,925,504	36,796,901	82,210,776
三、减值准备					
2018年12月31日及2019年1月1日	74,128	74,794	902	25,589	175,413
本年计提	2,397	-	-	-	2,397
处置或报废	4	3,007	72	70	3,153
2019年12月31日	76,521	71,787	830	25,519	174,657
四、账面价值					
年末余额	16,308,211	17,646,663	3,316,080	13,620,814	50,891,768
2019年1月1日	15,763,676	17,465,746	2,864,991	12,815,353	48,909,766
2018年12月31日	15,763,676	18,856,577	2,864,991	12,815,353	50,300,597

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

2018年:

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2018年1月1日	18,737,739	43,969,342	14,419,643	37,591,834	114,718,558
购置	588,522	2,981,880	1,000,498	10,359,918	14,930,818
在建工程转入	1,270,226	1,574,670	57,215	389,869	3,291,980
其他转入	395,618	580,182	79,083	3,742	1,058,625
处置或报废	457,989	2,550,620	1,036,016	4,271,028	8,315,653
其他转出	62,225	130,718	131,955	-	324,898
2018年12月31日	20,471,891	46,424,736	14,388,468	44,074,335	125,359,430
二、累计折旧					
2018年1月1日	4,145,987	25,800,379	11,689,866	26,701,799	68,338,031
计提	612,838	3,604,484	811,847	8,144,187	13,173,356
其他转入	41,095	29,460	40,235	4,860	115,650
处置或报废	159,594	1,893,965	937,158	3,617,453	6,608,170
其他转出	6,239	46,993	82,215	-	135,447
2018年12月31日	4,634,087	27,493,365	11,522,575	31,233,393	74,883,420
三、减值准备					
2018年1月1日	199,045	71,786	924	126,922	398,677
本年计提	-	3,009	-	-	3,009
处置或报废	124,917	1	22	101,333	226,273
2018年12月31日	74,128	74,794	902	25,589	175,413
四、账面价值					
年末余额	15,763,676	18,856,577	2,864,991	12,815,353	50,300,597
年初余额	14,392,707	18,097,177	2,728,853	10,763,113	45,981,850

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、65。

于2019年12月31日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币35,866元(2018年12月31日：人民币32,737千元)。2019年，自在建工程转入固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币3,129千元(2018年：人民币8,061千元)。

于2019年12月31日，无重大暂时闲置的固定资产(2018年12月31日：无)

于2019年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币1,631,534千元(2018年12月31日：人民币1,439,602千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2019年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

人民币千元

房屋建筑物名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁第四勘察设计院集团有限公司总部设计大楼	486,928	正在办理
中铁二十一局集团有限公司综合办公楼	352,103	正在办理
中铁城建集团有限公司办公大楼	194,780	正在办理
中铁建设集团有限公司华东总部基地	107,253	正在办理
其他	490,470	正在办理
合计	1,631,534	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程

人民币千元

项目	2019年12月31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
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建广场项目	568,508	-	568,508	-	-	-
中国铁建港航局集团有限公司泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	369,230	-	369,230	74,983	-	74,983
中国铁建大桥工程局集团有限公司长江码头项目	327,869	-	327,869	87,446	-	87,446
中国铁建大桥工程局集团有限公司天津铁建大厦二期工程	318,428	-	318,428	265,840	-	265,840
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建大厦项目	264,829	-	264,829	175,781	-	175,781
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设工程	239,802	-	239,802	170,978	-	170,978
中铁第四勘察设计院集团有限公司光谷高科创新基地项目	227,186	-	227,186	92,316	-	92,316
中铁建十四局建筑科技有限公司装配式建筑基地	214,425	-	214,425	4,215	-	4,215
中铁十四局集团有限公司大盾构本部-S1051盾构机更新改造项目	191,514	-	191,514	-	-	-
中铁十二局集团有限公司恒大未来城二期三号办公楼	146,956	-	146,956	-	-	-
其他	2,755,619	9,563	2,746,056	3,566,388	9,563	3,556,825
合计	5,624,366	9,563	5,614,803	4,437,947	9,563	4,428,384

2019年:

人民币千元

项目	预算数	2019年1月1日	增加	转出	处置	其他	2019年12月31日	资金来源	工程投入占预算比例(%)
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建广场项目	2,056,000	-	568,508	-	-	-	568,508	自筹	28
中国铁建港航局集团有限公司泰州港泰兴港区七圩作业区公用码头	1,211,836	74,983	294,247	-	-	-	369,230	自筹	30
中国铁建大桥工程局集团有限公司长江码头项目	371,250	87,446	240,423	-	-	-	327,869	自筹	88
中国铁建大桥工程局集团有限公司天津铁建大厦二期工程	446,000	265,840	52,588	-	-	-	318,428	自筹	71
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建大厦项目	510,030	175,781	89,048	-	-	-	264,829	自筹/贷款	52
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设工程	499,000	170,978	68,824	-	-	-	239,802	自筹/贷款	48
中铁第四勘察设计院集团有限公司光谷高科创新基地项目	822,482	92,316	134,870	-	-	-	227,186	自筹	28
中铁建十四局建筑科技有限公司装配式建筑基地	467,300	4,215	210,210	-	-	-	214,425	自筹/贷款	46
中铁十四局集团有限公司大盾构本部-S1051盾构机更新改造项目	250,000	-	191,514	-	-	-	191,514	自筹	77
中铁十二局集团有限公司恒大未来城二期三号办公楼	276,937	-	146,956	-	-	-	146,956	自筹	53
其他	-	3,566,388	2,231,051	3,015,123	27,397	700	2,755,619	自筹/贷款	--
合计	-	4,437,947	4,228,239	3,015,123	27,397	700	5,624,366	--	--
减: 减值准备	-	9,563	-	-	-	-	9,563	--	--
年末净值	-	4,428,384	4,228,239	3,015,123	27,397	700	5,614,803	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2018年:

人民币千元

项目	预算数	2018年 1月1日	增加	转出	处置	其他	2018年 12月31日	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
中国铁建电气化局集团有限公司 业务综合楼	470,000	176,085	185,183	-	-	-	361,268	自筹	77
中国铁建大桥工程局集团有限 公司天津铁建大厦二期工程	446,000	114,783	151,057	-	-	-	265,840	自筹	60
中国铁建投资集团有限公司珠海 铁建大厦项目	510,030	-	175,781	-	-	-	175,781	自筹/贷款	34
中铁十四局集团有限公司芜湖 大盾构基地建设项目	499,000	91,607	79,371	-	-	-	170,978	自筹/贷款	34
中国铁建大桥工程局集团有限 公司嘉顿大厦改造项目	225,380	145,981	-	-	-	-	145,981	自筹	65
中国铁建大桥工程局集团 有限公司靖江桥梁科技产业园	942,370	32,908	110,660	-	-	-	143,568	自筹	15
中铁十四局集团有限公司南京 长江第五大桥盾构机改造项目	140,000	51,381	85,810	-	-	-	137,191	自筹	98
中铁二十一局集团有限公司西部 铁建工程材料科技基地	167,371	123,220	12,239	-	-	-	135,459	自筹/贷款	81
其他	-	3,151,461	3,461,817	3,492,522	229,485	10,610	2,901,881	自筹/贷款	--
合计	-	3,887,426	4,261,918	3,492,522	229,485	10,610	4,437,947	--	--
减: 减值准备	-	23,848	-	-	14,285	-	9,563	--	--
年末净值	-	3,863,578	4,261,918	3,492,522	215,200	10,610	4,428,384	--	--

2019年, 在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币2,791,477千元(2018年: 人民币3,291,980千元); 转入无形资产账面价值为人民币19,017千元(2018年: 人民币15,407千元); 本年无转入投资性房地产的在建工程(2018年: 无)。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

2019年:

人民币千元

项目	年末工程 进度%	年末 利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率%
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设项目	48	17,392	6,783	4.74
中国铁建投资集团有限公司珠海铁建大厦项目	52	5,933	4,986	4.89
中国铁建港航局集团有限公司北方蓝色海洋生产基地	54	4,484	1,185	4.35
其他	--	1,985	1,850	--
合计	--	29,794	14,804	--

2018年:

人民币千元

项目	年末工程 进度%	年末 利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率%
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设项目	34	10,609	6,810	5.17
中国铁建港航局集团有限公司北方蓝色海洋生产基地	74	3,299	1,113	4.35
中铁二十一局集团有限公司西部铁建工程材料科技基地	81	2,121	2,121	4.35
其他	--	1,082	1,082	--
合计	--	17,111	11,126	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 使用权资产

2019年度：

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2018年12月31日					
会计政策变更(附注三、33)	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313
2019年1月1日	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313
本年增加	449,687	902,548	-	40,744	1,392,979
本年减少	146,884	194,321	472,865	9,493	823,563
2019年12月31日	1,210,511	5,839,786	537,643	125,789	7,713,729
二、累计折旧					
2019年1月1日	-	-	-	-	-
本年计提	348,636	1,606,072	59,898	30,073	2,044,679
本年减少	1,804	4,400	2,102	1,355	9,661
2019年12月31日	346,832	1,601,672	57,796	28,718	2,035,018
三、账面价值					
年末余额	863,679	4,238,114	479,847	97,071	5,678,711
年初余额	907,708	5,131,559	1,010,508	94,538	7,144,313

19. 无形资产

2019年：

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
2019年1月1日	7,193,473	45,497,193	164,837	1,216,932	54,072,435
购置	529,508	11,723,703	3,501	211,763	12,468,475
在建工程转入	-	-	-	19,017	19,017
处置子公司减少	-	1,444,297	-	-	1,444,297
处置或报废	157,557	-	-	68,900	226,457
2019年12月31日	7,565,424	55,776,599	168,338	1,378,812	64,889,173
二、累计摊销					
2019年1月1日	1,321,363	1,691,133	23,330	357,460	3,393,286
计提	216,458	219,944	915	170,389	607,706
处置或报废	21,372	-	-	32,441	53,813
2019年12月31日	1,516,449	1,911,077	24,245	495,408	3,947,179
三、减值准备					
2019年1月1日	11,265	-	878	-	12,143
计提	-	1,060,130	-	-	1,060,130
处置	2,222	-	-	-	2,222
2019年12月31日	9,043	1,060,130	878	-	1,070,051
四、账面价值					
年末余额	6,039,932	52,805,392	143,215	883,404	59,871,943
年初余额	5,860,845	43,806,060	140,629	859,472	50,667,006

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

2018年:

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
2018年1月1日	7,098,602	35,035,094	172,511	900,535	43,206,742
购置	290,678	10,460,031	-	313,071	11,063,780
在建工程转入	-	2,068	-	13,339	15,407
处置	195,807	-	7,674	10,013	213,494
2018年12月31日	7,193,473	45,497,193	164,837	1,216,932	54,072,435
二、累计摊销					
2018年1月1日	1,203,694	1,512,663	24,604	266,060	3,007,021
计提	165,355	178,470	-	95,512	439,337
处置	47,686	-	1,274	4,112	53,072
2018年12月31日	1,321,363	1,691,133	23,330	357,460	3,393,286
三、减值准备					
2018年1月1日	42,979	-	878	-	43,857
处置	31,714	-	-	-	31,714
2018年12月31日	11,265	-	878	-	12,143
四、账面价值					
年末余额	5,860,845	43,806,060	140,629	859,472	50,667,006
年初余额	5,851,929	33,522,431	147,029	634,475	40,155,864

于2019年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2018年12月31日：无)。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、65。

于2019年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币78,326千元(2018年12月31日：人民币102,326千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2019年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

人民币千元

土地名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁二十局集团有限公司阎良新生产基地	39,015	正在办理中
中国铁建港航局集团有限公司斗门基地	13,723	正在办理中
中国土木工程集团有限公司坦桑尼亚达市新办公用地	12,138	正在办理中
其他	13,450	正在办理中
合计	78,326	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 无形资产 - 续

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2019年：

人民币千元

项目	年末工程进度 (%)	年末利息资本 化累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
四川德简高速公路特许经营权	80	586,472	309,936	4.76
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德都高速公路特许经营权	56	215,877	133,665	4.88
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	100	165,669	-	-
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	48	85,667	58,465	4.60
北京新机场北线高速公路项目	100	57,579	7,201	4.45
北京兴延高速公路特许经营权	100	45,554	-	-
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
宿州市宿城至皖苏界 S404 特许经营权	48	20,720	20,720	5.00
其他	--	12,295	11,586	--
合计	--	3,104,772	541,573	--

2018年：

人民币千元

项目	年末工程进度 (%)	年末利息资本 化累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
四川德简高速公路特许经营权	63	276,536	205,546	4.68
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	100	165,669	14,606	4.75
四川德都高速公路特许经营权	27	82,212	80,509	4.69
北京新机场北线高速公路项目	49	50,378	50,378	5.98
北京兴延高速公路特许经营权	92	45,554	42,968	4.61
中铁十六局集团有限公司莲花大道项目	82	34,583	-	4.90
湖南省安乡至慈利高速公路项目特许经营权	26	27,202	27,202	4.65
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
其他	--	709	709	--
合计	--	2,597,782	421,918	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 商誉

2019年:

原值

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
收购航盛公司(注1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注2)	91,369	-	-	91,369
其他	38,280	5,919	-	44,199
合计	229,784	5,919	-	235,703

减值准备

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
收购航盛公司(注1)	-	100,135	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注2)	-	15,656	-	15,656
其他	1,071	-	-	1,071
合计	1,071	115,791	-	116,862

2018年:

原值

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
收购航盛公司(注1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注2)	91,369	-	-	91,369
其他	10,073	28,207	-	38,280
合计	201,577	28,207	-	229,784

减值准备

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
收购航盛公司(注1)	-	-	-	-
收购 CIDEON 公司(注2)	-	-	-	-
其他	1,071	-	-	1,071
合计	1,071	-	-	1,071

注1: 于2012年, 本集团收购广东省航盛集团建设有限公司, 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币100,135千元。2019年, 由于内部业务重组和机构改革, 相关收购产生的业务协同效应不再存在, 本集团对该商誉计提减值准备人民币100,135千元。

注2: 于2016年2月29日, 本集团收购CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH 和 CIDEON SchweizAG 三家公司(统称“CIDEON”公司), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币91,369千元。2019年, 本集团对该商誉计提减值准备人民币15,656千元。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
应付离岗福利	352,843	73,006	571,443	108,148
信用减值损失及资产减值准备	11,228,915	2,253,061	7,129,053	1,604,742
可抵扣亏损	2,771,562	511,742	2,377,448	428,018
重组期间产生的可抵税资产评估增值而确认的递延所得税资产	1,383,180	341,388	1,504,711	371,683
可转股债券	-	-	19,871	4,968
内部交易未实现利润	4,714,240	1,093,891	3,367,573	789,049
其他权益工具投资公允价值变动	306,758	64,654	204,958	47,819
其他	5,745,402	1,389,770	6,917,243	1,590,694
合计	26,502,900	5,727,512	22,092,300	4,945,121
项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允价值变动	1,207,810	227,163	753,815	133,847
可转股债券	586,580	146,644	-	-
其他	1,037,233	236,571	531,112	127,948
合计	2,831,623	610,378	1,284,927	261,795

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	102,565	5,624,947	28,273	4,916,848
递延所得税负债	102,565	507,813	28,273	233,522

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	11,291,639	10,780,349
可抵扣亏损	11,563,321	9,525,497
合计	22,854,960	20,305,846

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 递延所得税资产/负债 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币千元

年份	2019年12月31日	2018年12月31日
2019年	-	179,136
2020年	726,436	1,311,151
2021年	758,148	1,093,106
2022年	1,533,850	2,255,109
2023年	3,607,344	4,170,673
2024年	4,154,083	17,246
2025年	25,675	25,675
2026年	35,299	39,503
2027年	130,889	139,775
2028年	295,292	294,123
2029年	296,305	-
合计	11,563,321	9,525,497

22. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
工程质量保证金	62,759,430	51,481,822
土地一级开发及其他工程	7,439,734	5,095,362
预付投资款	355,254	356,254
其他	4,220,093	4,121,127
小计	74,774,511	61,054,565
减：一年内到期的其他非流动资产	7,799,355	4,945,287
其中：工程质量保证金	7,799,355	4,945,287
合计	66,975,156	56,109,278

本集团所有权受到限制的其他非流动资产见附注五、65

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 短期借款

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款(注1、注2)	1,799,449	380,000
抵押借款(附注五、33(注5))	112,873	205,000
保证借款(注3)	5,093,140	4,358,930
信用借款	35,743,804	56,837,154
合计	42,749,266	61,781,084

注1：于2019年12月31日，本集团以应收账款人民币1,245,243千元以及应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2018年12月31日：人民币389,222千元)为质押物，取得短期借款人民币1,236,968千元(2018年12月31日：人民币380,000千元)。

注2：于2019年12月31日，本集团以应收票据人民币562,481千元(2018年12月31日：无)为质押物，取得短期借款人民币562,481千元(2018年12月31日：无)。

注3：于2019年12月31日，所有保证借款均由本集团内部提供担保(2018年12月31日：所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于2019年12月31日，上述短期借款年利率为2.15%至7.99%(2018年12月31日：2.35%至8.00%)。

于2019年12月31日，本集团无逾期借款(2018年12月31日：无)。

24. 吸收存款

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
吸收存款	3,820,235	5,881,497

25. 应付票据

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	17,409,156	8,696,965
银行承兑汇票	52,192,821	42,339,463
合计	69,601,977	51,036,428

于2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 应付账款

应付账款账龄列示如下：

项目	人民币千元	
	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	318,511,674	267,308,664
1年至2年	5,059,474	5,067,436
2年至3年	1,050,771	914,250
3年以上	1,163,385	1,064,526
合计	325,785,304	274,354,876

于2019年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币7,273,630千元(2018年12月31日：人民币7,046,212千元)，主要为应付工程及材料采购款，由于相关工程进度尚未达到合同约定的付款节点，上述款项尚未结清。

27. 合同负债

项目	人民币千元	
	2019年12月31日	2018年12月31日
预收工程款项	61,232,083	44,249,968
预收售楼款(注)	41,866,261	39,148,662
预收材料款	4,040,219	4,862,273
预收产品销售款	353,972	161,881
其他	1,014,054	853,801
合计	108,506,589	89,276,585

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 合同负债 - 续

注：预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2019年12月31日	2019年12月31日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
西安中国铁建·国际城三期项目	3,133,951	65	2020年07月
嘉兴花语江南项目	2,565,443	80	2020年06月
西安中国铁建·国际城二期项目	2,025,592	67	2021年06月
中国铁建·开元小区项目	1,985,352	99	2019年08月
贵安山语城项目	1,459,423	88	2020年03月
中国铁建·杨春湖畔项目	1,316,424	75	2021年12月
西安铁兴西派国际项目	1,281,383	76	2021年10月
中国铁建·玉景阳光项目	1,230,186	53	2020年11月
合肥青秀城项目	1,174,891	77	2020年12月
长沙梅溪湖项目	1,168,950	89	2020年12月
中国铁建·東林道项目	1,157,057	98	2020年08月
香漫溪岸项目	1,149,603	85	2020年08月
中国铁建·万国城项目	1,099,780	83	2020年07月
长春经开区洋浦地块项目	939,480	77	2020年10月
中国铁建·西山梧桐	807,336	63	2020年11月
中国铁建·青秀城项目	764,980	90	2020年04月
中国铁建珠海大厦项目	764,563	35	2020年06月
中国铁建·凤岭国际城	757,187	90	2021年06月
香榭国际项目	745,544	52	2020年11月
中国铁建·山语城(宁波)项目	645,870	73	2020年08月
中国铁建·福州琅岐山语城	604,107	57	2020年12月
上海铁峰房地产开发有限公司临港芦潮港社区 E0605 地块商贸中心项目	589,343	62	2020年06月
御水澜湾项目一期	479,241	34	2021年10月
中国铁建·太原西府国际	442,363	77	2021年04月
中国铁建·贵阳国际城	416,345	77	2021年09月
成都中铁西派澜岸项目	410,813	46	2020年12月
漳州高新区圆山新城中部组团安置房改造项目(一期)	406,823	45	2020年08月
兰州 SOHO 项目	397,210	93	2019年12月
中国铁建·花语江南城	394,048	8	2020年05月
中国铁建·东来尚城项目	384,879	73	2020年06月
其他	11,168,094	--	--
合计	41,866,261	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 合同负债 - 续

于资产负债表日，账龄超过1年的重要合同负债列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2019年12月31日	未结转原因
单位1	第三方	404,251	工程尚未验工计价
单位2	第三方	261,556	工程尚未验工计价
单位3	第三方	253,424	工程尚未验工计价
单位4	第三方	181,340	工程尚未验工计价
单位5	第三方	145,784	工程尚未验工计价
合计	--	1,246,355	--

28. 应付职工薪酬

2019年：

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	9,717,291	57,590,072	57,078,695	10,228,668
离职后福利(设定提存计划)	1,563,280	6,673,519	6,585,100	1,651,699
合计	11,280,571	64,263,591	63,663,795	11,880,367

2018年：

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
短期薪酬	8,701,940	52,318,090	51,302,739	9,717,291
离职后福利(设定提存计划)	1,457,566	5,911,297	5,805,583	1,563,280
合计	10,159,506	58,229,387	57,108,322	11,280,571

短期薪酬：

2019年：

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,978,400	41,585,790	41,198,724	7,365,466
职工福利费	-	3,571,972	3,571,972	-
社会保险费	1,110,730	3,481,968	3,496,710	1,095,988
其中：医疗保险费	970,674	3,038,880	3,052,835	956,719
工伤保险费	91,072	236,105	241,052	86,125
生育保险费	48,984	206,983	202,823	53,144
住房公积金	684,423	3,161,120	3,171,056	674,487
工会经费和职工教育经费	569,131	1,198,488	1,181,633	585,986
其他	374,607	4,590,734	4,458,600	506,741
合计	9,717,291	57,590,072	57,078,695	10,228,668

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

短期薪酬：- 续

2018年：

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,171,699	38,783,781	37,977,080	6,978,400
职工福利费	-	2,824,368	2,824,368	-
社会保险费	1,054,646	3,107,784	3,051,700	1,110,730
其中：医疗保险费	919,130	2,692,150	2,640,606	970,674
工伤保险费	88,520	252,359	249,807	91,072
生育保险费	46,996	163,275	161,287	48,984
住房公积金	680,760	2,775,309	2,771,646	684,423
工会经费和职工教育经费	523,855	1,067,032	1,021,756	569,131
其他	270,980	3,759,816	3,656,189	374,607
合计	8,701,940	52,318,090	51,302,739	9,717,291

设定提存计划：

2019年：

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险费	1,146,935	5,074,155	5,038,292	1,182,798
失业保险费	91,745	194,898	195,276	91,367
补充养老保险费	324,600	1,404,466	1,351,532	377,534
合计	1,563,280	6,673,519	6,585,100	1,651,699

2018年：

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
基本养老保险费	1,103,707	4,757,840	4,714,612	1,146,935
失业保险费	99,329	162,492	170,076	91,745
补充养老保险费	254,530	990,965	920,895	324,600
合计	1,457,566	5,911,297	5,805,583	1,563,280

本集团设定提存计划包括当地政府管理的基本养老保险和失业保险，以及企业年金方案。除每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

29. 应交税费

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	2,264,422	2,962,306
企业所得税	2,352,430	2,513,210
其他	2,353,152	1,472,598
合计	6,970,004	6,948,114

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 其他应付款

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金、押金	18,653,879	14,810,200
应付代垫款	21,365,743	12,101,637
关联方往来	7,589,027	6,345,515
应付股利	977,453	447,024
其他	21,530,710	21,724,666
合计	70,116,812	55,429,042

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2019年12月31日	未结转原因
单位1	第三方	187,166	往来款，未结算
单位2	第三方	157,108	往来款，未结算
单位3	第三方	141,500	往来款，未结算
单位4	第三方	136,358	往来款，未结算
单位5	第三方	135,926	往来款，未结算
合计	--	758,058	--

31. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、33)	16,914,489	17,833,584
一年内到期的应付债券(附注五、34)	13,565,374	1,000,000
一年内到期的租赁负债(附注五、35)	1,920,949	-
一年内到期的长期应付款	2,140,031	4,221,089
一年内到期的离职后福利费(附注五、37)	119,668	164,298
一年内到期的预计负债	11,565	-
合计	34,672,076	23,218,971

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款(附注五、33(注1、注2))	947,593	-
抵押借款(附注五、33(注4、注5))	2,569,180	1,035,880
保证借款(附注五、33(注8))	3,363,450	2,331,640
信用借款	10,034,266	14,466,064
合计	16,914,489	17,833,584

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 其他流动负债

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额	14,449,127	7,095,560
短期融资债券(注 1)	-	4,998,272
其他	298,409	341,132
合计	14,747,536	12,434,964

注 1：短期融资债券计息方式为固定利率、到期一次还本付息。

短期融资债券变动列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销	本年还本付息	年末余额
中国铁建股份有限公司 2018 年第一期超短期融资券	3,000,000	2018 年 9 月 13 日	9 个月	3,000,000	-	47,241	-	3,047,241	-
中国铁建房地产集团有限公司 2018 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2018 年 11 月 28 日	9 个月	1,998,272	-	51,156	1,728	2,051,156	-
中国铁建股份有限公司 2019 年第一期超短期融资券	3,000,000	2019 年 5 月 23 日	6 个月	-	3,000,000	39,836	-	3,039,836	-
中国铁建股份有限公司 2019 年第二期超短期融资券	4,000,000	2019 年 6 月 13 日	6 个月	-	4,000,000	54,098	-	4,054,098	-
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年度第一期超短期融资券	1,500,000	2019 年 1 月 16 日	9 个月	-	1,498,425	38,836	1,575	1,538,836	-
中国铁建房地产集团有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	1,500,000	2019 年 1 月 24 日	9 个月	-	1,498,425	38,614	1,575	1,538,614	-
合计	15,000,000	--	--	4,998,272	9,996,850	269,781	4,878	15,269,781	-

33. 长期借款

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款(注 1、注 2、注 3)	35,091,405	26,840,000
抵押借款(注 4、注 5、注 6、注 7)	6,639,979	4,725,841
保证借款(注 8)	21,249,507	13,529,940
信用借款	24,955,147	24,744,696
合计	87,936,038	69,840,477

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 48,874,715 千元的特许经营权(2018 年 12 月 31 日：人民币 41,455,348 千元)为质押物，取得长期借款人民币 33,787,052 千元，其中一年内到期部分 114,500 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 25,970,000 千元，其中无一年内到期部分)。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 4,779,563 千元的其他非流动资产(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,888,875 千元)为质押物，取得长期借款人民币 2,110,946 千元，其中一年内到期部分 833,093 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 800,000 千元，其中无一年内到期部分)。

注 3：于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 133,142 千元的长期应收款(2018 年 12 月 31 日：人民币 149,599 千元)为质押物，取得长期借款人民币 141,000 千元，其中无一年内到期的部分(2018 年 12 月 31 日：人民币 70,000 千元，其中无一年内到期部分)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 长期借款 - 续

注 4: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 1,018,038 千元的固定资产(2018 年 12 月 31 日: 人民币 60,969 千元)为抵押物, 取得长期借款人民币 355,148 千元, 其中一年内到期部分 22,004 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 21,539 千元, 其中无一年内到期部分)。

注 5: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 25,222,650 千元的存货(2018 年 12 月 31 日: 人民币 14,401,283 千元)为抵押物, 取得短期借款人民币 112,873 千元及长期借款人民币 8,554,011 千元, 其中一年内到期部分人民币 2,547,176 千元(2018 年 12 月 31 日: 短期借款人民币 205,000 千元及长期借款人民币 5,730,732 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,035,880 千元)。

注 6: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 1,291,510 千元的长期应收款(2018 年 12 月 31 日: 无)为抵押物, 取得长期借款人民币 300,000 千元, 其中无一年内到期部分(2018 年 12 月 31 日: 无)。

注 7: 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 48,600 千元的在建工程为抵押物, 取得长期借款人民币 9,450 千元。

注 8: 于 2019 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2018 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保), 其中一年内到期部分人民币 3,363,450 千元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 2,331,640 千元)。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2018 年 12 月 31 日: 无)。

于报告期末, 长期借款的到期情况如下:

项目	人民币千元	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、31)	16,914,489	17,833,584
两年内到期(含两年)	16,265,195	20,591,310
三至五年内到期(含三年和五年)	29,947,337	14,351,111
五年以上	41,723,506	34,898,056
合计	104,850,527	87,674,061

34. 应付债券

应付债券包括本公司及子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的中期票据、非公开定向债务融资工具及本集团提供担保的债券, 债券计息方式为固定利率、按期付息、到期还本; 本公司在国际市场发行的 5 年期零利率美元可转股债券及 5 年期人民币可转股债券, 计息方式为固定利率、半年付息、到期还本; 境外子公司在国际市场发行的 10 年期美元债券, 由本公司提供保证担保, 计息方式为固定利率、半年付息、到期还本。

项目	人民币千元	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券合计	39,709,268	38,458,422
减: 一年内到期的应付债券合计(附注五、31)	13,565,374	1,000,000
一年后到期的应付债券合计	26,143,894	37,458,422

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2019年1月1日	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年偿还及支付利息	2019年12月31日
中国铁建股份有限公司2013年度第一期中期票据	10,000,000	2013年06月20日	7年	10,000,000	5.10%	9,979,362	-	509,256	11,621	510,000	10,261,286
铁建宇翔有限公司2023年到期的利率为3.5%的8亿美元债券	8亿美元	2013年05月16日	10年	8亿美元	3.50%	5,463,582	-	194,223	95,849	193,827	5,583,848
中国铁建股份有限公司2021年到期的5亿美元零息可转债债券(注2)	5亿美元	2016年01月29日	5年	5亿美元	0.00%	3,040,981	-	-	257,105	-	3,298,086
中国铁建房地产集团有限公司2015年第一期公司债券	3,000,000	2015年09月29日	5年	3,000,000	4.80%	2,971,853	-	144,000	17,084	144,000	3,024,938
中国铁建房地产集团有限公司2016年第一期公司债券	2,800,000	2016年01月08日	5年	2,800,000	3.70%	2,789,332	-	103,600	5,103	103,600	2,889,402
中国铁建房地产集团有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	2,700,000	2019年03月15日	5年	2,700,000	4.25%	-	2,688,840	86,063	1,533	-	2,776,436
中国铁建房地产集团有限公司2018年度第一期中期票据	2,200,000	2018年01月19日	5年	2,200,000	5.94%	2,192,819	-	130,680	1,601	130,680	2,314,209
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)(品种二)	1,500,000	2019年01月10日	5年	1,500,000	4.90%	-	1,494,028	67,375	963	-	1,562,366
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)(品种一)	1,500,000	2019年01月10日	3年	1,500,000	4.73%	-	1,496,009	65,038	1,073	-	1,562,120
中国铁建房地产集团有限公司2016年第三期公司债券	1,500,000	2016年04月19日	5年	1,500,000	4.75%	1,494,698	-	63,900	(2,533)	312,000	1,292,065
中国铁建投资集团有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)	1,200,000	2019年04月09日	3年	1,200,000	3.98%	-	1,198,642	35,157	70	-	1,233,869
中铁十六局集团有限公司2019年非公开发行公司债券	1,000,000	2019年10月30日	10年	1,000,000	4.73%	-	1,000,000	8,015	-	-	1,008,015
中国铁建房地产集团有限公司2016年第四期公司债券	1,500,000	2016年05月24日	5年	1,500,000	4.70%	1,494,453	-	57,921	(1,158)	626,500	969,341
中铁建(北京)物业管理有限公司2017年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017年12月13日	7年	960,000	6.90%	868,360	-	57,549	1,203	132,411	823,130
中国铁建房地产集团有限公司2019年度第一期债权融资计划	654,000	2019年12月05日	3年	654,000	6.10%	-	654,000	-	-	-	654,000
中国铁建房地产集团有限公司2019年非公开发行公司债券(第二期)	300,000	2019年03月18日	5年	300,000	4.90%	-	298,758	11,025	169	-	309,952
中国铁建股份有限公司2021年到期的人民币34.5亿元1.5%票息可转债债券(注1)	3,450,000	2016年12月21日	5年	3,450,000	1.50%	3,172,629	-	50,332	268,511	3,346,750	146,205
中国铁建房地产集团有限公司2016年第二期公司债券	3,000,000	2016年01月20日	3年	3,000,000	4.58%	2,990,353	-	11,450	9,647	3,137,400	-
中铁十五局2016年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016年03月04日	3年	400,000	4.50%	400,000	-	2,900	-	418,000	-
中铁二十四局2016年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016年03月24日	3年	600,000	4.13%	600,000	-	5,507	-	624,780	-
中铁十六局2016年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016年09月06日	3年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	30,000	-	1,040,000	-
合计	--	--	--	--	--	38,458,422	8,830,277	1,633,991	667,841	10,719,948	39,709,268
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	1,000,000	--	--	--	--	13,565,374
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	37,458,422	--	--	--	--	26,143,894

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2018年1月1日	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年偿还及支付利息	2018年12月31日
中国铁建股份有限公司2013年度第一期中期票据	10,000,000	2013年06月20日	7年	10,000,000	5.10%	9,969,024	-	510,000	10,338	510,000	9,979,362
铁建宇翔有限公司2023年到期的利率为3.5%的8亿美元债券	8亿美元	2013年05月16日	10年	8亿美元	3.50%	5,196,349	-	185,750	267,233	185,846	5,463,582
中国铁建股份有限公司2021年到期的人民币34.5亿元1.5%票息可转股债券(注1)	3,450,000	2016年12月21日	5年	3,450,000	1.50%	3,093,529	-	51,750	79,100	51,750	3,172,629
中国铁建股份有限公司2021年到期的5亿美元零息可转股债券(注2)	5亿美元	2016年01月29日	5年	5亿美元	0.00%	2,722,717	-	-	318,264	-	3,040,981
中国铁建房地产集团有限公司2016年第二期公司债券	3,000,000	2016年01月20日	5年	3,000,000	4.58%	2,986,206	-	137,400	4,147	137,400	2,990,353
中国铁建房地产集团有限公司2015年第一期公司债券	3,000,000	2015年09月29日	5年	3,000,000	4.80%	2,985,179	-	126,450	(13,326)	120,600	2,971,853
中国铁建房地产集团有限公司2016年第一期公司债券	2,800,000	2016年01月08日	5年	2,800,000	3.70%	2,784,611	-	103,600	4,721	103,600	2,789,332
中国铁建房地产集团有限公司2018年度第一期中期票据	2,200,000	2018年01月19日	5年	2,200,000	5.94%	-	2,200,000	119,790	(7,181)	-	2,192,819
中国铁建房地产集团有限公司2016年第三期公司债券	1,500,000	2016年04月19日	5年	1,500,000	4.80%	1,492,662	-	72,000	2,036	72,000	1,494,698
中国铁建房地产集团有限公司2016年第四期公司债券	1,500,000	2016年05月24日	5年	1,500,000	5.10%	1,492,450	-	76,500	2,003	76,500	1,494,453
中铁十六局2016年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016年09月06日	5年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	40,000	-	40,000	1,000,000
中铁建(北京)物业管理有限公司2017年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017年12月13日	7年	960,000	6.90%	955,196	-	65,897	664	124,968	868,360
中铁二十四局2016年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016年03月24日	3年	600,000	4.13%	600,000	-	25,124	-	24,780	600,000
中铁十五局2016年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016年03月04日	3年	400,000	4.50%	400,000	-	18,355	-	18,000	400,000
中国铁建股份有限公司2011年度第一期中期票据	7,500,000	2011年10月14日	7年	7,500,000	6.28%	7,487,134	-	375,510	12,866	7,971,000	-
中铁二十局2015年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015年03月13日	3年	700,000	6.50%	700,000	-	21,700	-	721,700	-
中铁二十三局2015年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000	2015年02月11日	3年	100,000	6.30%	99,989	-	812	11	100,811	-
中铁二十三局2015年度第二期非公开定向债务融资工具	100,000	2015年02月12日	3年	100,000	6.30%	99,988	-	828	12	100,828	-
中铁二十五局2015年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015年01月30日	3年	400,000	6.50%	400,000	-	2,084	-	402,084	-
中国铁建投资集团有限公司2015年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015年07月28日	3年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	31,027	-	1,048,500	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司2015年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2015年02月11日	3年	200,000	6.00%	200,000	-	-	-	200,000	-
合计	--	--	--	--	--	45,665,034	2,200,000	1,964,577	680,888	12,010,367	38,458,422
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	9,987,111	--	--	--	--	1,000,000
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	35,677,923	--	--	--	--	37,458,422

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

注 1: 本公司于 2016 年 12 月 21 日于境外发行了五年期票息 1.5% 可转股债券, 本金总额为人民币 34.5 亿元(以美元结算), 债券转换期为 2017 年 1 月 31 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 13.775 港元(以 1 港元兑 0.8898 人民币的固定汇率折算), 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券中负债成份按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认负债成份的部分确认为权益成份。2019 年 12 月 23 日, 本公司赎回并注销可转股债券本金人民币 32.95 亿元, 剩余部分已于 2020 年 1 月 23 日全部赎回。

注 2: 本公司于 2016 年 1 月 29 日于境外发行了五年期零利率可转股债券, 本金总额为 5 亿美元, 债券转换期为 2016 年 3 月 10 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 10.30 港元, 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券嵌入衍生金融负债按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认为衍生金融负债的部分确认为债务工具。

35. 租赁负债

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债合计	5,081,929	
减: 一年内到期的租赁负债合计(附注五、31)	1,920,949	
一年后到期的租赁负债合计	3,160,980	

36. 长期应付款

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程质量保证金(注 1)	7,515,958	5,635,733
应付融资租赁款		563,764
专项应付款(注 2)	99,222	155,269
其他	948,017	842,815
合计	8,563,197	7,197,581

注 1: 本集团的工程承包、房地产开发等业务, 与供应商根据采购合同的条款结算, 相关合同的工程质量保证金通常于工程完工且质保期结束后到期。对于到期期限一年以上的应付工程质量保证金, 本集团列示为长期应付款, 到期期限在一年以内的应付工程质量保证金, 本集团列示为一年内到期的非流动负债。对于比较财务报表数据, 本集团进行重分类列报, 原列报于应付账款的工程质量保证金人民币 9,316,030 千元, 其中, 人民币 5,635,733 千元重分类列报于长期应付款, 人民币 3,680,297 千元重分类列报于一年内到期的其他非流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 长期应付款 - 续

注 2: 2019 年:

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
专项拨付资金	96,285	73,417	81,286	88,416
科研经费	58,984	7,271	55,449	10,806
合计	155,269	80,688	136,735	99,222

2018 年:

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
专项拨付资金	547,372	29,958	481,045	96,285
科研经费	55,877	23,907	20,800	58,984
其他	351	-	351	-
合计	603,600	53,865	502,196	155,269

37. 长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
设定受益计划-离职后福利费	233,175	407,145

本集团部分职工已办理长期离岗。离职后福利费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。离职后福利的具体条款视相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
折现率(%)	2.75	2.75
长期离岗人员平均费用增长率(%)	2.50	2.50
平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00
设定受益计划的平均期间(年)	2.3	2.4

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 长期应付职工薪酬 - 续

下表为2019年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

人民币千元

	增加	设定受益计划 (减少)/增加	减少	设定受益计划 增加/(减少)
折现率	0.25个百分点	(1,920)	0.25个百分点	1,950
医疗费用增长	1个百分点	30	1个百分点	(30)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

设定受益计划义务现值变动如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
年初余额	571,443	925,357
计入当期损益		
过去服务成本	-	(360)
利息净额	12,800	28,490
计入其他综合收益		
精算利得	(15,729)	(59,224)
其他变动		
已支付的福利	(215,671)	(322,820)
年末余额	352,843	571,443
其中：一年内到期的离职后福利费(附注五、31)	(119,668)	(164,298)
一年后到期的离职后福利费	233,175	407,145

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韦莱韬悦咨询公司针对截至2019年12月31日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 递延收益

2019年:

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
与资产相关的政府补助	1,070,289	1,249,714	469,410	1,850,593
与收益相关的政府补助	46,471	791,295	399,709	438,057
其他	1,147,023	164,926	758,379	553,570
合计	2,263,783	2,205,935	1,627,498	2,842,220

2018年:

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
与资产相关的政府补助	148,316	975,043	53,070	1,070,289
与收益相关的政府补助	22,304	377,049	352,882	46,471
其他	660,862	523,918	37,757	1,147,023
合计	831,482	1,876,010	443,709	2,263,783

于2019年12月31日, 涉及政府补助的项目如下:

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年新增	本年计入营业外收入/其他收益	其他变动(注)	2019年12月31日	与资产/收益相关
四川德都高速公路项目	500,000	1,217,200	-	-	1,717,200	与资产相关
企业发展及扶持基金	463	214,286	(137,570)	-	77,179	与资产/收益相关
其他	616,297	609,523	(276,623)	(454,926)	494,271	--
合计	1,116,760	2,041,009	(414,193)	(454,926)	2,288,650	--

于2018年12月31日, 涉及政府补助的项目如下:

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年新增	本年计入营业外收入/其他收益	其他变动(注)	2018年12月31日	与资产/收益相关
四川德都高速公路项目	-	500,000	-	-	500,000	与资产相关
工业发展专项资金	-	387,000	-	-	387,000	与收益相关
企业发展及扶持基金	166	142,272	(141,398)	(577)	463	与资产/收益相关
其他	170,454	322,820	(214,642)	(49,335)	229,297	--
合计	170,620	1,352,092	(356,040)	(49,912)	1,116,760	--

注: 本集团对于与资产相关的政府补助, 在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时冲减相关资产的账面价值。

39. 其他非流动负债

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
衍生工具-可转债债券(附注五、34注2)	244,414	850,865
其他	189,620	231,600
合计	434,034	1,082,465

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 股本

2019年:

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

2018年:

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

41. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2019年12月31日	2018年12月31日
2016年可续期公司债券(第一期)	注1	-	7,992,104
2016年可转股债券	注2	18,336	408,129
2017年可续期贷款	注3	-	5,000,000
2018年可续期公司债券	注4	6,992,689	6,992,689
2019年可续期公司债券	注5	11,994,417	-
2019年可续期贷款	注6	15,201,000	-
2019年铁建中期票据	注7	5,982,651	-
合计		40,189,093	20,392,922

注1: 本公司于2016年6月29日发行的“中国铁建股份有限公司2016年可续期公司债券(第一期)”,其基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,本公司有权行使续期选择权。如本公司不行使续期选择权,则该债券在本公司全额兑付时到期。本公司在该债券基础期限末选择不行使续期选择权,并根据本债券发行协议的约定,于2019年6月29日前将本债券的本金和利息足额划付至中国证券登记结算有限责任公司上海分公司,赎回永续债人民币80亿元,并按其账面价值及赎回价格之差人民币7,896千元计入资本公积。

注2: 本公司于2016年12月21日发行五年期票息1.5%可转股债券,本金总额为人民币3,450,000千元,其中计入权益部分为人民币408,129千元。2019年12月23日,本公司将该可转股债券中本金总额人民币3,295,000千元的部分(占债券初始本金总额约95.51%)进行了赎回,并将其对应权益部分的账面价值人民币389,793千元转入资本公积。剩余可转股债券已于2020年1月23日全部赎回。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 其他权益工具 - 续

- 注 3: 本公司于 2017 年 12 月 22 日发行可续期贷款, 本金总额为人民币 50 亿元。根据合同条款约定, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为其不符合金融负债的定义, 将其计入其他权益工具。2019 年本公司将该可续期贷款全部赎回。
- 注 4: 本公司于 2018 年发行可续期公司债券, 本金总额为人民币 70 亿元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 7,311 千元后剩余部分人民币 6,992,689 千元计入其他权益工具。
- 注 5: 本公司于 2019 年发行三期可续期公司债券, 本金总额为人民币 120 亿元。根据该债券发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 5,583 千元后剩余部分人民币 11,994,417 千元计入其他权益工具。
- 注 6: 本公司于 2019 年办理可续期贷款, 本金总额为人民币 15,201,000 千元。根据该可续期贷款合同条款约定, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为其不符合金融负债的定义, 将其计入其他权益工具。
- 注 7: 本公司于 2019 年发行两期中期票据, 本金总额为人民币 60 亿元。根据该中期票据发行条款, 本公司无交付现金或其他金融资产的合同义务, 本公司认为该债券不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除发行费用共计人民币 17,349 千元后剩余部分人民币 5,982,651 千元计入其他权益工具。

42. 资本公积

2019 年:

人民币千元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
与少数股东的权益性交易(注 1) (附注七、1)	(461,878)	4,020,273	681,714	2,876,681
其他(注 2)	(506,626)	389,793	7,896	(124,729)
合计	40,434,270	4,410,066	689,610	44,154,726

2018 年:

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
收购少数股东股权	(467,584)	5,706	-	(461,878)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
合计	40,428,564	5,706	-	40,434,270

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 资本公积 - 续

注 1：于 2019 年 12 月 18 日，本公司及本公司之子公司中铁十一局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司(以下简称“标的公司”)与若干第三方投资者签订《增资协议》和《投资协议》。根据《增资协议》和《投资协议》，第三方投资者以现金的方式对标的公司进行增资，增资完成后，本公司对标的公司的持股比例由原 100%分别下降至 81.62%、85.64%、87.34%和 70.77%，但未丧失对标的公司的控制权。第三方投资者对标的公司增资金额总计人民币 11,000,000 千元，该项交易导致本集团于 2019 年 12 月 31 日的合并财务报表中资本公积增加人民币 2,996,354 千元，少数股东权益增加人民币 8,003,646 千元。

于 2019 年 12 月，本公司之子公司中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司和中铁城建集团有限公司及其下属子公司与若干第三方投资者签订《增资协议》和《股权转让协议》，第三方投资者对其下属子公司增资金额总计人民币 5,950,000 千元，该项交易导致本集团于 2019 年 12 月 31 日合并财务报表中资本公积增加人民币 1,022,523 千元，少数股东权益增加人民币 4,927,477 千元。

注 2：本公司于 2016 年 12 月 21 日发行五年期票息 1.5%可转股债券，本金总额为人民币 3,450,000 千元，其中计入权益部分为人民币 408,129 千元。2019 年 12 月 23 日，本公司将该可转股债券中本金总额人民币 3,295,000 千元的部分(占债券初始本金总额约 95.51%)进行了赎回，并将其对应权益部分的账面价值人民币 389,793 千元转入资本公积。剩余可转股债券已于 2020 年 1 月 23 日全部赎回。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

人民币千元

项目	2018年 1月1日	增减变动	减：前期其他 综合收益本年 结转留存收益	2019年 1月1日	增减变动	减：前期其他 综合收益本年 结转留存收益	2019年 12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(51,167)	60,896	603	9,126	15,729	(2,021)	26,876
重新计量设定受益计划变动额的递延所得税影响	(36,094)	(12,146)	-	(48,240)	(2,714)	-	(50,954)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(136,130)	13,550	-	(122,580)	251,093	-	128,513
其他债权投资公允价值变动	-	513	-	513	(417)	-	96
其他权益工具投资公允价值变动	700,428	(480,632)	(100)	219,896	382,311	-	602,207
其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响	(145,901)	100,181	-	(45,720)	(80,750)	-	(126,470)
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	(7,785)	-	(7,785)
金融资产重分类计入其他综合收益的金额递延所得税影响	-	-	-	-	2,703	-	2,703
外币报表折算差额	(507,015)	(21,039)	-	(528,054)	(113,186)	104	(641,344)
合计	(175,879)	(338,677)	503	(515,059)	446,984	(1,917)	(66,158)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本年发生额：

2019年：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	15,729	2,714	13,015	-
其他权益工具投资公允价值变动	353,903	76,481	301,561	(24,139)
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	251,093	-	251,093	-
其他债权投资公允价值变动	(417)	-	(417)	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(10,327)	(2,703)	(5,082)	(2,542)
外币报表折算差额	(111,992)	-	(113,186)	1,194
合计	497,989	76,492	446,984	(25,487)

2018年：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	59,224	12,146	48,750	(1,672)
其他权益工具投资公允价值变动	(492,114)	(101,679)	(380,451)	(9,984)
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	13,550	-	13,550	-
其他债权投资公允价值变动	513	-	513	-
外币报表折算差额	(20,962)	-	(21,039)	77
合计	(439,789)	(89,533)	(338,677)	(11,579)

44. 专项储备

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的1.5%和2%提取安全生产费用，并按其规定使用。具体会计政策详见附注三、29。

45. 盈余公积

2019年：

人民币千元

项目	2019年1月1日	本年增加	2019年12月31日
法定盈余公积(注)	3,229,881	1,383,625	4,613,506

2018年：

人民币千元

项目	2018年1月1日	本年增加	2018年12月31日
法定盈余公积(注)	2,890,437	339,444	3,229,881

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 盈余公积 - 续

注： 根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46. 未分配利润

项目	人民币千元	
	2019年	2018年
年初未分配利润	92,768,356	78,483,316
归属于母公司股东的净利润	20,197,378	17,935,281
减：提取法定盈余公积	1,383,625	339,444
分配普通股现金股利(注 1)	2,851,704	2,444,317
分配其他权益工具持有人利息(注 2)	1,239,523	866,983
其他	(1,917)	503
年末未分配利润(注 3)	107,488,965	92,768,356

注 1： 根据本公司 2019 年 6 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.21 元(2018 年：每股人民币 0.18 元)，按照已发行股份 13,579,541,500 股计算，共计人民币 2,851,704 千元(2018 年：人民币 2,444,317 千元)，上述股利分别于 2019 年 7 月 25 日和 2019 年 8 月 9 日发放。

注 2： 2019 年，本集团分配永续期公司债券及永续期贷款利息人民币 1,239,523 千元(2018 年：人民币 866,983 千元)。

注 3： 2019 年 12 月 31 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：人民币 148,950 千元)。

47. 营业收入及成本

项目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,182,647	746,000,147	726,325,658	656,255,482
其他业务	6,269,510	4,364,921	3,797,387	2,455,784
合计	830,452,157	750,365,068	730,123,045	658,711,266

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 营业收入及成本 - 续

(1) 营业收入列示如下：

行业名称	人民币千元	
	2019年	2018年
工程承包	713,557,663	622,822,165
房地产开发	41,297,403	36,913,777
工业制造	16,379,287	14,596,953
勘察设计及咨询	17,946,952	16,295,241
其他	41,270,852	39,494,909
合计	830,452,157	730,123,045

(2) 营业收入的分解信息

营业收入确认时间	人民币千元					
	工程承包	房地产开发	工业制造	勘察设计及咨询	其他	合计
在某一时段内履行履约义务	713,557,663	-	-	17,096,203	4,234,640	734,888,506
在转移商品或服务控制权时	-	41,297,403	16,379,287	850,749	37,036,212	95,563,651
合计	713,557,663	41,297,403	16,379,287	17,946,952	41,270,852	830,452,157

(3) 本集团提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2019年12月31日，本集团部分工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的履约进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

48. 税金及附加

人民币千元

项目	2019年	2018年
城市维护建设税	768,925	790,454
印花税	391,191	364,656
房产税	224,007	222,972
其他	3,249,427	3,427,798
合计	4,633,550	4,805,880

49. 销售费用

人民币千元

项目	2019年	2018年
职工薪酬	2,713,083	2,334,989
广告及业务宣传费	1,469,782	1,137,664
运输费	329,224	269,505
其他	920,766	689,172
合计	5,432,855	4,431,330

50. 管理费用

人民币千元

项目	2019年	2018年
职工薪酬	13,019,187	12,200,212
固定资产折旧费	679,006	727,386
办公差旅及交通费	1,227,660	1,172,341
其他	3,225,407	3,135,693
合计	18,151,260	17,235,632

2019年上述管理费用中包括审计费人民币33,364千元(2018年：人民币33,364千元)。

51. 研发费用

人民币千元

项目	2019年	2018年
研发人员及物料等支出	16,527,801	11,571,783

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 财务费用

人民币千元

项目	2019年	2018年
利息支出	11,118,265	8,703,043
减：利息收入	3,982,445	3,077,852
减：利息资本化金额	4,424,989	3,022,879
汇兑收益	(473,879)	(130,803)
银行手续费及其他	1,395,396	1,438,804
合计	3,632,348	3,910,313

借款费用资本化金额已计入固定资产(附注五、16)、在建工程(附注五、17)、无形资产(附注五、19)及房地产开发成本(附注五、8(1))中。

53. 资产减值损失

人民币千元

项目	2019年	2018年
无形资产减值损失	(1,060,130)	-
存货跌价损失	(203,081)	(56,217)
其他	(230,588)	(123,418)
合计	(1,493,799)	(179,635)

54. 信用减值损失

人民币千元

项目	2019年	2018年
应收款项及合同资产减值损失	(3,502,359)	(4,254,765)
贷款减值损失	(15,000)	(38,000)
合计	(3,517,359)	(4,292,765)

55. 其他收益

人民币千元

项目	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	322,530	241,778
其他	92,609	18,362
合计	415,139	260,140

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

56. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	2,396,480	1,257,184
处置长期股权投资产生的投资收益	166,307	24,373
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,964	10,029
取得控制权后，原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	-	98,302
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(2,908,505)	(1,627,411)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	187,668	65,287
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	36,902	5,278
交易性金融资产在处置时取得的投资收益	-	20,168
其他	(301,852)	(79,461)
合计	(420,036)	(226,251)

57. 公允价值变动收益(损失)

人民币千元

项目	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债	656,543	(226,347)

58. 营业外收入

人民币千元

项目	2019年	2018年	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的款项	357,294	287,740	357,294
赔偿金、违约金及各种罚款收入	193,443	176,532	193,443
政府补助	96,503	165,614	96,503
债务重组利得	14,939	133,650	14,939
其他	312,534	333,462	312,534
合计	974,713	1,096,998	974,713

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2019年	2018年	与资产/收益相关
科研补助及财政奖励	227,688	141,398	与收益相关
税收返还及奖励	119,616	108,485	与收益相关
征地拆迁经济补助	32,270	70,623	与收益相关
其他	39,459	86,886	与收益相关
合计	419,033	407,392	--
其中：计入其他收益	322,530	241,778	--
计入营业外收入	96,503	165,614	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

59. 营业外支出

人民币千元

项目	2019年	2018年	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	351,321	359,491	351,321
捐赠支出	42,328	19,025	42,328
债务重组损失	3,041	675	3,041
其他(注)	180,152	934,311	180,152
合计	576,842	1,313,502	576,842

注：2018年度的其他主要系本公司需要承担的“三供一业”移交改造费用。根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发[2016]45号)、《关于印发《中央企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理暂行办法》的通知》(财资[2016]38号)以及其他相关管理文件要求，“三供一业”分离移交涉及的移交改造费用由中央财政、本公司的控股股东和本公司共同承担。本公司需要承担的费用金额为人民币710,165千元。

60. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
提供服务成本	661,211,928	579,575,461
商品销售成本	72,949,220	66,786,831
职工薪酬	18,391,333	16,676,790
固定资产折旧(附注五、16)	14,915,406	13,173,356
无形资产摊销(附注五、19)	607,706	439,337
使用权资产折旧(附注五、18)	2,044,679	

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 所得税费用

人民币千元

项目	2019年	2018年
当期所得税费用-中国企业所得税	5,807,731	6,532,972
当期所得税费用-其他	111,014	43,659
递延所得税费用	(515,786)	(1,309,777)
合计	5,402,959	5,266,854

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
利润总额	28,026,650	25,105,262
按法定25%税率计算的所得税费用(2018年：25%)	7,006,662	6,276,316
某些子公司适用不同税率的影响	(922,320)	(829,445)
归属于合营企业和联营企业的损益	(599,120)	(316,274)
无须纳税的收入的影响	(354,350)	(349,111)
不可抵扣的费用的影响	336,766	314,312
使用前期未确认递延税资产的税务亏损的影响	(286,635)	(464,940)
研究开发支出的税收优惠(注)	(1,106,615)	(953,030)
本年未确认递延税资产的税务亏损的影响	1,112,597	1,116,199
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	190,022	430,402
对以前期间当期所得税的调整	6,379	27,024
其他	19,573	15,401
按本集团实际税率计算的所得税费用	5,402,959	5,266,854

注：根据财税[2018]99号文的规定，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，企业研究开发费用税前加计扣除比例提高为75%。

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

项目	人民币千元	
	2019年	2018年
收益		
归属于母公司股东的当年净利润	20,197,378	17,935,281
其中：持续经营损益	20,197,378	17,935,281
减：归属于其他权益工具持有人	1,239,523	866,983
归属于普通股股东的当年净利润	18,957,855	17,068,298
股份		
本公司发行在外普通股的股数	13,579,541,500	13,579,541,500
基本每股收益(人民币元/股)	1.40	1.26
稀释每股收益(人民币元/股)(注)	1.33	1.23

注：已考虑本公司于2016年1月29日发行的500,000,000美元可转债债券以及于2016年12月21日发行的人民币34.5亿元可转债债券的股份转换影响。

63. 现金流量表项目注释

项目	人民币千元	
	2019年	2018年
(1)收到的其他与经营活动有关的现金：		
出租固定资产收入	809,958	698,621
原材料销售收入	684,650	741,354
政府补助	419,033	425,754
其他	14,598,844	11,414,345
合计	16,512,485	13,280,074

项目	人民币千元	
	2019年	2018年
(2)支付的其他与经营活动有关的现金：		
办公及运输费	1,556,884	1,441,846
维修及保养费	451,788	418,039
广告及业务宣传费	1,469,782	1,137,664
其他	7,393,711	7,564,800
合计	10,872,165	10,562,349

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 现金流量表项目注释 - 续

人民币千元

项目	2019年	2018年
(3)收到的其他与筹资活动有关的现金:		
供应链资产支持专项计划收到现金	6,507,000	4,700,000
合计	6,507,000	4,700,000

人民币千元

项目	2019年	2018年
(4)支付的其他与筹资活动有关的现金:		
赎回2016年可续期公司债权(第一期)(附注五、41(注1))	8,000,000	-
赎回2017年可续期贷款(附注五、41(注3))	5,000,000	-
支付租赁负债本金和利息	1,970,045	-
其他	10,000	-
合计	14,980,045	-

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

项目	2019年	2018年
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,623,691	19,838,408
加: 资产减值损失	1,493,799	179,635
信用减值损失	3,517,359	4,292,765
固定资产折旧	14,915,406	13,173,356
使用权资产折旧	2,044,679	
无形资产摊销	607,706	439,337
投资性房地产摊销	201,900	207,411
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(211,564)	(444,013)
公允价值变动(收益)损失	(656,543)	226,347
财务费用	5,597,643	5,496,938
投资收益	(2,790,321)	(1,401,160)
递延所得税资产的增加	(691,355)	(1,427,819)
递延所得税负债的增加	180,975	118,042
存货的增加	(34,935,209)	(28,684,693)
合同资产的(增加)减少	(31,067,140)	3,091,041
经营性应收项目的增加	(19,621,112)	(40,272,020)
经营性应付项目的增加	80,142,164	26,627,982
存放中央银行款项的(增加)减少	(1,346,240)	3,986,304
经营活动使用的现金流量净额	40,005,838	5,447,861

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 现金流量表补充资料 - 续

(1) 现金流量表补充资料 - 续

现金及现金等价物净变动：

项目	人民币千元	
	2019年	2018年
现金的年末余额	134,751,232	128,786,704
减：现金的年初余额	128,786,704	109,326,251
加：现金等价物的年末余额	5,542,384	1,301,013
减：现金等价物的年初余额	1,301,013	20,066,469
现金及现金等价物净增加额	10,205,899	694,997

(2) 现金及现金等价物

项目	人民币千元	
	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	134,751,232	128,786,704
其中：库存现金	97,202	88,145
可随时用于支付的银行存款	134,654,030	128,698,559
现金等价物	5,542,384	1,301,013
年末现金及现金等价物余额	140,293,616	130,087,717

65. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	人民币千元		
	2019年12月31日	2018年12月31日	原因
无形资产	48,874,715	41,455,348	借款质押
存货	25,222,650	14,401,283	借款抵押
货币资金	14,265,487	11,062,511	注
其他非流动资产	4,779,563	1,888,875	借款质押
长期应收款(抵押)	1,291,510	-	借款抵押
应收账款	1,245,243	389,222	借款质押
固定资产	1,018,038	60,969	借款抵押
应收票据	562,481	-	借款质押
长期应收款(质押)	133,142	149,599	借款质押
在建工程	-	48,600	借款抵押
合计	97,392,829	69,456,407	--

注：于2019年12月31日，人民币284,785千元(2018年12月31日：人民币250,126千元)的银行存款被冻结，人民币7,423,707千元(2018年12月31日：人民币5,601,630千元)为各类保证金等，人民币6,556,995千元(2018年12月31日：人民币5,210,755千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

66. 外币货币性项目

2019年12月31日：

人民币千元

项目	年末外币余额(千元)	折算汇率	年末折算 人民币金额
货币资金			11,736,146
其中：美元	1,507,678	6.9762	10,517,860
欧元	65,339	7.8155	510,659
其他			707,627
应收账款			1,827,231
其中：美元	117,509	6.9762	819,765
阿尔及利亚第纳尔	13,577,221	0.0584	792,706
其他			214,760
其他应收款			392,325
其中：美元	44,643	6.9762	311,436
其他			80,889
应付账款			864,882
其中：美元	93,195	6.9762	650,144
阿尔及利亚第纳尔	868,374	0.0584	50,700
其他			164,038
其他应付款			216,532
其中：美元	16,260	6.9762	113,432
其他			103,100
短期借款			640,882
其中：美元	10,000	6.9762	69,762
欧元	31,015	7.8155	242,400
沙特里亚尔	67,280	1.8568	124,926
卡塔尔里亚尔	78,193	1.9129	149,577
其他			54,217
长期借款			838,105
其中：美元	15,000	6.9762	104,643
欧元	93,124	7.8155	727,809
其他			5,653
应付债券			8,881,934
其中：美元	1,273,177	6.9762	8,881,934

六、 合并范围的变动

本年本公司通过出资设立全资子公司中铁建黄河投资建设有限公司、中铁建东方投资建设有限公司、中铁建北方投资建设有限公司、中铁建国际投资有限公司及中铁建发展集团有限公司。此外，本集团合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	
					直接	间接
中国土木工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十一局集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	建筑施工	6,162,382	81.62	-
中铁十二局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	5,060,677	100.00	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十四局集团有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑施工	3,110,000	100.00	-
中铁十五局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十六局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十七局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	3,021,226	100.00	-
中铁十八局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁十九局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	5,080,000	100.00	-
中铁二十局集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑施工	3,130,000	100.00	-
中铁二十一局集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	建筑施工	2,038,000	100.00	-
中铁二十二局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁二十三局集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁二十四局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁二十五局集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	勘察设计	1,000,000	100.00	-
中铁第四勘察设计院集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	勘察设计	1,000,000	100.00	-
中铁建设集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,502,971	85.64	-
中国铁建电气化局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,800,000	100.00	-
中铁物资集团有限公司	北京市	北京市	物资采购销售	3,000,000	100.00	-
中国铁建高新装备股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	工业制造	1,519,884	63.70	1.30
中国铁建房地产集团有限公司	北京市	北京市	房地产开发、经营	7,000,000	100.00	-
中国铁建重工集团股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造	3,855,540	99.50	0.50
中国铁建投资集团有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	项目投资、 建筑施工	12,067,086	87.34	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	金融服务	9,000,000	94.00	-
中国铁建国际集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100.00	-
中铁建资产管理有限公司	北京市	北京市	资产管理	3,000,000	100.00	-
中铁城建集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	建筑施工	2,000,000	100.00	-
中国铁建昆仑投资集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	项目投资、 建筑施工	5,087,166	70.77	-
中铁建重庆投资集团有限公司	重庆市	重庆市	项目投资、 建筑施工	3,000,000	100.00	-

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

存在重要少数股东权益的子公司如下：

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	归属少数股东损益	向少数股东分配股利	年末累计少数股东权益
中国铁建投资集团有限公司	12.66	288,200	291,901	9,218,849
中铁十一局集团有限公司	18.38	370,949	739,693	4,152,259

人民币千元

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国铁建投资集团有限公司	24,006,529	96,570,729	120,577,258	44,952,443	48,863,994	93,816,437
中铁十一局集团有限公司	41,572,344	10,884,610	52,456,954	38,234,426	984,895	39,219,321

人民币千元

子公司名称	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
中国铁建投资集团有限公司	21,685,533	74,117,282	95,802,815	33,266,338	40,443,285	73,709,623
中铁十一局集团有限公司	42,252,310	11,733,002	53,985,312	39,862,066	1,300,925	41,162,991

人民币千元

子公司名称	2019年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国铁建投资集团有限公司	27,633,955	979,237	1,086,963	7,096,758
中铁十一局集团有限公司	64,670,305	1,411,892	1,397,881	784,059

人民币千元

子公司名称	2018年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国铁建投资集团有限公司	16,601,617	1,395,376	1,289,500	(2,966,405)
中铁十一局集团有限公司	60,333,697	1,344,595	1,344,184	4,977,003

铁建宇鹏有限公司

本公司之子公司铁建宇鹏有限公司于2014年发行永续债券，根据发行条款，本集团无交付现金或其他金融资产的合同义务，本集团认为其不符合金融负债的定义，在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益。于2019年8月，铁建宇鹏有限公司选择赎回该永续债券，并将其账面价值与赎回价格之差人民币668,264千元计入资本公积。

铁建诚安有限公司

本公司之子公司铁建诚安有限公司于2019年发行永续债券，根据发行条款，本集团无交付现金或其他金融资产的合同义务，本集团认为其不符合金融负债的定义，在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益人民币6,720,190千元。

引入投资者对子公司增资

2019年，本集团引入若干第三方投资者对本集团子公司进行增资，投资者出资规模合计人民币16,950,000千元。本次增资对少数股东权益的影响见附注五、42。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

人民币千元

重要的联合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	轨道交通建设投资	51	-	权益法
四川天府机场高速公路有限公司	四川省成都市	四川省成都市	公路项目投资管理	50	-	权益法
恒大置业(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发	49	-	权益法
中铁建金融租赁有限公司	天津市	天津市	融资租赁	50	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	四川天府机场高速公路有限公司	呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	四川天府机场高速公路有限公司
流动资产	2,118,045	957,208	1,079,320	1,080,189
其中：现金和现金等价物	738,451	885,882	14,108	1,078,891
非流动资产	10,056,891	27,949,797	4,393,413	17,196,908
资产合计	12,174,936	28,907,005	5,472,733	18,277,097
流动负债	1,312,572	298,602	1,407,733	1,603,696
非流动负债	4,560,350	22,408,403	1,000,000	12,873,401
负债合计	5,872,922	22,707,005	2,407,733	14,477,097
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	6,302,014	6,200,000	3,065,000	3,800,000
按持股比例计算的净资产份额	3,214,027	3,100,000	1,563,150	1,900,000
调增事项				
--其他	96,637	-	(323,150)	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,310,664	3,100,000	1,240,000	1,900,000
本年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

(3) 重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	恒大置业(深圳)有限公司	中铁建金融租赁有限公司	恒大置业(深圳)有限公司	中铁建金融租赁有限公司
资产合计	10,912,457	48,565,281	-	45,305,843
负债合计	6,221,768	43,602,472	-	41,008,309
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的股东权益	4,690,689	4,962,809	-	4,297,534
按持股比例计算的净资产份额	2,298,438	2,481,405	-	2,148,767
调增事项				
--内部交易未实现利润	-	(403,514)	-	(427,980)
--其他	15,068	(2,360)	-	(2,360)
对联营企业权益投资的账面价值	2,313,506	2,075,531	-	1,718,427
营业收入	982	4,843,951	-	3,742,798
财务费用	420	-	-	-
所得税费用	-	231,932	-	152,714
净利润	1,258	665,275	-	450,265
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,258	665,275	-	450,265
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	2019年12月31日	2018年12月31日
合营企业:		
本集团在合营企业净利润(亏损)中所占份额	1,832,507	921,082
本集团在合营企业综合收益(损失)总额中所占份额	1,832,507	921,082
本集团对合营企业投资的账面价值	18,073,923	9,945,418
联营企业:		
本集团在联营企业净利润(亏损)中所占份额	231,335	110,603
本集团在联营企业其他综合收益(损失)中所占份额	251,093	13,550
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	482,428	124,153
本集团对联营企业投资的账面价值	20,771,010	14,174,710

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年12月31日：

金融资产

人民币千元

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
应收票据	-	-	-	10,305,274	10,305,274
应收账款	-	-	-	112,138,537	112,138,537
应收款项融资	2,654,263	-	-	-	2,654,263
发放贷款及垫款	-	-	-	2,730,000	2,730,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	59,544,500	59,544,500
其他流动资产	-	-	-	225,545	225,545
长期应收款	-	-	-	60,804,614	60,804,614
货币资金	-	-	-	156,887,177	156,887,177
交易性金融资产	-	-	3,587,646	-	3,587,646
债权投资	-	-	-	41	41
其他权益工具投资	-	10,038,609	-	-	10,038,609
其他非流动金融资产	-	-	1,643,494	-	1,643,494
一年以内到期的非流动资产	101,930	-	-	10,155,380	10,257,310
合计	2,756,193	10,038,609	5,231,140	412,791,068	430,817,010

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	42,749,266	42,749,266
吸收存款	-	3,820,235	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	70,116,812
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的应付职工薪酬、预计负债和租赁负债)	-	32,619,894	32,619,894
其他流动负债	-	218,000	218,000
长期借款	-	87,936,038	87,936,038
应付债券	-	26,143,894	26,143,894
长期应付款(不含专项应付款)	-	8,463,975	8,463,975
其他非流动负债	244,414	171,250	415,664
合计	244,414	667,626,645	667,871,059

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具分类 - 续

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下： - 续

2018年12月31日：

金融资产

人民币千元

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
应收票据	-	-	-	7,636,443	7,636,443
应收账款	-	-	-	99,382,305	99,382,305
应收款项融资	2,143,802	-	-	-	2,143,802
发放贷款及垫款	-	-	-	2,145,000	2,145,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	-	63,288,905	63,288,905
其他流动资产	-	-	-	2,999,900	2,999,900
长期应收款	-	-	-	54,442,045	54,442,045
货币资金	-	-	-	143,801,598	143,801,598
交易性金融资产	-	-	3,344,458	-	3,344,458
债权投资	-	-	-	41	41
其他债权投资	100,513	-	-	-	100,513
其他权益工具投资	-	8,268,378	-	-	8,268,378
其他非流动金融资产	-	-	779,049	-	779,049
一年以内到期的非流动资产	-	-	-	5,891,453	5,891,453
合计	2,244,315	8,268,378	4,123,507	379,587,690	394,223,890

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	61,781,084	61,781,084
吸收存款	-	5,881,497	5,881,497
应付票据	-	51,036,428	51,036,428
应付账款	-	274,354,876	274,354,876
其他应付款	-	55,429,042	55,429,042
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的应付职工薪酬)	-	23,054,673	23,054,673
其他流动负债	-	4,998,272	4,998,272
长期借款	-	69,840,477	69,840,477
应付债券	-	37,458,422	37,458,422
长期应付款(不含专项应付款)	-	7,042,312	7,042,312
其他非流动负债	850,865	231,600	1,082,465
合计	850,865	591,108,683	591,959,548

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书或贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,098,468千元(2018年12月31日：人民币908,101千元)。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索。本集团认为，本集团已经转移了应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于该等票据的账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。贴现或背书在本年大致均衡发生。

已转移但未整体终止确认的金融资产

2019年，本集团已转移但未整体终止确认的应收账款及长期应收款情况见附注五、5及附注五、12。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括借款、吸收存款、债券及可转股债券等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司高级管理人员一年至少召开四次会议，分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外，本公司董事会每年至少召开两次会议，分析及审批本公司高级管理人员提出的建议。一般而言，本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低，所以于整个期间内，本集团未使用任何衍生工具及其他工具做对冲。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款、合同资产、长期应收款余额及收回情况进行持续监控，以确保本集团不致面临重大信用损失。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、其他应收款、债权投资、发放贷款及垫款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、3中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本集团的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本集团的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力。本集团依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，并考虑当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、消费者物价指数等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。对于其他金融资产，本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失。

于2019年12月31日，应收账款的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2019年12月31日	113,414,382	5,337,174	118,751,556
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2019年1月1日	1,783,842	2,922,003	4,705,845
转入已发生信用减值	(41,620)	41,620	-
本年计提	2,151,483	788,028	2,939,511
本年转回	(641,407)	(257,590)	(898,997)
本年核销	-	(99,405)	(99,405)
其他	(33,935)	-	(33,935)
2019年12月31日	3,218,363	3,394,656	6,613,019

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于2019年12月31日，本集团不存在重大的已发生信用减值的合同资产，本集团根据不同工程项目类型的结算周期、结算逾期时间、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势等，按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

人民币千元

	2019年1月1日	本年计提	本年转回	其他	2019年12月31日
信用损失准备	5,268,738	699,399	(605,799)	8,610	5,370,948

于2019年12月31日，本集团由收入准则规范的交易形成的长期应收款(含一年内到期的长期应收款)的信用风险敞口信息和预期信用损失信息如下：

人民币千元

账面余额			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2019年12月31日	39,321,461	747,596	40,069,057
信用损失准备			
	未发生信用减值	已发生信用减值	合计
2019年1月1日	80,951	351,743	432,694
转入已发生信用减值	(544)	544	-
本年计提	146,718	32,723	179,441
本年转回	(12,967)	(5,737)	(18,704)
其他	(21,842)	(2,445)	(24,287)
2019年12月31日	192,316	376,828	569,144

于2019年12月31日，本集团其他非流动资产中的合同资产，包括工程质量保证金和土地一级开发及其他工程款项(含一年内到期的工程质量保证金)，金额合计人民币70,199,164千元，均未发生信用减值。本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备余额人民币741,006千元。

于2019年12月31日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币2,589,931千元，为开展房地产开发业务而提供的阶段性按揭担保为人民币17,712,148千元。财务担保合同的具体情况参见附注十一、3。本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。本年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本集团管理层的评估，相关财务担保和房地产开发业务的按揭担保无重大预期减值准备。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资金密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于2019年12月31日，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，应于12个月内到期的部分不超过75%。于2019年12月31日，本集团39.1%的借款和应付债券在不足1年内到期(2018年12月31日：44.4%)。

下表概括了本集团金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

人民币千元

项目	2019年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	43,605,808	-	-	-	43,605,808
吸收存款	3,820,235	-	-	-	-	3,820,235
应付票据	-	69,601,977	-	-	-	69,601,977
应付账款	-	325,785,304	-	-	-	325,785,304
其他应付款	-	70,116,812	-	-	-	70,116,812
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期应付职工薪酬、预计负债)	-	35,565,075	-	-	-	35,565,075
其他流动负债	-	218,000	-	-	-	218,000
长期借款	-	4,294,424	20,353,652	36,785,148	59,863,157	121,296,381
应付债券	-	1,567,074	9,492,280	17,197,757	1,229,011	29,486,122
长期应付款(不含专项应付款)	-	-	5,480,992	2,794,898	266,642	8,542,532
租赁负债	-	-	1,605,408	1,547,326	360,868	3,513,602
其他非流动负债	-	-	156,000	15,250	-	171,250
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	2,589,931	-	-	-	-	2,589,931
合计	6,410,166	550,754,474	37,088,332	58,340,379	61,719,678	714,313,029

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

流动性风险 - 续

人民币千元

项目	2018年12月31日					
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	-	63,157,274	-	-	-	63,157,274
吸收存款	5,881,497	-	-	-	-	5,881,497
应付票据	-	51,036,428	-	-	-	51,036,428
应付账款	-	274,354,876	-	-	-	274,354,876
其他应付款	-	55,429,042	-	-	-	55,429,042
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期应付职工薪酬)	-	23,475,743	-	-	-	23,475,743
其他流动负债	-	5,120,058	-	-	-	5,120,058
长期借款	-	3,374,077	23,466,448	16,827,343	62,731,433	106,399,301
应付债券	-	1,523,395	14,217,428	25,014,249	964,356	41,719,428
长期应付款(不含专项应付款)	-	38,451	4,537,798	2,375,196	256,577	7,208,022
其他非流动负债	-	-	231,600	-	-	231,600
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	1,649,070	-	-	-	-	1,649,070
合计	7,530,567	477,509,344	42,453,274	44,216,788	63,952,366	635,662,339

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于2019年12月31日，本集团的借款中，浮动利率借款约占84.07%，固定利率借款约占15.93%，管理层会根据市场利率变动来调整固定利率及浮动利率借款的相对比例进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息0.25个百分点(2018年：0.25个百分点)，而所有其他变量不变，则2019年的合并净利润(已考虑借款费用资本化的影响)将分别减少/增加约人民币150,749千元(2018年：人民币169,995千元)，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于2019年12月31日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少0.25个百分点(2018年：0.25个百分点)是本公司管理层对年末至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险 - 续

汇率风险

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过90%之金融资产和金融负债以人民币计价。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于2019年12月31日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险(2018年12月31日：无)。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及阿尔及利亚第纳尔等主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益的税后净额产生的影响。

2019年：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	29,535	29,535
人民币对美元升值	(5%)	(29,535)	(29,535)
人民币对欧元贬值	3%	(11,027)	(11,027)
人民币对欧元升值	(3%)	11,027	11,027
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	63,799	63,799
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	(63,799)	(63,799)

2018年：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	4%	86,532	86,532
人民币对美元升值	(4%)	(86,532)	(86,532)
人民币对欧元贬值	5%	(8,399)	(8,399)
人民币对欧元升值	(5%)	8,399	8,399
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	6%	55,696	55,696
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(6%)	(55,696)	(55,696)

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于2019年12月31日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年末直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

八、与金融工具相关的风险 - 续

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东及其他权益投资者价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。在2019年及2018年内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、其他流动负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券、租赁负债、长期应付款(不含专项应付款)、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债)以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	人民币千元	
	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款	42,749,266	61,781,084
长期借款	87,936,038	69,840,477
吸收存款	3,820,235	5,881,497
应付票据	69,601,977	51,036,428
应付账款	325,785,304	274,354,876
其他应付款	70,116,812	55,429,042
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬及预计负债)	34,540,843	23,054,673
其他流动负债	218,000	4,998,272
应付债券	26,143,894	37,458,422
长期应付款(不含专项应付款)	8,463,975	7,042,312
租赁负债	3,160,980	
其他非流动负债	415,664	1,082,465
减：货币资金	156,887,177	143,801,598
净负债	516,065,811	448,157,950
归属于母公司股东权益	209,959,674	169,889,912
少数股东权益	52,061,900	37,444,943
资本	262,021,574	207,334,855
资本和净负债	778,087,385	655,492,805
杠杆比率	66%	68%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

2019年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	2,654,263	-	2,654,263
交易性金融资产	168,119	3,009,186	410,341	3,587,646
一年内到期的其他债权投资	-	101,930	-	101,930
其他权益工具投资	1,969,717	160,916	7,907,976	10,038,609
其他非流动金融资产	59,733	-	1,583,761	1,643,494
其他非流动负债	-	-	244,414	244,414
合计	2,197,569	5,926,295	10,146,492	18,270,356

人民币千元

2018年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	2,143,802	-	2,143,802
交易性金融资产	235,657	2,964,966	143,835	3,344,458
其他债权投资	-	100,513	-	100,513
其他权益工具投资	1,461,847	242,232	6,564,299	8,268,378
其他非流动金融资产	436	-	778,613	779,049
其他非流动负债	-	-	850,865	850,865
合计	1,697,940	5,451,513	8,337,612	15,487,065

第二层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	2,654,263	现金流量折现法	银行承兑汇票同期贴现率
交易性金融资产	3,009,186	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
一年内到期的其他债权投资	101,930	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
其他权益工具投资	160,916	上市公司比较法	流动性折扣
合计	5,926,295	--	--

九、公允价值的披露 - 续

1. 以公允价值计量的资产和负债 - 续

第三层次公允价值计量的定量信息：

人民币千元

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
交易性金融资产	410,341	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率
其他权益工具投资	7,907,976	市场法	缺乏市场流通性之折让比率
其他非流动金融资产 -非上市公司权益 的买入期权	329,027	二叉树期权定价模型	非上市公司的收入波动率及非上市公司之可比公司的预期股价波动率
其他非流动金融资产 -其他	1,254,734	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率
其他非流动负债	244,414	二叉树期权定价模型	预期股价波动率及无风险利率
合计	10,146,492	--	--

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

2019年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层次之间的转换。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值：

人民币千元

项目	账面价值		公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期借款	87,936,038	69,840,477	88,315,870	70,070,718
应付债券				
-可转股债券(注)	3,542,500	7,472,604	3,618,298	7,478,185
-其他	22,845,808	31,244,812	23,077,263	31,261,788

注：可转股债券的账面价值包括相关的嵌入衍生工具和权益成份的账面价值。

可转股债券公允价值为其在活跃市场上未经调整的报价，系应用第一层次输入值确定。

长期借款及应付债券(不含可转股债券)采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例%	对本公司 表决权比例%
中国铁道建筑集团有限公司	北京	工程施工、管理	人民币 90 亿元	51.13	51.13

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十四、3(i)子公司。

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	合营企业
嘉善城发建设发展有限公司	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业
宁波京湾投资管理有限公司	合营企业
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	合营企业
常州中铁蓝焰构件有限公司	合营企业
南京市江北新区广联管廊建设有限公司	合营企业
天津中铁钰华置业有限公司	合营企业
成都铁诚房地产开发有限公司	合营企业
成都中铁华府置业有限公司	合营企业
中铁建昆仑云南房地产有限公司	合营企业
重庆品锦悦房地产开发有限公司	合营企业
广州京粤湾区实业发展有限公司	合营企业
上海泓钧房地产开发有限公司	合营企业
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	合营企业
中铁房地产集团苏州置业有限公司	合营企业
南京京瑞房地产投资有限公司	合营企业
德清京盛房地产开发有限公司	合营企业
宁波京海投资管理有限公司	合营企业
常州京瑞房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
天津万和置业有限公司	合营企业
北京鑾庄房地产开发有限公司	合营企业
北京锐达置业有限公司	合营企业
北京欣达置业有限公司	合营企业
西安中铁京茂房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
广州新铁鑫建投资有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
云南玉临高速公路建设有限责任公司	合营企业
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	合营企业
重庆铁发双合高速公路有限公司	合营企业
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	合营企业
石家庄嘉泰管廊运营有限公司	合营企业
石家庄润石生态保护管理服务有限公司	合营企业
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	合营企业
中铁建陕西眉太高速公路有限公司	合营企业
临安长西投资建设管理有限公司	合营企业
武汉市通隧建设投资有限公司	合营企业
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司	合营企业
重庆建联新房地产开发有限公司	合营企业
杭州京平置业有限公司	合营企业
杭州京滨置业有限公司	合营企业
杭州建申房地产开发有限公司	合营企业
南京新城广闵房地产开发有限公司	合营企业
杭州京科置业有限公司	合营企业
西咸新区兴城人居置业有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
大连京诚置业有限公司	合营企业
佛山市顺德区顺昊房地产开发有限公司	合营企业
福州新宸置业有限公司	合营企业
广州市穗云置业有限公司	合营企业
重庆永泸高速公路有限公司	合营企业
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司	合营企业
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司	合营企业
昆明启平置业有限公司	合营企业
内蒙古冬韵体育投资有限公司	合营企业
昆明铁新建设工程管理有限公司	合营企业
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	合营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
南京大桥北环境综合治理有限公司	联营企业
简阳铁建和兴公路投资有限公司	联营企业
江西省万水生态资源开发有限公司	联营企业
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	联营企业
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司	联营企业
常德沅江隧道有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
兴安盟兴中项目管理有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
陕西黄蒲高速公路有限公司	联营企业
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司	联营企业
兰州马滩管廊项目管理有限公司	联营企业
甘肃朱中铁路有限责任公司	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	联营企业
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	联营企业
天津中铁冠城置业有限责任公司	联营企业
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
成都城投城建科技有限公司	联营企业
福州火车北站南广场建设发展有限公司	联营企业
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	联营企业
贵州中铁建设工程投资有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司	联营企业
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	联营企业
中铁建新疆京新高速公路有限公司	联营企业
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	联营企业
嘉兴京开房地产开发有限公司	联营企业
广州宏嘉房地产开发有限公司	联营企业
广州市保瑞房地产开发有限公司	联营企业
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
芜湖中铁科吉富轨道有限公司	联营企业
清远磁浮交通有限公司	联营企业
新疆塔恰公路项目管理有限公司	联营企业
杭州下沙路隧道有限公司	联营企业
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司	联营企业
广西京诚房地产开发有限公司	联营企业
济宁中铁建泗河道路管理有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司	联营企业
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	联营企业
扬州湾头玉器特色小镇有限公司	联营企业
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州北控建德江投资有限公司	联营企业
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
重庆铁发秀松高速公路有限公司	联营企业
中铁建投山东小清河开发有限公司	联营企业
恒大置业(深圳)有限公司	联营企业
昆明三清高速公路有限公司	联营企业
昆明福宜高速公路有限公司	联营企业
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)	联营企业
四川津投项目投资有限公司	联营企业
杭州京江房地产开发有限公司	联营企业
武汉青烽建设投资有限公司	联营企业
广州市增城区顺轩房地产有限公司	联营企业

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司	属同一母公司控制
中铁建锦鲤资产管理有限公司	属同一母公司控制

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易

人民币千元

项目		2019年	2018年
(1)工程承包收入	注1		
云南玉临高速公路建设有限责任公司		5,844,740	3,016,082
重庆铁发建新高速公路有限公司		5,614,172	460,023
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		4,206,522	2,852,330
中铁建陕西高速公路有限公司		4,066,442	2,027,547
四川天府机场高速公路有限公司		3,562,508	3,503,490
中铁建新疆京新高速公路有限公司		3,224,805	2,423,985
重庆铁发双合高速公路有限公司		2,712,472	-
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		2,530,372	187,552
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		2,504,310	1,962,440
陕西黄蒲高速公路有限公司		2,449,455	1,823,757
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		2,189,445	677,310
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		1,325,518	931,060
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		1,184,173	-
简阳铁建和兴公路投资有限公司		1,071,504	-
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		1,035,364	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		1,008,206	1,513,262
济宁中铁建泗河道路管理有限公司		941,184	-
甘肃敦当高速公路项目管理有限公司		940,828	-
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		742,613	869,488
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		731,531	178,509
郑州交投东四环项目管理有限公司		721,659	243,044
江西省万水生态资源开发有限公司		586,357	-
嘉善城发建设发展有限公司		554,111	63,110
宁夏城际铁路有限责任公司		527,612	1,771
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		513,492	402,620
常德沅江隧道有限公司		438,748	417,576
常州京瑞房地产开发有限公司		382,145	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		374,124	222,801
天津中铁冠城置业有限责任公司		352,796	242,194
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		325,546	332,130
清远磁浮交通有限公司		304,259	576,739
西安中铁京茂房地产开发有限公司		274,942	1,349
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		268,509	144,416
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		216,971	644,693
兴安盟兴中项目管理有限公司		193,984	194,703
兰州马滩管廊项目管理有限公司		156,210	125,137
甘肃朱中铁路有限责任公司		129,314	476,225
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		128,731	222,243
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		107,563	470,740
福州火车北站南广场建设发展有限公司		96,762	125,830
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		95,339	518,167
重庆单轨交通工程有限责任公司		48,294	98,570
小计		54,683,632	27,950,893

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

项目		2019年	2018年
(1)工程承包收入 - 续	注 1		
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		43,168	212,914
湖南磁浮交通发展股份有限公司		15,131	31,622
湖北交投紫云铁路有限公司		9,748	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		4,592	14,475
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		2,105	22,913
贵州中铁建设工程投资有限公司		-	656,276
小计		74,744	938,200
合计		54,758,376	28,889,093
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		2,018,353	2,109,300
重庆铁发建新高速公路有限公司		821,331	1,056,427
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		120,683	303,136
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		8,812	3,014
合计		2,969,179	3,471,877
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
天津万和置业有限公司		153,969	207,667
成都中铁华府置业有限公司		141,810	168,892
中铁房地产集团苏州置业有限公司		130,792	999
南京京瑞房地产投资有限公司		118,604	117,507
宁波京海投资管理有限公司		94,672	142,892
中国铁道建筑集团有限公司	注 4	91,540	77,410
北京捷海房地产开发有限公司		75,448	4,919
北京鎏庄房地产开发有限公司		32,369	53,731
广州市保瑞房地产开发有限公司		26,078	40,262
北京欣达置业有限公司		20,579	194,994
广州京粤湾区实业发展有限公司		10,460	13,762
成都铁诚房地产开发有限公司		1,449	15,305
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		642	6,621
上海泓钧房地产开发有限公司		-	19,725
大连万城之光置业有限公司		-	8,573
广州宏嘉房地产开发有限公司		-	7,323
广州宏轩房地产开发有限公司		-	1,056
广州璟晔房地产开发有限公司		-	428
天津中铁钰华置业有限公司		-	217
合计		898,412	1,082,283
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
常州中铁蓝焰构件有限公司		142,314	59,581
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		61,233	41,830
宁波航通预制构件工程有限公司		26,892	24,840
中铁建锦鲤资产管理有限公司		20,618	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		16,459	-
中石油铁建油品销售有限公司		218	34,230
合计		267,734	160,481

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

项目		2019年	2018年
(5)其他关联方交易的支出	注5		
中国铁道建筑集团有限公司	注4	49,776	44,453
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注4	13,792	4,518
北京通达京承高速公路有限公司	注4	3,881	3,189
广州新铁鑫建投资有限公司		1,561	386
中铁建置业有限公司		578	402
北京欣达置业有限公司		558	4
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		117	158
中石油铁建油品销售有限公司		24	8
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		-	72,981
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		-	62
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司		-	16
合计		70,287	126,177

(6)关联方租赁

作为承租人：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁建金融租赁有限公司	机器设备	1,305,238	966,147
中国铁道建筑集团有限公司	房屋建筑物	80,394	74,141
中铁建锦鲤资产管理有限公司	房屋建筑物	28,500	27,051
合计	--	1,414,132	1,067,339

(7)向关联方提供担保

2019年12月31日：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	1,702,960	2014年3月17日	2023年12月30日	否
中铁建铜冠投资有限公司	387,179	2019年6月13日	2024年6月13日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016年12月8日	2025年12月7日	否
中铁建铜冠投资有限公司	172,192	2015年5月20日	2023年11月20日	否
成都城投城建科技有限公司	15,000	2018年4月28日	2023年2月26日	否
合计	2,472,331	--	--	--

2018年12月31日：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	1,029,480	2014年3月17日	2023年12月30日	否
中铁建铜冠投资有限公司	296,490	2015年5月20日	2023年11月20日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016年12月8日	2025年12月7日	否
合计	1,520,970	--	--	--

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

(8)关键管理人员薪酬

	人民币千元	
项目	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	18,704	10,313

注 1： 本集团与关联公司签订的建筑承包合同的条款乃由双方协商确定。

注 2： 本集团向关联公司销售商品合同的条款乃由双方协商确定。

注 3： 本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。其他关联方交易的收入主要是从关联公司收取的借款利息收入。

注 4： 关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中定义的关连交易或持续关连交易。

注 5： 本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要关联方应收应付款项余额

人民币千元

		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据	注1				
中铁建陕西高速公路有限公司		220,000	220	-	-
陕西黄蒲高速公路有限公司		200,529	-	-	-
中铁建金融租赁有限公司		138,000	276	1,165,117	-
合计		558,529	496	1,165,117	-
应收账款	注1				
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司		1,536,437	8,536	188,825	378
石家庄润石生态保护管理服务服务有限公司		936,166	1,905	-	-
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		808,062	4,040	404,631	405
清远磁浮交通有限公司		502,141	502	390,551	391
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		460,839	2,304	928,501	1,857
简阳铁建和兴公路投资有限公司		320,001	320	-	-
天津中铁冠城置业有限责任公司		246,821	311	9	9
中铁建陕西高速公路有限公司		228,597	229	952,416	952
中铁建金融租赁有限公司		223,799	3,228	70,486	146
常州京瑞房地产开发有限公司		195,394	1	-	-
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		182,495	182	904,848	905
兴安盟兴中项目管理有限公司		163,415	817	65,308	113
陕西黄蒲高速公路有限公司		132,683	133	539,229	539
玉溪中铁基础设施建设有限公司		121,187	7,241	108,138	654
重庆铁发建新高速公路有限公司		114,481	558	950,090	1,030
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		105,944	208	103,968	208
常德沅江隧道有限公司		83,519	84	-	-
兰州马滩管廊项目管理有限公司		81,935	410	33,874	67
甘肃公航旅陇漳高速公路管理有限公司		71,890	72	-	-
中铁建新疆京新高速公路有限公司		69,561	70	844,572	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		69,037	110	73,049	73
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		61,400	61	8,932	-
福州火车站南广场建设发展有限公司		61,179	61	653	1
天津中铁钰华置业有限公司		57,288	57	81,594	99
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		53,547	54	673,255	673
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		48,498	842	165,852	706
湖南磁浮交通发展股份有限公司		44,402	289	144,402	289
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		36,408	39	99,584	94
临安长西投资建设管理有限公司		25,145	25	26,029	-
江西省万水生态资源开发有限公司		17,846	18	-	-
甘肃朱中铁路有限责任公司		6,679	3,606	556,995	-
成都中铁华府置业有限公司		5,654	7	10,850	11
湖北交投紫云铁路有限公司		4,114	15	2,469	5
西安中铁京茂房地产开发有限公司		3,461	3	2,779	3
重庆渝蓉高速公路有限公司		2,243	2	7,409	5
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		2,087	160	49,462	99
云南玉临高速公路建设有限责任公司		-	-	33,348	33
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		-	-	109,941	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		-	-	4,600	5
合计		7,084,355	36,500	8,536,649	9,750
发放贷款及垫款	注3				
中国铁道建筑集团有限公司		2,800,000	70,000	2,200,000	55,000
合计		2,800,000	70,000	2,200,000	55,000

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款					
天津万和置业有限公司	注2	3,009,661	3,007	2,865,484	2,865
成都中铁华府置业有限公司	注2	2,528,986	2,529	2,804,381	2,804
广州新铁鑫建投资有限公司		1,962,977	1,963	2,749,694	863
北京欣达置业有限公司	注2	1,540,329	1,540	3,697,681	3,698
中铁建置业有限公司		1,359,149	1,359	425,374	425
宁波京海投资管理有限公司	注2	1,250,378	1,250	1,906,619	1,907
北京锐达置业有限公司	注2	1,176,251	1,176	872,676	873
广州市穗云置业有限公司	注2	1,081,433	1,081	-	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		1,048,535	1,048	75	-
南京京瑞房地产投资有限公司	注2	982,724	983	1,024,314	1,024
广州市增城区顺轩房地产有限公司	注2	881,787	882	-	-
佛山市顺德区顺吴房地产开发有限公司	注2	871,498	871	1,393,008	1,393
宁波京湾投资管理有限公司	注2	769,033	769	1,370,231	1,370
杭州京江房地产开发有限公司	注2	756,140	756	-	-
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		740,253	740	474,382	474
中铁建新疆京新高速公路有限公司		736,749	737	1,720,716	1,721
中铁建(山东)京东高速公路有限公司		733,628	734	1,194,944	1,195
昆明启平置业有限公司	注2	686,471	686	301,801	302
西咸新区兴城人居置业有限公司	注2	661,084	661	-	-
中铁建铜冠投资有限公司		565,680	566	510,902	511
常州京瑞房地产开发有限公司	注2	537,366	537	1,369,470	1,369
南京大桥北环境综合治理有限公司		450,000	19,892	-	-
德清京盛房地产开发有限公司	注2	394,115	394	637,224	637
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		381,000	381	-	-
北京捷海房地产开发有限公司	注2	361,155	361	1,069,068	1,069
中铁建投山东小清河开发有限公司		315,000	315	-	-
清远磁浮交通有限公司		240,329	240	-	-
福州新宸置业有限公司	注2	240,194	250	279,054	279
重庆建联新房地产开发有限公司	注2	220,161	220	238,933	239
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司		197,361	6,634	176,361	-
北京臻庄房地产开发有限公司	注2	194,290	194	1,554,083	1,554
重庆品锦悦房地产开发有限公司	注2	123,305	123	353,764	354
广州市保瑞房地产开发有限公司	注2	58,732	59	570,298	570
新疆塔恰公路项目管理有限公司		56,000	280	56,000	-
中铁建陕西高速公路有限公司		44,825	45	979,441	979
昆明铁新建设工程管理有限公司		20,000	20	-	-
中铁建金融租赁有限公司		17,192	1,051	12,623	6
重庆铁发建新高速公路有限公司		14,448	57	23,595	1
重庆单轨交通工程有限责任公司		6,469	6	9,526	10
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		4,083	4	200,000	200
天津中铁钰华置业有限公司		1,500	2	5,160	5
成都铁诚房地产开发有限公司	注2	391	-	86,371	86
云南玉临高速公路建设有限责任公司		263	-	761	1
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		233	-	24,136	48
嘉兴京开房地产开发有限公司	注2	28	-	535,378	535
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		15	1	34,060	-
中铁建昆仑云南房地产有限公司	注2	-	-	1,345,664	1,346
广州京粤湾区实业发展有限公司	注2	-	-	247,473	247
天津中铁冠城置业有限责任公司	注2	-	-	68,352	-
广西京诚房地产开发有限公司	注2	-	-	45,638	-
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司		-	-	30,000	30
广州宏轩房地产开发有限公司	注2	-	-	7,354	7
重庆铁发双合高速公路有限公司		-	-	1,961	2
合计		27,221,201	54,404	33,274,030	30,999

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
长期应收款					
中铁房地产集团苏州置业有限公司	注2	2,783,665	5,171	5,344,453	6,242
恒大置业(深圳)有限公司	注2	2,545,528	2,546	-	-
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司		480,000	-	150,000	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		337,959	1,690	332,925	562
内蒙古冬韵体育投资有限公司		305,607	306	165,690	331
长沙市玉赤河流域开发投资有限公司		235,124	235	194,240	326
常州京瑞房地产开发有限公司	注2	134,417	-	-	-
中铁建置业有限公司		61,130	61	-	-
武汉青烽建设投资有限公司		14,000	70	-	-
合计		6,897,430	10,079	6,187,308	7,461

人民币千元

		2019年12月31日	2018年12月31日
		应付票据	注1
中石油铁建油品销售有限公司		21,038	-
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		14,658	-
合计		35,696	-
应付账款	注1		
常州中铁蓝焰构件有限公司		47,499	21,138
宁波航通预制构件工程有限公司		19,271	22,697
芜湖中铁科吉富轨道有限公司		2,990	-
中石油铁建油品销售有限公司		2,559	47,006
中铁建金融租赁有限公司		1,448	-
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		1,390	1,868
合计		75,157	92,709
合同负债	注4		
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		712,107	6,721
四川津投项目投资有限公司		400,232	-
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		243,065	67,872
杭州下沙路隧道有限公司		164,821	-
武汉市通隧建设投资有限公司		140,209	-
重庆铁发双合高速公路有限公司		139,381	-
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		120,959	337,930
重庆铁发建新高速公路有限公司		112,988	172,354
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		9,531	9,158
中铁建陕西高速公路有限公司		3,680	15,307
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司		430	152,932
甘肃金河高速公路项目管理有限公司		-	180,314
常德沅江隧道有限公司		-	64,281
扬州湾头玉器特色小镇有限公司		-	33,160
合计		2,047,403	1,040,029

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	注1		
杭州京滨置业有限公司		984,275	1,130,475
广州新铁鑫投资有限公司		770,555	-
杭州京科置业有限公司		687,990	861,900
中铁建投山东小清河开发有限公司		570,811	-
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		451,051	525,566
上海泓钧房地产开发有限公司		380,350	426,524
中铁建陕西高速公路有限公司		285,680	52,101
杭州建申房地产开发有限公司		240,000	300,000
西安中铁京茂房地产开发有限公司		204,532	14,942
广州宏嘉房地产开发有限公司		186,852	87,041
大连万城之光置业有限公司		169,905	344,685
重庆铁发秀松高速公路有限公司		137,880	228,646
南京新城广阅房地产开发有限公司		136,800	-
中铁建金融租赁有限公司		102,018	45,185
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		96,398	191,739
杭州京平置业有限公司		93,451	357,000
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司		66,606	10,425
广州璟晔房地产开发有限公司		59,589	70,253
重庆铁发双合高速公路有限公司		25,400	100,501
重庆永沪高速公路有限公司		17,035	4,662
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司		13,452	27,833
大连京诚置业有限公司		13,365	13,365
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		11,211	57,179
中铁建锦鲤资产管理有限公司		10,706	2,046
杭州北控建德江投资有限公司		9,703	122,353
重庆铁发建新高速公路有限公司		7,673	414,548
昆明福宜高速公路有限公司		2,330	517
昆明三清高速公路有限公司		858	584
太原融创慧丰房地产开发有限公司		600	382,288
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		-	119,796
中国铁道建筑集团有限公司		-	24,176
常州中铁蓝焰构件有限公司		-	14,243
中石油铁建油品销售有限公司		-	1,969
四川天府机场高速公路有限公司		-	1,126
北京捷海房地产开发有限公司		-	100
合计		5,737,076	5,933,768
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		37,766	33,261
合计		37,766	33,261

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2019年12月31日	2018年12月31日
吸收存款	注 5		
广州新铁鑫建投资有限公司		1,726,348	340,381
中铁建锦鲤资产管理有限公司		780,654	613,288
简阳铁建和兴公路投资有限公司		643,811	-
北京通达京承高速公路有限公司		264,055	270,673
中铁建陕西眉太高速公路有限公司		214,350	-
中国铁道建筑集团有限公司		180,001	580,401
宁波京湾投资管理有限公司		4,318	-
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司		3,511	3,517
清远磁浮交通有限公司		2,274	-
北京欣达置业有限公司		656	1,888,105
佛山市顺德区顺昊房地产开发有限公司		92	-
中铁房地产集团苏州置业有限公司		86	1,284,780
中石油铁建油品销售有限公司		63	-
德清京盛房地产开发有限公司		11	-
杭州京平置业有限公司		5	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		-	400,000
石家庄润石生态保护管理服务有限公司		-	356,343
中铁建置业有限公司		-	63,233
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		-	42,994
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		-	37,782
合计		3,820,235	5,881,497
长期借款(含一年内到期)	注 6		
中国铁道建筑集团有限公司		818,066	780,564
合计		818,066	780,564
租赁负债			
中铁建金融租赁有限公司		3,177,632	
中国铁道建筑集团有限公司		62,144	
合计		3,239,776	
长期应付款(含一年内到期)			
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)		415,353	785,330
广德铁建蓝海隆信投资中心(有限合伙)		168,935	-
中铁建金融租赁有限公司		55,371	749,725
合计		639,659	1,535,055

注 1: 该等应收及应付关联方款项均不计利息, 无抵押且无固定还款期。

注 2: 该款项主要为本集团房地产开发分部对关联方的合作开发款, 按合同约定收取利息。

注 3: 该款项为本集团下属子公司中国铁建财务有限公司对本集团控股股东的贷款。

注 4: 该款项主要为本集团预收关联方的合同相关的款项, 均不计利息。

注 5: 该款项为本集团关联方在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 主要关联方应收应付款项余额 - 续

注 6： 该款项主要为财政部对控股股东的拨款，并作为控股股东对本集团的委托贷款，该等委托贷款利率根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	人民币千元	
	2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	248,917	290,993
投资承诺	12,921,702	8,974,629
其他承诺	8,061,829	5,581,502
合计	21,232,448	14,847,124

2. 或有事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该等未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该等目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿或本公司管理层认为该等纠纷、诉讼或索偿很可能不会导致相关经济利益流出本集团的，本公司管理层未就此计提准备金。

3. 对外担保事项

本集团对外提供担保的金额明细如下：

	人民币千元	
本集团	2019年12月31日	2018年12月31日
为联营企业作出担保	2,472,331	1,520,970
为其他实体作出担保	117,600	128,100
合计	2,589,931	1,649,070

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2019 年 12 月 31 日，本集团对外担保(不包括房地产业务阶段性按揭担保)金额为人民币 2,589,931 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,649,070 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 17,712,148 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 19,643,712 千元)。截至目前，被担保方及商品房承购人几乎未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

十一、承诺及或有事项 - 续

3. 对外担保事项 - 续

本公司对外提供担保的金额明细如下：

	人民币千元	
本公司	2019年12月31日	2018年12月31日
为子公司作出担保	19,294,048	18,009,998
为联营企业作出担保	2,472,331	1,520,970
为其他实体作出担保	117,600	128,100
合计	21,883,979	19,659,068

此外，于2019年12月31日，本公司下属子公司未对本公司提供担保(2018年12月31日：无)。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于2020年3月30日第四届第三十六次董事会决议，董事会提出本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币2.1元(即每股现金股利人民币0.21元)，按已发行股份13,579,541,500股计算，拟派发现金股利共计人民币2,851,704千元，上述提议尚待股东大会批准。

2、新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情防控工作在联防联控工作机制下于全国范围内有序推进，并已初步呈现疫情防控形势持续向好、生产生活秩序加快恢复的态势。本公司正在认真贯彻落实国务院联防联控机制印发《关于切实加强疫情科学防控有序做好企业复工复产工作的通知》的指示精神，根据疫情分区分级推进复工复产。

新冠肺炎疫情对包括湖北省和武汉市在内的部分省市经济社会运行秩序造成影响，从而在一定程度上影响本公司建筑工程承包项目的施工进度，影响程度将取决于疫情防控情况、复工复产推动情况以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下5个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务；
- (3) 工业制造分部用于提供大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) 其他分部主要包括物流贸易业务、金融保险业务和高速公路运营。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

人民币千元

	工程承包	勘察、设计及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
2019年：							
对外交易收入	713,557,663	17,946,952	16,379,287	41,297,403	41,270,852	-	830,452,157
分部间交易收入	10,987,438	137,934	1,725,346	-	30,586,497	(43,437,215)	-
合计	724,545,101	18,084,886	18,104,633	41,297,403	71,857,349	(43,437,215)	830,452,157
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	283,551	3,990	234,559	1,842,471	31,909	-	2,396,480
资产减值损失和信用减值损失	(3,318,489)	(70,113)	(211,595)	(304,371)	(1,106,590)	-	(5,011,158)
折旧和摊销费用	16,280,562	272,645	686,238	47,570	482,676	-	17,769,691
利润总额	13,468,988	3,092,885	2,093,205	6,116,617	3,525,479	(270,524)	28,026,650
其他披露：							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	18,560,632	314,095	2,248,324	695,208	13,512,346	-	35,330,605
资产总额(注1)	736,429,418	21,561,806	35,075,481	196,510,375	323,441,841	(231,779,708)	1,081,239,213
负债总额(注2)	578,313,453	9,005,074	19,512,820	161,843,928	276,682,581	(226,140,217)	819,217,639
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	40,565,019	1,436,692	1,353,113	5,062,294	1,227,516	-	49,644,634

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
2018年:							
对外交易收入	622,822,165	16,295,241	14,596,953	36,913,777	39,494,909	-	730,123,045
分部间交易收入	11,925,876	410,657	1,885,374	-	25,112,211	(39,334,118)	-
合计	634,748,041	16,705,898	16,482,327	36,913,777	64,607,120	(39,334,118)	730,123,045
对合营企业和联营企业的 投资收益(损失)	143,971	30,338	194,522	882,553	5,800	-	1,257,184
资产减值损失和信用减值损失	(4,138,410)	(102,834)	(85,352)	(76,792)	(69,012)	-	(4,472,400)
折旧和摊销费用	12,709,004	226,306	323,084	58,541	503,169	-	13,820,104
利润总额	10,943,270	2,922,143	1,997,980	5,880,947	3,443,582	(82,660)	25,105,262
其他披露:							
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	18,740,377	520,119	1,416,219	197,970	12,696,956	-	33,571,641
2018年12月31日							
资产总额(注1)	599,072,020	27,761,778	34,121,477	193,315,413	247,817,568	(184,417,674)	917,670,582
负债总额(注2)	493,737,351	17,431,926	17,761,230	161,878,875	201,124,437	(181,598,092)	710,335,727
其他披露:							
对合营企业和联营企业的 长期股权投资	23,432,055	820,481	1,094,262	3,446,206	185,551	-	28,978,555

注1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 5,624,947 千元(2018年12月31日: 人民币 4,916,848 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外, 分部间应收款项人民币 237,404,655 千元(2018年12月31日: 人民币 189,334,522 千元)在合并时进行了抵销。

注2: 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 507,813 千元(2018年12月31日: 人民币 233,522 千元)和应交企业所得税人民币 2,352,430 千元(2018年12月31日: 人民币 2,513,210 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外, 分部间应付款项人民币 229,000,460 千元(2018年12月31日: 人民币 184,344,824 千元)在合并时进行了抵销。

集团信息

地理信息

对外交易收入

人民币千元

	2019年	2018年
中国大陆	794,857,463	694,568,568
境外	35,594,694	35,554,477
合计	830,452,157	730,123,045

非流动资产总额(注)

人民币千元

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国大陆	172,548,202	137,417,430
境外	4,941,327	2,985,937
合计	177,489,529	140,403,367

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

集团信息 - 续

地理信息 - 续

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

注：非流动资产包括投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

主要客户信息

2019年，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的10%(2018年：无)。

2. 其他财务信息

(i) 养老金计划缴纳款额

人民币千元

项目	2019年	2018年
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	6,478,621	5,748,805
养老金计划成本(设定受益计划)	12,800	28,130

于2019年12月31日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额(2018年12月31日：无)。

(ii) 董事及监事薪酬

人民币千元

项目	2019年	2018年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	2,341	1,911
绩效奖金	4,583	4,117
设定提存计划	755	410
合计	7,679	6,438

于本年度内，独立非执行董事的姓名及其袍金如下：

人民币千元

	2019年	2018年
独立非执行董事		
王化成先生	204	171
辛定华先生	177	128
承文先生	60	60
路小蕾女士	142	141
合计	583	500

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

上述独立非执行董事的袍金为就其作为本公司董事所提供的服务所支付的薪酬。本年度内，概无其他应付独立非执行董事的酬金。

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下：

人民币千元

	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	设定提存计划	薪酬总计
2019年度				
执行董事				
陈奋健先生(董事长)	260	580	119	959
庄尚标先生(总裁)	260	1,257	119	1,636
陈大洋先生(注1)	226	322	113	661
刘汝臣先生	226	1,105	113	1,444
小计	972	3,264	464	4,700
非执行董事				
葛付兴先生(注2)	10	-	-	10
小计	10	-	-	10
独立非执行董事				
王化成先生	204	-	-	204
辛定华先生	177	-	-	177
承文先生	60	-	-	60
路小蕾女士	142	-	-	142
小计	583	-	-	583
监事				
曹锡锐先生	197	677	98	972
刘正昶先生	289	319	98	706
康福祥先生	290	323	95	708
小计	776	1,319	291	2,386
合计	2,341	4,583	755	7,679

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

人民币千元

	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	设定提存计划	薪酬总计
2018年度				
执行董事				
孟凤朝先生(注3)	138	688	64	890
陈奋健先生(董事长、注4)	103	155	34	292
庄尚标先生(总裁)	207	773	62	1,042
夏国斌先生(注5)	176	702	61	939
刘汝臣先生	176	696	60	932
小计	800	3,014	281	4,095
非执行董事				
葛付兴先生	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
独立非执行董事				
王化成先生	171	-	-	171
辛定华先生	128	-	-	128
承文先生	60	-	-	60
路小蕾女士	141	-	-	141
小计	500	-	-	500
监事				
曹锡锐先生	165	448	56	669
刘正昶先生	251	320	53	624
张良才先生(注6)	116	306	5	427
康福祥先生(注7)	79	29	15	123
小计	611	1,103	129	1,843
合计	1,911	4,117	410	6,438

注 1: 2019年6月18日, 经公司2018年年度股东大会审议通过, 增补陈大洋先生为公司执行董事及董事会提名委员会委员。

注 2: 2020年2月17日, 葛付兴先生因年龄原因, 不再担任本公司非执行董事、董事会审计与风险管理委员会委员、薪酬与考核委员会委员以及战略与投资委员会委员职务。

注 3: 2018年7月21日, 孟凤朝先生因已到退休年龄, 不再担任本公司董事长、执行董事及董事会其他职务。

注 4: 2018年9月17日, 本公司2018年第一次临时股东大会表决同意陈奋健先生担任本公司执行董事。同日, 陈奋建先生在本公司第四届董事会第十一次会议被选举为本公司董事长。

注 5: 2018年12月7日, 夏国斌先生因年龄原因, 不再担任本公司执行董事、董事会提名委员会委员职务。

注 6: 2018年9月6日, 张良才先生因已到退休年龄, 不再担任本公司监事。

十三、其他重要事项 - 续

2. 其他财务信息 - 续

(ii) 董事及监事薪酬 - 续

注7：2018年9月6日，康福祥先生通过本公司第四届监事会职工代表大会，获选为本公司监事，其2018年度薪酬包含其担任本公司其它职务为本公司提供服务所领取的薪酬。

五位最高薪酬雇员

本集团在本年度内五位最高薪酬雇员的分析如下：

	2019年	2018年
非董事及非监事雇员	5	5

上述非董事及非监事最高薪酬雇员的薪酬详情如下：

	2019年	2018年
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	1,207	1,282
绩效奖金	21,973	18,672
设定提存计划	1,015	316
合计	24,195	20,270

人民币千元

非董事及非监事最高薪酬雇员薪酬在以下范围的人数如下：

项目	2019年	2018年
港币2,500千元至港币3,000千元(含港币3,000千元)	-	-
港币3,000千元至港币3,500千元(含港币3,500千元)	-	3
港币3,500千元至港币4,000千元(含港币4,000千元)	-	1
港币4,500千元至港币5,000千元(含港币5,000千元)	2	-
港币5,000千元以上	3	1
合计	5	5

3. 比较数据

财务报表中若干项目的列报已经过修改，以符合附注三、33的相关要求。相应地，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	4,222,844	2,319,959
1年至2年	744,711	774,107
2年至3年	282,233	90,247
3年以上	71,878	-
小计	5,321,666	3,184,313
减：信用损失准备	133,775	32,377
合计	5,187,891	3,151,936

应收账款及信用损失准备按类别披露如下：

人民币千元

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	5,321,666	100.00	133,775	2.51	5,187,891
合计	5,321,666	100.00	133,775	2.51	5,187,891

人民币千元

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	3,184,313	100.00	32,377	1.02	3,151,936
合计	3,184,313	100.00	32,377	1.02	3,151,936

按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币千元

账龄	2019年12月31日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,222,844	79.36	22,529	0.53
1至2年	744,711	13.99	36,497	4.90
2至3年	282,233	5.30	56,779	20.12
3年以上	71,878	1.35	17,970	25.00
合计	5,321,666	100.00	133,775	2.51

人民币千元

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,319,959	72.86	4,641	0.20
1至2年	774,107	24.31	23,223	3.00
2至3年	90,247	2.83	4,513	5.00
合计	3,184,313	100.00	32,377	1.02

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款 - 续

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位1	第三方	1,349,962	1年以内	25.37
单位2	第三方	802,093	2年以内	15.07
单位3	第三方	439,923	1年以内	8.27
单位4	第三方	412,723	1年以内	7.76
单位5	第三方	374,618	1年以内	7.04
合计	--	3,379,319	--	63.51

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位1	第三方	1,147,228	1年以内	36.03
单位2	第三方	449,877	2年以内	14.13
单位3	第三方	308,243	2年以内	9.68
单位4	第三方	304,670	2年以内	9.57
单位5	第三方	258,427	1年以内	8.12
合计	--	2,468,445	--	77.53

于2019年12月31日及于2018年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	23,522,815	22,826,391
1年至2年	1,001,822	3,225,268
2年至3年	1,013,222	69,508
3年以上	235,095	165,591
小计	25,772,954	26,286,758
减：信用损失准备	5,809	842
合计	25,767,145	26,285,916

十四、公司财务报表主要项目注释

2. 其他应收款 - 续

(1) 于2019年12月31日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

(2) 于2019年12月31日，本公司无处于第三阶段的其他应收款。

2019年，无实际核销信用损失准备的其他应收款(2018年：无)。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例%
单位1	子公司	9,900,000	1年以内	38.41
单位2	子公司	4,547,771	3年以内	17.65
单位3	子公司	2,941,427	2年以内	11.41
单位4	子公司	1,854,109	1年以内	7.19
单位5	子公司	1,731,001	1年以内	6.72
合计	--	20,974,308	--	81.38

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例%
单位1	子公司	9,901,087	2年以内	37.67
单位2	子公司	5,646,597	1年以内	21.48
单位3	子公司	3,399,829	2年以内	12.93
单位4	子公司	2,070,542	2年以内	7.88
单位5	子公司	1,772,905	1年以内	6.74
合计	--	22,790,960	--	86.70

于2019年12月31日，本账户余额中应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项267,710千元。(2018年：无)

3. 长期股权投资

人民币千元

项目		2019年12月31日	2018年12月31日
按成本法核算的股权投资			
-子公司	(i)	96,644,338	93,806,835
按权益法核算的股权投资			
-占合营企业之权益	(ii)	-	680,455
合计		96,644,338	94,487,290

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

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司

人民币千元

被投资公司名称	2018年12月31日 账面价值	本年变动		2019年12月31日 账面价值	2019年12月31日 直接占被投资公司 注册资本比例%	被投资公司 类别
		转入/增加 投资	减少投资			
中国土木工程集团有限公司	2,946,507	-	-	2,946,507	100.00	有限责任公司
中铁十一局集团有限公司	1,893,912	-	-	1,893,912	81.62	有限责任公司
中铁十二局集团有限公司	1,957,277	-	-	1,957,277	100.00	有限责任公司
中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,460,480	200,000	-	2,660,480	100.00	有限责任公司
中铁十四局集团有限公司	2,130,105	-	-	2,130,105	100.00	有限责任公司
中铁十五局集团有限公司	1,585,152	-	-	1,585,152	100.00	有限责任公司
中铁十六局集团有限公司	1,482,412	-	-	1,482,412	100.00	有限责任公司
中铁十七局集团有限公司	1,717,837	17,503	-	1,735,340	100.00	有限责任公司
中铁十八局集团有限公司	1,103,234	-	-	1,103,234	100.00	有限责任公司
中铁十九局集团有限公司	3,954,638	-	-	3,954,638	100.00	有限责任公司
中铁二十局集团有限公司	1,615,144	-	-	1,615,144	100.00	有限责任公司
中铁二十一局集团有限公司	1,557,251	-	-	1,557,251	100.00	有限责任公司
中铁二十二局集团有限公司	1,295,286	-	-	1,295,286	100.00	有限责任公司
中铁二十三局集团有限公司	1,545,004	-	-	1,545,004	100.00	有限责任公司
中铁二十四局集团有限公司	1,346,917	-	-	1,346,917	100.00	有限责任公司
中铁二十五局集团有限公司	1,078,597	270,000	-	1,348,597	100.00	有限责任公司
中铁建设集团有限公司	2,868,346	-	-	2,868,346	85.64	有限责任公司
中国铁建电气化局集团有限公司	1,105,530	-	-	1,105,530	100.00	有限责任公司
中国铁建房地产集团有限公司	7,233,191	-	-	7,233,191	100.00	有限责任公司
中铁第一勘察设计院集团有限公司	623,730	-	-	623,730	100.00	有限责任公司
中铁第四勘察设计院集团有限公司	1,015,309	20,000	-	1,035,309	100.00	有限责任公司
中铁第五勘察设计院集团有限公司	318,196	-	-	318,196	100.00	有限责任公司
中铁上海设计院集团有限公司	267,624	-	-	267,624	100.00	有限责任公司
中铁物资集团有限公司	3,314,805	-	-	3,314,805	100.00	有限责任公司
中国铁建高新装备股份有限公司	1,714,797	-	-	1,714,797	63.70	股份有限公司
中国铁建重工集团股份有限公司	4,028,004	-	-	4,028,004	99.50	股份有限公司
诚合保险经纪有限公司	113,290	-	-	113,290	100.00	有限责任公司
中铁建(北京)商务管理有限公司	28,313	-	-	28,313	100.00	有限责任公司
中国铁建投资集团有限公司	10,538,793	-	-	10,538,793	87.34	有限责任公司
中国铁建港航局集团有限公司	1,385,891	-	-	1,385,891	100.00	有限责任公司
中国铁建财务有限公司	8,460,000	-	-	8,460,000	94.00	有限责任公司
中国铁建国际集团有限公司	3,000,102	-	-	3,000,102	100.00	有限责任公司
中铁建资产管理有限公司(注3)	1,520,000	-	234,314	1,285,686	100.00	有限责任公司
中铁城建集团有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	100.00	有限责任公司
北京中铁天瑞机械设备有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	98.04	有限责任公司
中铁海峡建设集团有限公司(注1)	500,000	-	500,000	-	-	有限责任公司
中国铁建昆仑投资集团有限公司	3,000,000	600,000	-	3,600,000	70.77	有限责任公司
中铁建华北投资发展有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建南方建设投资有限公司(注2)	1,000,000	300,000	-	1,300,000	100.00	有限责任公司
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	100.00	有限责任公司
中铁磁浮交通投资建设有限公司(注4)	700,000	-	200,000	500,000	50.00	有限责任公司
中铁建华南建设有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建西北投资建设有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建北部湾建设投资有限公司(注2)	300,000	-	300,000	-	-	有限责任公司
中铁建城市建设投资有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建网络信息科技有限公司	101,161	-	-	101,161	100.00	有限责任公司
中铁建东方投资建设有限公司 (附注六、注1)	-	1,000,000	-	1,000,000	100.00	有限责任公司
中铁建国际投资有限公司(附注六)	-	500,000	-	500,000	50.00	有限责任公司
中铁建发展集团有限公司(附注六)(注4)	-	600,000	-	600,000	100.00	有限责任公司
中铁建北方投资建设有限公司(附注六)	-	20,000	-	20,000	100.00	有限责任公司
中铁建黄河投资建设有限公司(附注六)	-	310,000	-	310,000	100.00	有限责任公司
中铁建投资基金管理有限公司(注3)	-	234,314	-	234,314	100.00	有限责任公司
合计	93,806,835	4,071,817	1,234,314	96,644,338	--	--

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司 - 续

注 1: 本公司本年将持有的对中铁海峡建设集团有限公司的股权转让于本公司之子公司中铁建东方投资建设有限公司。

注 2: 本公司本年将持有的对中铁建北部湾建设投资有限公司的股权转让于本公司之子公司中铁建南方建设投资有限公司。

注 3: 本公司本年将对中铁建资产管理有限公司的部分出资转为对中铁建投资基金管理有限公司的出资, 中铁建投资基金管理有限公司成为本公司之直接持有 100% 股权的子公司。

注 4: 本公司本年将持有的对中铁磁浮交通投资建设有限公司的 20% 股权转让于本公司之子公司中铁建发展集团有限公司。

(ii) 占合营企业之权益

2019 年:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2019 年 1 月 1 日	减少投资	权益法下 投资收益	分派股利	2019 年 12 月 31 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	680,455	(676,819)	(136)	(3,500)	-	-	-
合计	654,930	680,455	(676,819)	(136)	(3,500)	-	--	--

2018 年:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018 年 1 月 1 日	减少投资	权益法下 投资收益	分派股利	2018 年 12 月 31 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	678,396	-	2,059	-	680,455	57.29	57.29
合计	654,930	678,396	-	2,059	-	680,455	--	--

注: 本公司本年将持有的对中非莱基的股权转让于本公司之子公司中铁建国际投资有限公司, 本集团仍对中非莱基按合营企业核算, 详见附注五、13。

4. 其他应付款

其他应付款按类别披露如下:

人民币千元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付代垫款	21,978,284	23,832,765
应付股利	414,915	271,999
保证金、押金	85,846	79,993
其他	881,493	1,149,176
合计	23,360,538	25,333,933

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期借款

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	3,415,448	5,750,439
合计	3,415,448	5,750,439

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期或随时要求偿付	3,872,457	2,630,917
两年内到期(含两年)	1,088,946	3,871,002
三年内到期(含三年)	623,502	90,437
三年以上	1,703,000	1,789,000
合计	7,287,905	8,381,356

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
主营业务收入	16,468,822	16,612,311
其他业务收入	896,785	366,527
合计	17,365,607	16,978,838

营业成本列示如下：

项目	2019年	2018年
营业成本	16,248,993	16,438,087
合计	16,248,993	16,438,087

7. 财务费用

人民币千元

项目	2019年	2018年
利息支出	2,543,016	2,410,878
减：利息收入	2,662,929	2,332,272
汇兑损失	89,774	309,912
银行手续费及其他	16,173	58,431
合计	(13,966)	446,949

本公司的利息支出分析如下：

人民币千元

项目	2019年	2018年
银行贷款及其他贷款利息	1,349,879	1,163,318
公司债券的利息	1,193,137	1,247,560
合计	2,543,016	2,410,878

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2019年	2018年
确认占合营企业净收益(损失)	(136)	2,059
成本法下取得的长期股权投资收益	12,896,826	3,907,102
处置长期股权投资产生的投资收益	-	17,758
其他	16,819	2,970
合计	12,913,509	3,929,889

2019年，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币65,230千元(2018年：人民币12,653千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币12,848,279千元(2018年：人民币3,917,236千元)。

于2019年12月31日，本公司投资收益的汇回无重大限制。

9. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

项目	2019年	2018年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,836,254	3,394,438
加： 信用减值损失	116,286	32,748
固定资产折旧	11,636	10,964
无形资产摊销	4,578	3,319
长期待摊费用摊销	760	1,253
使用权资产折旧	30,985	-
资产处置损益	-	146
固定资产报废损失	724	-
公允价值变动(收益)损失	(624,828)	144,672
财务费用	2,633,356	2,227,249
投资收益	(12,913,509)	(3,929,889)
递延所得税资产的减少	5,685	3
递延所得税负债的增加(减少)	151,239	(44,986)
合同资产的减少	367,118	1,369,535
经营性应收项目的增加	(8,111,206)	(8,557,159)
经营性应付项目的增加	1,961,273	1,353,105
经营活动使用的现金流量净额	(2,529,649)	(3,994,602)

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	15,221,695	13,393,575
其中：库存现金	11	36
可随时用于支付的银行存款	15,221,684	13,393,539
年末现金及现金等价物余额	15,221,695	13,393,575

10. 关联方交易

(1) 本公司与关联方的主要交易

人民币千元

项目	2019年	2018年
(1)其他关联方交易的收入		
子公司	3,467,854	2,606,002
合计	3,467,854	2,606,002
(2)接受劳务或采购商品支出		
子公司	16,086,661	16,149,246
合计	16,086,661	16,149,246
(3)其他关联方交易的支出		
子公司	907,637	810,017
其他关联方	37,715	37,592
合计	945,352	847,609

(2) 关联方应收应付款项余额

人民币千元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款				
子公司	25,448,504	-	26,234,844	-
其他关联方	267,710	-	-	-
合计	25,716,214	-	26,234,844	-
预付款项				
子公司	92,657	-	372,920	-
合计	92,657	-	372,920	-
货币资金				
子公司	13,224,008	-	10,644,772	-
合计	13,224,008	-	10,644,772	-
长期应收款				
子公司	23,776,000	-	17,776,000	-
合计	23,776,000	-	17,776,000	-
一年内到期的非流动资产				
子公司	8,401,000	-	8,165,000	-
合计	8,401,000	-	8,165,000	-

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 关联方交易 - 续

(2) 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款		
子公司	6,425,418	5,939,785
合计	6,425,418	5,939,785
其他应付款		
子公司	22,036,346	23,796,132
其他关联方	-	5,180
合计	22,036,346	23,801,312
长期借款		
子公司	-	3,500,000
其他关联方	537,502	280,564
合计	537,502	3,780,564
一年内到期的非流动负债		
子公司	3,581,065	-
其他关联方	280,564	500,000
合计	3,861,629	500,000
长期应付款		
子公司	2,391,892	1,232,374
合计	2,391,892	1,232,374

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2019年	2018年
非流动资产处置收益	279,016	529,783
处置长期股权投资收益(损失)	166,307	24,373
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,964	10,029
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	414,810	375,052
取得控制权后，原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	-	98,302
债务重组净收益	11,898	132,975
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	36,902	5,278
交易性金融资产在处置时取得的投资收益	-	20,168
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	187,668	65,287
公允价值变动损益	656,543	(226,347)
应收款项减值准备转回	313,914	1,062,689
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289,470	(515,093)
所得税影响数	(454,910)	(332,008)
少数股东损益影响数(税后)	(21,849)	(10,624)
非经常性损益净影响额	1,882,733	1,239,864

计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

人民币千元

	2019年	2018年	认定为经常性 损益原因
财政部专项设备拨款	4,223	32,340	与日常业务相关

十五、补充资料 - 续

2. 净资产收益率和每股收益

2019年:

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	12.03	1.40	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84	1.26	1.19

2018年:

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	12.00	1.26	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.13	1.17	1.14

已考虑本公司于2016年1月29日发行的500,000,000美元可转股债券以及于2016年12月21日发行的人民币34.5亿元可转股债券的股份转换影响。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010年修订)所载之计算公式计算。
