

中国中铁股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

中国中铁股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表	
合并资产负债表	1—2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6—7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
中期财务报表附注	11—218
中期财务报表补充资料	1—2

审阅报告

普华永道中天阅字(2020)第 0102 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的中期财务报表,包括 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国中铁管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中国中铁2020年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2020年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)


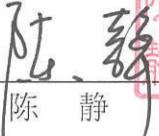
中国上海市
2020年8月28日

注册会计师



王 蕾

注册会计师



陈 静

中国中铁股份有限公司

2020年6月30日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	139,709,468	158,158,434
交易性金融资产	四(2)	8,880,926	5,440,840
衍生金融资产	四(3)	7,638	46
应收票据	四(4)	5,426,421	3,291,800
应收账款	四(5)	114,294,018	103,712,103
应收款项融资	四(6)	763,607	392,813
预付款项	四(7)	31,925,724	27,716,337
其他应收款	四(8)	33,289,571	33,587,763
存货	四(9)	213,093,858	199,738,916
合同资产	四(10)	136,262,378	115,928,733
一年内到期的非流动资产	四(11)	23,190,358	22,784,601
其他流动资产	四(12)	43,056,664	38,778,095
流动资产合计		749,900,631	709,530,481
非流动资产			
债权投资	四(13)	15,615,067	13,928,677
长期应收款	四(14)	35,300,472	28,556,231
长期股权投资	四(15)	67,661,311	60,027,050
其他权益工具投资	四(16)	10,146,753	10,471,860
其他非流动金融资产	四(17)	6,788,985	8,636,582
投资性房地产	四(18)	12,835,423	13,044,547
固定资产	四(19)	62,566,846	60,558,531
在建工程	四(20)	5,066,511	5,187,141
使用权资产	四(21)	2,328,944	2,228,889
无形资产	四(22)	52,981,691	39,894,344
开发支出	四(22)	67,263	51,293
商誉	四(23)	1,039,798	1,039,798
长期待摊费用	四(24)	1,116,622	1,091,575
递延所得税资产	四(25)	8,985,988	8,011,903
其他非流动资产	四(26)	110,042,005	93,927,025
非流动资产合计		392,543,679	346,655,446
资产总计		1,142,444,310	1,056,185,927

中国中铁股份有限公司

2020年6月30日合并资产负债表(续)

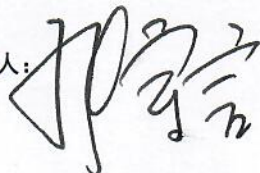
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	四(28)	108,082,043	74,254,441
吸收存款	四(29)	1,091,886	1,141,122
交易性金融负债		71,645	85,268
应付票据	四(30)	70,626,670	65,718,188
应付账款	四(31)	290,753,400	287,539,410
预收款项	四(32)	425,910	292,918
合同负债	四(33)	110,700,639	110,369,928
应付职工薪酬	四(34)	3,088,546	3,670,778
应交税费	四(35)	9,740,971	9,956,779
其他应付款	四(36)	78,423,240	69,213,233
一年内到期的非流动负债	四(37)	36,823,428	32,712,252
其他流动负债	四(38)	22,030,990	21,079,875
流动负债合计		731,859,368	676,034,192
非流动负债			
长期借款	四(39)	85,408,604	75,048,430
应付债券	四(40)	40,180,184	38,313,723
租赁负债	四(41)	1,458,673	1,449,599
长期应付款	四(42)	10,812,211	13,345,396
长期应付职工薪酬	四(45)	2,731,510	2,770,060
预计负债	四(43)	569,277	1,052,643
递延收益	四(44)	857,648	864,734
递延所得税负债	四(25)	1,879,113	1,784,145
其他非流动负债	四(46)	27,219	48,009
非流动负债合计		143,924,439	134,676,739
负债合计		875,783,807	810,710,931
股东权益			
股本	四(47)	24,570,929	24,570,929
其他权益工具	四(48)	29,583,059	31,534,678
其中: 永续债		29,583,059	31,534,678
资本公积	四(49)	55,408,886	55,455,950
其他综合收益	四(50)	(492,508)	(265,645)
专项储备	四(51)	-	-
盈余公积	四(52)	9,738,010	9,738,010
一般风险储备	四(53)	2,764,187	2,758,027
未分配利润	四(53)	103,963,732	97,665,892
归属于母公司股东权益合计		225,536,295	221,457,841
少数股东权益		41,124,208	24,017,155
股东权益合计		266,660,503	245,474,996
负债及股东权益总计		1,142,444,310	1,056,185,927

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第218页的财务报表由以下人士签署:

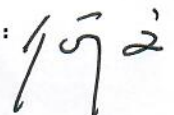
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中国中铁股份有限公司

截至2020年6月30日止六个月期间合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入		416,313,260	361,886,577
其中：营业收入	四(54)	414,929,889	360,820,997
利息收入		500,945	515,890
手续费及佣金收入		882,426	549,690
二、营业总成本		399,307,753	347,768,853
减：营业成本	四(54)	376,911,414	325,286,737
利息支出		282,817	236,833
税金及附加	四(55)	2,324,661	2,155,678
销售费用	四(56)	1,786,267	1,836,699
管理费用	四(57)	9,800,225	10,092,181
研发费用	四(58)	6,194,958	5,545,605
财务费用	四(60)	2,007,411	2,615,120
其中：利息费用		2,351,539	2,649,259
利息收入		984,473	685,238
加：其他收益	四(61)	482,195	326,772
投资损益	四(62)	(30,901)	585,881
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		671,556	798,587
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(1,475,631)	(974,066)
公允价值变动收益	四(63)	107,732	112,981
信用减值损失	四(64)	(1,178,086)	(1,221,486)
资产减值损失	四(65)	(1,308,474)	(7,093)
资产处置收益	四(66)	193,920	65,337
三、营业利润		15,271,893	13,980,116
加：营业外收入	四(67)	410,055	397,170
减：营业外支出	四(68)	456,384	363,615
四、利润总额		15,225,564	14,013,671
减：所得税费用	四(69)	2,827,070	2,750,787
五、净利润		12,398,494	11,262,884
按经营持续性分类			
持续经营净利润		12,398,494	11,262,884
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		701,228	749,193
归属于母公司股东的净利润		11,697,266	10,513,691
六、其他综合收益的税后净额	四(50)	(273,315)	31,757
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(226,863)	7,070
不能重分类进损益的其他综合收益		(200,566)	(15,482)
重新计量设定受益计划变动额		(36,385)	(668)
其他权益工具投资公允价值变动		(164,181)	(14,814)
将重分类进损益的其他综合收益		(26,297)	22,552
权益法下可转损益的其他综合收益		591	8,947
外币财务报表折算差额		(34,846)	16,799
其他		7,958	(3,194)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(46,452)	24,687
七、综合收益总额		12,125,179	11,294,641
归属于母公司股东的综合收益总额		11,470,403	10,520,761
归属于少数股东的综合收益总额		654,776	773,880
八、每股收益	四(70)		
基本每股收益(人民币元)		0.425	0.399
稀释每股收益(人民币元)		0.425	0.399

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2020年6月30日止六个月期间合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		405,770,823	394,942,519
收取利息、手续费及佣金的现金		1,385,610	1,065,690
收到的税费返还		106,212	174,455
客户贷款及垫款净减少额		-	730,483
存放中央银行款项的净减少额		222,257	375,533
收到其他与经营活动有关的现金	四(71)(a)	5,935,044	6,920,480
经营活动现金流入小计		413,419,946	404,209,160
购买商品、接受劳务支付的现金		393,765,562	390,729,596
客户存款净减少额		49,236	495,014
客户贷款及垫款净增加额		1,619,231	-
支付利息、手续费及佣金的现金		282,817	236,833
支付给职工以及为职工支付的现金		36,011,269	33,594,942
支付的各项税费		13,643,532	15,574,831
支付其他与经营活动有关的现金	四(71)(b)	18,821,741	13,383,248
经营活动现金流出小计		464,193,388	454,014,464
经营活动产生的现金流量净额	四(72)(a)	(50,773,442)	(49,805,304)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,149,093	5,297,677
取得投资收益所收到的现金		516,312	625,849
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		601,497	464,954
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,426,574	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(71)(c)	3,148,458	2,709,771
投资活动现金流入小计		7,841,934	9,098,251
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,851,195	7,462,911
投资支付的现金		13,980,427	16,836,916
支付其他与投资活动有关的现金	四(71)(d)	2,178,841	-
投资活动现金流出小计		29,010,463	24,299,827
投资活动产生的现金流量净额		(21,168,529)	(15,201,576)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,898,226	1,247,974
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,898,226	1,247,974
取得借款收到的现金		124,802,110	96,068,212
发行其他权益工具收到的现金		7,096,712	-
收到其他与筹资活动有关的现金		400,905	-
筹资活动现金流入小计		149,197,953	97,316,186
偿还债务支付的现金		88,749,525	48,823,440
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,495,835	5,471,446
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		366,461	149,136
支付其他与筹资活动有关的现金	四(71)(e)	1,377,732	579,749
筹资活动现金流出小计		96,623,092	54,874,635
筹资活动产生的现金流量净额		52,574,861	42,441,551
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,791	15,341
五、现金及现金等价物净减少额	四(72)(a)	(19,221,319)	(22,549,988)
加：期初现金及现金等价物余额	四(72)(a)	138,185,607	117,767,642
六、期末现金及现金等价物余额	四(72)(b)	118,964,288	95,217,654

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2020年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润			合计
2019年1月1日期初余额		22,844,302	31,930,947	46,370,629	(322,990)	-	8,377,863	2,519,101	80,062,480	191,782,332	30,361,696	222,144,028
截至2019年6月30日止六个月期间												
增减变动额(未经审计)		-	(2,850)	(43,507)	7,070	-	-	10,121	6,067,922	6,038,756	1,662,498	7,701,254
综合收益总额		-	-	-	7,070	-	-	-	10,513,691	10,520,761	773,880	11,294,641
净利润		-	-	-	-	-	-	-	10,513,691	10,513,691	749,193	11,262,884
其他综合收益	四(50)	-	-	-	7,070	-	-	-	-	7,070	24,687	31,757
股东投入和减少资本	四(49)	-	(2,850)	(43,507)	-	-	-	-	68,425	22,068	1,298,481	1,320,549
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,974	1,254,974
其他权益工具持有者投入资本		-	(2,850)	-	-	-	-	-	-	(2,850)	-	(2,850)
其他		-	-	(43,507)	-	-	-	-	68,425	24,918	43,507	68,425
利润分配		-	-	-	-	-	-	10,121	(4,514,194)	(4,504,073)	(409,863)	(4,913,936)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	10,121	(10,121)	-	-	-
对股东的分配	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(2,924,071)	(2,924,071)	(409,863)	(3,333,934)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	-	-	-	-	-	-	(1,580,002)	(1,580,002)	-	(1,580,002)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	5,347,969	-	-	-	5,347,969	5,856	5,353,825
使用专项储备		-	-	-	-	(5,347,969)	-	-	-	(5,347,969)	(5,856)	(5,353,825)
2019年6月30日期末余额(未经审计)		22,844,302	31,928,097	46,327,122	(315,920)	-	8,377,863	2,529,222	86,130,402	197,821,088	32,024,194	229,845,282
2020年1月1日期初余额		24,570,929	31,534,678	55,455,950	(265,645)	-	9,738,010	2,758,027	97,665,892	221,457,841	24,017,155	245,474,996
截至2020年6月30日止六个月期间												
增减变动额(未经审计)		-	(1,951,619)	(47,064)	(226,863)	-	-	6,160	6,297,840	4,078,454	17,107,053	21,185,507
综合收益总额		-	-	-	(226,863)	-	-	-	11,697,266	11,470,403	654,776	12,125,179
净利润		-	-	-	-	-	-	-	11,697,266	11,697,266	701,228	12,398,494
其他综合收益	四(50)	-	-	-	(226,863)	-	-	-	-	(226,863)	(46,452)	(273,315)
股东投入和减少资本		-	(1,861,288)	(47,064)	-	-	-	-	13,819	(1,894,533)	17,066,899	15,172,366
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,898,226	16,898,226
其他权益工具持有者投入资本	四(48)	-	7,096,712	-	-	-	-	-	-	7,096,712	-	7,096,712
其他权益工具持有者减少资本	四(48)	-	(8,958,000)	(42,000)	-	-	-	-	-	(9,000,000)	-	(9,000,000)
其他		-	-	(5,064)	-	-	-	-	13,819	8,755	168,673	177,428
利润分配		-	(90,331)	-	-	-	-	6,160	(5,413,245)	(5,497,416)	(614,622)	(6,112,038)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(53)	-	-	-	-	-	-	6,160	(6,160)	-	-	-
对股东的分配	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	(4,152,487)	(4,152,487)	(614,622)	(4,767,109)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(90,331)	-	-	-	-	-	(1,254,598)	(1,344,929)	-	(1,344,929)
专项储备提取和使用	四(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	6,228,728	-	-	-	6,228,728	2,754	6,231,482
使用专项储备		-	-	-	-	(6,228,728)	-	-	-	(6,228,728)	(2,754)	(6,231,482)
2020年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	29,583,059	55,408,886	(492,508)	-	9,738,010	2,764,187	103,963,732	225,536,295	41,124,208	266,660,503

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

2020年6月30日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		33,386,309	38,028,209
交易性金融资产		145,554	56,709
衍生金融资产		-	46
应收票据		1,499	-
应收账款	十七(1)	11,034,461	9,766,462
预付款项		3,613,217	4,256,177
其他应收款	十七(2)	8,586,098	8,710,038
存货		16,406	13,249
合同资产	十七(3)	3,452,099	2,416,899
一年内到期的非流动资产		52,018,391	51,674,807
其他流动资产		31,989,661	21,202,899
流动资产合计		144,243,695	136,125,495
非流动资产			
债权投资		4,698,254	1,168,844
长期应收款		2,559,701	1,134,409
长期股权投资	十七(4)	218,336,000	206,371,948
其他权益工具投资		1,730,990	1,797,460
其他非流动金融资产		595,850	595,850
投资性房地产		123,157	124,988
固定资产		257,434	269,078
在建工程		40,753	36,108
使用权资产		42,499	8,750
无形资产		575,676	589,639
长期待摊费用		85,590	60,197
递延所得税资产		752,609	591,825
其他非流动资产		4,360,730	4,123,230
非流动资产合计		234,159,243	216,872,326
资产总计		378,402,938	352,997,821

中国中铁股份有限公司

2020年6月30日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		23,080,795	13,160,000
应付账款		23,743,755	21,064,200
合同负债		8,498,612	11,037,672
应付职工薪酬		8,378	9,245
应交税费		372,545	376,590
其他应付款		80,564,609	79,373,024
一年内到期的非流动负债		14,396,723	10,511,976
其他流动负债		1,799,623	1,972,277
流动负债合计		152,465,040	137,504,984
非流动负债			
长期借款		4,391	6,462
应付债券		29,598,307	27,891,206
租赁负债		27,880	3,506
长期应付款		19,028,906	4,210,952
长期应付职工薪酬		11,466	12,240
递延收益		4,039	4,039
非流动负债合计		48,674,989	32,128,405
负债合计		201,140,029	169,633,389
股东权益			
股本		24,570,929	24,570,929
其他权益工具		29,583,059	31,534,678
其中: 永续债		29,583,059	31,534,678
资本公积		60,821,684	60,863,684
其他综合收益		(248,098)	(159,246)
专项储备		-	-
盈余公积		9,066,629	9,066,629
未分配利润		53,468,706	57,487,758
股东权益合计		177,262,909	183,364,432
负债及股东权益总计		378,402,938	352,997,821

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2020年6月30日止六个月期间公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、营业总收入	十七(5)	25,853,451	22,387,526
其中: 营业收入		25,853,451	22,387,526
二、营业总成本		26,000,545	22,535,335
减: 营业成本	十七(5)	24,287,679	21,077,414
税金及附加		34,357	48,279
管理费用		210,545	193,221
研发费用		8,375	1,872
财务费用		1,459,589	1,214,549
其中: 利息费用		1,509,450	1,299,660
利息收入		142,567	108,830
加: 其他收益		1,697	-
投资收益	十七(6)	2,340,663	2,271,548
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		146,307	111,031
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(361,921)	(291,539)
公允价值变动(损失)/收益		(11,035)	2,146
信用减值损失		(564,778)	171,707
资产处置收益		(40)	-
三、营业利润		1,619,413	2,297,592
加: 营业外收入		3,068	1,423
减: 营业外支出		133,854	16,040
四、利润总额		1,488,627	2,282,975
减: 所得税费用		100,594	425,160
五、净利润		1,388,033	1,857,815
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,388,033	1,857,815
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		(88,852)	18,284
不能重分类进损益的其他综合收益		(50,043)	21,772
重新计量设定受益计划变动额		(190)	-
其他权益工具投资公允价值变动		(49,853)	21,772
将重分类进损益的其他综合收益		(38,809)	(3,488)
权益法下可转损益的其他综合收益		-	2
外币财务报表折算差额		(38,809)	(3,490)
七、综合收益总额		1,299,181	1,876,099
八、每股收益			
基本每股收益(人民币元)		不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2020年6月30日止六个月期间公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,279,121	25,145,130
收到其他与经营活动有关的现金		701,364	110,330
经营活动现金流入小计		20,980,485	25,255,460
购买商品、接受劳务支付的现金		22,075,792	21,177,092
支付给职工以及为职工支付的现金		344,899	301,256
支付的各项税费		657,409	664,402
支付其他与经营活动有关的现金		641,273	3,613,788
经营活动现金流出小计		23,719,373	25,756,538
经营活动产生的现金流量净额		(2,738,888)	(501,078)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,857,579	7,248,399
取得投资收益所收到的现金		1,186,574	2,017,469
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,000,000
投资活动现金流入小计		7,044,205	11,265,868
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,117	24,186
投资支付的现金		31,617,553	9,514,196
投资活动现金流出小计		31,660,670	9,538,382
投资活动产生的现金流量净额		(24,616,465)	1,727,486
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		45,852,648	21,691,656
发行其他权益工具收到的现金		7,096,712	-
收到其他与筹资活动有关的现金		515,890	-
筹资活动现金流入小计		53,465,250	21,691,656
偿还债务支付的现金		28,828,492	9,997,169
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,228,389	1,777,145
支付其他与筹资活动有关的现金		-	34,423,013
筹资活动现金流出小计		31,056,881	46,197,327
筹资活动产生的现金流量净额		22,408,369	(24,505,671)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,605	5,973
五、现金及现金等价物净减少额		(4,903,379)	(23,273,290)
加: 期初现金及现金等价物余额		37,947,707	43,273,801
六、期末现金及现金等价物余额		33,044,328	20,000,511

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

截至2020年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日期初余额		22,844,302	31,930,947	51,736,226	(197,898)	-	7,706,482	49,906,925	163,926,984
截至2019年6月30日止六个月期间									
增减变动额(未经审计)		-	(2,850)	-	18,284	-	-	(2,646,258)	(2,630,824)
综合收益总额		-	-	-	18,284	-	-	1,857,815	1,876,099
净利润		-	-	-	-	-	-	1,857,815	1,857,815
其他综合收益		-	-	-	18,284	-	-	-	18,284
股东投入和减少资本		-	(2,850)	-	-	-	-	-	(2,850)
其他权益工具持有者投入资本		-	(2,850)	-	-	-	-	-	(2,850)
利润分配		-	-	-	-	-	-	(4,504,073)	(4,504,073)
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	(2,924,071)	(2,924,071)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	-	-	-	-	-	(1,580,002)	(1,580,002)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	7,319	-	-	7,319
使用专项储备		-	-	-	-	(7,319)	-	-	(7,319)
2019年6月30日期末余额(未经审计)		22,844,302	31,928,097	51,736,226	(179,614)	-	7,706,482	47,260,667	161,296,160
2020年1月1日期初余额		24,570,929	31,534,678	60,863,684	(159,246)	-	9,066,629	57,487,758	183,364,432
截至2020年6月30日止六个月期间									
增减变动额(未经审计)		-	(1,951,619)	(42,000)	(88,852)	-	-	(4,019,052)	(6,101,523)
综合收益总额		-	-	-	(88,852)	-	-	1,388,033	1,299,181
净利润		-	-	-	-	-	-	1,388,033	1,388,033
其他综合收益		-	-	-	(88,852)	-	-	-	(88,852)
股东投入和减少资本		-	(1,861,288)	(42,000)	-	-	-	-	(1,903,288)
其他权益工具持有者投入资本	四(48)	-	7,096,712	-	-	-	-	-	7,096,712
其他权益工具持有者减少资本	四(48)	-	(8,958,000)	(42,000)	-	-	-	-	(9,000,000)
利润分配		-	(90,331)	-	-	-	-	(5,407,085)	(5,497,416)
对股东分配的普通股股利	四(53)	-	-	-	-	-	-	(4,152,487)	(4,152,487)
对永续债持有人分配的利息	四(48)	-	(90,331)	-	-	-	-	(1,254,598)	(1,344,929)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	23,545	-	-	23,545
使用专项储备		-	-	-	-	(23,545)	-	-	(23,545)
2020年6月30日期末余额(未经审计)		24,570,929	29,583,059	60,821,684	(248,098)	-	9,066,629	53,468,706	177,262,909

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革【2007】477号文件以及国资委 2007 年 9 月 11 日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革【2007】1095 号文), 中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)于 2007 年 9 月 12 日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为 1,280,000 万股。本公司的注册地址为中国北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918。

2007 年 11 月 6 日, 中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字【2007】396 号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过 467,500 万股人民币普通股(A 股)股票。2007 年 12 月 3 日, 本公司公开发行人民币普通股(A 股)股票计 467,500 万股, 并在上海证券交易所上市。2007 年 11 月 6 日, 经证监会以证监国合字【2007】35 号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于 2007 年 12 月 6 日核准, 本公司于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股(含超额配售股份)。根据国资委 2007 年 9 月 24 日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权【2007】1124 号文)和全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金”)的委托, 中铁工向社保基金划转合计相当于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股 10%的内资股, 计 38,249 万股; 该等股份已按一对一的股份转换为 H 股。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

本期间纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量(附注二(11))、存货的计价方法(附注二(13))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(17)、(20))、长期资产减值的判断标准(附注二(22))、补充退休福利的设定(附注二(23))、收入的确认和计量(附注二(27))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(29))等。

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断详见附注二(35)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 营业周期

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 记账本位币

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

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

(8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注二(15)。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 现金及现金等价物

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

(10) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	处于建设期的金融资产模式的 PPP 项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

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

(iii) 终止确认

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 套期会计—现金流量套期

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

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

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

(13) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 存货(续)

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

(e) 低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(14) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

(17) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 在建工程

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

(19) 借款费用

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 无形资产

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

(a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

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

采矿权是指取得采矿权的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

(b) 土地使用权

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

(c) 特许经营权

本集团采用建设、运营及移交方式参与高速公路及其他建设并取得特许经营权资产，本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本集团将此类特许经营权作为无形资产核算，并按照有权收取的建造服务收入进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额；参与其他建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内按 15—40 年采用年限平均法分期平均摊销。

(d) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(e) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 无形资产(续)

(f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(h) 研究与开发

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

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

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

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

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 长期待摊费用

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

(22) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(23) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 补充退休福利

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(25) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 修复义务

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

(b) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

(c) 未决诉讼

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 预计负债(续)

(d) 质量保证金

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

(e) 信托业务准备金

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

(26) 其他权益工具

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本集团将其子公司发行的其他权益工具作为少数股东权益核算。

(27) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

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

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

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

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

(c) 房地产开发业务的收入

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(c) 房地产开发业务的收入(续)

本集团一级土地开发业务部分合同根据业务合同的性质，仅当本集团在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照已完成履约义务的进度在一段时间内确认，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；部分合同收入在某一时点确认。

(d) 建设、运营及移交合同

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

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

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

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

(e) 建设和移交合同

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(28) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

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

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

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(ii) 融资租赁

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 分部信息

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

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

(32) 非货币性资产交换

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(33) 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托代理投资和信托财产管理等。

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

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

(34) 安全生产费

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断

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

(a) 基础设施建设业务的收入确认

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

(b) 应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团通过应收账款及合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至2020年6月30日止六个月期间未发生重大变化。

(c) 对结构化主体拥有控制的判断

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(e) 所得税

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(f) 房地产销售收入

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

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(35) 重要会计估计和判断(续)

(g) 离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注四(45)。

于 2020 年 6 月 30 日，若折现率与管理层估计的相比增加/减少 0.25 个百分点，而所有其他因素维持不变，则离退休人员福利费负债的账面价值将减少人民币 50,771 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 52,790 千元)，或增加人民币 52,549 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 54,660 千元)。

(h) 高速公路特许经营权的摊销

采用建设、运营及移交方式参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算，其摊销按车流量法计提，即特定年限/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

(i) 金融资产的分类

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

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、 20%、15%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13% 10%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39号)及相关规定，上述原适用 16%和 10%税率的应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起税率分别调整为 13%和 9%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告【2019】87号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生活性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠

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

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称

中铁一局集团有限公司的部分子公司
中铁二局集团有限公司的部分子公司
中铁三局集团有限公司的部分子公司
中铁四局集团有限公司的部分子公司
中铁五局集团有限公司的部分子公司
中铁六局集团有限公司的部分子公司
中铁七局集团有限公司的部分子公司
中铁八局集团有限公司及其部分子公司
中铁九局集团有限公司的部分子公司
中铁十局集团有限公司的部分子公司
中铁大桥局集团有限公司的部分子公司
中铁隧道局集团有限公司的部分子公司
中铁电气化局集团有限公司及其部分子公司
中铁武汉电气化局集团有限公司及其部分子公司
中铁建工集团有限公司及其部分子公司
中铁北京工程局集团有限公司的部分子公司
中铁上海工程局集团有限公司及其部分子公司
中铁广州工程局集团有限公司的部分子公司
中铁二院工程集团有限责任公司部分子公司
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其部分子公司
中铁工程设计咨询集团有限公司
中铁大桥勘测设计院集团有限公司及其部分子公司
中铁科学研究院有限公司的部分子公司
中铁华铁工程设计集团有限公司及其部分子公司
中铁高新工业股份有限公司的部分子公司
中铁资源集团有限公司的部分子公司
中铁物贸集团有限公司的部分子公司

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(b) 西部大开发税收优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2014年8月20日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令2014年第15号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团相关子公司的主营业务在鼓励类产业的范围之内，本集团相关子公司可以继续享受西部大开发税收优惠政策。根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，自2021年1月1日至2030年12月31日，继续减按15%的税率征收企业所得税。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

公司名称

中铁一局集团有限公司及其部分子公司
中铁二局集团有限公司及其部分子公司
中铁三局集团有限公司的部分子公司
中铁五局集团有限公司及其部分子公司
中铁七局集团有限公司的部分子公司
中铁八局集团有限公司及其部分子公司
中铁十局集团有限公司的部分子公司
中铁大桥局集团有限公司的部分子公司
中铁隧道局集团有限公司的部分子公司
中铁电气化局集团有限公司的部分子公司
中铁北京工程局集团有限公司的部分子公司
中铁上海工程局集团有限公司的部分子公司
中铁广州工程局集团有限公司的部分子公司
中铁二院工程集团有限责任公司及其部分子公司
中铁科学研究院有限公司的部分子公司
中铁交通投资集团有限公司的部分子公司
中铁城市发展投资集团有限公司及其部分子公司
中铁文化旅游投资集团有限公司的部分子公司
中铁开发投资集团有限公司
中铁高新工业股份有限公司的部分子公司
中铁物贸集团有限公司的部分子公司

注：上述子公司 2020 年满足财税【2011】58 号的规定，2020 年继续执行 15% 的优惠税率。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	143,063	151,617
银行存款	126,421,700	143,951,891
其他货币资金	13,144,705	14,054,926
合计	<u>139,709,468</u>	<u>158,158,434</u>
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	<u>5,346,996</u>	<u>6,689,946</u>

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款以及保证金等。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 20,745,180 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 19,972,827 千元)(附注四(72)(b))，主要为保证金、存放中央银行法定准备金、冻结资金和到期日为三个月以上的定期存款。

存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币总额为 1,502,576 千元(2019 年 12 月 31 日：折合人民币 1,840,643 千元)。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资(a)	3,898,740	3,835,990
非上市信托产品投资(b)	2,935,161	1,448,001
交易性权益工具投资(c)	1,105,594	138,129
其他	941,431	18,720
合计	<u>8,880,926</u>	<u>5,440,840</u>

- (a) 本集团持有的非上市基金产品主要为货币基金投资及开放式基金投资，其公允价值根据其交易的金融机构提供的每期末收益率计算确定。
- (b) 本集团持有的非上市信托产品投资主要为购买的信托产品份额，其公允价值根据估值技术确定。
- (c) 本集团持有的交易性权益工具主要为股票投资，其公允价值根据证券交易所每期末最后一个交易日收盘价确定。由于部分交易性金融资产受股份流通限制，其公允价值参考收盘价并结合若干折扣因素后计算确认。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
期货套期合同	7,638	-
利率掉期工具	-	46
合计	<u>7,638</u>	<u>46</u>

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

(4) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,301,330	533,032
商业承兑汇票	4,134,710	2,766,022
减：坏账准备	9,619	7,254
合计	<u>5,426,421</u>	<u>3,291,800</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 510,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 585,000 千元)的应收票据质押给银行作为取得短期借款人民币 510,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 585,000 千元)(附注四(28)(b))的担保。

(b) 于2020年6月30日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	881,724	50,937
商业承兑汇票	-	963,561
合计	<u>881,724</u>	<u>1,014,498</u>

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一商业承兑汇票	<u>4,134,710</u>	0.23%	<u>9,619</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，相关金额为人民币 9,619 千元。

组合一银行承兑汇票：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(iii) 本期间计提的坏账准备金额为人民币 2,996 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,609 千元)，本期收回或转回的坏账准备金额为人民币 631 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,775 千元)。无单笔重要的坏账准备收回或转回。

(iv) 本期间无实际核销的应收票据。

(5) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	120,457,929	109,772,644
减：坏账准备	<u>6,163,911</u>	<u>6,060,541</u>
净额	<u>114,294,018</u>	<u>103,712,103</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	97,741,395	86,323,757
一到二年	10,929,939	12,398,886
二到三年	4,666,160	4,643,242
三到四年	2,844,201	2,354,200
四到五年	1,167,635	1,319,387
五年以上	3,108,599	2,733,172
合计	<u>120,457,929</u>	<u>109,772,644</u>

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例(%)	坏账准备
应收账款债务人 1	19,540,980	16.22	406,828
应收账款债务人 2	3,482,382	2.89	20,761
应收账款债务人 3	2,628,862	2.18	210,309
应收账款债务人 4	2,050,811	1.70	8,203
应收账款债务人 5	1,850,000	1.54	3,700
合计	<u>29,553,035</u>	<u>24.53</u>	<u>649,801</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 27,649,928 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 21,763,949 千元)，相关的折价费用为人民币 1,475,630 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 974,066 千元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2020 年 6 月 30 日，本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 220,706 千元及人民币 221,116 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 499,700 千元及人民币 502,482 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(v) 其他说明

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在应收账款质押取得的银行借款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(a) 坏账准备

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>6,163,911</u>	<u>6,060,541</u>

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

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	2,628,862	8.00%	210,309	回收可能性
应收账款单位 2	842,487	23.04%	194,107	回收可能性
应收账款单位 3	710,474	50.00%	355,237	回收可能性
应收账款单位 4	384,532	54.57%	209,856	回收可能性
应收账款单位 5	284,667	43.41%	123,582	回收可能性
其他	<u>4,029,288</u>	53.55%	<u>2,157,498</u>	回收可能性
合计	<u>8,880,310</u>		<u>3,250,589</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一应收中央企业客户：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	9,109,645	0.20%	18,585	7,445,296	0.20%	14,802
一到二年	954,200	3.00%	28,626	1,085,667	3.00%	32,570
二到三年	515,021	5.00%	25,737	402,070	5.00%	20,104
三到四年	232,906	12.00%	27,949	262,300	12.00%	31,476
四到五年	167,467	18.00%	30,144	137,171	18.00%	24,691
五年以上	<u>140,481</u>	40.00%	<u>56,192</u>	<u>129,919</u>	40.00%	<u>51,967</u>
合计	<u>11,119,720</u>		<u>187,233</u>	<u>9,462,423</u>		<u>175,610</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收地方政府/地方国有企业客户:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	48,136,375	0.40%	192,926	43,145,857	0.40%	172,579
一到二年	4,677,262	5.00%	233,925	5,425,468	5.00%	271,171
二到三年	2,455,774	10.00%	245,607	2,563,862	10.00%	256,386
三到四年	1,587,179	18.00%	285,692	1,233,129	18.00%	221,963
四到五年	510,987	25.00%	127,747	485,415	25.00%	121,330
五年以上	852,622	50.00%	426,311	723,280	50.00%	361,640
合计	<u>58,220,199</u>		<u>1,512,208</u>	<u>53,577,011</u>		<u>1,405,069</u>

组合一应收中国国家铁路集团有限公司:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	16,326,148	0.20%	32,666	13,546,308	0.20%	27,104
一到二年	1,856,807	3.00%	55,704	2,077,935	3.00%	62,338
二到三年	406,305	5.00%	20,315	443,604	5.00%	22,180
三到四年	292,885	10.00%	29,288	290,430	10.00%	29,043
四到五年	155,276	15.00%	23,291	116,145	15.00%	17,422
五年以上	119,027	30.00%	35,708	118,450	30.00%	35,535
合计	<u>19,156,448</u>		<u>196,972</u>	<u>16,592,872</u>		<u>193,622</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收海外企业客户:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,314,584	1.00%	23,146	2,095,827	1.00%	20,958
一到二年	882,456	8.00%	70,596	945,385	8.00%	75,631
二到三年	43,834	18.00%	7,890	67,260	18.00%	12,107
三到四年	52,279	35.00%	18,298	26,771	35.00%	9,370
四到五年	6,303	50.00%	3,152	3,074	50.00%	1,537
五年以上	20,793	65.00%	13,516	17,967	65.00%	11,679
合计	<u>3,320,249</u>		<u>136,598</u>	<u>3,156,284</u>		<u>131,282</u>

组合一应收其他客户:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	15,490,910	0.50%	77,455	13,224,155	0.50%	66,121
一到二年	2,026,176	6.00%	121,637	2,229,009	6.00%	133,741
二到三年	982,957	15.00%	147,444	819,212	15.00%	122,858
三到四年	569,849	30.00%	170,932	413,292	30.00%	123,987
四到五年	259,115	40.00%	103,646	245,990	40.00%	98,396
五年以上	431,996	60.00%	259,197	437,211	60.00%	262,327
合计	<u>19,761,003</u>		<u>880,311</u>	<u>17,368,869</u>		<u>807,430</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

- (iii) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 606,806 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 766,968 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 495,550 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 268,190 千元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	回收可能性	96,801	银行存款
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	95,594	银行存款
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	60,500	银行存款

- (b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 16,560 千元，无单笔重要的应收账款核销。

(6) 应收款项融资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>763,607</u>	<u>392,813</u>

本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将部分子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2020 年 6 月 30 日，已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,396,641</u>	<u>67,307</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付账款	31,956,823	27,741,605
减：减值准备	31,099	25,268
净额	<u>31,925,724</u>	<u>27,716,337</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	28,122,863	88%	24,464,319	88%
一到二年	2,173,643	6%	2,231,709	8%
二到三年	823,352	3%	416,438	2%
三年以上	836,965	3%	629,139	2%
合计	<u>31,956,823</u>	<u>100%</u>	<u>27,741,605</u>	<u>100%</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 3,833,960 千元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 3,277,286 千元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	减值准备
预付款项单位 1	1,311,795	4%	-
预付款项单位 2	1,238,195	4%	-
预付款项单位 3	1,057,340	3%	-
预付款项单位 4	900,000	3%	-
预付款项单位 5	804,215	3%	-
合计	<u>5,311,545</u>	<u>17%</u>	<u>-</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收保证金	12,450,247	11,999,853
应收代垫款	12,420,104	12,311,992
应收押金	2,363,012	2,455,275
应收利息	900,460	769,716
应收代缴税金	173,421	152,634
应收股利	60,732	44,758
应收股权转让款	-	2,400,455
其他	18,801,069	17,646,310
小计	47,169,045	47,780,993
减：坏账准备	13,879,474	14,193,230
合计	33,289,571	33,587,763

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2020 年 6 月 30 日			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提：				
其他应收款单位 1	2,383	4%	95	回收可能性
其他应收款单位 2	1,000	4%	40	回收可能性
其他应收款单位 3	800	10%	80	回收可能性
其他应收款单位 4	800	4%	32	回收可能性
其他应收款单位 5	100	5%	5	回收可能性
其他	206,096	15%	31,052	回收可能性
合计	211,179		31,304	
组合计提				
应收押金和保证金	9,503,565	0.50%	47,898	回收可能性
应收代垫款	8,560,393	0.50%	42,802	回收可能性
其他	4,022,690	0.50%	20,113	回收可能性
合计	22,086,648		110,813	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1	3,523	3%	106	回收可能性
其他应收款单位 2	3,475	3%	120	回收可能性
其他应收款单位 3	2,082	10%	204	回收可能性
其他应收款单位 4	1,669	6%	97	回收可能性
其他应收款单位 5	100	8%	8	回收可能性
其他	209,454	14%	29,093	回收可能性
合计	<u>220,303</u>		<u>29,628</u>	
组合计提				
应收押金和保证金	9,804,755	0.50%	48,534	回收可能性
应收代垫款	8,544,612	0.50%	42,684	回收可能性
其他	5,976,154	0.50%	30,179	回收可能性
合计	<u>24,325,521</u>		<u>121,397</u>	

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	1,327,999	97%	1,287,369	回收可能性
其他应收款单位 2	1,072,942	100%	1,072,942	回收可能性
其他应收款单位 3	917,134	100%	917,134	回收可能性
其他应收款单位 4	843,030	100%	843,030	回收可能性
其他应收款单位 5	738,764	100%	738,764	回收可能性
其他	10,421,937	69%	7,200,298	回收可能性
合计	<u>15,321,806</u>		<u>12,059,537</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	4,497,234	13.89%	624,698	回收可能性
应收代垫款	2,163,111	22.30%	482,403	回收可能性
其他	2,889,067	19.75%	570,719	回收可能性
合计	<u>9,549,412</u>		<u>1,677,820</u>	
	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	1,327,999	97%	1,287,369	回收可能性
其他应收款单位 2	1,072,942	100%	1,072,942	回收可能性
其他应收款单位 3	917,134	100%	917,134	回收可能性
其他应收款单位 4	843,030	100%	843,030	回收可能性
其他应收款单位 5	738,764	100%	738,764	回收可能性
其他	9,311,589	81%	7,550,375	回收可能性
合计	<u>14,211,458</u>		<u>12,409,614</u>	
组合计提：				
应收押金和保证金	4,064,220	13.74%	558,559	回收可能性
应收代垫款	1,726,213	24.50%	422,876	回收可能性
其他	3,233,278	20.14%	651,156	回收可能性
合计	<u>9,023,711</u>		<u>1,632,591</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

- (b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 232,752 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 483,608 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 330,901 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 156,814 千元)。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据 及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款 1	收回保证金	回收可能性	80,730	银行存款
其他应收款 2	收回保证金	回收可能性	56,280	银行存款
其他应收款 3	收回保证金	回收可能性	30,000	银行存款

- (c) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 45,931 千元，无单笔重要的其他应收款核销。

- (d) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	原值	账龄	占其他应收 款余额总额 比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收代垫款	1,423,339	1 年以内 及 1-2 年	3.02	65,982
其他应收款单位 2	其他	1,327,999	1 年以上	2.82	1,287,369
其他应收款单位 3	其他	1,072,942	1 年以上	2.27	1,072,942
其他应收款单位 4	其他	917,134	1 年以上	1.94	917,134
其他应收款单位 5	其他	843,030	1 年以上	1.79	843,030
合计		<u>5,584,444</u>		<u>11.84</u>	<u>4,186,457</u>

- (e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

- (f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2019 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,096,729	158,184	20,938,545	17,383,348	150,274	17,233,074
周转材料	8,205,478	-	8,205,478	7,390,721	-	7,390,721
在产品	7,685,000	726	7,684,274	6,725,735	1,730	6,724,005
库存商品	8,003,046	68,083	7,934,963	6,983,792	66,884	6,916,908
房地产开发成本(i)	145,216,512	1,701,588	143,514,924	134,747,101	971,479	133,775,622
房地产开发产品(ii)	23,437,720	1,225,386	22,212,334	25,745,842	727,725	25,018,117
临时设施	2,603,340	-	2,603,340	2,680,469	-	2,680,469
合计	<u>216,247,825</u>	<u>3,153,967</u>	<u>213,093,858</u>	<u>201,657,008</u>	<u>1,918,092</u>	<u>199,738,916</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 37,672,964 千元的存货(2019 年 12 月 31 日：人民币 33,636,994 千元)已用作人民币 15,758,763 千元的银行借款抵押物(2019 年 12 月 31 日：人民币 14,346,024 千元) (附注四(39)(b))。

(i) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末 账面余额	期初 账面余额
中铁城彩石项目	2017 年 9 月	2023 年 12 月	19,274,435	10,520,232	11,062,236
后沙峪限价房项目	2018 年 12 月	2021 年 6 月	9,856,080	9,347,425	8,684,947
诺德春风和院项目	2019 年 3 月	2021 年 12 月	9,659,140	8,026,823	7,898,003
后沙峪项目	2018 年 5 月	2020 年 12 月	9,276,850	7,466,900	6,958,996
诺德逸枫园项目	2019 年 3 月	2021 年 12 月	7,991,850	6,729,631	6,472,746
广州诺德云城项目	2019 年 3 月	2020 年 12 月	9,206,520	6,640,244	6,288,106
诺德逸都项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	8,700,000	5,208,416	4,961,654
苏州诺德国礼项目	2018 年 3 月	2020 年 12 月	5,547,881	4,891,686	4,789,729
南通协创时光漫园项目	2018 年 11 月	2022 年 9 月	6,811,230	3,610,132	3,237,435
阅山湖·云著项目	2018 年 12 月	2021 年 11 月	6,647,348	3,202,801	2,915,674
苏州姑苏上府项目	2018 年 3 月	2022 年 12 月	3,040,705	2,808,632	2,758,915
于洪区丁香湖一期项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	4,319,550	2,688,878	2,486,205
溪畔云璟府项目	2018 年 10 月	2021 年 11 月	5,310,310	2,584,349	2,484,412
杭州萧山诺德逸都项目	2019 年 4 月	2020 年 11 月	2,979,040	2,464,581	2,316,498
中铁阅山湖项目	2013 年 1 月	2024 年 3 月	13,087,782	2,273,591	1,915,358
武汉江城之门项目	2015 年 1 月	2022 年 12 月	3,941,460	2,196,182	2,122,582
曹各庄项目	2018 年 12 月	2022 年 6 月	2,713,490	2,134,918	1,954,033
中国中铁诺德城	2017 年 12 月	2020 年 12 月	7,977,170	2,110,031	949,330
天津诺德英蓝国际金融中心 项目	2011 年 2 月	2021 年 12 月	3,568,494	1,899,011	1,894,564
大连梓元·琥珀湾项目一期 项目	2010 年 9 月	2021 年 12 月	3,578,884	1,878,907	1,815,828
中铁诺德荔城项目	2018 年 7 月	2020 年 12 月	3,030,142	1,878,169	1,755,797
青岛世界博览城项目	2018 年 7 月	2020 年 12 月	2,527,010	1,681,801	1,898,333
其他项目			429,129,811	52,973,172	47,125,720
合计			<u>578,175,182</u>	<u>145,216,512</u>	<u>134,747,101</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(ii) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期 竣工时间	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
中铁城彩石项目	2019 年 12 月	1,704,511	1,059,556	49,607	2,714,460
济南中铁汉峪建设三期	2019 年 12 月	1,601,827	-	56,446	1,545,381
大连梓金·琥珀湾项目	2019 年 10 月	1,155,624	55,777	262,321	949,080
诺城花园、诺城广场项目	2017 年 5 月	950,719	794	67,959	883,554
青岛国际贸易中心	2013 年 12 月	897,400	-	85,705	811,695
广州诺德中心项目	2017 年 5 月	644,280	22,486	11,435	655,331
长春中铁城项目	2020 年 5 月	709,233	581,037	654,786	635,484
北京诺德中心三期	2017 年 12 月	691,977	2,864	81,260	613,581
中铁北城时代	2019 年 12 月	635,886	-	49,044	586,842
珠海诺德国际花园项目	2018 年 6 月	874,323	18,234	364,261	528,296
上海诺德国际广场项目	2017 年 5 月	509,069	2,711	3,347	508,433
章丘诺德名府	2019 年 12 月	105,071	444,363	110,753	438,681
中铁诺德丽湖半岛项目	2019 年 3 月	431,569	9,863	54,364	387,068
天津诺德中心二期	2019 年 4 月	378,345	30,667	43,983	365,029
大连诺德滨海花园项目二期	2018 年 12 月	501,291	49,047	201,536	348,802
青岛市北中央商务区项目	2017 年 12 月	566,089	7,441	234,514	339,016
北京诺德国际广场	2014 年 11 月	312,545	5,117	16,960	300,702
中铁诺德龙湾花园项目	2019 年 7 月	445,963	-	153,821	292,142
包头诺德国际花园项目	2015 年 12 月	453,746	23,600	191,368	285,978
珠海凤凰谷	2019 年 12 月	265,140	3,232	-	268,372
青岛世界博览城 1#地块住宅商业	2018 年 12 月	265,986	-	12,341	253,645
水映加州花园	2019 年 12 月	259,420	-	19,588	239,832
其他项目		11,385,828	3,859,463	5,758,975	9,486,316
合计		25,745,842	6,176,252	8,484,374	23,437,720

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	减：本期 转回	减：本期 转销	其他	2020 年 6 月 30 日
原材料	150,274	4,871	-	-	3,039	158,184
在产品	1,730	-	-	1,004	-	726
库存商品	66,884	1,199	-	-	-	68,083
房地产开发成本(注)	971,479	759,887	-	29,778	-	1,701,588
房地产开发产品(注)	727,725	520,047	-	22,386	-	1,225,386
合计	1,918,092	1,286,004	-	53,168	3,039	3,153,967

注：本公司之子公司持有的部分房地产开发成本及房地产开发产品的可变现净值低于账面余额，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团分别计提存货跌价准备人民币 759,887 千元及人民币 520,047 千元。

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

(d) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2020 年 6 月 30 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 18,303,387 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 15,861,619 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	250,720,624	219,759,926
减：减值准备	1,981,380	1,719,865
小计	248,739,244	218,040,061
减：列示于其他非流动资产、一 年内到期的非流动资产的合 同资产(附注四(26))		
-原值	113,177,799	102,746,273
-减值准备	700,933	634,945
小计	112,476,866	102,111,328
合计	136,262,378	115,928,733

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 6 月 30 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	489,312	10%	49,090	预期信用损失
合同资产 2	312,328	10%	31,469	预期信用损失
合同资产 3	263,229	30%	78,409	预期信用损失
其他	2,923,311	9%	268,341	预期信用损失
合计	3,988,180		427,309	

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	128,746,346	0.75%	963,570	预期信用损失
未到期的质保金	61,272,589	0.50%	306,363	预期信用损失
于建设期的金融资产 模式的 PPP 项目	50,253,016	0.50%	251,836	预期信用损失
土地一级开发项目	6,460,493	0.50%	32,302	预期信用损失
合计	246,732,444		1,554,071	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产(续)

(iii) 于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 35,889,519 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 26,926,188 千元)的合同资产已质押取得人民币 21,059,587 千元的银行借款(2019 年 12 月 31 日：人民币 11,280,809 千元)((附注四(28)(b)、附注四(39)(a))。

(11) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的合同资产(附注四(26))	14,186,137	14,303,530
一年内到期的债权投资(附注四(13))	4,371,932	4,517,116
一年内到期的长期应收款(附注四(14))	5,292,006	4,547,043
小计	<u>23,850,075</u>	<u>23,367,689</u>
减：减值准备	659,717	583,088
合计	<u>23,190,358</u>	<u>22,784,601</u>

(12) 其他流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	23,262,302	20,560,477
预缴税金	12,124,143	11,666,550
短期贷款及应收款项	4,654,498	6,149,442
理财产品	2,499,000	-
代垫土地整理款	673,170	822,680
其他	484,097	262,632
小计	<u>43,697,210</u>	<u>39,461,781</u>
减：减值准备	640,546	683,686
合计	<u>43,056,664</u>	<u>38,778,095</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债务工具投资等金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 640,546 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 债权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	24,427,820	22,808,945
减：减值准备	4,822,442	4,716,297
小计	19,605,378	18,092,648
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注四(11))		
-原值	4,371,932	4,517,116
-减值准备	381,621	353,145
小计	3,990,311	4,163,971
合计	15,615,067	13,928,677

于 2020 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	账面余额	年利率	到期日
被投资单位 1	有息借款	1,491,921	5.26%	2023 年
被投资单位 2	有息借款	1,407,865	5.66%	2022 年
被投资单位 3	有息借款	1,165,970	4.75%	2022 年
被投资单位 4	有息借款	1,102,367	4.65%	2025 年
被投资单位 5	有息借款	935,835	5.66%	2021 年
合计		6,103,958		

- (i) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 4,822,442 千元。
- (ii) 于 2020 年 6 月 30 日，以摊余成本计量的债权投资人民币 6,507,843 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 4,938,337 千元)由应收款项、长期股权投资、固定资产、无形资产、投资性房地产和/或由第三方担保。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收长期工程款	42,279,000	35,255,618
应收租赁款	1,971,100	874,697
分期收款提供劳务	200,098	367,004
减：未实现融资收益	606,064	168,901
小计	43,844,134	36,328,418
减：坏账准备	3,400,402	3,377,752
小计	40,443,732	32,950,666
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(11))		
其中：应收长期工程款	4,551,686	3,939,696
应收租赁款	540,222	240,343
分期收款提供劳务	200,098	367,004
减：坏账准备	148,746	152,608
小计	5,143,260	4,394,435
净额	35,300,472	28,556,231

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2019 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他说明

于 2020 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 4,080,373 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,905,784 千元)的长期应收款质押给银行作为取得长期借款人民币 2,462,168 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,324,999 千元)(附注四(39)(a))的担保。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	33,622,935	29,319,341
联营企业(b)	33,895,247	30,564,580
股权分置流通权(c)	148,129	148,129
小计	<u>67,666,311</u>	<u>60,032,050</u>
减：减值准备	5,000	5,000
合计	<u>67,661,311</u>	<u>60,027,050</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	本期增减变动									2020 年 6 月 30 日	持股比 例(%)	减值准备 期末余额
	2019 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放股 利或利润	计提减 值准备	其他 (注 3)			
广西中铁交通高速公路管理 有限公司(以下简称“中铁 高速”)	5,764,314	-	-	(300,672)	-	-	-	-	-	5,463,642	49.00	-
昆明轨道交通四号线土建项 目建设管理有限公司(注 1)	4,680,000	-	-	-	-	-	-	-	-	4,680,000	75.73	-
四川天府机场高速公路有限 公司(以下简称“天府高 速”)	3,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,100,000	50.00	-
陕西榆林绥延高速公路有限 公司(以下简称“绥延高 速”)	2,018,595	-	-	(91,500)	-	-	-	-	-	1,927,095	50.00	-
贵州遵余高速公路发展有限 公司(注 2)	1,577,047	300,000	-	-	-	-	-	-	-	1,877,047	70.00	-
其他合营企业	12,174,385	4,491,283	218,708	565,170	-	-	439,155	-	(2,824)	16,570,151		5,000
合计	29,314,341	4,791,283	218,708	172,998	-	-	439,155	-	(2,824)	33,617,935		5,000

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

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

注 2：本公司和本公司之子公司中铁开投合计持有贵州遵余高速公路发展有限公司(以下简称“遵余高速”)70.00%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本集团和对方股东共同控制遵余高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：其他增减变动调整主要系本集团与合营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本期增减变动										2020 年 6 月 30 日	持股比 例(%)	减值准备 期末余额
	2019 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	转为子公司	其他 (注 4)				
云南省滇中引水工程有限公司 (注 1)	5,236,280	668,110	-	-	-	-	-	-	-	-	5,904,390	11.45	-
华刚矿业股份有限公司	2,269,943	-	-	342,528	-	-	-	-	32,558	-	2,645,029	41.72	-
中国铁路设计集团有限公司	1,689,641	-	-	173,766	-	-	-	-	-	-	1,863,407	30.00	-
青岛市地铁八号线有限公司(注 2)	1,087,794	350,980	-	-	-	-	-	-	-	-	1,438,774	11.61	-
银川中铁水务集团有限公司(注 3)	1,851,085	100,000	-	(5,459)	-	-	51,156	(1,894,470)	-	-	-	-	-
其他联营企业	18,429,837	4,109,357	453,557	(12,277)	591	12,408	36,536	-	(6,176)	-	22,043,647	-	-
合计	30,564,580	5,228,447	453,557	498,558	591	12,408	87,692	(1,894,470)	26,382	-	33,895,247	-	-

注 1: 本公司和本公司之子公司于 2019 年与其他第三方股东投资设立云南省滇中引水工程有限公司(以下简称“滇中工程”), 本集团合计持有滇中工程 11.45%的股权。根据该公司章程规定, 本集团在滇中工程董事会中享有表决权, 对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 2: 本公司于 2016 年与其他第三方股东投资设立青岛市地铁八号线有限公司, 本公司持有青岛市地铁八号线有限公司 11.61%的股权, 根据该公司章程规定, 本公司在青岛市地铁八号线有限公司董事会中享有表决权, 对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 3: 于 2019 年 6 月, 本公司之子公司中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)与银川中铁水务集团有限公司(以下简称“银川水务”)之第三方股东银川通联资本投资运营有限公司签订股权转让协议, 中铁一局以人民币 382,920 千元受让银川水务 30.97%的股权, 并以货币资金人民币 1,240,000 千元对银川水务增资, 截至 2019 年 12 月 31 日止, 中铁一局尚未完成增资, 仍作为联营企业核算。2020 年 1 月 1 日, 本公司之子公司中国铁工投资建设集团有限公司(原名“中国铁工建设有限公司”, 以下简称“铁工建设”)受让中铁一局持有的银川水务股权并增资, 于 2020 年 4 月 28 日取得对银川水务的控制权, 自此作为子公司核算, 具体请参见附注五(1)(a)。

注 4: 其他增减变动调整主要系本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(c) 股权分置流通权

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

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

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

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

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他权益工具投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市权益工具投资	907,255	1,108,818
—非上市权益工具投资	9,239,498	9,363,042
合计	<u>10,146,753</u>	<u>10,471,860</u>

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	882,226	889,939
—非上市权益工具投资	9,380,909	9,432,966
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	25,029	218,879
—非上市权益工具投资	(141,411)	(69,924)
合计	<u>10,146,753</u>	<u>10,471,860</u>

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(17) 其他非流动金融资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资(注)	4,438,470	4,684,191
非上市基金产品投资	1,389,775	1,326,110
非上市权益工具投资	757,077	725,062
上市权益工具投资	29,943	975,614
其他	173,720	925,605
合计	<u>6,788,985</u>	<u>8,636,582</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动金融资产(续)

注：非上市信托产品投资主要包括：

本公司之子公司中铁信托有限责任公司(以下简称“中铁信托”)发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括发行的信托理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取手续费，其融资方式是向投资者发行信托投资产品。中铁信托主要通过管理这些结构化主体以赚取手续费及佣金收入。中铁信托对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2020 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人并直接持有权益的结构化主体的发行规模为人民币 48,602,973 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 37,665,381 千元)，中铁信托在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大损失风险敞口为人民币 3,087,525 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,349,418 千元)，其中人民币 1,243,388 千元于其他非流动金融资产核算(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,286,677 千元)，人民币 1,844,137 千元于交易性金融资产核算(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,062,741 千元)。于 2020 年 6 月 30 日，中铁信托作为发起人但在结构化主体中没有权益的结构化主体的发行规模为人民币 437,995,413 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 425,411,595 千元)。

本集团认购的各类信托产品，主要投资于基础设施等相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2020 年 6 月 30 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 18,725,153 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 18,230,660 千元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 2,923,279 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,759,043 千元)，其中人民币 1,685,800 千元于其他非流动金融资产核算(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,823,300 千元)，人民币 320,000 千元于交易性金融资产核算(2019 年 12 月 31 日：无)，人民币 917,479 千元于长期股权投资核算(2019 年 12 月 31 日：人民币 935,743 千元)。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 投资性房地产

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
原价合计	15,006,234	71,535	68,919	15,008,850
房屋及建筑物	12,855,831	71,535	52,984	12,874,382
土地使用权	2,150,403	-	15,935	2,134,468
累计折旧和摊销合计	1,926,573	222,582	10,277	2,138,878
房屋及建筑物	1,662,108	200,356	6,122	1,856,342
土地使用权	264,465	22,226	4,155	282,536
账面净值合计	13,079,661	—	—	12,869,972
房屋及建筑物	11,193,723	—	—	11,018,040
土地使用权	1,885,938	—	—	1,851,932
减值准备合计	35,114	-	565	34,549
房屋及建筑物	26,984	-	462	26,522
土地使用权	8,130	-	103	8,027
账面价值合计	13,044,547	—	—	12,835,423
房屋及建筑物	11,166,739	—	—	10,991,518
土地使用权	1,877,808	—	—	1,843,905

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 221,825 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 218,573 千元)，本期间无计提减值准备(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 40 千元，原价为人民币 797 千元的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 96,823 千元，原价为人民币 101,576 千元的房屋及建筑物，账面价值为人民币 39,495 千元的存货，账面价值为人民币 2,660 千元，原价为人民币 3,029 千元的土地使用权，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货、无形资产转换为投资性房地产核算)。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团购置账面价值为人民币 70,738 千元的投资性房地产(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 442,530 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 投资性房地产(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 476 千元、原价为人民币 2,713 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 104,302 千元、原价为人民币 119,728 千元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 675 千元、原价为人民币 787 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 126,053 千元、原价为人民币 142,051 千元)的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为无形资产核算。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 52,278 千元、原价为人民币 59,328 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 100,003 千元、原价为人民币 109,117 千元)的投资性房地产转入存货。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团处置了账面价值为人民币 4,648 千元，原价为人民币 6,091 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 406,298 千元，原价为人民币 435,106 千元)的投资性房地产。

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 1,353,868 千元、原价为人民币 1,584,099 千元的房屋及土地使用权(2019 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 2,890,652 千元、原价为人民币 3,210,924 千元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

(19) 固定资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	62,544,939	60,547,748
固定资产清理(b)	21,907	10,783
合计	<u>62,566,846</u>	<u>60,558,531</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产

原价	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2019年12月31日	38,555,831		50,415,951	78,252	13,298,053	9,512	9,280,000	8,807	3,865,486	1,362	5,074,625	728	120,588,607
本期增加	1,467,677		1,948,370	-	620,612	8	1,202,138	-	151,030	1,102	284,220	396	5,675,553
购置	103,952		1,391,704	-	574,478	-	164,332	-	128,633	1,102	201,494	375	2,566,070
因购买子公司增加	239,318		225	-	5,220	-	883,629	-	13,910	-	61,657	-	1,203,959
在建工程转入	1,097,184		441,405	-	19,334	-	103,968	-	6,309	-	20,040	-	1,688,240
投资性房地产转为自用	2,713		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,713
汇率变动影响	15,499		-	-	15,283	8	50,194	-	457	-	-	21	81,462
其他增加	9,011		115,036	-	6,297	-	15	-	1,721	-	1,029	-	133,109
本期减少	128,947		932,929	45,252	261,146	3,422	103,657	-	73,907	1,362	84,121	-	1,634,743
处置或报废	78,338		753,096	-	256,523	-	99,705	-	73,275	-	77,034	-	1,337,971
转为投资性房地产	797		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	797
汇率变动影响	-		22,192	-	-	-	-	-	-	-	2,134	-	24,326
其他减少	49,812		157,641	45,252	4,623	3,422	3,952	-	632	1,362	4,953	-	271,649
2020年6月30日	39,894,561		51,431,392	33,000	13,657,519	6,098	10,378,481	8,807	3,942,609	1,102	5,274,724	1,124	124,629,417

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

累计折旧	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2019 年 12 月 31 日	8,748,041		29,790,748	43,316	10,055,911	1,824	4,900,955	547	2,707,311	1,189	3,566,128	133	59,816,103
本期增加	645,634		1,152,862	41	598,551	965	423,945	37	178,498	86	298,842	81	3,299,542
计提	636,834		1,096,818	41	588,036	964	397,171	37	177,263	86	298,842	62	3,196,154
投资性房地产转为自用	2,237		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,237
汇率变动影响	6,563		-	-	9,624	1	26,774	-	194	-	-	19	43,175
其他增加	-		56,044	-	891	-	-	-	1,041	-	-	-	57,976
本期减少	74,970		682,950	28,262	245,399	891	80,148	-	68,595	1,041	73,556	-	1,255,812
处置或报废	39,335		607,550	-	243,573	-	77,263	-	68,330	-	70,591	-	1,106,642
转为投资性房地产	757		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	757
汇率变动影响	-		13,510	-	-	-	-	-	-	-	1,201	-	14,711
其他减少	34,878		61,890	28,262	1,826	891	2,885	-	265	1,041	1,764	-	133,702
2020 年 6 月 30 日	9,318,705		30,260,660	15,095	10,409,063	1,898	5,244,752	584	2,817,214	234	3,791,414	214	61,859,833

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

减值准备	房屋及建筑物		施工设备			运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租		
2019 年 12 月 31 日	15,058	-	189,093	-	3,275	-	14,057	-	2,111	-	1,162	-	224,756	
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期减少	1	-	28	-	82	-	-	-	-	-	-	-	111	
处置或报废	1	-	28	-	82	-	-	-	-	-	-	-	111	
2020 年 6 月 30 日	15,057	-	189,065	-	3,193	-	14,057	-	2,111	-	1,162	-	224,645	
账面价值														
2020 年 6 月 30 日	30,560,799	17,905	20,981,667	34,936	3,245,263	4,200	5,119,672	8,223	1,123,284	868	1,482,148	910	62,544,939	
2019 年 12 月 31 日	29,792,732	-	20,436,110	34,936	3,238,867	7,688	4,364,988	8,260	1,156,064	173	1,507,335	595	60,547,748	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,010 千元、原价为人民币 3,010 千元的固定资产(2019 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 3,130 千元、原价为人民币 3,130 千元)用作人民币 6,918 千元银行借款(2019 年 12 月 31 日：人民币 6,806 千元)的抵押物(附注四(28)(c))。

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 400,106 千元、原价为人民币 417,343 千元的固定资产用作人民币 74,000 千元银行借款(2019 年 12 月 31 日：无)的抵押物(附注四(39)(b))。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 3,196,154 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,768,727 千元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 2,585,793 千元、人民币 27,967 千元、人民币 489,037 千元及人民币 93,357 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 3,190,387 千元、人民币 22,918 千元、人民币 483,260 千元及人民币 72,162 千元)。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,688,240 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,603,355 千元)。

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,834,101 千元(2019 年 12 月 31 日：账面价值人民币 3,407,578 千元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

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

(b) 固定资产清理

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他	<u>21,907</u>	<u>10,783</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程(a)	5,052,987	5,168,843
工程物资	13,524	18,298
合计	<u>5,066,511</u>	<u>5,187,141</u>

(a) 在建工程

	2020 年 6 月 30 日			2019 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
铁工建设总部办公楼	400,767	-	400,767	-	-	-
闵航路 19 号院住宅项目	398,213	-	398,213	376,843	-	376,843
佰和佰乐养老项目	286,538	-	286,538	256,290	-	256,290
尚岛春天国际度假酒店	228,165	-	228,165	222,638	-	222,638
北京局一公司办公楼	164,639	-	164,639	153,435	-	153,435
银川丝路明珠塔项目	145,928	-	145,928	74,156	-	74,156
悦龙东郡一组团一期文化 展览中心	116,895	-	116,895	91,852	-	91,852
科研培训大楼	102,782	-	102,782	102,183	-	102,183
其他	3,727,544	518,484	3,209,060	4,409,930	518,484	3,891,446
合计	<u>5,571,471</u>	<u>518,484</u>	<u>5,052,987</u>	<u>5,687,327</u>	<u>518,484</u>	<u>5,168,843</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2020 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款费 用资本化率	资金 来源
铁工建设总部办公楼	496,324	-	400,767	-	-	400,767	81%	81%	-	-	-	自筹
闵航路 19 号院住宅项目	400,000	376,843	21,370	-	-	398,213	100%	100%	-	-	-	自筹
佰和佰乐养老项目	3,500,000	256,290	30,248	-	-	286,538	25%	25%	-	-	-	自筹
尚岛春天国际度假酒店	230,000	222,638	5,527	-	-	228,165	99%	99%	71,139	5,405	4.60%	自筹
北京局一公司办公楼	200,000	153,435	11,204	-	-	164,639	82%	82%	-	-	-	自筹
银川丝路明珠塔项目	2,333,000	74,156	71,772	-	-	145,928	6%	6%	-	-	-	自筹
悦龙东郡一组团一期文化展览 中心	116,988	91,852	25,043	-	-	116,895	100%	100%	-	-	-	自筹
科研培训大楼	104,670	102,183	599	-	-	102,782	98%	98%	-	-	-	自筹
其他		4,409,930	1,196,631	1,688,240	190,777	3,727,544			11,582	2,606		
合计		5,687,327	1,763,161	1,688,240	190,777	5,571,471			82,721	8,011		
减：在建工程减值准备		518,484	-	-	-	518,484						
账面价值		5,168,843	1,763,161	1,688,240	190,777	5,052,987						

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，自筹资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 4.77%(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：5.11%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
2019 年 12 月 31 日	1,331,125	1,930,222	148,336	2,042	58,370	3,470,095
本期增加	293,116	363,188	66,833	-	11,609	734,746
新增租赁合同	293,116	363,188	66,833	-	11,609	734,746
本期减少	35,853	447,345	3,092	-	-	486,290
租赁合同到期	2,495	288,064	767	-	-	291,326
其他	33,358	159,281	2,325	-	-	194,964
2020 年 6 月 30 日	1,588,388	1,846,065	212,077	2,042	69,979	3,718,551

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	268,755	898,652	69,004	1,520	3,275	1,241,206
本期增加	189,596	265,570	40,041	170	4,134	499,511
计提	189,596	265,570	40,041	170	4,134	499,511
本期减少	16,334	333,098	1,678	-	-	351,110
租赁合同到期	2,495	288,064	767	-	-	291,326
其他	13,839	45,034	911	-	-	59,784
2020 年 6 月 30 日	442,017	831,124	107,367	1,690	7,409	1,389,607

减值准备

2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-

账面价值

2020 年 6 月 30 日	1,146,371	1,014,941	104,710	352	62,570	2,328,944
2019 年 12 月 31 日	1,062,370	1,031,570	79,332	522	55,095	2,228,889

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 使用权资产(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，使用权资产计提的折旧金额为人民币 499,511 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 762,168 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 407,964 千元、人民币 5,672 千元及人民币 85,875 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 688,832 千元及人民币 73,336 千元)。

(22) 无形资产

原价	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2019 年 12 月 31 日	13,639,464	12,922	665,768	777,340	5,280,880	24,131,539	410,011	44,917,924
本期增加	661,290	2,347	-	40,673	2,857	12,935,647	3,585	13,646,399
购置	644,759	822	-	38,504	72	8,429,919	3,585	9,117,661
因购买子公司增加	15,648	1,525	-	1,531	-	4,500,355	-	4,519,059
投资性房地产转为自用	787	-	-	-	-	-	-	787
汇率变动影响	96	-	-	18	2,785	5,373	-	8,272
研发支出转入	-	-	-	620	-	-	-	620
本期减少	84,319	-	-	336	-	8,441	610	93,706
处置	69,636	-	-	336	-	8,441	610	79,023
其他	14,683	-	-	-	-	-	-	14,683
2020 年 6 月 30 日	14,216,435	15,269	665,768	817,677	5,283,737	37,058,745	412,986	58,470,617

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

累计摊销	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
2019 年 12 月 31 日	2,528,196	8,629	226,635	417,280	1,054,470	166,619	127,742	4,529,571
本期增加	183,953	561	26,127	54,566	42,095	146,657	44,124	498,083
计提	183,829	561	26,127	54,562	39,928	146,602	44,124	495,733
投资性房地产转为自用	112	-	-	-	-	-	-	112
汇率变动影响	12	-	-	4	2,167	55	-	2,238
本期减少	25,443	-	-	101	-	6,594	599	32,737
处置	20,770	-	-	101	-	6,594	599	28,064
其他	4,673	-	-	-	-	-	-	4,673
2020 年 6 月 30 日	2,686,706	9,190	252,762	471,745	1,096,565	306,682	171,267	4,994,917

减值准备

2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009

账面价值

2020 年 6 月 30 日	11,529,729	6,079	413,006	345,932	3,693,163	36,752,063	241,719	52,981,691
2019 年 12 月 31 日	11,111,268	4,293	439,133	360,060	3,732,401	23,964,920	282,269	39,894,344

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 无形资产(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 495,733 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 793,378 千元)。

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 19,356,779 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 15,240,767 千元的质押物(2019 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 21,801,796 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 12,238,174 千元的质押物)(附注四(39)(a))。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在土地使用权用作银行借款抵押物的情况(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 183,989 千元、原价为人民币 222,038 千元的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 150,862 千元、原价为人民币 170,827 千元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

本集团研究开发支出列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
时速 200km 及以上有砟轨道 精调整理施工技术研究	-	59,322	59,322	-	-
超大型地埋式污水处理厂建造 关键技术研究	-	50,000	50,000	-	-
市政道路路基软土、膨胀土地 基处理及路基工程施工和质量 控制及检测技术研究	-	43,691	43,691	-	-
戈壁沙漠铁路风沙防护综合技 术应用研究	-	39,951	39,951	-	-
临海软基地区箱梁现浇支架基 础处理工法	-	39,764	39,764	-	-
其他	51,293	5,978,820	5,962,230	620	67,263
合计	51,293	6,211,548	6,194,958	620	67,263

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计人民币 6,211,548 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 5,889,577 千元)；其中人民币 6,194,958 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 5,869,608 千元)于当年计入损益，人民币 620 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 19,969 千元)于当年确认为无形资产，研究开发支出余额为人民币 67,263 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 51,293 千元)。于 2020 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0.02%(2019 年 12 月 31 日：0.03%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
账面原值				
中铁一局及其子公司	65,776	-	-	65,776
中铁二局及其子公司	77,089	-	-	77,089
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	195,009	-	-	195,009
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,928	-	-	47,928
中铁九局集团有限公司及其子公司	47,521	-	-	47,521
中铁十局集团有限公司	25,781	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	99,989	-	-	99,989
中铁建工集团有限公司及其子公司	61,640	-	-	61,640
中铁隧道局集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	29,363
中铁信托及其子公司	205,218	-	-	205,218
其他子公司	21,663	-	-	21,663
小计	<u>1,068,731</u>	-	-	<u>1,068,731</u>
减：减值准备				
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,337	-	-	22,337
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	5,344
其他子公司	62	-	-	62
小计	<u>28,933</u>	-	-	<u>28,933</u>
账面价值	<u>1,039,798</u>	-	-	<u>1,039,798</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 商誉(续)

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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
基础设施建设(i)	624,427	624,427
房地产开发(i)	99,889	99,889
勘察设计与咨询服务(i)	26,319	26,319
工程设备与零部件制造(i)	80,236	80,236
其他(ii)	208,927	208,927
合计	<u>1,039,798</u>	<u>1,039,798</u>

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

- (i) 基础设施建设、房地产开发、勘察设计与咨询服务及工程设备与零部件制造经营分部的子公司的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后5年(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为10%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。
- (ii) 其他经营分部主要为中铁信托，中铁信托主要从事金融信托与管理，在评估该分部的商誉减值时，管理层采用公允价值减去处置费用计算法。关键假设包括基于公开披露的可比交易案例价值比率及处置费用等参数。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 6 月 30 日
软基处理费用	456,643	-	5,047	-	451,596
装修费	237,447	77,634	40,317	8,427	266,337
其他	397,485	111,726	72,217	38,305	398,689
合计	<u>1,091,575</u>	<u>189,360</u>	<u>117,581</u>	<u>46,732</u>	<u>1,116,622</u>

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	16,254,726	3,396,889	14,885,282	3,189,879
内部交易未实现利润	10,918,115	2,303,821	9,209,085	1,957,332
可抵扣亏损	9,293,951	2,153,065	7,920,871	1,839,371
设定受益计划	2,455,316	451,100	2,531,012	457,431
资产减值准备	1,337,123	325,056	1,366,257	328,888
公允价值计量损失	873,115	192,157	761,082	171,909
固定资产折旧 及无形资产摊销	110,311	22,089	112,742	22,703
其他	2,281,307	525,016	2,066,950	474,633
合计	<u>43,523,964</u>	<u>9,369,193</u>	<u>38,853,281</u>	<u>8,442,146</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量收益	2,875,721	668,006	2,974,494	687,061
购买子公司公允价值 调整	2,025,790	484,663	1,738,928	409,854
固定资产折旧 及无形资产摊销	1,079,731	295,766	1,159,012	321,803
应付质保金折现	590,210	122,585	684,873	145,830
内部交易未实现亏损	111,757	27,939	111,757	27,939
其他	2,652,603	663,359	2,486,775	621,901
合计	<u>9,335,812</u>	<u>2,262,318</u>	<u>9,155,839</u>	<u>2,214,388</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	23,242,092	22,607,944
可抵扣亏损	9,821,435	8,829,783
合计	<u>33,063,527</u>	<u>31,437,727</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	465,467	488,940
2021 年	1,810,511	1,842,182
2022 年	2,574,204	2,674,727
2023 年	2,576,393	2,645,091
2024 年	861,979	1,061,972
2025 到 2029 年	1,532,881	116,871
合计	<u>9,821,435</u>	<u>8,829,783</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	383,205	8,985,988	430,243	8,011,903
递延所得税负债	383,205	1,879,113	430,243	1,784,145

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(10))	113,177,799	102,746,273
预付购房款	2,186,799	1,700,809
预付投资款(注 1)	1,332,839	1,098,173
预付设备款	748,486	536,704
代垫土地整理款	517,084	328,170
抵债资产	304,213	225,417
预付购地款	232,963	472,081
其他(注 2)	7,326,590	1,700,627
小计	125,826,773	108,808,254
减：减值准备	1,727,981	655,034
小计	124,098,792	108,153,220
减：一年内到期的其他非流动 资产(附注四(11))		
—合同资产原值	14,186,137	14,303,530
—减值准备	129,350	77,335
小计	14,056,787	14,226,195
合计	110,042,005	93,927,025

注 1：预付投资款系本集团预付合营及联营企业的投资款，本集团尚未形成对被投资企业的共同控制或重大影响，因此于资产负债表日尚未形成长期股权投资。

注 2：其他主要系本公司之子公司支付人民币 4,134,603 千元购买第三方公司持有的单一资金信托计划(以下简称“信托计划”)，该信托计划通过持有某合伙企业份额并最终以股权和债权的方式投资于多个房地产项目。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团评估所取得信托计划的可收回金额，计提减值准备共计人民币 1,005,950 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少				2020 年 6 月 30 日
		本期计提	其他	转回	转销/核销	汇率变动影响	其他	
信用减值准备：								
应收票据坏账准备	7,254	2,996	-	631	-	-	-	9,619
其中：组合计提坏账准备	7,254	2,996	-	631	-	-	-	9,619
应收账款坏账准备	6,060,541	606,806	65,029	495,550	16,560	-	56,355	6,163,911
其中：单项计提坏账准备	3,347,528	36,469	52,331	169,179	16,560	-	-	3,250,589
组合计提坏账准备	2,713,013	570,337	12,698	326,371	-	-	56,355	2,913,322
其他应收款坏账准备	14,193,230	232,752	11,571	330,901	45,931	-	181,247	13,879,474
其他流动资产减值准备	683,686	67,071	-	110,196	-	-	15	640,546
债权投资减值准备	4,716,297	1,016,309	1,077	911,241	-	-	-	4,822,442
合同资产减值准备	1,719,865	368,658	169,646	271,127	-	159	5,503	1,981,380
长期应收款坏账准备	3,377,752	23,263	9,460	10,073	-	-	-	3,400,402
其他非流动资产减值准备	-	989,950	-	-	-	-	-	989,950
合计	30,758,625	3,307,805	256,783	2,129,719	62,491	159	243,120	31,887,724
资产减值准备：								
存货跌价准备	1,918,092	1,286,004	3,012	-	53,168	(27)	-	3,153,967
预付款项减值准备	25,268	6,276	-	-	445	-	-	31,099
长期股权投资减值准备	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000
投资性房地产减值准备	35,114	-	-	-	565	-	-	34,549
固定资产减值准备	224,756	-	-	-	111	-	-	224,645
在建工程减值准备	518,484	-	-	-	-	-	-	518,484
无形资产减值准备	494,009	-	-	-	-	-	-	494,009
商誉减值准备	28,933	-	-	-	-	-	-	28,933
其他非流动资产减值准备	20,089	16,194	-	-	(815)	-	-	37,098
合计	3,269,745	1,308,474	3,012	-	53,474	(27)	-	4,527,784

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	104,265,330	68,732,635
保证借款(a)	2,109,000	4,930,000
质押借款(b)	1,700,795	585,000
抵押借款(c)	6,918	6,806
合计	<u>108,082,043</u>	<u>74,254,441</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 2,109,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 4,930,000 千元)系由本集团内部提供保证。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 510,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 585,000 千元)系由账面价值为人民币 510,000 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 585,000 千元)的应收票据作为质押取得(附注四(4))。

于 2020 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 1,190,795 千元系由账面价值为人民币 5,425,131 千元的合同资产作为质押取得(附注四(10))(2019 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 6,918 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 6,806 千元)系由账面价值为人民币 3,010 千元、原价为人民币 3,010 千元的房屋及建筑物(2019 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 3,130 千元、原价为人民币 3,130 千元)作为抵押取得(附注四(19)(a))。

(d) 于 2020 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 2.20%至 9.00%(2019 年 12 月 31 日：2.35%至 9.00%)。

(29) 吸收存款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
吸收关联企业存款	835,211	900,892
其他	256,675	240,230
合计	<u>1,091,886</u>	<u>1,141,122</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	58,386,230	53,659,549
商业承兑汇票	12,240,440	12,058,639
合计	<u>70,626,670</u>	<u>65,718,188</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(31) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料采购款	131,103,846	131,379,151
应付工程分包款	122,022,178	118,238,513
应付设备款	19,901,717	21,522,898
应付贸易款	4,779,061	3,897,010
应付勘察设计咨询费	954,439	1,123,178
其他	11,992,159	11,378,660
合计	<u>290,753,400</u>	<u>287,539,410</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 31,822,497 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 24,901,908 千元)，主要为材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(32) 预收款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收租赁款	266,935	159,604
其他	158,975	133,314
合计	<u>425,910</u>	<u>292,918</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 5,539 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,619 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收售楼款	45,980,259	36,960,750
预收工程款	34,447,274	36,837,497
已结算未完工款	19,250,595	24,471,123
预收制造产品销售款	5,025,171	4,975,995
预收设计咨询费	2,363,238	2,784,182
预收材料款	931,722	1,391,748
其他	2,702,380	2,948,633
合计	<u>110,700,639</u>	<u>110,369,928</u>

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	43,940,299	96%	34,645,854	94%
一至两年	1,847,408	4%	2,222,511	6%
两至三年	130,658	-	58,141	-
三年以上	61,894	-	34,244	-
合计	<u>45,980,259</u>	<u>100%</u>	<u>36,960,750</u>	<u>100%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2020年 6月30日	2019年 12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
后沙峪共有产权房	4,040,109	3,238,677	2020年12月	59
诺德春风和苑	2,849,656	1,174,395	2021年12月	53
中铁阅山湖项目	2,783,790	2,810,868	2022年6月	75
南通协创时光漫园项目	2,767,153	1,694,233	2021年12月	43
中铁城江都府项目	1,727,868	1,175,023	2020年8月	72
中铁湖畔山居	1,434,734	1,297,546	2020年11月	91
中铁城A1、A2地块项目	1,342,501	1,634,265	2022年12月	85
溪畔云璟府项目	1,117,305	154,293	2021年11月	55
后沙峪别墅项目	1,088,586	571,228	2021年6月	32
贵阳中铁逸都国际G组团一期	1,007,156	409,131	2022年7月	53
中铁城鉴湖栖郡	979,953	202,008	2021年10月	42
中铁南山里	925,175	910,328	2020年12月	100
中铁青岛世界博览城2-3#地块商住项目	908,560	516,287	2020年12月	93
中国中铁诺德城	895,707	737,206	2020年12月	27
中铁诺德龙湾花园项目	869,175	921,246	2020年9月	92
长春中铁逸湖项目	848,105	714,601	2020年12月	100
中国中铁轨道研发设计中心项目	805,621	122,928	2021年11月	85
中铁·世纪金桥项目	680,220	1,023,533	2021年12月	92
中铁城阅湖和庭	641,613	636,439	2020年10月	62
诺德逸府	601,976	-	2020年12月	26
苏地2016-WG-54号地块	586,292	210,359	2021年12月	45
南通九溪源著项目	583,801	447,694	2021年12月	49
中铁佳苑	552,436	537,500	2020年12月	96
中铁阅山湖云著综合体项目	552,285	329,529	2020年12月	24
中铁诺德名城项目	526,780	295,719	2021年5月	74
亳州中铁诺德雍景台项目	510,072	351,860	2020年12月	81
宜昌世纪山水项目1区	474,822	450,597	2020年7月	96
奥维尔三期	448,160	313,829	2021年9月	99
十堰世纪山水一期	438,373	368,675	2021年3月	95
中铁新城项目	415,537	349,551	2020年12月	96
天地明珠项目	402,433	396,963	2020年7月	82
悦龙国际城二组团二期	390,689	341,107	2021年7月	89
太原诺德逸宸云著项目	370,497	71,905	2021年9月	32
济南中铁逸都国际城三期项目	368,050	266,891	已竣工	74
武汉诺德逸园	362,406	279,483	2021年12月	35
大连琥珀湾(梓元)项目	346,577	223,653	2021年12月	8
中铁诺德生态城	326,392	36,957	2021年9月	10
悦龙国际城一组团二期	295,504	270,767	2021年9月	82
光华新区项目二期	293,441	102,046	2021年12月	12
南昌轨道职工住宅小区项目	292,480	301,897	2020年9月	95
悦龙国际城二组团一期	287,538	285,373	2021年6月	99
中铁壹號住宅地块房地产开发项目	287,267	268,037	2023年12月	7
其他	8,553,464	10,516,123		
合计	45,980,259	36,960,750		

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,874,399	3,425,361
应付设定提存计划(b)	213,653	245,316
应付辞退福利	494	101
合计	<u>3,088,546</u>	<u>3,670,778</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,297,248	22,026,569	22,377,141	1,946,676
住房公积金	250,610	1,960,319	2,014,833	196,096
社会保险费	244,655	1,261,911	1,308,139	198,427
其中：医疗保险费	219,947	1,124,085	1,167,450	176,582
工伤保险费	19,504	77,804	77,998	19,310
生育保险费	5,204	60,022	62,691	2,535
工会经费和职工教育经费	126,247	474,810	459,458	141,599
职工福利费	3,036	1,546,466	1,546,425	3,077
其他	503,565	5,355,961	5,471,002	388,524
合计	<u>3,425,361</u>	<u>32,626,036</u>	<u>33,176,998</u>	<u>2,874,399</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	175,147	1,600,780	1,625,542	150,385
企业年金缴纳	51,304	859,031	865,713	44,622
失业保险费	18,865	61,502	61,721	18,646
合计	<u>245,316</u>	<u>2,521,313</u>	<u>2,552,976</u>	<u>213,653</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	3,096,815	3,119,842
企业所得税	2,839,524	3,170,895
土地增值税	2,766,449	2,652,721
城市维护建设税	94,193	71,989
教育费附加	57,127	59,177
其他税金	886,863	882,155
合计	<u>9,740,971</u>	<u>9,956,779</u>

(36) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	20,860,991	20,706,180
应付代垫款项	20,212,082	15,888,961
其他权益持有人持有的权益	6,298,300	6,175,360
应付普通股股东股利	4,152,487	-
应付永续债持有人利息	1,288,539	363,166
押金	1,019,840	951,897
应付少数股东股利	414,897	167,181
其他	24,176,104	24,960,488
合计	<u>78,423,240</u>	<u>69,213,233</u>

- (a) 于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 9,822,703 千元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 8,381,666 千元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(39))	18,681,303	19,895,980
一年内到期的应付债券 (附注四(40))	12,275,948	8,534,626
一年内到期的长期应付款 (附注四(42))	4,867,214	2,874,628
一年内到期的租赁负债 (附注四(41))	697,027	1,037,203
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(45))	291,969	358,562
一年内到期的预计负债 (附注四(43))	9,967	11,253
合计	<u>36,823,428</u>	<u>32,712,252</u>

(38) 其他流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	21,800,868	20,913,238
委托存款(b)	36,234	36,258
其他	193,888	130,379
合计	<u>22,030,990</u>	<u>21,079,875</u>

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	43,631,925	44,628,566
质押借款(a)	37,679,227	26,505,786
抵押借款(b)	15,832,763	14,346,024
保证借款(c)	6,945,992	9,464,034
小计	104,089,907	94,944,410
减：一年内到期的长期借款 (附注四(37))		
信用借款	9,775,807	15,941,193
质押借款	3,937,563	874,443
抵押借款	3,500,729	1,743,388
保证借款	1,467,204	1,336,956
小计	18,681,303	19,895,980
一年后到期的长期借款合计	85,408,604	75,048,430

- (a) 于 2020 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 19,868,792 千元、2,462,168 千元、15,240,767 千元及 107,500 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 11,280,809 千元、2,324,999 千元、12,238,174 千元及 661,804 千元)分别由本集团账面价值为人民币 30,464,388 千元、4,080,373 千元、19,356,779 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 26,926,188 千元、3,905,784 千元、21,801,796 千元)的合同资产(附注四(10))、长期应收款(附注四(14))、特许经营权(附注四(22))及本集团对集团内其他子公司应收款项人民币 142,187 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,357,473 千元)质押取得。
- (b) 于 2020 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 15,758,763 千元、74,000 千元分别由本集团账面价值为人民币 37,672,964 千元、400,106 千元的存货(附注四(9))、固定资产(附注四(19))作为抵押取得(2019 年 12 月 31 日：银行抵押借款人民币 14,346,024 千元系由本集团账面价值为人民币 33,636,994 千元的存货作为抵押取得)。
- (c) 于 2020 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 6,945,992 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 9,464,034 千元)系由本集团内部提供保证。
- (d) 于 2020 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 0.75%至 9.50%(2019 年 12 月 31 日：0.75%至 9.50%)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息	2020 年 6 月 30 日
中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期	5,225,686	-	265	18,049	5,000,000	244,000	-
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期	2,519,951	-	898	53,954	-	-	2,574,803
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,521,256	-	747	78,320	-	-	3,600,323
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1)	4,779,783	-	802	78,770	-	158,406	4,700,949
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2)	3,482,427	-	58,201	62,395	-	68,140	3,534,883
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 3)	1,175,870	-	-	22,015	-	44,265	1,153,620
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 4)	3,516,155	-	53,204	57,622	-	57,521	3,569,460
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,188,185	-	458	40,077	-	80,560	2,148,160
中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 5)	3,517,985	-	54,239	51,048	-	50,884	3,572,388
中铁股份 2019 年公司债券(第一期)3 年期(注 6)	2,587,661	-	68	45,760	-	92,000	2,541,489
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 3 年期(注 7)	1,033,646	-	-	17,755	-	35,700	1,015,701
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 7)	1,036,568	-	-	19,300	-	38,800	1,017,068
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 8)	1,331,202	-	179	13,628	1,153,000	44,200	147,809
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种二)(注 8)	2,257,492	-	103	40,524	-	81,400	2,216,719
中铁股份 2019 年度第二期中期票据 2 年期(注 9)	1,025,032	-	191	18,931	-	38,000	1,006,154
中铁股份 2019 年度第三期中期票据 3 年期(注 10)	1,539,243	-	211	29,715	-	59,700	1,509,469
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种二)3 年期(注 11)	2,548,500	-	398	46,875	-	94,250	2,501,523
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 11)	510,762	-	24	10,408	-	20,900	500,294
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)3 年期(品种一)(注 12)	1,930,995	-	58	33,919	-	-	1,964,972
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注 12)	1,119,950	-	20	21,825	-	-	1,141,795

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

	2019 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期计提利息	本期偿还本金	本期支付利息	2020 年 6 月 30 日
中铁股份 2020 年度第一期中期票据 3 年期(品种一)(注 13)	-	1,500,000	-	7,756	-	-	1,507,756
中铁股份 2020 年度第一期中期票据 3 年期(品种二)(注 13)	-	1,500,000	-	8,255	-	-	1,508,255
中铁股份 2020 年度第二期中期票据 3 年期(注 14)	-	3,000,000	-	12,556	-	-	3,012,556
中铁股份 2020 年度第三期中期票据 3 年期(注 15)	-	2,996,334	151	8,091	-	-	3,004,576
中铁股份 2020 年度第四期中期票据 3 年期(注 16)	-	2,999,544	10	5,856	-	-	3,005,410
小计	46,848,349	11,995,878	170,227	803,404	6,153,000	1,208,726	52,456,132
减：一年内到期的应付债券(附注四(37))		8,534,626					12,275,948
一年后到期的应付债券合计		38,313,723					40,180,184

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行净金额
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1)	4,659,000	2011/3/23	10 年	4,652,477
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2)	美元 5 亿元	2013/2/5	10 年	3,127,919
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 3)	1,135,000	2016/1/28	5 年	1,135,000
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 4)	美元 5 亿元	2016/7/28	10 年	3,436,206
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,120,000	2016/1/28	10 年	2,110,460
中铁迅捷 2017 年美元票据 5 年期(注 5)	美元 5 亿元	2017/7/25	5 年	3,267,100
中铁股份 2019 年公司债券(第一期)3 年期(注 6)	2,500,000	2019/1/17	3 年	2,499,559
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 3 年期(注 7)	1,000,000	2019/1/21	3 年	1,000,000
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期(注 7)	1,000,000	2019/1/21	5 年	1,000,000
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)(注 8)	147,000	2019/4/15	3 年	146,980
中铁股份 2019 年公司债券(第二期)3 年期(品种二)(注 8)	2,200,000	2019/4/15	3 年	2,199,569
中铁股份 2019 年度第二期中期票据 2 年期(注 9)	1,000,000	2019/4/29	2 年	999,240
中铁股份 2019 年度第三期中期票据 3 年期(注 10)	1,500,000	2019/4/29	3 年	1,498,875
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种二)3 年期(注 11)	2,500,000	2019/6/18	3 年	2,497,931
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期(注 11)	500,000	2019/6/18	5 年	499,586
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)3 年期(品种一)(注 12)	1,900,000	2019/7/16	3 年	1,899,630
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)(注 12)	1,100,000	2019/7/16	5 年	1,099,786
中铁股份 2020 年度第一期中期票据 3 年期(品种一)(注 13)	1,500,000	2020/4/8	3 年	1,500,000
中铁股份 2020 年度第一期中期票据 3 年期(品种二)(注 13)	1,500,000	2020/4/8	3 年	1,500,000
中铁股份 2020 年度第二期中期票据 3 年期(注 14)	3,000,000	2020/4/24	3 年	3,000,000
中铁股份 2020 年度第三期中期票据 3 年期(注 15)	3,000,000	2020/5/15	3 年	2,996,334
中铁股份 2020 年度第四期中期票据 3 年期(注 16)	3,000,000	2020/6/5	3 年	2,999,544
合计				<u>51,030,196</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注1：2011年3月23日，本公司完成了2011年度第一期中期票据的发行。中期票据发行利率为5.23%，期限为10年。根据票据条款规定，本公司有权决定在该10年期票据存续期的第5年末调整该10年期票据后5年的票面利率，调整后的票面利率为该10年期票据存续期前5年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该10年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该10年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该10年期票据。2016年3月8日，本公司行使调整票面利率选择权，将该10年期票据后5年票面利率由5.23%调整至3.40%，截至2016年3月23日行权日止，投资者回售面额为人民币33.41亿元，继续持有面额为人民币46.59亿元。

注2：2013年2月5日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁资源汇通提前赎回，否则该票据将于2023年2月5日到期。票据年利率为3.85%，每半年支付一次利息。

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

注4：2016年7月28日，本公司在英属维尔京群岛注册成立的间接全资子公司中铁迅捷有限公司(以下简称“中铁迅捷”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2026年7月28日到期。票据年利率为3.25%，每半年支付一次利息。

注5：2017年7月25日，中铁迅捷发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2022年7月25日到期。票据年利率为2.88%，每半年支付一次利息。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

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

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

注8：2019年4月15日，本公司完成了2019年度第二期公司债券的发行，包括3年期附第1年末和第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种一)及三年期附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种二)。该债券发行总额为人民币35亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币13亿元及人民币22亿元。票面年利率分别为3.40%(品种一)和3.70%(品种二)，每年支付一次利息。根据票据条款规定，本公司有权决定在三年期票据(品种一)存续期的第1年末和第2年末调整该3年期票据后2年和1年的票面利率，调整后的票面利率为该3年期票据存续期前1年和2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据(品种一)回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的3年期票据(品种一)按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该3年期票据(品种一)。2020年3月10日，本公司行使调整票面利率选择权，将该3年期票据(品种一)后2年票面利率由3.40%调整至2.70%，截至2020年4月15日行权日止，投资者回售3年期票据(品种一)面额为人民币11.53亿元，继续持有面额为人民币1.47亿元。

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

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

注11：2019年6月18日，本公司完成了2019年度第四期中期票据的发行，包括3年中期票据(品种二)及5年中期票据(品种三)。该票据发行总额为人民币30亿元，其中品种二及品种三分别发行人民币25亿元及人民币5亿元，票面利率分别为3.77%及4.18%，均为每年支付一次利息。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 应付债券(续)

注12：2019年7月16日，本公司完成了2019年度第三期公司债券的发行，包括三年期(品种一)和五年期(品种二)。该债券发行总额为人民币30亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币19亿元及人民币11亿元，票面利率分别为3.59%及3.99%，均为每年支付一次利息。

注13：2020年4月8日，本公司完成了2020年度第一期中期票据的发行，包括三年期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权(品种一)及三年中期票据(品种二)。该票据发行总额为人民币30亿元，其中品种一及品种二分别发行人民币15亿元及人民币15亿元，票面利率分别为2.33%及2.48%，均为每年支付一次利息。根据票据条款规定，本公司有权决定在三年期票据(品种一)存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率，调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据(品种一)回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的3年期票据(品种一)按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该3年期票据(品种一)。

注14：2020年4月24日，本公司完成了2020年度第二期中期票据的发行，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2023年4月24日到期，票据利率为2.28%，每年支付一次利息。

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

注16：2020年6月5日，本公司完成了2020年度第四期中期票据附第2年末投资者回售选择权和发行人票面利率调整选择权的发行，发行总额为人民币30亿元。根据票据条款规定，该票据将于2023年6月5日到期，票据利率为2.85%，每年支付一次利息，本公司有权决定在三年期票据存续期的第2年末调整该3年期票据后1年的票面利率，调整后的票面利率为该3年期票据存续期前2年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按3年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的3年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该3年期票据。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	2,155,700	2,486,802
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(37))	<u>697,027</u>	<u>1,037,203</u>
	<u>1,458,673</u>	<u>1,449,599</u>

- (a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 1,021,522 千元。

(42) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付质保金	9,904,363	9,696,782
其他权益持有人持有的权益	5,219,485	5,981,496
专项应付款	117,674	141,869
维修基金	81,832	73,242
其他	<u>356,071</u>	<u>326,635</u>
小计	15,679,425	16,220,024
减：一年内到期的长期应付款(附注四(37))		
应付质保金	3,536,128	2,335,263
其他权益持有人持有的权益	1,145,267	410,000
其他	<u>185,819</u>	<u>129,365</u>
小计	4,867,214	2,874,628
合计	<u>10,812,211</u>	<u>13,345,396</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 预计负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	482,439	457,708
未决诉讼(b)	96,420	606,188
产品质量保证(c)	385	-
小计	579,244	1,063,896
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(37))	9,967	11,253
一年后到期的预计负债合计	569,277	1,052,643

- (a) 待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。
- (b) 因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
- (c) 因对产品质量做出保证导致本集团需承担对可能出现的产品质量问题形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。

(44) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
政府补助(a)	519,917	107,681	40,091	587,507
其他	344,817	57,152	131,828	270,141
合计	864,734	164,833	171,919	857,648

(a) 政府补助项目

	2019 年 12 月 31 日	本期新增	计入 营业外收入	计入 其他收益	其他减少	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
伊春鹿鸣基础设施投 资项目扶持资金	112,560	-	9,956	-	-	102,604	与收益相关
中铁九局总部大厦拆 迁补偿	66,273	-	1,403	-	-	64,870	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	57,102	-	1,238	-	-	55,864	与资产相关
中铁六局天津铁建拆 迁补偿	51,392	-	571	-	-	50,821	与资产相关 与资产相关/ 与收益相关
其他	232,590	107,681	-	13,799	13,124	313,348	与收益相关
合计	519,917	107,681	13,168	13,799	13,124	587,507	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划负债	3,023,479	3,128,622
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(37))	291,969	358,562
合计	<u>2,731,510</u>	<u>2,770,060</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初金额	3,128,622	3,398,557
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	47,420	52,200
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	44,610	1,180
其他变动 —已支付的福利	(197,173)	(196,529)
期末金额	<u>3,023,479</u>	<u>3,255,408</u>

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 2007 年前原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 2007 年前原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 2009 年前内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

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

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

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

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

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2020 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
折现率	3.00%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(46) 其他非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	826	6,072
其他	26,393	41,937
合计	<u>27,219</u>	<u>48,009</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股本

	2019 年 12 月 31 日		本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	1,726,627	7.03%	-	-	-	-	1,726,627	7.03%
无限售条件股份								
人民币普通股	18,636,912	75.85%	-	-	-	-	18,636,912	75.85%
境外上市的外资股	4,207,390	17.12%	-	-	-	-	4,207,390	17.12%
股份总额	24,570,929	100.00%	-	-	-	-	24,570,929	100.00%
	2019 年 1 月 1 日		本期增减变动				2019 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份								
人民币普通股	18,636,912	81.58%	-	-	-	-	18,636,912	81.58%
境外上市的外资股	4,207,390	18.42%	-	-	-	-	4,207,390	18.42%
股份总额	22,844,302	100.00%	-	-	-	-	22,844,302	100.00%

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具

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

在外发行的 金融工具	2019 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2015 年第一期 中期票据(i)	4,000	3,976,000	-	-	4,000	3,976,000	-	-
2015 年第二期 中期票据(ii)	3,000	2,982,000	-	-	3,000	2,982,000	-	-
2015 年第一期 私募永续债 (iii)	-	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
2018 年可续期 公司债券(第 一期)(iv)	3,000	3,020,513	-	-	-	21,518	3,000	2,998,995
2018 年可续期 公司债券(第 二期)(v)	3,000	3,017,007	-	-	-	18,057	3,000	2,998,950
2018 年可续期 公司债券(第 三期)(vi)	3,000	3,012,381	-	-	-	13,041	3,000	2,999,340
2018 年度第一 期中期票据 (vii)	3,000	3,009,474	-	-	-	12,672	3,000	2,996,802
2018 年度第二 期中期票据 (viii)	3,000	3,004,135	-	-	-	6,835	3,000	2,997,300
2018 年度第三 期中期票据 (ix)	3,000	3,001,739	-	-	-	4,589	3,000	2,997,150
2018 年可续期 公司债券(第 四期)(x)	2,000	2,002,867	-	-	-	3,307	2,000	1,999,560
2019 年度第五 期中期票据 (xi)	2,500	2,508,562	-	-	-	10,312	2,500	2,498,250
2020 年可续期 公司债券(第一 期)(xii)	-	-	2,600	2,600,000	-	-	2,600	2,600,000
2020 年可续期 公司债券(第二 期)(xiii)	-	-	3,500	3,496,712	-	-	3,500	3,496,712
2020 年可续期 公司债券(第三 期)(xiv)	-	-	1,000	1,000,000	-	-	1,000	1,000,000
合计		<u>31,534,678</u>		<u>7,096,712</u>		<u>9,048,331</u>		<u>29,583,059</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况：

- (i) 本公司于 2015 年 1 月 21 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第一期中期票据(总计第二期)(以下称“中期票据”)，实际发行总额为人民币 40 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 39.76 亿元。根据该中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，中期票据的初始年利率为 5.65%，每 5 年重置一次，除非发生强制付息事件，本中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2020 年 1 月，本公司以票面价格人民币 4,000,000 千元赎回 2015 年第一期中期票据，导致其他权益工具减少人民币 3,976,000 千元，资本公积减少人民币 24,000 千元。
- (ii) 本公司于 2015 年 6 月 11 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第二期中期票据(总计第三期)(以下称“中期票据”)，实际发行总额为人民币 30 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.82 亿元。根据该中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，中期票据的初始年利率为 5.20%，每 5 年重置一次，除非发生强制付息事件，本中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2020 年 4 月，本公司以票面价格人民币 3,000,000 千元赎回 2015 年第一期中期票据，导致其他权益工具减少人民币 2,982,000 千元，资本公积减少人民币 18,000 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

- (iii) 本公司于 2015 年 4 月 3 日发行可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年第一期私募永续债(以下称“私募永续债”), 实际发行总额为人民币 20 亿元。根据该私募永续债的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 私募永续债的初始年利率为 6.50%, 每 5 年重置一次, 除非发生强制付息事件, 本私募永续债的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于本期私募永续债第 5 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期私募永续债。本公司认为该私募永续债并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。于 2020 年 6 月, 本公司以票面价格人民币 2,000,000 千元赎回 2015 年第一期私募永续债, 导致其他权益工具减少人民币 2,000,000 千元。
- (iv) 本公司于 2018 年 11 月 6 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第一期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.69%(品种一)及 4.99%(品种二), 每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

- (v) 本公司于 2018 年 11 月 15 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第二期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.59%(品种一)及 4.90%(品种二), 每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。
- (vi) 本公司于 2018 年 11 月 27 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第三期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 30 亿元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.99 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.55%(品种一)及 4.80%(品种二), 每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

- (ix) 本公司于 2018 年 12 月 17 日至 12 月 18 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2018 年度第三期中期票据(品种一)及 2018 年度第三期中期票据(品种二)(以下称“中期票据”),实际发行总额为人民币 30 亿元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.97 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率分别为 4.60%和 4.80%,每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。于 2018 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。
- (x) 本公司于 2018 年 12 月 18 日发行可于 2021 年(品种一)及 2023 年(品种二)及以后期间赎回的 2018 年第四期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”),实际发行总额为人民币 20 亿元。扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 20 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,永续期公司债券首个周期的票面年利率为 4.55%(品种一)及 4.78%(品种二),每 3 年(品种一)及 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件,本永续期公司债券的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

- (xi) 本公司于 2019 年 11 月 21 日至 11 月 22 日发行了可于 2099 年及以后期间赎回的 2019 年度第五期中期票据(品种一)及 2019 年度第五期中期票据(品种二)(以下称“中期票据”),实际发行总额为人民币 25 亿元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 24.98 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率分别为 4.11%和 4.41%,每 3 年和每 5 年重置一次。除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制。于 2019 年度中期票据第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。
- (xii) 本公司于 2020 年 5 月 27 日发行可于 2023 年及以后期间赎回的 2020 年第一期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”),实际发行总额为人民币 26 亿元。扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 26 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.11%,每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件,本永续期公司债券的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他权益工具(续)

(b) 期末发行在外的永续债的基本情况(续):

(xiii) 本公司于 2020 年 6 月 16 日发行可于 2023 年(品种一)及 2025 年(品种二)及以后期间赎回的 2020 年第二期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 35 亿元。扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 35 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.50%(品种一)和 3.99%(品种二), 每 3 年(品种一)及每 5 年(品种二)重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)及第 5 个(品种二)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

(xiv) 本公司于 2020 年 6 月 24 日发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第三期永续期公司债券(以下称“永续期公司债券”), 实际发行总额为人民币 10 亿元。扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 10 亿元。根据该永续期公司债券的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 永续期公司债券首个周期的票面年利率为 3.60%, 每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件, 本永续期公司债券的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该永续期公司债券第 3 个(品种一)和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该永续期公司债券。本公司认为该永续期公司债券并不符合金融负债的定义, 将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

(c) 其他权益工具利息计提情况:

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司因向普通股股东宣告了 2019 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 1,344,929 千元, 其中归属于 2019 年度的永续债利息人民币 90,331 千元, 归属于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的永续债利息人民币 1,254,598 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间: 本公司因向普通股股东宣告了 2018 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 1,580,002 千元)。

于 2020 年 6 月 30 日, 本集团无尚未触发永续债强制付息事件但归属于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的永续债利息。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	50,761,680	-	42,000	50,719,680
其他资本公积-其他	4,694,270	24,135	29,199	4,689,206
合计	<u>55,455,950</u>	<u>24,135</u>	<u>71,199</u>	<u>55,408,886</u>

	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	42,765,908	-	-	42,765,908
其他资本公积-其他	3,604,721	-	43,507	3,561,214
合计	<u>46,370,629</u>	<u>-</u>	<u>43,507</u>	<u>46,327,122</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2020年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定收益计划净负债的变动	(155,757)	(36,385)	(192,142)	(44,610)	-	(7,681)	(36,385)	(544)
其他权益工具投资公允价值变动	222,516	(164,181)	58,335	(253,243)	12,094	(52,030)	(164,181)	(49,126)
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	71,216	591	71,807	591	-	-	591	-
外币财务报表折算差额	(430,579)	(34,846)	(465,425)	(31,628)	-	-	(34,846)	3,218
现金流量套期损益的有效部分	75	7,958	8,033	7,958	-	-	7,958	-
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(265,645)	(226,863)	(492,508)	(320,932)	12,094	(59,711)	(226,863)	(46,452)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			截至2019年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2019年 1月1日	税后归属于 母公司	2019年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定收益计划净负债的变动	(143,263)	(668)	(143,931)	(1,180)	-	(521)	(668)	9
其他权益工具投资公允价值变动	294,706	(14,814)	279,892	81,247	64,110	2,205	(14,814)	29,746
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	29,357	8,947	38,304	8,964	-	-	8,947	17
外币财务报表折算差额	(529,591)	16,799	(512,792)	11,714	-	-	16,799	(5,085)
现金流量套期损益的有效部分	(1,083)	(3,194)	(4,277)	(3,194)	-	-	(3,194)	-
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(322,990)	7,070	(315,920)	97,551	64,110	1,684	7,070	24,687

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 专项储备

	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
安全生产费	-	6,231,482	6,231,482	-

	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
安全生产费	-	5,353,825	5,353,825	-

(52) 盈余公积

	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日
法定盈余公积金	9,696,079	-	-	9,696,079
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	9,738,010	-	-	9,738,010

	2019年 1月1日	本期提取	本期减少	2019年 6月30日
法定盈余公积金	8,335,932	-	-	8,335,932
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	8,377,863	-	-	8,377,863

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 未分配利润

	注	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初未分配利润		97,665,892	80,062,480
加：本期归属于母公司股东的 净利润		11,697,266	10,513,691
减：提取一般风险准备金	(a)	6,160	10,121
应付普通股股利	(b)	4,152,487	2,924,071
永续债持有人利息	附注四(48)(c)	1,254,598	1,580,002
其他增加		13,819	68,425
期末未分配利润		<u>103,963,732</u>	<u>86,130,402</u>

(a) 提取一般风险准备金

— 中铁信托：

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

— 中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

宝盈基金管理有限公司根据证监基金字【2006】154 号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知【2007】39 号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提共同基金管理人风险准备金。

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 未分配利润(续)

(a) 提取一般风险准备金(续)

—中铁财务有限责任公司：

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

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

(b) 分配普通股股利

根据 2020 年 6 月 23 日召开的 2019 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 24,570,929,283 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利约人民币 1.69 元(含税)，共计分配利润约人民币 4,152,487 千元。该部分现金股利已于 2020 年 8 月全部支付完毕。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,206,896	374,717,897	358,430,533	323,369,086
其他业务	2,722,993	2,193,517	2,390,464	1,917,651
合计	414,929,889	376,911,414	360,820,997	325,286,737

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	369,709,170	342,335,777	313,497,831	290,003,110
-铁路	104,317,661	100,806,065	105,455,979	102,229,743
-公路	64,949,205	58,544,190	47,973,584	43,851,661
-市政	200,442,304	182,985,522	160,068,268	143,921,706
房地产开发	12,694,376	8,579,267	13,738,034	9,347,427
工程设备与零部件制造	10,317,898	8,449,232	8,016,899	6,050,234
勘察设计与咨询服务	7,405,677	5,326,414	7,753,635	5,638,939
其他	12,079,775	10,027,207	15,424,134	12,329,376
合计	412,206,896	374,717,897	358,430,533	323,369,086

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	985,786	787,904	706,379	585,150
租赁收入(i)	571,550	398,896	484,671	388,556
技术服务咨询	165,408	152,711	121,559	83,953
运输	132,694	135,724	158,697	128,349
其他	867,555	718,282	919,158	731,643
合计	<u>2,722,993</u>	<u>2,193,517</u>	<u>2,390,464</u>	<u>1,917,651</u>

(d) 本集团截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入分解如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间					
	基础设施建设	勘察设计与 咨询服务	工程设备与 零部件制造	房地产 开发	其他	合计
主营业务收入	369,709,170	7,405,677	10,317,898	12,694,376	12,079,775	412,206,896
其中：在某一时点 确认	-	-	7,625,369	11,829,278	12,059,676	31,514,323
在某一时段 内确认	369,709,170	7,405,677	2,692,529	865,098	-	380,672,474
租赁收入(i)	-	-	-	-	20,099	20,099
其他业务收入	-	-	-	-	2,722,993	2,722,993
合计	<u>369,709,170</u>	<u>7,405,677</u>	<u>10,317,898</u>	<u>12,694,376</u>	<u>14,802,768</u>	<u>414,929,889</u>

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 税金及附加

	计缴标准	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	370,271	389,900
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2% 或 3%	296,948	314,961
印花税	合同额的 0.005%至 0.1% 或 5 元	220,606	193,030
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	90,234	105,985
其他		1,346,602	1,151,802
合计		<u>2,324,661</u>	<u>2,155,678</u>

(56) 销售费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	737,066	690,984
广告及业务宣传费	263,027	254,527
销售服务及代理费	233,797	343,629
运输费	114,203	144,912
折旧费	33,639	22,918
其他	404,535	379,729
合计	<u>1,786,267</u>	<u>1,836,699</u>

(57) 管理费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬	6,885,371	6,944,219
折旧及摊销费	662,016	667,936
办公费及差旅费	504,791	696,306
其他	1,748,047	1,783,720
合计	<u>9,800,225</u>	<u>10,092,181</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 研发费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
时速 200km 及以上有砟轨道精调整理施工技术研究	59,322	-
超大型地理式污水处理厂建造关键技术研究	50,000	35,738
市政道路路基软土、膨胀土地基处理及路基工程施工和质量控制及检测技术研究	43,691	-
戈壁沙漠铁路风沙防护综合技术应用研究	39,951	-
临海软基地区箱梁现浇支架基础处理工法	39,764	-
其他	5,962,230	5,509,867
合计	<u>6,194,958</u>	<u>5,545,605</u>

(59) 费用按性质分类

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

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
人工及分包费	162,985,090	142,001,647
材料费	154,434,644	133,579,920
机械使用费	14,140,569	13,146,633
房地产开发成本	8,579,267	9,347,427
安全生产费	6,231,482	5,353,825
折旧与摊销费	4,530,804	5,637,632

如附注二(30)所述，对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间金额为人民币 11,246,059 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 财务费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	5,566,921	4,957,534
减：资本化利息	3,251,684	2,356,033
加：租赁负债利息支出	36,302	47,758
利息费用	2,351,539	2,649,259
折现息	134,375	58,028
减：利息收入	984,473	685,238
汇兑(收益)/损失	(142,669)	30,323
其他	648,639	562,748
合计	2,007,411	2,615,120

注：本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 3,251,684 千元，其中人民币 2,778,227 千元计入存货，人民币 8,011 千元计入在建工程，人民币 465,446 千元计入无形资产(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：借款费用资本化的金额为人民币 2,356,033 千元，其中人民币 2,184,919 千元计入存货，人民币 31,086 千元计入在建工程，人民币 140,028 千元计入无形资产)。

(61) 其他收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补助	145,806	85,984	与收益相关
税收返还	106,212	174,455	与收益相关
岗位补贴	61,881	16,686	与收益相关
科研补贴	76,251	38,080	与收益相关
其他	92,045	11,567	与资产相关/ 与收益相关
合计	482,195	326,772	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 投资损益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	671,556	798,587
债权投资持有期间取得的利息收入	443,252	362,969
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	233,559	203,470
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	36,424	87,714
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	30,910	27,378
处置长期股权投资产生的投资损益	24,318	42,773
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,782	-
处置交易性金融资产取得的投资损益	928	117
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(1,475,630)	(974,066)
其他	-	36,939
合计	<u>(30,901)</u>	<u>585,881</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(63) 公允价值变动收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
非上市基金产品投资	(70,373)	39,094
上市权益工具投资	(8,251)	179,304
非上市权益工具投资	32,016	7,705
非上市信托产品投资	41,809	(26,666)
其他	98,908	(78,529)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
基金投资	13,623	(7,927)
合计	<u>107,732</u>	<u>112,981</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 信用减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
其他非流动资产减值损失	989,950	-
应收账款减值损失	111,256	498,778
债权投资减值损失	105,068	309,203
合同资产减值损失	97,531	44,651
长期应收款坏账损失	13,190	1,323
应收票据减值损失	2,365	834
其他流动资产减值(转回)/损失	(43,125)	39,903
其他应收款坏账(转回)/损失	(98,149)	326,794
合计	<u>1,178,086</u>	<u>1,221,486</u>

(65) 资产减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
存货跌价损失	1,286,004	10,073
其他非流动资产减值损失	16,194	-
固定资产减值损失	-	-
预付款项减值损失/(转回)	6,276	(2,980)
合计	<u>1,308,474</u>	<u>7,093</u>

(66) 资产处置收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
固定资产处置利得	174,855	14,798	174,855
无形资产处置利得	10,583	50,618	10,583
其他处置损益	8,482	(79)	8,482
合计	<u>193,920</u>	<u>65,337</u>	<u>193,920</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 营业外收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
保险赔款收入	73,171	56,591	73,171
处罚收入	33,586	36,213	33,586
违约赔偿收入	24,037	22,506	24,037
政府补助收入(注)	13,168	15,386	13,168
其他	266,093	266,474	266,093
合计	<u>410,055</u>	<u>397,170</u>	<u>410,055</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	9,956	9,856	与收益相关
拆迁补偿	3,212	5,530	与资产相关/与收益相关
合计	<u>13,168</u>	<u>15,386</u>	

(68) 营业外支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 非经常性损益的金额
捐赠支出	210,386	5,675	210,386
罚没支出	95,294	39,004	95,294
诉讼支出	45,866	214,741	45,866
其他	104,838	104,195	104,838
合计	<u>456,384</u>	<u>363,615</u>	<u>456,384</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 所得税费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,733,127	3,339,823
递延所得税	<u>(906,057)</u>	<u>(589,036)</u>
合计	<u>2,827,070</u>	<u>2,750,787</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	<u>15,225,564</u>	<u>14,013,671</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	3,806,391	3,503,418
子公司使用不同税率的影响	(761,472)	(606,732)
研究与开发支出加计扣除的影响	(353,125)	(261,250)
调整以前期间所得税的影响	(74,324)	12,438
非应纳税收入的影响	(209,487)	(259,165)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	41,001	82,820
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(146,367)	(144,351)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异和可抵扣亏损的影响	552,817	466,308
可予税前扣除的永续债利息	(95,500)	-
其他	67,136	(42,699)
所得税费用	<u>2,827,070</u>	<u>2,750,787</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(70) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当年持续经营净利润	11,697,266	10,513,691
减：归属于永续债所有人	1,254,598	1,402,483
归属于普通股股东当年净利润	<u>10,442,668</u>	<u>9,111,208</u>
本公司发行在外普通股加权平均数(千股)	<u>24,570,929</u>	<u>22,844,302</u>
基本每股收益	0.425	0.399
其中：持续经营基本每股收益	0.425	0.399
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(71) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
代垫款	3,917,322	1,045,457
政府补助收入	456,741	187,437
保证金	-	2,711,012
其他	1,560,981	2,976,574
合计	<u>5,935,044</u>	<u>6,920,480</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
研究开发费	6,194,958	5,869,608
存出受到限制的货币资金	2,423,125	-
办公费及差旅费	1,956,893	2,521,808
维修费	1,353,529	1,189,029
保证金	295,583	-
广告及业务宣传费	263,027	254,527
销售及代理费用	233,797	343,629
其他	6,100,829	3,204,647
合计	<u>18,821,741</u>	<u>13,383,248</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
收回三个月以上的定期存款	2,868,355	1,885,566
取得子公司收到的现金 (附注四(72)(c))	280,103	824,205
合计	<u>3,148,458</u>	<u>2,709,771</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
存出三个月以上的定期存款	1,439,841	-
其他	739,000	-
合计	<u>2,178,841</u>	<u>-</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
偿付租赁负债支付的金额	1,008,782	562,935
购买子公司少数股东股权	108,950	-
偿付售后回租款	-	16,814
其他	260,000	-
合计	<u>1,377,732</u>	<u>579,749</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 12,472,072 千元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(72) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	12,398,494	11,262,884
加：资产减值损失	1,308,474	7,093
信用减值损失	1,178,086	1,221,486
使用权资产折旧	499,511	762,168
固定资产折旧	3,196,154	3,768,727
无形资产摊销	495,733	793,378
投资性房地产折旧和摊销	221,825	218,573
长期待摊费用摊销	117,581	130,786
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的收益	(193,920)	(65,337)
财务费用	2,343,244	2,679,582
公允价值变动收益	(107,732)	(112,981)
投资收益	251,246	(399,879)
递延所得税资产增加	(878,535)	(638,721)
递延所得税负债(减少)/增加	(27,522)	49,685
存货的增加	(11,821,907)	(47,507,116)
合同资产的增加	(30,798,029)	(20,804,680)
合同负债的增加	296,481	7,812,458
经营性应收项目的增加	(38,419,943)	(7,431,453)
经营性应付项目的增加/(减少)	9,167,317	(1,551,957)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(50,773,442)</u>	<u>(49,805,304)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
应收票据支付采购款	2,278,365	3,089,616
当期新增的使用权资产	734,746	347,770
合计	<u>3,013,111</u>	<u>3,437,386</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	118,964,288	95,217,654
减：现金及现金等价物的期初余额	138,185,607	117,767,642
现金及现金等价物净增加额	<u>(19,221,319)</u>	<u>(22,549,988)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	139,709,468	158,158,434
其中：库存现金	143,063	151,617
银行存款	126,421,700	143,951,891
其他货币资金	13,144,705	14,054,926
减：受到限制的货币资金	20,745,180	19,972,827
期末现金及现金等价物余额	<u>118,964,288</u>	<u>138,185,607</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得子公司

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	119,596
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	399,699
取得子公司收到的现金净额	<u>280,103</u>
取得子公司的净资产	

2020 年 6 月 30 日

流动资产	1,768,863
非流动资产	5,766,329
减：流动负债	1,732,463
非流动负债	3,086,567
合计	<u>2,716,162</u>

(73) 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,745,180	保证金、存放中央银行法定准备金、冻结资金和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	510,000	借款质押
存货	37,672,964	借款抵押
合同资产	35,889,519	借款质押
长期应收款	4,080,373	借款质押
固定资产	403,116	借款抵押
无形资产	19,356,779	借款质押

本集团对所有资产均拥有合法权益和所有权，除已经在财务报表附注四(4)、(9)、(10)、(14)、(19)、(22)中披露的资产抵押和质押事项外，本集团的资产均未予抵押、质押或留置，且除已经在财务报表附注四(1)中披露的受限资金外，亦未存在任何其他产权限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2020年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,300,601	7.0795	9,207,605
欧元	15,777	7.9610	125,601
西非法郎	9,250,579	0.0121	111,932
埃塞俄比亚比尔	306,098	0.2027	62,046
港币	56,668	0.9134	51,761
其他外币			2,103,733
小计			<u>11,662,678</u>
其他非流动金融资产—			
港币	45	0.9134	<u>41</u>
应收账款—			
美元	197,407	7.0795	1,397,543
西非法郎	25,578,728	0.0121	309,503
埃塞俄比亚比尔	658,512	0.2027	133,480
欧元	2,710	7.9610	21,574
港币	3,125	0.9134	2,854
其他外币			826,013
小计			<u>2,690,967</u>
其他应收款—			
美元	183,154	7.0795	1,296,639
西非法郎	2,473,306	0.0121	29,927
港币	12,099	0.9134	11,051
欧元	1,087	7.9610	8,654
埃塞俄比亚比尔	16,724	0.2027	3,390
其他外币			2,033,860
小计			<u>3,383,521</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2020年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他权益工具投资—			
港币	409,563	0.9134	<u>374,095</u>
债权投资—			
美元	88,017	7.0795	<u>623,116</u>
短期借款—			
马来西亚林吉特	204,995	1.6531	338,877
美元	10,000	7.0795	70,795
其他外币			<u>22,380</u>
小计			<u>432,052</u>
应付账款—			
美元	410,916	7.0795	2,909,080
西非法郎	4,794,876	0.0121	58,018
欧元	7,251	7.9610	57,725
港币	25,053	0.9134	22,883
埃塞俄比亚比尔	50,276	0.2027	10,191
其他外币			<u>2,456,294</u>
小计			<u>5,514,191</u>
其他应付款—			
美元	136,508	7.0795	966,408
西非法郎	25,004,258	0.0121	302,552
欧元	13,897	7.9610	110,634
港币	58,145	0.9134	53,110
埃塞俄比亚比尔	13,688	0.2027	2,775
其他外币			<u>2,329,527</u>
小计			<u>3,765,006</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2020年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的非流动负债—			
美元	16,801	7.0795	118,943
欧元	565	7.9610	4,498
小计			<u>123,441</u>
长期借款—			
美元	16,711	7.0795	118,306
欧元	2,538	7.9610	20,205
其他外币			15,477
小计			<u>153,988</u>
应付债券—			
美元	1,494,721	7.0795	<u>10,581,877</u>

(b) 重要的境外经营实体

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

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

五 合并范围的变更

本期间发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)，本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，除以下列示的通过非同一控制下企业合并取得的银川水务外，其他未在此列示。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本期发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点、购买成本及取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的经营活动现金流量	购买日至期末被购买方的现金流量净额
银川水务	具体请参见附注四(15)(b)注 3	实际控制取得	2020 年 4 月 28 日	实际取得控制权日	250,821	17,348	(272,292)	(67,455)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	银川水务
合并成本—	
原持有的 90%的股权于购买日的公允价值	2,359,470
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,359,470
商誉	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	368,561	368,561	328,304
应收款项	910,516	910,516	409,897
存货	19,318	19,318	20,207
合同资产	64,673	64,673	65,425
其他流动资产	221,221	221,221	361,829
固定资产	1,187,212	1,187,212	1,212,369
无形资产	4,419,256	4,059,074	4,009,538
其他长期资产	35,026	35,026	67,705
减：借款	3,431,200	3,431,200	3,500,000
应付款项	995,452	995,452	961,167
递延所得税负债	90,045	-	-
其他负债	87,453	87,453	141,308
净资产	2,621,633	2,351,496	1,872,799
减：少数股东权益	262,163	235,149	208,337
取得的净资产	2,359,470	2,116,347	1,664,462

本集团采用估值技术来确定银川水务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为资产基础法。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁一局集团有限公司	中国	西安	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁二局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁三局集团有限公司	中国	太原	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁四局集团有限公司	中国	合肥	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁五局集团有限公司	中国	贵阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁六局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁七局集团有限公司	中国	郑州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁八局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁九局集团有限公司	中国	沈阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁十局集团有限公司	中国	济南	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁大桥局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁隧道局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁电气化局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁武汉电气化局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁建工集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政、民用工程、房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁广州工程局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁北京工程局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁上海工程局集团有限公司	中国	上海	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁国际集团有限公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二院工程集团有限责任公司	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁第六勘察设计院集团有限公司	中国	天津	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工程设计咨询集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	70	-	设立或投资成立
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	中国	武汉	勘察、设计、监理咨询	65	35	同一控制下企业合并取得
中铁科学研究院有限公司	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁华铁工程设计集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁置业集团有限公司	中国	北京	房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁信托有限责任公司	中国	成都	金融信托与管理	79	14	同一控制下企业合并取得
中铁资源集团有限公司	中国	北京	矿产资源开发	100	-	设立或投资成立
中铁物贸集团有限公司	中国	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁财务有限责任公司	中国	北京	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁交通投资集团有限公司	中国	南宁	高速公路建造经营	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁南方投资集团有限公司	中国	深圳	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁投资集团有限公司	中国	北京	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁开发投资集团有限公司	中国	昆明	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁城市发展投资集团有限公司	中国	成都	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁贵阳投资发展有限公司	中国	贵阳	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁人才交流咨询有限责任公司	中国	北京	人才信息网络服务	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁文化旅游投资集团有限公司	中国	贵阳	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	100	-	设立或投资成立
中铁东方国际集团有限公司	马来西亚	马来西亚	项目建设与房地产开发	100	-	设立或投资成立
中铁(上海)投资集团有限公司	中国	上海	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁资本有限公司	中国	北京	资产管理	100	-	设立或投资成立
铁工(香港)财资管理有限公司	香港	香港	资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁高新工业股份有限公司(注 1)	中国	北京	工业制造	20.55	28.57	同一控制下企业合并取得/资产重组
中铁二局建设有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁广州建设有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁北方投资有限公司	中国	哈尔滨	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁发展投资有限公司	中国	青岛	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁云网信息科技有限公司	中国	北京	软件和信息技术服务	100	-	设立或投资成立
铁工建设(注 2)	中国	北京	房建、市政、水务环保	100	-	同一控制下企业合并取得/资产重组
中铁匈牙利有限公司	匈牙利	布达佩斯	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

注 2：本公司于 2020 年收购本公司之子公司中铁建工集团有限公司持有的中国铁工建设有限公司 100%的股权，自此，将其作为本公司的二级子公司。于 2020 年 7 月 16 日，中国铁工建设有限公司更名为铁工建设。

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上，对这些主体是否具有控制权进行判断。对于本公司之下属子公司中铁信托同时作为信托计划的投资人和管理人的情形，本集团综合评估其通过持有结构化主体中的投资份额而享有的以及作为管理人获得的回报的可变动性相比专项计划的整体可变收益水平是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。于2020年6月30日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币9,089,971千元(2019年12月31日：人民币9,108,311千元)，合并资产包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产、债权投资、预付账款和其他应收款等；其中其他权益持有人持有的权益为人民币4,330,734千元(2019年12月31日：人民币4,056,485千元)，列示于其他应付款和长期应付款。

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

(i) 子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020 年 6 月 30 日	
				少数股东权益	
中铁工业	50.88%	468,043	154,980	10,631,273	

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 6 月 30 日						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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁工业	30,206,858	11,316,393	41,523,251	21,215,101	871,357	22,086,458	28,052,050	10,831,725	38,883,775	19,071,194	918,725	19,989,919

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间				截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			
	营业收入	归属于母公司股东净利润	归属于母公司股东综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司股东净利润	归属于母公司股东综合收益总额	经营活动现金流量
中铁工业	11,194,999	891,608	846,154	(1,527,978)	9,477,383	860,832	912,870	(491,565)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

(ii) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司与本公司之子公司中铁商业保理有限公司(以下简称“中铁保理”)发起设立中铁致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)、中铁致诚投资(天津)合伙企业(有限合伙)及中铁致信投资(天津)合伙企业(有限合伙)(以下合称“合伙企业”)。中铁保理作为普通合伙人，本公司作为有限合伙人认缴 20%的劣后级有限合伙份额，外部投资人作为有限合伙人认缴 80%的优先级有限合伙份额。本公司可以控制合伙企业，因此将其作为子公司核算。由于合伙企业长期存续，因此本公司将外部投资人认缴的 80%的优先级有限合伙份额共计人民币 12,000,000 千元作为少数股东权益核算。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
合营企业一							
中铁高速	广西	广西	高速公路经营	否	-	49.00%	权益法
昆明轨道交通四号线	昆明	昆明	投资建设	否	-	75.73%	权益法
天府高速	四川	成都	高速公路经营	否	50.00%	-	权益法
联营企业一							
滇中工程	云南	云南	建筑业	否	2.47%	8.98%	权益法
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	-	41.72%	权益法

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中铁高速	昆明轨道交通四号线	天府高速	中铁高速	昆明轨道交通四号线	天府高速
流动资产	713,761	2,069,777	709,083	1,210,541	70,843	887,208
其中：现金和现金等价物	474,051	2,007,673	695,858	596,224	5,322	885,882
非流动资产	38,689,807	16,141,388	29,157,996	39,202,168	15,150,859	27,949,227
资产合计	39,403,568	18,211,165	29,867,079	40,412,709	15,221,702	28,836,435
流动负债	9,774,015	1,295,294	158,676	10,257,597	1,212,617	228,032
非流动负债	16,207,559	10,735,871	23,508,403	16,106,956	7,864,815	22,408,403
负债合计	25,981,574	12,031,165	23,667,079	26,364,553	9,077,432	22,636,435
少数股东权益	2,271,704	-	-	2,284,250	-	-
归属于母公司所有者权益	11,150,290	6,180,000	6,200,000	11,763,906	6,144,270	6,200,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	5,463,642	4,680,114	3,100,000	5,764,314	4,653,056	3,100,000
调整事项						
—非同比出资	-	(114)	-	-	26,944	-
对合营企业投资的账面价值	5,463,642	4,680,000	3,100,000	5,764,314	4,680,000	3,100,000
营业收入	644,238	-	-	—	-	-
财务费用	578,523	-	-	—	-	-
净利润	(613,616)	-	-	—	-	-
综合收益总额	(613,616)	-	-	—	-	-
本集团本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	—	-	-

(i)本集团以合营企业财务报表中归属于母公司所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资调整影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	滇中工程	华刚矿业股份有限公司	滇中工程	华刚矿业股份有限公司
流动资产	6,840,873	11,013,170	7,732,116	5,170,289
非流动资产	7,454,414	16,577,449	3,897,577	17,718,941
资产合计	14,295,287	27,590,619	11,629,693	22,889,230
流动负债	53,520	2,521,215	27,926	1,897,361
非流动负债	-	18,206,492	-	14,378,534
负债合计	53,520	20,727,707	27,926	16,275,895
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	14,241,767	6,862,912	11,601,767	6,613,335
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,630,682	2,863,207	1,098,687	2,759,083
调整事项				
—内部交易未实现利润	-	(179,883)	-	(465,329)
—其他	4,273,708	(38,295)	4,137,593	(23,811)
对联营企业权益投资的账面价值	5,904,390	2,645,029	5,236,280	2,269,943
营业收入	-	2,028,916	-	2,836,543
财务费用	-	184,756	-	219,556
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-	821,016	-	1,018,826
其他综合收益	-	-	-	21,973
综合收益总额	-	821,016	-	1,040,799
本集团本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2020 年 6 月 30 日/ 截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	2019 年 12 月 31 日/ 截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业:		
投资账面价值合计	20,374,293	15,770,027
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	473,670	100,779
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	473,670	100,779
联营企业:		
投资账面价值合计	25,345,828	23,058,357
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	156,030	272,754
其他综合收益(i)	591	(203)
综合收益总额	156,621	272,551

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

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

(g) 为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见附注十四(b)。

(3) 重要的共同经营

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

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(17)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的 5 个报告分部分别为：

基础设施建设业务：主要包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

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

工程设备与零部件制造业务：主要包括道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	369,709,170	7,405,677	10,317,898	12,694,376	13,463,146	-	-	413,590,267
分部间主营业务收入	14,489,078	412,585	2,924,219	-	15,358,412	-	(33,184,294)	-
对外其他业务收入	1,604,699	147,930	109,240	306,866	554,258	-	-	2,722,993
分部间其他业务收入	130,642	-	-	-	52,502	-	(183,144)	-
分部营业总收入合计	385,933,589	7,966,192	13,351,357	13,001,242	29,428,318	-	(33,367,438)	416,313,260
分部利润:	14,766,634	1,025,848	975,440	(848,227)	1,892,388	-	(2,586,519)	15,225,564
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	452,071	-	43,467	42,390	(364,930)	-	-	172,998
对联营企业投资收益/(损失)	100,304	(7)	16,309	42,541	339,411	-	-	498,558
财务费用—利息费用	(728,708)	(60,554)	(21,965)	(673,512)	(1,379,583)	-	512,783	(2,351,539)
财务费用—利息收入	398,277	38,793	32,277	111,048	787,864	-	(383,786)	984,473
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,827,070)	-	(2,827,070)
净利润	14,766,634	1,025,848	975,440	(848,227)	1,892,388	(2,827,070)	(2,586,519)	12,398,494
2020 年 6 月 30 日								
分部资产	674,623,422	19,031,744	50,591,876	266,349,127	370,991,294	-	(250,493,508)	1,131,093,955
其中: 对合营企业投资	23,734,454	70,643	349,936	319,422	9,143,480	-	-	33,617,935
对联营企业投资	29,027,649	685,826	546,671	200,416	3,434,685	-	-	33,895,247
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	11,350,355	-	11,350,355
资产总额	674,623,422	19,031,744	50,591,876	266,349,127	370,991,294	11,350,355	(250,493,508)	1,142,444,310
分部负债	575,892,801	10,335,630	28,850,973	231,830,713	274,114,961	-	(249,959,908)	871,065,170
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	4,718,637	-	4,718,637
负债总额	575,892,801	10,335,630	28,850,973	231,830,713	274,114,961	4,718,637	(249,959,908)	875,783,807

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
—折旧和摊销费用	2,872,204	169,152	323,157	384,423	909,860	-	(127,992)	4,530,804
—资产减值损失	-	16,017	1,744	1,290,603	110	-	-	1,308,474
—信用减值损失	287,893	(68,153)	40,333	901,536	16,477	-	-	1,178,086
—资本性支出	3,931,888	53,876	396,129	234,079	15,556,872	-	(8,090)	20,164,754
其中：在建工程支出	1,030,433	19,862	178,614	94,477	439,775	-	-	1,763,161
购置固定资产支出	1,614,622	20,727	122,628	9,524	2,002,528	-	-	3,770,029
购置无形资产支出	641,314	5,319	44,480	201	12,953,496	-	(8,090)	13,636,720
购置投资性房地产支出	-	-	-	66,061	4,677	-	-	70,738
购置使用权资产支出	601,967	7,080	35,433	5,811	84,455	-	-	734,746
长期待摊费用支出	43,552	888	14,974	58,005	71,941	-	-	189,360

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	313,497,831	7,753,635	8,016,899	13,738,034	15,424,134	-	-	358,430,533
分部间主营业务收入	8,903,421	142,288	3,015,902	-	13,780,660	-	(25,842,271)	-
对外其他业务收入	1,640,881	82,004	113,767	159,539	1,459,853	-	-	3,456,044
分部间其他业务收入	108,361	-	-	-	76,362	-	(184,723)	-
分部营业总收入合计	324,150,494	7,977,927	11,146,568	13,897,573	30,741,009	-	(26,026,994)	361,886,577
分部利润:	10,060,749	774,041	890,613	1,724,069	1,308,355	-	(744,156)	14,013,671
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	8,637	-	47,292	(14,433)	59,283	-	-	100,779
对联营企业投资收益	207,170	(7)	57,977	(6,050)	438,718	-	-	697,808
财务费用—利息费用	(1,717,460)	(49,955)	(17,418)	(747,951)	(1,894,039)	-	1,777,564	(2,649,259)
财务费用—利息收入	455,870	58,899	24,680	233,373	325,173	-	(412,757)	685,238
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,750,787)	-	(2,750,787)
净利润	10,060,749	774,041	890,613	1,724,069	1,308,355	(2,750,787)	(744,156)	11,262,884
2019 年 12 月 31 日								
分部资产	685,224,714	17,361,288	44,947,201	249,777,923	348,864,312	-	(300,022,317)	1,046,153,121
其中: 对合营企业投资	19,225,054	71,124	350,879	277,450	9,389,834	-	-	29,314,341
对联营企业投资	26,129,928	677,930	475,977	218,423	3,062,322	-	-	30,564,580
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	10,032,806	-	10,032,806
资产总额	685,224,714	17,361,288	44,947,201	249,777,923	348,864,312	10,032,806	(300,022,317)	1,056,185,927
分部负债	628,982,886	9,062,412	24,107,056	184,338,654	284,074,033	-	(324,809,150)	805,755,891
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	4,955,040	-	4,955,040
负债总额	628,982,886	9,062,412	24,107,056	184,338,654	284,074,033	4,955,040	(324,809,150)	810,710,931

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息								
—折旧和摊销费用	3,961,867	121,280	246,806	294,283	1,154,228	-	(104,832)	5,673,632
—资产减值损失	4,693	(4)	3,973	(1,802)	233	-	-	7,093
—信用减值损失	895,807	34,797	(26,855)	(231,253)	551,624	-	(2,634)	1,221,486
—资本性支出	4,783,611	116,210	479,714	429,293	4,892,128	-	(103,796)	10,597,160
—其中：在建工程支出	1,092,450	20,332	335,391	401,461	145,898	-	2,650	1,998,182
购置固定资产支出	2,825,641	60,141	103,253	16,878	179,723	-	(105,762)	3,079,874
购置无形资产支出	134,361	7,488	30,821	9,685	4,470,677	-	(684)	4,652,348
购置投资性房地产支出	433,806	-	-	-	8,724	-	-	442,530
购置使用权资产支出	255,203	19,738	1,205	-	71,624	-	-	347,770
长期待摊费用支出	42,150	8,511	9,044	1,269	15,482	-	-	76,456

注 1：于 2020 年 6 月 30 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 8,985,988 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 8,011,903 千元)和预缴企业所得税人民币 2,364,367 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,020,903 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2020 年 6 月 30 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 1,879,113 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,784,145 千元)和应交企业所得税人民币 2,839,524 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,170,895 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
中国内地	393,609,842	341,014,104
其他国家/地区	22,703,418	20,872,473
合计	<u>416,313,260</u>	<u>361,886,577</u>

非流动资产总额	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中国内地	296,465,336	263,315,634
其他国家/地区	11,914,488	12,033,932
合计	<u>308,379,824</u>	<u>275,349,566</u>

注：于 2020 年 6 月 30 日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产(2019 年 12 月 31 日：不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产)。

对主要客户的依赖程度

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，来自主要客户的收入约为人民币 95,130,050 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 108,380,940 千元)，约占截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间营业总收入的 23%(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：30%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质，该主要客户为本集团提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的客户之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中铁工	北京	建筑工程、相关工程技术研究、 勘察设计服务与专用设备制 造、房地产开发经营	12,100,000

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
中铁工	12,100,000	-	-	12,100,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权 比例	持股比例	表决权 比例
中铁工	47.21%	47.21%	47.21%	47.21%

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

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

公司名称	与本集团的关系
杭州远合置业有限公司	合营企业
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	合营企业
广东韶新高速公路有限公司	合营企业
贵州瓮开高速公路发展有限公司	合营企业
贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业
东营利港铁路有限责任公司	合营企业
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	合营企业
重庆轨道四号线建设运营有限公司	合营企业
海口博盐基础设施投资有限公司	合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
西安中铁轨道交通有限公司	合营企业
娄底中铁城市路网投资有限公司	合营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	合营企业
Montag Prop Proprietary Limited	合营企业
广州南沙先进制造产业园开发管理有限公司	合营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
南京永利置业有限公司	合营企业
南京淳铁建设有限公司	合营企业
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
无锡望榆地铁生态置业有限公司	合营企业
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
刚果国际矿业简化股份有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业
北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业
长沙县运通建设开发有限公司	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
中铁濮新(菏泽)高速公路有限公司	合营企业
韶关曲江大道建设项目有限公司	合营企业
云南玉楚高速公路投资开发有限公司(注 1)	合营企业
杭州金投装备有限公司	合营企业
成都工投装备有限公司	合营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	合营企业
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	合营企业
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	合营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	合营企业
潍坊四海康润投资运营有限公司	合营企业
陕西榆林神佳米高速公路有限公司(注 2)	合营企业
云南富砚高速公路有限公司(注 2)	合营企业
河南平正高速公路发展有限公司(注 2)	合营企业
沈阳西部建设投资有限公司	联营企业
沈阳快速路建设投资有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业
中铁大连地铁五号线有限公司	联营企业
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
南宁中铁广发轨道装备有限公司	联营企业
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	联营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	联营企业
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
清远铁诚建设投资有限公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
哈尔滨市中肋管廊项目投资有限公司	联营企业
都江堰市绿产工程管理有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
遵义市中铁城市更新发展有限公司	联营企业
龙里碧桂园置业有限公司	联营企业
四川丰华百顺置业有限公司	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
贵州中育文化置业发展有限公司	联营企业
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
南京电创市政工程有限公司	联营企业
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
中铁隧道湖州投资建设有限公司	联营企业
湖北交投襄神高速公路有限公司	联营企业
杭州富阳城发建设发展有限公司	联营企业
杭州富阳城发项目管理有限公司	联营企业
中铁隧道建设投资温州有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
福州中电科轨道交通有限公司	联营企业
中铁崇州市政工程有限公司	联营企业
海口三晟建设管理有限公司	联营企业
南充市顺同建设工程管理有限公司	联营企业
长春铁成建设投资有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	联营企业
梧州市中铁建设有限公司	联营企业
肇庆铁畅投资建设有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
邵阳市嘉泰置业有限公司	联营企业
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业
湘潭城发中铁风光带管理有限公司	联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业
中铁三局朔州大医院投资建设有限公司	联营企业
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司(注 3)	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业

注 1: 于 2019 年 12 月, 本公司之子公司中铁开投对原合营企业云南玉楚高速公路投资开发有限公司(以下简称“云南玉楚”)增资, 云南玉楚成为中铁开投之子公司。自此, 云南玉楚不再作为本集团的关联方。

注 2: 于 2019 年 12 月, 本公司之子公司中铁交通投资集团有限公司出售其持有的原全资子公司中铁高速 51%的股权。自此, 中铁高速作为本集团的合营企业。陕西榆林神佳米高速公路有限公司、云南富砚高速公路有限公司及河南平正高速公路发展有限公司均为中铁高速的子公司。

注 3: 于 2019 年 12 月, 本公司之子公司中铁开投对原联营企业贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司(以下简称“贵阳轨道交通三号线”)增资, 贵阳轨道交通三号线成为中铁开投之子公司。自此, 贵阳轨道交通三号线不再作为本集团的关联方。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
中铁国资资产管理有限公司	同受中铁工控制的非上市子公司

(5) 关联交易

(a) 定价政策

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
华刚矿业股份有限公司	采购材料/接受服务	2,420,125	2,774,705
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料/接受服务	498,977	579,489
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	采购材料/接受服务	187,047	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	采购材料/接受服务	79,355	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	采购材料/接受服务	35,000	-
中铁山河工程装备股份有限公司	采购材料/接受服务	31,142	-
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	采购材料/接受服务	24,488	27,007
宝鸡中车时代工程机械有限公司	采购材料/接受服务	17,936	80
中铁国有资产管理有限公司	采购材料/接受服务	3	11,118
其他	采购材料/接受服务	-	413
合计		<u>3,294,073</u>	<u>3,392,812</u>

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
遵余高速	提供建造服务	1,477,803	1,234,312
滇中工程	提供建造服务	1,321,090	-
西安中铁轨道交通有限公司	提供建造服务	1,253,455	1,115,663
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	提供建造服务	1,213,503	1,980,790
广东韶新高速公路有限公司	提供建造服务	1,139,165	1,115,806
贵州瓮开高速公路发展有限公司	提供建造服务	1,090,669	637,733
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	1,048,056	-
昆明轨道交通四号线	提供建造服务	922,696	2,035,321
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供建造服务	808,861	38,136
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	提供建造服务	748,709	220,648
中铁大连地铁五号线有限公司	提供建造服务	736,156	497,845
重庆轨道四号线建设运营有限公司	提供建造服务	733,189	-
中国铁路设计集团有限公司	提供建造服务	689,837	852,327
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	683,769	393,288
天府高速	提供建造服务	560,397	1,410,644
绥延高速	提供建造服务	467,308	1,190,192

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
贵州威围高速公路发展有限公司	提供建造服务	464,381	456,369
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	提供建造服务	435,995	277,336
华刚矿业股份有限公司	提供建造服务	420,665	208,641
梧州中铁城市建设有限公司	提供建造服务	360,719	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	提供建造服务	336,285	561,800
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	提供建造服务	322,965	268,399
沈阳快速路建设投资有限公司	提供建造服务	320,691	-
浙江杭海城际铁路有限公司	提供建造服务	295,465	513,299
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	275,761	699,593
梧州市中铁建设有限公司	提供建造服务	266,922	-
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	提供建造服务	258,529	460,953
东营利港铁路有限责任公司	提供建造服务	257,742	37,941
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	提供建造服务	249,441	320,353
信阳城发路桥建设开发有限公司	提供建造服务	230,238	174,514
中铁汉中创兴投资发展有限公司	提供建造服务	224,176	219,514
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	提供建造服务	220,376	7,461
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	提供建造服务	218,925	536,207
皖通城际铁路有限责任公司	提供建造服务	214,246	-
安庆产业新城投资建设有限公司	提供建造服务	202,361	-
中铁隧道湖州投资建设有限公司	提供建造服务	192,378	106,731
杭州富阳城发项目管理有限公司	提供建造服务	190,240	19,632
滨州黄河大桥建设管理有限公司	提供建造服务	187,902	-
潍坊四海康润投资运营有限公司	提供建造服务	185,790	-
南京淳铁建设有限公司	提供建造服务	155,301	-
沈阳西部建设投资有限公司	提供建造服务	153,790	-
湖北交投襄神高速公路有限公司	提供建造服务	153,154	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	提供建造服务	136,758	104,574
海口铁海管廊投资发展有限公司	提供建造服务	133,147	60,711
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	提供建造服务	123,727	44,887
清远铁诚建设投资有限公司	提供建造服务	120,298	90,302

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
武汉青山长江大桥建设有限公司	提供建造服务	109,964	473,298
公主岭市中铁投城市综合管廊管理有限公司	提供建造服务	96,487	-
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	提供建造服务	96,186	107,336
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	提供建造服务	90,357	121,715
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	88,760	348,977
南京永利置业有限公司	提供建造服务	80,676	21,831
杭州富阳城发建设发展有限公司	提供建造服务	79,120	207,678
青海中铁西察公路建设管理有限公司	提供建造服务	76,387	254,464
南京电创市政工程有限公司	提供建造服务	75,664	108,097
南充市顺同建设工程管理有限公司	提供建造服务	70,851	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	提供建造服务	67,815	54,000
中铁三局朔州大医院投资建设有限公司	提供建造服务	66,268	-
娄底中铁城市路网投资有限公司	提供建造服务	62,261	56,291
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	提供建造服务	58,655	195,235
徐州市迎宾快速路建设有限公司	提供建造服务	54,357	164,891
中铁福船海洋工程有限责任公司	提供建造服务	54,250	-
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	提供建造服务	51,959	35,798
都江堰市绿产工程管理有限公司	提供建造服务	36,390	67,764
武汉杨泗港大桥有限公司	提供建造服务	33,076	371,873
中铁崇州市政工程有限公司	提供建造服务	30,089	71,495
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	提供建造服务	23,007	94,097
云南玉楚	提供建造服务	—	1,024,131
贵阳轨道交通三号线	提供建造服务	—	360,322
中铁华隧联合重型装备有限公司	销售商品/提供劳务	189,972	31,078
华刚矿业股份有限公司	销售商品/提供劳务	169,230	190,352
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品/提供劳务	131,987	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品/提供劳务	122,960	97,811
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	98,786	31,225
其他	提供建造服务/销售 产品及提供劳务	277,649	588,509
合计		<u>24,596,194</u>	<u>22,970,190</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
新铁德奥道岔有限公司	办公楼等	1,549	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	办公楼等	1,471	1,045
贵州中育文化置业发展有限公司	办公楼等	24	-
合计		<u>3,044</u>	<u>1,045</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
成都工投装备有限公司	盾构机	10,571	-
中铁国资资产管理有限公司	办公楼等	7,660	7,983
杭州金投装备有限公司	盾构机等	6,225	-
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	办公楼等	2,757	4,617
合计		<u>27,213</u>	<u>12,600</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁国资资产管理有限公司	1,987	344
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	153	534
合计	<u>2,140</u>	<u>878</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西榆林神佳米高速公路有限公司	3,455,368	2015 年 4 月	2038 年 12 月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	2,358,218	2015 年 12 月	2023 年 11 月	否
徐州市迎宾快速路建设有限公司	1,190,000	2018 年 10 月	2028 年 10 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	1,051,724	2019 年 8 月	2042 年 8 月	否
河南平正高速公路发展有限公司	801,500	2016 年 6 月	2028 年 9 月	否
云南富砚高速公路有限公司	749,000	2015 年 4 月	2027 年 11 月	否
云南富砚高速公路有限公司	404,800	2007 年 8 月	2022 年 12 月	否
Montag Prop Proprietary Limited	61,515	2015 年 7 月	2023 年 11 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	9,910	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
合计	<u>10,082,035</u>			

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁工(注)	5,000,000	2010 年 1 月	2020 年 1 月	是
中铁工(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否
中铁工(注)	<u>2,500,000</u>	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否
合计	<u>11,000,000</u>			

注：此担保系中铁工为本公司 2010 年 1 月发行的 2010 年公司债券(第一期)10 年期、2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期及 2010 年公司债券(第二期)10 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。于 2020 年 6 月 30 日，上述应付债券余额共计人民币 6,175,126 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 11,266,893 千元)，具体详见附注四(40)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

拆出一	拆借金额	起始日	到期日
中铁高速	2,913,000	2020年3月	2023年3月
中铁工	1,500,000	2020年6月	2021年6月
昆明轨道交通四号线	1,135,000	2020年4月	2025年6月
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	720,300	2020年1月	2021年1月
重庆垫忠高速公路有限公司	272,000	2020年3月	2023年3月
合计	<u>6,540,300</u>		

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>3,902</u>	<u>3,801</u>

(g) 其他关联交易

交易内容	关联方	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
投资收益	中铁高速	88,717	—
投资收益	北京中铁华兴房地产开发有限公司	87,621	38,482
投资收益	无锡望榆地铁生态置业有限公司	47,855	-
投资收益	金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	29,861	19,081
投资收益	刚果国际矿业简化股份有限公司	19,907	37,924
投资收益	重庆垫忠高速公路有限公司	7,674	9,270
投资收益	北京中铁永兴房地产开发有限公司	4,794	-
投资收益	贵州威围高速公路发展有限公司	2,886	6,751
投资收益	北京建邦中铁房地产开发有限公司	2,633	28,465
投资收益	长沙县运通建设开发有限公司	1,085	-
利息收入	中铁工	4,242	51,239
利息收入	中石油铁工油品销售有限公司	-	1,713
利息支出	中铁高速	2,119	-
利息支出	中铁国资资产管理有限公司	793	446
利息支出	中铁工	757	1,005
利息收入/利息支出/ 投资收益	其他	1,815	58,916
合计		<u>302,759</u>	<u>253,292</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁成都投资发展有限公司	842,487	194,107	702,307	135,647
昆明轨道交通四号线	721,572	2,886	1,107,537	4,430
海口铁海管廊投资发展有限公司	464,859	1,859	469,737	1,879
华刚矿业股份有限公司	285,475	2,878	272,247	2,588
沈阳快速路建设投资有限公司	212,618	1,063	221,059	1,105
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	193,207	386	189,189	378
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	161,503	808	-	-
广东韶新高速公路有限公司	143,523	574	4	-
东营利港铁路有限责任公司	125,459	502	527,112	2,128
潍坊四海康润投资运营有限公司	106,771	534	107,163	536
沈阳西部建设投资有限公司	78,649	393	136,859	684
深圳市现代有轨电车有限公司	70,760	4,631	71,369	1,364
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	63,977	256	122,767	614
杭州富阳城发项目管理有限公司	62,414	250	70,006	280
杭州富阳城发建设发展有限公司	46,273	185	34,160	137
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	46,143	92	-	-
南京永利置业有限公司	45,198	181	2,927	12
济南中铁重工轨道装备有限公司	38,648	211	1,723	7
南京电创市政工程有限公司	36,048	180	-	-
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	34,783	174	42,805	214
南京溧铁建设工程有限公司	33,591	134	33,591	134
海口博盐基础设施投资有限公司	27,248	109	783	2
银川水务	-	-	344,467	1,378
其他	84,272	524	501,443	5,348
合计	<u>3,925,478</u>	<u>212,917</u>	<u>4,959,255</u>	<u>158,865</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付款项

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁山河工程装备股份有限公司	56,305	-	34,015	-
中石油铁工油品销售有限公司	13,738	-	11,092	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	-	-	13,003	-
其他	7,101	-	7,100	-
合计	77,144	-	65,210	-

(c) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	159,694	798	128,042	640
重庆中铁任之养老产业有限公司	119,500	598	119,500	598
绥延高速	49,241	4,377	46,593	2,032
邵阳市嘉泰置业有限公司	41,990	210	42,090	210
中铁濮新(菏泽)高速公路有限公司	24,975	125	13,589	68
成都铁五建置业有限公司	20,400	12,240	20,400	12,240
遵余高速	13,628	373	10,346	52
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	10,000	800	10,000	800
其他	43,783	11,442	44,576	10,535
合计	483,211	30,963	435,136	27,175

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
北京中铁华兴房地产开发有限公司	2,430,000	86,300	2,530,000	226,874
北京中铁永兴房地产开发有限公司	92,080	92,080	92,080	92,080
北京建邦中铁房地产开发有限公司	55,000	800	79,500	1,340
海口三晟建设管理有限公司	22,922	115	27,018	135
华刚矿业股份有限公司	-	-	17,051	85
重庆中铁任之养老产业有限公司	-	-	27,000	12,150
合计	<u>2,600,002</u>	<u>179,295</u>	<u>2,772,649</u>	<u>332,664</u>

(e) 其他流动资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁工	1,650,000	33,000	150,000	3,000
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	1,645,079	23,559	924,779	1,623
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	247,400	160,810	247,400	160,810
重庆垫忠高速公路有限公司	272,000	4,595	544,000	4,436
中铁高速	-	-	3,984,000	29,160
其他	125	1	65,000	229
合计	<u>3,814,604</u>	<u>221,965</u>	<u>5,915,179</u>	<u>199,258</u>

(f) 长期应收款

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华刚矿业股份有限公司	2,723,554	13,618	2,269,926	11,349
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	716,943	3,585	9,960	50
深圳市现代有轨电车有限公司	41,756	209	51,756	259
昆明轨道交通四号线	34,871	174	142,220	711
其他	3,797	19	14,816	24
合计	<u>3,520,921</u>	<u>17,605</u>	<u>2,488,678</u>	<u>12,393</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他非流动资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁成都投资发展有限公司	563,141	2,816	553,964	2,770
绥延高速	295,444	1,477	160,990	805
贵州中鼎云栖置业有限公司	224,104	-	221,494	-
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	156,931	-	-	-
中铁大连地铁五号线有限公司	144,320	722	-	-
杭州远合置业有限公司	133,185	-	133,185	-
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	126,497	632	112,240	561
海口铁海管廊投资发展有限公司	122,906	615	117,434	587
武汉青山长江大桥建设有限公司	112,044	560	93,249	466
武汉杨泗港大桥有限公司	109,469	547	76,393	382
沈阳快速路建设投资有限公司	102,404	512	94,061	470
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	75,150	376	-	-
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	74,949	375	69,690	348
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	52,534	263	52,534	263
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	50,287	251	43,544	218
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	35,230	176	31,783	159
其他	178,043	853	136,685	317
合计	<u>2,556,638</u>	<u>10,175</u>	<u>1,897,246</u>	<u>7,346</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 债权投资

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁高速	2,913,000	49,110	1,972,000	28,937
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,246,590	21,049	1,195,864	20,157
昆明轨道交通四号线	1,135,000	17,861	-	-
刚果国际矿业简化股份有限公司	907,540	561,206	887,633	561,206
四川中鼎中铁置业有限公司	262,910	8,361	263,249	8,363
湘潭城发中铁风光带管理有限公司	50,000	659	50,000	204
重庆中铁任之养老产业有限公司	27,000	12,150	-	-
贵州威围高速公路发展有限公司	-	-	400,000	6,529
合计	<u>6,542,040</u>	<u>670,396</u>	<u>4,768,746</u>	<u>625,396</u>

(i) 合同资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
信阳城发路桥建设开发有限公司	268,220	536	312,678	666
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	228,941	458	118,935	574
肇庆中铁投资建设有限公司	204,307	409	202,877	406
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	172,021	419	139,512	279
东营利港铁路有限责任公司	127,755	639	118,489	592
武汉青山长江大桥建设有限公司	90,967	182	93,249	466
皖通城际铁路有限责任公司	76,785	154	-	-
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	45,795	92	26,127	66
湖北交投襄神高速公路有限公司	31,419	63	-	-
沈阳西部建设投资有限公司	23,081	46	23,465	47
绥延高速	-	-	160,990	805
武汉杨泗港大桥有限公司	-	-	76,393	382
其他	63,972	710	82,537	286
合计	<u>1,333,263</u>	<u>3,708</u>	<u>1,355,252</u>	<u>4,569</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 应付票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	34,426	38,658
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	600	600
合计	<u>35,026</u>	<u>39,258</u>

(k) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
华刚矿业股份有限公司	460,875	285,375
中石油铁工油品销售有限公司	435,975	510,303
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	176,175	11,775
杭州金投装备有限公司	52,215	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	17,044	4,796
厦门厦工中铁重型机械有限公司	18,127	6,395
中铁福船海洋工程有限责任公司	-	71,948
其他	44,108	12,721
合计	<u>1,204,519</u>	<u>903,313</u>

(l) 预收款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
广州南沙先进制造产业园开发管理有限公司	-	68,964
其他	10,334	27,283
合计	<u>10,334</u>	<u>96,247</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	6,292	5,880
中铁国资资产管理有限公司	4,318	15,558
合计	<u>10,610</u>	<u>21,438</u>

(n) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
滇中工程	2,757,605	2,620,294
重庆轨道四号线建设运营有限公司	1,026,718	897,938
贵州瓮开高速公路发展有限公司	403,464	544,822
海口铁海管廊投资发展有限公司	372,458	338,282
遵余高速	360,081	843,109
西安中铁轨道交通有限公司	332,239	10,284
青海中铁西察公路建设管理有限公司	284,264	269,288
中铁重庆地铁投资发展有限公司	204,171	280,583
中铁汉中创兴投资发展有限公司	190,108	192,119
潍坊四海康润投资运营有限公司	177,936	177,936
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	96,771	83,006
中铁华隧联合重型装备有限公司	92,162	30,039
中铁山河工程装备股份有限公司	81,386	66,503
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	80,263	80,263
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	76,920	24,486
厦门厦工中铁重型机械有限公司	75,448	46,060
南京淳铁建设有限公司	64,518	61,341
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	63,668	-
贵州威围高速公路发展有限公司	57,064	57,064
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	51,000	51,000
梧州市中铁建设有限公司	42,863	86,004
南宁中铁广发轨道装备有限公司	38,459	7,009
梧州中铁城市建设有限公司	13,500	243,379
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	-	204,282
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	-	72,881
济南中铁重工轨道装备有限公司	-	29,867
其他	69,767	126,358
合计	<u>7,012,833</u>	<u>7,444,197</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(o) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	510,536	186,537
中铁国有资产管理有限公司	148,298	108,392
遵义市中铁城市更新发展有限公司	150,000	150,000
龙里碧桂园置业有限公司	120,014	120,014
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	99,889	-
重庆轨道四号线建设运营有限公司	92,101	43,365
贵州瓮开高速公路发展有限公司	81,472	292,073
贵州威围高速公路发展有限公司	63,003	2,500
四川丰华百顺置业有限公司	60,000	60,000
刚果国际矿业简化股份有限公司	52,730	52,666
苏州浒新置业有限公司	30,000	30,000
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
池州铁城海绵城市建设有限公司	13,380	109,463
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	-	149,452
其他	38,862	59,804
合计	<u>1,480,925</u>	<u>1,384,906</u>

(p) 其他流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
滇中工程	320,456	235,827
贵州瓮开高速公路发展有限公司	67,050	49,541
青海中铁西察公路建设管理有限公司	60,382	75,980
沈阳快速路建设投资有限公司	42,277	-
中铁大连地铁五号线有限公司	39,100	-
重庆轨道四号线建设运营有限公司	34,368	113,400
贵州威围高速公路发展有限公司	27,598	27,317
沈阳西部建设投资有限公司	25,828	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	25,259	-
西安中铁轨道交通有限公司	20,069	39,696
遵余高速	1,456	119,336
其他	19,951	54,896
合计	<u>683,794</u>	<u>715,993</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(q) 吸收存款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中铁工	259,483	154,569
中铁高速	242,657	586,324
中铁国资资产管理有限公司	172,774	110,025
徐州市迎宾快速路建设有限公司	100,007	-
韶关曲江大道建设项目有限公司	33,417	-
天府高速	6,974	6,826
重庆轨道四号线建设运营有限公司	5,676	102
重庆垫忠高速公路有限公司	4,124	-
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	1,825	479
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	1,406	7,347
中石油铁工油品销售有限公司	1,312	27,453
其他	5,556	7,767
合计	<u>835,211</u>	<u>900,892</u>

(r) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中铁福船海洋工程有限责任公司	3,425	3,250
宝鸡中车时代工程机械有限公司	656	290
合计	<u>4,081</u>	<u>3,540</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

提供基础设施建设服务	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
重庆轨道四号线建设运营有限公司	9,999,252	10,732,441
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	7,408,336	7,437,619
中铁大连地铁五号线有限公司	7,323,807	8,059,963
沈阳西部建设投资有限公司	4,877,895	5,031,685
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,557,127	3,944,506
中铁成都投资发展有限公司	3,271,051	6,229,518
广东韶新高速公路有限公司	3,028,201	4,067,345
贵州瓮开高速公路发展有限公司	2,660,795	3,751,464
遵余高速	2,506,201	3,984,004
中国铁路设计集团有限公司	2,281,885	3,138,347
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	2,223,748	2,229,358
皖通城际铁路有限责任公司	2,180,414	2,394,660
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	2,139,562	2,140,320
天府高速	2,053,343	2,613,741
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	1,976,367	2,312,652
潍坊四海康润投资运营有限公司	1,949,265	2,135,055
滨州黄河大桥建设管理有限公司	1,829,238	2,044,474
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	1,791,964	2,554,571
青海中铁西察公路建设管理有限公司	1,789,654	1,866,041
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	1,787,312	2,835,368
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	1,634,268	-
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	1,607,071	2,285,600
西安中铁轨道交通有限公司	1,451,096	4,259,463
南京永利置业有限公司	1,313,982	1,394,658
中铁隧道建设投资温州有限公司	1,052,774	1,101,074
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	1,031,320	1,250,244
贵州威围高速公路发展有限公司	967,451	1,431,832
沈阳快速路建设投资有限公司	944,212	1,264,903
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	862,032	2,847,547
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	819,247	942,974
中铁重庆地铁投资发展有限公司	772,367	861,126
南京淳铁建设有限公司	733,844	885,890
信阳城发路桥建设开发有限公司	629,347	859,647

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

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

提供基础设施建设服务(续)	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
娄底中铁城市路网投资有限公司	615,842	678,103
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	576,226	825,667
清远铁诚建设投资有限公司	522,869	643,167
南京溧铁建设工程有限公司	472,220	472,220
肇庆中铁投资建设有限公司	455,394	456,824
中铁隧道湖州投资建设有限公司	449,888	34,019
肇庆铁畅投资建设有限公司	439,121	440,518
昆明轨道交通四号线	341,093	1,074,942
海口铁海管廊投资发展有限公司	325,045	458,192
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	267,337	-
海口三晟建设管理有限公司	239,570	239,570
中铁汉中创兴投资发展有限公司	237,728	229,570
南京电创市政工程有限公司	236,746	312,410
武汉江汉七桥建设发展有限公司	235,107	410,902
杭州富阳城发项目管理有限公司	232,133	348,729
梧州市中铁建设有限公司	225,601	-
中铁崇州市政工程有限公司	189,252	219,341
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	181,482	277,969
湖北交投襄神高速公路有限公司	175,365	328,519
南充市顺同建设工程管理有限公司	174,259	245,496
华刚矿业股份有限公司	154,398	-
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	149,161	472,126
武汉青山长江大桥建设有限公司	139,949	249,913
柳州市中铁东城投资发展有限公司	138,542	233,722
海口三禾建设管理有限公司	138,039	138,039
武汉杨泗港大桥有限公司	135,084	168,160
杭州富阳城发建设发展有限公司	128,292	207,412
浙江杭海城际铁路有限公司	126,224	406,427
福州中电科轨道交通有限公司	111,852	164,200
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	106,908	106,908
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	89,978	204,397
都江堰市绿产工程管理有限公司	82,073	118,463
海口博盐基础设施投资有限公司	81,193	84,917
深圳市现代有轨电车有限公司	70,161	70,240
中铁十局集团招远城建有限公司	67,082	78,776

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

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

提供基础设施建设服务(续)	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
梧州中铁城市建设有限公司	65,670	-
池州铁城海绵城市投资建设有限公司	63,264	63,264
长春铁成建设投资有限公司	52,350	-
徐州市迎宾快速路建设有限公司	31,650	85,388
成都同基置业有限公司	7,873	97,248
其他	45,026	110,646
合计	<u>89,031,475</u>	<u>109,644,494</u>

十 或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2020 年 6 月 30 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

	期末诉讼标的金额
未决诉讼	<u>3,205,719</u>

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注四(43))。

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
构建长期资产承诺		
— 固定资产	4,250,341	4,886,323
对外投资承诺(注)	16,071,436	23,700,430
合计	<u>20,321,777</u>	<u>28,586,753</u>

注：该投资承诺主要系以下事项产生：

- (i) 本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。
- (ii) 经于 2019 年 5 月 25 日召开的第四届董事会第二十二次会议审议通过，本公司拟收购深圳证券交易所创业板上市公司中铁装配式建筑股份有限公司(以下简称“中铁装配”，原北京恒通创新赛木科技股份有限公司，已于 2020 年 8 月 17 日更名为中铁装配)的控制权。中铁装配是集生产装配式建筑部品部件、模块化设计、自主研发、自动化生产和快速组装为一体的高新技术企业。本公司将以股权转让和原股东表决权放弃的方式实现前述收购。截至 2020 年 6 月 30 日止，此项收购尚在进行中。

十二 资产负债表日后事项

- (1) 2020 年 7 月，本公司收购的中铁装配股份已完成过户登记手续。本次收购完成后，本公司持有中铁装配 65,184,992 股股份，同时原股东放弃表决权后，中国中铁成为中铁装配的控股股东，中铁装配成为本公司之子公司。
- (2) 于 2020 年 7 月 24 日及 8 月 19 日，本公司分别发行可于 2023 年(品种一)及以后期间赎回的 2020 年第四期和第五期永续期公司债券，实际发行总额均为人民币 3,500,000 千元，首个周期的票面年利率均为 3.95%，每 3 年重置一次。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	462,423	535,668
一到二年	276,106	286,648
二到三年	280,460	232,698
三到四年	220,381	190,546
四到五年	127,713	161,300
五年以上	353,692	475,022
合计	<u>1,720,775</u>	<u>1,881,882</u>

十四 金融工具及其风险

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

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

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

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	9,207,605	2,455,073	11,662,678
应收款项	2,694,182	3,380,306	6,074,488
债权投资	623,116	-	623,116
其他权益工具投资	-	374,095	374,095
其他非流动金融资产	-	41	41
合计	<u>12,524,903</u>	<u>6,209,515</u>	<u>18,734,418</u>
外币金融负债—			
短期借款	70,795	361,257	432,052
应付款项	3,875,488	5,403,709	9,279,197
一年内到期的非流动			
负债	118,943	4,498	123,441
长期借款	118,306	35,682	153,988
应付债券	10,581,877	-	10,581,877
合计	<u>14,765,409</u>	<u>5,805,146</u>	<u>20,570,555</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	10,937,565	2,860,974	13,798,539
应收款项	5,662,288	2,658,478	8,320,766
债权投资	604,941	-	604,941
其他权益工具投资	-	479,511	479,511
其他非流动金融资产	-	99	99
合计	<u>17,204,794</u>	<u>5,999,062</u>	<u>23,203,856</u>
外币金融负债—			
短期借款	-	375,315	375,315
应付款项	5,184,676	11,084,522	16,269,198
一年内到期的非流动			
负债	163,376	6,682	170,058
长期借款	172,549	41,054	213,603
应付债券	10,422,513	-	10,422,513
合计	<u>15,943,114</u>	<u>11,507,573</u>	<u>27,450,687</u>

于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润人民币 33,608 千元(2019 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润人民币 18,925 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的应付债券、固定利率的银行借款、固定利率的债权投资、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、衍生金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 6 月 30 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 120,797,268 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 93,527,165 千元)。交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资主要为人民币计价的浮动收益合同，成本金额为人民币 7,598,559 千元(2019 年 12 月 31 日：交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资人民币 6,870,951 千元)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年 6 月 30 日，本集团无衍生金融资产利率掉期合约(2019 年 12 月 31 日：衍生金融资产利率掉期合约为人民币 46 千元)。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加人民币 223,770 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，本集团的净利润会减少或增加人民币 169,478 千元)。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少人民币 15,132 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团的净利润会增加或减少人民币 14,020 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至2020年6月30日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(iii) 其他价格风险

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

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

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对权益证券投资价格的敏感度：

	截至2020年6月30日止 六个月期间	截至2019年6月30日止 六个月期间
权益证券投资价格变动	3.00%	20.00%
净利润上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	4,437	20,828
— 因权益证券投资价格下降	(4,437)	(20,828)
其他综合收益上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	20,413	181,078
— 因权益证券投资价格下降	(20,413)	(181,078)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款以及财务担保合同等以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额人民币 50,654,473 千元。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及拥有较高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 16%(2019 年 12 月 31 日：15%)和 25%(2019 年 12 月 31 日：23%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 3%(2019 年 12 月 31 日：5%)和 12%(2019 年 12 月 31 日：15%)。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险(续)

除存在下述事项外，于 2020 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
本公司	陕西榆林神佳米高速公路有限公司	3,455,368	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	2,358,218	企业贷款担保
中铁四局集团有限公司	徐州市迎宾快速路建设有限公司	1,190,000	企业贷款担保
中铁南方投资集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	1,051,724	企业贷款担保
中铁交通投资集团有限公司	河南平正高速公路发展有限公司	801,500	企业贷款担保
本公司	云南富砚高速公路有限公司	749,000	企业贷款担保
本公司	临哈铁路有限责任公司	461,390	企业贷款担保
中铁二局建设	云南富砚高速公路有限公司	404,800	企业贷款担保
中铁隧道局集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	62,299	履约担保
中铁国际集团有限公司	Montag Prop Proprietary Limited	61,515	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	9,910	企业贷款担保
中铁上海工程局集团有限公司	防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	企业贷款担保
集团内子公司(注)	房地产项目购房业主	40,043,749	房地产按揭担保

于 2020 年 6 月 30 日，本集团对外实际担保金额为人民币 50,654,473 千元。

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

本集团认为上述担保不会对本集团的财务状况产生重大影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(c) 流动性风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日, 本集团尚未使用的授信额度为人民币 826,422,774 千元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 960,220,199 千元)。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2020 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	110,076,994	-	-	-	110,076,994
吸收存款	1,091,886	-	-	-	1,091,886
交易性金融负债	71,645	-	-	-	71,645
应付票据	70,626,670	-	-	-	70,626,670
应付账款	290,753,400	-	-	-	290,753,400
其他应付款	78,423,240	-	-	-	78,423,240
其他流动负债	230,122	-	-	-	230,122
长期借款	22,651,354	26,914,767	30,266,874	48,935,963	128,768,958
应付债券	13,512,907	8,847,276	25,399,897	9,490,142	57,250,222
租赁负债	747,763	633,492	513,508	461,277	2,356,040
长期应付款	4,867,123	8,194,920	2,291,000	526,091	15,879,134
提供的对外担保	50,654,473	-	-	-	50,654,473
未纳入租赁负债的未 来合同现金流	820,497	111,886	66,265	22,874	1,021,522
合计	<u>644,528,074</u>	<u>44,702,341</u>	<u>58,537,544</u>	<u>59,436,347</u>	<u>807,204,306</u>
	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	75,808,254	-	-	-	75,808,254
吸收存款	1,141,122	-	-	-	1,141,122
交易性金融负债	85,268	-	-	-	85,268
应付票据	65,718,188	-	-	-	65,718,188
应付账款	287,539,410	-	-	-	287,539,410
其他应付款	69,213,233	-	-	-	69,213,233
其他流动负债	166,637	-	-	-	166,637
长期借款	24,535,021	25,462,474	36,048,654	28,979,336	115,025,485
应付债券	9,264,739	8,223,132	24,576,121	9,623,274	51,687,266
租赁负债	1,097,542	712,786	551,084	425,452	2,786,864
长期应付款	2,872,664	10,208,813	3,169,324	240,250	16,491,051
提供的对外担保	46,209,426	-	-	-	46,209,426
未纳入租赁负债的未 来合同现金流	739,994	80,871	1,845	-	822,710
合计	<u>584,391,498</u>	<u>44,688,076</u>	<u>64,347,028</u>	<u>39,268,312</u>	<u>732,694,914</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	763,607	763,607
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	3,513,687	-	385,053	3,898,740
非上市信托产品投资	-	-	2,935,161	2,935,161
上市权益工具投资	167,250	-	938,344	1,105,594
其他	-	-	941,431	941,431
衍生金融资产—				
期货套期合约	-	7,638	-	7,638
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	9,239,498	9,239,498
上市权益工具投资	907,255	-	-	907,255
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	4,438,470	4,438,470
非上市基金产品投资	1,036,360	-	353,415	1,389,775
非上市权益工具投资	-	-	757,077	757,077
上市权益工具投资	29,943	-	-	29,943
其他	-	-	173,720	173,720
金融资产合计	<u>5,654,495</u>	<u>7,638</u>	<u>20,925,776</u>	<u>26,587,909</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
非上市基金产品投资	-	-	71,645	71,645

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	392,813	392,813
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	3,574,992	-	260,998	3,835,990
非上市信托产品投资	-	-	1,448,001	1,448,001
上市权益工具投资	138,129	-	-	138,129
其他	-	-	18,720	18,720
衍生金融资产—				
利率掉期工具	-	46	-	46
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	9,363,042	9,363,042
上市权益工具投资	1,108,818	-	-	1,108,818
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	4,684,191	4,684,191
非上市基金产品投资	838,361	-	487,749	1,326,110
非上市权益工具投资	-	-	725,062	725,062
上市权益工具投资	34,143	-	941,471	975,614
其他	-	-	925,605	925,605
金融资产合计	<u>5,694,443</u>	<u>46</u>	<u>19,247,652</u>	<u>24,942,141</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
非上市基金产品投资	-	-	85,268	85,268

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

(a) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	7,638	现金流量折现法	反映发行人信用 风险的折现率
	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	46	现金流量折现法	反映发行人信用 风险的折现率

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2020 年 6 月 30 日		名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值	估值技术				
金融资产—						
非上市权益工具投资	9,996,575	市场法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣	0.96-1.78 2.12-3.86 12.60 15.00%	市净率/市销率/市盈率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/市盈率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察
非上市信托产品投资	7,373,631	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	7.15%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	738,468	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	2.39%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
上市权益工具投资	938,344	市场法	流动性折扣	11.19%	流动性折扣越高，上市权益工具投资的公允价值越低；流动性折扣越低，上市权益工具投资的公允价值越高	不可观察
银行承兑汇票	763,607	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.85%	未来现金流量越高，应收票据的公允价值越高；折现率越低，应收票据的公允价值越高	不可观察
其他	1,115,151	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	10.47%	未来现金流量越高，其他投资的公允价值越高；折现率越低，其他投资的公允价值越高	不可观察
金融负债—						
非上市基金产品投资	71,645	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	2.39%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

项目	2019 年 12 月 31 日		名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
	公允价值	估值技术				
金融资产—						
非上市权益工具投资	10,088,104	市场法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣	0.56-1.94 2.12-3.95 13.38 20.61%	市净率/市销率/市盈率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/市盈率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察
非上市信托产品投资	6,132,192	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	7.15%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	748,747	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	2.60%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
上市权益工具投资	941,471	市场法	流动性折扣	20.61%	流动性折扣越高，上市权益工具投资的公允价值越低；流动性折扣越低，上市权益工具投资的公允价值越高	不可观察
银行承兑汇票	392,813	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.15%	未来现金流量越高，应收票据的公允价值越高；折现率越低，应收票据的公允价值越高	不可观察
其他	944,325	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	11.00%	未来现金流量越高，其他投资的公允价值越高；折现率越低，其他投资的公允价值越高	不可观察
金融负债—						
非上市基金产品投资	85,268	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	2.60%	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益 的利得或损失 (a)	计入其他综 合收益的利得 或损失	2020 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	6,132,192	2,822,183	1,629,136	48,392	-	7,373,631	48,392
非上市基金产品投资	748,747	76,393	55,536	(31,136)	-	738,468	(31,136)
非上市权益工具投资	10,088,104	2,091,252	2,136,177	32,016	(78,620)	9,996,575	32,016
上市权益工具投资	941,471	-	-	(3,127)	-	938,344	(3,127)
银行承兑汇票	392,813	370,794	-	-	-	763,607	-
其他	944,325	78,824	326	92,328	-	1,115,151	92,328
金融资产合计	<u>19,247,652</u>	<u>5,439,446</u>	<u>3,821,175</u>	<u>138,473</u>	<u>(78,620)</u>	<u>20,925,776</u>	<u>138,473</u>
非上市开放式基金	<u>85,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,623)</u>	<u>-</u>	<u>71,645</u>	<u>(13,623)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2019 年 1 月 1 日	购买	减少/出售	计入当年损益 的利得或损失 (a)	计入其他综 合收益的利得 或损失	2019 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日 仍持有的资产计入 截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	4,405,572	5,876,167	3,189,184	(26,666)	-	7,065,889	(26,666)
非上市基金产品投资	812,737	-	91,681	107,058	-	828,114	107,058
非上市权益工具投资	5,310,262	2,292,522	336,030	7,705	(24,652)	7,249,807	7,705
上市权益工具投资	656,752	-	-	167,131	-	823,883	167,131
银行承兑汇票	354,892	-	210,141	-	-	144,751	-
其他	1,058,631	128,677	140,077	(78,529)	-	968,702	(78,529)
金融资产合计	<u>12,598,846</u>	<u>8,297,366</u>	<u>3,967,113</u>	<u>176,699</u>	<u>(24,652)</u>	<u>17,081,146</u>	<u>176,699</u>
非上市开放式基金	<u>69,340</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,927</u>	<u>-</u>	<u>77,267</u>	<u>7,927</u>

(a) 计入当年损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率债权投资	23,619,429	24,978,950	23,558,404	24,855,403
固定利率借款及应付债券	77,755,112	78,866,763	74,777,727	75,856,882

固定利率应收款项和固定利率借款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资产总额(A)	1,142,444,310	1,056,185,927
负债总额(B)	875,783,807	810,710,931
资产负债率(B/A)	<u>76.66%</u>	<u>76.76%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	11,533,552	10,184,934
减：坏账准备	499,091	418,472
合计	<u>11,034,461</u>	<u>9,766,462</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	9,789,661	9,024,537
一到二年	1,204,279	709,998
二到三年	433,051	333,580
三到四年	69,098	66,743
四到五年	9,949	41,353
五年以上	27,514	8,723
合计	<u>11,533,552</u>	<u>10,184,934</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款债务人 1	842,487	7.30	194,107
应收账款债务人 2	679,034	5.89	2,716
应收账款债务人 3	385,075	3.34	1,540
应收账款债务人 4	363,484	3.15	1,454
应收账款债务人 5	247,146	2.14	15,814
合计	<u>2,517,226</u>	<u>21.82</u>	<u>215,631</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 3,512,963 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 10,249,925 千元)，相关的折价费用为人民币 361,921 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 291,539 千元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2020 年 6 月 30 日，本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2019 年 12 月 31 日：本公司因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 183,509 千元及人民币 185,105 千元)。

(a) 坏账准备

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>499,091</u>	<u>418,472</u>

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	842,487	23.04%	194,107	回收可能性
应收账款单位 2	197,921	25.00%	49,480	回收可能性
应收账款单位 3	85,948	50.00%	42,974	回收可能性
应收账款单位 4	70,190	14.62%	10,262	回收可能性
其他	171,554	59.91%	102,783	回收可能性
合计	<u>1,368,100</u>		<u>399,606</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一应收中央企业客户：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>301,992</u>	0.20%	<u>616</u>	<u>311,622</u>	0.20%	<u>623</u>

组合一应收中铁工合并范围内客户

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	5,143,977	0.20%	10,292	4,795,284	0.20%	9,591
一到二年	741,405	3.00%	22,242	358,536	3.00%	10,756
二到三年	121,463	5.00%	6,073	121,715	5.00%	6,086
三年以上	42,640	12.00%	5,117	42,640	12.00%	5,117
合计	<u>6,049,485</u>		<u>43,724</u>	<u>5,318,175</u>		<u>31,550</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收地方政府/地方国有企业客户:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,929,993	0.40%	11,720	2,483,467	0.40%	9,934
一到二年	302,207	5.00%	15,110	223,855	5.00%	11,193
二到三年	113,749	10.00%	11,375	117,971	10.00%	11,798
三到四年	18,936	18.00%	3,408	-	-	-
四到五年	20	25.00%	5	55,028	25.00%	13,756
五年以上	20,901	50.00%	10,450	8,723	50.01%	4,362
合计	<u>3,385,806</u>		<u>52,068</u>	<u>2,889,044</u>		<u>51,043</u>

组合一应收中国国家铁路集团有限公司:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	10,407	0.20%	21	9,463	0.20%	19
一到二年	29,520	3.00%	886	29,520	3.00%	886
二到三年	4,011	5.00%	201	4,011	5.00%	201
三年以上	500	10.00%	50	500	10.00%	50
合计	<u>44,438</u>		<u>1,158</u>	<u>43,494</u>		<u>1,156</u>

组合一应收其他客户:

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>383,731</u>	0.50%	<u>1,919</u>	<u>418,609</u>	0.50%	<u>2,093</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(iii) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 125,054 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 71,206 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 44,435 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 37,674 千元)。无单笔重要的坏账准备收回或转回。

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的应收账款。

(2) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收代垫款	2,764,206	3,097,830
应收股利	2,196,392	1,724,206
应收保证金	457,141	244,806
应收股权转让款	261,928	261,928
其他	3,818,929	3,925,299
小计	9,498,596	9,254,069
减：坏账准备	912,498	544,031
合计	8,586,098	8,710,038

其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	7,071,950	6,831,145
一到二年	313,974	435,217
二到三年	186,925	1,973,404
三到四年	1,924,999	13,555
四到五年	506	506
五年以上	242	242
合计	9,498,596	9,254,069

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收代垫款	1,042,969	0.50%	5,179	回收可能性
应收押金和保证金	397,739	0.50%	1,989	回收可能性
其他	4,122,343	0.50%	20,629	回收可能性
合计	<u>5,563,051</u>		<u>27,797</u>	
	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收代垫款	1,371,956	0.50%	6,928	回收可能性
应收押金和保证金	189,782	0.50%	956	回收可能性
其他	3,766,698	0.50%	18,979	回收可能性
合计	<u>5,328,436</u>		<u>26,863</u>	

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款(2019 年 12 月 31 日: 无)。

(iii) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1	<u>31,162</u>	100%	<u>31,162</u>	回收可能性
组合计提:				
应收代垫款	1,721,237	8.52%	146,640	回收可能性
应收押金和保证金	60,017	7.55%	4,530	回收可能性
其他	2,123,129	33.08%	702,369	回收可能性
合计	<u>3,904,383</u>		<u>853,539</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续):

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1	31,162	100.00%	31,162	回收可能性
组合计提:				
应收代垫款	1,725,874	8.35%	144,074	回收可能性
应收押金和保证金	55,397	4.49%	2,486	回收可能性
其他	2,113,200	16.06%	339,446	回收可能性
合计	3,894,471		486,006	

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司计提坏账准备人民币 380,263 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间: 人民币 18,417 千元); 本期收回或转回坏账准备人民币 11,768 千元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间: 人民币 2,130 千元)。无单笔重要的坏账准备收回或转回。

(c) 本期间无实际核销的其他应收款。

(d) 于 2020 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	其他	1,634,776	一年以上 一年以内	17.21	490,433
其他应收款单位 2	应收代垫款	728,982	及 3-4 年 一年以内	7.67	12,595
其他应收款单位 3	应收代垫款	566,916	及 1-2 年	5.97	26,549
其他应收款单位 4	其他	392,816	一年以内	4.14	1,964
其他应收款单位 5	其他	328,043	一年以内	3.45	1,640
合计		3,651,533		38.44	533,181

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2020 年 6 月 30 日, 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2019 年 12 月 31 日: 无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	8,014,997	6,721,327
减：减值准备	<u>127,547</u>	<u>122,768</u>
小计	<u>7,887,450</u>	<u>6,598,559</u>
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产		
-原值	4,552,972	4,297,976
-减值准备	<u>117,621</u>	<u>116,316</u>
小计	<u>4,435,351</u>	<u>4,181,660</u>
合计	<u><u>3,452,099</u></u>	<u><u>2,416,899</u></u>

合同资产无论是否存在重大重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 6 月 30 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	<u>462,319</u>	21%	<u>97,168</u>	回收可能性

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	4,090,653	0.50%	20,453	回收可能性
基础设施建设项目	<u>3,462,025</u>	0.29%	<u>9,926</u>	回收可能性
	<u><u>7,552,678</u></u>		<u><u>30,379</u></u>	

(4) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	195,886,089	187,502,149
合营企业(b)	9,686,419	8,590,521
联营企业(c)	<u>12,763,492</u>	<u>10,279,278</u>
小计	<u>218,336,000</u>	<u>206,371,948</u>
减：减值准备	-	-
合计	<u><u>218,336,000</u></u>	<u><u>206,371,948</u></u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁一局集团有限公司	8,136,483	-	2,197,079	-	-	5,939,404	-	-
中铁二局集团有限公司	12,303,799	-	-	-	-	12,303,799	-	-
中铁三局集团有限公司	6,473,071	-	-	-	-	6,473,071	-	-
中铁四局集团有限公司	10,613,428	-	-	-	-	10,613,428	-	-
中铁五局集团有限公司	7,864,059	-	-	-	-	7,864,059	-	-
中铁六局集团有限公司	4,659,363	-	-	-	-	4,659,363	-	-
中铁七局集团有限公司	4,010,937	-	-	-	-	4,010,937	-	-
中铁八局集团有限公司	7,198,754	-	-	-	-	7,198,754	-	-
中铁九局集团有限公司	3,169,936	-	-	-	-	3,169,936	-	-
中铁十局集团有限公司	4,507,168	-	-	-	-	4,507,168	-	-
中铁大桥局集团有限公司	6,331,802	-	-	-	-	6,331,802	-	-
中铁隧道集团有限公司	4,636,801	-	-	-	-	4,636,801	-	-
中铁电气化局集团有限公司	5,679,508	-	-	-	-	5,679,508	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,025,255	-	-	-	-	1,025,255	-	-
中铁建工集团有限公司	14,674,622	-	44,917	-	-	14,629,705	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	3,298,999	-	-	-	-	3,298,999	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,338,638	-	-	-	-	4,338,638	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	3,169,438	-	373,022	-	-	2,796,416	-	-
中铁国际集团有限公司	3,596,361	-	-	-	-	3,596,361	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,528,055	-	-	-	-	1,528,055	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	606,693	-	-	-	-	606,693	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	-	-	707,785	-	216,471
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	169,091	-	-	-	-	169,091	-	-
中铁科学研究院有限公司	658,921	-	-	-	-	658,921	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	363,187	-	-	-	-	363,187	-	-
中铁置业集团有限公司	6,298,188	-	-	-	-	6,298,188	-	-
中铁信托有限责任公司	1,802,733	-	-	-	-	1,802,733	-	198,210

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁资源集团有限公司	5,689,956	-	-	-	-	5,689,956	-	-
中铁物资集团有限公司	3,044,939	-	-	-	-	3,044,939	-	-
中铁财务有限责任公司	8,550,000	-	-	-	-	8,550,000	-	-
中铁交通投资集团有限公司(注 1)	6,077,911	381,869	-	-	-	6,459,780	-	-
中铁南方投资集团有限公司(注 1)	1,688,172	-	381,869	-	-	1,306,303	-	-
中铁投资集团有限公司	2,811,137	-	1,057,653	-	-	1,753,484	-	-
中铁开发投资集团有限公司	2,850,804	-	-	-	-	2,850,804	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	2,853,502	-	-	-	-	2,853,502	-	-
中铁文化旅游投资集团有限公司	1,466,413	-	-	-	-	1,466,413	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	1,164,530	-	-	-	-	1,164,530	-	-
中铁资本有限公司	3,019,340	700,000	-	-	-	3,719,340	-	-
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司	165,000	-	-	-	-	165,000	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	-
中铁高新工业股份有限公司	5,073,229	-	-	-	-	5,073,229	-	57,505
中铁二局建设有限公司	6,486,199	-	-	-	-	6,486,199	-	-
中铁广州建设有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
石家庄云际生态保护管理服务服务有限公司	253,264	-	-	-	-	253,264	-	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	1,500,000	-	-	-	-	1,500,000	-	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有公司	2,682,350	-	-	-	-	2,682,350	-	-
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	108,000	714,000	-	-	-	822,000	-	-
中铁(泰安)环境治理有限公司	1,571,394	-	-	-	-	1,571,394	-	-
江门新铁公路建设有限公司	200,000	180,000	-	-	-	380,000	-	-
中铁海南投资建设有限公司	1,530,000	-	-	-	-	1,530,000	-	-
中铁(宜宾)宜威高速公路有限公司	76,940	204,000	-	-	-	280,940	-	-
中铁重庆投资发展有限公司	49,854	-	-	-	-	49,854	-	-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	665,262	-	-	-	-	665,262	-	-
中铁北方投资有限公司(注 2)	-	1,510,487	-	-	-	1,510,487	-	-
中铁发展投资有限公司(注 3)	-	196,120	-	-	-	196,120	-	-
中铁云网信息科技有限公司	-	80,000	-	-	-	80,000	-	-
太原西北二环高速公路发展有限公司	-	831,300	-	-	-	831,300	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司(注 4)	-	4,176,064	-	-	-	4,176,064	-	-
唐山云之苑综合管理服务有限公司	-	155,000	-	-	-	155,000	-	-
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	-	62,000	-	-	-	62,000	-	-
成都中铁空港新城建设有限公司	-	2,640	-	-	-	2,640	-	-
中铁乐西高速公路有限公司	-	245,000	-	-	-	245,000	-	-
中铁致信投资(天津)合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
中铁致诚投资(天津)合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
中铁致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
合计	187,502,149	12,438,480	4,054,540	-	-	195,886,089	-	472,186

注 1：于 2020 年，本公司将中铁南方投资集团有限公司持有的中铁(江西)投资有限公司 100%的股权以其净资产人民币 381,869 千元作为对价划转至中铁交通投资集团有限公司。

注 2：于 2020 年，本公司新成立子公司中铁北方投资有限公司(以下简称“北方投资”)，并将本公司之子公司中铁投资集团有限公司(以下简称“中铁投资”)持有的部分子公司的股权其账面净资产人民币 510,487 千元作为对价划转至北方投资。划转后本公司以现金人民币 1,000,000 千元对北方投资增资，增资后本公司对北方投资的长期股权投资为人民币 1,510,487 千元。

注 3：于 2020 年，本公司新成立子公司中铁发展投资有限公司(以下简称“发展投资”)，并将本公司之子公司中铁投资持有的部分子公司的股权以其账面净资产人民币 196,120 千元作为对价划转至发展投资。

注 4：如附注六(1)(a)所述，根据《重组设立中国中铁专业化水务环保公司的方案》，本公司将本公司之子公司中铁一局、中铁上海局集团有限公司、中铁投资及中铁建工集团有限公司(以下简称“划出公司”)持有的部分子公司(以下简称“重组公司”)股权划转至铁工建设，以重组公司账面净资产人民币 2,966,064 千元作为对铁工建设的出资，相应减少对划出公司的长期股权投资。本公司对铁工建设以现金人民币 1,210,000 千元增资，增资后，本公司对铁工建设的长期股权投资为人民币 4,176,064 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日	持股 比例 (%)	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			
天府高速	3,100,000	-	-	-	-	-	-	-	3,100,000	50.00	-
西安中铁轨道交通有限公司(注 1)	1,249,332	524,964	-	125	-	-	-	-	1,774,421	60.00	-
遵余高速(注 2)	1,376,887	300,000	-	-	-	-	-	-	1,676,887	63.97	-
四川资潼高速公路有限公司(注 3)	784,000	196,000	-	-	-	-	-	-	980,000	49.00	-
东营利港铁路有限责任公司	795,228	-	-	-	-	-	-	-	795,228	70.00	-
其他	1,285,074	76,690	-	460	-	-	2,341	-	1,359,883	-	-
合计	8,590,521	1,097,654	-	585	-	-	2,341	-	9,686,419	-	-

注 1：本公司持有西安中铁轨道交通有限公司(以下简称“西安中铁”)60%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制西安中铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司持有遵余高速 63.97%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制遵余高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有四川资潼高速公路有限公司(以下简称“四川资潼”)49%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制四川资潼，因此作为合营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2019 年		本期增减变动							2020 年	持股比	减值准备
	12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法调	其他综合	其他权	宣告发放现金	计提减值	其他			
中国铁路设计集团有限公司	1,783,663	-	-	173,766	-	-	-	-	-	1,957,429	30.00	-
滇中工程(注 1)	1,565,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565,000	2.47	-
青岛市地铁八号线有限公司(注 2)	1,087,794	350,980	-	-	-	-	-	-	-	1,438,774	11.61	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	978,927	455,420	-	11	-	-	-	-	-	1,434,358	42.00	-
中铁大连五号线地铁有限公司	1,114,374	-	-	-	-	-	-	-	-	1,114,374	39.10	-
其他	3,749,520	1,532,092	-	(28,055)	-	-	-	-	-	5,253,557		-
合计	10,279,278	2,338,492	-	145,722	-	-	-	-	-	12,763,492		-

注 1: 本公司持有滇中工程 2.47%的股权, 本公司之子公司合计持有滇中工程 8.98%的股权, 本公司与本公司之子公司共同推荐 1 名董事, 根据该公司章程规定, 对其仅施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 2: 本公司于 2016 年与其他第三方股东投资设立青岛市地铁八号线有限公司, 本公司持有青岛市地铁八号线有限公司 11.61%的股权, 另外三方股东分别持有 60%、20%和 8.39%的股权。根据该公司章程规定, 本公司在青岛市地铁八号线有限公司董事会中享有 20%的表决权, 对其仅施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,851,237	24,285,181	22,376,429	21,075,584
其他业务	2,214	2,498	11,097	1,830
合计	<u>25,853,451</u>	<u>24,287,679</u>	<u>22,387,526</u>	<u>21,077,414</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设				
— 市政	18,503,379	17,249,117	16,426,892	15,521,888
— 公路	4,045,124	3,784,081	4,903,349	4,508,401
— 铁路	3,302,734	3,251,983	1,046,188	1,045,295
合计	<u>25,851,237</u>	<u>24,285,181</u>	<u>22,376,429</u>	<u>21,075,584</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入(i)	<u>2,214</u>	<u>2,498</u>	<u>11,097</u>	<u>1,830</u>

(i) 本公司的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

(d) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入			
— 在某一时段内确认	25,851,237	-	25,851,237
其他业务收入	-	2,214	2,214
合计	<u>25,851,237</u>	<u>2,214</u>	<u>25,853,451</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
债权投资持有期间取得的利息收入	2,082,166	1,885,961
成本法核算的长期股权投资收益	472,186	555,698
权益法核算的长期股权投资收益	146,307	111,031
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	1,925	8,726
处置子公司投资收益	-	1,671
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	<u>(361,921)</u>	<u>(291,539)</u>
合计	<u>2,340,663</u>	<u>2,271,548</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 当期非经常性损益明细表

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	495,363	189,841
非流动资产处置损益	218,238	108,110
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	443,252	362,969
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益	112,442	140,476
债务重组损益	23,444	9,384
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	169,179	19,027
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(82,941)	8,785
小计	1,378,977	838,592
减：所得税影响额	207,441	251,027
少数股东权益影响额(税后)	5,487	13,366
合计	1,166,049	574,199

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本公司按照国际会计准则第 34 号《中期财务报告》(以下简称“IAS 34”)编制了截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间简明中期财务报表，并经罗兵咸永道会计师事务所审阅。本财务报表在某些方面与本集团按照 IAS 34 编制的简明中期财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
按企业会计准则				
归属于母公司普通股 股东及永续债持有人	11,697,266	10,513,691	225,536,295	221,457,841
按 IAS 34 调整的项目及 金额—股权分置流通 权	-	-	(148,129)	(148,129)
按 IAS 34 归属于母公司 普通股股东及永续债 持有人	11,697,266	10,513,691	225,388,166	221,309,712

三 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.41%	0.425	0.425
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	4.81%	0.378	0.378