

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國中鐵股份有限公司  
**CHINA RAILWAY GROUP LIMITED**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：390)

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國中鐵股份有限公司於2024年3月28日在上海證券交易所網站刊登的「中國中鐵股份有限公司2023年年度報告」，僅供參閱。

承董事會命  
中國中鐵股份有限公司  
董事長  
陳雲

2024年3月28日

於本公告日期，本公司的執行董事為陳雲先生(董事長)、陳文健先生及王士奇先生；本公司的非執行董事為文利民先生；本公司的獨立非執行董事為鍾瑞明先生、張誠先生及修龍先生。

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

# 中国中铁股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟向全体股东每10股派送现金红利人民币2.10元（含税），以2024年3月28日公司总股本24,750,629,817股为基数计算，合计拟派发现金红利5,197,632,261.57元（含税）；本次利润分配将以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。上述利润分配预案已经公司第五届董事会第三十八次会议审议通过，尚需经公司2023年年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	董事长致辞.....	6
第三节	公司简介和主要财务指标.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	公司治理.....	55
第六节	环境与社会责任.....	80
第七节	重要事项.....	86
第八节	股份变动及股东情况.....	105
第九节	优先股相关情况.....	111
第十节	债券相关情况.....	111
第十一节	财务报告.....	132

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的年度报告；
	二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
	三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	四、公司在香港联合交易所主板公布的2023年年度报告。



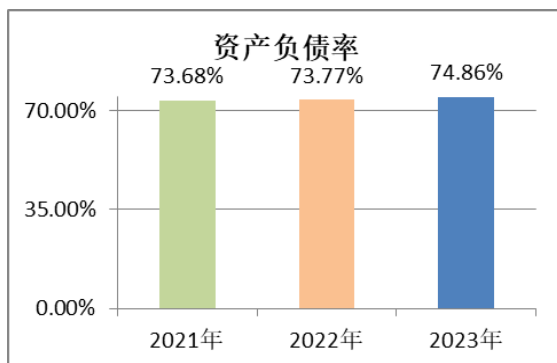
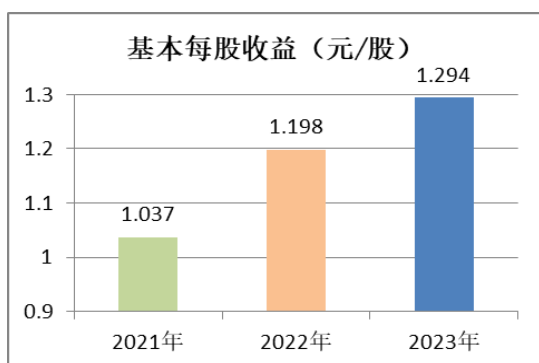
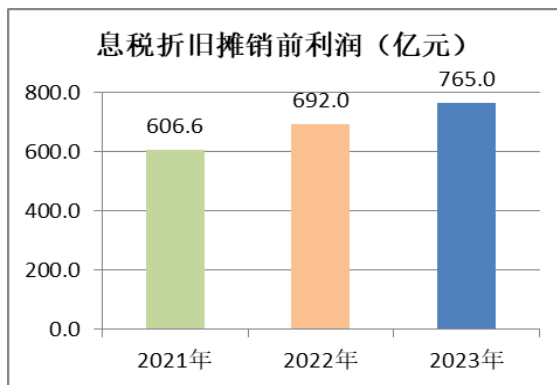
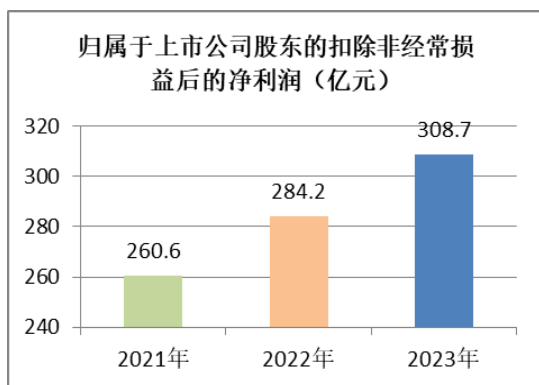
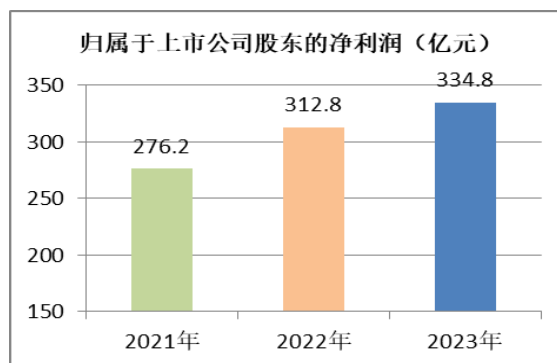
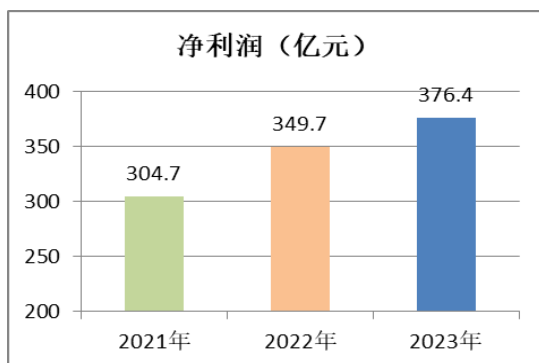
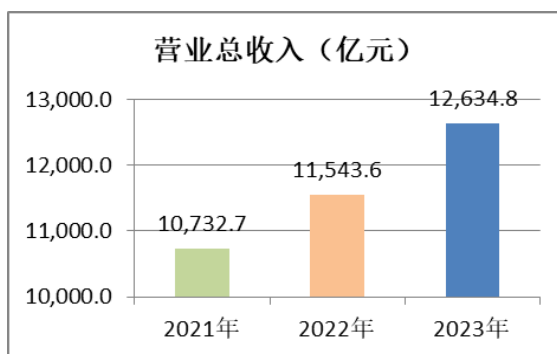
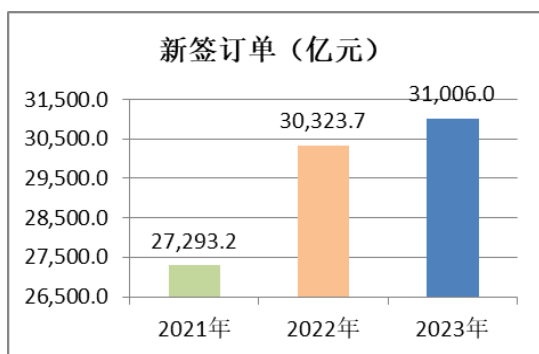
## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中铁工	指	中国铁路工程集团有限公司
三大工程	指	保障性住房、城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设
“123456”工作策略	指	聚焦“一大任务”，突出“两项原则”，坚守“三条底线”，实现“四强五优”，统筹“六大关键”
BOT	指	Build-Operate-Transfer，建设—经营—转让
PPP	指	Public-Private-Partnership，政府和社会资本合作
TOD	指	Transit-Oriented-Development，以公共交通为导向的开发模式
盾构机	指	是一种隧道掘进的专用工程机械，用于软土或者富水地层施工的全断面隧道掘进机
TBM	指	Tunnel Boring Machine，即硬岩隧道掘进机
道岔	指	一种实现机车车辆从一股道转入另一股道的线路连接设备
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
三个转变	指	推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变
《公司章程》	指	《中国中铁股份有限公司章程》

2023 年年报数据速览:



## 第二节 董事长致辞

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是中国中铁发展承上启下、继往开来的关键一年。回望过去的一年，我们深入贯彻落实习近平总书记关于新时代新征程中央企业新使命新定位的重要批示精神，切实发挥在建设现代化产业体系、构建新发展格局中的科技创新、产业控制、安全支撑作用，“高质量中铁”建设迈出了坚实的步伐。

一年来，我们胸怀“国之大者”积极作为，深度融入京津冀协同发展、长江经济带发展、东北振兴等区域重大战略，助力高质量共建“一带一路”，在抗震抗洪抢险救援、乡村振兴、援疆援藏等大战大考中冲锋在前、勇挑重担，充分彰显中国中铁的使命担当。

一年来，我们坚持发展质量优先，聚焦效益提升和价值创造，狠抓“有利润的收入、有现金流的利润”，营业收入、净利润、净资产收益率、营业现金比率等主要经济指标均完成预期目标，公司经济运行稳中有进、稳中向好，企业发展底板更稳成色更足。

一年来，我们紧跟新时代国企改革步伐，以提高核心竞争力和增强核心功能为重点，全面启动改革深化提升行动，统筹推进各领域深化改革，践行创新驱动发展战略，强化科技自立自强，积极谋划战略性新兴产业和未来产业布局，完善科技创新体系，加速集聚创新要素，推进科研成果转化，改革创新实现新突破。

一年来，我们精彩亮相 2023 年中国品牌发展国际论坛和中国品牌博览会，中国中铁品牌价值首次跻身“中央企业品牌建设能力 TOP30 排行榜”，获评全国企业文化最佳实践企业，连续 18 年上榜《财富》世界 500 强，在 ENR 全球最大 250 家承包商中位居第二，连续 10 年获评中央企业年度经营业绩考核 A 级，第 5 次获评国资委党建责任制考核 A 级，连续 15 年获评上海证券交易所上市公司考核 A 类（优秀），创优创誉水平位居建筑央企前列。

胸怀梦想的远征，从来不惧风雨兼程；穿越惊涛骇浪的航船，更显中流击水之定力。2024 年是新中国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，我们将更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，忠诚拥护“两个确立”，坚决做到“两个维护”，大力弘扬“开路先锋”精神，勇立潮头、破浪前行，全力以赴完成年度各项目标任务，以高质量发展服务国家经济稳增长，为全面建设社会主义现代化国家作出新的更大贡献！

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

陈云 董事长

中国北京

2024 年 3 月 28 日

### 第三节 公司简介和主要财务指标

#### 一、 公司信息

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

#### 二、 联系人和联系方式

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

#### 三、 基本情况简介

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

#### 四、 信息披露及备置地点

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

#### 五、 公司股票简况

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

#### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	赵建荣、胡巍

公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	吴峻
公司聘请的法律顾问	名称	君合律师事务所
	办公地址	中国北京市建国门北大街 8 号
公司 A 股股份登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区杨高南路 188 号
公司 H 股股份登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17M 楼

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,260,841,083	1,151,501,114	1,151,501,114	9.50	1,070,417,452	1,070,417,452
归属于上市公司股东的净利润	33,482,775	31,272,886	31,275,812	7.07	27,617,610	27,617,610
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,872,445	28,246,828	28,418,020	9.30	25,914,204	26,060,894
经营活动产生的现金流量净额	38,363,495	43,551,945	43,551,945	-11.91	13,069,466	13,069,466
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	332,533,508	301,205,054	301,230,469	10.40	275,248,367	275,270,856
总资产	1,829,439,189	1,613,282,322	1,613,165,843	13.40	1,361,830,150	1,361,726,183

注：

1. 财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释 16 号”）。在编制截至 2023 年 12 月 31 日财务报表时，公司已选择自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，截至 2023 年 12 月 31 日比较财务报表已相应重列。

2. 中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日

起施行。公司按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表，截至 2023 年 12 月 31 日比较财务报表已相应重列。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.294	1.198	1.198	8.01	1.037	1.037
稀释每股收益(元/股)	1.292	1.198	1.198	7.85	1.037	1.037
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.187	1.075	1.082	10.42	0.967	0.973
加权平均净资产收益率(%)	11.81	12.13	12.13	减少0.32个百分点	11.63	11.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.84	10.88	10.95	减少0.04个百分点	10.85	10.92

注：

1. 财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释 16 号”）。在编制截至 2023 年 12 月 31 日财务报表时，公司已选择自 2023 年 1 月 1 日起采用解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，截至 2023 年 12 月 31 日比较财务报表已相应重列。

2. 中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。公司按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表，截至 2023 年 12 月 31 日比较财务报表已相应重列。

## 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

1. 计算每股收益时，将尚未达到解锁条件的限制性股票从本公司发行在外普通股的加权平均数中扣减。

2. 按照相关会计准则规定，计算每股收益时，归属于上市公司股东的净利润要扣除优先股、永续债等其他权益工具的股利或利息及限制性股票的影响。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	33,482,775	31,272,886	332,533,508	301,205,054
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权	0	0	-148,129	-148,129
按国际会计准则	33,482,775	31,272,886	332,385,379	301,056,925

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

不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位:千元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	271,973,839	317,498,615	293,445,128	377,923,501
归属于上市公司股东的净利润	7,878,535	8,360,844	7,772,321	9,471,075
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,413,287	7,818,215	7,366,495	8,274,448
经营活动产生的现金流量净额	-38,024,251	8,057,050	-3,756,293	72,086,989

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

不适用

十、非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	416,600	564,156	511,553
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,207,757	1,307,393	1,250,237
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-214,417	1,153	-44,760
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,130,831	1,092,552	1,061,793
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	979,868	1,156,364	699,070
非货币性资产交换损益	0	1,397	0
债务重组损益	160,355	6,676	1,910
非同一控制下企业合并原股权按公允价值重新计量产生的利得	0	482,876	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,214	-552,684	-1,225,790
减:所得税影响额	723,334	860,733	476,884
少数股东权益影响额(税后)	162,116	173,092	73,723
合计	2,610,330	3,026,058	1,703,406

注：中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。公司按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表，截至 2023 年 12 月 31 日比较财务报表已相应重列。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	10,176,825	8,880,128	-1,296,697	40,251
衍生金融资产	135,428	135,180	-248	-248
应收款项融资	765,606	1,078,298	312,692	0
其他权益工具投资	14,945,314	18,267,201	3,321,887	76,688
其他非流动金融资产	13,543,136	18,929,269	5,386,133	-41,669
交易性金融负债	-27,691	-23,252	4,439	-2,940
衍生金融负债	-68,102	-268,741	-200,639	-200,639
<b>合计</b>	<b>39,470,516</b>	<b>46,998,083</b>	<b>7,527,567</b>	<b>-128,557</b>

#### 十二、 其他

不适用



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年。面对国内外多重风险挑战，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻党中央、国务院重大部署以及国资委工作要求，笃定高质量发展首要任务，牢记初心使命，勇当开路先锋，苦干实干，加压奋进，全年保持了稳中有进、进中提质的良好发展态势，高质量发展迈出坚实步伐。报告期内，公司实现新签合同额 31,006 亿元，同比增长 2.2%；营业总收入 12,634.75 亿元，同比增长 9.45%；净利润 376.36 亿元，同比增长 7.63%；归属于上市公司股东的净利润 334.83 亿元，同比增长 7.07%；息税折旧摊销前利润（EBITDA）765.03 亿元，同比增长 10.56%；实现了经营规模、效益、质量连年迈上新台阶。公司连续 18 年进入世界企业 500 强，位列《财富》世界 500 强第 39 位，《财富》中国上市公司 500 强第 4 位；位列《工程新闻纪录 ENR》最大 250 家全球承包商第 2 位；连续 10 年在国资委经营业绩考核评价中获得 A 级；连续 15 年获评上海证券交易所上市公司考核 A 级（优秀），其中连续 10 年获得上海证券交易所信息披露 A 类评价结果；首次跻身“中央企业品牌建设能力 TOP30 排行榜”，获评全国企业文化最佳实践企业。国际评级机构穆迪、惠誉对中国中铁的评级为 A3/A-，展望维持“稳定”。

——**功能价值有力发挥，使命担当充分彰显。**公司积极服务国家战略，聚焦国之所需，锚定主责主业，深度融入京津冀协同发展、长江经济带发展、东北振兴等区域重大战略，高质量建成深中通道、京雄高速公路、贵南高铁、沿江高铁等一大批标志性工程，基础设施建设国家队的担当有力彰显；助力高质量共建“一带一路”，联合外交部开展驻华使节“步入中国中铁”活动，积极参与“一带一路”国际合作高峰论坛等重大经贸合作活动，参与建设的雅万高铁、孟加拉帕德玛大桥铁路连接线、刚果（金）布桑加水电站、柬埔寨暹粒吴哥国际机场等一批海外代表性工程相继投入使用，不断擦亮中国路、中国桥、中国隧、中国电气化、中国高铁靓丽名片，雅万高铁、深中通道入选年度央企十大超级工程；在抗震抗洪抢险救援、乡村振兴、援疆援藏等大战大考中冲锋在前、勇挑重担，全力参与积石山地震救灾援建工作，充分彰显央企担当，获得广泛赞誉。

——**固本强基提质增效，发展质量稳步提升。**公司始终把坚持高质量发展作为新时代的硬道理，坚定不移做强做优国有资本和国有企业，聚焦“效益提升、价值创造”，狠抓“有利润的收入、有现金流的利润”，营业收入、净利润、净资产收益率、营业现金比率等主要经济指标均完成预期目标；坚持“现金为王”，统筹收支两端双向发力，狠抓工程项目现金流管理，连续 11 年实现年末经营性现金流正向流入；持续优化区域布局，推动优质资源向重点区域加速集聚，不断优化产业结构，大力推进王牌工程局、主力三级公司、专精特新企业建设；有效提升管理效能，深化推进大商务管理和项目管理效益提升行动，不断丰富综合创效方法路径，在成本管控、亏损

治理、资产经营、清收清欠等方面取得明显成效，经营质量效益不断提升，在国民经济稳增长持续中发挥“顶梁柱”“压舱石”作用。

——**锐意进取合力攻坚，企业改革实现突破。**公司紧跟新时代国企改革步伐，全面启动改革深化提升行动，统筹推进各领域深化改革，以提高核心竞争力和增强核心功能为重点，细化明确了 476 项具体改革措施，在治理体系优化、管理体系创新、分配制度重塑、干部人事制度改革、全产业链协同发展、投资公司改革等方面不断加大力度，着力解决了一些阻碍企业高质量发展的难题，在中央企业改革专项考核中实现“两连 A”；将市值管理与提高上市公司质量工作有机结合，统筹推进新一轮改革以及对标世界一流企业价值创造行动等多个专项行动，不断推动企业内在价值塑造与潜力提升；科改示范行动、“双百行动”扩围深化，中铁一局、中铁建工四公司、中铁交通 3 家单位新入围“双百”企业，高铁电气、中铁四局安徽数智研究院 2 家单位新入围“科改示范”企业，中铁大桥局、中铁电气化局、中铁装备 3 家单位入选国资委世界一流专业领军示范企业。

——**科技创新有效引领，转型升级成果显著。**公司深入践行习近平总书记“三个转变”重要指示精神，坚定不移实施创新驱动发展战略，强化科技自立自强，积极谋划战略性新兴产业和未来产业布局，紧紧围绕产业链布局创新链，完善科技创新体系，加速集聚创新要素，推进科研成果转化，成功攻克多项关键核心技术“卡脖子”难题，连续 4 年举办中国智造品牌论坛；加速向工业化、数字化、绿色化转型升级，世界首台绿色盾构机、首台大倾角下坡掘进矿用 TBM、首台悬臂智慧造桥机、首台氢能源地铁施工作业车等一批“国之重器”惊艳亮相；深圳滨海大道（总部基地段）交通综合改造工程、“TBM+土压+泥水”三模盾构分别荣获国际隧道协会年度工程奖、产品/设备创新奖；创新平台扩容优化，新增 1 家国家级技术中心、8 家国家知识产权示范和优势企业、5 家省部级及以上创新平台，优化整合 3 家国家级实验室。报告期内，荣获詹天佑奖 17 项、鲁班奖 17 项、国家优质工程奖 57 项（金奖 5 项）、大禹奖 2 项，创优创誉水平位居建筑央企前列。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）工程建设

#### 1. 行业概览

##### （1）国内方面

2023 年，我国经济回升向好，高质量发展扎实推进。基础设施建设在扩大有效投资、调动民间投资积极性方面仍继续发挥有效作用。年内我国加快构建现代化基础设施体系，围绕国民经济重点领域和薄弱环节，适度超前开展基础设施投资，加强交通、能源、水利等重大基础设施建设，系统布局新型基础设施，现代化综合立体交通运输体系、新型能源体系、国家水网等持续完善，为推动经济高质量发展提供有力支撑。根据国家统计局发布数据，我国全年完成固定资产投资（不含农户）503,036 亿元，同比增长 3.0%。其中基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长 5.9%；交通固定资产投资超 3.9 万亿元，同比增长 2.6%；建筑业增加值 8.6

万亿元，同比增长 7.1%，建筑业增加值占 GDP 比重为 6.8%，国民经济支柱产业地位持续稳固。铁路方面，完成固定资产投资 7,645 亿元，同比增长 7.5%，投产新线 3,637 公里（其中高铁 2,776 公里），截至 2023 年末全国铁路营业里程达到 15.9 万公里（其中高铁 4.5 万公里）；公路方面，新建改扩建高速公路 7,000 公里；新增和改善航道 1,000 公里，运输航空机场达到 259 座。此外，中国城市轨道交通协会发布报告显示，2023 年全国共有 27 个城市新增了 54 段城轨新线、新段或延长线，累积新增里程 884.55 公里；截至年末，全国运营轨道交通的城市共有 59 个，运营里程累计达 11,232.65 公里。随着专项用于国家重大战略实施和重点领域安全能力建设的超长期特别国债连续发行、新型工业化城镇化协同推动、现代化都市圈不断升级等一系列举措实施，基础设施建设将继续为国民经济增长提供重要支撑。

## （2）国际方面

2023 年，世界经济复苏乏力，地缘政治冲突加剧，保护主义、单边主义上升，外部环境对我国发展的不利影响持续加大。年内我国成功举办中国-中亚峰会、第三届“一带一路”国际合作高峰论坛等活动，为促进世界和平与发展作出了重要贡献。基础设施互联互通作为“一带一路”建设的优先领域，在维护全球供应链稳定、促进各共建国经贸往来方面发挥着重要作用，根据商务部统计数据显示，全年我国对外承包工程完成营业额 11,338.8 亿元人民币，增长 8.8%（折合 1,609.1 亿美元，增长 3.8%）；新签合同额 18,639.2 亿元人民币，增长 9.5%（折合 2,645.1 亿美元，增长 4.5%）。我国企业在“一带一路”共建国家承包工程完成营业额 9,305.2 亿元人民币，增长 9.8%（折合 1,320.5 亿美元，增长 4.8%）；新签合同额 16,007.3 亿元人民币，增长 10.7%（折合 2,271.6 亿美元，增长 5.7%）。根据 G20 旗下全球基础设施中心（GIH）发布的《全球基础设施建设展望》报告，到 2040 年，全球基础设施投资需求将增至 94 万亿美元，年均增长约 3.7 万亿美元。在“一带一路”框架下经过各国共同努力，以铁路、公路、航运、航空、管道、空间综合信息网络等为核心的全方位、多层次、复合型基础设施网络将加快形成，区域间商品、资金、信息、技术等交易成本大幅降低，也将不断为我国对外承包工程业务实现稳步发展、提质升级提供新的发展空间与契机。

## （二）设计咨询

设计咨询作为技术、智力密集型的生产型服务业，位于建筑、交通、电力、水利等行业工程建设项目的后端，贯穿工程建设项目的全生命周期，为项目决策与实施提供全过程技术和管理服务，对于提高工程项目的投资效益和社会效益具有重要支撑作用，是工程建设的关键环节。随着《工程勘察设计行业“十四五”信息化工作指导意见》《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》《数字中国建设整体布局规划》《关于全面推进美丽中国建设的意见》的发布，行业发展方向进一步明确。结合国家能源结构持续向绿色低碳转型，生态环保、水利风电、储能等市场需求快速扩张，可再生能源发展进一步与生态文明建设、新型城镇化、乡村振兴、新基建、新技术等深度融合，持续为行业发展带来新机遇。特别是数字技术与建筑业的广泛融合和深度渗透，将进一步推动工程勘察设计咨询行业绿色化、工业化、数字化转型全面提速，技术管理创新和综合服务能

力不断增强，标准化、集成化水平进一步提升。未来，“双碳”、区域协调发展战略、新型城市基础设施建设、城市更新、完整居住社区建设、乡村建设行动等工作任务仍将助力工程勘察设计咨询行业稳步发展，在工程建设中的引领作用进一步凸显。

### **(三) 装备制造**

2023 年我国构建现代化产业体系的步伐进一步加快，制造业加速向高端化、智能化、绿色化、服务化方向转型，产业链、供应链韧性和安全水平持续提升。国家统计局数据显示，2023 年规模以上工业增加值同比增长 4.6%，其中规模以上装备制造业增加值同比增长 6.8%；制造业投资同比增长 6.5%，增速比全部固定资产投资高 3.5 个百分点。工业和信息化部、国家发展改革委等八部门联合印发的《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》指出，到 2027 年，传统制造业高端化、智能化、绿色化、融合化发展水平明显提升，有效支撑制造业比重保持基本稳定，在全球产业分工中的地位和竞争力进一步巩固增强；工业企业数字化研发设计工具普及率、关键工序数控化率分别超过 90%、70%，工业能耗强度和二氧化碳排放强度持续下降。结合前期已发布实施的《加快建设交通强国五年行动计划（2023-2027 年）》《质量强国建设纲要》《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》《国家碳达峰试点建设方案》等文件，为我国装备制造业全面转向高质量发展和创新驱动创造了有利条件。未来，在大力推进现代化产业体系建设、加快发展新质生产力的大背景下，以科技创新推动的制造业高端化、智能化、绿色化高质量发展，将继续为经济发展注入新的活力。

### **(四) 房地产开发**

2023 年，我国楼市调控方向由“防范房地产业引发系统性风险，支持刚性和改善性住房需求，推动房地产业向新发展模式平稳过渡”向“适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策”转变。中共中央政治局会议、中央金融工作会议等均对支持房地产市场合理融资、加大保障性住房建设和供给、积极推动城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设，盘活改造各类闲置房产等做出部署，加快“三大工程”建设日渐成为构建房地产新发展模式的重要抓手。国家统计局数据显示，2023 年全年房地产开发投资 110,913 亿元，同比下降 9.6%（其中住宅投资 83,820 亿元，同比下降 9.3%）；房屋新开工面积 95,376 万平方米，同比下降 20.4%（其中住宅新开工面积 69,286 万平方米，同比下降 20.9%）；房屋竣工面积 99,831 万平方米，同比增长 17.0%（其中，住宅竣工面积 72,433 万平方米，同比增长 17.2%）。截至 2023 年末，商品房待售面积 67,295 万平方米，同比增长 19.0%（其中住宅待售面积同比增长 22.2%）；保障性租赁住房开工建设和筹集 213 万套（间），超额完成了年度计划量。住房和城乡建设部信息显示，2023 年全国共开工改造城镇老旧小区 5.37 万个，共完成投资近 2,400 亿元。未来伴随“三大工程”建设配套措施、融资协调机制的加速落地，将对稳预期、稳信心、稳投资起到重要作用，进一步促进房地产市场平稳健康发展。

### **(五) 资产经营**

2023 年，全年各地共发行用于项目建设的新增专项债券 3.7 万亿元，累计支持项目超过 3.5 万个，主要用于市政建设和产业园区基础设施、社会事业、交通基础设施、保障性安居工程、农林水利等重点领域建设；第四季度增发 1 万亿元国债，支持项目 1.5 万多个。此外，伴随《关于规范实施政府和社会资本合作新机制的指导意见》的正式实施，以聚焦使用者付费、严控地方隐债的特许经营新模式为特征，鼓励符合条件的国企通过特许经营模式规范参与盘活存量资产，将有利于政府和社会资本合作项目合理增长，保障政府和社会资本合作模式安全推行，进一步调动社会资本积极性，也为政府和社会资本合作项目建设和运行创造了良好的外部条件。同时，《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》《关于规范高效做好基础设施领域不动产投资信托基金（REITs）项目申报推荐工作的通知》《关于加快推进水利项目参与基础设施领域不动产投资信托基金（REITs）试点的通知》等一系列政策举措的相继发布，将进一步为盘活存量资产，形成存量资产和新增投资的良性循环，保障优质、高效的公共服务奠定基础。

#### （六）资源利用

2023 年，在全球经济复苏趋缓以及通胀压力减退的大背景下，有色金属价格总体呈现震荡偏弱运行趋势。从产品价格趋势看，铜产品方面，全球铜供应增速持稳，而需求弹性放缓，供需由紧平衡向小幅过剩松动。伦铜整体呈现震荡偏弱走势，自年初的 9,550 美元/吨回落至 7,856-8,600 美元/吨区间，而沪铜则在 62,690-71,500 元/吨区间维持箱体震荡。钴产品方面，上游产能不断放量下游需求不及预期导致下游消费增速明显慢于供应端的增速，使得钴价一度触及低点；伦敦金属交易所数据显示，（LME）钴期货价格年内跌幅达到了 44%。钼产品方面，2023 年全球钼市场供应整体小幅过剩，一季度价格涨幅较大，2023 年 2 月钼价达到近 17 年高位，随后震荡回落。根据安泰科数据显示，钼精矿（40%-50%）年底收盘价为 3,185 元/吨度，全年均价为 3,885 元/吨度。未来，矿产品需求分化日趋明显，一是伴随全球气候变暖和极端天气的增多，清洁能源对化石能源的替代不可逆转，光伏、风电、动力电池、新能源汽车及交通工具轻量化等仍是扩大有色金属消费的增长点；二是受全球经济不景气影响，大宗矿产品消费增长明显放缓，铁、铜等大宗矿产需求增长放缓，但伴随巴拿马铜矿预计停产半年，铜矿供应预期由过剩转为短缺；三是锂、钴、镍等战略性矿产受电动车、储能等行业强力拉动，新兴领域的高速发展将为有色金属价格稳定提供一定支撑。

#### （七）金融物贸

2023 年，中央金融工作会议提出，“要加快建设金融强国”，将金融工作上升到更高战略高度。年内，中国人民银行精准有力实施稳健的货币政策，强化货币政策工具的逆周期和跨周期调节力度，为包括资本市场在内的金融市场运行创造良好的货币金融环境，外汇市场和人民币汇率保持基本稳定。年内中国人民银行两次下调存款准备金率，保持流动性合理充裕，促进货币信贷总量适度、节奏平稳；两次下调政策利率，带动贷款市场报价利率（LPR）等市场利率下行，引导商业银行有序降低存量首套房贷利率。在中国银行保险监督管理委员会基础上组建国家金融监督

管理总局，差异化的监管评级与分级分类监管新规落地实施，金融监管力度全面加强。信托行业，《关于规范信托公司信托业务分类的通知》正式发布，对信托公司业务边界进行了重新界定，促使信托机构摆脱传统路径依赖，回归受托人定位。财务公司行业，国家金融监督管理总局进一步修订《企业集团财务公司监管评级办法》《商业银行资本管理办法》，构建了差异化资本监管体系，评级要素及分值权重出现重大调整，监管评级划分更加细致，监管措施更加严格，引导财务公司坚持主责主业、稳健经营和规范发展，持续提升服务实体经济能力。

随着大数据、云计算、人工智能、物联网、区块链、5G 等先进技术应用能力日趋成熟，以数字化、网络化、智能化为主导的新一轮科技革命加速渗透至供应链各环节，越来越多龙头物资贸易商依托海量的业务数据、庞大的客户资源、丰富的应用场景和深厚的运营经验，率先实现数字化技术与业务经营的有效融合，进一步整合上下游产业链，持续提升供应链运营业务的综合竞争力，逐步向供应链管理方面转型，以更好满足存量客户和增量客户的需求，持续提升盈利水平。

### （八）新兴业务

2023 年，围绕新一代移动通信、人工智能、新材料等战略性新兴产业和未来信息等未来产业，国务院国资委启动实施央企战略性新兴产业焕新行动、未来产业启航行动，谋划推动一批重大工程，建设一批战略性新兴产业集群，抓紧在生物、新材料、新能源汽车等重点领域取得标志性成果，加快在提高战略性新兴产业收入和增加值占比上取得关键进展，在央企布局结构上实现战略转型。与此同时，我国统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系，加快建设新型基础设施、加快建设交通强国、构建现代能源体系、加强水利基础设施建设。年内，水利部围绕《国家水网建设规划纲要》确定的建设任务全面提速，完成水利建设投资 11,996 亿元，比上年增长 10.1%，聚焦四大水问题实施 41,014 个水利项目；生态环境部协同推进经济高质量发展和生态环境高水平保护，聚焦区域重大战略，推进美丽中国先行区建设，大力推进绿色低碳高质量发展；交通运输部加快推进现代化交通基础设施体系建设，大力推进交通运输绿色智慧发展。国家能源局明确将根据新能源发展和电力系统运行需要，科学规划、合理布局、有序建设新型能源体系。根据国家能源局数据显示，全国可再生能源发电总装机达 15.16 亿千瓦，占全国发电总装机的 51.9%。其中水电装机 4.21 亿千瓦，同比增长 1.8%；风电装机 4.4 亿千瓦，同比增长 20.7%；核电装机 0.60 亿千瓦，同比增长 2.4%。未来，以新发展理念为引领，低碳高效、数智结合、系统完备、安全可靠的新型基础设施建设将进一步赋能我国经济社会高质量发展。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

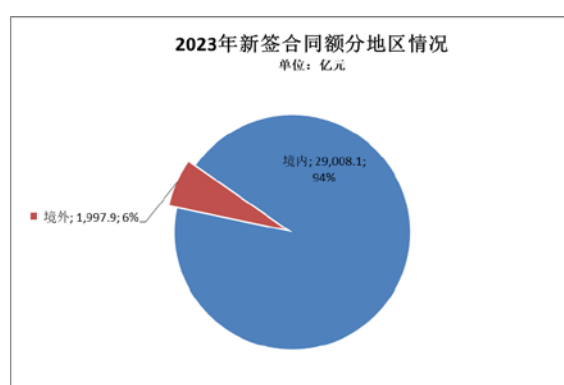
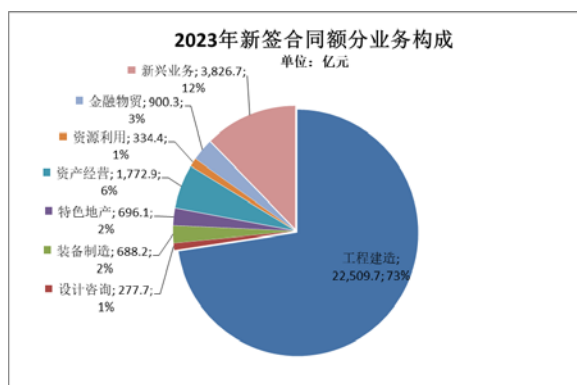
### （一）公司新签合同及未完合同情况

2023 年，公司实现新签合同额 31,006 亿元，同比增长 2.2%。其中境内业务实现新签合同额 29,008.1 亿元，同比增长 1.8%；境外业务实现新签合同额 1,997.9 亿元，同比增长 8.7%。截至报告期末，公司未完合同额 58,764.1 亿元，同比增长 19.2%。

2023 年新签合同额统计表

单位：亿元；币种：人民币

业务类型	2023 年度 新签合同额	2022 年度 新签合同额	同比增减
工程建造	22,509.7	20,203.1	11.4%
设计咨询	277.7	278.9	-0.4%
装备制造	688.2	631.9	8.9%
特色地产	696.1	751.9	-7.4%
资产经营	1,772.9	3,915.6	-54.7%
资源利用	334.4	236.0	41.7%
金融物贸	900.3	695.5	29.4%
新兴业务	3,826.7	3,611.0	6.0%
<b>合计</b>	<b>31,006.0</b>	<b>30,323.9</b>	<b>2.2%</b>
其中	境内	29,008.1	1.8%
	境外	1,997.9	8.7%



## (二) 公司主营业务板块发展情况

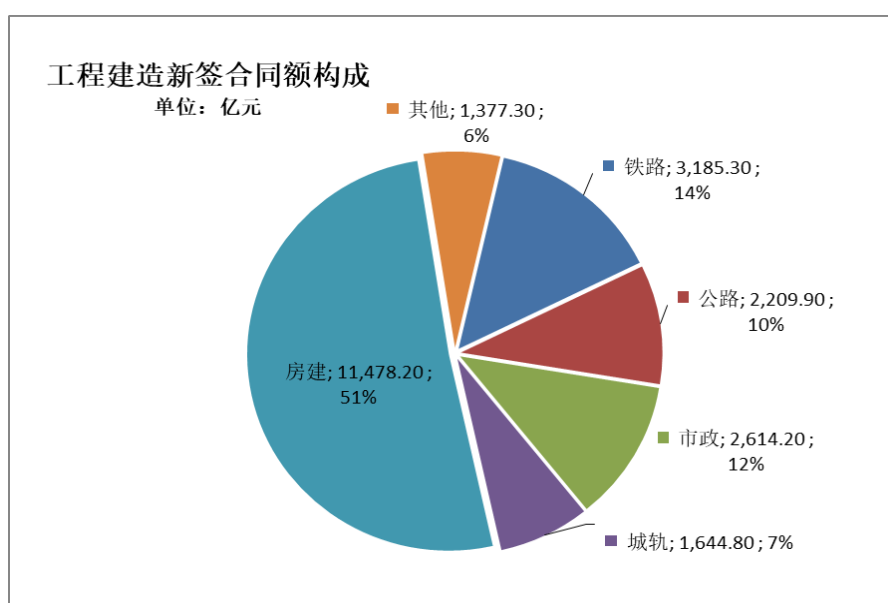
### 1. 工程建造业务

工程建造是公司的核心板块，是巩固公司建筑行业领先地位、增强品牌实力的根基，是提高市场影响力的重要支柱，是提高企业经济效益、推动企业高质量发展的重点领域。公司工程建造业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通等工程领域，经营区域分布于全球 100 多个国家和地区。公司拥有铁路工程、公路工程、市政公用工程、建筑工程等多类施工总承包特级资质。基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得订单，按照合同约定以工程总承包、施工总承包等方式完成工程项目的勘察、设计、采购、施工及运营等任务，并对承包工程的质量、安全、工期负责。

公司始终在中国基础设施建设行业处于领先地位，是全球最大的建筑工程承包商之一。截至报告期末，公司共拥有各类建筑业企业资质 3551 项，是拥有各类资质等级最高、资质最全、总量最多的企业之一。其中，施工总承包特级资质方面，公司拥有铁路工程施工总承包特级 18 项，占全国铁路工程施工总承包特级数量的 50% 以上；拥有公路工程施工总承包特级 33 项，建筑工程施工总承包特级 21 项，市政公用工程施工总承包特级 9 项，港口与航道工程施工总承包特级 1 项。公司拥有高速铁路建造技术国家工程研究中心、隧道掘进机及智能运维全国重点实验室、桥梁智

能与绿色建造全国重点实验室及数字轨道交通技术研究与应用国家地方联合工程研究中心，是中国铁路、桥梁、隧道、轨道交通建造方面最先进的技术水平的代表。公司是“一带一路”建设中主要的基础设施建设力量之一，是“一带一路”代表性项目中老铁路、印尼雅万高铁、匈塞铁路、孟加拉帕德玛大桥等项目的主要承包商。

报告期内，公司工程建造业务新签合同额 22,509.7 亿元，同比增长 11.4%。分业务领域来看，（1）铁路业务方面，完成新签合同额 3,185.3 亿元，同比下降 35.6%。（2）公路业务方面，完成新签合同额 2,209.9 亿元，同比增长 29.4%。（3）市政业务方面，完成新签合同额 2,614.2 亿元，同比下降 5.7%。（4）城轨业务方面，完成新签合同额 1,644.8 亿元，同比增长 39.7%。（5）房建业务方面，完成新签合同额 11,478.2 亿元，同比增长 37.9%。（6）其他业务方面，完成新签合同额 1,377.3 亿元，同比增长 8.2%。



## 2. 设计咨询业务

设计咨询是公司的核心板块，是引领公司技术与产业升级、带动其他业务发展的重要引擎，是提升公司品牌影响力的重要依托，是促进产业协同、提高全产业链创效能力的重要支撑。公司设计咨询业务涵盖研究、规划、咨询、造价、勘察设计、监理、工程总承包、产品产业化等基本建设全过程服务，主要涉及铁路、城市轨道交通、公路、市政、房建、水运、水利、水电勘察设计等行业，同时不断向山地齿轨、悬挂式空轨、中低速磁浮、高速磁浮、新基建、智慧交通、民用机场、港口码头、电力、节能环保等新行业新领域拓展。基本经营模式是在境内外通过市场竞争获得勘察设计订单，按照合同约定完成工程项目的设计咨询及相关服务等任务。同时，公司不断创新设计咨询业务经营模式，充分利用开展城市基础设施规划的优势，发挥市场牵引和空间拓展作用，全面提升产业链一体化服务能力，促进全产业链发展。作为中国设计咨询服务行业的骨干企业，公司在工程建设领域发挥了重要的引领和主导作用，尤其是在协助制订建设施工规范和质量验收等方面的铁路行业标准中发挥着重要作用。公司累计获得国家级优秀工程勘察设计奖 154 项、国家级优秀工程咨询成果奖 110 项、国际工程咨询(FIDIC)和工程设计大奖 35 项，在



2023 年 ENR 全球 150 家最大设计企业和 225 家最大国际设计企业排名中分别位列第 16 位和 119 位。

报告期内，公司充分发挥设计板块各企业专业优势和引领带动作用，实现设计咨询业务新签合同额 277.7 亿元，与去年基本持平。

### 3. 装备制造业务

装备制造是公司核心业务板块，是践行“三个转变”、推动品牌高端化的重要载体，是助推企业转型升级的重要力量，是补链强链、提高核心竞争力的重要支撑。公司装备制造业务主要服务于境内外基础设施建设，产品涵盖道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械、装配式建筑部品部件以及轨道交通电气化器材等。基本经营模式主要是在境内外通过市场竞争获取订单，根据合同按期、保质保量提供相关产品及服务。**道岔产品方面**，公司拥有从设计研发到制造的全产业链核心竞争优势，具备年产各类道岔 2 万组的能力，产品广泛应用于铁路、地铁及有轨电车等领域。**隧道施工及服务方面**，公司能够提供涵盖复合盾构机、硬岩 TBM 等各系列隧道掘进机及配套设备、隧道施工机械的相关产品和配套服务，并已构建了零部件及配套设备设计研发、生产制造及配套服务的全产业链布局，并持续保持了在各细分应用领域的领先地位，其中在水利领域市场占有率超过 60%，在抽水蓄能领域市场占有率超过 80%。**钢结构制造及安装方面**，公司桥梁钢结构制造与安装业务主要以制造、安装各类大型桥梁钢结构为主，在跨江跨河的桥梁钢结构市场优势明显，生产制造的桥梁钢结构、钢索塔产品处于国际先进水平。**工程施工机械方面**，公司是国内乃至世界领先的专业从事铁路、公路、城市轨道交通等领域专用施工机械的制造与研发的大型科技型企业，产品包括铺轨机、架桥机、运梁车等铁路施工专用设备以及起重机械等其他大型工程机械。**铁路和轨道交通电气化器材方面**，公司轨道交通电气化器材主要产品包括普速铁路、提速铁路、高速铁路接触网成套器材以及城市轨道交通所有供电形式的成套供电器材，其中铁路客运专线、高速铁路接触网器材处于国际先进水平。**装配式建筑方面**，公司是国内房屋装配式建筑部品部件行业中产品结构丰富并可提供装配式建筑全套解决方案的供应商，致力于打造高科技创新型装配式建筑业务平台。

公司在铁路、公路、城市轨道交通、地下工程等交通基建相关的高端装备制造领域处于全国乃至世界领先地位，在科技创新实力、核心技术优势、生产制造水平、品牌知名度等方面竞争力突出。公司是全球领先的盾构机/TBM 研发制造商，是全球领先的道岔和桥梁钢结构制造商、国内领先的铁路专用施工设备制造商、世界领先的基础设施建设服务型装备制造制造商。公司研发制造的隧道掘进机、隧道机械化专用设备、工程施工机械、道岔、钢桥梁等产品市场需求充盈稳定，相关产品市占率持续保持行业领先。公司旗下控股子公司中铁工业（股票代码 600528.SH）是我国铁路基建装备领域产品最全、A 股主板唯一主营轨道交通及地下掘进高端装备的工业企业；高铁电气（股票代码 688285.SH）是国内电气化接触网零部件及城市轨道交通供电装备重要的研发、生产和系统集成供应商；中铁装配（股票代码 300374.SZ）是国内房屋装配式建筑部品部件行业中产品结构丰富并具备装配式建筑集成服务能力的供应商，可提供装配式建筑全套解决方案。

作为工程建造高端装备制造龙头企业，公司持续提升创新引领发展能力，在新型轨道交通产业和新型科技环保产业方面实现新突破；隧道掘进机海外市场占有率位列全球第 2，中大直径盾构机在欧洲高端市场获得客户高度认可。

报告期内，公司装备制造业务新签合同额 688.2 亿元，同比增长 8.9%。

#### 4. 特色地产业务

特色地产业务是中国中铁品牌多元化的重要载体，公司依托主业优势向“地产+基建”“地产+产业”模式转变，致力成为优秀的城市综合开发运营商；加快由传统的商业地产开发向集多业态、多产业、多功能于一体的综合开发模式转变；发挥产业链一体化优势，创新商业模式，激活特色发展新动能，重点拓展基础设施与房地产联动、片区开发、产业地产、文旅地产、TOD 和养老养生地产等。公司特色地产业务包括土地一级开发和房地产二级开发。土地一级开发经营模式是地方政府或其授权的部门及平台公司通过竞争方式委托公司按照规划要求，对一定区域的土地依法实施征收、城市基础设施建设和社会公共设施建设，使区域内的土地达到规定的供应条件，政府或其授权部门通过有偿出让该土地获取土地出让收入，并按约定支付公司的投资及收益。房地产二级开发经营模式是在境内外通过市场竞争的方式获得房地产开发授权，将新建成的商品房进行出售或出租。

2023 年，公司深入研判房地产市场环境变化，持续优化项目投资布局，不断加强风险防控体系建设，坚持“以销定产、以收定支”，确保房地产业务现金流安全，努力促进企业房地产业务平稳健康发展和转型升级。报告期内，公司特色地产板块实现销售金额 696.1 亿元，同比下降 7.4%；实现销售面积 445.8 万平方米，同比下降 18.7%。开工面积 313.3 万平方米，同比下降 41%；竣工面积 535.4 万平方米，同比下降 9.6%；新增土地储备 80.4 万平方米，同比下降 38.4%。截至报告期末，公司待开发土地储备面积 1,299.22 万平方米。

#### 5. 资产经营业务

资产经营是中国中铁优化产业布局、做强全产业链品牌的重要载体，是强化经营性资产管理、保障投资收益、增强资本金循环能力的关键环节。公司资产经营业务范围主要包括基础设施投资项目运营管理及资产管理。项目运营模式主要采取自主运营、委托运营与联合运营等模式，表内项目大部分采用自主运营模式。公司建立了科学的运营管理体系和专业化的运营管理平台，在高速公路和水务环保领域已建成中铁运营品牌；在地下管廊、轨道交通等领域建立了运营管理标准化制度体系，为成为一流的基础设施投资运营商和建立中国中铁运营品牌提供了支撑。2023 年，公司纵深推进资产经营业务高质量发展，注重投资项目的全生命周期价值创造能力提升，综合考量项目的可融资性、可退出性、全周期财务生存能力、资金回收期限，不断加强风险管控；主动筛选培育可盘活的优质项目，加强对公募 REITs、类 REITs、ABS、股权资金置换等盘活手段的研究运用。目前，公司运营的基础设施项目主要包括轨道交通、高速公路、地下管廊、水务环保、市政道路、海绵城市、产业园区等类型，覆盖全国大部分城市和地区，运营期在 8 至 40 年之间。报告期内，公司积极应对国家政策调整影响，以控风险和提升投资质量作为开展投资项目的前提

条件，加大内部监管力度，围绕主业优选高质量投资项目，严格执行投资预算刚性管理，合理控制投资规模，公司资产经营业务新签合同额 1,772.9 亿元，同比下降 54.7%。

## 6. 资源利用业务

公司资源利用业务以矿山实体经营开发为主，目前在境内外全资、控股或参股投资建成 5 座现代化矿山，分别为黑龙江鹿鸣钼矿，刚果（金）绿纱铜钴矿、MKM 铜钴矿、华刚 SICOMINE 铜钴矿以及蒙古乌兰铅锌矿，均生产运营状况良好。公司生产和销售的主要矿产品包括铜、钴、钼、铅、锌等品种的精矿、阴极铜和氢氧化钴。目前，公司铜、钴、钼保有储量在国内同行业处于领先地位，矿山自产铜、钼产能已居国内同行业前列。近年来，公司以矿山实体经营开发为基础，持续拓展矿业服务业务，包括矿石采剥、矿用机械设备销售等，并进一步获取了建筑用砂石骨料资源项目。

2023 年公司矿产资源的开发、销售总体保持平稳。其中，铜金属产量 28.38 万吨，同比减少 6.3%；钴金属产量 0.46 万吨，同比减少 11.5%；钼金属产量 1.52 万吨，同比增长 1.3%；铅金属产量 0.85 万吨，同比减少 10.5%；锌金属产量 2.66 万吨，同比增长 11.3%；银金属产量 44 吨，同比持平。

矿产资源项目情况表（截至 2023 年 12 月末）

序号	项目名称	矿产资源			权益比 (%)	项目计划总投资 (亿元)	项目开累已完成投资额 (亿元)	报告期产品产量 (万吨)	项目进展情况
		品种	品位	保有资源/储量 (万吨)					
1	黑龙江伊春鹿鸣钼矿	钼	0.09%	62.16	83%	60.17	60.26	1.52	正常生产
		铜	/	/				0.14	
2	华刚公司 SICOMINES 铜钴矿	铜	3.53	691.51	41.72%	45.86	30.92	23.55	正常生产
		钴	0.15	54.75				0.39	
3	绿纱公司铜钴矿	铜	2.57	45.50	72%	21.38	21.60	3.01	正常生产
		钴	0.06	1.13				0.05	
4	MKM 公司铜钴矿	铜	1.87%	3.10	80.2%	11.95	12.35	1.82	正常生产
		钴	0.24%	0.32				0.02	
5	新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.15%	14.86	100%	15.4	15.4	0.85	正常生产
		锌	2.91%	37.48				2.66	
		银	56.55g/t	0.07				0.0044	
6	新鑫公司木哈尔铅锌矿	铅	0.63%	4.11	100%	-	-		未开发
		锌	2.37%	15.47					
		银	118.17g/t	0.08					
7	新鑫公司乌日勒敖包及张盖陶勒盖金矿	金	3g/t	0.0003	100%	-	-	-	未开发

8	祥隆公司查夫 银铅锌多金属 矿	铅	7.00%	8.97	100%	3.3	-	-	停产
---	-----------------------	---	-------	------	------	-----	---	---	----

## 7. 金融物贸业务

公司开展金融业务过程中，严格落实国家金融监管政策要求，坚持产融结合整体方针，坚持以服务内部金融需求为基础、以促进建筑主业发展为中心、以创造价值为导向，坚持金融资源配置效益优先原则，促使金融资源流向高效资产，牢牢守住不发生金融风险的底线。公司目前已持有信托、财务公司、公募基金等金融牌照，获批开展的资产管理、私募基金、保险经纪、融资租赁、商业保理等业务，均属于国资委允许审慎规范开展的金融业务。公司构建了以中铁信托有限责任公司、中铁财务有限责任公司、中铁资本有限公司为代表的多层次、广覆盖、差异化的“金融、类金融”机构服务体系。各公司积极探索产融结合新方式，服务内部金融需求。中铁信托通过做强资产管理信托、做大资产服务信托、做优公益慈善信托等方式，不断提升服务主业实业的能力和水平。中铁财务有限责任公司加强内部资金集中，建立资金池，深入开展司库建设，积极探索“司库型、集中化、线上式”的全新银企直连模式，发挥金融整合的平台优势，提升资金使用效率、降低融资成本。中铁资本有限公司开发出项目基金、资产证券化、供应链金融、商业保理、融资租赁、保险经纪、创新创投和国际投融资等多元化业务，持续在获取投资项目权益融资方面发力。

公司物贸业务是由公司所属各级物贸企业依托全公司生产经营主业所形成的需求优势、产品优势以及集中采购供应所形成的资源渠道优势而开展的贸易业务，以公司内部贸易为主，适度开展对外经营。公司全资子公司中铁资源集团有限公司负责资源板块矿产品销售业务；全资子公司中铁物贸集团有限公司建立了面向全国的经营服务网络，与国内大型钢材、水泥、石油化工、四电器材、建筑装饰材料等生产企业建立了良好的合作关系，开展公司层面的主要物资集中采购供应，并向国内其他建筑企业供应物资，公司资源获取能力、供应保障能力、采购议价能力得到显著提供。在大宗商品价格上涨期间，通过适当储备、适时锁定价格等有效方式，为公司生产经营提供可靠的物资供应和应对价格波动风险影响提供保障。

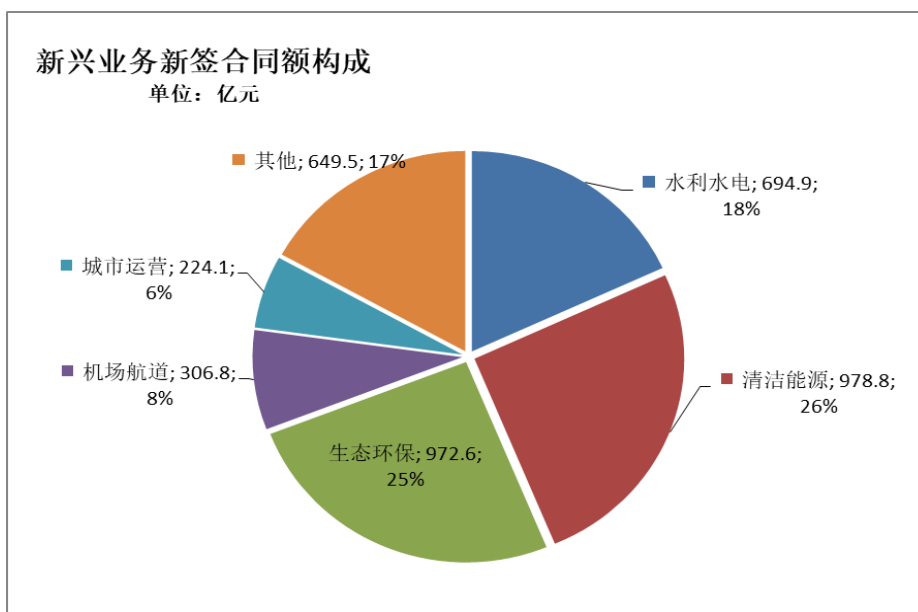
报告期内，公司金融物贸业务新签合同额 900.3 亿元，同比增长 29.4%。

## 8. 新兴业务

公司新兴业务包含“第二曲线”新兴业务和战略性新兴产业（含未来产业），是中国中铁的重点培育板块。新兴业务是承接国家战略、建设现代化产业体系、加快形成新质生产力和关乎企业可持续发展的关键支撑，是构筑企业未来竞争优势的重要领域。2023 年，公司印发《中国中铁关于进一步加强“第二曲线”建设的指导意见》，紧紧围绕“3060”双碳目标、“两重一新”等国家战略，聚焦重点区域和新兴领域，以市场为导向调节产业结构，以科技创新引领商业模式，集中力量在新兴业务领域持续发力。战新产业方面，公司聚焦人工智能、工业软件、工业母机及未来空间四大领域，加大在高端装备制造、节能环保（绿色建筑）领域的发展力度；强化新材料

及战新相关服务业等领域的产业布局；延伸主业优势，做专做大新能源等战新产业的建筑工程及相关工程服务业务。

报告期内，公司新兴业务新签合同额 3,826.7 亿元，同比增长 6%。分业务领域来看：（1）水利水电业务方面，完成新签合同额 694.9 亿元，同比下降 29.5%。（2）清洁能源业务方面，完成新签合同额 978.8 亿元，同比增长 123.3%。（3）生态环保业务方面，完成新签合同额 972.6 亿元，同比增长 20.7%。（4）机场航道业务方面，完成新签合同额 306.8 亿元，同比增长 18.4%。（5）城市运营业务方面，完成新签合同额 224.1 亿元，同比下降 64.9%。（6）其他业务方面，完成新签合同额 649.5 亿元，同比增长 34.2%。



#### 四、报告期内核心竞争力分析

作为拥有百年历史积淀的硬核建筑央企，中国中铁的核心竞争力突出表现为对企业内外部超大规模资源的专业化整合能力、对建筑业全产业链服务的系统性集成能力、对企业累积性竞争优势的结构性塑造能力，形成了以“五型中铁”为核心的世界一流企业竞争力。

##### （一）铁肩担当型大国重器

**“三个转变”的先行者。**公司是“三个转变”重要论断的起源地和积极践行者，率先推动企业向中国创造、中国质量和中国品牌转变：始终坚持科技自立自强，集中力量开展关键核心技术攻关，在原创理论、原创技术等方面取得了一系列新突破；深入开展质量提升行动，传承和弘扬质量立企精神、工匠精神，企业产品成为行业高质量发展的标志；坚持品牌建设与发展协同推进，构建了以“中国品牌日”为主的立体式、全方位的品牌传播推广体系，公司品牌运营管理向更加规范化、专业化迈进。目前公司已连续三年举办中国智造品牌论坛暨中央企业装备制造创新成就展，研制的多种 TBM 及盾构设备达到世界先进水平且核心零部件具备了国产化替代能力和持续性创新能力，研发的世界首台桩梁一体架桥机“共工号”入选“央企十大国之重器”，研制了国内首辆磁浮空轨车辆“兴国号”、我国第六代桥梁拉索高端智能检测机器人等一批高端装备。

“中国中铁”品牌荣获“华谱奖”，被评为“叱咤全球的国家名片”，跻身“中央企业品牌建设能力 TOP30 排行榜”，公司品牌价值进一步提升。

**国家战略的主力军。**作为中国铁路建设的主力军、国家公路网建设和城市轨道交通建设的排头兵、桥梁建造和隧道建设的国家队，公司围绕交通强国、质量强国等国家战略建设要求，主动对接区域协调发展战略、区域重大战略、主体功能区战略、新型城镇化战略，加快推进成员企业和优质资源向国家战略领域、区域倾斜配置，充分发挥企业战略支撑作用，更好履行经济责任、政治责任和社会责任。公司先后参与建设的铁路占中国铁路总里程的三分之二以上，建成电气化铁路占中国电气化铁路的 90%，参与建设的高速公路约占中国高速公路总里程的八分之一，建设了中国五分之三的城市轨道工程，建设了 1 万多座总长度达 1.7 万多公里跨江跨海大桥，建设了 1.6 万多公里穿山越洋长大隧道，创造了“国之大者”的光辉业绩。

## （二）基建领军型开路先锋

**创新发展的排头兵。**公司始终坚持发挥科技创新的引领作用，完善创新生态，提升自主创新能力，担当科技自立自强使命，形成了集基础研究、技术创新、成果转化及高新技术产业化于一体的科研创新体系。公司积极打造原创技术策源地，“高速铁路建造技术国家工程研究中心”、“隧道掘进机及智能运维全国重点实验室”和“桥梁智能与绿色建造全国重点实验室”三个国家实验室（工程研究中心）及 10 个博士后工作站，1 个国家地方联合研究中心（数字轨道交通技术研究与应用国家地方联合工程研究中心），52 个省部级研发中心（实验室），19 个国家认定企业技术中心和 138 个省部认定企业技术中心。累计荣获国家科技进步和发明奖 127 项，拥有专利 38676 项。

**中国建造的领跑者。**作为全球基础设施建设领域规模最大、实力最强的建筑产业集团，在全球基础设施和互联互通领域拥有领军优势。在铁路、公路、市政、城市轨道交通等细分市场产品持续保持行业领先，高速铁路、特大桥、深水桥、长大隧道、铁路电气化、桥梁钢结构、盾构、TBM 等专业领域产品持续保持国际领先。公司累计获得获鲁班奖 246 项、国优工程奖 546 项（含金质奖 43 项），中国土木工程詹天佑大奖 200 项，全国优秀工程勘察设计奖 154 项，国家级优秀工程咨询成果奖 110 项、国际工程咨询(FIDIC)和工程设计大奖 35 项。

## （三）绿色发展型产业链长

**产业生态的主导者。**公司秉承“产业共生、生态共赢”理念，完成了建筑业及相关多元产业链的全面布局，业务范围涵盖几乎所有基本建设领域，在设计咨询、工程建设、装备制造等领域处于行业领先地位。同时，加快构建现代建筑产业体系，延伸产业链条，扩展增值服务，推动特色地产、资产经营、资源利用、金融物贸及其他新兴业务协同发展，加快产品和服务迭代升级，实现由工程建设承包商向全产业链综合服务商转变，为客户提供全生命周期的综合一体化服务能力全面提升，全产业链产品供给市场竞争力持续增强。

**绿色转型的新标杆。**公司坚持推进生产方式和发展方式绿色转型，将绿色理念融入中国中铁发展的各方面和全过程，以节能技术创新为支撑，以节能管理、能源资源利用为中心，布局绿色

建筑、绿色交通和绿色城市产业，突破新能源行业壁垒，抢滩低碳经济、绿色金融、碳汇交易等政策前沿领域，坚定不移走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路，提升企业绿色建造水平。荣获中国建筑界最高级别认证“五星级”绿色建筑设计标识证书，推荐国家级绿色建造施工水平过程验收 34 项。

#### （四）品牌影响型跨国公司

**全球建造的新典范。**公司始终坚持推动企业从跨国经营向跨国公司转变，以客户为中心，面向市场和需求，积极参与全球价值链分工，充分利用国际国内两个市场、两种资源，以世界一流的建造能力，为全球经济社会发展创造更多中国路、中国桥、中国隧、中国城等高品质的工程典范。在全球市场久负盛名，先后在亚洲、非洲、欧洲、南美洲、大洋洲等 90 多个国家和地区建设了一大批精品工程，创造了中国速度，向世界贡献和彰显了中铁智慧和中铁力量。2023 年，公司建设的雅万高铁、孟加拉帕德玛大桥铁路连接线、埃及斋月十日城铁路、刚果（金）布桑加水电站等海外重点工程顺利完工，向全世界展示了“中国建造”风采。

**国家形象的新名片。**公司不断强化“一带一路”沿线重点国家、重点领域、重点项目布局，深入推进区域化、属地化、专业化和品牌化发展，充分发挥企业在技术、标准、管理、产品等领域的突出优势，积极参与各类国际化标准组织，推动中国理念、中国标准国际化，提升企业全球服务力、竞争力和品牌影响力。近年来，公司在全球交通基础设施领域的资源配置主导地位不断提升，技术引领力、行业影响力和话语权进一步增强，全产业链一体化优势更加凸显。公司已连续 18 年进入世界企业 500 强，位列 2023 年《财富》世界 500 强企业第 39 位、ENR“全球最大 250 家工程承包商”第 2 位。

#### （五）社会尊重型现代企业

**价值创造的实干家。**公司始终注重股东收益、客户利益，追求有质量的规模增长、有现金流的效益。公司围绕“效益提升、价值创造”，全面推行“大商务”管理，以体系高效运转不断提升经济效益，加快实现从数量型规模型向质量型效益效率型转变，从注重短期绩效向注重长期价值转变，从单一价值视角向整体价值理念转变，通过高品质、高价值感的回馈不断赢得客户信赖。

**美好生活的创造者。**公司拥有一百多年的历史源流，在实现企业使命、愿景的过程中，始终践行“以人民为中心”的发展思想，尊重员工主体地位，搭建企业与员工共建共治共享平台，构建企业与员工“命运共同体”，努力提升员工获得感、幸福感和安全感。坚持做美丽中国的践行者、守护者，人民美好生活的创造者、行动者，主动提升企业公信力和管治责任，推动社会志愿帮扶救助，积极融入国家应急救援体系，不断提高国内外市场对企业的认同感和信任度。

## 五、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	1,260,841,083	1,151,501,114	9.50
营业成本	1,134,626,393	1,038,544,007	9.25
销售费用	6,849,914	6,327,881	8.25
管理费用	27,399,346	25,060,583	9.33
财务费用	4,871,156	3,183,473	53.01
研发费用	30,000,039	27,742,243	8.14
经营活动产生的现金流量净额	38,363,495	43,551,945	-11.91
投资活动产生的现金流量净额	-74,640,590	-84,388,392	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	27,131,170	96,364,924	-71.85
研发支出	30,044,263	27,811,476	8.03

### 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

## 2. 收入和成本分析

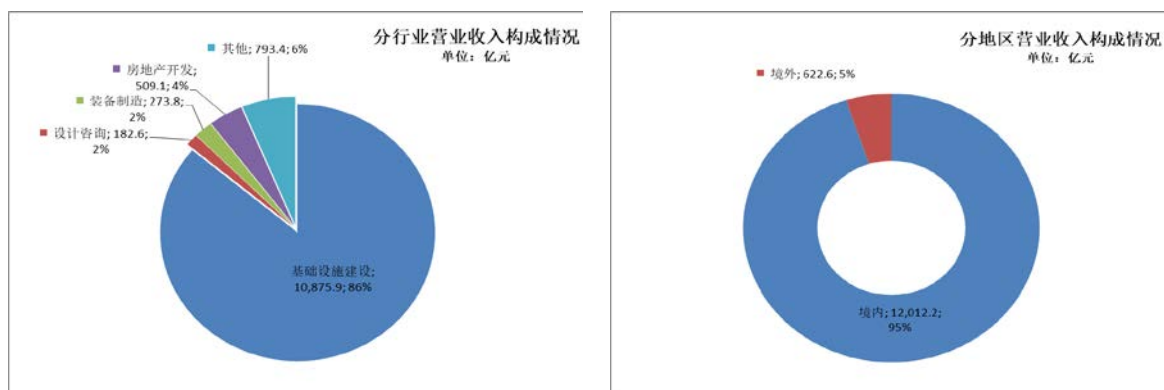
### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上期增减 (%)	营业成本比上期增减 (%)	毛利率比上期增减 (%)
基础设施建设	1,087,585,457	991,212,430	8.86	10.58	10.04	增加 0.44 个百分点
设计咨询	18,255,786	13,077,605	28.36	-1.94	-2.02	增加 0.06 个百分点
装备制造	27,376,887	21,555,572	21.26	5.95	5.01	增加 0.70 个百分点
房地产开发	50,913,800	43,524,194	14.51	-4.76	-1.83	减少 2.56 个百分点
其他	79,342,763	65,875,002	16.97	8.82	10.11	减少 0.98 个百分点
其中:资源利用	8,367,101	3,372,166	59.70	11.49	1.29	增加 4.06 个百分点
合计	1,263,474,693	1,135,244,803	10.15	9.45	9.29	增加 0.14 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上期增减 (%)	营业成本比上期增减 (%)	毛利率比上期增减 (%)
境内	1,201,218,375	1,077,348,435	10.31	9.61	9.34	增加 0.21 个百分点
境外	62,256,318	57,896,368	7.00	6.54	8.19	减少 1.42 个百分点
合计	1,263,474,693	1,135,244,803	10.15	9.45	9.29	增加 0.14 个百分点

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





**基础设施建设**是公司营业收入的最大来源，该业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政及其他工程建设。2023年，公司统筹推进生产经营各项工作，加快生产经营进度，各项工作稳步推进。该业务实现营业收入10,875.85亿元，同比增长10.58%；毛利率为8.86%，同比增加0.44个百分点，毛利率增加的主要原因是公司深入推进大商务管理和工程项目管理效益提升行动，持续提升工程项目创效能力和水平。细分来看：铁路业务实现营业收入2,967.79亿元，同比增长25.25%；公路业务实现营业收入1,979.74亿元，同比增长3.30%；市政及其他业务实现营业收入5,928.32亿元，同比增长6.83%。

**设计咨询**的营业收入主要来自为基础设施建设项目提供全方位的勘察设计与咨询、研发、可行性研究和监理服务。2023年，该业务实现营业收入182.56亿元，同比下降1.94%；毛利率为28.36%，同比增加0.06个百分点，继续保持较好盈利水平。

**装备制造**的营业收入主要来自道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构、工程施工机械以及铁路电气化器材的设计、研发、制造与销售。2023年，公司持续加大市场开拓力度，该业务实现营业收入273.77亿元，同比增长5.95%；毛利率为21.26%，同比增加0.70个百分点，增加的主要原因是公司进一步加强对隧道施工装备和钢结构制造与安装业务的成本管控，提升产品盈利水平。

**房地产开发方面**，2023年，该业务实现营业收入509.14亿元，同比下降4.76%；毛利率为14.51%，同比减少2.56个百分点，减少的主要原因是受国内房地产市场持续下行影响，销售价格下降，销售周期延长。

**其他业务方面**，2023年，公司稳步实施有限相关多元化战略，该业务营业收入合计793.43亿元，同比增长8.82%；毛利率为16.97%，同比减少0.98个百分点。其中：①资产运营业务实现收入33.88亿元，同比增长46.17%；②资源利用业务实现收入83.67亿元，同比增长11.49%。③物资贸易业务实现收入391.92亿元，同比增长8.23%；④金融业务实现收入26.34亿元，同比下降7.83%。

2023年，从分地区上看，公司营业收入的95.07%来自于境内地区，4.93%来自于境外地区。公司在境内地区实现营业收入12,012.18亿元，同比增长9.61%；在境外地区实现收入622.56亿元，同比增长6.54%。公司在境内地区的业务实现毛利率10.31%，同比增加0.21个百分点；在境

外地区的业务实现毛利率 7.00%，同比减少 1.42 个百分点。

(2) 产销量情况分析表

不适用

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

不适用

(4) 成本分析表

单位:千元 币种:人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
基础设施建设	991,212,430	87.31	900,754,818	86.71	10.04
设计咨询	13,077,605	1.15	13,347,612	1.28	-2.02
装备制造	21,555,572	1.90	20,527,091	1.98	5.01
房地产开发	43,524,194	3.83	44,335,904	4.27	-1.83
其他	65,875,002	5.81	59,826,437	5.76	10.11
合计	1,135,244,803	100.00	1,038,791,862	100.00	9.29

分成本构成情况					
分成本构成	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
材料费	448,356,980	39.49	411,903,737	39.65	8.85
人工及分包费	499,900,574	44.03	458,835,834	44.17	8.95
机械使用费	45,361,824	4.00	39,587,289	3.81	14.59
其他费用	141,625,425	12.48	128,465,002	12.37	10.24
合计	1,135,244,803	100.00	1,038,791,862	100.00	9.29

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 3,047.55 亿元，占年度销售总额 24.12%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 56.25 亿元，占年度销售总额 0.45%。

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

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	备注
1	广东阳信高速公路有限公司	5,624,905	0.45	前 5 名客户中新增客户
2	济南轨道交通集团建设投资有限公司	5,475,420	0.43	前 5 名客户中新增客户
3	呼和浩特市市长输供热有限公司	3,612,403	0.29	前 5 名客户中新增客户

### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 221.06 亿元，占年度采购总额 1.95%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 157.08 亿元，占年度采购总额 1.38%。

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

单位:千元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	备注
1	广东中南钢铁股份有限公司	3,540,081	0.31	前 5 名供应商中新增供应商

### 其他说明

不适用

### 3. 费用

单位:千元 币种:人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增长率 (%)
销售费用	6,849,914	6,327,881	8.25
管理费用	27,399,346	25,060,583	9.33
研发费用	30,000,039	27,742,243	8.14
财务费用	4,871,156	3,183,473	53.01
所得税费用	8,433,453	7,616,616	10.72

**销售费用**为 68.50 亿元，同比增长 8.25%，主要原因是加强营销力度，加大营销投入；销售费用率为 0.54%，同比减少 0.01 个百分点。**管理费用**为 273.99 亿元，同比增长 9.33%，主要原因是业务规模扩大、业务活动增加，职工薪酬及差旅费用有所增长；管理费用率为 2.17%，同比持平。**研发费用**为 300.00 亿元，同比增长 8.14%，主要原因是持续推进科研技术创新，进一步加大研发投入；研发费用率为 2.37%，同比减少 0.03 个百分点。**财务费用**为 48.71 亿元，同比增长 53.01%，主要原因是费用化利息支出金额增加和受汇率波动影响，确认一定汇兑损失；财务费用率为 0.39%，同比增加 0.11 个百分点。

### 4. 研发投入

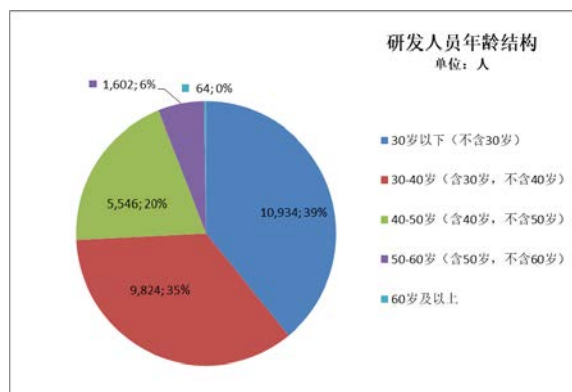
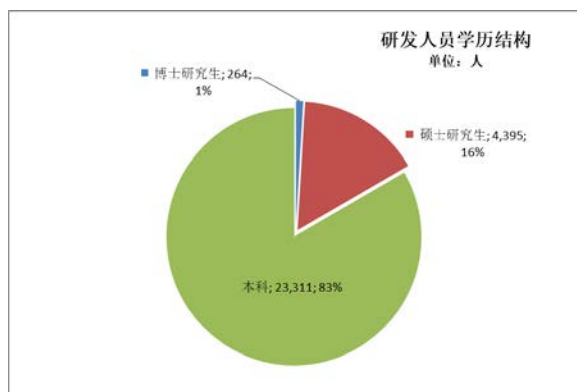
#### (1) 研发投入情况表

单位:千元 币种:人民币

本期费用化研发投入	30,000,039
本期资本化研发投入	44,224
研发投入合计	30,044,263
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.38
研发投入资本化的比重 (%)	0.15

## (2) 研发人员情况表

公司研发人员的数量	27,970
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.31
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	264
硕士研究生	4,395
本科	23,311
专科	0
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	10,934
30-40岁(含30岁,不含40岁)	9,824
40-50岁(含40岁,不含50岁)	5,546
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1,602
60岁及以上	64



## (3) 情况说明

作为科技部、国务院国资委和中华全国总工会授予的全国首批“创新型企业”，公司拥有“高速铁路建造技术国家工程研究中心”、“隧道掘进机及智能运维全国重点实验室”和“桥梁智能与绿色建造全国重点实验室”三个国家实验室（工程研究中心）及10个博士后工作站，1个国家地方联合研究中心（数字轨道交通技术研究与应用国家地方联合工程研究中心），52个省部级研发中心（实验室），19个国家认定企业技术中心和138个省部认定企业技术中心；优化重组后有17个公司专业研发中心。参股建设川藏铁路国家技术创新中心。2023年公司获批国家知识产权局地下工程知识产权运营中心，并顺利通过北京市知识产权优势单位复审。新增国家知识产权示范企业和优势企业8家，其中示范企业3家、优势企业5家，目前累计示范企业及优势企业25家。

2023年，公司研发课题以高原铁路建造技术、高速铁路建造技术、桥梁勘察设计、修建与运维技术、隧道与地下工程修建技术、四电工程技术、施工装备及工业产品制造技术、房屋建筑技术、智能建造、绿色低碳及信息化技术、节能减排技术等领域为重点，结合公司生产经营实际的

需要，以成渝中线高铁、大瑞铁路、沪渝蓉高铁、渝昆高铁川渝段、雄商高铁、巴西东西铁路、广湛铁路、浙江舟山西堠门公铁两用大桥、崇启公铁长江大桥、常泰长江大桥、马鞍山长江公铁大桥、珠海西江公铁大桥、南极中山站、滇中引水工程、东莞松山湖水厂等重难点工程为依托，重点开展桥梁勘察设计理论及方法、桥梁新结构与新材料、桥梁智能建造技术和装备的技术、钻爆法隧道工程智能建造及数据协同管理、城市轨道基坑建造风险控制及装备、电气化公路关键技术研究及装备、高速铁路无砟轨道-桥梁结构体系服役性能智能评定和性能提升关键技术、交通基础设施无人工地智能建造技术集成与应用示范、工程管维智能技术、工程装备（掘进机）关键零部件及关键系统状态监测试验与性能评价标准化等课题研究；依托色季拉山隧道、大渡河桥等一批高原工程项目，开展复杂环境路基建造及灾害防治施工技术、高原峡谷千米级跨度铁路悬索桥关键技术、高海拔深埋复杂地质及环境隧道钻爆法修建技术、“四超”泥水平衡盾构机“领航号”制造等课题研究。报告期内，公司共获得中国土木工程詹天佑奖 17 项，鲁班奖 17 项，获省部级科技进步成果奖 480 项；获得授权专利 8,324 项，其中发明专利 2,438 项，PCT 等海外专利 315 项，获得省部级工法 1,184 项；获得第二十四届中国专利奖优秀奖 3 项，获第 48 届日内瓦国际发明展金奖 1 项、银奖 2 项，其中高铁工程中心申报的专利“地震下高速铁路桥上行车安全试验系统”获得日内瓦国际发明展金奖，实现中国中铁在该奖项的新突破。

#### (4) 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

不适用

### 5. 现金流

单位：千元 币种：人民币

现金流量	本期金额	上年同期金额	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	38,363,495	43,551,945	-11.91
投资活动产生的现金流量净额	-74,640,590	-84,388,392	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	27,131,170	96,364,924	-71.85

**经营活动产生的现金流量净额**为 383.63 亿元，同比少流入 51.88 亿元，主要是公司积极采取有效措施加强现金流管控，持续保持较好现金流水平。

**投资活动产生的现金流量净额**为-746.41 亿元，同比少流出 97.48 亿元，主要是无形资产模式基础设施投资项目投资规模减少。

**筹资活动产生的现金流量净额**为 271.31 亿元，同比少流入 692.34 亿元，主要是公司对外借款增幅下降和基础设施投资项目股东投入减少。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

##### 1. 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)
应收账款	156,851,816	8.57	122,237,789	7.58	28.32
合同资产	234,190,925	12.80	169,734,586	10.52	37.97
长期股权投资	123,775,086	6.77	109,881,210	6.81	12.64
无形资产	198,386,137	10.84	170,075,123	10.54	16.65
其他非流动资产	253,215,699	13.84	217,101,518	13.46	16.63
应付账款	522,563,427	28.56	386,031,478	23.93	35.37
其他应付款	104,302,383	5.70	89,062,814	5.52	17.11
长期借款	279,718,807	15.29	240,377,887	14.90	16.37

### 其他说明:

2023年12月31日,公司**资产负债率**(总负债/总资产)为74.86%,较年初的73.78%增加1.08个百分点。

2023年12月31日,**应收账款**余额为1,568.52亿元,较年初增长346.14亿元,增长28.32%。增长的主要原因是业务规模增长和部分工程项目业主付款滞后。

2023年12月31日,**合同资产**余额为2,341.91亿元,较年初增加644.56亿元,增长37.97%。增长的主要原因是工程项目已完未验增加。

2023年12月31日,**长期股权投资**余额为1,237.75亿元,较年初增加138.94亿元,增长12.64%。增长的主要原因是合营和联营企业投资支出及确认投资收益增加。

2023年12月31日,**无形资产**余额为1,983.86亿元,较年初增加283.11亿元,增长16.65%。增长的主要原因是无形资产模式基础设施投资项目规模增加。

2023年12月31日,**其他非流动资产**余额为2,532.16亿元,较年初增加361.14亿元,增长16.63%。增长的主要原因是工程项目应收质保金增加和金融资产模式基础设施投资项目投资规模增加。

2023年12月31日,**应付账款**余额为5,225.63亿元,较年初增加1,365.32亿元,增长35.37%。增长的主要原因是业务规模增长和合理调整付款方式。

2023年12月31日,**其他应付款**余额为1,043.02亿元,较年初增加152.39亿元,增长17.11%。增长的主要原因是各类往来款项和保证金随业务规模扩大增加。

2023年12月31日,**长期借款**余额为2,797.19亿元,较年初增加393.41亿元,增长16.37%。增长的主要原因是基础设施投资项目随建设进度贷款增加。

2023年,公司银行借款(含人民币及外币)的年利率为0.50%至10.88%(2022年为0.75%至6.65%),长期债券(含人民币及外币)的固定年利率为2.58%至4.80%(2022年为2.14%至4.80%),公司不存在其他长期借款。2023年12月31日和2022年12月31日,公司银行借款(含人民币及外币)中的定息银行借款分别为1,113.05亿元和952.13亿元,浮息银行借款分别为2,537.18亿元和2,346.86亿元。2023年,公司平均融资成本率为3.88%,同比减少0.06个百分点。

## 2. 境外资产情况

## (1) 资产规模

2023 年 12 月 31 日，公司境外资产 891.93 亿元人民币，占总资产的比例为 4.88%。

## (2) 境外资产占比较高的相关说明

不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,077,456	保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等
应收票据	448,953	已背书、借款质押
应收账款	312,166	借款质押
存货	9,275,307	长期应付款抵押、借款抵押
合同资产	85,923,702	借款质押
固定资产	3,205,763	长期应付款抵押、借款抵押
在建工程	1,905,000	借款抵押
无形资产	106,974,317	长期应付款质押、借款质押
合计	243,122,664	/

## 4. 其他说明

不适用

## (四) 行业经营性信息分析

## 建筑行业经营性信息分析

## 1. 报告期内竣工验收的项目情况

单位：亿元 币种：人民币

细分行业	铁路工程	公路工程	市政工程	城市轨道交通	房屋建筑	其他	总计
项目数(个)	474	222	529	315	542	131	2,213
总金额	1,397.6	1,041.2	949.1	936.5	1,172.7	132.6	5,629.7

单位：亿元 币种：人民币

项目地区	项目数量(个)	总金额
境内	2,081	5,452.4
境外	132	177.3
其中：		
亚洲区域	44	82.1
非洲区域	65	54.9
拉美区域	14	29.2
欧洲	3	4.1
大洋洲	6	7.0
总计	2,213	5,629.7

## 其他说明

不适用

## 2. 报告期内在建项目情况

单位：亿元 币种：人民币

细分行业	铁路工程	公路工程	市政工程	城市轨道交通工程	房屋建筑	其他	总计
项目数量 (个)	1,164	1,035	1,852	1,156	2,470	721	8,398
总金额	13,025.48	7,518.04	6,562.97	6,625.94	10,229.78	3,320.99	47,283.20

单位：亿元 币种：人民币

项目地区	项目数量 (个)	总金额
境内	7,483	42,834.98
境外	915	4,448.22
其中：		
亚洲区域	333	1796.06
非洲区域	426	1411.19
北美区域	5	10.86
拉美区域	90	983.87
欧洲	18	131.07
大洋洲	41	111.74
其他	2	3.43
总计	8,398	47,283.20

### 其他说明

不适用

## 3. 在建重大项目情况

不适用

## 4. 报告期内累计新签项目

详见第四节管理层讨论与分析中公司 2023 年新签合同额统计表。

## 5. 报告期末在手订单情况

报告期末公司工程建造业务在手订单总金额 44,186.8 亿元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额 10,768.0 亿元人民币，在建项目中未完工部分金额 33,418.8 亿元人民币。

### 其他说明

不适用

## 6. 其他说明

不适用

## 7. 建筑业近三年基建收入占比情况表

单位：千元 币种：人民币

建筑业收入	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	占总收入比重%	收入	占总收入比重%	收入	占总收入比重%



金额	1,087,585,457	86.08	983,532,649	85.20	923,435,733	86.04
----	---------------	-------	-------------	-------	-------------	-------

## 8. 建筑业近三年成本明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
材料费	392,212,530	39.57	359,273,668	39.89	353,003,044	41.74
人工及分包费	484,653,648	48.90	443,447,922	49.23	398,388,407	47.10
机械使用费	44,148,266	4.45	38,512,388	4.28	37,879,285	4.48
其他费用	70,197,986	7.08	59,520,840	6.60	56,519,417	6.68
合计	991,212,430	100.00	900,754,818	100.00	845,790,153	100.00

## 9. 资质情况

公司拥有多项特级、综合、甲级资质，是拥有各类资质等级最高、资质最全、总量最多的企业之一。截至报告期末，公司共拥有各类建筑业企业资质 3551 项，其中施工总承包特级资质 82 项，一级资质 411 项。在工程设计勘察领域，拥有工程设计资质 344 项，其中工程设计综合资质 4 项；工程勘察综合资质 7 项。

## 10. 公司安全质量体系建立及执行情况

中国中铁作为工程施工类企业，保证安全生产、降低工伤事故是公司最为关注的领域之一，在生产运营中严格遵守法律法规对公司可持续发展至关重要。公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国职业病防治法》《中华人民共和国消防法》《工伤保险条例》等相关法律法规，以及运营所在地、所在国的其它对公司员工健康与安全有重大影响的法律法规，制定了《职业安全健康监督管理规定》《职工生活保障工作的指导意见》等制度，不断在此领域强化管理，努力为员工提供健康安全的工作环境，减少工伤事故，保护劳动者的合法权益。

**在体系建设方面。**公司设有安全生产（质量）委员会，统筹负责公司安全生产各项工作。委员会设主任 2 名，分别由公司党委书记、董事长和总裁担任；设副主任 1 名，由分管安全质量的副总裁担任；委员包含公司其他领导班子和高管、总部相关部门负责人。二三级公司均设有安全生产监督管理部门，施工及投资类企业均设有专职安全总监。

**在制度健全方面。**2023 年，公司全面落实“总制度+专项制度+刚性标准”制度体系。落实安全质量纲领性文件《中国中铁安全质量环保管理办法》，四个管理层级安全体系更加健全，运转有效，业务系统的管理支撑作用增强，系统合力逐步形成。全面构建“1+9+N”制度体系，印发了《关于持续提升安全生产管理理念 引领安全质量管理体系提升纵深推进的通知》，《中国中铁碳达峰行动方案》，稳步推动“双碳”工作。在应急管理方面，制定了《安全质量、生态环境及灾害事故（事件）应急预案》，采用桌面演练、功能演练和全面演练三种方式进行应急演练，并于 2023 年 6 月“安全生产月”期间组织开展应急演练活动。

**在监督落实方面。**公司各施工成员企业均成立了管控稽查队，建立了监督情况定期报告制度，及时消除现场安全质量环保各项隐患。安全重大隐患数量大幅减少，各层级队项目现场施工生产的管控愈加严格。通过对全年常态化隐患排查问题进行系统分析，项目安全隐患数量大幅减少，

安全管理氛围更加浓厚，从严管理的态势初步形成。

## 11. 公司房地产行业经营信息分析

### (1) 报告期内房地产业务情况

报告期内，公司在北京、上海、广州、深圳等城市持有待开发土地面积 1,299.22 万平方米，待开发规划建筑面积 1,864.15 万平方米；完成房地产开发投资 547.65 亿元；全口径实现销售金额 696.10 亿元，销售面积约 445.8 万平方米。

### (2) 持作发展物业情况

单位：万平方米

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积	建筑面积	完工程度	预期完工日期	本公司及子公司权益
中铁阅唐府	西安市曲江新区一期	居住用地	2.08	8.19	在建	2025 年	100%
中铁卓著	成都市天府新区成都直管区，南靠华青路、西靠科智路、东临鹿溪口北路。	居住用地	12.85	39.59	在建	2025 年	100%
中铁阅江来项目	广州市南沙区亭角地区，东至规划路，南至凤亭大道，西至规划路，北至规划路	商业居住混合用地	5.79	24.42	在建	2026 年	100%
中铁虹桥逸都	上海市青浦区徐泾镇沪青平公路 1758 弄	居住用地	6.04	15.4	在建	2024 年	100%
中铁兴创逸境	北京市大兴区黄村镇	居住用地	5.44	19.06	在建	2024 年	65%
中铁长春博览城	吉林省长春市朝阳区永春镇永春街 6888 号	居住用地、其他商服用地、文化设施用地	232.71	447.16	在建	2031 年	90%

### (3) 持作投资的物业情况

名称	地点	用途	持有期限	本公司及子公司权益
北京诺德中心三期 S1、S2、16 和 19 号楼	北京市丰台区育仁南路 1 号	商业	2054-11	100%
天津诺德中心 1 号楼、2 号楼及配建	天津市河北区律纬路 50 号	商业	2054-01	100%
贵阳花果园购物中心	贵州省贵阳市南明区花果园	商业	2052-04	100%
广州诺德中心	广东省广州市番禺区南村镇汉溪大道东 477 号	商业	2053-05	100%
天河区金融城起步区	广东省广州市天河区黄埔大道金	商业	2068-12	100%

名称	地点	用途	持有期限	本公司及子公司权益
AT090904地块	融城起步区 AT090904 用地			
成都诺德壹号	四川成都市双流区广西路与环湖路交口	商业	2065-01	100%
上海诺德国际广场	上海市闵行区莘庄镇 219 街坊 3/5 丘	商业	2064-03	100%
中铁置业青岛中心	山东青岛市市南区香港中路 8 号	商业	2046-07	100%
瑞达广场	辽宁省沈阳市和平区胜利南街 46 号	商业	2051-04	100%
中铁南方总部大厦	广东深圳市南山区后海中心路 3333 号	商业	2046-12	100%

## (五) 投资状况分析

## 对外股权投资总体分析

单位：千元 币种：人民币

报告期末对外股权投资额	152,344,602
投资额增减变动数	19,871,241
上年期末对外股权投资额	132,473,361
投资额增减幅度(%)	15.00

注：报告期对外股权投资的增加主要是对合营、联营企业投资的增加。

## 1. 重大的股权投资

不适用

## 2. 重大的非股权投资

不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	150,809.55	1,690.55	-22,737.10	0.00	0.00	18,681.49	0.00	111,081.51
信托产品	463,063.74	-16,487.04	0.00	0.00	306,940.17	128,722.18	0.00	624,794.69
公募基金	778,248.38	1,658.19	0.00	0.00	902,910.48	1,039,468.87	0.00	643,348.18
私募基金	798,248.62	-1,633.86	0.00	0.00	311,674.54	18,276.75	16,558.00	1,106,570.55
银行理财产品	7,994.03	7.79	0.00	0.00	30,000.00	8,000.00	0.00	30,001.82
债券	5,805.15	16,361.22	0.00	0.00	0.00	21,230.74	0.00	935.63
衍生工具	13,542.83	-24.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,517.98
应收款项融资	76,560.60	0.00	0.00	0.00	31,269.20	0.00	0.00	107,829.80
资产管理计划	11,144.09	662.77	0.00	0.00	0.00	400.79	0.00	11,406.07
非上市小股权投资	1,423,826.49	0.00	4,283.86	0.00	433,158.08	59,495.05	-4,880.00	1,796,893.38
其他	227,387.43	-6,441.32	0.00	0.00	101,240.43	39,558.55	0.00	282,627.99

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
合计	3,956,630.91	-4,206.55	-18,453.24	0.00	2,117,192.90	1,333,834.42	11,678.00	4,729,007.60

证券投资情况

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
公募基金	202302	南方现金增利B	0.00	自有	50,520.53	-40.55	0.00	586.35	51,066.33	586.35	0.00	交易性金融资产
公募基金	003474	南方天天利B	0.00	自有	40,605.69	0.00	0.00	423.10	41,028.79	423.10	0.00	交易性金融资产
公募基金	202308	南方收益宝B	81,032.46	自有	0.00	0.00	0.00	81,032.46	0.00	1,032.46	81,032.46	交易性金融资产
公募基金	003281	广发活期宝B	23,470.51	自有	151,212.02	0.00	0.00	82,258.49	210,000.00	2,258.49	23,470.51	交易性金融资产
公募基金	000621	易方达现金增利B	33,032.65	自有	111,433.49	-24.15	0.00	31,632.47	110,000.00	1,632.47	33,041.81	交易性金融资产
公募基金	004137	博时合惠B	0.00	自有	191,111.03	-337.55	0.00	1,880.98	192,654.46	1,880.98	0.00	交易性金融资产
公募基金	000891	博时现金宝B	32,732.71	自有	91,147.14	-85.36	0.00	81,738.18	140,000.00	1,738.18	32,799.96	交易性金融资产
公募基金	003871	华泰柏瑞天添宝B	20,276.47	自有	0.00	0.00	0.00	20,276.47	0.00	276.47	20,276.47	交易性金融资产
公募基金	000488	嘉实3个月理财E	130,000.00	自有	0.00	854.43	0.00	130,000.00	0.00	963.07	130,854.43	交易性金融资产
公募基金	008146	中银添瑞6个月定开债A	49,999.90	自有	0.00	-4.76	0.00	49,999.90	0.00	-0.10	49,995.14	交易性金融资产
公募基金	018758	山证汇利一年定开债A	20,001.70	自有	0.00	24.00	0.00	20,001.70	0.00	1.70	20,025.70	交易性金融资产
公募基金	000917	嘉实快线A	0.00	自有	0.00	0.00	0.00	30,116.63	30,116.63	116.63	0.00	交易性金融资产
公募	482002	工银货币A	10,000.00	自有	0.00	3.47	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,003.47	交易性金

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
基金												融资产
公募基金	000602	富国安益 A	20,114.00	自有	0.00	0.00	0.00	20,114.00	0.00	114.00	20,114.00	交易性金融资产
公募基金	003034	平安日鑫 A	20,117.10	自有	0.00	0.00	0.00	20,117.10	0.00	117.10	20,117.10	交易性金融资产
公募基金	001930	华夏收益宝 B	20,112.00	自有	0.00	5.87	0.00	20,112.00	0.00	112.00	20,117.87	交易性金融资产
公募基金	004776	鹏华金元宝	20,118.04	自有	0.00	0.00	0.00	20,118.04	0.00	118.04	20,118.04	交易性金融资产
公募基金	161623	融通汇财宝 B	10,000.00	自有	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	交易性金融资产
公募基金	213909	宝盈货币 B	70,990.51	自有	75,642.57	392.77	0.00	30,504.47	35,000.00	894.47	71,539.81	交易性金融资产
公募基金	000830	易方达天天发货币 B	11,900.00	自有	5,009.38	326.60	0.00	11,900.00	5,000.00	0.00	12,235.98	交易性金融资产
公募基金	015557	银华日利 C	3,600.00	自有	7,015.92	176.97	0.00	36,000.00	39,400.00	0.00	3,792.89	交易性金融资产
公募基金	110016	易方达货币 B	0.00	自有	0.00	0.00	0.00	31,000.00	31,000.00	124.81	0.00	交易性金融资产
公募基金	016096	汇添富和聚宝货币 C	10,000.00	自有	5,007.18	280.14	0.00	16,000.00	11,000.00	0.00	10,287.32	交易性金融资产
公募基金	016565	中银活期宝货币 B	0.00	自有	1,022.79	-22.79	0.00	10,000.00	11,000.00	149.93	0.00	交易性金融资产
公募基金	163820	中银货币 B	0.00	自有	3,013.39	-13.39	0.00	10,000.00	13,000.00	221.92	0.00	交易性金融资产
公募基金	009712	信澳慧管家货币 B	1,000.00	自有	19.79	-19.15	0.00	27,000.00	26,000.00	103.80	1,000.64	交易性金融资产
公募基金	180009	银华货币 B	0.00	自有	6,017.83	-17.83	0.00	17,000.00	23,000.00	198.69	0.00	交易性金融资产
公募基金	001669	诺安聚鑫宝货币 C	6,000.00	自有	3,021.16	295.54	0.00	19,000.00	16,000.00	0.00	6,316.70	交易性金融资产
公募基金	270014	广发货币 B	2,000.00	自有	0.00	34.82	0.00	8,000.00	6,000.00	0.00	2,034.82	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
公募基金	000874	华安现金宝货币 B	0.00	自有	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00	4.09	0.00	交易性金融资产
公募基金	000980	汇添富添富通货币 B	1,000.00	自有	0.00	1.30	0.00	4,000.00	3,000.00	4.50	1,001.30	交易性金融资产
公募基金	000891	博时现金宝货币 B	7,000.00	自有	0.00	33.55	0.00	7,000.00	0.00	0.00	7,033.55	交易性金融资产
公募基金	005162	中银如意宝货币 B	0.00	自有	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00	8.69	0.00	交易性金融资产
公募基金	003423	国寿安保添利货币 B	0.00	自有	0.00	0.00	0.00	7,000.00	7,000.00	39.80	0.00	交易性金融资产
公募基金	017880	国寿安保薪金宝货币 B	0.00	自有	0.00	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00	11.40	0.00	交易性金融资产
公募基金	000860	银华惠增利货币	6,000.00	自有	0.00	4.76	0.00	6,000.00	0.00	0.00	6,004.76	交易性金融资产
公募基金	001026	诺安理财宝货币 C	100.00	自有	0.00	0.11	0.00	100.00	0.00	0.00	100.11	交易性金融资产
公募基金	213909	宝盈货币	4,836.69	自有	4,836.69	0.00	0.00	4,442.63	4,750.00	171.85	4,529.32	交易性金融资产
公募基金	213001.0F	宝盈鸿利基金	197.63	自有	215.50	-54.93	0.00	0.00	0.00	0.00	160.57	交易性金融资产
公募基金	213006.0F	宝盈核心优势基金	1,000.00	自有	379.53	-41.50	0.00	0.00	0.00	0.00	338.03	交易性金融资产
公募基金	213909.0F	宝盈货币投资基金	8,807.18	自有	11,491.67	0.00	0.00	15,455.51	18,140.00	0.00	8,807.18	交易性金融资产
公募基金	213010.0F	宝盈中证 100 指数基金	496.03	自有	475.52	-38.74	0.00	0.00	0.00	0.00	436.78	交易性金融资产
公募基金	000574.0F	宝盈新价值混合	252.6	自有	379.50	21.72	0.00	0.00	0.00	0.00	401.22	交易性金融资产
公募基金	000639.0F	宝盈祥瑞养老混合	464.12	自有	0.00	-2.21	0.00	800.00	336.24	0.00	461.55	交易性金融资产
公募基金	000924.0F	宝盈先进制造	500	自有	635.40	-106.00	0.00	0.00	0.00	0.00	529.40	交易性金融资产
公募	001487.	宝盈优势产业	0	自有	1,034.10	38.81	0.00	0.00	1,072.91	0.00	0.00	交易性金

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
基金	0F	混合										融资产
公募基金	001915.0F	宝盈医疗健康沪港深	398.25	自有	425.75	5.42	0.00	0.00	0.00	0.00	431.17	交易性金融资产
公募基金	001877.0F	宝盈国家安全	1,000.00	自有	769.95	-35.66	0.00	0.00	0.00	0.00	734.29	交易性金融资产
公募基金	005846.0F	宝盈盈泰纯债债券	2,678.43	自有	3,031.50	14.60	0.00	0.00	325.41	0.00	2,720.69	交易性金融资产
公募基金	005962.0F	宝盈人工智能	198.02	自有	211.48	-23.90	0.00	0.00	0.00	0.00	187.58	交易性金融资产
公募基金	006675.0F	宝盈品牌消费	398.01	自有	457.59	15.05	0.00	0.00	0.00	0.00	472.64	交易性金融资产
公募基金	008324.0F	宝盈祥利稳健	2,000.00	自有	1,974.82	-25.72	0.00	0.00	0.00	0.00	1,949.10	交易性金融资产
公募基金	008303.0F	宝盈龙头优选	1,000.00	自有	1,801.78	80.77	0.00	0.00	976.15	0.00	906.40	交易性金融资产
公募基金	009223.0F	宝盈现代服务业	1,000.00	自有	846.03	-16.20	0.00	0.00	0.00	0.00	829.83	交易性金融资产
公募基金	010140.0F	宝盈盈沛纯债	0	自有	206.90	-0.52	0.00	0.00	206.38	0.00	0.00	交易性金融资产
公募基金	011170.0F	宝盈智慧生活	0	自有	356.29	39.28	0.00	0.00	395.57	0.00	0.00	交易性金融资产
公募基金	010857.0F	宝盈祥乐基金	0.00	自有	1,899.20	100.80	0.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	交易性金融资产
公募基金	010751.0F	宝盈优质	198.02	自有	204.89	-51.69	0.00	0.00	0.00	0.00	153.20	交易性金融资产
公募基金	013423	宝盈安盛	300	自有	0.00	3.03	0.00	300.00	0.00	0.00	303.03	交易性金融资产
公募基金	015574.0F	宝盈新能源	1,000.00	自有	898.84	-294.61	0.00	0.00	0.00	0.00	604.23	交易性金融资产
公募基金	015859.0F	宝盈国证证券龙头指数	1,000.00	自有	955.70	19.40	0.00	0.00	0.00	0.00	975.10	交易性金融资产
公募基金	015820.0F	宝盈中证沪港深科技龙头指	1,000.00	自有	1,012.79	-80.11	0.00	0.00	0.00	0.00	932.68	交易性金融资产



证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
		数										
公募基金	016180.OF	宝盈聚鑫纯债	1,000.00	自有	1,002.95	12.40	0.00	0.00	0.00	0.00	1,015.35	交易性金融资产
公募基金	017075.OF	宝盈半导体产业混合	1,000.00	自有	944.10	208.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1,152.20	交易性金融资产
公募基金	020120	宝盈龙头红利50指数基金	1000	自有	0.00	1.80	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,001.80	交易性金融资产
股票	03969.HK	中国通号	70,081.42	自有	28,032.71	0.00	962.41	0.00	0.00	0.00	28,995.12	其他权益工具投资
股票	600739	辽宁成大	614.53	自有	276.98	-17.82	0.00	0.00	0.00	3.30	259.16	交易性金融资产
股票	600062	华润双鹤	106.03	自有	120.70	4.79	0.00	0.00	0.00	1.95	125.49	交易性金融资产
股票	002926	华西证券	171,644.76	自有	73,855.20	2,255.87	0.00	0.00	0.00	294.24	76,111.07	交易性金融资产
股票	601328	交通银行	0	自有	15,477.85	0.00	-9,413.88	0.00	6,063.97	0.00	0.00	其他权益工具投资
股票	600515	海南机场	1,018.14	债转股	1,128.27	0.00	-296.68	0.00	0.00	0.00	831.59	其他权益工具投资
股票	002673	西部证券	0	自有	14,995.55	0.00	-10,504.91	0.00	4,490.64	120.65	0.00	其他权益工具投资
股票	002939	长城证券	0	自有	11,070.36	0.00	-3,484.04	0.00	7,586.32	481.32	0.00	其他权益工具投资
股票	601838	成都银行	0	自有	674.65	-134.29	0.00	0.00	540.36	0.00	0.00	其他非流动金融资产
股票	600250	南纺股份	272.31	债务重组	169.07	173.42	0.00	0.00	0.00	0.00	342.49	交易性金融资产
股票	600526	菲达环保	162.70	债务重组	107.80	-9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98.80	交易性金融资产
股票	601005	重庆钢铁	6,590.51	自有	4,843.26	-582.42	0.00	0.00	0.00	0.00	4,260.84	交易性金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601169	北京银行	0	自有	0.20	0.00	0.00	0.00	0.20	0.00	0.00	其他权益工具投资
股票	600221	海航控股	56.95	债转股	56.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56.95	交易性金融资产
合计	/	/	892,870.38	/	929,057.93	3,348.74	-22,737.10	902,910.48	1,058,150.36	14,206.35	754,429.69	/

#### 证券投资情况的说明

不适用

#### 私募基金投资情况

单位：万元 币种：人民币

产品（被投资单位）名称	期初账面价值	期末账面价值
北京城市副中心投资基金合伙企业(有限合伙)	173,401.00	173,785.00
广西交投肆期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	80,759.80	100,000.00
广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	54,825.40	78,322.00
广西交投十六期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	47,064.50	61,259.00
济南铁肆投资合伙企业(有限合伙)	38,635.00	55,193.00
广西交投贰拾贰期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	52,104.00
聚信天府先进制造业私募股权投资基金	43,900.00	42,410.38
中铁惠信-武汉轨交五期私募股权投资基金	0.00	39,000.00
中铁惠信-武汉轨交三期私募股权投资基金	36,000.00	36,000.00
济南铁拾投资合伙企业(有限合伙)	0.00	35,497.00
广西交投拾壹期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	34,977.00	34,976.00
广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	31,400.00	31,400.00
中铁平安稳赢1号契约型私募基金	30,203.68	30,882.97

产品（被投资单位）名称	期初账面价值	期末账面价值
苏州太平国发汇坤股权投资合伙企业(有限合伙)	8,330.00	28,700.15
广西交投二十期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	25,904.40
济南滨肆投资合伙企业(有限合伙)	0.00	24,247.00
广西交投贰拾叁期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	16,155.00	23,082.00
政企中铁榕欣一号私募投资基金	14,797.33	21,319.78
北京中铁华瑞建设投资管理中心(有限合伙)	24,750.00	19,750.00
中铁惠信-武汉轨交二期私募股权投资基金	19,525.00	19,525.00
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业(有限合伙)	18,575.00	18,547.00
中铁民通南昌地铁三号线私募股权基础设施投资基金	11,704.00	17,422.00
广州交投高健壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	16,790.00	16,685.00
新疆高速公路发展一号投资基金有限合伙企业	14,497.00	14,497.00
中铁政企私募投资基金轨道交通壹号基金	0.00	14,313.97
中铁谷丰恒顺(天津)投资管理中心(有限合伙)	0.00	12,767.58
北京中铁瑞恒建设投资管理中心(有限合伙)	12,500.00	12,500.00
中铁资本中政企武九管廊私募股权投资基金	6,065.59	8,136.71
安阳鼎力城市运营发展管理中心(有限合伙)	7,750.00	7,750.00
广西交投十九期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	2,600.00	7,077.00
北京中铁华瑞建设投资管理中心(有限合伙)	7,000.00	7,000.00
北京光大三六零投资管理中心(有限合伙)	6,922.68	5,813.04
济南莱泰投资合伙企业(有限合伙)	5,180.00	5,180.00
中铁惠信-武汉轨交一期私募股权投资基金	4,500.00	4,500.00
中铁资本鄂州临空私募股权投资基金1号	4,000.00	4,000.00
国寿铁工(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,948.82	2,941.70
中铁盈壹投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	2,353.00	2,625.00
武汉江南中心绿道武九线综合管廊工程PPP项目私募投资基金	2,606.43	2,606.43

产品（被投资单位）名称	期初账面价值	期末账面价值
合源中天基金一期	2,482.29	2,477.54
中铁惠信-鄂州临空项目二期私募股权投资基金	2,383.00	2,383.00
广西交投二十五期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	1,754.90
广西交投二十四期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	600.00
中铁资本-高新基建私募股权投资基金	600.00	600.00
弘越和信投资(天津)合伙企业(有限合伙)	125.00	125.00
成都开辰锐融投资合伙企业(有限合伙)	110.00	110.00
北京北投睿创产业空间投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00
闽诚壹号(天津)股权投资中心(有限合伙)	0.00	100.00
天津轨道交通产业基金合伙企业(有限合伙)	0.00	100.00
天津致晟善和投资管理中心(有限合伙)	981.10	100.00
湘宜新城投资(天津)合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00
粤诚和信投资(天津)合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00
浙诚壹号(天津)股权投资中心(有限合伙)	0.00	100.00
中铁商周(天津)投资管理中心(有限合伙)	100.00	100.00
晋盛启德投资(天津)合伙企业(有限合伙)	100.00	0.00
天津中铁恒盛通达投资管理中心(有限合伙)	10,351.00	0.00
合计	798,248.62	1,106,570.55

### 衍生品投资情况

#### (1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

不适用

#### (2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

不适用

其他说明

不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

不适用

## (六) 重大资产和股权出售

不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

单位：千元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	中铁一局集团有限公司	铁路、公路、市政	西安	6,366,011	78,319,775	16,760,199	2,405,269
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	7,692,920	103,019,706	15,469,467	279,410
3	中铁二局建设有限公司	铁路、公路、市政	成都	8,263,823	10,099,641	-4,001,578	-2,079,637
4	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	5,213,991	54,795,926	12,258,440	1,854,924
5	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	8,272,699	119,563,008	24,071,569	2,875,096
6	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	7,615,152	65,637,051	11,137,083	650,260
7	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,200,000	32,599,003	5,205,223	212,754
8	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	2,611,810	50,742,858	8,859,989	1,097,766
9	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	5,906,056	44,555,254	10,294,893	802,291
10	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	2,500,000	31,347,550	3,394,307	97,604
11	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	3,800,000	51,284,966	8,876,663	1,122,505
12	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	4,278,453	54,305,522	9,549,122	635,290
13	中铁隧道局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	4,000,000	63,232,823	9,643,917	624,106
14	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	4,409,280	55,863,818	14,281,764	1,831,927
15	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	902,960	10,795,223	2,382,534	196,669
16	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政、民用工程、房地产开发	北京	10,391,430	135,130,180	23,347,853	904,985
17	中铁广州工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	2,300,000	30,936,064	4,070,591	182,978
18	中铁北京工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	3,200,000	33,274,909	5,378,396	110,418

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	总资产	净资产	净利润
19	中铁上海工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	上海	2,300,000	46,803,933	6,371,977	269,993
20	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	2,500,000	7,101,045	2,294,916	-176,174
21	中国海外工程有限责任公司	铁路、公路、市政	北京	3,000,000	2,896,643	1,422,323	12,544
22	中国铁路工程(马来西亚)有限公司	项目建设与房地产开发	吉隆坡	1亿马来西亚林吉特	1,383,922	372,113	40,764
23	中铁二院工程集团有限责任公司	勘察、设计、监理咨询	成都	1,246,138	15,379,455	2,130,571	242,209
24	中铁第六勘察设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	天津	600,000	3,098,820	1,492,377	251,739
25	中铁工程设计咨询集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	730,818	7,221,341	2,773,643	272,668
26	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	武汉	148,337	3,966,196	1,244,325	247,251
27	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	800,000	2,348,358	1,159,541	3,358
28	中铁华铁工程设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	217,084	1,256,082	482,706	17,044
29	中铁水利水电规划设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	南昌	300,000	2,608,790	1,454,498	45,947
30	中铁长江交通设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	重庆	147,059	3,590,066	2,142,684	75,079
31	中铁高新工业股份有限公司	工业制造	北京	2,221,552	57,668,324	25,812,036	1,763,180
32	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	13,146,714	171,616,451	43,466,489	113,606
33	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	8,049,920	73,364,824	22,078,823	1,170,367
34	中铁南方投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	5,000,000	40,102,086	10,935,302	1,026,881
35	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	5,000,000	108,810,819	38,810,865	1,355,592
36	中铁云南建设投资集团有限公司	项目建设与资产管理	昆明	38,692,528	159,573,523	73,822,882	2,233,565
37	中铁城市发展投资集团有限公司	项目建设与资产管理	成都	5,000,000	117,589,554	32,868,434	2,580,846
38	中铁(上海)投资集团有限公司	项目建设与资产管理	上海	5,000,000	87,109,542	22,544,336	1,154,882
39	中国铁工投资建设集团有限公司	市政、水务环保	北京	5,000,000	44,495,207	10,028,328	205,903
40	中铁(广州)投资发展有限公司	铁路、公路、市政	广州	3,000,000	9,428,428	820,506	28,393

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	总资产	净资产	净利润
41	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	5,000,000	19,106,062	11,819,303	247,603
42	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	9,000,000	131,009,070	12,859,011	650,194
43	中铁资本有限公司	资产管理	北京	3,760,410	34,237,626	19,895,278	921,354
44	中铁资源集团有限公司	矿产资源开发	北京	5,427,127	40,797,851	21,872,776	5,188,690
45	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	3,000,000	30,668,715	3,996,134	612,155
46	中铁云网信息科技有限公司	软件和信息 技术服务	北京	200,000	499,022	233,630	18,702
47	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息 网络服务	北京	500	7,719	2,140	-680
48	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	1 万美元	12,539,188	32,665	25,977
49	中铁匈牙利有限公司	铁路、公路、 市政	布达佩 斯	300 万匈牙利福 林	46,378	459	459

#### 子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元 币种：人民币

序号	单位名称	营业收入	营业成本	营业利润	净利润	归属于母公司 净利润
1	中铁资源集团有限公司	24,257,647	18,757,537	6,401,102	5,188,690	4,687,154

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

公司控制的结构化主体情况请参见第十一节财务报告中结构化主体的相关内容。

### 六、关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

面对异常复杂的国际环境和艰巨繁重的国内发展稳定任务，中央经济工作会强调“坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，全面深化改革开放，推动高水平科技自立自强，加大宏观调控力度，统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，统筹新型城镇化和乡村全面振兴，统筹高质量发展和高水平安全”，彰显了党中央、国务院把握经济大势，在二十大的开局之年，加快经济复苏的强大决心与信心。基建投资作为“逆周期调节+跨周期调节”的主力军，在稳增长中的引擎作用有望进一步凸显。**从规划发展机遇看。**随着《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》《“十四五”建筑业发展规划》《关于加快推进城镇环境基础设施指导意见》《“十四五”现代能源规划体系》《关于扎实推动“十四五”规划交通运输重大工程项目实施的工作方案》《“十四五”新型城镇化实施方案》《十四五全国城市基础设施建设规划》等一系列重要规划文件的相继发布，以及京津冀协同发展、长江经济带发展、粤港澳大湾区建设、长三角一体化发展、黄河流域生态保护和高质量发展等区域重大战略和区域协调发展战略的深入实施，“三大工程”、城市更新、乡村振兴、新能源、生态环



保、高标准农田、国家骨干水网、新型基础设施（大数据中心等信息基础设施、融合基础设施、创新基础设施）等领域建设持续推进。为基建行业未来稳健向好发展奠定了坚实基础。**从资金支持力度看**。国家将稳增长置于首位，财政政策加力提效，进一步加大财政扩张力度，在赤字、专项债、贴息等工具的综合运用下，用于基础设施建设的财政资金将保持稳定增长，特别是专项债资金投向领域和用作资本金范围进一步扩大，将撬动更多增量资金。2023 年全年新增税费优惠超过 2.2 万亿元，增发 1 万亿元国债支持灾后恢复重建、提升防灾减灾救灾能力。货币政策精准有力，两次降低存款准备金率、两次下调政策利率，重点支持基础设施和重大项目建设，预计信贷环境将进一步宽松、市场化利率水平继续走低、政策性开发性金融工具新增规模不减。根据 31 个省份 2023 年预算执行情况和 2024 年预算草案报告，财政部提前下达的 2024 年提前批专项债、一般债额度加总分别为 22,800 亿元、4,320 亿元。2024 年政府工作报告中提出安排地方政府专项债券 3.9 万亿元，拟连续几年发行超长期特别国债，今年先发行 1 万亿元；随着高质量发展的深入推进，设备更新需求将不断释放，迎来 5 万亿元以上的巨大市场。**从行业创新升级看**。“十四五”时期，传统基础设施投资将持续保持高位运行，高原铁路、成渝中线高速铁路、引江补汉等重大工程有序推进；“新基建”持续发力，智慧城市、智慧交通、智慧能源等发展空间广阔；科技赋能产业创新需求日益迫切，建筑业发展将逐步由投资、劳动等要素驱动向创新驱动转变，建筑业与先进制造技术、信息技术、节能技术的融合发展将进一步深化，建筑工业化、数字化、智能化升级步伐加快，将进一步推动建筑业走向内涵集约式高质量发展。

## （二）公司发展战略

“十四五”期间，中国中铁聚焦历史使命和主责主业，以推动高质量发展为主题，以推动转型升级为主线，以“八个必须”为战略导向，推进实施“123456”发展策略，坚持实现由债务驱动发展向积累和创新驱动发展转化，从传统生产经营向资产经营和资本运营转化的“两个转化”增长方式，致力成为铁肩担当型大国重器、基建领军型开路先锋、绿色发展型产业链长、品牌影响型跨国公司、社会尊重型现代企业的新时代“五型中铁”，不断增强竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力，将中国中铁初步建成具有全球核心竞争力的世界一流综合型建筑产业集团。

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

“十四五”期间，中国中铁深化质量变革、效率变革、动力变革，全面实施战略引领、改革深化、大商务管理、科技创新、管理提升、人才强企、海外双优、风险防控、数字中铁、文化品牌、党建引领等“十一大工程”重点举措，力争实现经营规模、效益效率、创新驱动、人才发展、国际化经营、绿色发展、安全质量等方面发展目标，实现中国中铁高质量发展。

### (三) 经营计划

截至报告期末，公司新签合同额为 31,006.0 亿元，完成年度计划 32,000 亿元的 96.9%；实现营业总收入 12,634.75 亿元，完成年初计划 12,000 亿元的 105.29%；营业成本（含利息支出）11,352.45 亿元，占年初预计成本 10,785 亿元的 105.26%；四项费用 691.2 亿元，占年初预计四项费用 665 亿元的 103.94%。

2024 年是新中国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，深入贯彻中央经济工作会议和中央企业负责人会议要求，全面落实公司第五次党代会安排部署，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，坚定实施“123456”工作策略，锚定“效益提升、价值创造”主线，纵深推进改革深化提升行动，扎实做好“五抓一控”，即：着力抓基层、抓改革、抓创新、抓形象、抓作风、控风险。着力提高核心竞争力、增强核心功能，着力发挥企业在建设现代产业体系、构建新发展格局中的科技创新、产业控制、安全支撑作用，着力实现质的有效提升和量的合理增长，以企业高质量发展的具体举措和实际效果为服务中国式现代化建设多作贡献。

根据国资委“一利五率”考核指标体系，结合中国中铁实际，2024 年公司发展目标为“一利稳定增长，五率持续优化”，即确保实现利润总额不低于去年水平，资产负债率同比不增高，净资产收益率、全员劳动生产率、营业现金比率、研发投入在 2023 年基础上有所增长。在稳定发展规模基本盘前提下，更加注重提高企业效益效率、价值创造能力和风险管控水平。

2024 年公司计划实现营业总收入约 13,000 亿元，营业成本（含利息支出）约 11,771 亿元，四项费用约 666 亿元，预计新签合同额约 33,000 亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

### (四) 可能面对的风险

公司可能面对的风险主要是：房地产投资风险、现金流风险、国际化经营风险和基础设施投资风险。

1. 房地产投资风险：在房地产项目开发和经营过程中，由于外部环境、利率、市场供求形势、市场竞争、相关政策等因素发生重大变化，导致投资回报低于预期目标并遭受损失的可能性。

2. 现金流风险：由于现金流出增加，现金流入相对放缓，资金压力大，出现融资规模攀升、甚至无法及时付款、支付投资或及时偿还公司债务的风险，导致公司面临经济损失或者信誉损失的可能性。

3. 国际化经营风险：由于受国际政治形势、外交政策变化、政府行政政策干预和经济、社会、环境或技术标准变化等因素的影响，对公司经营造成负面影响，使海外生产经营不能正常进行，给企业带来经济损失、品牌受损等。

4. 基础设施投资风险：在投资基础设施投资项目过程中，因外部政策、市场环境、融资等因素发生重大变化，导致投资回报低于预期目标并遭受损失的可能性。

为防范各类风险发生，公司建立和运行风险管理和内部控制体系，对相关重大风险进行评估、监测和预警，把各类风险对接各项业务流程，据此分解辨识业务流程关键控制点，制定具体控制措施，建立流程管控清单，落实各类风险和关键控制点的责任，与日常管控工作紧密结合，控制风险发生因素和要件。严格前期可研、策划、审核、审计、审批和决策等重要管控环节，加强过程控制和后评估工作，做好应对风险发生的策略和应急预案，保证公司各类风险整体可控。

**(五)其他**

不适用

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

不适用

## 第五节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所各项规定，董事、监事和高级管理人员依法履职、勤勉尽责，公司治理体制机制更加完善，公司治理水平持续提升，并不断为加快完善中国特色现代国有企业制度贡献中铁智慧和中铁方案。公司董事会提案、董事会决议执行、外部董事履职支持等 4 项公司治理制度入选国务院国资委首批《中央企业公司治理制度文件范本汇编》，两个公司治理案例入选《国有企业完善公司治理范例汇编（一）》；公司董事会实践入选 2023 年“上市公司最佳董事会实践案例”，公司董事会办公室实践做法入选“上市公司最佳董办实践案例”，荣获公司治理 50 人论坛授予的“中国上市公司治理 TOP50”奖项。公司治理水持续提升。

**1. 公司治理体制机制更加完善。**2023 年，公司董事会充分发挥“定战略、防风险、作决策”作用，不断健全制度体系，及时修订董事会向经理层授权权限清单、子公司董事会建设指导意见等 7 项制度，推动公司治理制度体系更加健全。持续强化董事会规范运作，确保决策程序合规、会议有效衔接、严格会议召开形式、审议过程合规；充分发挥董事会专门委员会为董事会决策提供咨询和建议作用，发挥外部董事参与决策、监督制衡、专业咨询作用的作用，强化对决议执行监督管理，确保董事会决策科学高效。在本级董事会规范透明高效运作同时，持续强化子企业董事会建设，推动子企业董事会从“有形管理”到“有为治理”转变。董事会持续强化战略引领，对“十四五”发展规划及业务规划进行中期评估和修编，引领企业深化改革和创新驱动发展；扎实开展投资风险防控、金融和债务风险防控、展海外业务风险防控、内控风险法律合规防控，确保公司平稳运行。监事会充分发挥监督作用，采取多种有效措施增强监督的针对性和有效性，强化和落实监督责任，坚持问题和风险导向，始终把防范风险和规范经营贯穿于监督工作全过程，围绕公司重大热点、难点问题开展工作，加强对企业财务、内部控制、企业重大决策、运营过程中的重要事项和关键环节、董事会和经理层依法依规履职情况等的监督检查。经理层充分发挥“谋经营、强管理、抓落实”作用，认真做好年度生产经营工作，严格执行董事会决议和行使董事会授权事项决策权，定期向董事会报告生产经营情况、反馈决议执行情况。党组织在公司治理结构中具有法定地位，公司始终贯彻“两个一以贯之”要求，完善重大事项决策权责清单，严格执行党委前置研究清单，企业重大经营管理事项经党委前置程序，充分发挥党委“把方向、管大局、保落实”作用，持续推进党的领导融入公司治理各环节实现制度化、规范化、程序化。

**2. 信息披露质量更加夯实。**2023 年，公司及时关注证券监管机构对监管政策的修订优化，尤其是全面注册制实施带来的信息披露相关变化，始终以证券监管和投资者需求为导向，围绕相关信息披露最新格式要求，持续丰富信息披露内容，确保依法合规完成信息披露工作。全年高质量编制四期定期报告，发布公告及相关文件 304 项，其中 A 股 85 项（A 股未包括在上交所披露的债券类相关公告），H 股中英文 219 项，内容涉及三会决议、定期报告、主要经营数据、限制性股

票激励、利润分配实施等具体披露事项，做到了应披尽披，做到了信息披露工作无重大失误、无违规。连续 15 年获评上海证券交易所上市公司考核 A 级（优秀），其中连续 10 年获得上海证券交易所信息披露 A 类评价结果。

**3. 市值管理工作更加深入。**2023 年，公司董事会和董事会战略委员会持续发挥市值管理职责，充分听取年度市值管理情况的报告，深入研讨公司当前面临的行业及资本市场监管环境等事项，提出下一年市值管理意见和建议，并督促经理层对意见建议分解落实。同时，公司以国资委提高央企控股上市公司质量专题活动为契机，通过召开市值提升暨提高上市公司质量工作推进会、举办提高上市公司质量专题培训、组织上市公司证券事务研讨、开展上市公司估值问题分析等工作，进一步优化了提高上市公司质量的工作措施，并在中国中铁多年将加权股价变动率纳入经理层业绩考核指标的实践基础上，完善了控股上市公司业绩考核体系，尤其是将加权股价变动率、交易所信息披露考核结果以及价值实现因素等指标纳入控股上市公司经营业绩考核体系，从管理理念、价值创造、价值传递、价值实现等多维度推动中国中铁各上市平台质量提升专项工作落地见效。

**4. 投资者关系管理更加有效。**2023 年，公司持续深化和完善“大投关”“立体投关”理念体系。全方位加强沟通交流，结合投资者类型特点、关注重点，持续丰富投资者沟通交流形式。年内累计召开 6 场业绩说明会、225 余场次视频电话以及现场会议，充分覆盖境内外投资者、分析师，尤其是中小投资者；累计接听投资者热线电话 461 话次，回复上证 E 互动平台投资者问题 125 个，处理 IR 邮件 447，并及时汇总梳理投资者关注重点与诉求，进一步增进了投资者对公司生产经营的了解和可持续发展的信心。公司建立了年度市值管理报告、业绩说明会后股价走势及资本市场观点反馈报告、月度股东名册分析报告、资本市场监测周报以及股价变动日报等反馈机制，及时向管理层反馈市场关注以及相关政策变化，实现投资者诉求与企业管理的融合，不断推动企业高质量发展。获评中国上市公司协会、北京上市公司协会“中国上市公司 ESG 最佳实践案例 2023”；连续五年蝉联《新财富》“最佳 IR 港股公司（A+H 股）”，荣获“最佳 ESG 实践奖”；获得公司治理 50 人论坛授予的“中国非金融业上市公司 ESG TOP50”等多个资本市场奖项。

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

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023. 6. 28	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时	2023. 6. 29	详见于上海证券交易所披露的《中国中铁 2022

		报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站。		年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）
--	--	------------------------	--	-----------------------------

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

### 股东大会情况说明

#### （一）股东大会召开情况

公司于 2023 年 6 月 28 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2022 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》《关于 2022 年度利润分配方案的议案》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2023 年 6 月 29 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站。

#### （二）股东权利

##### 1. 召开临时股东大会的程序

（1）股东要求召集临时股东大会或者类别股东会议，应当按照下列程序办理：①单独或者合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份 10%以上的股东，可以签署一份或者数份同样格式内容的书面要求，提请董事会召集临时股东大会或者类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会根据法律法规和章程规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会或者类别股东会议的书面反馈意见。同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开会议的通知。②董事会不同意召开临时股东大会或者类别股东会议，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份 10%以上的股东有权向监事会提议召开临时股东大会或者类别股东会议，并应当以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应在收到请求 5 日内发出召开会议的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内发出会议通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

（2）监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于 10%。召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

（3）对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

##### 2. 向董事会提出查询的程序

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

### **3. 股东在股东大会上提出建议的程序**

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

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期(注2)	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈云	执行董事	男	60	2019/10/30	2024/03/12	0	0	0		117.4	否
	董事长			2020/12/22	2024/03/12	0	0	0			
陈文健	总裁	男	51	2020/12/22	2024/03/12	0	0	0		117.1	否
	执行董事			2021/03/12	2024/03/12	0	0	0			
王士奇	执行董事	男	58	2020/04/29	2024/03/12	0	0	0		107.5	否
文利民(注1)	非执行董事	男	57	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		0	否
钟瑞明	独立非执行董事	男	72	2017/6/28	2024/3/12	0	0	0		16.9	否
张诚	独立非执行董事	男	66	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		8.0	否
修龙	独立非执行董事	男	66	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		8.0	否
贾惠平	监事会主席	男	59	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		105.0	否
李晓声	监事	男	51	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		107.6	否
王新华	监事	男	54	2021/3/12	2024/3/12	0	0	0		102.9	否
万明	监事	男	53	2021/9/29	2024/3/12	0	0	0		104.4	否
孙瑾	总会计师	男	57	2020/3/5	2024/3/12	0	0	0		107.2	否
刘宝龙	副总裁	男	59	2018/6/13	2024/3/12	0	0	0		104.7	否
任鸿鹏	副总裁	男	50	2018/6/13	2024/3/12	0	0	0		106.6	否
孔遁	总工程师	男	58	2018/6/25	2021/4/30	400,000	400,000	0		122.8	否
	副总裁、总工程师			2021/4/30	2024/3/12						
马江黔	副总裁、总经济师	男	55	2021/4/30	2022/6/22	400,000	400,000	0		102.6	否
	副总裁			2022/6/22	2024/3/12						
李新生	副总裁	男	44	2021/4/30	2024/3/12	400,000	400,000	0		102.0	否



姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期(注2)	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
何文	董事会秘书	男	59	2021/5/10	2024/3/12	400,000	400,000	0		107.1	否
赵斌	总经济师	男	55	2022/6/22	2024/3/12	223,200	223,200	0		113.4	否
耿树标	总裁助理	男	45	2022/6/22	2024/3/12	223,200	223,200	0		112.1	否
苑宝印	原监事	男	60	2019/9/20	2023/10/1	0	0	0		88.2	否
合计	/	/	/	/	/	2,046,400	2,046,400	0	/	1861.5	/

注：1. 文利民为国资委专职外部董事不在公司取酬。

2. 公司本届董事会、监事会已届满，目前正在换届筹备中，根据《公司法》以及《中国中铁股份有限公司章程》，董事、监事任期届满未及时改选，在改选出的董事、监事就任前，原董事、监事仍应当依照法律法规和本章程的规定，履行董事、监事职务。

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

姓名	主要工作经历
	公司总裁、执行董事、党委副书记，中铁工总经理、董事、党委副书记。
王士奇	王士奇，无曾用名/别名，正高级经济师、高级政工师，现任本公司执行董事、党委副书记、工会主席，同时任中铁工职工董事、党委副书记、工会主席、党校校长。2009年2月至2014年4月任中央纪委案件审理室副局级纪律检查员、监察专员。2014年4月至2020年1月任本公司党委常委、纪委书记，中铁工党委常委、纪委书记；2020年1月至2020年2月任本公司党委常委、纪委书记，中铁工党委副书记；2020年2月至2020年4月任本公司党委副书记，中铁工党委副书记；2020年4月至2021年1月任本公司执行董事、党委副书记，中铁工党委副书记、党校校长；2021年1月至今任本公司执行董事、党委副书记、工会主席，中铁工职工董事、党委副书记、工会主席、党校校长。
文利民	文利民，无曾用名/别名，高级会计师，注册会计师。现任本公司非执行董事，同时任中国航天科技集团有限公司外部董事、中国一重集团有限公司外部董事。2005年9月至2016年8月任中国东方电气集团公司总会计师；2014年6月至2018年3月兼任东方电气股份有限公司监事会主席；2016年8月至2018年1月任中国东方电气集团有限公司总会计师、党组成员；2018年1月至2020年9月任中国南方电网有限责任公司总会计师、党组成员；2020年12月至今任中国航天科技集团有限公司外部董事、中国一重集团有限公司外部董事。2021年3月至今任本公司非执行董事。
钟瑞明	钟瑞明，无曾用名/别名，现任本公司独立非执行董事，同时任香港城市大学副校监，及美丽华酒店企业有限公司、中国联合网络通信（香港）股份有限公司、中国海外宏洋集团有限公司、中国光大控股有限公司、东方海外（国际）有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司独立非执行董事。曾任第十至第十三届全国政协委员，普华永道会计师事务所高级审计主任，中国网通独立非执行董事，怡富集团有限公司的中国业务主席、中银国际有限公司副执行总裁、民主建港协进联盟总干事、艺术发展咨询委员会主席、香港城市大学校董会主席、香港房屋协会主席、香港特别行政区行政会议成员、香港特别行政区政府土地基金咨询委员会副主席、九广铁路公司管理委员会成员、香港房屋委员会委员、赈灾基金咨询委员会成员、恒基兆业地产有限公司及玖龙纸业（控股）有限公司、中国建设银行股份有限公司独立非执行董事、中国光大银行股份有限公司和中国建筑股份有限公司独立董事及中国移动通信集团公司外部董事。钟先生先后获香港大学理学士、学士后学位、香港中文大学工商管理硕士学位、香港城市大学荣誉社会科学博士学位；钟先生获授香港特区政府太平绅士、香港特区政府金紫荆星章。2017年6月至今任本公司独立非执行董事。
张 诚	张诚，曾用名张学东，正高级工程师，现任本公司独立非执行董事，同时任中国东方电气集团有限公司外部董事。2006年1月至2010年3月任中国长江电力股份有限公司总经理、党委书记；2010年3月至2015年4月任中国长江三峡集团公司党组成员、副总经理兼中国长江电力股份有限公司总经理、董事；2013年5月至2018年12月兼任中国核能电力股份有限公司董事；2015年5月至2017年12月任中国长江三峡集团公司党组成员、副总经理兼中国长江电力股份有限公司副董事长。2020年6月至今任中国东方电气集团有限公司外部董事。2021年3月至今任本公司独立非执行董事。
修 龙	修龙，曾用名修珑，高级工程师，研究员，享受国务院政府特殊津贴专家，现任本公司独立非执行董事，同时任中国绿发投资集团有限公司外部董事，兼任中国建筑学会理事长。2007年1月至2017年12月任中国建筑设计研究院院长、党委副书记，2014年兼任中国建设科技集团董事长；2018年1月至2020年7月任中国建设科技有限公司党委书记、董事长，同时任中国建设科技集团股份有限公司党委书记、董事长；2016年至今兼任中国建筑学会理事长；2020年11月至今任中国绿发投资集团有限公司外部董事。2021年3月至今任本公司独

姓名	主要工作经历
	立非执行董事。
贾惠平	贾惠平，无曾用名/别名，正高级经济师、高级政工师，现任本公司监事会主席、股东代表监事。2008年3月至2010年11月任中铁七局集团有限公司党委副书记、纪委书记；2010年11月至2011年12月任中国中铁航空港建设有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席；2011年12月至2014年8月任中国中铁航空港建设有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席，中铁航空港建设有限公司华南指挥部指挥长；2014年8月至2017年6月任中铁武汉电气化局集团有限公司董事长、党委书记；2017年6月至2020年2月任本公司干部部部长，中铁工党委干部部部长；2020年2月至2021年3月任本公司工会副主席，中铁工工会副主席。2021年3月至今任本公司监事会主席、股东代表监事。
李晓声	李晓声，无曾用名/别名，高级政工师，现任本公司职工代表监事、工会副主席，同时任中铁工工会副主席。2008年1月至2011年8月任中铁五局集团有限公司党委副书记（期间于2009年4月起兼任中铁五局机械化工程有限责任公司外部董事、副董事长，于2010年12月起兼任中铁五局中老铁路指挥部指挥长）；2011年8月至2013年10月任中铁国际经济合作有限公司党委书记、董事、副董事长；2013年10月至2015年4月任本公司副总经济师兼任国际业务部部长；2015年4月至2021年1月任本公司工会副主席、中铁工工会副主席。2021年1月至今任本公司职工代表监事、工会副主席，中铁工工会副主席。
王新华	王新华，无曾用名/别名，正高级会计师，现任本公司职工代表监事、审计部（监事会办公室）部长（主任）。2011年1月至2014年7月任中铁四局集团有限公司第七工程分公司总会计师；2014年8月至2020年1月历任中铁六局集团有限公司财务会计部部长、副总会计师、董事会秘书、总会计师、党委常委；2020年1月至2020年7月任本公司审计部副部长（主持工作）；2020年7月至2021年1月任本公司审计部（监事会办公室）部长（主任）。2021年1月至今任本公司职工代表监事、审计部（监事会办公室）部长（主任）。
万明	万明，无曾用名/别名，高级经济师，现任本公司职工代表监事、法律合规部部长。2006年12月至2008年4月任中铁四局第八工程分公司首席法律顾问；2008年4月至2011年3月任本公司董事会办公室综合处处长；2011年3月至2015年9月任本公司董事会办公室（监事会办公室）副主任；2015年9月至2018年3月任本公司纪委办公室主任、巡视办主任；2018年3月至2021年5月任中铁四局党委常委、党委副书记、纪委书记（保留原职级）；2021年5月至2021年9月任本公司法律合规部部长。2021年9月至今任本公司职工代表监事、法律合规部部长。
孙  瑾	孙瑾，无曾用名/别名，正高级会计师，现任本公司党委委员、总会计师，同时任中铁工党委常委。2011年3月至2011年8月任中国电力建设集团有限公司筹备组成员、临时党委委员，中国水利水电建设集团公司党委常委，中国水利水电建设股份有限公司总会计师、党委常委；2011年8月至2011年12月任中国电力建设集团有限公司总会计师，中国水利水电建设集团公司党委常委，中国水利水电建设股份有限公司总会计师、党委常委；2011年12月至2014年2月任中国电力建设集团有限公司总会计师，中国水利水电建设集团公司党委常委；2014年2月至2020年1月任中国电力建设集团有限公司党委常委，中国电力建设股份有限公司党委常委、总会计师；2020年1月至2020年3月任中铁工党委常委；2020年3月至2023年11月任本公司党委常委、总会计师，中铁工党委常委；2023年11月至今任本公司党委委员、总会计师，中铁工党委常委。
刘宝龙	刘宝龙，曾用名刘保龙，正高级工程师，现任本公司党委委员、副总裁，中铁工党委常委。2009年11月至2013年1月任中铁三局集团有限公司总经理、党委副书记、副董事长、中铁三局京沪高铁工程指挥部指挥长；2013年1月至2014年3月任中铁三局集团有限公司党

姓名	主要工作经历
	委书记、副董事长；2014年3月至2018年6月任中铁三局集团有限公司党委书记、董事长、法定代表人；2018年6月至2021年2月任本公司副总裁；2021年2月至2021年3月任本公司副总裁，中铁工党委常委；2021年3月至2023年11月任本公司党委常委、副总裁，中铁工党委常委；2023年11月至今任本公司党委委员、副总裁，中铁工党委常委。
任鸿鹏	任鸿鹏，无曾用名/别名，正高级工程师，现任本公司党委委员、副总裁，中铁工党委常委。2011年9月至2015年8月任中国路桥工程有限责任公司副总经理；2015年8月至2015年12月任中国路桥工程有限责任公司副总经理、党委常委，2015年12月至2016年1月任中国路桥工程有限责任公司副总经理、党委常委，中交房地产集团有限公司董事；2016年1月至2017年2月任中交房地产集团有限公司董事，中交海外房地产有限公司董事、总经理（法定代表人）、临时党委书记；2017年2月至2018年6月任中交房地产集团有限公司董事、临时党委委员，中交海外房地产有限公司董事、总经理（法定代表人）、临时党委书记；2018年6月至2021年2月任本公司副总裁；2021年2月至2021年3月任本公司副总裁，中铁工党委常委；2021年3月至2023年11月任本公司党委常委、副总裁，中铁工党委常委；2023年11月至今任本公司党委委员、副总裁，中铁工党委常委。
孔 遁	孔遁，无曾用名/别名，正高级工程师，现任本公司党委委员、副总裁、总工程师。2005年9月至2010年11月任中铁四局集团有限公司副总经理；2010年11月至2018年6月任中铁上海工程局集团有限公司董事、总经理、党委副书记；2018年6月至2021年4月任本公司总工程师；2021年4月至2021年5月任本公司副总裁、总工程师，2021年5月至2023年11月任本公司党委常委、副总裁、总工程师；2023年11月至今任本公司党委委员、副总裁、总工程师。
马江黔	马江黔，无曾用名/别名，正高级经济师，现任本公司党委委员、副总裁。2010年11月至2011年8月任中铁五局集团有限公司党委书记、董事；2011年8月至2013年1月任中铁五局集团有限公司董事长、党委书记；2013年1月至2014年6月任中铁六局集团有限公司总经理、党委副书记、董事；2014年6月至2018年6月任中铁六局集团有限公司总经理、党委副书记、副董事长；2018年6月至2021年4月任本公司总经济师；2021年4月至2021年5月任本公司副总裁、总经济师，2021年5月至2022年6月任本公司党委常委、副总裁、总经济师；2022年6月至2023年11月任本公司党委常委、副总裁；2023年11月至今任本公司党委委员、副总裁。
李新生	李新生，无曾用名/别名，正高级经济师、高级政工师，现任本公司党委委员、副总裁。2008年1月至2014年4月任本公司党委委员、团委书记；2014年4月至2015年11月任中铁资源集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席；2015年11月至2017年6月任中铁物贸有限责任公司党委书记、执行董事、法定代表人；2017年6月至2017年10月任本公司党委办公室（保密办公室）主任；2017年10月至2020年1月任本公司党委委员、党委办公室（保密办公室）主任；2020年1月至2021年4月任中铁四局集团有限公司党委书记、董事长、法定代表人；2021年4月至2021年5月任本公司副总裁，2021年5月至2023年11月任本公司党委常委、副总裁；2023年11月至今任本公司党委委员、副总裁。
何 文	何文，无曾用名/别名，正高级会计师、正高级经济师，现任本公司董事会秘书、联席公司秘书、考核分配部部长。2007年4月至2013年11月任中铁四局集团有限公司董事、总会计师；2013年11月至2014年3月任中铁信托有限责任公司党委书记、监事长、纪委书记；2014年3月至2017年6月任本公司副总会计师、财务部部长；2017年6月至2018年8月任本公司财务部部长；2018年8月至2021年5月任本公司董事会秘书、联席公司秘书、财务与金融管理部（北京财务共享服务中心）部长（主任）；2021年5月至今任本公司董事会秘书、联席公司秘书、考核分配部部长。

姓名	主要工作经历
赵 斌	赵斌，无曾用名/别名，正高级工程师、正高级经济师，现任本公司总经济师、经营开发中心总经理。2009年4月至2010年11月任中铁三局集团有限公司副总经理；2010年11月至2017年12月任中铁上海工程局集团有限公司党委常委、副总经理；2017年12月至2018年3月任中铁广州工程局集团有限公司副总经理（主持行政工作）、党委副书记、董事；2018年3月至2021年5月任中铁广州工程局集团有限公司总经理、党委副书记、董事；2021年5月至2021年9月任本公司经营开发中心主任；2021年9月至2022年6月任本公司经营开发中心总经理；2022年6月至今任本公司总经济师、经营开发中心总经理。
耿树标	耿树标，无曾用名/别名，高级工程师，现任本公司总裁助理、规划发展部（企业管理实验室）部长（主任）、中铁高质量发展科学研究院有限责任公司总经理、中国中铁“三个转变”研究院院长。2011年5月至2014年6月任中铁四局集团第三建设有限公司总经理、党委副书记、副董事长；2014年6月至2015年8月任中铁四局集团有限公司总经理助理；2015年8月至2016年2月任中铁四局集团有限公司副总经理；2016年2月至2019年12月任中铁四局集团有限公司副总经理、总法律顾问；2019年12月至2020年1月任中铁四局集团有限公司副总经理、中国中铁专业化水务环保公司（后为中国铁工投资建设集团有限公司）筹备组常务副组长；2020年1月至2021年5月任中国铁工投资建设集团有限公司总经理、党委副书记、董事；2021年5月至2022年6月任本公司规划发展部（企业管理实验室）部长（主任）、中铁高质量发展科学研究院有限责任公司总经理、中国中铁“三个转变”研究院院长；2022年6月至今任本公司总裁助理、中国中铁股份有限公司规划发展部（企业管理实验室）部长（主任）、中铁高质量发展科学研究院有限责任公司总经理、中国中铁“三个转变”研究院院长。

其他情况说明

不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈 云	中铁工	董事长、党委书记	2020 年 11 月	--
陈文健	中铁工	总经理、董事、党委副书记	2020 年 11 月	--
王士奇	中铁工	党委副书记、党校校长	2020 年 2 月	--
		工会主席、职工董事	2021 年 1 月	
李晓声	中铁工	工会副主席	2015 年 4 月	--
孙 瑾	中铁工	市委常委	2020 年 1 月	--
刘宝龙	中铁工	市委常委	2021 年 2 月	--
任鸿鹏	中铁工	市委常委	2021 年 2 月	--
苑宝印	中铁工	纪委副书记	2014 年 3 月	2023 年 8 月
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

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

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议，制定高级管理人员的薪酬待遇方案，并就董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员报酬。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	无意见
董事、监事、高级管理人员报	董事、监事、高级管理人员报酬依据《中华人民共和国公司法》

薪酬确定依据	和《中国中铁股份有限公司章程》确定，其中：任中央企业主要负责人的年度薪酬标准由国资委核定，其他人员按照《中国中铁股份有限公司董事、监事薪酬（报酬、工作补贴）管理办法》及《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，除非执行董事文利民在国资委取酬外，其余公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,861.5 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
苑宝印	监事	离任	退休

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

不适用

#### (六) 其他

不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第二十三次会议	2023 年 1 月 12 日	会议以通讯表决的方式通过了《中国中铁 2022 年度董事会工作报告》等两项议案。
第五届董事会第二十四次会议	2023 年 2 月 10 日	决议通过了中铁二局建设有限公司收购成都同基置业有限公司 52% 股权有关事宜的议案。
第五届董事会第二十五次会议	2023 年 2 月 27 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：临 2023-005）。
第五届董事会第二十六次会议	2023 年 3 月 29 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：临 2023-010）。
第五届董事会第二十七次会议	2023 年 4 月 28 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：临 2023-017）。
第五届董事会第二十八次会议	2023 年 5 月 8 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：临 2023-019）。
第五届董事会第二十九次会议	2023 年 6 月 28 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：临 2023-026）。
第五届董事会第三十次会议	2023 年 8 月 11 日	会议以通讯表决的方式通过了《股份公司所属二级单位 2022 年度经营业绩考核结果和负责人薪酬兑现方案暨外派专职董监事 2022 年度薪酬兑现方案》的议案。
第五届董事会第三十一次会议	2023 年 8 月 30 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第三十一次会议决议公告》（公告编号：临 2023-036）。
第五届董事会第三十二次会议	2023 年 10 月 28 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第三十二次会议决议公告》（公告编号：临 2023-039）。
第五届董事会第三十三次会议	2023 年 10 月 30 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第三十三次会议决议公告》（公告编号：临 2023-043）。
第五届董事会第	2023 年 11 月 29 日	决议通过了中铁云投联合磨憨开投投资开发磨憨站前广

会议届次	召开日期	会议决议
三十四次会议	日	场项目的议案。
第五届董事会第三十五次会议	2023 年 12 月 29 日	详见上海证券交易所的《第五届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：临 2023-047）。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈云	否	13	12	3	1	0	否	1
陈文健	否	13	13	3	0	0	否	1
王士奇	否	13	10	3	3	0	否	1
文利民	否	13	13	3	0	0	否	1
钟瑞明	是	13	11	3	2	0	否	1
张诚	是	13	12	3	1	0	否	1
修龙	是	13	12	3	1	0	否	1

### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

不适用

### (三) 其他

#### 1. 董事会的职责及运作

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

#### 2. 董事培训



本公司鼓励董事积极参加各类专业培训以更新其知识及技能，从而不断提升履职能力，为公司董事会履行职责做出贡献。2023 年度，国务院国资委、北京证监局、上海证券交易所、中国上市公司协会等办了“党的二十大精神学习研讨班”“中央企业改革深化提升行动研讨班”“上市公司董监高的权责利与抗辩之道”“董事监事专题培训”“独立董事后续培训”“独立董事管理办法专题培训”“碳达峰碳中和典型案例”等培训。公司陈云董事参加 3 次培训，陈文健董事参加 3 次培训，王士奇董事参加 3 次培训，文利民董事参加 6 次培训，钟瑞明董事参加 0 次培训，张诚董事参加 2 次培训，修龙董事参加 3 次培训。

### 3. 董事长与独立董事沟通会情况

根据香港联交所《香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四：企业管治守则》规定，2023 年 12 月 29 日，公司董事长陈云与非执行董事文利民、钟瑞明、张诚、修龙举行沟通会。在沟通会上非执行董事就公司治理、风险管控及董事会建设等事项与董事长进行了沟通，对公司管治和董事会运作情况进行了评价并提出意见。

## 七、董事会下设专门委员会情况

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

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

### (二) 报告期内战略与投资委员会召开 7 次会议

委员姓名	应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
陈云	7	6	1	0	
陈文健	7	7	0	0	
钟瑞明	7	5	2	0	
张诚	7	7	0	0	
修龙	7	7	0	0	

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 27 日	会议审议了《关于对中铁五局实施资本公积和未分配利润转增注册资本的议案》等 2 项议案，并听取了关于《2022 年度市值管理情况》的	要以高质量发展相关关键财务指标作为依据实施企业增资。	无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
	报告。		
2023年3月 29日	会议审议了《关于新增股份公司为云南省勐醒至江城至绿春高速公路PPP项目股东的议案》等2项议案，并听取了《关于〈中国中铁2022年环境、社会与管治报告暨社会责任报告〉的议案》等3项汇报。	将编制企业社会责任报告作为企业价值传递的有效途径，在报告中突出展示能够显示行业地位优势的关键数据，体现中国中铁企业文化设计理念和成果。	无
2023年4月 28日	会议审议了《关于中铁南方以BOT模式投资建设广东省惠州惠城至深圳坪山高速公路一期工程的议案》。	一是进一步优化隧道机电运营维护费、大中修费用等项目运营成本数据测算，确保测算指标科学合理；二是要确保实现预期施工利润。	无
2023年6月 28日	会议审议了《关于中铁资本对中铁科创基金管理公司增资的议案》。	要坚持基金投向，确保基金重点支持中国中铁科改示范企业、科技成果转化项目和产业链上下游科技创新企业。	无
2023年8月 30日	会议审议了《关于中铁电气化局以“施工总承包+TOD”模式投资开发重庆地铁王家庄站TOD房地产开发项目的议案》等3项议案。	要在风电项目开发过程中，要注重发挥和培育中国中铁主业特色优势，聚焦海上作业能力和施工技术提升，持续提高产品质量，努力实现降本增效，提升海上建造领域的核心竞争能力。	无
2023年11 月29日	会议审议了《关于中铁云投联合磨憨开投投资开发磨憨站前广场项目的议案》。	在组织实施该项目过程中要强化责任落实，严控项目风险，从防风险的角度考虑提前做好相关预案和防范措施，尤其是要把控好项目开发节奏、统筹安排项目退出机制、优化项目合作方式，确保项目风险在可承受的范围之内。	无
2023年12 月29日	会议审议了《关于核定中国中铁主责主业请示的议案》等11项议案。	要坚定不移走高质量海外发展道路，坚持规避风险是海外发展的第一要务，牢固树立危地不往、乱地不去的意识，紧跟国家战略部署和“一带一路”步伐，进一步加大国际业务拓展力度，切实提高自身国际化经营水平	无

## (三) 报告期内审计与风险管理委员会召开 6 次会议

委员姓名	应出席次数	出席次数		未出席 次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
钟瑞明	6	6	0	0	
文利民	6	6	0	0	
张 诚	6	6	0	0	

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 29 日	会议审议了《关于〈2022 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2022 年度业绩公告〉的议案》等 14 项议案，听取了《关于股份公司 2022 年度关联交易情况的报告》等 2 项汇报。	关注长期投资资产质量，把握好投资项目的策略及节奏，重视投资收益和风险管控，切实提高长期投资资产质量。	无
2023 年 4 月 27 日	会议审议了《关于〈中国中铁 2023 年第一季度报告〉的议案》等 3 项议案。	无	无
2023 年 6 月 28 日	会议审议了《关于 2023 年审计机构审计费用的议案》，听取了《关于〈中国中铁股份有限公司 2022 年度管理建议书〉的报告》和《关于〈中国中铁股份有限公司 2023 年中期财务报表（A+H）审阅计划〉的报告》。	无	无
2023 年 8 月 28 日	会议审议了《关于 2023 年 A 股半年度报告及摘要、H 股中期报告及业绩公告的议案》等 4 项议案，听取了《关于 2023 年中期财务报表审阅工作总结的报告》等 4 项汇报。	加强应收账款不同主体的可回收性分析评估，在应收账款回收方面加大力度，采取切实有效的措施缓解应收账款减值风险；持续开展现金流常态化管控，努力改善资金状况，提高营业现金比率。	无
2023 年 10 月 30 日	会议审议了《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》等 2 项议案。	要持续关注“两金”问题，继续加大应收账款、合同资产清理力度，制定切实有效的工作措施，强化相关指标考核力度，努力提高经营收现能力和资产运行质量。	无
2023 年 12 月 20 日、29 日	会议审议了《关于中国中铁 2023 年度财务报表审计工作计划的议案》等 5 项议案。	管理层在对风险研判的基础上，进一步做好房地产投资风险、现金流风险、国际化经营风险、基础设施投资风险以及债务风险的防范化解工作。	无

## (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议

委员姓名	应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
修 龙	4	4	0	0	
文利民	4	4	0	0	
张 诚	4	3	1	0	

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 29 日	会议审议了《关于〈2022 年度董事、监事薪酬（报酬、工作补贴）〉的议案》	无	无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
	等两项议案，听取了《关于〈中国中铁股份有限公司高级管理人员及其他领导 2023 年度绩效合约〉的议案》的汇报。		
2023 年 8 月 11 日	会议审议了《关于〈股份公司所属二级单位 2022 年度经营业绩考核结果和负责人薪酬兑现方案暨外派专职董监事 2022 年度薪酬兑现方案〉的议案》。	无	无
2023 年 10 月 20 日	会议审议了《关于〈中国中铁领导及高管 2022 年度薪酬兑现方案〉的议案》等两项议案。	无	无
2023 年 12 月 29 日	会议审议了《关于回购注销中国中铁 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》等 5 项议案。	要分析本次解除限售对中国中铁股价的影响，并结合当前资本市场环境和股价情况研究倡导股权激励对象延长出售时间的可能性。	无

## (五) 报告期内未召开提名委员会

## (六) 报告期内安全健康环保委员会召开 2 次会议

委员姓名	应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
陈文健	2	1	1	0	
王士奇	2	2	0	0	
文利民	2	2	0	0	
张 诚	2	2	0	0	
修 龙	2	2	0	0	

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 29 日	会议审议了《关于修订〈中国中铁股份有限公司安全质量环保事故（事件）管理奖惩规定〉的议案》，听取了《中国中铁 2022 年安全、质量、职业健康、环境保护工作情况和 2023 年重点工作安排的报告》。	要紧扣“创建世界一流企业”的主线，与安全质量管理优秀企业对标，寻找差距，汲取经验，真正做到企业高质量发展与安全质量管理同步推进。	无
2023 年 8 月 30 日	会议听取了《中国中铁 2023 年上半年公司安全、质量、职业健康、生态环保工作情况和下半年重点工作安排的报告》。	无	无

**(七) 存在异议事项的具体情况**

不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

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

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

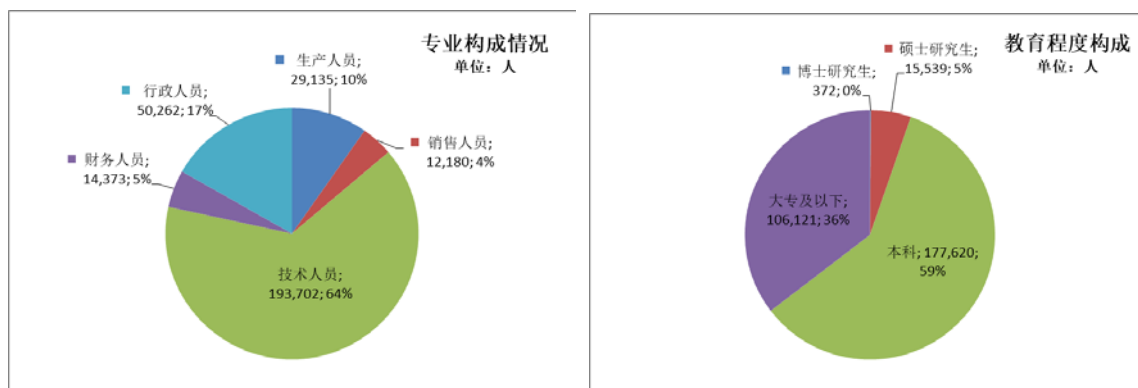
2023 年，公司监事会根据《公司章程》所赋予的职权勤勉履职，报告期内，公司监事会召开会议 8 次，审议议案 27 项，听取汇报事项 21 项，会议的召集、召开程序均符合《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。监事出席情况如下：

监事姓名	应出席次数	出席次数		未出席次数	备注
		亲自出席次数	委托出席次数		
贾惠平	8	8	0	0	
李晓声	8	6	2	0	
王新华	8	8	0	0	
万明	8	8	0	0	
苑宝印	6	5	1	0	2023 年 10 月 1 日离任

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	522
主要子公司在职员工的数量	299,130
在职员工的数量合计	299,652
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	29,135
销售人员	12,180
技术人员	193,702
财务人员	14,373
行政人员	50,262
<b>合计</b>	<b>299,652</b>
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	372

硕士研究生	15,539
本科	177,620
大专及以下	106,121
合计	299,652



## (二) 薪酬政策

公司按照现代企业制度要求，持续健全市场化薪酬分配机制建设。公司出台《中国中铁股份有限公司收入分配管理办法》，进一步优化工资总额管理，落实“工资效益联动、效率对标调整、工资水平调控”要求，在精准考核的基础上，各单位工资总额与经营业绩、投入产出效率、劳动生产率挂钩。积极推进中长期激励工作，统筹运用上市公司股权激励、科技型企业股权和分红激励、超额利润分享、跟投等激励工具，努力实现扩面提质。规范薪酬分配秩序，深化收入能增能减改革，加强津贴补贴福利规范管理，严肃薪酬分配纪律。

公司员工的薪酬由岗位工资、绩效工资和津补贴等组成。根据中国法律，本公司与每位员工签订了劳动合同。该等合同包含关于工资、员工假期、福利、培训项目、健康安全、保密义务和终止情形的条款。公司按照国家政策为员工足额缴纳养老、医疗、失业及工伤保险和住房公积金。除法定缴款外，公司还向员工提供自愿福利，这些福利包括为员工提供企业年金等。

本公司目前对执行董事实行年薪制，薪酬由基本年薪和绩效年薪组成。根据《中国中铁股份有限公司董事、监事薪酬（报酬、工作补贴）管理办法》，独立非执行董事报酬参照国务院国资委关于董事会试点中央企业外部董事报酬及待遇管理规定确定；退出现职的中央企业负责人担任独立非执行董事的，参照国务院国资委关于退出现职的中央企业负责人担任外部董事发放工作补贴有关事项的规定及履职评价结果执行。

## (三) 培训计划

2023年，公司围绕中心任务、发展规划及年度重点工作，按照“确有需要、注重实效、务实节约”的原则，科学谋划、统筹安排，系统推进员工教育培训工作。公司持续优化完善培训制度体系，积极推进培训工作长远谋划，统筹分类抓好各层级干部教育培训，强化关键人才培养，确保培训与企业发展和人才培养保持高度一致。公司及所属企业通过“线上+线下”等多种培训方式加大培训力度，进一步促进员工队伍能力素质提升，促进企业高质量发展。公司累计培训各类人

员 111 万余人次，培训员工占员工总数的 90%以上。高级管理层培训 1389 人次，中层管理人员培训 9538 人次。高级管理层平均受培训 106 课时，中层管理平均受培训 98 课时。

2024 年，公司将继续落实党中央和国资委人才培训工作要求，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照领导力提升、优秀年轻干部培养、市场开发、投资业务、财税管理、大商务管理、党群业务、国际业务、法律合规、专业管理等推出具有针对性、时效性的精品培训班次，助力培养高素质专业化人才队伍。

#### (四) 劳务外包情况

不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1. 利润分配的具体政策

(1) 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

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

① 审计机构对公司的该年度财务报告出具非标准无保留意见的审计报告。

② 当年经营性净现金流为负值。

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

(3) 公司发放股票股利的具体条件：

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

##### 2. 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2022 年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2023 年 6 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 24,752,195,983 股为基数，每股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金红利 4,950,439,196.60 元（含税），约占公司 2022 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 15.82%。H 股利润分配事宜于 2023 年 7 月 6 日登载于香港联合交易所及本公司网站，A 股利润分配实施公告于 2023 年 7 月 21 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2023 年 8 月 10 日，公司 2022 年度利润分配方案已全部实施完毕。

### 3. 2023 年度利润分配预案

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，结合股东回报及公司业务发展对资金需求等因素的考虑，按照公司第五届董事会第三十八次会议审议通过的《公司 2023 年度利润分配预案》，利润分配预案具体内容为：根据公司 2022 年度经审计的财务报告，2023 年年初母公司未分配利润为 93,713,869,114.06 元，加上本年度母公司实现的净利润 14,352,447,113.60 元，扣除 2023 年度现金分红及永续债利息 6,611,537,333.26 元，扣除按照母公司实现净利润 10%提取的法定盈余公积金 1,435,244,711.36 元后，截至 2023 年 12 月 31 日，母公司可供股东分配的利润为 100,019,534,183.04 元。拟每 10 股派送现金红利人民币 2.10 元（含税），以 2024 年 3 月 28 日公司总股本 24,750,629,817 股为基数计算，合计拟派发现金红利 5,197,632,261.57 元（含税），占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 15.52%。分配后，母公司尚余未分配利润 94,821,901,921.47 元，转入下一年度。本次利润分配将以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。

### 4. 2023 年利润分配情况说明

2023 年度公司拟按当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 15.52%进行现金分红，低于指引中的比例，主要基于以下考虑：

#### （1）上市公司所处行业情况及特点

公司所处的建筑业为充分竞争行业，市场竞争激烈，行业毛利率普遍较低，行业资产负债率较高，应收账款和合同资产金额较大，所属施工项目具有点多、面广、单体体量大、生产周期长的行业特点，用于维持日常经营周转的资金需求量较大。从“十四五”规划看，国家的一系列重大战略将形成基建领域新的增长点，为建筑行业带来新的发展动力。

#### （2）上市公司发展阶段和自身经营模式

公司深度融入国家战略，持续优化区域布局，统筹推进深化改革，始终坚持高质量发展，不断提升全球竞争力和品牌影响力。2023 年公司新签合同额、营业收入再创历史新高，全产业链优势更加巩固。公司将继续坚持多元协同发展，持续加大结构调整和转型升级力度，不断强化现代产业体系建设，全面加快“高质量中铁”建设步伐。

#### （3）上市公司盈利水平及资金需求

近年来，公司净利润始终保持较好水平，为股东创造了较为稳定的投资回报。2023 年公司归属于上市公司普通股股东的净利润 334.83 亿元，同比增长 7.07%，创历史最好水平。随着公司加大结构调整和转型升级力度，积极培育新兴业务，主动开辟“第二曲线”，需要大量的资金支持。公司将根据业务发展需要合理安排资金需求，积极优化财务结构，不断提高资金使用效率，持续提升公司盈利能力。

#### （4）上市公司现金分红水平较低的原因



一方面，世界经济依然低迷，国内经济周期性、结构性矛盾并存，企业面临较为复杂的外部环境，客观上需要保存留存收益以增强公司抗风险能力。另一方面，为满足公司日常生产经营、项目投资及新兴业务发展需求，公司需留存充足的资金以保障生产经营能力。随着公司加快从高速发展向高质量发展转型，企业盈利能力将稳步提升，未来可为投资者提供更丰厚的回报。

#### (5) 上市公司留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况

公司留存未分配利润将用于公司抢抓发展机遇、持续深化公司战略转型、加大结构调整力度、寻求新的效益增长点等方面。公司将在筑牢传统业务发展优势的基础上，结合主业和市场需求积极培育新兴业务，加大资金投入，推动业务结构优化升级，提升公司的盈利能力，给股东带来长期稳定的回报。

### (二) 现金分红政策的专项说明

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

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

不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.10
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	5,197,632,261.57
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	33,482,775,478.91
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	15.52
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	5,197,632,261.57
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	15.52

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

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第五届监事会第二十四次会议和第五届董	详见 2023 年 12 月 30 日披露的《中国中铁股

事项概述	查询索引
事会第三十五次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，向 7 名激励对象回购其不得解锁的 2021 限制性股票，合计回购的限制性股票共计 156.6166 万股。	份有限公司第五届董事会第三十五次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司第五届监事会第二十四次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁股份有限公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格之法律意见书》。
经公司第五届监事会第二十四次会议和第五届董事会第三十五次会议分别审议通过了《关于中国中铁 2021 年限制性股票激励计划第一批次解除限售的议案》，本次符合解除限售条件的首次授予激励对象共计 687 人，可申请解除限售的限制性股票数量为 5,591.0838 万股，占各激励对象已获授予限制性股票总数的 33.32%，约占公司目前股本总额的 0.23%。	详见 2023 年 12 月 30 日披露的《中国中铁股份有限公司第五届董事会第三十五次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司第五届监事会第二十四次会议决议公告》《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁相关事项之法律意见书》。
公司向上交所递交了关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市的公告，本次股票上市流通日期为 2024 年 2 月 23 日。	详见公司 2024 年 2 月 6 日披露的《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市的公告》。
公司向中登公司申请办理了 7 名激励对象已获授但尚未解除限售的 1,566,166 股限制性股票的回购注销手续，并于 2024 年 3 月 11 日完成注销。	详见公司于 2024 年 3 月 7 日发布的《中国中铁股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

### 股权激励情况

不适用

## (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

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

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

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规及上海证券交易所和香港联交所的相关规定和要求，以“强内控、防风险、促合规”为目标，持续完善内部控制体系建设，积极采取有效的控制活动，防范各类风险，确保生产经营有序运行。一是完善内控制度体系建设。2023年，公司持续将制度建设作为完善内控体系建设的基础性工作，以“完善体系、提升质量、压减数量”为原则，对各类制度进行系统梳理，优化制度层级，进一步完善内控制度体系。公司在重大风险评估基础上，聚焦重点领域，制定、修订了《经营开发管理办法》《境内基础设施投资项目评审管理规定》《PPP项目操作指引》等专项管理制度，通过完善制度和流程，进一步将内控和风险管理嵌入公司生产经营的各个关键环节。二是持续优化公司治理。根据独立董事制度改革新要求，修订公司《独立董事制度》，建立独立董事专门委员会机制，推动独立董事作用有效发挥。结合监管要求、企业内外部环境变化及公司管理实际，修订《董事会向经理层授权权限清单》，进一步厘清董事会和经理层权责边界。严格落实“决策先问法”要求，把合规管理贯穿于重大项目投资、并购重组等重大经济活动全过程，2023年公司董事会重大决策事项法律合规审核率为100%。三是加强重大风险防控。开展年度重大风险识别评估和季度重大风险监测预警，对公司经营业务风险进行全方位排查，识别确定投资、国际业务、现金流、安全生产等重点领域风险，并结合公司生产经营实际制定风险防控具体措施，落实风险防控主体责任。四是积极构建“六位一体”大监督机制。公司高度重视发挥监督合力，持续加大依法治企力度，构建党委巡视、法律合规、财会监督、审计监督、纪委监督、职工民主监督“六位一体”大监督机制。

### 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

公司持续巩固国企改革三年行动成果，全面贯彻落实新一轮改革深化提升行动部署，持续健全完善中国特色现代企业制度，在提升母公司治理水平的同时，深入推动子公司的公司治理能力和水平不断提升。在严格要求子公司执行《中国中铁出资企业法人治理结构编制及定员标准》《关于进一步推动子企业董事会配齐建强有关事项的通知》《中国中铁股份有限公司落实子企业董事会职权管理规定》《中国中铁股份有限公司加强子企业董事会建设工作方案》《委派的外部董事监事管理办法》《委派的外部董事监事履职管理与支持服务工作规定》《中国中铁关于加强三级工程公司建设的指导意见》《委派的外部董事监事履职管理与支持服务工作规定》《二级单位经营业绩考核暨负责人薪酬管理办法》等公司治理制度的同时，结合监管要求及子公司治理实际，修订《控股子公司、参股公司的股东（大）会、董事会、监事会议案审查管理规定》，进一步完善了“三会”议案审查范围、职责等内容，强化了对控股、参股子公司的管控；修订《二级子公司董事会和董事考核评价规定》，进一步完善对子公司董事会及董事的考核评价内容，并组织开展对子企业董事会及董事的考核评价，推动子企业董事会和董事更加规范履职；结合国资委对子企业董事会建设的最新要求和管理实际，修订《中国中铁关于进一步加强二级子公司董事会工作

的指导意见》，进一步明确子企业董事会建设任务目标以及子企业董事会运作的规范要求。通过开展业务督导调研、不定期列席子公司董事会、组织业务培训、座谈交流等方式持续提升子公司董事会建设水平；通过定期收集子公司月度、季度和年度财务报告，深入分析子公司财务状况，通报预警经济运行风险，提升子企业风险管理水平；统一选聘会计师事务所对子公司开展年度财务决算审计，基于财务指标全面开展经营业绩考核，完整、准确、全面评价子公司经营成果。强化内控管理，对所属子公司按统一部署、分级实施的原则，认真组织各单位重点围绕经营、生产、管理、安全质量等领域开展内控评价工作，进一步提升子公司内控管理水平。强化重点审计监督，针对子企业开展管理效益提升审计以及现场审计工作，通过审计发现问题的整改推动子企业提升管理水平。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

经公司股东大会批准，公司聘请了普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见。内部控制审计报告详细内容，敬请参阅公司与本报告同时披露在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的《中国中铁 2023 年度内部控制审计报告》。

**是否披露内部控制审计报告：** 是

**内部控制审计报告意见类型：** 标准无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

#### 十六、 其他

不适用

## 第六节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	368,605.95

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

不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

2023 年，公司子公司下属的个别工程项目在施工过程中因扬尘、污水排放、违规用地受到当地环保监管等部门行政处罚，累计处罚金额约为 379.37 万元，处罚事项涉及 5 个工程项目，目前所有处罚事项已完成整改并通过当地监管机构验收。公司将进一步加强全公司生态环境保护工作，通过对在建工程、作业场所环境因素的识别和评估，加强生产过程中生态环境污染风险源及污染物排放控制，切实保护和改善生活与生态环境。

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

不适用

#### （三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

公司严格贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻习近平生态文明思想，落实“3060”双碳目标，坚持绿水青山就是金山银山理念，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，扎实推进生态文明建设，围绕“五型中铁”战略定位、“123456”发展策略和“四强五优”“世界一流”战略目标，努力克服碳达峰、碳中和带来的挑战，把绿色发展理念融入中国中铁发展的各方面和全过程，以节能技术创新为支撑，以节能管理、能源资源利用为中心，提升风险防范和污染应急响应能力，坚定不移走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路，提升企业绿色建造水平。公司修订了《中国中铁股份有限公司能源节约与生态环境保护监督管理规定》，成立了“应对气候变化及节能减排工作领导小组”，全面促进绿色低碳转型发展，不断提升高质量绿色产品服务供给能力。基于系统化的环境管理，公司获得华夏认证中心有限公司颁发的 ISO14001 环境管理体系认证。

公司消耗的主要能源为施工及办公过程中的电力、汽油、柴油、天然气等。公司扎实推进节能增效工作，按照《节能减排监督管理办法》和《“十四五”节能减排规划》的要求，下达公司《2023 年度能源节约与生态环境保护量化指标》，2023 年度公司万元营业收入综合能耗可比价为 0.0415 吨标煤/万元，比去年同期下降 3.26%，万元营业收入二氧化碳排放（可比价）0.1453 吨/

万元，比去年同期下降 3.26%，完成既定 2023 年度能源节约与生态环境保护工作目标。具体能源消耗情况见下表：

能源及资源消耗关键绩效指标

能源/资源类型	指标	2023 年度	同比 增减	2022 年度
直接能源消耗	汽油（万吨）	53.8165	7.62%	50.0052
	汽油（吨/万元）	0.0043	-5.9%	0.0046
	柴油（万吨）	177.0350	5.68%	167.5264
	柴油（吨/万元）	0.0142	-5.1%	0.015
	天然气（万标立方米）	6875.5	-8.98%	7160.4
	天然气（立方米/万元）	0.55	-16%	0.66
间接能源消耗	电力（万千瓦时）	1185613	4.9%	1130796
	电力（万千瓦时/万元）	0.0095	-8.2%	0.0104
综合能源消耗	综合能源消耗（万吨标准煤）	507.557	5.2%	482.32
	综合能源消耗（吨标准煤/万元收入）	0.0415	-3.26%	0.0429
	综合能源消耗（万千瓦时）	4129874	5.2%	3924515
	综合能源消耗（千瓦时/万元收入）	332	-7.9%	361
水	消耗新水总量（万吨）	46050.65	-0.12%	46105.66

注：基于本公司业务性质，不适用于以每产量单位或每项设施计算能耗密度，采用万元营业收入（可比价）综合能耗计算和披露能耗密度。

#### （四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
同比降低二氧化碳排放密度	3.26%
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	强化节能低碳技术研发，加大清洁能源使用，推进能源结构低碳转型

#### 具体情况说明：

公司为贯彻落实国家节能减排方针、政策，深入贯彻绿色发展理念，推行绿色规划设计，引入全生命周期绿色设计模式，从源头上控制能耗，把绿色、低碳、生态设计理念融入到工程规划设计的全过程。公司高度重视能源节约与生态环境保护体系建设，继续加强对在建工程、作业场所重点环境因素的识别与评估，制定落实项目环境管理工作计划，建立生态环保监控监测体系，加强对运营过程中生态环境风险源管理和污染物排放控制，以及持续督查工作。一是能源节约与生态环境保护管理体系全面提升。公司开展安全质量环保专项提升工作，对节能环保工作管理体系提升提出新要求，修订发布节能环保监督管理规定，促进节能环保管理体系和管理工作全面提升。二是能源节约与生态环境保护统计监测能力稳步提升。升级中国中铁能源节约与生态环境保护系

统，在线填报已成常态，开展“MRV”碳足迹系统研究，稳步推进碳达峰行动各项工作。三是严格生态环境保护排放物及废弃物排放检测，2023 年为疫情解除后的首年，公司所属中铁工业为工业制造类企业，要求其严格按照许可证排污要求进行污染物排放，并对现有工厂排污情况进行重新摸底梳理，公司按照排污许可证或环境影响评价文件要求开展常规监测，排放监测委托给具有 CMA 认证的第三方检测公司进行环境监测，2023 年各项监测数据均符合现行排放标准现值。

排放物及废弃物关键绩效指标

指标	2023 年度	同比增减	2022 年度
二氧化碳总排放量（万吨）	1727.7111	5.8%	1632.9429
二氧化碳排放密度（吨/万元）	0.1453	-3.26%	0.1502
氮氧化物排放量（吨）	4.24	1.89%	4.32
烟（粉）尘排放量（吨）	52.87	-14.73%	62
挥发性有机物排放量（吨）	27.93	27.93%	43.57
二氧化硫（吨）	0.31	10.71%	0.28
有害废弃物总量（吨）	1400	4.47%	1340
万元单位有害废弃物排放量（公斤/万元）	0.011	-6.1%	0.012
无害废弃物总量（万吨）	515.78	1.96%	508.85
万元单位无害废弃物排放量（公斤/万元）	0.041	-17%	0.05

注：1. 公司为建筑类企业，所排放二氧化碳为能源间接温室气体排放。

2. 氮氧化物、二氧化硫、烟（粉）尘和挥发性有机物排放量均按排污许可证排放量计算，计算量为公司所属工业制造企业中铁工业排放数据。

3. 由于四舍五入关系，个别项目数字可能与总数略有出入。为进一步核准排放数据，公司持续完善环保统计监测能力，经核查及分析，工业类车间挥发性有机物、二氧化硫等污染物排放量以四季度监测数据最低值估算，致使两项污染物数值与实际排放值出现偏差；沾染油漆等有害废弃物和每年产生的钢材边角料无害废弃物非当年全部处置，部分暂存于指定库房的废弃物未纳入当年统计范畴，致使废弃物总量统计值存在差量。为确保上市公司数据披露的准确性，公司在 2023 年底进一步规范排放物、废弃物统计，对 2022 年排放物、废弃物数据进行了再归集、再统计和重新修正。

公司履行保护生态、防治污染、履行环境责任情况详见公司与本报告同时披露在上海证券交易所网站上的《中国中铁股份有限公司 2023 年环境、社会与管治报告暨社会责任报告》。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

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

中国中铁修订发布了《高标准履行社会责任（ESG）指导意见》，为公司持续高质量履行好社会责任提供了制度保障。公司制定并发布公司第 15 份 ESG 报告暨社会责任报告，获沪港两地资本市场高度评价。《致力成为 ESG 国际准则的“践行者”》等案例获中国上市公司协会 ESG 最佳实践奖、中国企业改革与发展研究会“中国企业 ESG 优秀案例”奖，企业资本市场价值持续提升。公司成功入选“央企 ESG·先锋 100 指数”，三个案例分别入选央企社会责任蓝皮书、ESG 蓝皮书、海外社会责任蓝皮书，充分展现了中国中铁积极践行社会责任，促进可持续高质量发展的应有担当和市场认同。

公司履行社会责任工作情况详见公司与本报告同时披露在上海证券交易所网站上的《中国中铁股份有限公司 2023 年环境、社会与管治报告暨社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	9458.23	向汝城县、桂东县、保德县、昌都市等多个帮扶地区，以及社会公益方面，无偿投入资金和物资。
其中：资金（万元）	9241.85	主要用于产业、人才、文化、生态、组织等五大振兴项目，以及社会公益。
物资折款（万元）	216.38	主要为向帮扶地区、公益项目捐赠用品、设备、物资等。
惠及人数（人）	14.2 万人	包括定点帮扶的汝城县、桂东县、保德县、昌都市等区域的产业覆盖、“三保障”、人才培养、消费帮扶等方面人数，以及公益项目覆盖人数。

具体说明：

公司在自身发展的同时高度重视回馈社会，积极主动承担社会责任，2023 年对外捐赠、公益项目共计投入 9458.23 万元，其中投入资金 9241.85 万元，物资折款 216.38 万元。公司在服务乡村振兴中展现央企担当，参与各地抗灾抢险 317 次，三支国家隧道专业应急救援队伍全年出警 15 次，为地方政府和人民群众解决了忧难问题；公司鼓励员工参与志愿活动，支持基础教育，重视中华文化的传承和保护，为构建和谐美好社会持续贡献力量。



## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	8440	其中，投入 500 万元扶持汝城县白毛茶发展；投入 2000 万元建设保德县第二座 5MW 光伏电站；投入 2000 万元扶持桂东县岗梅种植产业；在汝城县投入 1500 万元，实施特色产业帮扶和人居环境整治；投入 1800 万元援建昌都市卡若区学校、卫生院等。
其中：资金（万元）	8260	
物资折款（万元）	180	捐赠防疫物资
惠及人数（人）	13.5 万人	帮扶地区脱贫群众
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等	全年共培训基层干部 4514 人次，乡村振兴带头人 1804 人次，专业技术人才 23852 人次，全年实现购买和帮助销售农产品 5028.8 万元，其中定点帮扶县农产品 2629.55 万元，其他脱贫地区农产品 2399.2 万元；组织中国中铁第三期定点帮扶基层村党支部书记培训班，培训 71 人。

## 具体说明：

2023 年，中国中铁全面贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记关于全面推进乡村振兴的重要论述，按照党中央、国资委的决策部署，认真履行帮扶责任，有序推进各项工作落实落地，扎实推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，为促进农业农村现代化、加快建设农业强国持续贡献中铁力量。全年选派挂职干部 6 名，投入定点帮扶资金 7904.9 万元，引进帮扶资金 6.71 亿元。培训各类人员 30170 人次，购买和帮助销售农产品 5028.8 万元，打造乡村振兴示范点 24 个。定点帮扶成效显著，“‘半条被子’暖民心‘四定六靠’促振兴”等 3 篇案例获评中国上市公司乡村振兴优秀案例；保德县獭窝村驻村第一书记闫剑波同志荣获“山西省干部驻村工作模范第一书记”，2023 年 5 月，他的先进事迹被刊登在经济日报。

**一是持续加大产业帮扶力度。**继续投入 500 万元扶持汝城白毛茶发展，激发当地茶农种植积极性；继续投入 2000 万元在牧塔村建设保德县第二座 5MW 光伏电站项目，以发电收益反哺当地公益事业发展以及贫困户帮扶；投入 2000 万元扶持桂东县岗梅种植产业，帮助桂东县打造岗梅之乡。**二是加强和美乡村建设。**在汝城县投入 1500 万元，新建 1500 多亩白莲产业基地，1000 亩油菜花基地，100 余亩向日葵基地；在保德县投入 10 万元，推进獭窝村自来水入户和太阳能路灯项目，自来水入户率实现 100%，路灯基本覆盖全村；在汝城县引进农业企业为村免费修建农机耕道 1200 米，带领村民治理抛荒耕地 300 多亩；在桂东县先后为 88 户困难老年人进行居家适老化改造，升级了 11 个社区居家养老服务中心，新建 6 个长者食堂，惠及 1.68 万人。**三是加大培训赋能帮扶力度。**组织 7 名乡村振兴管理人员及挂职干部参加大连高级干部管理学院“国有企业助力乡村振兴干部能力提升网络专题班”；公司联合中智培训机构，在浙江杭州成功举办中国中铁第三期定

点帮扶基层村党支部书记培训班。2023 年中国中铁帮助转移就业 247 人，招用脱贫劳动力 488 人。

**四是强化基层党建工作。**投入 5 万元作为保德县獭窝村党建工作经费，开展“抓党建促基层治理能力提升专项行动”。在桂东深度开发红色教育培训，开设红色精品课程。充分利用《三大纪律·六项注意》颁布地、红六军团寨前誓师西征地、红四军前委扩大会议（桂东会议）旧址、邓力群故居等本土红色资源，组织党员干部和中小学生开展爱国主义教育、革命传统教育、红色研学培训。

**五是加大消费帮扶力度。**全年仅“迎春行动”“兴农周行动”两个专项活动即完成消费帮扶近 1800 万元；邀请网红歌手唐艺参与汝城县红色沙洲柰李文化节公益助农直播活动，柰李销量达到 20 万吨，占全年产量的 1/3；在桂东县新建网络销售点 100 家，助力桂东黄桃、高山冷水米、玲珑茶叶等特色产品提升销量，全年该县农产品网销额大幅增长近 800 万元。

## 第七节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

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

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

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

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

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

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

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

不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

不适用

**三、违规担保情况**

不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

不适用

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

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	3,310
境内会计师事务所审计年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵建荣 胡巍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵建荣（2 年） 胡巍（3 年）
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所报酬	220
境外会计师事务所审计年限	7 年

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

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

2023 年 3 月 29、30 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于聘用 2023 年度审计机构的议案》和《关于聘用 2023 年度内部控制审计机构的议案》两项议案，具体会计师事务所聘任情况详见公司于 2023 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁关于续聘会计师事务所的公告》。2023 年 6 月 28 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过上述议案。公司聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，同时聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构。具体情况请参见公司 2023 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《中国中铁股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

不适用

## 八、破产重整相关事项

不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

无符合年报披露要求的重大诉讼、仲裁事项。

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

不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

## 十二、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

## 3、临时公告未披露的事项

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁国有资产管理有限公司	母公司的全资子公司	租赁服务	租赁办公楼等	协议定价	20,878	20,878	小于 1%
中铁国有资产管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受综合服务	协议定价	52,431	52,431	小于 1%
合计				/	73,309	73,309	/
关联交易的说明	上述两项交易分别为公司于 2021 年 12 月 30 日与中铁工续签的《房屋租赁协议》和《综合服务协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并经本公司第五届董事会第十二次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，《房屋租赁协议》及《综合服务协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。						

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

### 3. 临时公告未披露的事项

不适用

### 4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

### 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

### 3. 临时公告未披露的事项

不适用

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

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

息)未超过《金融服务框架协议》规定的上限;中铁财务有限责任公司向中铁工及子企业提供其他金融服务所收取的服务费未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

### 1. 存款业务

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中铁工	母公司	20,000,000	1.265%	593,430	4,642,072	4,621,640	613,862
中铁国有资产管理有限公司	母公司的全资子公司		1.265%	21,212	2,776,554	2,777,549	20,217
中国铁路工程集团有限公司党校	母公司的全资子公司		1.265%	12,135	56,288	53,912	14,511
合计	/	/	/	626,777	7,474,914	7,453,101	648,590

### 2. 贷款业务

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中铁工	母公司	3,500,000	3.3%-3.45%	1,100,000	0	1,100,000	0
合计	/	/	/	1,100,000	0	1,100,000	0

### 3. 授信业务或其他金融业务

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中铁工	母公司	综合授信	3,500,000	0
合计	/	/	3,500,000	0

### 4. 其他说明

单位:千元 币种:人民币

科目	关联方	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	中铁工	12,478	44,788
利息支出	中铁工	23,614	13,887
利息支出	中铁国有资产管理有限公司	595	1,086
利息支出	中国铁路工程集团有限公司党校	259	205

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



**(六)其他**

关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁工	中国中铁	3,500,000	2010年10月	2026年4月	否

注：此担保系中铁工为本公司2010年10月发行的2010年公司债券(第二期)15年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。根据本公司《公开发行公司债券募集说明书》中保证期间的约定，担保人承担保证责任的期间自债券发行首日至债券到期日后六个月止。截至2023年12月31日，本公司2010年公司债券(第二期)15年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于2023年12月31日，该笔应付债券余额为人民币3,527,937千元(2022年12月31日：人民币3,526,101千元)，具体详见财务报表附注。

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

不适用

**2、 承包情况**

不适用

**3、 租赁情况**

不适用

## (二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物 (如有)	担保是否已经履行完毕	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁股份有限公司	公司本部	临哈铁路有限责任公司	39,682.40	2008/6/30	2008/6/30	2027/6/20	连带责任担保	正常履约	否	否	/	有	否	/
中铁四局集团有限公司	全资子公司	徐州市迎宾快速路建设有限公司	119,000.00	2018/10/22	2018/10/30	2028/10/29	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
中铁五局集团有限公司	全资子公司	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	14,850.00	2020/1/14	2020/1/14	2045/12/30	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
中铁五局集团有限公司	全资子公司	江西省城科云创置业有限公司	4,026.79	2021/9/22	2021/9/22	2029/9/21	连带责任担保	正常履约	否	否	/	无	否	/
中铁十局集团有限公司	全资子公司	重庆中铁任之养老产业有限公司	50,000.00	2017/1/12	2017/1/12	2024/11/30	连带责任担保	正常履约	否	否	/	无	否	/
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉杨泗港大桥有限公司	60,491.07	2016/5/30	2016/5/30	2024/6/25	连带责任担保	正常履约	否	否	/	无	否	/

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债 务情 况	担保物 (如有)	担保 是否 已经 履行 完毕	担保 逾期 金额	反担 保情 况	是否 为关 联方 担保	关联 关系
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	8,112.14	2019/11/14	2019/11/14	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
中铁上海工程局集团有限公司	全资子公司	防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	500.00	2019/5/8	2019/5/8	2030/12/31	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
中铁国际集团有限公司	全资子公司	MontagProp Proprietary Limited	5,763.00	2015/7/3	2015/7/3	2024/6/30	连带责任担保	正常履约	否	否	/	无	否	/
中铁南方投资集团有限公司	全资子公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	364,234.95	2019/11/14	2019/11/14	2039/8/23	连带责任担保	正常履约	股权质押	否	/	无	否	/
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						-64,998.55								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						666,660.35								
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计						-530,907.98								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						14,783,873.97								

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物 (如有)	担保是否已经履行完毕	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
担保总额 (A+B)							15,450,534.32							
担保总额占公司净资产的比例 (%)							33.60%							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)														
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)							12,764,586.45							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)														
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							12,764,586.45							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用							
担保情况说明							1. 本次担保总额含对子公司提供的差额补足承诺 9,184,805.36 万元。 2. 截至 2023 年 12 月 31 日，中国中铁股份有限公司（合并）房地产按揭担保合计 3,486,011.99 万元。							

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

不适用

其他情况

不适用

(2) 单项委托理财情况

不适用

其他情况

不适用

(3) 委托理财减值准备

不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有	435,000.00	424,517.65	0

其他情况

不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率(%)	预期收益	当年度实际确认收益或损失	当年度实际收到收益	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额
中国工商银行北京西客站支行	委托贷款	124,000.00	2021/4/1	2041/12/30	自有	内蒙古集通铁路(集团)有限责任公司	协议约定	2.35	60,526.91	0.00	0.00	是	否	1,792.45
中铁财务有限责任公司	委托贷款	27,200.00	2021/3/8	2024/3/7	自有	垫忠高速还本付息	协议约定	4.79	3,904.56	1,551.86	2,172.61	是	否	158.07
中铁财务有限责任公司	委托贷款	7,205.88	2023/3/9	2026/3/8	自有	岑梧高速还本付息	协议约定	4.75	1,008.25	293.25	274.05	是	否	159.39
中铁财务有限责任公司	委托贷款	16,500.00	2023/3/9	2026/3/8	自有	榆神高速还本付息	协议约定	4.75	2,218.16	645.40	415.37	是	否	364.97
中铁财务有限责任公司	委托贷款	20,849.02	2023/3/9	2026/3/8	自有	平正高速还本付息	协议约定	4.75	2,917.22	848.48	792.93	是	否	296.57
中铁财务有限责任公司	委托贷款	64,372.55	2023/3/9	2026/3/8	自有	绵遂高速还本付息	协议约定	4.75	9,007.08	2,619.74	2,448.20	是	否	1,423.88
中铁财务有限责任公司	委托贷款	19,350.00	2023/3/9	2026/3/8	自有	广西高速收购榆神款项	协议约定	4.75	2,601.30	756.88	706.30	是	否	295.10
中铁财务有限责任公司	委托贷款	145,040.20	2023/3/9	2026/3/8	自有	广西高速分红资金缺口	协议约定	5.23	22,440.39	6,526.57	6,100.33	是	否	2,211.92

其他情况

不适用

(3) 委托贷款减值准备

不适用

3. 其他情况

不适用

(四) 其他重大合同

1. 报告期内签署的重大合同

(1) 工程建造业务（承包类）

序号	签订单位	合同名称	中标/合同 签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
<b>铁路</b>					
1	中铁一局 中铁三局 中铁四局 中铁十局 中铁上海局 中铁北京局	新建潍坊至宿迁高速铁路临沂段站前工程施工总价承包 WSZQ-6 标段、WSZQ-8 标段、WSZQ-10 标段，潍坊至日照段站前工程施工总价承包 WSZQ-1 标段、WSZQ-3 标段、WSZQ-5 标段，江苏段站前工程施工标 WSZQ-02SG 标段	2023. 12	1, 990, 476	1644 日历天/1643 日历天
2	中铁一局 中铁三局 中铁十局 中铁大桥局	新建合肥至武汉高速铁路安徽段站前工程施工总承包 HWZQ-1 标段、HWZQ-2 标段、HWZQ-5 标段，湖北段站前工程施工总承包 HWZQ-2 标段、HWZQ-4 标段	2023. 12	1, 660, 962	1644 日历天
3	中铁二局、中铁三局、中铁四局、中铁五局、中铁隧道局、中铁上海局	新建延安至榆林铁路站前工程 YYZQ-1 标段、YYZQ-2 标段、YYZQ-3 标段、YYZQ-7 标段、YYZQ-9 标段、YYZQ-10 标段	2023. 11	1, 446, 856	1826 日历天
<b>公路</b>					
1	中铁一局、中铁二局、中铁四局、中铁五局、中铁六局、中铁大桥	长春都市圈环线高速公路伊通至公主岭至农安、白山至临江高速公路、抚松至长白国家高速公路松江河至长白段三条高速项目	2023. 09	1, 101, 028	1460 日历天
2	中铁隧道局	云南—永平至昌宁高速公路（昌宁段）土建第 YCTJ-3 合同段	2023. 12	321, 131	48 个月

3	中铁股份、中铁大桥局、 中铁隧道局、中铁广州局	福建省厦门第三东通道工程（第 A2、A3、A4、A5 标段）施工 A3 标段	2023.12	307,181	36 个月
<b>市政</b>					
1	中铁南方、中铁四局、中铁 七局、中铁隧道局	侨城东路北延通道工程三标段	2023.04	662,047	2023.7-2028.9
2	中铁隧道局、中铁六院	台州市一江两岸协同发展示范区暨创新创业智汇谷项目（市政配 套设施建设工程）	2023.09	266,046	1460 日历天
3	中铁十局及其他方	济南遥墙机场综合交通枢纽工程(二阶段)	2023.05	263,509	1293 日历天
<b>城轨</b>					
1	中铁南方、中铁一局、中铁 二局、中铁四局、中铁五局、 中铁六局、中铁七局、中铁 八局、中铁九局、中铁隧道 局、中铁上海局、中铁北京 局	深圳市城市轨道交通 22 号线一期工程施工总承包	2023.12	1,919,929	1855 日历天
2	中铁股份、中铁广投、中铁 一局、中铁二局、中铁三局、 中铁四局、中铁六局、中铁 十局及其他方	广州市城市轨道交通 8 号线北延段支线工程（江府~纪念堂）及 同步实施工程施工总承包	2023.06	776,384	1785 天
3	中铁股份、中铁二局、中铁 八局	市域（郊）铁路成都至德阳线工程施工总承包项目	2023.05	769,078	1373 日历天

(2) 设计咨询业务

序号	签订单位	项目名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同履行期限
1	中铁大桥院及其他方	新建南通至宁波高速铁路浙江段前期工作及勘 察设计	2023.05	46,366	至双方履行完合同规 定的责任后终止



2	中铁设计	深圳市城市轨道交通 19 号线一期工程可行性研究和勘察设计总承包项目	2023.12	42,595	至双方履行完合同规定的责任后终止
3	中铁设计	新建南通至宁波高速铁路工程张家港至苏浙省界段前期工作及勘察设计	2023.05	39,300	2028 年 11 月 31 日止

(3) 装备制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签订日期	合同额 (万元)	合同工期 (个月)
钢结构						
1	中铁九桥	中铁云南建设投资有限公司	云南省滇中引水项目二期配套工程螺旋压力钢管项目内部买卖合同	2023.09	217,046	2023.6.26-2025.12.26
2	中铁宝桥	贵州桥梁建设集团有限责任公司	沪昆国家高速公路安顺至盘州(黔滇界)段扩容工程古牛河特大桥钢结构项目合同	2023.11	48,700	24 个月
3	中铁山桥	如皋市鹏宏展钢结构工程有限公司	分段制造(船体分段工程)	2023.11	41,590	分段交货
道岔						
1	中铁山桥	中铁八局	杭温铁路产品采购合同	2023.01	33,800	按照甲方要求
2	中铁宝桥	西成铁路客运专线陕西有限责任公司	西成客专公司新建西安至延安铁路甲供物资合同协议书	2023.08	23,857	按照甲方要求
3	中铁山桥	新铁德奥道岔有限公司	包银高速道岔采购合同	2023.10	14,303	按照甲方要求
工程机械(含轨行设备、盾构等)						
1	中铁装备	中铁三局	引江补汉工程土建施工及金结机电安装 2 标双护盾 TBM 采购协议	2023.11	49,026	按照甲方要求

2	中铁装备	基石京信（天津）融资租赁有限公司	盾构机设备采购合同	2023. 09	32, 322	2023. 9-2023. 11
3	中铁装备	一重集团（天津）隧道工程有限公司	盾构机采购合同	2023. 06	22, 500	合同签订后 1 个月

(4) 房地产开发业务

序号	项目名称	所在地	项目类型	规划面积（万平方米）
1	广州智慧创新总部搬迁式开发项目	广东广州	二级开发	213, 139
2	北京市大兴区西红门镇 1 号地 A 组团 DX04-0102-6005、6007 地块项目	北京大兴	二级开发	93, 719
3	上海徐汇区田林街道 167-02 地块项目	上海徐汇	二级开发	22, 280

(5) 资产经营业务

①报告期内签署的重大基础设施投资项目

序号	合同名称	合同签约主体	合同金额（亿元）	项目公司股权比例	建设期	特许经营期	签订时间
1	G85G76 重庆（川渝界）至成都高速公路扩容工程、遂宁至重庆高速公路（四川境）扩容工程、大竹至垫江高速公路（四川境）项目	中铁城市投资发展集团有限公司及其他方（项目公司）	673. 44	中铁方持股 20%，其他方合计持股 80%	4	29. 78	2023-08
2	四川省自贡至永川高速公路（四川境）项目	中铁城市投资发展集团有限公司（项目公司）	122. 92	中铁城投持股 100%	3	29. 82	2023-06
3	新建宁波至舟山铁路 PPP 项目	中铁（上海）投资集团有限公司（项目公司）	269. 89	政府出资代表持股 49%，中铁方持股 24. 14%，其他方持股 26. 86%	6	30	2023-01

②报告期内运营的重大基础设施投资项目

序号	合同名称	合同签约主体	合同金额（亿元）	签订时间	运营期（年）	进入运营期时点
1	大连地铁 5 号线 PPP	中国中铁股份有限公司	182. 7	2017-03	19. 5	2023-03

	项目	及其他方				
2	呼和浩特市城市轨道交通 1 号线一期工程 PPP 项目	中国中铁股份有限公司及其他方	146.79	2016-09	25	2019-12
3	京雄高速公路（北京段）政府和社会资本合作（PPP）项目	中国中铁股份有限公司及其他方	122.1	2021-01	25	2023-12

(6) 新兴业务

序号	签订单位	项目名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同履行期限
1	中国铁工投资	中山市深中合作创新区启动区和万亩农田特色农业生态区 EOD 及配套设施项目	2023.1	812,700	项目合作期 10 年
2	中铁四局、中铁五局、中铁隧道局	环北部湾广东水资源配置工程 A5、A6 标	2023.2	418,477	2023.3 -2030.8
3	中铁大桥局	漳浦六鳌海上风电场二期项目设计施工总承包项目	2023.2	283,368	884 日历天

2. 报告期内签署的战略框架协议

序号	签订时间	协议名称	协议约定投资金额 (如有)	协议主要内容
1	2023 年 3 月	武汉市人民政府 中国中铁股份有限公司战略合作协议	无	1. 城市更新、旧城改造、城市综合开发投资建设方面；2. 城市重大基础设施、综合交通领域投资建设方面；3. 轨道交通系统建设方面；4. 生态环境投资建设方面。
2	2023 年 4 月	河北雄安新区管理委员会 中国中铁股份有限公司战略合作协议	无	双方按照“优势互补、合作共赢”原则，围绕北京非首都功能疏解、城市基础设施、公共服务设施、片区开发、轨道交通、新型城镇化、县城改造提升、高端装备研发与制造等多领域开展合作。中国中铁将雄安新区作为重点投资区域，在雄安新区管委会的统筹协调支持下，充分发挥品牌、技术、管理、投融资等方面优势，未来五年，中国中铁计划在河北雄安新区全力支持雄安新区建设和发展，更好服务国家重大战略的实施
3	2023 年 5 月	江苏省人民政府 中国	无	中国中铁将江苏省作为东部区域的战略中心进行重点布局，积极为江苏省重大

		中铁股份有限公司战略合作协议		基础设施提供规划、勘察、设计、装备制造、施工、维护、运营、投融资等服务，推动优质资源在苏集聚发展，助力江苏省经济社会高质量发展。江苏省将打造一流营商环境，为中国中铁在苏发展提供项目准入、审批服务、要素保障等方面的支持。
4	2023 年 12 月	中国长江三峡集团有限公司 中国中铁股份有限公司战略合作协议	无	积极服务长江经济带发展等重大国家战略和重点任务，发挥各自优势，共同致力于清洁能源开发建设、生态环境治理、装备研发制造、海外业务等方面的合作。

#### 十四、募集资金使用进展说明

##### (一) 募集资金整体使用情况

不适用

##### (二) 募投项目明细

不适用

##### (三) 报告期内募投变更或终止情况

不适用

##### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

###### 1. 募集资金投资项目先期投入及置换情况

不适用

###### 2. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

不适用

###### 3. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

不适用

其他说明：无

4. 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

不适用

**其他说明：**无

5. 其他

不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

不适用

## 第八节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

不适用

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### (二) 限售股份变动情况

不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	504,093
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	491,216
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国铁路工 程集团有限 公司	0	11,623,119,890	46.96	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	611,795	4,010,204,717	16.20	0	无	0	其他
中国证券金 融股份有限 公司	0	619,264,325	2.50	0	无	0	国有法人
香港中央结 算有限公司	-5,727,301	542,302,470	2.19	0	无	0	其他
国新发展投 资管理有限 公司	69,697,357	456,747,488	1.85	0	无	0	国有法人
中央汇金资 产管理有限 责任公司	0	230,435,700	0.93	0	无	0	国有法人
中国长城资 产管理股份 有限公司	-38,241,200	138,562,835	0.56	0	无	0	国有法人
博时基金— 农业银行— 博时中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
易方达基金 —农业银行 —易方达中 证金融资产 管理计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
大成基金— 农业银行— 大成中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他

嘉实基金— 农业银行— 嘉实中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
广发基金— 农业银行— 广发中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
中欧基金— 农业银行— 中欧中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
华夏基金— 农业银行— 华夏中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
银华基金— 农业银行— 银华中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他
南方基金— 农业银行— 南方中证金 融资产管理 计划	0	131,135,600	0.53	0	无	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流 通 股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁路工程集团有限公司	11,458,725,890	人民币普通股	11,458,725,890
中国铁路工程集团有限公司	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	4,010,204,717	境外上市外资股	4,010,204,717
中国证券金融股份有限公 司	619,264,325	人民币普通股	619,264,325
香港中央结算有限公司	542,302,470	人民币普通股	542,302,470
国新发展投资管理有限公 司	456,747,488	人民币普通股	456,747,488
中央汇金资产管理有限责 任公司	230,435,700	人民币普通股	230,435,700



中国长城资产管理股份有限公司	138,562,835	人民币普通股	138,562,835
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	131,135,600	人民币普通股	131,135,600
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中国铁路工程集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

注：1. HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股股份为代表多个客户持有，并已扣除中国铁路工程集团有限公司持有的 H 股股份数量。

2. 香港中央结算有限公司持有的 A 股股份为代表多个客户持有。

3. 表中数据来自于公司 2023 年 12 月 31 日股东名册。

#### 前十名股东参与转融通业务出借股份情况：

不适用

#### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

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

###### 2 自然人

不适用

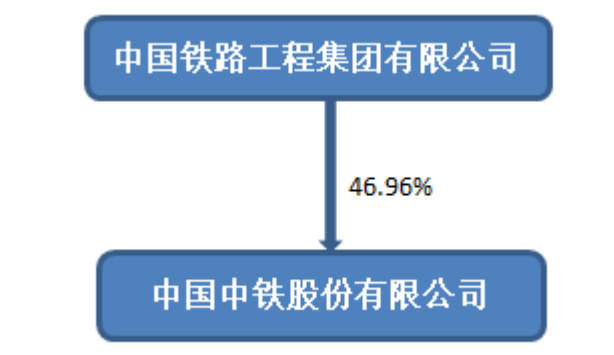
###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

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

## 2 自然人

不适用

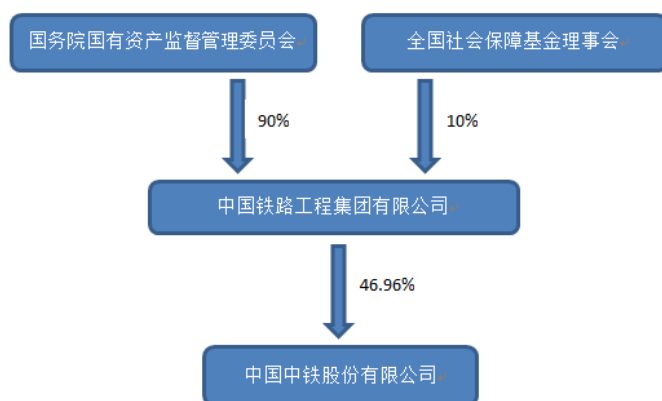
## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

不适用

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

不适用

### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

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

### 七、股份限制减持情况说明

不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

不适用

## 第九节 优先股相关情况

不适用

## 第十节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

#### (一) 企业债券

不适用

#### (二) 公司债券

##### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券 (第二期)	10 中铁 G4	122055	2010/10/19	2010/10/19	2025/10/19	35	4.5	注 1	上海证券交易所	全市场	竞价、报价、询价和协议交易方式	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券 (第一期) 10 年期	16 铁工 02	136200	2016/1/28	2016/1/28	2026/1/28	21.2	3.8	同上	上海证券交易所	面向合格投资者	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债券 (第三期) (品种二)	19 铁工 06	155513	2019/7/12	2019/7/16	2024/7/16	11	3.99	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券 (第一期) (品种一)	21 铁工 01	188426	2021/7/22	2021/7/23	2024/7/23	22	3.14	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司公开发行2021年公司债券(第一期)(品种二)	21 铁工 02	188427	2021/7/22	2021/7/23	2026/7/23	8	3.4	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行2022年公司债券(第一期)(品种一)	22 铁工 01	185261	2022/1/11	2022/1/12	2025/1/12	20	2.93	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行2022年公司债券(第一期)(品种二)	22 铁工 02	185262	2022/1/11	2022/1/12	2027/1/12	10	3.28	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行2022年公司债券(第二期)(品种一)	22 铁工 03	185868	2022/6/8	2022/6/9	2025/6/9	11	2.9	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司公开发行2022年公司债券(第二期)(品种二)	22 铁工 04	185869	2022/6/8	2022/6/9	2027/6/9	6	3.3	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)	20 铁工 Y4	163640	2020/6/15	2020/6/16	注 2	15	3.99	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一)	21 铁工 Y1	188192	2021/6/2	2021/6/3	注 3	26	3.63	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二)	21 铁工 Y2	188193	2021/6/2	2021/6/3	注 2	4	3.85	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	21 中铁 Y3	188269	2021/6/17	2021/6/18	注 3	20	3.73	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	21 中铁 Y4	188270	2021/6/17	2021/6/18	注 2	10	4.05	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)	21 铁工 Y6	188981	2021/11/9	2021/11/10	注 3	20	3.37	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种二)	21 铁工 Y8	185056	2021/11/23	2021/11/24	注 3	10	3.3	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一)	22 铁工 Y1	137874	2022/9/23	2022/9/26	注 3	10	2.69	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二)	22 铁工 Y2	137875	2022/9/23	2022/9/26	注 2	15	3.07	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	22 铁工 Y3	137912	2022/10/24	2022/10/25	注 3	10	2.70	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	22 铁工 Y4	137913	2022/10/24	2022/10/25	注 2	15	3.09	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种一)	22 铁工 Y5	138646	2022/12/15	2022/12/16	注 4	19	3.75	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)	22 铁工 Y6	138647	2022/12/15	2022/12/16	注 3	15	3.97	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)	铁工 YK02	115650	2023/7/11	2023/7/12	注 2	35	3.39	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	铁工 YK03	115688	2023/7/24	2023/7/24	注 3	10	2.95	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	铁工 YK04	115689	2023/7/24	2023/7/24	注 2	20	3.30	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种一)	铁工 YK05	115784	2023/8/10	2023/8/11	注 3	10	2.94	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)	铁工 YK06	115785	2023/8/10	2023/8/11	注 2	25	3.30	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种一)	铁工 YK07	115878	2023/8/24	2023/8/25	注 3	10	2.88	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种二)	铁工 YK08	115879	2023/8/24	2023/8/25	注 2	20	3.19	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第五期)(品种一)	铁工 KY09	115978	2023/9/13	2023/9/14	注 3	25	3.25	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第五期)(品种二)	铁工 KY10	115979	2023/9/13	2023/9/14	注 2	5	3.39	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第六期)(品种一)	铁工 YK11	240035	2023/9/25	2023/9/26	注 3	15	3.15	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第六期)(品种二)	铁工 YK12	240036	2023/9/25	2023/9/26	注 2	5	3.36	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第七期)(品种一)	铁工 YK13	240059	2023/10/13	2023/10/16	注 3	25	3.20	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第七期)(品种二)	铁工 YK14	240060	2023/10/13	2023/10/16	注 2	5	3.40	同上	上海证券交易所	同上	同上	否



债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第八期)(品种一)	铁工 YK15	240148	2023/10/25	2023/10/26	注 3	15	3.25	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第八期)(品种二)	铁工 YK16	240149	2023/10/25	2023/10/26	注 2	10	3.48	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第九期)(品种一)	铁工 YK17	240235	2023/11/10	2023/11/13	注 3	12	3.14	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第九期)(品种二)	铁工 YK18	240236	2023/11/10	2023/11/13	注 2	18	3.35	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第十期)(品种一)	铁工 YK19	240309	2023/11/22	2023/11/23	注 3	15	3.07	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第十期)(品种二)	铁工 YK20	240310	2023/11/22	2023/11/23	注 2	10	3.28	同上	上海证券交易所	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第十一期)	铁工 YK22	240397	2023/12/11	2023/12/12	注 2	9	3.35	同上	上海证券交易所	同上	同上	否

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

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

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

注 4: 本期债券基础期限为 2 年, 在约定的基础期限末及每个续期的周期末, 发行人有权行使续期选择权, 于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期 (即延长 2 年), 在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

#### 公司对债券终止上市交易风险的应对措施

不适用

#### 逾期未偿还债券

不适用

## 报告期内债券付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第二期）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）10 年期	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第三期）（品种二）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券（第一期）（品种一）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券（第一期）（品种二）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券（第一期）（品种一）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券（第一期）（品种二）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券（第二期）（品种一）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券（第二期）（品种二）	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年永续期公司债券（第一期）（品种二）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年永续期公司债券（第二期）（品种二）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年永续期公司债券（第三期）（品种二）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司公开发行 2018 年永续期公司债券（第四期）（品种二）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（品种二）	公司未行使递延支付利息权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第三期）（品种一）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第四期）（品种一）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第五期）（品种一）	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第六	公司未行使续期选择权，并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付，未出现债券逾期情形。

债券名称	付息兑付情况
期) (品种二)	
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第一期) (品种一)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第一期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第二期) (品种一)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第二期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第三期) (品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第三期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第四期) (品种一)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券 (第四期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债 (第一期) (品种一)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债 (第一期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债 (第二期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债 (第二期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债 (第三期) (品种一)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债 (第三期) (品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。

本公司公司债券均为单利按年计息, 不计复利。普通公司债券每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付。永续期公司债券在公司不行使递延支付利息权的情况下, 每年付

息一次。报告期内，公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付，未出现债券逾期情形。

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

不适用

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层		寇志博	010-60837524
国泰君安证券股份有限公司	北京市西城区金融大街甲 9 号金融街中心南楼 17 层		黄家豪	010-83939724
光大证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 15 层		陆 昊	010-58377827
海通证券股份有限公司	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层		崔 振	010-57061518
申万宏源证券有限公司	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 6 层		张睿智	010-88013864
东方证券承销保荐有限公司	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层		钱海晨	021-23153888
国开证券股份有限公司	北京市西城区阜成门外大街 29 号 1-9 层		王 涛	010-88300763
联合信用评级有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 17 层		董思茵	010-85679696-8527
北京浩天律师事务所	北京市朝阳区东三环中路 5 号财富金融中心 11 层		裴洲剑	010-65028768
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 号楼普华永道中心 11 楼	赵建荣	陈鑫磊	021-23233388

## 上述中介机构发生变更的情况

不适用

## 4. 报告期末募集资金使用情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第二期）	35	35	0			是

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期) 10 年期	21.2	21.2	0			是
中国中铁股份有限公司公开发行 2019 年公司债券(第三期)(品种二)	11	11	0			是
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券(第一期)(品种一)	22	22	0			是
中国中铁股份有限公司公开发行 2021 年公司债券(第一期)(品种二)	8	8	0			是
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第一期)(品种一)	20	20	0			是
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第一期)(品种二)	10	10	0			是
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第二期)(品种一)	11	11	0			是
中国中铁股份有限公司公开发行 2022 年公司债券(第二期)(品种二)	6	6	0			是
中国中铁股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	15	15	0			是
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一)	26	26	0			是

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二)	4	4	0			是
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	20	20	0			是
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	10	10	0			是
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)	20	20	0			是
中国中铁股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种二)	10	10	0			是
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种一)	10	10	0			是
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)(品种二)	15	15	0			是
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	10	10	0			是

债券名称	募集资金总额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	15	15	0			是
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种一)	19	19	0			是
中国中铁股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)	15	15	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)	35	35	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种一)	10	10	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)(品种二)	20	20	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种一)	10	10	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)(品种二)	25	25	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种一)	10	10	0			是



债券名称	募集资金总额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
种一)						
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)(品种二)	20	20	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第五期)(品种一)	25	25	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第五期)(品种二)	5	5	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第六期)(品种一)	15	15	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第六期)(品种二)	5	5	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第七期)(品种一)	25	25	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第七期)(品种二)	5	5	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第八期)(品种一)	15	15	0			是
中国中铁股份有限公	10	10	0			是

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第八期)(品种二)						
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第九期)(品种一)	12	12	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第九期)(品种二)	18	18	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第十期)(品种一)	15	15	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第十期)(品种二)	10	10	0			是
中国中铁股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第十一期)	9	9	0			是

#### 募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

不适用

#### 报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

不适用

#### 其他说明

不适用

#### 5. 信用评级结果调整情况

不适用

#### 其他说明

不适用

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

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

报告期内，公司的公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，公司严格按照募集说明书中的承诺，落实偿债计划和偿债保障措施。中铁工作为 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券担保人，其最近二期经审计的财务指标情况如下：

主要指标	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
净资产（千元）	430,285,992	368,079,550
资产负债率（%）	73.45	73.16
净资产收益率（%）	8.72	8.81
流动比率	1.03	1.02
速动比率	0.62	0.60

注：截至本报告披露日，中铁工 2023 年度财务报告尚未经审计，因此表格中列示中铁工 2022 年度、2021 年度经审计的财务指标。

中铁工作为国资委直接管理的特大型中央企业，资信状况良好。2023 年 12 月 31 日，中铁工累计对外担保余额为 1,351,806.65 万元（不含按揭贷款担保）；中铁工除拥有中国中铁股权外，还拥有中铁国资资产管理有限公司、中国铁路工程集团有限公司党校等资产，其他资产占中铁工总资产的比重约为 0.44%，该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

## 7. 公司债券其他情况的说明

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

### （三）银行间债券市场非金融企业债务融资工具

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中国中铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据 (品种二)	19 中铁股 MTN001B	101900089	2019/1/17	2019/1/21	2024/1/21	10	3.88	注 1	银行间债券市场	注 2	注 3	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第四期中期票据 (品种三)	19 中铁股 MTN004C	101900807	2019/6/14	2019/6/18	2024/6/18	5	4.18	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 中铁股 MTN001	102100835	2021/4/23	2021/4/27	2024/4/27	30	3.37	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	21 中铁股 MTN002	102100995	2021/5/26	2021/5/28	2024/5/28	25	3.34	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	21 中铁股 MTN003	102101278	2021/7/9	2021/7/13	2024/7/13	30	3.2	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2021 年度第四期中期票据	21 中铁股 MTN004	102101565	2021/8/13	2021/8/17	2024/8/17	30	3.09	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 中铁股 MTN001	102281689	2022/8/2	2022/8/3	2025/8/3	30	2.58	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2019 年度第五期永续票据 (品种二)	19 中铁股 MTN005B	101901426	2019/11/21	2019/11/25	注 4	6	4.41	注 5	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年第一期中期票据	23 中铁股 MTN001	102381481	2023/6/19	2023/6/20	2028/6/20	25	3.15	同上	银行间债券市场	同上	同上	否
中国中铁股份有限公司 2023 年第二期中期票据	23 中铁股 MTN002	102381560	2023/6/28	2023/6/29	2026/6/29	30	2.89	同上	银行间债券市场	同上	同上	否

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

注 2：面向全国银行间债券市场的合格机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外），按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。

注 3：通过银行间市场外汇交易中心本币交易系统，以询价方式与交易对手逐笔达成交易。

注 4：19 中铁股 MTN005B 债券基础期限为 5 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长 5 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。

注 5：单利按年计息，不计复利。如公司不行使递延支付利息权，则每年付息一次；如公司行使递延支付利息权，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。最后一期利息随本金一起支付。

#### **公司对债券终止上市交易风险的应对措施**

不适用

#### **逾期未偿还债券**

不适用

## 报告期内债券付息兑付情况

债券名称	付息兑付情况
中国中铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2019 年度第四期中期票据(品种三)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年度第一期中期票据(品种一)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年度第一期中期票据(品种二)	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年度第二期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年度第三期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年度第四期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2021 年度第四期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	公司严格按照债券发行时付息兑付日的约定向投资者进行了付息兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2018 年度第一期永续票据(品种二)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2018 年度第二期永续票据(品种二)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2018 年度第三期永续票据(品种二)	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2019 年度第五期永续票据(品种二)	公司未行使递延支付利息权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。
中国中铁股份有限公司 2020 年度第一期永续票据	公司未行使续期选择权, 并严格按照募集说明书相关规定进行了兑付, 未出现债券逾期情形。

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

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

不适用

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
招商银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街156号招商银行		向 秦	01056070627
联合信用评级有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦17层		杜 晗	010-85679696-8679
北京浩天律师事务所	北京市朝阳区东三环中路5号财富金融中心11层		裴洲剑	010-65028768
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2号楼普华永道中心11楼	赵建荣	陈鑫磊	021-23233388

## 上述中介机构发生变更的情况

不适用

## 4. 报告期末募集资金使用情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中国中铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据(品种二)	10	10	0	是
中国中铁股份有限公司 2019 年度第四期中期票据(品种三)	5	5	0	是
中国中铁股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	25	25	0	是
中国中铁股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司 2021 年度第四期中期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	30	30	0	是
中国中铁股份有限公司 2019 年度第五期永续票据(品种二)	6	6	0	是
中国中铁股份有限公司 2023 年第一期中期票据	25	25	0	是
中国中铁股份有限公司 2023 年第二期中期票据	30	30	0	是

## 募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

不适用

## 报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

不适用

**其他说明**

不适用

**5. 信用评级结果调整情况**

不适用

**其他说明**

不适用

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

不适用

**7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明**

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

**(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**

不适用

**(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况**

不适用

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

不适用

**(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标**

单位:千元 币种:人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,872,445	28,246,828	9.30
流动比率	1.00	1.03	-0.03
速动比率	0.57	0.62	-0.05
资产负债率 (%)	74.86	73.78	增加 1.08 个百分点
EBITDA 全部债务比	5.59%	7.18%	减少 1.59 个百分点
利息保障倍数	3.73	3.82	-0.09
现金利息保障倍数	3.78	4.40	-0.62
EBITDA 利息保障倍数	4.53	4.58	-0.05
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00

**二、可转换公司债券情况**

不适用



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

附后

### 二、财务报告

附后

董事长：陈云

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日

### 修订信息

不适用

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2023 年度财务报表	
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
财务报表附注	11 - 229
财务报表补充资料	1 - 2

## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10066 号  
(第一页, 共六页)

中国中铁股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国中铁 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- 基础设施建设业务收入及成本的确认
- 应收账款及合同资产的预期信用损失

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 基础设施建设业务收入及成本的确认</p> <p>参见财务报表附注二(26)(a), 附注二 (37)(b)(i) 及附注四 (56)(b)。</p> <p>2023 年度, 基础设施建设业务收入的金额为人民币 1,087,585,457 千元, 基础设施建设业务成本的金额为人民币 991,212,430 千元。</p> <p>中国中铁对于所提供的基础设施建设业务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据项目的性质, 按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对基础设施建设业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计, 并于合同执行过程中持续评估, 当初始估计发生变化时, 如合同变更、索赔及奖励等, 对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订, 并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将基础设施建设业务收入及成本的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对基础设施建设业务收入及成本的确认, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解管理层与基础设施建设业务收入及成本确认相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;</li> <li>(2) 评估和测试与基础设施建设合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核、预算变更的编制和复核及其他与收入和成本确认相关的关键内部控制;</li> <li>(3) 选取本年度完工合同样本, 将其实际合同总收入和合同总成本与完工前预计总收入和总成本进行对比, 以评估管理层作出此项会计估计的历史准确性;</li> <li>(4) 对本年发生的履约成本进行抽样测试, 核对至采购合同、材料领用单据及劳务成本记录等支持性文件, 并执行履约成本截止性测试;</li> <li>(5) 对本年度在建合同, 选取基础设施建设合同样本执行测试, 主要包括: <ol style="list-style-type: none"> <li>(a) 复核基础设施建设合同条款, 检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的基础设施建设合同金额、预算资料、可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件, 评价管理层所作估计的依据是否适当;</li> <li>(b) 就合同变更、结算及付款情况向业主函证;</li> <li>(c) 对基础设施建设工程形象进度进行现场查看, 与工程管理部门讨论, 评估工程履约进度的合理性;</li> <li>(d) 根据合同预计总收入、合同预计总成本及已经实际发生的合同成本, 对履约进度、本年应确认的收入进行重新计算, 测试其准确性。</li> </ol> </li> </ol> <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述基础设施建设业务收入及成本的确认作出的重大会计估计和判断。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款及合同资产的预期信用损失 参见财务报表附注二(11)(a)、附注二(13)、附注二(37)(b)(ii)、附注四(5)、附注四(10)、附注四(66)及附注四(67)。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 应收账款的账面余额为人民币 172,496,944 千元, 坏账准备余额为人民币 15,645,128 千元, 2023 年度计入信用减值损失的金额为人民币 4,507,315 千元; 于 2023 年 12 月 31 日, 合同资产的账面余额为人民币 481,924,211 千元, 减值准备余额为人民币 5,199,585 千元, 2023 年度计入资产减值损失的金额为人民币 1,035,052 千元。</p> <p>中国中铁对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产, 单项确认预期信用损失; 其余应收账款和合同资产, 由于无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失, 中国中铁按照信用风险特征将其划分为若干组合, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时, 中国中铁参考历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时, 中国中铁考虑的因素主要包括宏观经济指标、经济场景和权重等。</p> <p>由于管理层对预期信用损失的估计需要运用重大会计估计和判断, 其估计具有重大不确定性且存在主观性, 因此, 我们将应收账款及合同资产的预期信用损失认定为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层对应收账款及合同资产的预期信用损失的评估, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解管理层与应收账款及合同资产预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;</li> <li>(2) 评估和测试管理层与应收账款及合同资产预期信用损失评估相关的关键内部控制;</li> <li>(3) 对于按照单项计提预期信用损失的应收账款及合同资产, 了解管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款和结算情况以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据; 选取样本, 将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 以评估管理层计提预期信用损失的合理性;</li> <li>(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产, 评估管理层的组合划分以及预期信用损失模型计量方法的合理性, 并采用抽样的方式测试组合划分的准确性、模型中使用的原始数据的准确性和完整性、以及账龄的准确性; 我们复核了管理层对前瞻性信息的计量, 包括管理层对经济指标、经济场景和权重选取的合理性, 并将相关经济指标核对至公开的外部数据源, 分析经济指标预测值的合理性; 我们复核了管理层对前瞻性信息执行的敏感性分析, 评估相关关键假设在合理且可能的变动时对预期信用损失的潜在影响; 并对预期信用损失计提金额进行了重新计算;</li> <li>(5) 选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。</li> </ol> <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款及合同资产的预期信用损失作出的重大会计估计和判断。</p>

#### 四、 其他信息

中国中铁管理层对其他信息负责。其他信息包括中国中铁 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

#### 五、 管理层和审计与风险管理委员会对财务报表的责任

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

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

审计与风险管理委员会负责监督中国中铁的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中国中铁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中国中铁不能持续经营。

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

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

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



## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

赵建荣

中国·上海市  
2024年3月28日

注册会计师

胡巍

中国中铁股份有限公司

2023年12月31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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	234,512,770	238,584,104
交易性金融资产	四(2)	8,880,128	10,176,825
衍生金融资产	四(3)	135,180	135,428
应收票据	四(4)	1,877,129	2,331,332
应收账款	四(5)	156,851,816	122,237,789
应收款项融资	四(6)	1,078,298	765,606
预付款项	四(7)	45,584,658	48,327,413
其他应收款	四(8)	38,313,835	35,022,533
其中：应收利息		858,880	1,357,854
应收股利		1,406,927	64,242
存货	四(9)	219,360,681	207,871,018
合同资产	四(10)	234,190,925	169,734,586
持有待售资产	四(11)	688,512	-
一年内到期的非流动资产	四(12)	7,282,455	11,721,287
其他流动资产	四(13)	56,938,239	51,657,922
<b>流动资产合计</b>		<b>1,005,694,626</b>	<b>898,565,843</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	四(14)	26,277,352	19,138,756
长期应收款	四(15)	14,781,377	20,155,977
长期股权投资	四(16)	123,775,086	109,881,210
其他权益工具投资	四(17)	18,267,201	14,945,314
其他非流动金融资产	四(18)	18,929,269	13,543,136
投资性房地产	四(19)	17,081,901	15,223,976
固定资产	四(20)	71,485,520	66,805,629
在建工程	四(21)	63,356,164	50,705,206
使用权资产	四(22)	2,273,850	1,754,228
无形资产	四(23)	198,386,137	170,075,123
开发支出	四(24)	243,749	232,232
商誉	四(25)	1,676,043	1,771,244
长期待摊费用	四(26)	829,381	1,157,388
递延所得税资产	四(27)	13,165,834	12,225,542
其他非流动资产	四(28)	253,215,699	217,101,518
<b>非流动资产合计</b>		<b>823,744,563</b>	<b>714,716,479</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,829,439,189</b>	<b>1,613,282,322</b>

中国中铁股份有限公司

2023年12月31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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(30)	67,378,124	71,210,450
吸收存款	四(31)	3,869,367	6,003,447
交易性金融负债		23,252	27,691
衍生金融负债		268,741	68,102
应付票据	四(32)	66,173,658	94,398,475
应付账款	四(33)	522,563,427	386,031,478
预收款项	四(34)	1,179,058	1,030,532
合同负债	四(35)	135,708,004	136,937,120
应付职工薪酬	四(36)	5,579,794	4,536,976
应交税费	四(37)	15,391,143	14,746,454
其他应付款	四(38)	104,302,383	89,062,814
其中：应付利息		338,960	124,185
应付股利		950,092	698,272
一年内到期的非流动负债	四(39)	41,241,357	38,261,770
其他流动负债	四(40)	46,963,575	31,057,479
<b>流动负债合计</b>		<b>1,010,641,883</b>	<b>873,372,788</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(41)	279,718,807	240,377,887
应付债券	四(42)	31,836,093	39,372,742
租赁负债	四(43)	1,135,345	1,139,400
长期应付款	四(44)	38,882,399	29,072,285
长期应付职工薪酬	四(47)	1,787,348	2,049,700
预计负债	四(45)	1,061,041	578,077
递延收益	四(46)	967,769	1,065,660
递延所得税负债	四(27)	3,493,673	3,176,466
其他非流动负债		12,839	59,400
<b>非流动负债合计</b>		<b>358,895,314</b>	<b>316,891,617</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,369,537,197</b>	<b>1,190,264,405</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(48)	24,752,196	24,752,196
其他权益工具	四(49)	49,712,057	45,621,026
其中：永续债		49,712,057	45,621,026
资本公积	四(50)	56,618,356	56,479,602
减：库存股	四(51)	575,915	611,855
其他综合收益	四(52)	(476,069)	(390,911)
专项储备	四(53)	-	-
盈余公积	四(54)	17,297,622	15,862,377
一般风险储备	四(55)	4,103,423	3,965,051
未分配利润	四(55)	181,101,838	155,527,568
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>332,533,508</b>	<b>301,205,054</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>127,368,484</b>	<b>121,812,863</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>459,901,992</b>	<b>423,017,917</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,829,439,189</b>	<b>1,613,282,322</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第229页的财务报表及附注由以下人士签署：

企业负责人：陈云

主管会计工作的负责人：孙瑾

会计机构负责人：马永红

中国中铁股份有限公司

2023年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		1,263,474,693	1,154,358,492
其中：营业收入	四(56)	1,260,841,083	1,151,501,114
利息收入		942,532	668,133
手续费及佣金收入		1,691,078	2,189,245
<b>二、营业总成本</b>		1,210,557,087	1,107,684,996
减：营业成本	四(56)	1,134,626,393	1,038,544,007
利息支出		618,410	247,855
税金及附加	四(57)	6,191,829	6,578,954
销售费用	四(58)	6,849,914	6,327,881
管理费用	四(59)	27,399,346	25,060,583
研发费用	四(60)	30,000,039	27,742,243
财务费用	四(62)	4,871,156	3,183,473
其中：利息费用		11,683,871	9,370,093
利息收入		8,712,302	7,180,497
加：其他收益	四(63)	1,376,680	1,392,951
投资(损失)/收益	四(64)	(71,229)	1,163,598
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,590,776	3,297,218
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(5,139,359)	(4,520,191)
公允价值变动损失	四(65)	(245,645)	(563,254)
信用减值损失	四(66)	(6,112,204)	(2,673,557)
资产减值损失	四(67)	(2,059,745)	(3,454,616)
资产处置收益	四(68)	476,591	510,107
<b>三、营业利润</b>		46,282,054	43,048,725
加：营业外收入	四(69)	1,031,547	616,592
减：营业外支出	四(70)	1,243,700	1,081,822
<b>四、利润总额</b>		46,069,901	42,583,495
减：所得税费用	四(71)	8,433,453	7,616,616
<b>五、净利润</b>		37,636,448	34,966,879
按经营持续性分类			
持续经营净利润		37,636,448	34,966,879
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		4,153,673	3,693,993
归属于母公司股东的净利润		33,482,775	31,272,886
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	四(52)	(68,377)	896,197
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(85,158)	844,696
不能重分类进损益的其他综合收益		(132,940)	82,552
重新计量设定受益计划变动额		12,511	(8,213)
其他权益工具投资公允价值变动		(145,451)	90,765
将重分类进损益的其他综合收益		47,782	762,144
权益法下可转损益的其他综合收益		157,229	675,909
外币财务报表折算差额		(109,447)	86,235
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		16,781	51,501
<b>七、综合收益总额</b>		37,568,071	35,863,076
归属于母公司股东的综合收益总额		33,397,617	32,117,582
归属于少数股东的综合收益总额		4,170,454	3,745,494
<b>八、每股收益</b>	四(72)		
基本每股收益(人民币元)		1.294	1.198
稀释每股收益(人民币元)		1.292	1.198

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

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,250,265,444	1,203,611,860
收取利息、手续费及佣金的现金		2,584,624	2,868,221
收到的税费返还		9,867,642	18,302,245
客户贷款及垫款净减少额		1,739,384	-
客户存款净增加额		-	2,760,019
收到其他与经营活动有关的现金	四(73)(a)	20,119,051	11,153,538
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,284,576,145</b>	<b>1,238,695,883</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,064,786,831	1,024,191,373
客户存款净减少额		2,134,080	-
客户贷款及垫款净增加额		-	754,962
支付利息、手续费及佣金的现金		618,410	247,855
支付给职工以及为职工支付的现金		96,951,620	90,092,182
支付的各项税费		35,416,077	33,599,959
存放中央银行款项的净增加额		116,817	1,634,118
支付其他与经营活动有关的现金	四(73)(b)	46,188,815	44,623,489
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,246,212,650</b>	<b>1,195,143,938</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四(74)(a)	<b>38,363,495</b>	<b>43,551,945</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	四(73)(c)	15,225,910	11,056,665
取得投资收益所收到的现金		2,888,698	2,151,204
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,928,145	2,563,758
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		793,073	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(73)(e)	1,348,151	1,254,867
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,183,977</b>	<b>17,026,494</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,445,723	62,308,100
投资支付的现金	四(73)(d)	35,136,901	36,020,385
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(74)(d)	1,322,031	738,577
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		-	5,296
支付其他与投资活动有关的现金	四(73)(f)	1,919,912	2,342,528
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,824,567</b>	<b>101,414,886</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(74,640,590)</b>	<b>(84,388,392)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		9,184,836	21,361,568
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,184,836	20,711,623
取得借款收到的现金		226,341,583	232,706,701
发行其他权益工具收到的现金		29,894,077	8,393,723
收到其他与筹资活动有关的现金	四(73)(g)	2,551,129	4,002,635
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>267,971,625</b>	<b>266,464,627</b>
偿还债务支付的现金		207,359,246	144,743,939
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,801,672	23,180,520
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,659,315	2,363,542
支付其他与筹资活动有关的现金	四(73)(h)	7,679,537	2,175,244
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>240,840,455</b>	<b>170,099,703</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,131,170</b>	<b>96,364,924</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>308,359</b>	<b>1,343,163</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>	四(74)(a)	<b>(8,837,566)</b>	<b>56,871,640</b>
加：年初现金及现金等价物余额	四(74)(a)	204,987,258	148,115,618
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	四(74)(c)	<b>196,149,692</b>	<b>204,987,258</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中国中铁股份有限公司

2023年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润			合计
2021年12月31日年末余额		24,570,929	45,624,435	55,578,265	-	(1,235,607)	-	13,423,029	3,241,146	134,068,659	275,270,856	83,071,727	358,342,583
会计政策变更	二(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,489)	(22,489)	(13,244)	(35,733)
2022年1月1日年初余额		24,570,929	45,624,435	55,578,265	-	(1,235,607)	-	13,423,029	3,241,146	134,046,170	275,248,367	83,058,483	358,306,850
2022年度增减变动额		181,267	(3,409)	901,337	611,855	844,696	-	2,439,348	723,905	21,481,398	25,956,687	38,754,380	64,711,067
综合收益总额		-	-	-	-	844,696	-	-	-	31,272,886	32,117,582	3,745,494	35,863,076
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	31,272,886	31,272,886	3,693,993	34,966,879
其他综合收益	四(52)	-	-	-	-	844,696	-	-	-	-	844,696	51,501	896,197
股东投入和减少资本		181,267	(3,332)	901,337	645,317	-	-	-	-	20,172	454,127	37,368,388	37,822,515
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,519,548	21,519,548
为股份支付发行限制性股票	四(48)	182,647	-	467,298	649,945	-	-	-	-	-	-	-	-
回购并注销未解锁的限制性股票	四(48)	(1,380)	-	(3,248)	(4,628)	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	139,467	-	-	-	-	-	-	139,467	3,415	142,882
其他权益工具持有者投入资本	四(49)	-	8,393,723	-	-	-	-	-	-	-	8,393,723	5,796,215	14,189,938
其他权益工具持有者减少资本	四(49)	-	(8,397,055)	(2,945)	-	-	-	-	-	(8,400,000)	(8,604,140)	(17,004,140)	(17,004,140)
收购子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,362,458	17,362,458
其他		-	-	300,765	-	-	-	-	-	20,172	320,937	1,290,892	1,611,829
利润分配		-	(77)	-	(33,462)	-	-	2,439,348	723,905	(9,811,660)	(6,615,022)	(2,359,502)	(8,974,524)
提取盈余公积	四(54)	-	-	-	-	-	-	2,439,348	-	(2,439,348)	-	-	-
提取信托赔偿及一般风险准备	四(55)	-	-	-	-	-	-	-	723,905	(723,905)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(55)	-	-	-	(33,462)	-	-	-	-	(4,849,364)	(4,815,902)	(1,209,180)	(6,025,082)
对永续债持有人分配的利息	四(49)	-	(77)	-	-	-	-	-	-	(1,799,043)	(1,799,120)	(1,150,322)	(2,949,442)
专项储备提取和使用	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	18,229,362	-	-	18,229,362	54,685	18,284,047
使用专项储备		-	-	-	-	-	-	(18,229,362)	-	-	(18,229,362)	(54,685)	(18,284,047)
2022年12月31日年末余额		24,752,196	45,621,026	56,479,602	611,855	(390,911)	-	15,862,377	3,965,051	155,527,568	301,205,054	121,812,863	423,017,917
2023年1月1日年初余额		24,752,196	45,621,026	56,479,602	611,855	(390,911)	-	15,862,377	3,965,051	155,527,568	301,205,054	121,812,863	423,017,917
2023年度增减变动额		-	4,091,031	138,754	(35,940)	(85,158)	-	1,435,245	138,372	25,574,270	31,328,454	5,555,621	36,884,075
综合收益总额		-	-	-	-	(85,158)	-	-	-	33,482,775	33,397,617	4,170,454	37,568,071
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	33,482,775	33,482,775	4,153,673	37,636,448
其他综合收益	四(52)	-	-	-	-	(85,158)	-	-	-	-	(85,158)	16,781	(68,377)
股东投入和减少资本		-	4,015,590	138,754	-	-	-	-	-	276,962	4,431,306	4,447,159	8,878,465
股东投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,716,228	4,716,228
股份支付计入股东权益的金额		-	-	149,090	-	-	-	-	-	-	149,090	3,753	152,843
其他权益工具持有者投入资本	四(49)	-	29,900,000	(5,923)	-	-	-	-	-	-	29,894,077	3,149,057	33,043,134
其他权益工具持有者减少资本	四(49)	-	(25,884,410)	(15,590)	-	-	-	-	-	-	(25,900,000)	(3,198,750)	(29,098,750)
其他		-	-	11,177	-	-	-	-	-	276,962	288,139	(223,129)	65,010
利润分配		-	75,441	-	(35,940)	-	-	1,435,245	138,372	(8,185,467)	(6,500,469)	(3,061,992)	(9,562,461)
提取盈余公积	四(54)	-	-	-	-	-	-	1,435,245	-	(1,435,245)	-	-	-
提取信托赔偿及一般风险准备	四(55)	-	-	-	-	-	-	-	138,372	(138,372)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(55)	-	-	-	(35,940)	-	-	-	-	(4,950,439)	(4,914,499)	(2,169,791)	(7,084,290)
对永续债持有人分配的利息	四(49)	-	75,441	-	-	-	-	-	-	(1,661,411)	(1,585,970)	(892,201)	(2,478,171)
专项储备提取和使用	四(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	24,690,206	-	-	24,690,206	61,630	24,751,836
使用专项储备		-	-	-	-	-	-	(24,690,206)	-	-	(24,690,206)	(61,630)	(24,751,836)
2023年12月31日年末余额		24,752,196	49,712,057	56,618,356	575,915	(476,069)	-	17,297,622	4,103,423	181,101,838	332,533,508	127,368,484	459,901,992

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

2023年12月31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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		35,211,692	28,156,784
交易性金融资产		42,609	48,433
应收票据		500	56,071
应收账款	十八(1)	12,916,291	11,172,860
预付款项		2,769,374	3,222,556
其他应收款	十八(2)	36,243,345	40,543,700
其中：应收股利		503,460	23,795
存货		25,578	3,912
合同资产	十八(3)	4,017,724	4,909,596
一年内到期的非流动资产		3,130,417	17,405,453
其他流动资产		1,776,507	2,167,223
<b>流动资产合计</b>		<b>96,134,037</b>	<b>107,686,588</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		2,445,890	1,771,795
长期应收款		362,784	1,196,439
长期股权投资	十八(4)	358,384,949	351,353,860
其他权益工具投资		2,622,536	2,439,271
其他非流动金融资产		308,830	302,037
投资性房地产		110,346	114,006
固定资产		251,448	275,906
在建工程		262,205	219,200
使用权资产		90,802	29,874
无形资产		629,858	620,394
长期待摊费用		43,018	45,081
递延所得税资产		467,116	531,518
其他非流动资产	十八(5)	38,654,450	20,608,803
<b>非流动资产合计</b>		<b>404,634,232</b>	<b>379,508,184</b>
<b>资产总计</b>		<b>500,768,269</b>	<b>487,194,772</b>

中国中铁股份有限公司

2023年12月31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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款		19,500,000	17,128,292
应付票据		2,879	-
应付账款		33,540,616	35,560,786
合同负债		10,033,111	8,266,301
应付职工薪酬		11,978	15,658
应交税费		175,447	197,765
其他应付款		114,301,088	107,425,249
其中：应付股利		284,730	435,590
一年内到期的非流动负债		19,076,938	17,859,270
其他流动负债		2,340,431	2,068,892
<b>流动负债合计</b>		<b>198,982,488</b>	<b>188,522,213</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		15,606,000	13,916,000
应付债券		19,612,759	30,406,635
租赁负债		88,666	26,172
长期应付款		14,429,832	14,294,597
长期应付职工薪酬		7,390	9,010
递延收益		6,330	4,830
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,750,977</b>	<b>58,657,244</b>
<b>负债合计</b>		<b>248,733,465</b>	<b>247,179,457</b>
<b>股东权益</b>			
股本		24,752,196	24,752,196
其他权益工具		49,712,057	45,621,026
其中：永续债		49,712,057	45,621,026
资本公积		61,551,043	61,419,713
减：库存股		575,915	611,855
其他综合收益		(50,354)	(70,631)
专项储备		-	-
盈余公积		16,626,241	15,190,996
未分配利润		100,019,536	93,713,870
<b>股东权益合计</b>		<b>252,034,804</b>	<b>240,015,315</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>500,768,269</b>	<b>487,194,772</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



中国中铁股份有限公司

2023年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>	十八(6)	46,022,922	49,990,325
<b>二、营业总成本</b>		44,953,296	51,817,911
减：营业成本	十八(6)	39,987,649	47,085,588
税金及附加		92,439	123,219
管理费用		962,179	816,004
研发费用		58,320	58,768
财务费用		3,852,709	3,734,332
其中：利息费用		4,013,893	3,854,600
利息收入		206,065	240,836
加：其他收益		1,526	6,007
投资收益	十八(7)	13,520,470	25,535,680
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		345,111	(315,377)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-	(78,982)
公允价值变动损失		(5,824)	(15,633)
信用减值损失转回		246,506	698,705
资产减值损失(计提)/转回		(9,411)	2,442
<b>三、营业利润</b>		14,822,893	24,399,615
加：营业外收入		4,570	8,646
减：营业外支出		233,229	81,952
<b>四、利润总额</b>		14,594,234	24,326,309
减：所得税费用		241,786	(67,171)
<b>五、净利润</b>		14,352,448	24,393,480
按经营持续性分类			
持续经营净利润		14,352,448	24,393,480
终止经营净利润		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		20,277	73,696
不能重分类进损益的其他综合收益		29,254	55,269
重新计量设定受益计划变动额		(1,357)	(1,072)
其他权益工具投资公允价值变动		30,611	56,341
将重分类进损益的其他综合收益		(8,977)	18,427
外币财务报表折算差额		(8,977)	18,427
<b>七、综合收益总额</b>		14,372,725	24,467,176

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

2023年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,600,370	56,715,391
收到的税费返还		-	6,717
收到其他与经营活动有关的现金		213,672	2,053,568
经营活动现金流入小计		51,814,042	58,775,676
购买商品、接受劳务支付的现金		43,905,499	48,735,791
支付给职工以及为职工支付的现金		987,541	939,716
支付的各项税费		706,746	1,270,480
支付其他与经营活动有关的现金		5,032,780	2,839,562
经营活动现金流出小计		50,632,566	53,785,549
经营活动产生的现金流量净额	十八(8)(a)	1,181,476	4,990,127
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		65,628	200,000
取得投资收益所收到的现金		13,123,357	17,211,416
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000	766,727
收到其他与投资活动有关的现金		36,592,564	31,608,154
投资活动现金流入小计		50,781,549	49,786,297
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,102	147,131
投资支付的现金		9,070,243	29,450,948
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,195,864	11,140,800
支付其他与投资活动有关的现金		32,365,145	22,270,976
投资活动现金流出小计		42,766,354	63,009,855
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		8,015,195	(13,223,558)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	649,945
取得借款收到的现金		57,588,400	51,651,585
发行其他权益工具收到的现金		29,894,077	8,393,723
收到其他与筹资活动有关的现金		9,941,797	19,155,077
筹资活动现金流入小计		97,424,274	79,850,330
偿还债务支付的现金		89,080,656	45,987,230
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,758,274	10,633,412
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,628
筹资活动现金流出小计		99,838,930	56,625,270
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,414,656)	23,225,060
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		43,972	209,391
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十八(8)(a)	6,825,987	15,201,020
加：年初现金及现金等价物余额	十八(8)(a)	27,980,295	12,779,275
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	十八(8)(b)	34,806,282	27,980,295

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

2023年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022年1月1日年初余额		24,570,929	45,624,435	60,815,726	-	(144,327)	-	12,751,648	78,408,145	222,026,556
2022年度增减变动额		181,267	(3,409)	603,987	611,855	73,696	-	2,439,348	15,305,725	17,988,759
综合收益总额		-	-	-	-	73,696	-	-	24,393,480	24,467,176
净利润		-	-	-	-	-	-	-	24,393,480	24,393,480
其他综合收益		-	-	-	-	73,696	-	-	-	73,696
股东投入和减少资本		181,267	(3,332)	603,987	645,317	-	-	-	-	136,605
为股份支付发行限制性股票	四(48)	182,647	-	467,298	649,945	-	-	-	-	-
回购并注销未解锁的限制性股票	四(48)	(1,380)	-	(3,248)	(4,628)	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	142,882	-	-	-	-	-	142,882
其他权益工具持有者投入资本	四(49)	-	8,393,723	-	-	-	-	-	-	8,393,723
其他权益工具持有者减少资本	四(49)	-	(8,397,055)	(2,945)	-	-	-	-	-	(8,400,000)
利润分配		-	(77)	-	(33,462)	-	-	2,439,348	(9,087,755)	(6,615,022)
提取盈余公积	四(54)	-	-	-	-	-	-	2,439,348	(2,439,348)	-
对股东分配的普通股股利	四(55)	-	-	-	(33,462)	-	-	-	(4,849,364)	(4,815,902)
对永续债持有人分配的利息	四(49)	-	(77)	-	-	-	-	-	(1,799,043)	(1,799,120)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	22,195	-	-	22,195
使用专项储备		-	-	-	-	-	(22,195)	-	-	(22,195)
2022年12月31日年末余额		24,752,196	45,621,026	61,419,713	611,855	(70,631)	-	15,190,996	93,713,870	240,015,315
2023年1月1日年初余额		24,752,196	45,621,026	61,419,713	611,855	(70,631)	-	15,190,996	93,713,870	240,015,315
2023年度增减变动额		-	4,091,031	131,330	(35,940)	20,277	-	1,435,245	6,305,666	12,019,489
综合收益总额		-	-	-	-	20,277	-	-	14,352,448	14,372,725
净利润		-	-	-	-	-	-	-	14,352,448	14,352,448
其他综合收益		-	-	-	-	20,277	-	-	-	20,277
股东投入和减少资本		-	4,015,590	131,330	-	-	-	-	-	4,146,920
股份支付计入股东权益的金额		-	-	152,843	-	-	-	-	-	152,843
其他权益工具持有者投入资本	四(49)	-	29,900,000	(5,923)	-	-	-	-	-	29,894,077
其他权益工具持有者减少资本	四(49)	-	(25,884,410)	(15,590)	-	-	-	-	-	(25,900,000)
利润分配		-	75,441	-	(35,940)	-	-	1,435,245	(8,046,782)	(6,500,156)
提取盈余公积	四(54)	-	-	-	-	-	-	1,435,245	(1,435,245)	-
对股东分配的普通股股利	四(55)	-	-	-	(35,940)	-	-	-	(4,950,439)	(4,914,499)
对永续债持有人分配的利息	四(49)	-	75,441	-	-	-	-	-	(1,661,411)	(1,585,970)
其他		-	-	-	-	-	-	-	313	313
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	9,042	-	-	9,042
使用专项储备		-	-	-	-	-	(9,042)	-	-	(9,042)
2023年12月31日年末余额		24,752,196	49,712,057	61,551,043	575,915	(50,354)	-	16,626,241	100,019,536	252,034,804

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

## 2023 年度财务报表附注

(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普通股(A股)股票。2007年12月3日，本公司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上市。

于2023年12月31日，本公司总股本为2,475,220万股。截至2023年12月31日，中铁工持有本公司A股股票1,162,312万股，约占本公司已发行总股本的46.96%。

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

本财务报表由本公司董事会于2024年3月28日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要二级子公司详见附注六(1)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(37)。

#### (1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的流动负债高于流动资产的金量为人民币 4,947,257 千元。基于本集团负债情况及营运资金需求，管理层充分考虑了本集团现有的资金来源，包括经营活动的现金流入以及未使用的外部授信额度。基于以上考虑，本公司董事会认为本集团拥有足够的资金满足自资产负债表之日起不短于 12 个月的营运资金需求及清偿到期债务。因此，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 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 营业周期

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 记账本位币

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

#### (6) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

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

##### (b) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量。购买日之前持有被购买方的股权涉及权益法核算的，其公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益，原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转为购买日所属当期损益，但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，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益直接转入留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值与账面价值之间的差额转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。商誉为购买日原持有股权的公允价值与支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产的公允价值份额之间的差额。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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，本集团在合并财务报表中，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，但由于原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动，以及原子公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益直接转入留存收益。

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

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

#### (8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注二(14)。

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



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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

## 2023 年度财务报表附注

(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、金融负债或权益工具。

##### (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

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

#### 债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### 权益工具

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得有关过去事项、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。

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。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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) 按照单项计算预期信用损失的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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) 按照单项计算预期信用损失的其他应收款和长期应收款，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项其他应收款和长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金  
其他应收款组合 2 应收代垫款  
其他应收款组合 3 应收子公司借款  
其他应收款组合 4 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款  
长期应收款组合 2 应收其他款项

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

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

##### (iii) 终止确认

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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、借款及应付债券等。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) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同(附注二(25))。

##### (d) 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

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 存货

##### (a) 分类

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

##### (b) 发出存货的计价方法

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

##### (c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

##### (d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### (e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

##### (f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### (g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(11))。

#### (14) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算，但通过风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产除外。

##### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有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初始投资成本。其中，购买日之前持有的原股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益；购买日之前持有的原股权投资不具有重大影响或共同控制，原分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额转入改按成本法核算的当期投资收益；原分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

##### (d) 长期股权投资减值

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

#### (16) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

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

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

与固定资产有关的后续支出，在相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

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

#### (d) 固定资产的处置

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 在建工程

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

#### (18) 借款费用

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

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 无形资产

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

##### (a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

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

采矿权包括支付的采矿权价款及其他直接费用。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

##### (b) 土地使用权

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

##### (c) 特许经营权

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

##### (d) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

##### (e) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 无形资产(续)

#### (f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

#### (g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (h) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

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

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

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

#### (i) 无形资产减值

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 长期待摊费用

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

#### (21) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (22) 职工薪酬

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

##### (a) 短期薪酬

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



## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

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

#### (i) 基本养老保险

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

#### (ii) 补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利

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

#### (i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (23) 股利分配

现金股利于股东大会或类似机构批准的当期，确认为负债。

### (24) 预计负债

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

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

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

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 预计负债(续)

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

#### (a) 修复义务

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

#### (b) 待执行亏损合同

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

#### (c) 未决诉讼

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

#### (d) 质量保证金

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本集团将其子公司发行的其他权益工具作为少数股东权益核算。

#### (26) 收入确认

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

##### (a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 收入确认(续)

##### (a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务以及钢结构产品制造与安装而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照履约进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年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；本集团对于合同取得成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一个营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产和其他非流动资产。

##### (b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(24))。

##### (c) 房地产开发业务的收入

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 收入确认(续)

##### (d) PPP 项目合同

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

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

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

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

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

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

##### (e) 建设和移交合同

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

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 收入确认(续)

#### (f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (27) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### (a) 当期所得税

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

##### (b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 本集团作为承租人

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

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

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

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

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

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

(ii) 融资租赁

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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) 债务重组

债务重组为在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

##### 本集团作为债权人

对于债务人以存货、固定资产等非金融资产抵偿对本集团债务的，以放弃债权的公允价值，以及使该资产达到当前位置和状态，或预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税费等其他相关成本确定所取得的非金融资产的初始成本。本集团所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

此外，以修改其他条款方式进行债务重组导致原债权终止确认的，本集团按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与原债权终止确认日账面价值之间的差额，计入当期损益。如果修改其他条款未导致原债权终止确认的，原债权继续以原分类进行后续计量，修改产生的利得或损失计入当期损益。

##### 本集团作为债务人

本集团作为债务人，以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

此外，以修改其他条款方式进行债务重组导致原债务终止确认的，本集团按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债务，重组债务的确认金额与原债务终止确认日账面价值之间的差额，计入当期损益。如果修改其他条款未导致原债务终止确认的，原债务继续以原分类进行后续计量，修改产生的利得或损失计入当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

#### (32) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (33) 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。

### (34) 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托代理投资和信托财产管理等。

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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) 安全生产费

本集团根据国家相关法规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。

#### (36) 股份支付

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

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

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

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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)

#### (37) 重要会计估计和判断

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

##### (a) 采用会计政策的关键判断

###### (i) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制投资于基础设施建设的结构化主体时，需要综合评估结构化主体的设立目的、识别结构化主体的相关活动以及对相关活动进行决策的机制、其他方享有的实质性权利等因素，以判断本集团是否实质上拥有权力。

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

###### (ii) 金融资产的分类

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

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，反映企业为实现其目标而开展的特定活动，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等，进而决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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)

#### (37) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设

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

##### (i) 基础设施建设业务的收入确认

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

##### (ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%(2022 年度：50%、40%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.06%	4.59%	5.33%
工业增加值	4.74%	4.26%	4.99%



## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(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)

### (37) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

2022年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.20%	4.85%	6.01%
工业增加值	5.47%	4.61%	6.82%

#### (iii) 债权投资的预期信用损失

本集团对处于不同阶段的债权投资的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过债权投资违约风险敞口和预期信用损失率计算债权投资预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

#### (iv) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

#### (v) 金融工具的公允价值确定

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

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(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)

### (37) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (vi) 所得税和递延所得税

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

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

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

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(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)

### (37) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (vii) 离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体详见附注四(47)。

于 2023 年 12 月 31 日，若折现率与管理层估计的相比增加/减少 0.25 个百分点，而所有其他因素维持不变，则离退休人员福利费负债的账面价值将减少人民币 33,820 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 37,930 千元)，或增加人民币 35,010 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 39,260 千元)。

#### (viii) 高速公路特许经营权的摊销

采用 PPP 项目合同等参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算，自相关收费公路开始运营时按车流量法进行摊销，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销金额。

本集团管理层对于预测总车流量涉及重大估计和判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测总车流量进行重新估计，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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)

#### (38) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，2022 年度的比较财务报表已相应重列，具体影响如下：

- (a) 有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		<u>2022 年 1 月 1 日</u>
		本集团
	递延所得税负债	139,700
	递延所得税资产	103,967
	未分配利润	(22,489)
	少数股东权益	(13,244)
		<u>2022 年 12 月 31 日</u>
		本集团
针对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，本集团及本公司相应确认递延所得税资产和递延所得税负债。	递延所得税负债	157,464
	递延所得税资产	116,479
	未分配利润	(25,415)
	少数股东权益	(15,570)
		<u>2022 年度</u>
		本集团
	所得税费用	5,252
	净利润	(5,252)
	其中：归属于母公司	
	股东的净利润	(2,926)
	少数股东损益	(2,326)

- (b) 解释 16 号对本公司财务报表无重大影响。

除上述受影响的报表项目外，执行解释 16 号的规定对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日的其他报表项目没有影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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

(a) 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：

##### (i) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

#### 公司名称

---

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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)

(a) 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(续)：

(i) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策(续)

#### 公司名称(续)

---

中铁云网信息科技有限公司

中国铁工投资建设集团有限公司的部分子公司

中铁长江交通设计集团有限公司

中铁投资集团有限公司的部分子公司

(ii) 西部大开发税收优惠政策

本集团部分子公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定，经所在地税务机关批准，自2011年1月1日至2020年12月31日享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令2021年第40号)颁布，本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的子公司主要包括：

#### 公司名称

---

中铁一局集团有限公司及其部分子公司

中铁二局集团有限公司及其部分子公司

中铁三局集团有限公司的部分子公司

中铁五局集团有限公司及其部分子公司

中铁七局集团有限公司的部分子公司

中铁八局集团有限公司及其部分子公司

中铁十局集团有限公司的部分子公司

中铁大桥局集团有限公司的部分子公司

中铁隧道局集团有限公司的部分子公司

中铁电气化局集团有限公司的部分子公司

中铁北京工程局集团有限公司的部分子公司

中铁上海工程局集团有限公司的部分子公司

中铁广州工程局集团有限公司的部分子公司

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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)

(a) 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(续)：

#### (ii) 西部大开发税收优惠政策(续)

##### 公司名称(续)

---

中铁交通投资集团有限公司及其部分子公司  
中铁二院工程集团有限责任公司及其部分子公司  
中铁科学研究院有限公司的部分子公司  
中铁城市发展投资集团有限公司及其部分子公司  
中铁置业集团有限公司的部分子公司  
中铁云南建设投资集团有限公司的部分子公司  
中铁高新工业股份有限公司的部分子公司  
中铁物贸集团有限公司的部分子公司  
中铁长江交通设计集团有限公司及其部分子公司  
中国铁工投资建设集团有限公司的部分子公司

注：上述子公司 2023 年满足财税发【2020】23 号的规定，2023 年继续执行 15% 的优惠税率。

- (b) 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)、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)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告【2022】11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告【2023】1 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生活性服务企业，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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。
- (c) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告【2022】11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告【2023】1 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。
- (d) 根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告【2023】43 号)的规定，本公司下属部分子公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	27,657	36,364
银行存款	221,379,477	223,592,174
其他货币资金	13,105,636	14,955,566
合计	<u>234,512,770</u>	<u>238,584,104</u>
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	<u>9,000,790</u>	<u>9,228,499</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在将银行存款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、外埠存款等。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团银行存款中到期日为三个月以上的定期存款金额为人民币 3,285,622 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,458,540 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 35,077,456 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 31,138,306 千元)(附注四(75))，主要为保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等。

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 2,170,855 千元(2022 年 12 月 31 日：折合人民币 1,565,265 千元)。

#### (2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市基金产品投资(a)	6,469,152	7,868,053
交易性权益工具投资(b)	812,528	794,280
非上市信托产品投资(c)	261,437	1,322,151
其他	1,337,011	192,341
合计	<u>8,880,128</u>	<u>10,176,825</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每期末最后一个估值日基金份额净值确定。

(b) 本集团持有的交易性权益工具主要为股票投资，其公允价值根据证券交易所每期末最后一个交易日收盘价确定。

(c) 本集团持有的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。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 期权合同	135,180	135,428

(4) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	928,100	793,654
商业承兑汇票	953,537	1,542,754
减：坏账准备	4,508	5,076
合计	<u>1,877,129</u>	<u>2,331,332</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 5,000 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 318,771 千元)的应收票据质押给银行作为取得人民币 5,000 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 318,771 千元)短期借款的担保(附注四(30)(b))。

(b) 2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为人民币 1,033,733 千元和人民币 2,327,516 千元(2022 年度：人民币 1,259,023 千元和人民币 917,045 千元)，相关贴现损失金额为人民币 43,818 千元计入投资收益(2022 年度：人民币 15,122 千元)(附注四(64))。

于2023年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,011,290	101,582
商业承兑汇票	—	347,371
合计	<u>1,011,290</u>	<u>448,953</u>

(i) 2023 年度，本公司下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认条件，故将该部分子公司全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为人民 200,698 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,832,299 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收票据(续)

##### (d) 坏账准备

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

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。
- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备	<u>1,881,637</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,508</u>	<u>0.24%</u>	<u>2,336,408</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,076</u>	<u>0.22%</u>

#### 组合一 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 组合一 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对该组合内的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为人民币 4,508 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,076 千元)，计入当期损益金额为人民币 219 千元(2022 年度：人民币 1,419 千元)。

- (iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 2,677 千元(2022 年度：人民币 5,478 千元)，其中转回的坏账准备金额为人民币 2,458 千元(2022 年度：人民币 4,059 千元)。无转回金额重要的应收票据。
- (iv) 本年度无实际核销的应收票据(2022 年度：无)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	172,496,944	133,869,677
减：坏账准备	15,645,128	11,631,888
净额	<u>156,851,816</u>	<u>122,237,789</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	124,784,925	93,107,076
一到二年	21,832,860	19,810,906
二到三年	9,815,714	7,853,131
三到四年	4,463,367	5,586,694
四到五年	4,968,864	3,244,979
五年以上	6,631,214	4,266,891
合计	<u>172,496,944</u>	<u>133,869,677</u>

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况如下：

	应收账款 账面余额	合同资产 余额	坏账准备金额	占应收账款和 合同资产余额 总额比例(%)
余额前五名的应收账款 和合同资产总额	<u>14,996,918</u>	<u>14,065,166</u>	<u>584,057</u>	<u>4.44</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司部分子公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 82,384,168 千元(2022 年度：人民币 84,850,563 千元)，相关的折价费用为人民币 4,976,230 千元(2022 年度：人民币 4,378,401 千元)，因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产(附注四(64))。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 273,570 千元及人民币 273,570 千元(2022 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 21,048 千元的应收账款已质押取得的短期借款为人民币 20,000 千元(2022 年 12 月 31 日：无)(附注四(30)(b))。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 291,118 千元的应收账款(2022 年 12 月 31 日：人民币 130,961 千元)已质押取得的长期借款为人民币 159,796 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 95,370 千元)(附注四(41)(a))。

(a) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>15,645,128</u>	<u>11,631,888</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。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提坏账 准备(i)	15,325,175	8.88%	9,459,253	61.72%	16,884,091	12.61%	7,097,666	42.04%
按组合计提坏 账准备(ii)	<u>157,171,769</u>	<u>91.12%</u>	<u>6,185,875</u>	<u>3.94%</u>	<u>116,985,586</u>	<u>87.39%</u>	<u>4,534,222</u>	<u>3.88%</u>
	<u>172,496,944</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,645,128</u>	<u>9.07%</u>	<u>133,869,677</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,631,888</u>	<u>8.69%</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	2,207,862	26.00%	574,044	
应收账款单位 2	884,537	100.00%	884,537	已发生信用减值，预计可
应收账款单位 3	607,520	17.96%	109,111	收回金额低
应收账款单位 4	381,143	100.00%	381,143	于账面价值
应收账款单位 5	261,583	21.64%	56,613	
其他	10,982,530	67.87%	7,453,805	
合计	<u>15,325,175</u>		<u>9,459,253</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	976,867	17.96%	175,407	
应收账款单位 2	943,792	35.76%	337,497	已发生信用减值，预计可
应收账款单位 3	934,526	100.00%	934,526	收回金额低
应收账款单位 4	917,268	15.00%	137,590	于账面价值
应收账款单位 5	381,143	100.00%	381,143	
其他	12,730,495	40.31%	5,131,503	
合计	<u>16,884,091</u>		<u>7,097,666</u>	

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	11,505,000	0.20%	23,010	8,708,374	0.20%	17,417
一到二年	2,015,944	3.00%	60,478	1,179,909	3.00%	35,397
二到三年	650,910	5.00%	32,546	562,855	5.00%	28,143
三到四年	325,194	12.00%	39,023	256,924	12.00%	30,831
四到五年	125,911	18.00%	22,664	133,340	18.00%	24,001
五年以上	205,002	40.00%	82,001	191,135	40.00%	76,454
合计	<u>14,827,961</u>		<u>259,722</u>	<u>11,032,537</u>		<u>212,243</u>

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	72,248,832	0.40%	288,995	50,558,625	0.40%	202,235
一到二年	9,277,636	5.00%	463,882	9,979,830	5.00%	498,992
二到三年	4,914,790	10.00%	491,479	4,797,958	10.00%	479,796
三到四年	2,638,746	18.00%	474,974	1,941,377	18.00%	349,448
四到五年	1,328,511	25.00%	332,128	1,197,738	25.00%	299,435
五年以上	2,552,749	50.00%	1,276,374	1,478,044	50.00%	739,022
合计	<u>92,961,264</u>		<u>3,327,832</u>	<u>69,953,572</u>		<u>2,568,928</u>

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	10,685,584	0.20%	21,371	7,629,196	0.20%	15,258
一到二年	1,586,811	3.00%	47,604	1,370,625	3.00%	41,119
二到三年	368,843	5.00%	18,442	357,952	5.00%	17,898
三到四年	266,841	10.00%	26,684	440,916	10.00%	44,092
四到五年	227,122	15.00%	34,068	95,779	15.00%	14,367
五年以上	312,087	30.00%	93,626	226,337	30.00%	67,901
合计	<u>13,447,288</u>		<u>241,795</u>	<u>10,120,805</u>		<u>200,635</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	2,235,858	1.00%	22,359	1,286,061	1.00%	12,861
一到二年	28,302	8.00%	2,264	146,705	8.00%	11,736
二到三年	68,262	18.00%	12,287	13,565	18.00%	2,442
三到四年	7,579	35.00%	2,653	1,523	35.00%	533
四到五年	908	50.00%	454	347,429	50.00%	173,714
五年以上	327,708	100.00%	327,708	19,800	100.00%	19,800
合计	<u>2,668,617</u>		<u>367,725</u>	<u>1,815,083</u>		<u>221,086</u>

组合一 应收其他客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	24,722,063	0.50%	123,610	17,964,221	0.50%	89,821
一到二年	3,745,871	6.00%	224,752	2,750,106	6.00%	165,006
二到三年	1,969,238	15.00%	295,386	1,171,367	15.00%	175,705
三到四年	807,779	30.00%	242,334	661,845	30.00%	198,553
四到五年	551,468	40.00%	220,587	880,378	40.00%	344,978
五年以上	1,470,220	60.00%	882,132	635,672	60.00%	357,267
合计	<u>33,266,639</u>		<u>1,988,801</u>	<u>24,063,589</u>		<u>1,331,330</u>



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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) 2023 年度，本集团计提坏账准备人民币 6,207,592 千元(2022 年度：人民币 3,418,195 千元)；本年转回坏账准备人民币 1,700,277 千元(2022 年度：人民币 2,197,137 千元)。无转回金额重要的应收账款。

(b) 2023 年度，实际核销的应收账款为人民币 5,201 千元(2022 年度：人民币 11,806 千元)，无单笔重要的应收账款核销。

#### (6) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,078,298</u>	<u>765,606</u>

本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为人民币 6,108,721 千元和人民币 5,676,804 千元(2022 年度：人民币 6,013,861 千元和 2,192,676 千元)，相关贴现损失金额为人民币 89,311 千元，计入投资收益(2022 年度：人民币 40,016 千元)(附注四(64))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2023 年 12 月 31 日，除附注四(4)(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 1,999,628 千元，均已终止确认。

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	45,626,902	48,367,216
减：减值准备	42,244	39,803
净额	<u>45,584,658</u>	<u>48,327,413</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	38,993,060	85%	40,907,156	84%
一到二年	2,583,438	6%	4,216,301	9%
二到三年	2,218,166	5%	1,376,508	3%
三年以上	1,832,238	4%	1,867,251	4%
合计	<u>45,626,902</u>	<u>100%</u>	<u>48,367,216</u>	<u>100%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 6,633,842 千元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 7,460,060 千元)，主要为预付的土地出让金、分包工程款及材料款。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇兑分析如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例(%)	减值准备
余额前五名的预付款项总额	<u>11,867,356</u>	<u>26.01</u>	<u>-</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收代垫款	17,423,084	15,734,324
应收保证金	11,968,949	12,417,660
应收押金	2,313,572	2,288,233
应收利息	867,781	1,365,424
应收股利	1,410,053	64,753
应收代缴税金	92,280	66,932
应收股权转让款	-	99,500
其他	16,740,527	14,360,280
小计	50,816,246	46,397,106
减：坏账准备	12,502,411	11,374,573
合计	38,313,835	35,022,533

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	9,446,124	18.59%	8,932,709	94.56%	9,615,343	20.72%	8,522,025	88.63%
按组合计提坏账准备	41,370,122	81.41%	3,569,702	8.63%	36,781,763	79.28%	2,852,548	7.76%
	50,816,246	100.00%	12,502,411	24.60%	46,397,106	100.00%	11,374,573	24.52%

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	8,637,214	0.50%	43,186
应收代垫款	7,443,379	0.50%	37,217
其他	10,762,277	0.50%	53,812
合计	<u>26,842,870</u>		<u>134,215</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	8,595,903	0.50%	42,980
应收代垫款	6,609,910	0.50%	33,050
其他	7,864,019	0.50%	39,320
合计	<u>23,069,832</u>		<u>115,350</u>

- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	1,051,310	100.00%	1,051,310
其他应收款单位 2	709,586	100.00%	709,586
其他应收款单位 3	624,000	71.41%	445,600
其他应收款单位 4	324,578	100.00%	324,578
其他应收款单位 5	318,764	100.00%	318,764
其他	6,417,886	94.78%	6,082,871
合计	<u>9,446,124</u>		<u>8,932,709</u>
组合计提：			
应收押金和保证金	5,127,114	15.81%	810,792
应收代垫款	6,831,972	27.97%	1,911,149
其他	2,568,166	27.78%	713,546
合计	<u>14,527,252</u>		<u>3,435,487</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	1,067,632	100.00%	1,067,632
其他应收款单位 2	709,586	100.00%	709,586
其他应收款单位 3	470,400	69.30%	326,000
其他应收款单位 4	396,578	100.00%	396,578
其他应收款单位 5	318,764	100.00%	318,764
其他	6,652,383	85.74%	5,703,465
合计	<u>9,615,343</u>		<u>8,522,025</u>
组合计提：			
应收押金和保证金	6,047,605	12.45%	752,886
应收代垫款	5,798,085	25.06%	1,452,916
其他	1,866,241	28.47%	531,396
合计	<u>13,711,931</u>		<u>2,737,198</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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) 2023 年度，本集团计提坏账准备人民币 2,128,141 千元(2022 年度：人民币 1,410,046 千元)；本年转回坏账准备人民币 858,394 千元(2022 年度：人民币 548,771 千元)。无转回金额重要的其他应收款。

(c) 2023 年度，实际核销的其他应收款为人民币 215,622 千元(2022 年度：人民币 1,668 千元)，其中重要的其他应收款核销列示如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他应收款 1	其他	134,083	无可执行财产	法院裁定及公司审批程序	否

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	其他	1,051,310	五年以上	2.07	1,051,310
其他应收款单位 2	其他	709,586	五年以上	1.40	709,586
其他应收款单位 3	其他	624,000	一至五年	1.23	445,600
其他应收款单位 4	其他	411,640	一年以内	0.81	2,058
其他应收款单位 5	应收代垫款	390,000	三至五年	0.76	136,000
合计		<u>3,186,536</u>		<u>6.27</u>	<u>2,344,554</u>

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度：无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(g) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的应收股利。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,005,467	26,031	22,979,436	20,117,476	37,408	20,080,068
周转材料	11,888,533	3,313	11,885,220	9,219,218	3,996	9,215,222
在产品	11,577,211	9,530	11,567,681	9,920,097	10,971	9,909,126
库存商品	8,132,841	80,021	8,052,820	7,780,853	89,412	7,691,441
房地产开发成本(i)	109,066,231	1,470,929	107,595,302	103,873,235	2,179,432	101,693,803
房地产开发产品(ii)	59,412,457	4,799,628	54,612,829	62,775,005	5,795,892	56,979,113
临时设施	2,667,393	-	2,667,393	2,302,245	-	2,302,245
合计	225,750,133	6,389,452	219,360,681	215,988,129	8,117,111	207,871,018

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 7,696,679 千元的存货(2022 年 12 月 31 日：人民币 13,420,154 千元)已用作人民币 4,710,221 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,012,510 千元)的长期借款抵押物(附注四(41)(c))。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 1,578,628 千元的存货(2022 年 12 月 31 日：1,518,835 千元)已用作人民币 800,000 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,333,333 千元)的长期应付款抵押物(附注四(44))。

(i) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末 账面余额	年初 账面余额
中铁城彩石项目	2017 年 9 月	2030 年 12 月	22,368,730	8,748,241	9,910,856
北京市大兴区黄村镇项目	2022 年 2 月	2024 年 2 月	6,005,295	4,632,225	4,228,608
中铁长春博览城	2021 年 4 月	2032 年 4 月	25,222,850	3,923,331	3,740,670
阅臻府	2023 年 9 月	2025 年 12 月	4,967,506	3,615,348	-
逸品名邸	2022 年 9 月	2024 年 9 月	5,521,965	3,305,268	4,284,820
天府中铁城二期	2022 年 12 月	2025 年 6 月	3,470,885	3,206,120	1,076,067
武汉江城之门项目	2015 年 1 月	2025 年 6 月	6,901,521	3,083,778	3,033,479
橡树湾文园	2023 年 1 月	2025 年 1 月	3,848,280	2,910,061	-
上海临港项目	2022 年 9 月	2025 年 5 月	4,460,685	2,885,379	2,236,292
中国中铁绣惠生态城	2019 年 6 月	2029 年 6 月	24,116,388	2,485,962	2,261,883
中铁澄澜云庭项目	2021 年 8 月	2024 年 1 月	2,724,448	2,249,709	1,761,584
中铁峯汇里	2023 年 7 月	2025 年 6 月	2,369,880	2,053,496	-
广州南沙梅糖东地块建设项目	2022 年 9 月	2024 年 12 月	3,766,420	2,047,938	1,747,478
太原诺德逸宸云著 SP-1847 地块	2020 年 1 月	2025 年 3 月	5,020,908	2,031,363	1,972,015
奉贤中铁湖光逸景	2022 年 2 月	2024 年 6 月	2,270,000	2,010,693	1,753,503
广州诺德云城项目	2019 年 3 月	2024 年 6 月	9,206,520	1,960,199	4,633,705
中铁阅花溪	2022 年 6 月	2032 年 5 月	15,200,000	1,924,109	1,130,912
沈阳逸都项目	2022 年 5 月	2027 年 2 月	4,634,200	1,865,126	1,621,363
天津滨海北塘、黄港地块开发项目	2022 年 9 月	2032 年 6 月	10,451,820	1,777,775	465,802
中铁阅山湖	2013 年 1 月	2028 年 12 月	13,087,782	1,616,934	1,516,517
中铁阅湖郡	2021 年 11 月	2027 年 11 月	3,977,380	1,525,221	2,769,526
中铁壹号院	2022 年 12 月	2025 年 12 月	1,875,670	1,446,410	54,698
洋尚居	2022 年 8 月	2025 年 6 月	2,799,080	1,427,983	1,251,610
中铁青岛世界博览城	2020 年 4 月	2028 年 12 月	3,859,610	1,387,120	1,364,480
中国中铁·世纪尚城	2022 年 12 月	2024 年 9 月	1,912,410	1,316,873	1,131,023
其他项目			500,069,071	43,629,569	49,926,344
合计			690,109,304	109,066,231	103,873,235

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 存货(续)

##### (a) 存货分类如下(续):

##### (ii) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期 竣工时间	年初 账面余额	本年增加	本年减少	年末 账面余额
中铁城彩石项目	2023 年 4 月	3,382,484	1,838,189	1,325,841	3,894,832
后沙峪限价房项目	2022 年 12 月	5,677,110	-	1,879,483	3,797,627
广州诺德云城项目	2023 年 10 月	1,660,396	3,080,040	1,786,655	2,953,781
诺德阅山海花园项目	2023 年 4 月	-	2,055,871	18,692	2,037,179
中铁长春博览城	2023 年 10 月	-	4,311,185	2,384,851	1,926,334
中铁城江督府二期	2022 年 6 月	2,270,032	12,561	403,270	1,879,323
大连梓金·琥珀湾项目	2023 年 5 月	1,865,365	51,562	209,397	1,707,530
昆山明玥逸庭项目	2023 年 10 月	-	2,829,227	1,239,262	1,589,965
诺德逸都项目	2022 年 6 月	3,510,621	-	1,944,695	1,565,926
苏州诺德国礼	2021 年 10 月	3,278,968	36,979	1,935,679	1,380,268
南通中铁逸都项目	2023 年 4 月	-	2,206,645	955,673	1,250,972
诺德·阅香湖	2021 年 12 月	1,628,127	-	381,154	1,246,973
阅山湖·云著一期一标段	2023 年 7 月	1,189,036	699,991	772,523	1,116,504
逸品名邸	2023 年 12 月	-	2,110,606	1,111,612	998,994
中铁泮河湾项目一期	2023 年 6 月	636,835	443,162	174,799	905,198
中铁诺德荔城项目	2021 年 6 月	1,266,478	14,487	540,982	739,983
菏泽中铁牡丹城	2023 年 12 月	638,704	212,901	123,772	727,833
恒和院	2023 年 6 月	-	888,128	171,667	716,461
诺城花园、诺城广场项目	2017 年 5 月	766,546	-	79,606	686,940
雅益轩项目	2023 年 8 月	-	683,868	3,272	680,596
观棠雅居西区	2023 年 12 月	-	1,123,691	555,523	568,168
其他项目		35,004,303	21,014,869	28,978,102	27,041,070
合计		62,775,005	43,613,962	46,976,510	59,412,457



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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：

	2022 年 12 月 31 日	本年 计提	减：本年 转回	减：本年 转销	其他	2023 年 12 月 31 日
原材料	37,408	17,006	9,762	18,004	(617)	26,031
周转材料	3,996	-	-	683	-	3,313
在产品	10,971	194	961	68	(606)	9,530
库存商品	89,412	90	-	9,066	(415)	80,021
房地产开发成本	2,179,432	-	-	-	(708,503)	1,470,929
房地产开发产品	5,795,892	843,966	-	2,548,733	708,503	4,799,628
合计	8,117,111	861,256	10,723	2,576,554	(1,638)	6,389,452

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升或已实现销售或已处置
周转材料		已实现销售或已处置
在产品		可变现净值上升或已实现销售或已处置
库存商品		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

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	481,924,211	376,877,723
减：减值准备	5,199,585	4,011,597
小计	<u>476,724,626</u>	<u>372,866,126</u>
减：列示于其他非流动资产的合 同资产(附注四(28))		
-原值	244,623,921	204,656,190
-减值准备	2,090,220	1,524,650
小计	<u>242,533,701</u>	<u>203,131,540</u>
合计	<u>234,190,925</u>	<u>169,734,586</u>

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	4,813,115	1.70%	81,823	预期信用损失
合同资产 2	2,692,477	1.70%	45,772	预期信用损失
合同资产 3	740,315	47.88%	354,437	预期信用损失
合同资产 4	489,312	4.39%	21,468	预期信用损失
合同资产 5	342,617	60.00%	205,570	预期信用损失
其他	7,328,271	14.51%	1,063,293	
合计	<u>16,406,107</u>		<u>1,772,363</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	4,588,129	1.55%	71,116	预期信用损失
合同资产 2	2,717,446	1.55%	42,120	预期信用损失
合同资产 3	722,739	42.87%	309,865	预期信用损失
合同资产 4	489,312	3.57%	17,468	预期信用损失
合同资产 5	327,871	60.00%	196,722	预期信用损失
其他	4,258,399	15.61%	664,711	
合计	<u>13,103,896</u>		<u>1,302,002</u>	

2023 年度本集团不存在重要的合同资产的核销情况(2022 年度：无)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目 金融资产模式的	205,685,043	1.03%	2,128,057	预期信用损失
PPP 项目	154,545,088	0.50%	772,725	预期信用损失
未到期的质保金	<u>105,287,973</u>	0.50%	<u>526,440</u>	预期信用损失
合计	<u>465,518,104</u>		<u>3,427,222</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目 金融资产模式的	134,445,043	1.16%	1,562,949	预期信用损失
PPP 项目	142,915,918	0.50%	714,580	预期信用损失
未到期的质保金	<u>86,412,866</u>	0.50%	<u>432,066</u>	预期信用损失
合计	<u>363,773,827</u>		<u>2,709,595</u>	

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 85,923,702 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 61,045,408 千元)的合同资产已质押取得人民币 54,336,957 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 37,129,999 千元)的长期借款(附注四(41)(a))。

(iv) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无用于质押取得短期借款的合同资产(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 237,406 千元的合同资产已质押取得人民币 139,292 千元的短期借款)(附注四(30)(b))。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 持有待售资产

	2023 年 12 月 31 日		账面价值
	划分为持有待售前 的账面价值	持有待售资产 减值准备	
持有待售资产—			
长期待摊费用	415,766	-	415,766
无形资产	104,950	-	104,950
固定资产	167,796	-	167,796
	<u>688,512</u>	<u>-</u>	<u>688,512</u>

因城市转型升级需要，经中山市土地管理委员会审议通过，经本公司之子公司中铁高新工业股份有限公司董事会批准，其下属子公司中铁南方工程装备有限公司(以下简称“中铁南方”)与中山翠亨新区管理委员会于 2023 年 12 月 26 日签订国有土地使用权回收协议，将中铁南方持有的位于中山市南朗镇的一宗国有土地及附属建筑物转让予中山翠亨新区管理委员会。该等资产转让交易预计将于 2024 年内完成。于 2023 年 12 月 31 日，本集团未对该等资产计提减值准备。

(12) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注四(15))	3,787,502	3,450,778
一年内到期的债权投资(附注四(14))	<u>4,133,964</u>	<u>8,777,765</u>
小计	7,921,466	12,228,543
减：减值准备	639,011	507,256
合计	<u>7,282,455</u>	<u>11,721,287</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	33,886,136	29,199,497
预缴税金	16,202,930	14,396,775
买入返售金融资产	4,400,855	3,499,980
短期贷款及应收款项(注 1)	1,164,093	3,700,721
代垫土地整理款	857,714	827,063
其他	1,017,306	744,863
小计	<u>57,529,034</u>	<u>52,368,899</u>
减：减值准备	590,795	710,977
合计	<u>56,938,239</u>	<u>51,657,922</u>

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债务工具投资等金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内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 590,795 千元。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	34,411,233	32,748,662
减：减值准备	4,621,257	5,322,303
小计	<u>29,789,976</u>	<u>27,426,359</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产 的债权投资(附注四(12))		
- 原值	4,133,964	8,777,765
- 减值准备	621,340	490,162
小计	<u>3,512,624</u>	<u>8,287,603</u>
合计	<u>26,277,352</u>	<u>19,138,756</u>

于 2023 年 12 月 31 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	账面余额	年利率	到期日
被投资单位 1	有息借款	2,487,988	4.90%	2031 年
被投资单位 2	有息借款	1,953,006	4.65%	2025 年
被投资单位 3	有息借款	1,773,252	4.07%	2029 年
被投资单位 4	有息借款	1,428,283	5.23%	2026 年
被投资单位 5	有息借款	1,326,638	4.07%	2036 年
合计		<u>8,969,167</u>		

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 4,621,257 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,322,303 千元)。
- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日，以摊余成本计量的债权投资人民币 4,862,887 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 4,694,433 千元)由固定资产、无形资产、投资性房地产或由第三方担保。

2023 年度本集团不存在重要的债权投资的核销情况(2022 年度：无)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收长期工程款	13,769,073	18,917,386
应收租赁款	2,477,309	2,704,504
其他	5,752,479	5,730,199
减：未实现融资收益	225,656	280,709
小计	21,773,205	27,071,380
减：坏账准备	3,221,997	3,481,719
小计	18,551,208	23,589,661
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(12))		
其中：应收长期工程款	2,424,817	2,244,107
应收租赁款	1,362,685	1,206,671
减：坏账准备	17,671	17,094
小计	3,769,831	3,433,684
净额	14,781,377	20,155,977

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2023 年度，因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额为人民币 1,080,000 千元，相关的折价费用为人民币 30,000 千元(2022 年度：因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额为人民币 90,000 千元，相关的折价费用为人民币 6,939 千元)。

(b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(c) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在质押取得银行借款的长期应收款。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	60,321,720	55,127,316
联营企业(b)	63,319,457	54,611,154
股权分置流通权(c)	148,129	148,129
小计	<u>123,789,306</u>	<u>109,886,599</u>
减：减值准备	14,220	5,389
合计	<u>123,775,086</u>	<u>109,881,210</u>



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动									2023 年 12 月 31 日	持股比 例(%)	减值准备	
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	转为 子公司	计提 减值准备	其他			2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
昆明轨道交通四号线土 建项目建设管理有限 公司(注 1)	4,721,723	-	-	45,198	-	-	-	-	-	-	4,766,921	75.73	-	-
招商中铁控股有限公司	5,003,472	-	-	(42,776)	-	-	244,878	-	-	-	4,715,818	49.00	-	-
贵阳轨道交通三号线建 设运营有限公司	3,265,077	847,147	-	(21,546)	-	-	-	-	-	-	4,090,678	49.00	-	-
北京亿诚永和投资管理 中心(有限合伙)	3,547,555	484,591	-	-	-	-	-	-	-	-	4,032,146	50.00	-	-
其他合营企业	38,584,489	5,643,049	184,427	(1,055,730)	(138)	(25,172)	235,186	10,728	-	-	42,716,157	-	-	5,000
合计	55,122,316	6,974,787	184,427	(1,074,854)	(138)	(25,172)	480,064	10,728	-	-	60,321,720	-	-	5,000

注 1：本公司之子公司中铁云南建设投资有限公司(以下简称“中铁云投”)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。中铁云投和对方股东共同控制昆明轨道交通四号线，因此作为合营企业按权益法核算。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动									2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备	
		增加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	转为 子公司	计提 减值准备	其他 (注 1)			2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
华刚矿业股份有限 公司	8,341,606	-	-	2,694,623	165,834	-	2,288,703	-	-	(219,126)	8,694,234	41.72	-	-
中铁京西(北京)高速 公路发展有限公司	3,689,106	1,259,588	-	(7,753)	-	-	-	-	-	-	4,940,941	45.00	-	-
中国铁路设计集团 有限公司	3,251,484	-	-	718,680	-	-	143,644	-	-	-	3,826,520	30.00	-	-
其他联营企业	39,328,569	7,926,513	2,400,616	1,382,271	(9,311)	-	186,998	182,666	14,220	-	45,843,542		14,220	389
合计	54,610,765	9,186,101	2,400,616	4,787,821	156,523	-	2,619,345	182,666	14,220	(219,126)	63,305,237		14,220	389

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

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (16) 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。

2023 年中铁二局建设将其持有的中铁工业 28.57%股权转让给本公司，对应的股权分置流通权人民币 145,214 千元一并转让给本公司。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
— 上市权益工具投资	298,267	707,049
— 非上市权益工具投资	17,968,934	14,238,265
合计	<u>18,267,201</u>	<u>14,945,314</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
成本		
— 上市权益工具投资	710,996	892,407
— 非上市权益工具投资	17,701,779	14,014,071
累计公允价值变动		
— 上市权益工具投资	(412,729)	(185,358)
— 非上市权益工具投资	267,155	224,194
合计	<u>18,267,201</u>	<u>14,945,314</u>

(18) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	9,489,787	6,845,810
非上市信托产品投资(注)	5,986,510	3,308,487
非上市基金产品投资	2,480,523	2,014,674
上市权益工具投资	-	6,747
其他	972,449	1,367,418
合计	<u>18,929,269</u>	<u>13,543,136</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (18) 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产品等。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产品份额等。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 2023 年 12 月 31 日，中铁信托作为发起人并直接持有权益的结构化主体的发行规模为人民币 40,461,090 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 41,504,555 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 1,053,798 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,330,192 千元)，其中人民币 748,450 千元于其他非流动金融资产核算(2022 年 12 月 31 日：人民币 957,630 千元)，人民币 305,348 千元于交易性金融资产核算(2022 年 12 月 31 日：人民币 372,562 千元)。于 2023 年 12 月 31 日，中铁信托作为发起人但在结构化主体中没有权益的结构化主体的发行规模为人民币 530,824,533 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 392,455,431 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 2023 年 12 月 31 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 24,042,412 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 21,313,461 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 10,515,155 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 9,408,784 千元)，其中人民币 799,480 千元于其他非流动金融资产核算(2022 年 12 月 31 日：人民币 618,640 千元)，人民币 9,715,675 千元于长期股权投资核算(2022 年 12 月 31 日：人民币 8,790,144 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。

除上述信托产品等投资外，本集团持有的其他信托产品投资详见附注六(1)(a)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
原价合计	18,221,606	3,033,187	817,725	20,437,068
房屋及建筑物	15,875,023	2,858,887	729,066	18,004,844
土地使用权	2,346,583	174,300	88,659	2,432,224
累计折旧和摊销合计	2,899,592	616,076	260,168	3,255,500
房屋及建筑物	2,574,430	575,963	236,928	2,913,465
土地使用权	325,162	40,113	23,240	342,035
账面净值合计	15,322,014	—	—	17,181,568
房屋及建筑物	13,300,593	—	—	15,091,379
土地使用权	2,021,421	—	—	2,090,189
减值准备合计	98,038	1,629	-	99,667
房屋及建筑物	98,038	1,629	-	99,667
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	15,223,976	—	—	17,081,901
房屋及建筑物	13,202,555	—	—	14,991,712
土地使用权	2,021,421	—	—	2,090,189

2023 年度，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 505,894 千元(2022 年度：人民币 486,109 千元)，本年度计提减值准备金额为人民币 1,629 千元(2022 年度：人民币 6,025 千元)。

2023 年度，本集团将账面价值为人民币 350,003 千元，原价为人民币 462,589 千元(2022 年度：账面价值为人民币 149,307 千元，原价为人民币 184,315 千元)的房屋及建筑物，账面价值为人民币 1,133,044 千元(2022 年度：人民币 474,714 千元)的存货，账面价值为人民币 424 千元，原价为人民币 523 千元(2022 年度：账面价值为人民币 1,830 千元，原价为人民币 2,113 千元)的土地使用权，以及账面价值为人民币 5,363 千元(2022 年度：人民币 5,683 千元)的在建工程改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货、无形资产、在建工程转换为投资性房地产核算。

2023 年度，本集团购置账面价值为人民币 1,448,350 千元的投资性房地产(2022 年度：人民币 1,744,845 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 投资性房地产(续)

2023 年度，本集团将账面价值为人民币 139,580 千元、原价为人民币 310,249 千元(2022 年度：账面价值为人民币 383,778 千元、原价为人民币 647,980 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。

2023 年度，本集团将账面价值为人民币 40,002 千元、原价为人民币 58,239 千元(2022 年度：账面价值为人民币 31,138 千元、原价为人民币 50,314 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。

2023 年度，本集团处置了账面价值为人民币 377,975 千元，原价为人民币 449,237 千元(2022 年度：账面价值为人民币 13,206 千元，原价为人民币 20,565 千元)的投资性房地产。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 2,339,480 千元、原价为人民币 2,697,384 千元的房屋及土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 2,545,246 千元、原价为人民币 2,894,177 千元的房屋及土地使用权)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

#### (20) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	71,474,083	66,782,810
固定资产清理(b)	11,437	22,819
合计	<u>71,485,520</u>	<u>66,805,629</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 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	
2022 年 12 月 31 日	47,994,296		50,767,025	1,746,573	15,563,406	7,227	12,173,271	13,442	4,635,583	1,264	6,867,955	678	139,770,720
本年增加	6,803,531		3,741,566	1,586,101	1,710,151	-	924,536	1,005	426,436	-	570,462	-	15,763,788
购置	3,286,542		3,108,920	1,586,101	1,579,135	-	628,057	1,005	413,280	-	497,123	-	11,100,163
因购买子公司增加	57,395		-	-	280	-	4,929	-	107	-	1,038	-	63,749
在建工程转入	3,109,768		618,841	-	103,634	-	250,839	-	12,340	-	70,888	-	4,166,310
投资性房地产转为自用	310,249		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310,249
汇率变动影响	39,577		13,805	-	27,102	-	40,711	-	709	-	1,413	-	123,317
本年减少	1,235,057		3,481,091	113,463	753,771	-	528,663	5,708	179,084	-	403,494	-	6,700,331
处置或报废	404,563		3,449,801	105,318	736,868	-	307,305	5,708	178,334	-	245,013	-	5,432,910
转入投资性房地产	462,589		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462,589
划分至持有待售资产 (附注四(11))	236,024		-	-	-	-	157,517	-	-	-	11,687	-	405,228
其他减少	131,881		31,290	8,145	16,903	-	63,841	-	750	-	146,794	-	399,604
2023 年 12 月 31 日	53,562,770		51,027,500	3,219,211	16,519,786	7,227	12,569,144	8,739	4,882,935	1,264	7,034,923	678	148,834,177



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

累计折旧	房屋及建筑物		施工设备		运输设备		工业生产设备		试验设备及仪器		其他固定资产		合计
	自用		自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	自用	出租	
2022 年 12 月 31 日	12,947,246		32,268,748	233,311	11,414,655	5,498	7,134,270	4,868	3,378,880	242	4,889,608	143	72,277,469
本年增加	2,130,945		2,968,220	506,068	1,533,633	1,248	1,091,055	3,113	385,760	10	732,192	169	9,352,413
计提	1,929,485		2,964,808	506,068	1,511,803	1,248	1,061,861	3,113	385,134	10	731,524	169	9,095,223
投资性房地产转为自用	170,669		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,669
汇率变动影响	30,791		3,412	-	21,830	-	29,194	-	626	-	668	-	86,521
本年减少	366,068		3,002,683	51,451	674,240	-	466,489	2,169	160,028	-	255,376	-	4,978,504
处置或报废	122,887		2,997,888	49,949	669,808	-	274,544	2,169	159,960	-	225,027	-	4,502,232
转入投资性房地产	112,586		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,586
划分至持有待售资产													
(附注四(11))	98,923		-	-	-	-	133,513	-	-	-	4,996	-	237,432
其他减少	31,672		4,795	1,502	4,432	-	58,432	-	68	-	25,353	-	126,254
2023 年 12 月 31 日	14,712,123		32,234,285	687,928	12,274,048	6,746	7,758,836	5,812	3,604,612	252	5,366,424	312	76,651,378

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 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	
2022 年 12 月 31 日	514,516	-	160,884	-	522	-	32,186	-	1,571	-	762	-	710,441
本年增加	-	-	-	-	-	-	3,278	-	-	-	-	-	3,278
计提	-	-	-	-	-	-	3,278	-	-	-	-	-	3,278
本年减少	2,613	-	1,458	-	367	-	436	-	5	-	124	-	5,003
处置或报废	2,613	-	1,458	-	367	-	436	-	5	-	124	-	5,003
2023 年 12 月 31 日	511,903	-	159,426	-	155	-	35,028	-	1,566	-	638	-	708,716

账面价值

2023 年 12 月 31 日	38,338,744	18,633,789	2,531,283	4,245,583	481	4,775,280	2,927	1,276,757	1,012	1,667,861	366	71,474,083
2022 年 12 月 31 日	34,532,534	18,337,393	1,513,262	4,148,229	1,729	5,006,815	8,574	1,255,132	1,022	1,977,585	535	66,782,810

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在固定资产抵押取得的短期借款。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 2,265,536 千元、原价为人民币 2,296,452 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 3,498,871 千元、原价为人民币 3,555,604 千元)的固定资产用作人民币 918,789 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,111,213 千元)长期借款的抵押物(附注四(41)(c))。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产(续)

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 940,227 千元、原价为人民币 1,448,226 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 951,122 千元、原价为人民币 1,388,781 千元)的固定资产及账面价值为人民币 178,523 千元、原价为人民币 255,033 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 187,024 千元、原价为人民币 255,033 千元)的土地使用权(附注四(23)作为抵押物取得长期应付款人民币 1,172,555 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,175,000 千元)(附注四(44))。

2023 年度，固定资产计提的折旧金额为人民币 9,095,223 千元(2022 年度：人民币 8,419,108 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 7,339,044 千元、人民币 58,971 千元、人民币 1,444,485 千元及人民币 252,723 千元(2022 年度：分别为人民币 7,038,891 千元、人民币 62,491 千元、人民币 1,128,658 千元及人民币 189,068 千元)。

2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 4,166,310 千元(2022 年度：人民币 2,918,077 千元)。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 2,092,001 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 2,022,949 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等的租赁合同未设置余值担保条款。

(b) 固定资产清理

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
施工设备等	<u>11,437</u>	<u>22,819</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	63,330,206	50,689,612
工程物资	25,958	15,594
合计	<u>63,356,164</u>	<u>50,705,206</u>

(a) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
滇中引水工程一期	45,062,560	-	45,062,560	36,341,336	-	36,341,336
滇中引水工程二期	4,614,377	-	4,614,377	2,374,925	-	2,374,925
中铁长春博览城	2,714,465	-	2,714,465	1,481,138	-	1,481,138
滇中引水工程大理州鲁地 拉水电站水资源综合利 用配套二期工程	1,327,055	-	1,327,055	1,033,970	-	1,033,970
滇中引水工程大理州鲁地 拉水电站水资源综合利 用配套一期工程	1,276,156	-	1,276,156	1,242,352	-	1,242,352
滇中引水工程丽江市水资 源综合利用配套工程	1,118,558	-	1,118,558	907,698	-	907,698
丰台创新中心 E5 号楼	680,000	-	680,000	-	-	-
其他	7,086,720	549,685	6,537,035	7,830,413	522,220	7,308,193
合计	<u>63,879,891</u>	<u>549,685</u>	<u>63,330,206</u>	<u>51,211,832</u>	<u>522,220</u>	<u>50,689,612</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (21) 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	2022 年	本年增加	本年转入	其他减少	2023 年	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年	本年借款费 用资本化率	资金来源
		12 月 31 日		固定资产		12 月 31 日				借款费用资 本化金额		
滇中引水工程一期	82,576,000	36,341,336	8,721,224	-	-	45,062,560	55%	55%	610,998	306,838	3.50%	自筹
滇中引水工程二期	32,909,000	2,374,925	2,239,452	-	-	4,614,377	14%	14%	227,553	128,016	2.30%	自筹
中铁长春博览城	5,882,240	1,481,138	1,233,327	-	-	2,714,465	46%	46%	175,903	136,919	4.50%	自筹
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站 水资源综合利用配套二期工程	3,336,553	1,033,970	293,085	-	-	1,327,055	40%	40%	-	-	-	自筹
滇中引水工程大理州鲁地拉水电站 水资源综合利用配套一期工程	1,770,424	1,242,352	33,804	-	-	1,276,156	72%	72%	34,220	15,199	3.35%	自筹
滇中引水工程丽江市水资源综合利 用配套工程	2,890,912	907,698	210,860	-	-	1,118,558	39%	39%	6,608	2,177	3.09%	自筹
丰台创新中心 E5 号楼	730,000	-	680,000	-	-	680,000	93%	93%	-	-	-	自筹
其他		7,830,413	4,063,064	4,166,310	640,447	7,086,720			73,526	18,651		
合计		51,211,832	17,474,816	4,166,310	640,447	63,879,891			1,128,808	607,800		
减：在建工程减值准备 账面价值		522,220	27,465	-	-	549,685						
		50,689,612	17,447,351	4,166,310	640,447	63,330,206						

注 1：2023 年度，自筹资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 3.32%(2022 年度：3.72%)。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 1,905,000 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 379,228 千元)的在建工程已用作长期借款人民币 577,514 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 93,901 千元)的抵押物(附注四(41)(c))。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 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	试验设备及仪器	其他使用权资产	合计
2022 年 12 月 31 日	2,138,328	1,447,616	197,968	12,350	136	190,331	3,986,729
本年增加	503,410	1,399,549	122,719	4,236	9	101,367	2,131,290
新增租赁合同	503,410	1,399,549	122,719	4,236	9	101,367	2,131,290
本年减少	198,671	741,613	116,676	-	-	8,997	1,065,957
租赁合同到期	131,911	464,630	99,611	-	-	5,450	701,602
其他	66,760	276,983	17,065	-	-	3,547	364,355
2023 年 12 月 31 日	2,443,067	2,105,552	204,011	16,586	145	282,701	5,052,062
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	1,087,354	918,714	168,470	4,493	16	53,454	2,232,501
本年增加	445,404	816,438	46,217	2,762	51	57,865	1,368,737
计提	445,404	816,438	46,217	2,762	51	57,865	1,368,737
本年减少	155,090	559,544	101,229	-	-	7,163	823,026
租赁合同到期	131,911	464,630	99,611	-	-	5,450	701,602
其他	23,179	94,914	1,618	-	-	1,713	121,424
2023 年 12 月 31 日	1,377,668	1,175,608	113,458	7,255	67	104,156	2,778,212
减值准备							
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	1,065,399	929,944	90,553	9,331	78	178,545	2,273,850
2022 年 12 月 31 日	1,050,974	528,902	29,498	7,857	120	136,877	1,754,228

2023 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 1,368,737 千元(2022 年度：人民币 736,496 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 1,182,913 千元、人民币 24,135 千元及人民币 161,689 千元(2022 年度：分别为人民币 650,620 千元、人民币 17,615 千元及人民币 68,261 千元)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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
2022 年 12 月 31 日	15,743,714	21,578	771,321	1,499,154	5,397,793	154,951,520	472,070	178,857,150
本年增加	464,855	35,617	-	217,253	449	41,106,367	11,082	41,835,623
购置	396,616	35,617	-	172,380	-	41,106,367	11,036	41,722,016
投资性房地产转为自用	58,239	-	-	-	-	-	-	58,239
研发支出转入	-	-	-	44,224	-	-	-	44,224
其他	10,000	-	-	649	449	-	46	11,144
本年减少	429,531	9	300	15,383	-	10,972,140	357	11,417,720
处置	179,496	9	300	14,580	-	6,746,335	357	6,941,077
转入投资性房地产	523	-	-	-	-	-	-	523
汇率变动影响	-	-	-	-	-	40,013	-	40,013
划分至持有待售资产(附注四(11))	131,932	-	-	-	-	-	-	131,932
其他	117,580	-	-	803	-	4,185,792	-	4,304,175
2023 年 12 月 31 日	15,779,038	57,186	771,021	1,701,024	5,398,242	185,085,747	482,795	209,275,053

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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
2022 年 12 月 31 日	3,524,813	8,973	385,489	829,683	1,527,620	1,668,437	343,003	8,288,018
本年增加	380,704	2,742	56,669	200,897	170,613	1,415,303	13,521	2,240,449
计提	359,547	2,742	56,669	200,564	170,541	1,415,303	13,316	2,218,682
投资性房地产转为自用	18,237	-	-	-	-	-	-	18,237
其他	2,920	-	-	333	72	-	205	3,530
本年减少	65,912	9	300	14,981	205	52,059	94	133,560
处置	25,387	9	300	14,390	-	21,535	94	61,715
转入投资性房地产	99	-	-	-	-	-	-	99
汇率变动影响	-	-	-	-	-	3,795	-	3,795
划分至持有待售资产(附注四(11))	26,982	-	-	-	-	-	-	26,982
其他	13,444	-	-	591	205	26,729	-	40,969
2023 年 12 月 31 日	3,839,605	11,706	441,858	1,015,599	1,698,028	3,031,681	356,430	10,394,907
减值准备								
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	494,009	-	-	494,009
账面价值								
2023 年 12 月 31 日	11,939,433	45,480	329,163	685,425	3,206,205	182,054,066	126,365	198,386,137
2022 年 12 月 31 日	12,218,901	12,605	385,832	669,471	3,376,164	153,283,083	129,067	170,075,123

2023 年度，无形资产的摊销金额为人民币 2,218,682 千元(2022 年度：人民币 1,534,245 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无用于质押取得短期借款的特许经营权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 850,517 千元的特许经营权已用作人民币 300,000 千元短期借款的质押物)(附注四(30)(b))。



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 无形资产(续)

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 106,795,794 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 96,104,678 千元)的特许经营权已用作人民币 78,950,226 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 74,952,466 千元)长期借款的质押物(附注四(41)(a))。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 178,523 千元、原价为人民币 255,033 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 187,024 千元，原价为人民币 255,033 千元)的土地使用权及账面价值为人民币 940,227 千元、原价为人民币 1,448,226 千元(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 951,122 千元，原价为人民币 1,388,781 千元)的固定资产(附注四(20))作为抵押物取得长期应付款人民币 1,172,555 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,175,000 千元)(附注四(44))。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 62,224 千元、原价为人民币 95,852 千元的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 83,450 千元、原价为人民币 120,096 千元的土地使用权)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0.10%(2022 年 12 月 31 日：0.09%)。

(24) 研究开发支出

本集团 2023 年度及 2022 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2023 年度	2022 年度
中试材料费	15,827,829	15,318,504
职工薪酬	6,395,821	5,817,232
折旧与摊销	288,432	238,888
其他	7,543,698	6,484,436
	<u>30,055,780</u>	<u>27,859,060</u>

- (a) 本集团 2023 年度符合资本化条件的开发支出的变动分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	2023 年 12 月 31 日
周转材料大数据分析智能推荐技术 研究	23,763	42,766	398	66,131
1025 大型盾构机关键技术研究	34,089	-	-	34,089
其他	174,380	12,975	43,826	143,529
	<u>232,232</u>	<u>55,741</u>	<u>44,224</u>	<u>243,749</u>

2023 年度，本集团开发支出项目不存在减值情况(2022 年度：无)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 商誉

被投资单位名称	2022 年			2023 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
账面原值				
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,656	-	-	63,656
中铁二局建设有限公司及其子公司	-	25,757	-	25,757
中铁二局集团有限公司及其子公司	77,089	-	-	77,089
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	195,009	-	-	195,009
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,920	-	-	47,920
中铁九局集团有限公司	47,521	-	-	47,521
中铁十局集团有限公司	25,781	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	99,989	-	-	99,989
中铁建工集团有限公司及其子公司	550,246	-	-	550,246
中铁隧道局集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	29,363
中铁信托及其子公司	205,218	-	-	205,218
中铁长江交通设计集团有限公司及其子公司	36,675	4,169	-	40,844
中铁水利水电规划设计集团有限公司	4,920	-	-	4,920
中铁云投及其子公司	203,372	-	-	203,372
其他子公司	21,601	-	-	21,601
小计	1,800,114	29,926	-	1,830,040
减：减值准备				
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,336	-	-	22,336
中铁建工集团有限公司及其子公司	-	125,127	-	125,127
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	5,344
小计	28,870	125,127	-	153,997
账面价值	1,771,244	—	—	1,676,043

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
基础设施建设(i)	1,033,170	1,158,297
勘察设计与咨询服务(i)	228,071	223,902
房地产开发(i)	125,646	99,889
工程设备与零部件制造(i)	80,236	80,236
其他(ii)	208,920	208,920
合计	<u>1,676,043</u>	<u>1,771,244</u>

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

- (i) 基础设施建设、房地产开发、勘察设计与咨询服务及工程设备与零部件制造经营分部的子公司的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来5年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为10%。在预计未来现金流量时的一项关键假设为预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。
- (ii) 其他经营分部主要为中铁信托，中铁信托主要从事金融信托与管理。于2023年12月31日，在评估该分部的商誉减值时，管理层采用公允价值减去处置费用计算法。关键假设包括基于公开披露的可比交易案例价值比率及处置费用等参数。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (26) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
装修费	331,299	202,634	128,459	8,067	397,407
软基处理费用	425,100	-	9,334	415,766	-
其他	400,989	259,634	227,765	884	431,974
合计	<u>1,157,388</u>	<u>462,268</u>	<u>365,558</u>	<u>424,717</u>	<u>829,381</u>

#### (27) 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

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	19,114,676	3,857,416	16,051,246	3,237,117
可抵扣亏损	17,198,462	3,753,831	14,987,763	3,281,325
内部交易未实现利润	14,156,898	3,140,893	13,861,931	3,070,159
资产减值准备	6,994,866	1,480,201	6,303,353	1,359,093
公允价值计量损失	2,376,810	574,054	2,281,069	554,989
设定受益计划	1,752,811	316,363	1,996,524	365,846
租赁负债(附注二(38))	1,294,024	286,974	1,113,151	271,665
固定资产折旧 及无形资产摊销	695,903	173,926	351,710	88,001
其他	5,975,834	1,290,862	4,774,942	1,040,952
合计	<u>69,560,284</u>	<u>14,874,520</u>	<u>61,721,689</u>	<u>13,269,147</u>

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买子公司公允价值调整	4,156,712	807,801	4,711,829	905,776
公允价值计量收益	2,822,107	647,716	3,170,888	703,272
应付质保金折现	1,414,456	322,726	1,001,465	230,568
使用权资产(附注二(38))	1,398,580	303,326	1,343,992	312,650
固定资产折旧 及无形资产摊销	1,209,329	213,614	1,368,725	272,224
内部交易未实现亏损	68,659	13,540	105,008	22,488
其他	13,593,695	2,893,636	8,442,787	1,773,093
合计	<u>24,663,538</u>	<u>5,202,359</u>	<u>20,144,694</u>	<u>4,220,071</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	31,642,875	31,124,549
可抵扣亏损	20,184,674	14,731,166
合计	<u>51,827,549</u>	<u>45,855,715</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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	—	2,105,148
2024 年	589,543	706,361
2025 年	2,854,660	2,917,298
2026 年	3,533,685	3,537,996
2027 年	5,342,436	5,464,363
2028 年到 2032 年	7,864,350	-
合计	<u>20,184,674</u>	<u>14,731,166</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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	1,708,686	13,165,834	1,043,605	12,225,542
递延所得税负债	1,708,686	3,493,673	1,043,605	3,176,466

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(10))(注)	244,623,921	204,656,190
抵债资产	1,153,124	443,547
预付购地款	534,505	590,262
预付设备款	517,822	244,493
预付购房款	354,315	1,673,298
预付投资款	239,947	436,043
代垫土地整理款	1,178,745	1,175,873
其他	8,481,854	11,807,126
小计	257,084,233	221,026,832
减：减值准备	3,868,534	3,925,314
合计	253,215,699	217,101,518

注：合同资产主要包括金融资产模式的 PPP 项目和未到期的质保金。本集团 PPP 项目包括轨道交通、高速公路、水务、市政基础设施、地下管廊等类型，相关 PPP 项目合同中包括付费机制、绩效考核、调价机制以及项目合同变更等相关条款均可能影响未来现金流量金额、时间和风险。本集团对 PPP 项目资产享有使用、收益等权利。本年 PPP 项目合同无重大的变更情况。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (29) 资产减值及损失准备

	2022年	本年增加			本年减少			2023年
	12月31日	本年计提	汇率变动影响	其他	转回	转销/核销	其他	12月31日
信用减值准备:								
应收票据坏账准备	5,076	2,677	-	-	2,458	-	787	4,508
其中: 组合计提坏账准备	5,076	2,677	-	-	2,458	-	787	4,508
应收账款坏账准备	11,631,888	6,207,592	11,951	194,976	1,700,277	5,201	695,801	15,645,128
其中: 单项计提坏账准备	7,097,666	3,345,634	3,036	194,976	682,857	603	498,599	9,459,253
组合计提坏账准备	4,534,222	2,861,958	8,915	-	1,017,420	4,598	197,202	6,185,875
其他应收款坏账准备	11,374,573	2,128,141	13,658	60,055	858,394	215,622	-	12,502,411
其他流动资产减值准备	710,977	25,441	-	-	140,117	-	5,506	590,795
债权投资减值准备	5,322,303	558,411	-	5,506	75,477	270,026	919,460	4,621,257
长期应收款坏账准备	3,481,719	13,049	189	-	78,771	-	194,189	3,221,997
其他非流动资产减值准备	2,218,420	32,387	-	-	-	-	606,737	1,644,070
合计	34,744,956	8,967,698	25,798	260,537	2,855,494	490,849	2,422,480	38,230,166
资产减值准备:								
存货跌价准备	8,117,111	861,256	-	-	10,723	2,576,554	1,638	6,389,452
合同资产减值准备	4,011,597	2,011,690	231	189,817	976,638	-	37,112	5,199,585
预付款项减值准备	39,803	2,441	-	-	-	-	-	42,244
长期股权投资减值准备	5,389	14,220	-	-	-	5,389	-	14,220
投资性房地产减值准备	98,038	1,629	-	-	-	-	-	99,667
固定资产减值准备	710,441	3,278	-	-	-	5,003	-	708,716
在建工程减值准备	522,220	27,465	-	-	-	-	-	549,685
无形资产减值准备	494,009	-	-	-	-	-	-	494,009
商誉减值准备	28,870	125,127	-	-	-	-	-	153,997
其他非流动资产减值准备	182,244	-	-	-	-	-	48,000	134,244
合计	14,209,722	3,047,106	231	189,817	987,361	2,586,946	86,750	13,785,819

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2022 年 12 月 31 日
		本年计提	汇率变动影响	其他	转回	转销/核销	其他	
信用减值准备:								
应收票据坏账准备	471,185	5,478	-	-	4,059	-	467,528	5,076
其中: 单项计提坏账准备	467,528	-	-	-	-	-	467,528	-
组合计提坏账准备	3,657	5,478	-	-	4,059	-	-	5,076
应收账款坏账准备	10,152,655	3,418,195	17,477	467,528	2,197,137	11,806	215,024	11,631,888
其中: 单项计提坏账准备	6,123,437	1,702,057	7,598	467,528	1,001,408	7,357	194,189	7,097,666
组合计提坏账准备	4,029,218	1,716,138	9,879	-	1,195,729	4,449	20,835	4,534,222
其他应收款坏账准备	10,510,194	1,410,046	4,772	-	548,771	1,668	-	11,374,573
其他流动资产减值准备	598,936	113,168	-	-	1,127	-	-	710,977
债权投资减值准备	4,797,783	594,736	-	-	70,216	-	-	5,322,303
长期应收款坏账准备	3,333,157	18,750	1,129	194,189	65,506	-	-	3,481,719
其他非流动资产减值准备	2,218,420	-	-	-	-	-	-	2,218,420
合计	32,082,330	5,560,373	23,378	661,717	2,886,816	13,474	682,552	34,744,956
资产减值准备:								
存货跌价准备	7,426,737	2,224,320	38	-	19,371	1,514,613	-	8,117,111
合同资产减值准备	3,338,966	1,512,242	3,425	-	843,036	-	-	4,011,597
预付款项减值准备	40,323	2,757	-	-	720	2,557	-	39,803
长期股权投资减值准备	5,000	389	-	-	-	-	-	5,389
投资性房地产减值准备	92,013	6,025	-	-	-	-	-	98,038
固定资产减值准备	238,462	490,849	-	-	-	18,870	-	710,441
在建工程减值准备	509,214	13,006	-	-	-	-	-	522,220
无形资产减值准备	494,009	-	-	-	-	-	-	494,009
商誉减值准备	28,870	-	-	-	-	-	-	28,870
其他非流动资产减值准备	114,089	68,155	-	-	-	-	-	182,244
合计	12,287,683	4,317,743	3,463	-	863,127	1,536,040	-	14,209,722



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	66,408,124	70,425,909
保证借款(a)	945,000	26,478
质押借款(b)	25,000	758,063
合计	<u>67,378,124</u>	<u>71,210,450</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款人民币 945,000 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 26,478 千元)系由本集团内部提供保证。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，银行质押借款人民币 5,000 千元及人民币 20,000 千元由账面价值为人民币 5,000 千元的应收票据(附注四(4)(a))及账面价值为人民币 21,048 千元的应收账款(附注四(5))作为质押取得(2022 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 318,771 千元、人民币 139,292 千元及人民币 300,000 千元分别由账面价值为人民币 318,771 千元的应收票据(附注四(4)(a))、账面价值为人民币 237,406 千元的合同资产(附注四(10))及账面价值为人民币 850,517 千元的特许经营权(附注四(23))作为质押取得)。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在以资产抵押取得的短期借款。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，年利率区间为 0.50% 至 6.61%(2022 年 12 月 31 日：1.50%至 5.32%)。

(31) 吸收存款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
吸收关联企业存款	1,929,313	4,093,894
其他	1,940,054	1,909,553
合计	<u>3,869,367</u>	<u>6,003,447</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (32) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,890,860	82,501,384
商业承兑汇票	6,282,798	11,897,091
合计	<u>66,173,658</u>	<u>94,398,475</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

#### (33) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程分包款	229,899,191	164,568,394
应付材料采购款	227,049,231	176,045,026
应付设备款	32,190,601	23,812,186
应付贸易款	15,592,118	9,960,892
应付勘察设计咨询费	2,762,125	2,029,046
其他	15,070,161	9,615,934
合计	<u>522,563,427</u>	<u>386,031,478</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 44,114,928 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 40,634,096 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。

#### (34) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	1,011,537	895,772
其他	167,521	134,760
合计	<u>1,179,058</u>	<u>1,030,532</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 9,281 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 19,818 千元)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收售楼款	45,444,800	43,991,781
预收工程款	44,926,645	51,613,586
已结算未完工款	27,466,990	23,054,736
预收制造产品销售款	7,446,026	7,441,034
预收设计咨询费	5,671,854	4,898,355
预收材料款	2,154,426	1,999,976
其他	2,597,263	3,937,652
合计	<u>135,708,004</u>	<u>136,937,120</u>

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	42,156,624	93%	39,812,396	90%
一至两年	2,181,974	5%	3,814,147	9%
两至三年	1,022,629	2%	278,395	1%
三年以上	83,573	-	86,843	-
合计	<u>45,444,800</u>	<u>100%</u>	<u>43,991,781</u>	<u>100%</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (35) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2023年 12月31日	2022年 12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
逸品名邸	4,690,273	2,844,237	2024 年 9 月	100
橡树湾文园	2,914,531	-	2024 年 9 月	77
奉贤中铁湖光逸景	2,339,135	1,093,208	2024 年 6 月	98
璟和院	1,792,816	-	2025 年 12 月	94
彩璟玉宸小区	1,632,435	709,073	2025 年 3 月	99
中铁阅山湖E组团一期	1,540,215	901,106	2024 年 4 月	84
中铁卓著名邸	1,535,895	-	2024 年 11 月	40
中铁卓越时代城	1,459,038	605,873	2024 年 5 月	92
兴创逸境	1,307,266	289,404	2024 年 7 月	21
中铁诺德璟宸	1,287,220	74,371	2025 年 5 月	60
中铁阅花溪A组团	1,283,119	262,112	2024 年 12 月	62
中铁澄澜云庭	1,186,104	-	2024 年 1 月	51
昆山明玥逸庭项目	1,080,754	1,509,157	已竣工	83
中铁泮河湾项目一期	1,076,364	1,352,519	已竣工	95
中铁城彩石项目	1,007,857	1,133,531	2027 年 12 月	32
广州南沙梅糖东地块建设项目	881,234	-	2024 年 12 月	33
太原诺德逸宸云著SP-1849	768,572	1,457,600	2025 年 12 月	51
宿州粮干校小区项目	764,000	655,500	已竣工	82
中铁南山名邸	763,814	539,691	已竣工	60
中铁城颐湖题院	636,579	97,064	2025 年 4 月	49
中国中铁诺德城	635,380	608,215	2025 年 12 月	51
景和城项目	615,658	625,327	2025 年 12 月	88
中铁阅山湖E组团二期	593,823	-	2024 年 12 月	63
臻庭	578,435	173,277	2024 年 12 月	98
悦龙国际城五组团A区	540,767	278,183	2024 年 8 月	89
徐汇区田林街道167-02(n)地块项目	530,580	-	2025 年 5 月	83
中铁长春博览城	503,757	1,806,371	2032 年 4 月	10
中国中铁世纪尚城	497,837	-	2024 年 9 月	35
佰和院项目	426,207	468,737	已竣工	57
中铁城江督府二期	419,605	27,077	2024 年 12 月	32
成都中铁逸都项目A组团	329,421	251,837	2024 年 12 月	44
中铁阅山湖B组团一期	317,157	-	2026 年 3 月	61
后沙峪别墅项目	311,113	1,321,067	2024 年 6 月	70
琉森水岸项目	290,833	119,580	2024 年 12 月	56
晨逸府项目	249,667	1,365,165	2024 年 6 月	71
其他	8,657,339	23,422,499		
合计	<u>45,444,800</u>	<u>43,991,781</u>		

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	5,294,789	4,204,497
应付设定提存计划(b)	285,005	332,367
应付辞退福利	-	112
合计	<u>5,579,794</u>	<u>4,536,976</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,832,238	57,472,121	56,575,619	3,728,740
职工福利费	11,918	5,026,376	5,026,588	11,706
社会保险费	277,478	4,862,801	4,890,146	250,133
其中：医疗保险费	258,533	4,348,997	4,377,397	230,133
工伤保险费	16,779	381,396	380,171	18,004
生育保险费	2,166	132,408	132,578	1,996
住房公积金	193,649	5,531,839	5,529,815	195,673
工会经费和职工教育经费	156,478	1,691,734	1,643,161	205,051
其他	732,736	13,341,325	13,170,575	903,486
合计	<u>4,204,497</u>	<u>87,926,196</u>	<u>86,835,904</u>	<u>5,294,789</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	216,844	7,668,481	7,726,454	158,871
企业年金缴纳	94,586	2,310,529	2,297,971	107,144
失业保险费	20,937	294,846	296,793	18,990
合计	<u>332,367</u>	<u>10,273,856</u>	<u>10,321,218</u>	<u>285,005</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	5,257,510	4,726,648
增值税	4,450,881	4,476,168
土地增值税	4,177,634	3,935,738
城市维护建设税	143,091	137,291
教育费附加	112,101	103,543
其他税金	1,249,926	1,367,066
合计	<u>15,391,143</u>	<u>14,746,454</u>

(38) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	37,086,723	31,096,010
应付代垫款项	18,010,101	16,225,460
其他权益持有人持有的份额	4,688,711	5,690,440
押金	1,204,817	1,160,969
应付股东股利	665,362	262,685
限制性股票回购义务	575,602	611,855
应付利息	338,960	124,185
应付永续债持有人利息	284,730	435,587
其他	41,447,377	33,455,623
合计	<u>104,302,383</u>	<u>89,062,814</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 20,734,163 千元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 14,034,745 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

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(41))	17,925,955	18,311,587
一年内到期的应付债券 (附注四(42))	17,132,176	13,749,061
一年内到期的长期应付款 (附注四(44))	4,902,837	5,560,505
一年内到期的租赁负债 (附注四(43))	1,009,493	343,344
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(47))	262,160	274,784
一年内到期的预计负债 (附注四(45))	8,736	22,489
合计	<u>41,241,357</u>	<u>38,261,770</u>

(40) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	39,092,120	29,853,301
银行业金融机构拆入资金(b)	5,000,000	-
其他	2,871,455	1,204,178
合计	<u>46,963,575</u>	<u>31,057,479</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) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司中铁财务有限责任公司自中国农业银行拆入资金人民币 3,000,000 千元，自国家开发银行拆入资金人民币 2,000,000 千元。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	140,387,242	124,340,704
质押借款(a)	136,749,185	112,473,598
保证借款(b)	14,301,811	14,657,548
抵押借款(c)	6,206,524	7,217,624
小计	<u>297,644,762</u>	<u>258,689,474</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(39))		
信用借款	12,540,025	13,755,394
质押借款	1,473,808	1,679,834
保证借款	3,124,101	1,835,379
抵押借款	788,021	1,040,980
小计	<u>17,925,955</u>	<u>18,311,587</u>
一年后到期的长期借款合计	<u>279,718,807</u>	<u>240,377,887</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行质押借款人民币 159,796 千元、人民币 54,336,957 千元、人民币 78,950,226 千元以及人民币 3,302,206 千元分别由本集团账面价值为人民币 291,118 千元的应收账款(附注四(5))、人民币 85,923,702 千元的合同资产(附注四(10))、人民币 106,795,794 千元的特许经营权(附注四(23))以及本公司之子公司对滇中引水工程等项目的未来收款权作为质押取得(2022 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 95,370 千元、人民币 37,129,999 千元、人民币 74,952,466 千元、人民币 14,000 千元以及人民币 281,763 千元分别由本集团账面价值为人民币 130,961 千元的应收账款(附注四(5))、人民币 61,045,408 千元的合同资产(附注四(10))、人民币 96,104,678 千元的特许经营权(附注四(23))、本集团对集团内其他子公司应收款项人民币 374,653 千元以及本公司之子公司对滇中引水工程项目的未来收款权作为质押取得)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款人民币 14,301,811 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 14,657,548 千元)系由本集团内部提供保证。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 4,710,221 千元、人民币 918,789 千元、人民币 577,514 千元分别由本集团账面价值约为人民币 7,696,679 千元的存货(附注四(9))、账面价值为人民币 2,265,536 千元，原价为人民币 2,296,452 千元的房屋及建筑物(附注四(20))以及账面价值为人民币 1,905,000 千元的在建工程(附注四(21))作为抵押取得(2022 年 12 月 31 日：银行抵押借款人民币 5,012,510 千元、人民币 2,111,213 千元、人民币 93,901 千元分别由本集团账面价值约为人民币 13,420,154 千元的存货(附注四(9))、账面价值为人民币 3,498,871 千元，原价为人民币 3,555,604 千元的房屋及建筑物(附注四(20))以及账面价值为人民币 379,228 千元的在建工程(附注四(21))作为抵押取得)。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，年利率区间为 0.75%至 10.88%(2022 年 12 月 31 日：0.75%至 6.65%)。



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 应付债券

	2022 年 12 月 31 日	本年发行	溢折价摊销 及汇率影响	本年计提利息	本年偿还本金	本年支付利息	2023 年 12 月 31 日
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,526,101	-	1,836	157,500	-	157,500	3,527,937
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期	3,482,139	-	80,353	48,406	3,541,350	69,548	-
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,191,076	-	1,038	80,556	-	80,560	2,192,110
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期	3,520,121	-	63,189	114,953	-	115,094	3,583,169
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期	1,036,568	-	-	38,800	-	38,800	1,036,568
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期	511,036	-	89	20,869	-	20,900	511,094
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)	1,120,131	-	57	43,821	-	43,890	1,120,119
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种一)	285,436	-	53	2,071	280,000	7,560	-
中铁股份 2020 年度第一期中期票据(品种二)	1,526,890	-	119	10,191	1,500,000	37,200	-
中铁股份 2020 年度第二期中期票据	3,047,037	-	-	21,363	3,000,000	68,400	-
中铁股份 2020 年度第三期中期票据	2,438,919	-	402	12,039	2,400,000	51,360	-
中铁股份 2020 年度第四期中期票据	2,282,146	-	62	24,042	2,250,000	56,250	-
中铁股份 2021 年度第一期中期票据	3,067,839	-	449	101,100	-	101,100	3,068,288
中铁股份 2021 年度第二期中期票据	2,549,256	-	118	83,500	-	83,500	2,549,374
中铁股份 2021 年度第三期中期票据	3,044,172	-	426	96,000	-	96,000	3,044,598
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)	2,230,130	-	130	69,080	-	69,080	2,230,260
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)	811,998	-	-	27,167	-	27,200	811,965
中铁股份 2021 年度第四期中期票据	3,034,236	-	146	92,700	-	92,700	3,034,382

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 应付债券(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年发行	溢折价摊销 及汇率影响	本年计提利息	本年偿还本金	本年支付利息	2023 年 12 月 31 日
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)	2,056,149	-	218	58,600	-	58,600	2,056,367
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)	1,029,018	-	85	32,777	-	32,800	1,029,080
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券 (第一期)	520,562	-	1,172	25,840	-	25,507	522,067
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券 (第二期)	514,139	-	1,159	24,645	-	24,328	515,615
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)	1,117,916	-	-	31,852	-	31,900	1,117,868
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)5 年期(品种二)	611,121	-	-	19,770	-	19,800	611,091
中铁迅捷 2022 年美元票据 5 年期	3,529,756	-	64,154	141,465	-	141,654	3,593,721
中铁股份 2022 年度第一期中期票据	3,030,411	-	546	77,313	-	77,400	3,030,870
中国铁工投资建设 2022 年度第一期绿色中期票据	1,007,500	-	-	30,000	-	30,000	1,007,500
中铁置业集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	-	800,000	-	14,855	-	-	814,855
中国中铁股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	-	2,500,000	-	41,527	-	-	2,541,527
中国中铁股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	-	2,999,400	112	43,854	-	-	3,043,366
中铁置业集团有限公司 2023 年度第二期中期票据	-	870,000	-	2,002	-	-	872,002
中铁开发投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	-	1,499,235	16	3,225	-	-	1,502,476
小计	53,121,803	8,668,635	215,929	1,591,883	12,971,350	1,658,631	48,968,269
减：一年内到期的应付债券(附注四(39))	13,749,061						17,132,176
一年后到期的应付债券合计	39,372,742						31,836,093

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行净金额	是否违约
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,500,000	4.50%	2010/10/19	15 年	3,479,000	否
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,120,000	3.80%	2016/1/28	10 年	2,110,460	否
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期	美元 5 亿元	3.25%	2016/7/28	10 年	3,436,206	否
中铁股份 2019 年度第一期中期票据 5 年期	1,000,000	3.88%	2019/1/17	5 年	1,000,000	否
中铁股份 2019 年度第四期中期票据(品种三)5 年期	500,000	4.18%	2019/6/14	5 年	499,586	否
中铁股份 2019 年公司债券(第三期)5 年期(品种二)	1,100,000	3.99%	2019/7/12	5 年	1,099,786	否
中铁股份 2021 年度第一期中期票据	3,000,000	3.37%	2021/4/23	3 年	2,998,108	否
中铁股份 2021 年度第二期中期票据	2,500,000	3.34%	2021/5/26	3 年	2,499,194	否
中铁股份 2021 年度第三期中期票据	3,000,000	3.20%	2021/7/9	3 年	2,998,457	否
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)	2,200,000	3.14%	2021/7/22	3 年	2,199,356	否
中铁股份 2021 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)	800,000	3.40%	2021/7/22	5 年	800,000	否
中铁股份 2021 年度第四期中期票据	3,000,000	3.09%	2021/8/13	3 年	2,999,451	否
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)3 年期(品种一)	2,000,000	2.93%	2022/1/11	3 年	1,999,237	否
中铁股份 2022 年公司债券(第一期)5 年期(品种二)	1,000,000	3.28%	2022/1/11	5 年	999,668	否
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第一期)	500,000	4.80%	2022/1/21	15 年	496,575	否
中铁西江高科 2022 年粤港澳大湾区项目收益专项公司债券(第二期)	500,000	4.57%	2022/4/11	15 年	496,575	否
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)3 年期(品种一)	1,100,000	2.90%	2022/6/8	3 年	1,100,000	否
中铁股份 2022 年公司债券(第二期)5 年期(品种二)	600,000	3.30%	2022/6/8	5 年	600,000	否
中铁迅捷 2022 年美元票据 5 年期	美元 5 亿元	4.00%	2022/7/6	5 年	3,459,766	否
中铁股份 2022 年度第一期中期票据	3,000,000	2.58%	2022/8/2	3 年	2,998,388	否
中国铁工投资建设 2022 年度第一期绿色中期票据	1,000,000	3.00%	2022/9/26	3 年	1,000,000	否
中铁置业集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	800,000	3.29%	2023/5/25	3 年	800,000	否
中国中铁股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	2,500,000	3.15%	2023/6/19	5 年	2,500,000	否
中国中铁股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	3,000,000	2.89%	2023/6/28	3 年	2,999,400	否
中铁置业集团有限公司 2023 年度第二期中期票据	870,000	3.50%	2023/11/23	2 年	870,000	否
中铁开发投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,500,000	3.27%	2023/12/6	3 年	1,499,235	否
合计					<u>47,938,448</u>	

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	2,144,838	1,482,744
减：一年内到期的非流动 负债(附注四(39))	<u>1,009,493</u>	<u>343,344</u>
合计	<u>1,135,345</u>	<u>1,139,400</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为人民币 1,705,018 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,367,009 千元)(附注十五(c))。

(44) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	17,921,425	13,817,026
政府专项债券(注 1)	12,254,865	10,731,940
其他权益持有人持有的份额	9,231,094	5,089,942
专项应付款	120,756	86,706
维修基金	77,496	77,249
其他(注 2)	<u>4,179,600</u>	<u>4,829,927</u>
小计	<u>43,785,236</u>	<u>34,632,790</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注四(39))		
其中：应付质保金	3,230,289	3,588,355
其他权益持有人持有的份额	1,364,193	859,607
其他	<u>308,355</u>	<u>1,112,543</u>
小计	<u>4,902,837</u>	<u>5,560,505</u>
合计	<u>38,882,399</u>	<u>29,072,285</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (44) 长期应付款(续)

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，云南省财政厅向本公司之三级子公司云南滇中引水工程有限公司(以下简称“滇中工程公司”)拨付用于滇中引水工程建设的政府专项债券共计人民币 12,254,865 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 10,731,940 千元)。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，长期应付款人民币 800,000 千元、人民币 1,172,555 千元分别由账面价值为人民币 1,578,628 千元的存货(附注四(9)(a))、账面价值为人民币 940,227 千元，原价为人民币 1,448,226 千元的固定资产(附注四(20)(a))及账面价值为人民币 178,523 千元，原价为人民币 255,033 千元的土地使用权(附注四(23))作为抵押取得(2022 年 12 月 31 日：长期应付款人民币 1,333,333 千元、人民币 1,175,000 千元分别由账面价值为人民币 1,518,835 千元的存货(附注四(9)(a))、账面价值为人民币 951,122 千元，原价为人民币 1,388,781 千元的固定资产(附注四(20)(a))及账面价值为人民币 187,024 千元，原价为人民币 255,033 千元的土地使用权(附注四(23))作为抵押取得)。

#### (45) 预计负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	629,134	443,440
高速公路修复义务(b)	189,113	45,076
未决诉讼(c)	128,210	79,124
其他	123,320	32,926
小计	1,069,777	600,566
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(39))	8,736	22,489
一年后到期的预计负债合计	1,061,041	578,077

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (46) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	944,593	240,840	218,653	966,780
其他	121,067	88,261	208,339	989
合计	<u>1,065,660</u>	<u>329,101</u>	<u>426,992</u>	<u>967,769</u>

#### (a) 政府补助项目

	2022 年 12 月 31 日	本年 新增	计入 营业外收入	计入 其他收益	2023 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助	736,275	240,660	-	182,986	793,949
与资产相关的政府补助	208,318	180	35,667	-	172,831
合计	<u>944,593</u>	<u>240,840</u>	<u>35,667</u>	<u>182,986</u>	<u>966,780</u>

#### (47) 长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	2,049,508	2,324,484
减：一年内到期的长期应付职工薪酬 (附注四(39))	<u>262,160</u>	<u>274,784</u>
合计	<u>1,787,348</u>	<u>2,049,700</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：

	2023 年度	2022 年度
年初金额	2,324,484	2,593,166
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	59,520	66,510
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算(收益)/损失	(12,800)	11,697
其他变动		
—已支付的福利	<u>(321,696)</u>	<u>(346,889)</u>
年末金额	<u>2,049,508</u>	<u>2,324,484</u>

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 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 2023 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

##### (b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	2023 年度	2022 年度
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 股本

	2022 年 12 月 31 日		本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	181,267	0.73%	-	-	-	-	181,267	0.73%
无限售条件股份								
人民币普通股	20,363,539	82.27%	-	-	-	-	20,363,539	82.27%
境外上市的外资股	4,207,390	17.00%	-	-	-	-	4,207,390	17.00%
股份总额	24,752,196	100.00%	-	-	-	-	24,752,196	100.00%
	2021 年 12 月 31 日		本年增减变动				2022 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
人民币普通股	-	-	182,647	-	-	(1,380)	181,267	0.73%
无限售条件股份								
人民币普通股	20,363,539	82.88%	-	-	-	-	20,363,539	82.27%
境外上市的外资股	4,207,390	17.12%	-	-	-	-	4,207,390	17.00%
股份总额	24,570,929	100.00%	182,647	-	-	(1,380)	24,752,196	100.00%



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (49) 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	2022 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2018 年可续期公司债券 (第一期)(注 1)	700	705,029	-	-	700	705,029	-	-
2018 年可续期公司债券 (第二期)(注 1)	1,800	1,810,486	-	-	1,800	1,810,486	-	-
2018 年可续期公司债券 (第三期)(注 1)	1,400	1,405,952	-	-	1,400	1,405,952	-	-
2018 年度第一期中期票据 (注 1)	1,400	1,404,686	-	-	1,400	1,404,686	-	-
2018 年度第二期中期票据 (注 1)	1,000	1,001,467	-	-	1,000	1,001,467	-	-
2018 年度第三期中期票据 (注 1)	800	798,411	-	-	800	798,411	-	-
2018 年可续期公司债券 (第四期)(注 1)	800	801,186	-	-	800	801,186	-	-
2019 年度第五期中期票据	600	600,860	-	2,610	-	2,610	600	600,860
2020 年可续期公司债券 (第一期)(注 1)	2,600	2,600,000	-	-	2,600	2,600,000	-	-
2020 年可续期公司债券 (第二期)(注 1)	3,500	3,496,911	-	-	2,000	2,000,000	1,500	1,496,911
2020 年可续期公司债券 (第三期)(注 1)	1,000	1,018,540	-	-	1,000	1,018,540	-	-
2020 年可续期公司债券 (第四期)(注 1)	3,500	3,557,304	-	-	3,500	3,557,304	-	-
2020 年可续期公司债券 (第五期)(注 1)	3,500	3,547,444	-	-	3,500	3,547,444	-	-
2020 年可续期公司债券 (第六期)(注 1)	1,000	1,008,892	-	-	1,000	1,008,892	-	-
2020 年度第五期中期票据 (注 1)	1,500	1,519,019	-	-	1,500	1,519,019	-	-
2021 年可续期公司债券 (第一期)	3,000	2,997,153	-	-	-	-	3,000	2,997,153

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他权益工具(续)

(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(续):

在外发行的 金融工具	2022 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日	
	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值	数量 (万张)	账面价值
2021 年可续期公司债券 (第二期)	3,000	2,998,038	-	-	-	-	3,000	2,998,038
2021 年可续期公司债券 (第三期)(注 1)	3,000	3,011,406	-	9,418	1,000	1,013,475	2,000	2,007,349
2021 年可续期公司债券 (第四期)(注 1)	2,900	2,906,493	-	3,345	1,900	1,907,493	1,000	1,002,345
2022 年可续期公司债券 (第一期)	2,500	2,516,687	-	19,187	-	19,187	2,500	2,516,687
2022 年可续期公司债券 (第二期)	2,500	2,510,964	-	13,464	-	13,464	2,500	2,510,964
2022 年可续期公司债券 (第三期)	3,400	3,404,098	-	5,375	-	5,375	3,400	3,404,098
2023 年可续期公司债券 (第一期)(注 2)	-	-	3,500	3,555,912	-	-	3,500	3,555,912
2023 年可续期公司债券 (第二期)(注 2)	-	-	3,000	3,041,863	-	-	3,000	3,041,863
2023 年可续期公司债券 (第三期)(注 2)	-	-	3,500	3,543,534	-	-	3,500	3,543,534
2023 年可续期公司债券 (第四期)(注 2)	-	-	3,000	3,032,473	-	-	3,000	3,032,473
2023 年可续期公司债券 (第五期)(注 2)	-	-	3,000	3,029,056	-	-	3,000	3,029,056
2023 年可续期公司债券 (第六期)(注 2)	-	-	2,000	2,016,846	-	-	2,000	2,016,846
2023 年可续期公司债券 (第七期)(注 2)	-	-	3,000	3,020,197	-	-	3,000	3,020,197
2023 年可续期公司债券 (第八期)(注 2)	-	-	2,500	2,515,108	-	-	2,500	2,515,108
2023 年可续期公司债券 (第九期)(注 2)	-	-	3,000	3,012,885	-	-	3,000	3,012,885
2023 年可续期公司债券 (第十期)(注 2)	-	-	2,500	2,508,209	-	-	2,500	2,508,209
2023 年可续期公司债券 (第十一期)(注 2)	-	-	900	901,569	-	-	900	901,569
合计		<u>45,621,026</u>		<u>30,231,051</u>		<u>26,140,020</u>		<u>49,712,057</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (49) 其他权益工具(续)

###### (b) 年末发行在外的永续债的基本情况：

注 1：于 2023 年 5 月至 12 月，本公司以票面价格合计人民币 25,900,000 千元赎回可续期公司债券和可续期中期票据，导致其他权益工具合计减少人民币 25,884,410 千元，资本公积减少人民币 15,590 千元。

注 2：于 2023 年 7 月至 12 月，本公司发行了 2023 年第一期至十一期可续期公司债券(以下简称“可续期公司债券”)，实际发行总额合计人民币 29,900,000 千元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金合计人民币 29,894,077 千元。根据上述可续期公司债券的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。除非发生强制付息事件，可续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本公司认为上述可续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

###### (c) 其他权益工具利息计提情况：

2023 年度，本公司因向普通股股东宣告了 2022 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 1,585,970 千元，计入应付股利，包括本年计提的永续债利息人民币 1,330,360 千元，以及于 2022 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的永续债利息人民币 255,610 千元(2022 年度：本公司因向普通股股东宣告了 2021 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 1,799,120 千元，计入应付股利，包括本年计提的永续债利息人民币 1,543,433 千元，以及于 2021 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的永续债利息人民币 255,687 千元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未触发永续债强制付息事件但归属于 2023 年度的永续债利息为人民币 331,051 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 255,610 千元)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	51,398,368	111,783	95,205	51,414,946
其他资本公积-其他	<u>5,081,234</u>	<u>149,090</u>	<u>26,914</u>	<u>5,203,410</u>
合计	<u>56,479,602</u>	<u>260,873</u>	<u>122,119</u>	<u>56,618,356</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	50,713,722	968,007	283,361	51,398,368
其他资本公积-其他	<u>4,864,543</u>	<u>216,691</u>	-	<u>5,081,234</u>
合计	<u>55,578,265</u>	<u>1,184,698</u>	<u>283,361</u>	<u>56,479,602</u>

(51) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	<u>611,855</u>	-	<u>35,940</u>	<u>575,915</u>

于 2023 年 6 月 28 日，根据 2022 年度股东大会决议，本次限制性股票激励对象获得分派现金股利，导致库存股-限制性股票回购义务减少人民币 35,940 千元。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益				
	2022年 12月31日	税后归属于 母公司	2023年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定受益计划净负债的变动	(223,727)	12,511	(211,216)	12,800	-	937	12,511	(648)
其他权益工具投资公允价值变动	208,918	(145,451)	63,467	165,277	349,687	(46,045)	(145,451)	7,086
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	450,104	157,229	607,333	156,385	-	-	157,229	(844)
外币财务报表折算差额	(853,090)	(109,447)	(962,537)	(98,260)	-	-	(109,447)	11,187
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(390,911)	(85,158)	(476,069)	236,202	349,687	(45,108)	(85,158)	16,781

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	2022年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定受益计划净负债的变动	(215,514)	(8,213)	(223,727)	(11,697)	-	(1,987)	(8,213)	(1,497)
其他权益工具投资公允价值变动	118,153	90,765	208,918	113,058	20,172	19,966	90,765	(17,845)
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(225,805)	675,909	450,104	675,024	-	-	675,909	(885)
外币财务报表折算差额	(939,325)	86,235	(853,090)	157,963	-	-	86,235	71,728
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	(1,235,607)	844,696	(390,911)	934,348	20,172	17,979	844,696	51,501

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 专项储备

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
安全生产费	-	24,751,836	24,751,836	-

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
安全生产费	-	18,284,047	18,284,047	-

(54) 盈余公积

	2022年 12月31日	本年提取	本年减少	2023年 12月31日
法定盈余公积金	15,820,446	1,435,245	-	17,255,691
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	15,862,377	1,435,245	-	17,297,622

	2021年 12月31日	本年提取	本年减少	2022年 12月31日
法定盈余公积金	13,381,098	2,439,348	-	15,820,446
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	13,423,029	2,439,348	-	15,862,377

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。2023 年度，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 1,435,245 千元(2022 年度：按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 2,439,348 千元)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 未分配利润

	注	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润(调整前)		155,527,568	134,068,659
调整(a)		—	(22,489)
年初未分配利润(调整后)		155,527,568	134,046,170
加：本年归属于母公司股东的净利润		33,482,775	31,272,886
减：提取法定盈余公积	附注四(54)	1,435,245	2,439,348
提取信托赔偿准备金	(b)	16,917	60,435
提取一般风险准备金	(c)	121,455	663,470
应付普通股股利	(d)	4,950,439	4,849,364
永续债持有人利息	附注四(49)(c)	1,661,411	1,799,043
其他增加		276,962	20,172
年末未分配利润		<u>181,101,838</u>	<u>155,527,568</u>

(a) 如附注二(38)所述，本集团根据解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的规定，采用追溯调整法进行会计处理，2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日未分配利润的金额已经重述。

(b) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司之子公司中铁信托根据《信托公司管理办法》第 49 条之规定提取的信托赔偿准备金，中铁信托按照当年实现净利润之 10%(2022 年度：10%)提取。信托赔偿准备金累计额为中铁信托注册资本 20%以上的，可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(c) 提取一般风险准备金

—中铁信托：

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



## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (55) 未分配利润(续)

##### (c) 提取一般风险准备金(续)

—中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

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

根据中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会、证监会、国家外汇管理局联合发布的《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发【2018】106 号)及中国证监会 2023 年第 203 号令《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》的相关规定，宝盈基金自 2018 年 4 月 27 日起按资产管理计划管理费收入的 10%提取一般风险准备，风险准备余额达到宝盈基金上季末资产管理计划资产净值的 1%时可以不再提取。

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

—中铁财务有限责任公司：

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

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

##### (d) 分配普通股股利

根据 2023 年 6 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 24,752,195,983 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利约人民币 2.00 元(含税)，共计分配利润约人民币 4,950,439 千元。该部分现金股利已于 2023 年 8 月全部支付完毕。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,250,303,349	1,126,316,291	1,143,516,463	1,032,585,101
其他业务	10,537,734	8,310,102	7,984,651	5,958,906
合计	<u>1,260,841,083</u>	<u>1,134,626,393</u>	<u>1,151,501,114</u>	<u>1,038,544,007</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	1,087,585,457	991,212,430	983,532,649	900,754,818
-铁路	296,779,249	282,775,843	236,947,305	228,555,273
-公路	197,974,487	171,792,533	191,641,475	168,444,107
-市政	592,831,721	536,644,054	554,943,869	503,755,438
房地产开发	50,913,800	43,524,194	53,459,182	44,335,904
装备制造	27,376,887	21,555,572	25,838,344	20,527,091
设计咨询	18,255,786	13,077,605	18,616,069	13,347,612
其他	66,171,419	56,946,490	62,070,219	53,619,676
合计	<u>1,250,303,349</u>	<u>1,126,316,291</u>	<u>1,143,516,463</u>	<u>1,032,585,101</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	3,743,491	3,107,750	2,628,620	2,086,002
租赁收入	2,402,138	1,982,281	1,862,941	1,376,573
技术服务咨询	653,984	384,929	564,592	357,794
运输	481,112	388,344	399,842	346,996
其他	3,257,009	2,446,798	2,528,656	1,791,541
合计	10,537,734	8,310,102	7,984,651	5,958,906

(d) 本集团 2023 年度按报告分部与产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下(附注八):

	2023 年度					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
主营业务收入	1,087,585,457	18,255,786	27,376,887	50,913,800	66,171,419	1,250,303,349
其中：在某一时点确认	-	-	16,688,591	49,583,408	66,171,419	132,443,418
在某一时段内确认	1,087,585,457	18,255,786	10,685,047	1,330,392	-	1,117,856,682
租赁收入(i)	-	-	3,249	-	-	3,249
其他业务收入	-	-	-	-	10,537,734	10,537,734
合计	1,087,585,457	18,255,786	27,376,887	50,913,800	76,709,153	1,260,841,083

	2023 年度					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
主营业务成本	991,212,430	13,077,605	21,555,572	43,524,194	56,946,490	1,126,316,291
其中：在某一时点确认	-	-	11,927,719	42,508,156	56,946,490	111,382,365
在某一时段内确认	991,212,430	13,077,605	9,624,997	1,016,038	-	1,014,931,070
租赁成本	-	-	2,856	-	-	2,856
其他业务成本	-	-	-	-	8,310,102	8,310,102
合计	991,212,430	13,077,605	21,555,572	43,524,194	65,256,592	1,134,626,393

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及生产设备等。2023 年度，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2022 年度：无)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团 2023 年度按报告分部与产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下(附注八)(续):

	2022 年度					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
主营业务收入	983,532,649	18,616,069	25,838,344	53,459,182	62,070,219	1,143,516,463
其中：在某一时点 确认	-	-	16,582,441	52,064,000	62,070,219	130,716,660
在某一时段 内确认	983,532,649	18,616,069	9,208,520	1,395,182	-	1,012,752,420
租赁收入(i)	-	-	47,383	-	-	47,383
其他业务收入	-	-	-	-	7,984,651	7,984,651
合计	983,532,649	18,616,069	25,838,344	53,459,182	70,054,870	1,151,501,114
	2022 年度					
	基础设施建设	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	合计
主营业务成本	900,754,818	13,347,612	20,527,091	44,335,904	53,619,676	1,032,585,101
其中：在某一时点 确认	-	-	12,215,767	43,562,074	53,619,676	109,397,517
在某一时段 内确认	900,754,818	13,347,612	8,269,950	773,830	-	923,146,210
租赁成本	-	-	41,374	-	-	41,374
其他业务成本	-	-	-	-	5,958,906	5,958,906
合计	900,754,818	13,347,612	20,527,091	44,335,904	59,578,582	1,038,544,007

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 税金及附加

	计缴标准	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1% 或 5%或 7%	1,022,914	956,576
印花税	合同额的 0.005%至 0.1% 或 5 元	920,366	1,013,959
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2% 或 3%	827,386	761,995
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	258,417	247,316
其他		3,162,746	3,599,108
合计		<u>6,191,829</u>	<u>6,578,954</u>

(58) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,778,400	2,759,333
销售服务及代理费	1,974,005	1,778,789
广告及业务宣传费	701,818	586,836
折旧费	83,106	80,106
其他	1,312,585	1,122,817
合计	<u>6,849,914</u>	<u>6,327,881</u>

(59) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	19,561,020	18,384,123
折旧及摊销费	2,130,742	1,698,675
办公费及差旅费	1,760,492	1,339,857
其他	3,947,092	3,637,928
合计	<u>27,399,346</u>	<u>25,060,583</u>

(60) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
材料费	15,822,693	14,697,750
职工薪酬	6,386,885	5,792,003
折旧及摊销费	287,813	234,587
其他	7,502,648	7,017,903
合计	<u>30,000,039</u>	<u>27,742,243</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (61) 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：

	2023 年度	2022 年度
人工及分包费	528,626,879	479,979,290
材料费	464,176,953	411,905,433
机械使用费	45,361,824	39,587,289
房地产开发成本	43,524,194	44,335,904
安全生产费	24,751,836	18,284,047
折旧与摊销费	13,554,094	11,497,584

如附注二(29)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为人民币 25,803,515 千元(2022 年度：人民币 19,269,431 千元)。

#### (62) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	16,878,566	15,120,657
减：资本化利息	5,243,103	5,803,726
加：租赁负债利息支出	48,408	53,162
利息费用	11,683,871	9,370,093
折现息	208,765	207,644
减：利息收入	8,712,302	7,180,497
汇兑损失/(收益)	132,489	(566,378)
其他	1,558,333	1,352,611
合计	4,871,156	3,183,473

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。2023 年度，借款费用资本化的金额为人民币 5,243,103 千元，其中人民币 3,352,438 千元计入存货，人民币 607,800 千元计入在建工程，人民币 1,282,865 千元计入无形资产(2022 年度：借款费用资本化的金额为人民币 5,803,726 千元，其中人民币 3,219,283 千元计入存货，人民币 479,726 千元计入在建工程，人民币 2,104,717 千元计入无形资产)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,178,262	1,226,614
—与收益相关	1,138,862	1,178,717
—与资产相关	39,400	47,897
增值税进项加计抵减	176,315	135,973
代扣代缴个人所得税手续费返还	22,103	30,364
合计	<u>1,376,680</u>	<u>1,392,951</u>

(64) 投资(损失)/收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,590,776	3,297,218
债权投资持有期间取得的利息收入	1,130,831	1,092,552
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	125,989	527,234
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	76,413	135,285
处置长期股权投资产生的投资收益	34,865	53,668
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	23,286	20,719
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,032	29,153
非同一控制下企业合并原股权按公允价值重新 计量产生的利得	-	482,876
处置子公司产生的投资收益	(32,250)	381
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(5,139,359)	(4,520,191)
其他	107,188	44,703
合计	<u>(71,229)</u>	<u>1,163,598</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 公允价值变动损失

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
上市权益工具投资	16,905	(243,003)
非上市基金产品投资	(7,879)	(96,308)
非上市权益工具投资	(41,948)	87,266
非上市信托产品投资	(164,870)	(18,601)
其他	155,726	(318,774)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债	(2,940)	26,166
其他	(200,639)	-
合计	<u>(245,645)</u>	<u>(563,254)</u>

(66) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	4,507,315	1,221,058
其他应收款减值损失	1,269,747	861,275
债权投资减值损失	482,934	524,520
其他非流动资产减值损失	32,387	-
应收票据减值损失	219	1,419
长期应收款坏账转回	(65,722)	(46,756)
其他流动资产减值(转回)/损失	(114,676)	112,041
合计	<u>6,112,204</u>	<u>2,673,557</u>

(67) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	1,035,052	669,206
存货跌价损失	850,533	2,204,949
商誉减值损失	125,127	-
在建工程减值损失	27,465	13,006
长期股权投资减值损失	14,220	389
固定资产减值损失	3,278	490,849
预付款项减值损失	2,441	2,037
投资性房地产减值损失	1,629	6,025
其他非流动资产减值损失	-	68,155
合计	<u>2,059,745</u>	<u>3,454,616</u>



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度 非经常性损益的金额
无形资产处置利得	404,083	104,935	404,083
固定资产处置利得	93,221	377,873	93,221
其他处置损失/(利得)	(20,713)	27,299	(20,713)
合计	<u>476,591</u>	<u>510,107</u>	<u>476,591</u>

(69) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度 非经常性损益的金额
保险赔款收入	201,636	64,470	201,636
处罚收入	175,559	88,337	175,559
违约赔偿收入	85,675	82,678	85,675
政府补助收入(注)	35,667	87,454	35,667
非公共利益拆迁补偿收入	15,852	13,132	15,852
其他	517,158	280,521	517,158
合计	<u>1,031,547</u>	<u>616,592</u>	<u>1,031,547</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	2023 年度	2022 年度
—与资产相关	35,667	15,154
—与收益相关	-	72,300
合计	<u>35,667</u>	<u>87,454</u>

(70) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度 非经常性损益的金额
赔偿支出	399,695	63,911	399,695
罚没支出	203,167	214,193	203,167
诉讼支出	192,706	460,072	192,706
捐赠支出	96,087	89,483	96,087
其他	352,045	254,163	352,045
合计	<u>1,243,700</u>	<u>1,081,822</u>	<u>1,243,700</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(71) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,003,501	8,335,136
递延所得税(附注二(38))	(570,048)	(718,520)
合计	<u>8,433,453</u>	<u>7,616,616</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：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>46,069,901</u>	<u>42,583,495</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	11,517,475	10,645,874
子公司使用不同税率的影响	(2,899,309)	(2,732,512)
研究与开发支出加计扣除的影响	(1,429,980)	(1,168,628)
调整以前期间所得税的影响	(4,492)	131,787
非应纳税收入的影响	(859,589)	(833,249)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	274,396	263,420
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	(608,467)	(467,087)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异和可抵扣亏损的影响	2,836,600	2,195,021
可予税前扣除的永续债利息	(434,207)	(449,780)
其他	41,026	31,770
所得税费用	<u>8,433,453</u>	<u>7,616,616</u>

(72) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司股东的当年持续经营净利润	33,482,775	31,272,886
减：归属于永续债所有人	1,661,411	1,799,043
限制性股票影响	35,940	33,192
归属于普通股股东当年净利润	<u>31,785,424</u>	<u>29,440,651</u>
本公司发行在外普通股加权平均数(千股)	<u>24,570,929</u>	<u>24,570,929</u>
基本每股收益	1.294	1.198
其中：持续经营基本每股收益	1.294	1.198
终止经营基本每股收益	-	-

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(72) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益的具体计算如下：

	2023 年度	2022 年度
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>31,785,424</u>	<u>29,440,651</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>31,809,384</u>	<u>29,451,715</u>
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>31,809,384</u>	<u>29,451,715</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>24,570,929</u>	<u>24,570,929</u>
稀释效应-普通股的加权平均股数		
限制性股票	<u>45,087</u>	<u>13,382</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均股数	<u>24,616,016</u>	<u>24,584,311</u>
稀释每股收益	<u>1.292</u>	<u>1.198</u>

(73) 现金流量表项目注释

本公司之子公司中铁财务有限责任公司相关业务的现金流量以净额列示。重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
保证金	6,439,424	4,395,280
受限资金	1,871,746	3,310,619
政府补助收入	1,282,432	1,300,779
其他	<u>10,525,449</u>	<u>2,146,860</u>
合计	<u>20,119,051</u>	<u>11,153,538</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
研究开发费	23,325,341	21,715,653
受限资金	5,694,079	3,559,787
维修费	3,989,794	3,553,544
办公费及差旅费	2,188,188	1,663,572
销售及代理费用	1,974,005	1,778,789
广告及业务宣传费	701,818	586,836
其他	8,315,590	11,765,308
合计	<u>46,188,815</u>	<u>44,623,489</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产	10,064,674	7,686,543
处置长期股权投资	2,593,109	785,420
处置其他非流动金融资产	1,938,999	2,188,426
处置其他权益工具投资	629,128	245,883
其他	-	150,393
合计	<u>15,225,910</u>	<u>11,056,665</u>

(d) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
对长期股权投资成本增加	15,843,040	16,876,220
对交易性金融资产投资成本增加	9,754,794	9,833,882
对其他非流动金融资产投资成本增加	4,191,224	5,383,265
对其他权益工具投资成本增加	3,543,549	2,914,566
其他	1,804,294	1,012,452
合计	<u>35,136,901</u>	<u>36,020,385</u>

(e) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收回三个月以上的定期存款	1,069,769	1,062,599
其他	278,382	192,268
合计	<u>1,348,151</u>	<u>1,254,867</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(73) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
存出三个月以上的定期存款	1,896,851	1,979,027
其他	23,061	363,501
合计	<u>1,919,912</u>	<u>2,342,528</u>

(g) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到少数股东借款	2,521,129	1,494,302
抵押借款	30,000	2,508,333
合计	<u>2,551,129</u>	<u>4,002,635</u>

(h) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付少数股东资本金	4,338,188	258,889
偿付租赁负债支付的金额	1,273,570	734,020
偿还抵押借款	565,779	-
购买子公司少数股东股权	74,936	238,904
其他	1,427,064	943,431
合计	<u>7,679,537</u>	<u>2,175,244</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 19,603,696 千元(2022 年度：人民币 20,072,820 千元)，除筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 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

	2023 年度	2022 年度
净利润	37,636,448	34,966,879
加：资产减值损失	2,059,745	3,454,616
信用减值损失	6,112,204	2,673,557
使用权资产折旧	1,368,737	736,496
固定资产折旧	9,095,223	8,419,108
无形资产摊销	2,218,682	1,534,245
投资性房地产折旧和摊销	505,894	486,109
长期待摊费用摊销	365,558	321,626
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(476,591)	(510,107)
财务费用	4,784,223	3,232,219
公允价值变动损失	245,645	563,254
投资损失/(收益)	71,229	(1,163,598)
其他收益	(182,986)	(113,351)
股份支付摊销额	152,843	142,882
递延所得税资产增加	(1,607,057)	(2,008,986)
递延所得税负债增加	1,037,009	1,290,466
存货的增加	(7,041,498)	(3,398,339)
合同资产的增加	(98,218,220)	(57,401,775)
合同负债的减少	(1,246,662)	(5,033,778)
经营性应收项目的增加	(48,957,685)	(18,263,936)
经营性应付项目的增加	130,440,754	73,624,358
经营活动产生的现金流量净额	<u>38,363,495</u>	<u>43,551,945</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
应收票据支付采购款	3,010,918	4,504,204
当期新增的使用权资产	2,131,290	1,032,327
非现金资产抵债	<u>1,276,615</u>	<u>1,127,241</u>
合计	<u>6,418,823</u>	<u>6,663,772</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	196,149,692	204,987,258
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>204,987,258</u>	<u>148,115,618</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(8,837,566)</u>	<u>56,871,640</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 现金流量表补充资料(续)

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	应付债券 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	其他 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	329,899,924	53,121,803	1,482,744	29,662,550	414,167,021
筹资活动产生的现金流入	202,499,550	8,668,635	-	17,724,527	228,892,712
筹资活动产生的现金流出	(174,687,316)	(14,629,981)	(1,273,570)	(19,936,463)	(210,527,330)
本年计提的利息和股利	14,107,581	1,591,883	48,408	10,777,503	26,525,375
不涉及现金收支的变动	28,322	215,929	1,886,683	2,367,112	4,498,046
其他	(6,825,175)	-	573	-	(6,824,602)
2023 年 12 月 31 日	<u>365,022,886</u>	<u>48,968,269</u>	<u>2,144,838</u>	<u>40,595,229</u>	<u>456,731,222</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(74) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	234,512,770	238,584,104
其中：库存现金	27,657	36,364
银行存款	221,379,477	223,592,174
其他货币资金	13,105,636	14,955,566
减：受到限制的货币资金和 三个月以上的定期存款	<u>38,363,078</u>	<u>33,596,846</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>196,149,692</u>	<u>204,987,258</u>

- (i) 如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，人民币 29,859,946 千元的银行存款及人民币 8,503,132 千元的其他货币资金(2022 年 12 月 31 日：人民币 23,608,218 千元及人民币 9,988,628 千元)不属于现金及现金等价物。

(d) 取得子公司

	2023 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	1,411,523
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	<u>89,492</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>1,322,031</u>

取得子公司的净资产

	2023 年 12 月 31 日
流动资产	3,731,697
非流动资产	3,552,124
减：流动负债	4,431,145
非流动负债	<u>573</u>
合计	<u>2,852,103</u>



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(75) 所有权或使用权受到限制的资产

	年末账面价值	受限原因
货币资金	35,077,456	保证金、存放中央银行法定准备金和被冻结的存款等
应收票据	448,953	已背书、借款质押
应收账款	312,166	借款质押
存货	9,275,307	长期应付款抵押、借款抵押
合同资产	85,923,702	借款质押
固定资产	3,205,763	长期应付款抵押、借款抵押
在建工程	1,905,000	借款抵押
无形资产	106,974,317	长期应付款抵押、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)、(5)、(9)、(10)、(20)、(21)以及(23)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

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(76) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2023年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,427,209	7.0827	17,191,193
港币	474,982	0.9062	430,429
欧元	37,741	7.8592	296,614
埃塞俄比亚比尔	427,522	0.1259	53,825
西非法郎	3,100,252	0.0119	36,893
其他外币			2,545,591
小计			<u>20,554,545</u>
应收账款—			
美元	177,753	7.0827	1,258,971
西非法郎	11,482,353	0.0119	136,640
埃塞俄比亚比尔	565,266	0.1259	71,167
港币	37,264	0.9062	33,769
欧元	3,438	7.8592	27,020
其他外币			1,563,032
小计			<u>3,090,599</u>
其他应收款—			
美元	353,789	7.0827	2,505,781
港币	135,460	0.9062	122,754
其他外币			1,259,023
小计			<u>3,887,558</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(76) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2023年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
美元	363,939	7.0827	<u>2,577,671</u>
其他权益工具投资—			
港币	319,964	0.9062	<u>289,951</u>
债权投资—			
美元	64,006	7.0827	<u>453,335</u>
短期借款—			
美元	271,000	7.0827	1,919,412
马来西亚林吉特	109,468	1.5415	168,745
小计			<u>2,088,157</u>
应付账款—			
美元	903,196	7.0827	6,397,066
港币	99,190	0.9062	89,886
欧元	7,625	7.8592	59,926
其他外币			2,352,981
小计			<u>8,899,859</u>
其他应付款—			
美元	705,573	7.0827	4,997,362
港币	644,991	0.9062	584,491
西非法郎	12,638,487	0.0119	150,398
埃塞俄比亚比尔	468,380	0.1259	58,969
欧元	5,533	7.8592	43,485
其他外币			1,480,307
小计			<u>7,315,012</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (76) 外币货币性项目(续)

##### (a) 外币货币性项目(续)

	2023年12月31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	18,277	7.0827	129,451
欧元	580	7.8592	4,558
小计			<u>134,009</u>
长期借款—			
美元	10,282	7.0827	72,824
其他外币			2,673
小计			<u>75,497</u>
应付债券—			
美元	996,335	7.0827	<u>7,056,742</u>

##### (b) 重要的境外经营实体

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

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

本期未发生二级子公司合并范围的变更，合并范围内的二级子公司情况请参见附注六(1)(a)。本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，在此未列示。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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	注册资本	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	6,366,011	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	7,692,920	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁二局建设	中国	成都	8,263,823	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	5,213,991	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	8,272,699	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	7,615,152	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	2,200,000	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	2,611,810	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	5,906,056	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	2,500,000	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	3,800,000	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	4,278,453	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	4,000,000	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	4,409,280	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	902,960	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	10,391,430	铁路、公路、市政、房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁广州工程局集团有限公司	中国	广州	2,300,000	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	3,200,000	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	2,300,000	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	2,500,000	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中国海外工程有限责任公司	海外	北京	3,000,000	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
铁二院	中国	成都	1,246,138	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	600,000	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	730,818	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	148,337	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	800,000	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	217,084	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁水利水电规划设计集团有限公司	中国	南昌	300,000	勘察、设计、监理咨询	65	-	非同一控制下企业合并取得
中铁长江交通设计集团有限公司	中国	重庆	147,059	勘察、设计、监理咨询	66	-	非同一控制下企业合并取得
中铁工业(注 1)	中国	北京	2,221,552	工业制造	49.12	-	同一控制下企业合并取得/资产重组
中铁置业集团有限公司	中国	北京	13,146,714	房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁交通投资集团有限公司	中国	南宁	8,049,920	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	5,000,000	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	5,000,000	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	5,000,000	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁(上海)投资集团有限公司	中国	上海	5,000,000	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中国铁工投资建设集团有限公司	中国	北京	5,000,000	市政、水务环保	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁(广州)投资发展有限公司	中国	广州	3,000,000	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中铁信托	中国	成都	5,000,000	金融信托与管理	79	14	同一控制下企业合并取得
中铁财务有限责任公司	中国	北京	9,000,000	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁资本有限公司	中国	北京	3,760,410	资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁资源集团有限公司	中国	北京	5,427,127	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	3,000,000	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁云网信息科技有限公司	中国	北京	200,000	软件和信息技术服务	100	-	设立或投资成立
中铁人才交流咨询有限责任公司	中国	北京	500	人才信息网络服务	100	-	同一控制下企业合并取得
铁工(香港)财资管理有限公司	中国	香港	1 万美元	资产管理	100	-	设立或投资成立
中国中铁匈牙利有限责任公司	匈牙利	布达佩斯	300 万匈牙利福林	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁云投	中国	昆明	38,692,528	项目建设、资产管理、水利管理	70.51	-	设立或投资成立
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	马来西亚	吉隆坡	1 亿马来西亚林吉特	项目建设与房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得

注 1: 本集团对中铁工业的持股比例为 49.12%，本集团有能力实际控制中铁工业(A 股上市公司)的财务及经营决策，因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。2023 年 7 月，本公司之子公司中铁二局建设将其持有的中铁工业 28.57%股权转让给本公司，自此，本公司直接持有中铁工业 49.12%的股权。

注 2: 本公司通过投资设立的子公司中铁东方国际集团有限公司已于 2023 年 12 月注销。

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

#### 对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上，对这些主体是否具有控制权进行判断。对于本公司之下属子公司中铁信托同时作为信托计划的投资人和管理人的情形，本集团综合评估其通过持有结构化主体中的投资份额而享有的以及作为管理人获得的回报的可变动性相比专项计划的整体可变收益水平是否重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。于**2023年12月31日**，所有合并的结构化主体资产总额为人民币**10,513,747千元**(**2022年12月31日**：人民币**12,613,525千元**)，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、债权投资和其他应收款等；其中其他权益持有人持有的份额为人民币**3,347,551千元**(**2022年12月31日**：人民币**1,760,393千元**)，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

## 2023 年度财务报表附注

(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

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
中铁云投	29.49%	575,223	-	41,255,213

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日						2022 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
中铁云投	38,457,665	121,115,859	159,573,524	31,563,434	54,187,208	85,750,642	34,707,542	108,847,557	143,555,099	28,891,820	47,302,944	76,194,764

	2023 年度				2022 年度			
	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
中铁云投	20,134,388	2,246,863	2,246,863	6,687,976	28,126,019	3,079,365	3,079,365	7,224,692

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(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)

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下(续)：

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
中铁工业	50.88%	961,643	287,326	14,424,807

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日						2022 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	44,667,542	13,000,782	57,668,324	31,132,842	723,779	31,856,621	40,323,096	13,198,362	53,521,458	28,261,036	750,316	29,011,352

	2023 年度				2022 年度			
	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	30,066,978	1,743,816	1,758,230	635,929	28,817,099	1,875,603	1,840,447	1,217,008

子公司发行在外的永续债情况：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司若干子公司发行在外的永续债及中期票据等(以下合称“子公司永续债”)余额合计人民币 22,440,854 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 22,490,547 千元)。根据子公司永续债的发行条款，该等子公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。除非发生强制付息事件，该等子公司可自行选择递延支付利息，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本集团将上述子公司永续债分类为权益工具，列报为本集团的少数股东权益。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
合营企业一							
招商中铁控股有限公司	广西	南宁	高速公路经营	否	-	49.00%	权益法
昆明轨道交通四号线	云南	昆明	投资建设	否	-	75.73%	权益法
联营企业一							
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	-	41.72%	权益法
中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	北京	北京	投资建设	否	42.00%	3.00%	权益法

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	昆明轨道交通四号线	招商中铁控股有限公司	昆明轨道交通四号线	招商中铁控股有限公司
流动资产	3,061,741	1,380,127	2,145,331	992,809
其中：现金和现金等价物	53,039	219,302	11,075	829,358
非流动资产	14,836,165	35,834,897	15,669,776	38,256,921
资产合计	17,897,906	37,215,024	17,815,107	39,249,730
流动负债	624,832	2,740,333	596,130	8,152,295
非流动负债	10,978,447	22,143,978	10,984,033	18,340,908
负债合计	11,603,279	24,884,311	11,580,163	26,493,203
少数股东权益	-	2,706,594	-	2,545,359
归属于母公司所有者权益	6,294,627	9,624,119	6,234,944	10,211,168
按持股比例计算的净资产份额(i)	4,766,921	4,715,818	4,721,723	5,003,472
对合营企业投资的账面价值	4,766,921	4,715,818	4,721,723	5,003,472
营业收入	436,559	3,588,588	435,917	3,269,595
财务费用	448,180	945,936	490,290	1,069,256
净利润/(亏损)	59,683	(87,298)	58,839	(128,855)
综合收益总额	59,683	(87,298)	58,839	(128,855)
本集团本年收到的来自合营企业的股利	-	244,878	-	134,950

- (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，按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了非同比出资和取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	华刚矿业股份有限公司	中铁京西(北京)高速公路 发展有限公司	华刚矿业股份有限公司	中铁京西(北京)高速公路 发展有限公司
流动资产	18,782,834	2,194,294	16,881,403	1,763,233
非流动资产	27,438,011	16,343,783	26,419,758	13,156,520
资产合计	46,220,845	18,538,077	43,301,161	14,919,753
流动负债	8,953,396	359,624	5,112,626	600,384
非流动负债	12,742,711	7,200,436	15,034,253	6,123,218
负债合计	21,696,107	7,560,060	20,146,879	6,723,602
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	24,524,738	10,978,017	23,154,282	8,196,151
按持股比例计算的净资产份额(i)	10,231,721	4,940,108	9,659,966	3,688,268
调整事项				
—内部交易未实现利润	(1,569,759)	-	(1,322,315)	-
—其他	32,272	833	3,955	838
对联营企业权益投资的账面价值	8,694,234	4,940,941	8,341,606	3,689,106
营业收入	13,800,662	1	15,102,936	32
财务费用	287,629	-	394,969	-
所得税费用	-	(3,378)	-	(6,110)
净利润(亏损)	6,458,829	(17,228)	7,541,745	(24,412)
其他综合收益	397,492	-	1,550,451	-
综合收益总额	6,856,321	(17,228)	9,092,196	(24,412)
本集团本年收到的来自联营企业的股利	2,288,703	-	-	-

- (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，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了未实现内部交易损益和取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(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

	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	50,838,981	45,397,121
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(1,077,276)	(1,418,169)
其他综合收益(i)	(138)	-
综合收益总额	(1,077,414)	(1,418,169)
联营企业:		
投资账面价值合计	49,670,062	42,580,053
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	2,100,951	1,598,536
其他综合收益(i)	(9,311)	28,176
综合收益总额	2,091,640	1,626,712

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

(e) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

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

#### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司部分子公司发行资产支持证券及资产支持票据，于 2023 年 12 月 31 日，本公司对金额为人民币 91,848,054 千元的优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的预期收益和应付本金与其各兑付日信托账户的资金余额的差额部分承担差额补足义务。本集团不持有任何资产支持证券及资产支持票据份额，且评估本公司履行差额补足承诺而支付现金的可能性极低。本集团未将该些专项计划及信托纳入本集团合并范围。此外，其他未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(18)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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、设计咨询、装备制造、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；

**设计咨询业务：**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；

**装备制造业务：**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

## 2023 年度财务报表附注

(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	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>2023 年度</b>								
对外主营业务收入	1,087,585,457	18,255,786	27,376,887	50,913,800	68,805,029	-	-	1,252,936,959
分部间主营业务收入	38,084,186	804,912	8,113,070	-	37,131,604	-	(84,133,772)	-
对外其他业务收入	5,866,341	207,926	487,819	648,857	3,326,791	-	-	10,537,734
分部间其他业务收入	1,543,090	-	-	-	583,474	-	(2,126,564)	-
分部营业总收入合计	1,133,079,074	19,268,624	35,977,776	51,562,657	109,846,898	-	(86,260,336)	1,263,474,693
分部利润:	40,748,105	1,323,499	2,036,739	(840,144)	7,468,627	-	(4,666,925)	46,069,901
其中: 对合营企业投资(损失)/收益	(859,194)	(8,118)	42,556	17,919	(268,017)	-	-	(1,074,854)
对联营企业投资收益	1,133,320	12,757	15,915	362,967	3,140,671	-	-	4,665,630
财务费用—利息费用	(5,222,638)	(47,214)	(73,230)	(1,694,385)	(7,981,187)	-	3,334,783	(11,683,871)
财务费用—利息收入	2,337,517	99,791	116,747	226,235	6,817,387	-	(885,375)	8,712,302
所得税费用	-	-	-	-	-	(8,433,453)	-	(8,433,453)
净利润	40,748,105	1,323,499	2,036,739	(840,144)	7,468,627	(8,433,453)	(4,666,925)	37,636,448
<b>2023 年 12 月 31 日</b>								
分部资产	1,136,877,968	29,678,993	70,820,580	278,455,570	755,812,914	-	(458,329,697)	1,813,316,328
其中: 对合营企业投资	47,476,513	43,516	423,717	301,654	12,076,320	-	-	60,321,720
对联营企业投资	43,703,902	836,559	676,330	3,176,691	14,911,755	-	-	63,305,237
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	16,122,861	-	16,122,861
资产总额	1,136,877,968	29,678,993	70,820,580	278,455,570	755,812,914	16,122,861	(458,329,697)	1,829,439,189
分部负债	1,010,247,730	15,140,866	41,983,489	222,417,023	525,752,261	-	(454,755,355)	1,360,786,014
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	8,751,183	-	8,751,183
负债总额	1,010,247,730	15,140,866	41,983,489	222,417,023	525,752,261	8,751,183	(454,755,355)	1,369,537,197



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2023 年度								
补充信息								
—折旧和摊销费用	7,478,934	413,348	882,122	829,894	4,210,932	-	(261,136)	13,554,094
—资产减值损失	1,124,088	3,746	(417)	855,953	76,375	-	-	2,059,745
—信用减值损失	5,473,804	42,079	178,616	445,404	130,013	-	(157,712)	6,112,204
—资本性支出	24,857,573	757,222	1,931,175	2,909,140	43,929,710	-	17,832	74,402,652
其中：在建工程支出	13,087,498	92,885	1,575,273	1,926,152	793,008	-	-	17,474,816
购置固定资产支出	9,770,614	328,145	198,863	47,308	818,982	-	-	11,163,912
购置无形资产支出	161,680	20,941	82,554	311,058	41,127,951	-	17,832	41,722,016
新增投资性房地产支出	171,594	270,811	-	507,564	498,381	-	-	1,448,350
购置使用权资产支出	1,485,301	34,896	33,310	95,798	481,985	-	-	2,131,290
新增长期待摊费用支出	180,886	9,544	41,175	21,260	209,403	-	-	462,268

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
<b>2022 年度</b>								
对外主营业务收入	983,532,649	18,616,069	25,838,344	53,459,182	64,927,597	-	-	1,146,373,841
分部间主营业务收入	31,947,463	978,212	12,370,244	-	43,831,125	-	(89,127,044)	-
对外其他业务收入	3,862,140	200,908	654,219	623,004	2,644,380	-	-	7,984,651
分部间其他业务收入	387,562	-	-	-	144,540	-	(532,102)	-
分部营业总收入合计	1,019,729,814	19,795,189	38,862,807	54,082,186	111,547,642	-	(89,659,146)	1,154,358,492
分部利润:	39,286,266	1,752,969	2,374,724	(1,451,354)	7,855,550	-	(7,234,660)	42,583,495
其中: 对合营企业投资(损失)/收益	(1,168,027)	174	83,719	(12,455)	(340,160)	-	-	(1,436,749)
对联营企业投资收益/(损失)	1,107,789	11,549	66,689	(47,605)	3,595,545	-	-	4,733,967
财务费用—利息费用	(2,512,666)	(160,309)	(89,045)	(1,786,064)	(6,856,467)	-	2,034,458	(9,370,093)
财务费用—利息收入	1,494,318	68,892	107,218	146,516	6,084,890	-	(721,337)	7,180,497
所得税费用	-	-	-	-	-	(7,616,616)	-	(7,616,616)
净利润	39,286,266	1,752,969	2,374,724	(1,451,354)	7,855,550	(7,616,616)	(7,234,660)	34,966,879
<b>2022 年 12 月 31 日</b>								
分部资产:	922,256,973	30,214,841	66,955,269	277,773,959	707,985,672	-	(406,989,381)	1,598,197,333
其中: 对合营企业投资	42,773,785	94,488	423,074	390,617	11,440,352	-	-	55,122,316
对联营企业投资	38,288,085	963,376	685,912	2,058,810	12,614,582	-	-	54,610,765
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	15,084,989	-	15,084,989
资产总额	922,256,973	30,214,841	66,955,269	277,773,959	707,985,672	15,084,989	(406,989,381)	1,613,282,322
分部负债	769,945,543	14,963,159	39,301,408	222,626,587	539,222,829	-	(403,698,235)	1,182,361,291
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	7,903,114	-	7,903,114
负债总额	769,945,543	14,963,159	39,301,408	222,626,587	539,222,829	7,903,114	(403,698,235)	1,190,264,405

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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	设计咨询	装备制造	房地产开发	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
2022 年度								
补充信息								
—折旧和摊销费用	6,074,208	380,603	975,475	839,338	3,389,737	-	(161,777)	11,497,584
—资产减值损失	500,137	2,672	61,114	2,793,410	97,283	-	-	3,454,616
—信用减值损失	2,144,615	(105,161)	74,332	455,507	50,458	-	53,806	2,673,557
—资本性支出	50,199,040	1,236,644	1,102,600	2,553,104	47,788,134	-	57,936	102,937,458
其中：在建工程支出	43,031,303	719,777	703,780	2,058,061	720,871	-	-	47,233,792
购置固定资产支出	5,280,661	192,351	333,623	33,994	791,076	-	-	6,631,705
购置无形资产支出	88,159	71,887	12,657	227,155	45,471,768	-	57,936	45,929,562
新增投资性房地产支出	965,302	199,944	-	146,636	432,963	-	-	1,744,845
购置使用权资产支出	795,349	25,940	15,738	36,628	158,672	-	-	1,032,327
新增长期待摊费用支出	38,266	26,745	36,802	50,630	212,784	-	-	365,227

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 13,165,834 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 12,225,542 千元)和预缴企业所得税人民币 2,957,027 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,859,447 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 3,493,673 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,176,466 千元)和应交企业所得税人民币 5,257,510 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 4,726,648 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

## 2023 年度财务报表附注

(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	2023 年度	2022 年度
中国内地	1,201,218,375	1,095,921,752
其他国家/地区	62,256,318	58,436,740
合计	<u>1,263,474,693</u>	<u>1,154,358,492</u>

非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	704,214,711	605,485,605
其他国家/地区	19,341,965	17,647,403
合计	<u>723,556,676</u>	<u>623,133,008</u>

注：于 2023 年 12 月 31 日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款和其他非流动资产中其他项等金融资产以及递延所得税资产(2022 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

2023 年度，来自主要客户的营业收入约为人民币 281,616,727 千元(2022 年度：人民币 226,058,262 千元)，约占 2023 年度营业总收入的 22%(2022 年度：20%)。

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 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

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权 比例	持股比例	表决权 比例
中铁工	46.96%	46.96%	46.96%	46.96%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(16)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
阜阳城投建设有限公司	合营企业
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	合营企业
贵州桐新高速公路发展有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
重庆永璧永津高速公路有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
河南平正高速公路发展有限公司(注 1)	合营企业
广西梧州岑梧高速公路有限公司(注 1)	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司(注 1)	合营企业
四川遂宁绵遂高速公路有限公司(注 1)	合营企业
陕西榆林榆神高速公路有限公司(注 1)	合营企业
陕西榆林神佳米高速公路有限公司(注 1)	合营企业
广西全兴高速公路发展有限公司(注 1)	合营企业
云南富砚高速公路有限公司(注 1)	合营企业
贵州遵余高速公路发展有限公司	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
南京永利置业有限公司	合营企业
睢宁县宁铁建设有限公司	合营企业
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	合营企业
广东韶新高速公路有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
重庆轨道四号线建设运营有限公司	合营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
四川资潼高速公路有限公司	合营企业
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	合营企业
贵州瓮开高速公路发展有限公司	合营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
南京溧铁建设工程有限公司	合营企业
海口铁海管廊投资发展有限公司	合营企业
潍坊四海康润投资运营有限公司	合营企业
南京淳铁建设有限公司	合营企业
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
重庆武两高速公路有限公司	合营企业
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业
天津金太房地产开发有限责任公司	合营企业
北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业
鄂州中铁临空投资建设有限公司	合营企业
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	合营企业
东营利港铁路有限责任公司	合营企业
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	合营企业
深圳市现代有轨电车有限公司	合营企业
深圳地铁诺德投资发展有限公司	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
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
陕西榆林绥延高速公路有限公司	合营企业
贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	合营企业
广德中铁环保科技有限公司	合营企业
西安中铁轨道交通有限公司	合营企业
韶关曲江大道建设项目有限公司	合营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	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
娄底中铁城市路网投资有限公司	合营企业
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
丰县中铁建设发展有限公司	合营企业
广东阳信高速公路有限公司	合营企业
长治中财投资有限公司	合营企业
云南磨憨开发投资集团有限公司	合营企业
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	合营企业
成都工投装备有限公司	合营企业
杭州金投装备有限公司	合营企业
徐州市迎宾快速路建设有限公司	合营企业
MontagProp Proprietary Limited	合营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	联营企业
广西中铁南横高速公路有限公司	联营企业
四川乐资铜高速公路有限公司	联营企业
甘肃天陇铁路有限公司	联营企业
广西中铁金宜建设有限公司	联营企业
中铁大连地铁五号线有限公司	联营企业
吴川铁诚建设投资有限公司	联营企业
江苏张靖皋大桥有限责任公司	联营企业
无锡望榆地铁生态置业有限公司	联营企业
沈阳西部建设投资有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
四川康新高速公路有限责任公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	联营企业
梧州市中铁建设有限公司	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
沈铁辉南轨道有限公司	联营企业
青海中铁西察公路建设管理有限公司	联营企业
浙江杭海城际铁路有限公司	联营企业
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	联营企业
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
辽阳中铁建设有限公司	联营企业
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
平潭海科文化场馆管理有限公司	联营企业
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业
南京电创市政工程有限公司	联营企业
皖通城际铁路有限责任公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	联营企业
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	联营企业
浙江浙商装备工程服务有限公司	联营企业
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
北京兴翊置业有限公司	联营企业
太原侨冠置业有限公司	联营企业
四川丰华百顺置业有限公司	联营企业
四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中铁崇州市政工程有限公司	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
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	联营企业
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	联营企业
哈尔滨市城投装配科技有限公司	联营企业
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	联营企业
长春铁成建设投资有限公司	联营企业
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
贵州中澄置业有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	联营企业
贵州中投腾达置业有限公司	联营企业
太原侨鼎置业有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
龙里县碧桂园置业有限公司	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
苏州浒新置业有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	联营企业
遵义市中铁城市更新发展有限公司	联营企业
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业
马鞍山市楚江城际轨道交通有限公司	联营企业
巩义市中铁领航工程建设有限公司	联营企业
广东深大城际铁路有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	联营企业

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
四川成内渝高速公路有限责任公司	联营企业
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营企业
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	联营企业
山西黎霍高速公路有限公司	联营企业
沈阳快速路建设投资有限公司	联营企业
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	联营企业
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	联营企业
湖北交投襄神高速公路有限公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
中铁隧道建设投资温州有限公司	联营企业
四川广绵高速公路有限责任公司	联营企业
五指山市昌化江源投资有限责任公司	联营企业
广州南沙科源置业有限公司	联营企业
广西上林国储林业有限责任公司	联营企业
北京首发承平京平高速公路经营有限公司	联营企业
鞍山城市建设投资有限公司	联营企业
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营企业
江西省城科云创置业有限公司	联营企业
LUALABA PROSPERE SARL	联营企业

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

注 2：本集团持有滇中工程公司 19.83%的股权。于 2022 年 5 月，本公司收购云南省信用增进有限公司持有的滇中工程公司 33.54%的股权。交易完成后，本公司持有滇中工程公司 53.37%股权，自此，本公司取得对滇中工程公司的控制权，作为子公司核算。滇中工程公司不再作为本集团的关联方。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

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

#### (5) 关联交易

##### (a) 定价政策

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

##### (b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
华刚矿业股份有限公司	采购材料/接受服务	14,110,366	14,913,745
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料/接受服务	1,607,570	1,429,168
重庆单轨交通工程有限责任公司	采购材料/接受服务	111,136	-
中铁国资资产管理有限公司	采购材料/接受服务	52,431	46,586
中铁福船海洋工程有限责任公司	采购材料/接受服务	19,696	178,124
厦门厦工中铁重型机械有限公司	采购材料/接受服务	15,939	34,298
阜阳城投建设有限公司	采购材料/接受服务	-	308,216
其他	采购材料/接受服务	45,252	93,085
合计		<u>15,962,390</u>	<u>17,003,222</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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):

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
广东阳信高速公路有限公司	提供建造服务	5,624,905	2,315,862
四川广绵高速公路有限责任公司	提供建造服务	4,674,564	1,563,844
广东深大城际铁路有限公司	提供建造服务	2,908,743	1,417,329
广西中铁南横高速公路有限公司	提供建造服务	2,807,636	6,410,917
中国铁路设计集团有限公司	提供建造服务	2,588,441	2,008,913
四川乐资铜高速公路有限公司	提供建造服务	2,086,357	317,886
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	提供建造服务	1,901,781	3,073,486
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	提供建造服务	1,829,477	6,291,310
甘肃天陇铁路有限公司	提供建造服务	1,637,546	8,450
贵州桐新高速公路发展有限公司	提供建造服务	1,621,335	2,176,675
华刚矿业股份有限公司	提供建造服务	1,557,091	1,485,722
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	提供建造服务	1,489,141	1,290,440
广西中铁金宜建设有限公司	提供建造服务	1,270,471	1,193,872
中铁大连地铁五号线有限公司	提供建造服务	1,007,587	3,146,907
吴川铁诚建设投资有限公司	提供建造服务	887,495	120,490
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	提供建造服务	858,109	281,121
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	提供建造服务	829,993	623,083
长治中财投资有限公司	提供建造服务	668,453	-
江苏张靖皋大桥有限责任公司	提供建造服务	646,088	176,467
无锡望榆地铁生态置业有限公司	提供建造服务	609,610	666,240
沈阳西部建设投资有限公司	提供建造服务	601,094	25,933
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	提供建造服务	568,076	376,921
重庆永璧永津高速公路有限公司	提供建造服务	458,399	424,814
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	453,596	1,153
四川康新高速公路有限责任公司	提供建造服务	397,665	86,156
广州南沙科源置业有限公司	提供建造服务	361,571	-
贵州遵余高速公路发展有限公司	提供建造服务	297,516	92,224
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	295,467	266,174
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	提供建造服务	293,093	1,241,217
滨州黄河大桥建设管理有限公司	提供建造服务	271,051	436,393
南京永利置业有限公司	提供建造服务	242,414	399,540

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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):

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	提供建造服务	223,965	430,028
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	提供建造服务	212,492	89,641
睢宁县宁铁建设有限公司	提供建造服务	209,273	373,321
广西上林国储林业有限责任公司	提供建造服务	198,168	-
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	提供建造服务	149,871	503,880
梧州市中铁建设有限公司	提供建造服务	143,332	226,917
中铁隧道建设投资温州有限公司	提供建造服务	136,017	-
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	提供建造服务	128,567	370,546
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	126,445	122,217
广东韶新高速公路有限公司	提供建造服务	112,447	155,463
沈铁辉南轨道有限公司	提供建造服务	104,353	54,098
柳州市中铁东城投资发展有限公司	提供建造服务	98,929	115,072
重庆轨道四号线建设运营有限公司	提供建造服务	91,385	2,018,111
青海中铁西察公路建设管理有限公司	提供建造服务	86,406	398,843
张家港沪铁城市开发建设有限公司	提供建造服务	81,673	174,672
浙江杭海城际铁路有限公司	提供建造服务	76,313	353,530
五指山市昌化江源投资有限责任公司	提供建造服务	67,204	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	提供建造服务	64,939	125,968
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	提供建造服务	57,937	93,147
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	提供建造服务	53,003	63,195
四川资潼高速公路有限公司	提供建造服务	50,793	211,403
梧州中铁城市建设有限公司	提供建造服务	49,861	64,612

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(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):

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	提供建造服务	49,794	114,939
辽阳中铁建设有限公司	提供建造服务	48,200	80,801
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	提供建造服务	39,864	99,235
贵州瓮开高速公路发展有限公司	提供建造服务	39,044	320,940
平潭海科文化场馆管理有限公司	提供建造服务	35,680	327,567
昆明轨道交通四号线	提供建造服务	33,158	513,130
四川天府机场高速公路有限公司	提供建造服务	31,940	437,774
皖通城际铁路有限责任公司	提供建造服务	26,542	376,890
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	提供建造服务	24,988	320,118
潍坊四海康润投资运营有限公司	提供建造服务	23,983	92,055
南京淳铁建设有限公司	提供建造服务	19,166	127,567
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	提供建造服务	17,415	270,173
滇中工程公司	提供建造服务	—	1,983,260
华刚矿业股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,514,383	2,653,523
中铁华隧联合重型装备有限公司	销售商品/提供劳务	248,785	371,361
浙江浙商装备工程服务有限公司	销售商品/提供劳务	173,010	248,520
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	销售商品/提供劳务	131,726	20,029
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品/提供劳务	100,103	140,545
LUALABA PROSPERE SARL	销售商品/提供劳务	88,587	91,370
中铁山河工程装备股份有限公司	销售商品/提供劳务	82,481	265,003
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售商品/提供劳务	54,804	135,197
	提供建造服务/		
其他	销售产品及提供劳务	1,850,163	4,480,798
合计		<u>48,901,954</u>	<u>57,334,998</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
新铁德奥道岔有限公司	办公楼等	1,761	1,761
其他	办公楼等	268	3,224
合计		<u>2,029</u>	<u>4,985</u>

本集团作为承租方承担的租赁负债利息出：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
中铁国资资产管理有限公司	125	288
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	9	15
合计	<u>134</u>	<u>303</u>

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
中铁国资资产管理有限公司	20,878	23,718
成都工投装备有限公司	11,457	15,049
杭州金投装备有限公司	5,139	10,308
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	1,070	4,052
合计	<u>38,544</u>	<u>53,127</u>

本集团作为承租方支付的租金：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
中铁国资资产管理有限公司	2,353	3,324
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	88	159
合计	<u>2,441</u>	<u>3,483</u>



## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 九 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (d) 担保

##### 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,642,350	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
徐州市迎宾快速路建设有限公司	1,190,000	2018 年 10 月	2028 年 10 月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	604,911	2016 年 5 月	2024 年 6 月	否
重庆中铁任之养老产业有限公司	500,000	2017 年 1 月	2024 年 11 月	否
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	148,500	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	81,121	2019 年 11 月	2039 年 8 月	否
MontagProp Proprietary Limited	57,630	2015 年 7 月	2024 年 6 月	否
江西省城科云创置业有限公司	40,268	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	2019 年 5 月	2030 年 12 月	否
合计	<u>6,269,780</u>			

##### 本集团作为被担保方

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

注 1：此担保系中铁工为本公司 2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。根据本公司《公开发行公司债券募集说明书》中保证期间的约定，担保人承担保证责任的期间自债券发行首日至债券到期日后六个月止。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司 2010 年公司债券(第二期)15 年期中铁工作为担保人承担的保证责任尚未到期。于 2023 年 12 月 31 日，该笔应付债券余额为人民币 3,527,937 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,526,101 千元)，具体详见附注四(42)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(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

偿还中铁财务有限责任公司借款— 收回金额

中铁工 1,100,000

拆出一	拆借金额	起始日	到期日
招商中铁控股有限公司	2,838,000	2023 年 3 月	2026 年 3 月
重庆中铁任之养老产业有限公司	113,241	2023 年 1 月	2024 年 12 月
华刚矿业股份有限公司	43,092	2023 年 1 月	无到期日
合计	<u>2,994,333</u>		

收回资金拆借款— 收回金额

招商中铁控股有限公司	3,017,824
重庆武两高速公路有限公司	637,000
北京中铁华兴房地产开发有限公司	500,000
北京兴翊置业有限公司	478,924
太原侨冠置业有限公司	149,892
无锡望榆地铁生态置业有限公司	115,200
北京建邦中铁房地产开发有限公司	10,000
合计	<u>4,908,840</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	16,103	20,984

(g) 其他关联交易

交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
投资收益	招商中铁控股有限公司	151,324	152,107
投资收益	无锡望愉地铁生态置业有限公司	101,856	109,817
投资收益	北京中铁华兴房地产开发有限公司	64,889	74,718
投资收益	天津金太房地产开发有限责任公司	23,061	-
投资收益	北京建邦中铁房地产开发有限公司	18,643	18,643
投资收益	重庆中铁任之养老产业有限公司	14,155	9,846
投资收益	北京中铁永兴房地产开发有限公司	12,880	12,880
投资收益	重庆武两高速公路有限公司	12,836	-
投资收益	鄂州中铁临空投资建设有限公司	11,761	10,298
投资收益	北京兴翊置业有限公司	9,928	88,187
投资收益	四川丰华百顺置业有限公司	-	23,497
投资收益	四川中鼎中铁置业有限公司	-	25,362
利息收入	中铁工	12,478	44,788
利息支出	中铁工	23,614	13,887
利息支出/投资收益	其他	10,510	6,453
合计		<u>467,935</u>	<u>590,483</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额

##### (a) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东深大城际铁路有限公司	594,582	2,378	16,109	64
华刚矿业股份有限公司	560,330	3,940	291,370	2,834
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	236,426	946	180,829	723
东营利港铁路有限责任公司	228,722	29,150	232,709	931
沈阳西部建设投资有限公司	205,781	823	159,530	638
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	165,362	827	26,915	135
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	150,269	150,269	150,269	150,269
中铁内江师范学院新校区建设项目 有限公司	148,707	7,435	173,470	694
南京永利置业有限公司	143,887	576	193,293	773
沈铁辉南轨道有限公司	114,067	839	70,818	142
宜宾新机场东连接线项目投资建设 有限公司	112,000	448	108,162	433
广西中铁金宜建设有限公司	100,280	501	-	-
柳州市中铁东城投资发展有限公司	86,776	347	-	-
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	57,973	232	95,564	382
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	57,336	2,878	57,596	754
中铁成都投资发展有限公司	56,987	228	-	-
五指山市昌化江源投资有限责任公司	54,898	274	-	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	54,245	217	11,788	47
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	52,346	209	19,822	79
广州南沙科源置业有限公司	50,980	255	-	-
鄂州中铁临空投资建设有限公司	44,891	224	32,483	162
海口铁海管廊投资发展有限公司	34,145	129	472,938	1,892
哈尔滨市城投装配科技有限公司	29,219	1,374	61,418	307
南京溧铁建设工程有限公司	27,080	433	50,954	204
中国铁路设计集团有限公司	26,793	54	137,804	20,858
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	2,616	13	669,867	40,028
其他	1,635,834	23,598	1,235,058	24,896
合计	<u>5,032,532</u>	<u>228,597</u>	<u>4,448,766</u>	<u>247,245</u>

##### (b) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁华隧联合重型装备有限公司	91,440	6,777
中石油铁工油品销售有限公司	33,724	32,190
其他	39,088	34,665
合计	<u>164,252</u>	<u>73,632</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

##### (c) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳地铁诺德投资发展有限公司	483,961	15,363	105,900	530
天津金太房地产开发有限责任公司	386,562	36,465	363,501	1,818
重庆中铁任之养老产业有限公司	272,868	24,484	230,282	12,504
宜宾金沙江大道项目投资建设有限公司	238,270	953	118,764	475
长春铁成建设投资有限公司	52,868	266	17,618	88
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990	200	39,990	200
其他	206,075	18,083	181,944	18,315
合计	<u>1,680,594</u>	<u>95,814</u>	<u>1,057,999</u>	<u>33,930</u>

##### (d) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	582,000	13,162	1,118,913	20,662
北京建邦中铁房地产开发有限公司	377,100	27,380	-	-
重庆中铁任之养老产业有限公司	323,435	2,346	252,780	513
招商中铁控股有限公司	272,000	1,581	-	-
北京中铁永兴房地产开发有限公司	224,648	180,338	237,528	180,338
华刚矿业股份有限公司	62,398	312	29,054	145
太原侨鼎置业有限公司	5,600	84	-	-
合计	<u>1,847,181</u>	<u>225,203</u>	<u>1,638,275</u>	<u>201,658</u>

##### (e) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	115,000	115,000	115,000	115,000
中铁工	-	-	1,100,000	19,470
天津金太房地产开发有限责任公司	-	-	984,990	5,506
重庆武两高速公路有限公司	-	-	637,000	9,529
其他	8,990	45	-	-
合计	<u>123,990</u>	<u>115,045</u>	<u>2,836,990</u>	<u>149,505</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

##### (f) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	2,667,815	13,339	2,585,457	13,573
深圳市现代有轨电车有限公司	7,487	37	48,866	244
合计	<u>2,675,302</u>	<u>13,376</u>	<u>2,634,323</u>	<u>13,817</u>

##### (g) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	480,286	-	399,213	-
广西中铁南横高速公路有限公司	452,648	2,263	304,636	1,523
贵州中鼎云栖置业有限公司	237,927	-	240,481	-
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	183,873	919	148,797	744
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	148,212	741	145,259	726
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	142,810	714	-	-
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	118,675	593	118,675	593
贵州中澄置业有限公司	116,295	-	-	-
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	90,105	451	-	-
四川乐资铜高速公路有限公司	89,619	448	12,069	60
皖通城际铁路有限责任公司	68,009	340	64,805	324
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	55,442	277	55,442	277
浙江杭海城际铁路有限公司	54,075	270	209,038	1,045
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	39,386	197	65,341	327
甘肃天陇铁路有限公司	36,617	183	-	-
沈阳西部建设投资有限公司	21,936	110	1,995	10
鄂州中铁临空投资建设有限公司	19,088	95	19,088	95
贵州中投腾达置业有限公司	19,068	-	9,450	-
四川康新高速公路有限责任公司	17,260	86	3,013	15
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	17,102	34	-	-
昆明轨道交通四号线	14,723	74	14,723	74
中铁成都投资发展有限公司	10,372	52	951,327	4,757
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	-	-	209,547	1,048
杭州远合置业有限公司	-	-	145,585	-
海口铁海管廊投资发展有限公司	-	-	127,773	639
潍坊四海康润投资运营有限公司	-	-	66,185	331
梧州市中铁建设有限公司	-	-	36,019	180
南京永利置业有限公司	-	-	28,075	140
其他	32,541	117	143,949	631
合计	<u>2,466,069</u>	<u>7,964</u>	<u>3,520,485</u>	<u>13,539</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(h) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
招商中铁控股有限公司	2,737,752	47,544	3,189,846	15,245
无锡望榆地铁生态置业有限公司	1,188,192	28,513	1,277,000	18,422
天津金太房地产开发有限责任公司	984,990	14,809	-	-
北京中铁华兴房地产开发有限公司	500,000	7,500	500,000	7,500
四川中鼎中铁置业有限公司	345,694	5,185	345,694	5,185
太原侨鼎置业有限公司	337,493	5,062	343,093	5,146
四川丰华百顺置业有限公司	276,624	4,149	276,624	4,149
鄂州中铁凌空投资建设有限公司	200,000	4,841	200,000	3,007
太原侨冠置业有限公司	90,609	1,359	240,502	3,608
北京兴翊置业有限公司	-	-	478,924	7,005
北京建邦中铁房地产开发有限公司	-	-	405,743	27,530
其他	-	-	1,037,061	932,201
合计	6,661,354	118,962	8,294,487	1,028,998

(i) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
四川广绵高速公路有限责任公司	3,225,563	6,451	902,682	1,805
甘肃天陇铁路有限公司	399,898	800	-	-
贵州遵余高速公路发展有限公司	353,705	707	244,072	488
广州南沙科源置业有限公司	256,792	1,284	-	-
武汉青山长江大桥建设有限公司	181,161	3,081	204,704	763
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	172,615	345	99,140	198
广西上林国储林业有限责任公司	169,624	848	-	-
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	136,964	274	34,482	69
梧州市中铁建设有限公司	111,271	559	-	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	88,641	215	47,875	129
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	67,366	135	56,134	139
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	64,357	322	60,365	302
梧州中铁城市建设有限公司	63,785	128	18,953	95
华刚矿业股份有限公司	44,362	89	65,105	130
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	44,267	176	47,507	183
武汉杨泗港大桥有限公司	35,404	177	24,281	121
滨州黄河大桥建设管理有限公司	31,426	157	49,412	247
重庆永璧永津高速公路有限公司	25,704	129	7,612	38
芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	19,734	39	93,862	188
其他	398,254	998	570,840	3,849
合计	5,890,893	16,914	2,527,026	8,744

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(j) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	-	58,623

(k) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
华刚矿业股份有限公司	4,603,145	3,080,524
中石油铁工油品销售有限公司	654,523	480,323
中铁福船海洋工程有限责任公司	136,749	143,170
阜阳城投建设有限公司	94,611	94,611
其他	164,971	71,569
合计	<u>5,653,999</u>	<u>3,870,197</u>

(l) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁华隧联合重型装备有限公司	4,660	-
云南龙润置业有限公司	1,704	1,704
合计	<u>6,364</u>	<u>1,704</u>

(m) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁国资资产管理有限公司	958	3,186
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	-	79
合计	<u>958</u>	<u>3,265</u>



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

#### (n) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
四川广绵高速公路有限责任公司	1,288,952	1,049,701
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	397,761	289,568
四川乐资铜高速公路有限公司	390,559	149,318
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	321,182	314,759
梧州市中铁建设有限公司	251,865	296,952
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	239,501	88,048
广西中铁金宜建设有限公司	196,769	171,050
西安中铁轨道交通有限公司	182,638	289,987
四川天府机场高速公路有限公司	170,333	198,570
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	148,931	11,919
厦门厦工中铁重型机械有限公司	143,816	81,060
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	134,992	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	128,596	29
中铁山河工程装备股份有限公司	104,535	5,629
中铁成都投资发展有限公司	92,336	25,775
广东阳信高速公路有限公司	91,715	-
吴川铁诚建设投资有限公司	84,365	474,961
潍坊四海康润投资运营有限公司	66,000	66,000
五指山市昌化江源投资有限责任公司	60,883	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	60,398	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	52,476	19,376
丰县中铁建设发展有限公司	51,196	12,614
四川康新高速公路有限责任公司	44,023	5,984
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	28,954	133,344
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	18,356	72,010
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	6,506	198,878
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	-	260,266
贵州桐新高速公路发展有限公司	-	95,258
其他	227,168	420,359
合计	<u>4,984,806</u>	<u>4,731,415</u>

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 九 关联方关系及其交易(续)

##### (6) 关联方余额(续)

##### (o) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	453,162	17
中铁工	200,239	200,232
龙里县碧桂园置业有限公司	195,014	195,014
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理 有限公司	40,680	-
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	39,200	39,200
中铁国资资产管理有限公司	39,149	48,142
四川丰华百顺置业有限公司	37,421	37,421
苏州浒新置业有限公司	30,000	30,000
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	10,488	12,912
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	8,889	10,300
遵义市中铁城市更新发展有限公司	-	150,000
广西港融轨道交通设备有限公司	-	11,528
其他	15,325	69,016
合计	<u>1,090,207</u>	<u>824,422</u>

##### (p) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	12,189	16,687
其他	19,921	28,491
合计	<u>32,110</u>	<u>45,178</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

#### (q) 吸收存款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁工	613,862	593,430
重庆轨道四号线建设运营有限公司	357,223	1,466,489
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	174,211	202,561
广东韶新高速公路有限公司	163,270	200,094
马鞍山市楚江城际轨道交通有限公司	118,639	-
贵州瓮开高速公路发展有限公司	87,961	274,889
陕西榆林绥延高速公路有限公司	77,578	86,582
贵州威围高速公路发展有限公司	72,015	173,387
昆明轨道交通四号线	52,565	10,438
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	49,349	10,068
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	29,978	1,510
中铁国资资产管理有限公司	20,217	21,212
广德中铁环保科技有限公司	18,350	6,811
中国铁路工程集团有限公司党校	14,511	12,135
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	13,848	115,207
重庆武两高速公路有限公司	9,754	-
鄂州中铁临空投资建设有限公司	9,137	-
巩义市中铁领航工程建设有限公司	7,818	687
四川天府机场高速公路有限公司	7,294	7,201
贵州遵余高速公路发展有限公司	4,679	204,544
中铁十局集团招远城建有限公司	4,059	9,672
中石油铁工油品销售有限公司	2,142	2,355
贵州桐新高速公路发展有限公司	1,546	50,130
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	393	500,387
韶关曲江大道建设项目有限公司	74	100,063
重庆中铁任之养老产业有限公司	712	14,979
其他	18,128	29,063
合计	<u>1,929,313</u>	<u>4,093,894</u>
(r) 长期应付款		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁福船海洋工程有限责任公司	<u>2,990</u>	<u>3,510</u>
(s) 应付职工薪酬		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关键管理人员	<u>-</u>	<u>143</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
广东深大城际铁路有限公司	14,373,999	17,282,742
四川广绵高速公路有限责任公司	12,711,634	8,488,595
广东阳信高速公路有限公司	11,049,729	16,758,736
四川乐资铜高速公路有限公司	10,215,042	5,884,330
四川成内渝高速公路有限责任公司	7,252,734	-
四川康新高速公路有限责任公司	6,907,914	7,305,579
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司	6,766,687	6,738,540
甘肃天陇铁路有限公司	6,675,742	8,313,287
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	2,799,978	2,842,133
中铁成都投资发展有限公司	2,768,024	3,144,499
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	2,741,809	4,545,873
沈阳西部建设投资有限公司	2,693,583	3,294,677
广州南沙科创产业园开发管理有限公司	2,555,715	3,385,709
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	2,285,159	2,212,681
哈尔滨市中勋管廊项目投资有限公司	2,226,306	2,226,049
昭通市镇七高速公路投资开发有限公司	2,178,381	2,328,252
北京首发承平京平高速公路经营有限公司	1,583,705	-
江苏张靖皋大桥有限责任公司	1,541,628	2,187,716
中国铁路设计集团有限公司	1,502,761	3,678,214
广州南沙科源置业有限公司	1,393,206	-
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	1,318,782	1,886,859
贵州金仁桐高速公路发展有限公司	991,218	2,864,395
长治中财投资有限公司	907,630	-
山西黎霍高速公路有限公司	943,623	1,957,535
无锡望榆地铁生态置业有限公司	854,245	1,463,855
鞍山城市建设投资有限公司	852,679	-
云南磨憨开发投资集团有限公司	707,447	-
西安中铁轨道交通有限公司	690,596	842,912
广西中铁南横高速公路有限公司	636,426	3,435,448
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	609,290	22,943
重庆永璧永津高速公路有限公司	609,067	1,407,305
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	488,431	621,026

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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)	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
五指山市昌化江源投资有限责任公司	450,331	-
安庆产业新城投资建设有限公司	442,721	480,868
重庆单轨交通工程有限责任公司	432,930	584,541
滨州黄河大桥建设管理有限公司	432,459	703,511
广东韶新高速公路有限公司	426,033	538,479
海口铁海管廊投资发展有限公司	365,010	389,694
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	318,705	632,299
南京溧铁建设工程有限公司	318,111	346,544
重庆轨道四号线建设运营有限公司	314,911	406,296
潍坊四海康润投资运营有限公司	274,485	298,468
广西上林国储林业有限责任公司	262,170	-
南京永利置业有限公司	254,392	496,806
中铁大连地铁五号线有限公司	238,067	1,245,654
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	230,782	523,875
沈阳快速路建设投资有限公司	217,152	198,818
华刚矿业股份有限公司	216,172	17,856
皖通城际铁路有限责任公司	213,385	764,799
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	201,061	201,061
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	179,843	308,410
四川天府机场高速公路有限公司	172,263	204,203
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	151,264	151,264
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	129,271	1,958,748
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	129,139	178,933
中铁城投(银川)保障房建设有限公司	123,063	123,063
沈铁辉南轨道有限公司	117,012	221,365
贵州桐新高速公路发展有限公司	113,191	1,697,566
中铁重庆地铁投资发展有限公司	113,111	513,997
南京电创市政工程有限公司	99,291	128,160
睢宁县宁铁建设有限公司	89,601	298,875
南京淳铁建设有限公司	86,505	105,671
四川资潼高速公路有限公司	73,209	124,003
武汉中铁武九北综合管廊建设运营有限公司	72,075	254,795

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(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)	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
广东汕湛高速公路东段发展有限公司	69,022	86,821
中铁崇州市政工程有限公司	64,584	64,584
贵州遵余高速公路发展有限公司	64,064	361,580
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	42,339	45,231
宜宾打营盘山项目投资建设有限公司	39,284	45,057
深圳市现代有轨电车有限公司	32,335	65,667
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	31,213	34,458
湖北交投襄神高速公路有限公司	30,696	34,130
哈尔滨市城投装配科技有限公司	23,350	27,008
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	23,141	24,212
信阳城发路桥建设开发有限公司	20,829	26,867
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	13,127	309,928
娄底中铁城市路网投资有限公司	-	295,140
张家港沪铁城市开发建设有限公司	-	105,665
其他	440,628	3,330,790
合计	<u>119,985,497</u>	<u>134,075,650</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 股份支付

- (1) 于 2021 年 12 月 30 日和 2022 年 1 月 12 日，本公司分别召开 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会议和 2021 年第一次 H 股类别股东会议，审议并通过了《关于〈中国中铁股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要〉的议案》。于 2022 年 1 月 17 日，本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 1 月 17 日为首次授予日。首次授予人数 697 人，首次授予股数为 170,725 千股，首次授予价格为人民币 3.55 元/股。于 2022 年 2 月 23 日，本公司收到激励对象出资款人民币 606,072 千元，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。于 2022 年 10 月 28 日，本公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定预留部分授予日为 2022 年 11 月 2 日，授予人数 50 人，授予股数为 11,922 千股，授予价格为人民币 3.68 元/股。于 2022 年 11 月 30 日，本公司收到激励对象出资款人民币 43,873 千元，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月及 48 个月后分三期等比例解除限售。对于未达到解锁条件的限制性股票由本公司按照授予价格加银行公布的同期存款基准利率计算的利息进行回购注销。

于 2022 年 10 月 28 日，本公司第五届董事会二十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对首次授予的 5 名激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共计 1,380 千股回购注销。因本公司 2021 年年度利润分派方案(每股派发现金红利人民币 0.196 元)已实施完毕，本公司回购价格由 3.55 元/股调整为 3.354 元/股，本公司已按照约定价格支付回购款人民币 4,628 千元。于 2022 年 12 月 28 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成注销。

于 2023 年 6 月 28 日，因本公司 2022 年年度利润分配方案，本公司向限制性股票激励对象每股派发现金红利人民币 0.20 元。

于 2023 年 12 月 29 日，本公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于回购注销中国中铁 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销 7 名激励对象已获授但尚未解除限售的 1,566 千股限制性股票。

- (2) 报告期内限制性股票变动情况表

	2023 年度	2022 年度
年初限制性股票份数	181,267	-
本年授予的限制性股票份数	-	182,647
本年解锁的限制性股票份数	-	-
本年失效的限制性股票份数	-	1,380
年末限制性股票份数	181,267	181,267

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十 股份支付(续)

(3) 限制性股票对本集团的财务状况和经营成果的影响分析如下：

	2023 年度	2022 年度
本年股份支付费用	<u>152,843</u>	<u>142,882</u>
	2023 年度	2022 年度
累计股份支付费用	<u>295,725</u>	<u>142,882</u>

2023 年度股份支付费用计入管理费用的金额为人民币 152,843 千元(2022 年度：142,882 千元)。

#### 十一 或有事项

##### 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2023 年 12 月 31 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

	年末诉讼标的金额
未决诉讼	<u>4,327,001</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(40)、(45))。

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

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十二 承诺事项

#### 资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
对外投资承诺(注)	45,186,707	42,265,901
构建长期资产承诺		
— 固定资产	892,420	301,721
合计	<u>46,079,127</u>	<u>42,567,622</u>

注： 对外投资承诺包括以下事项：

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

### 十三 资产负债表日后事项

- (1) 于 2024 年 3 月 28 日，经本公司第五届董事会第三十八次会议审议通过，拟按已发行股份 24,750,629,817 股计算，每 10 股派送现金红利人民币 2.10 元(含税)，共计分配利润约人民币 5,197,632 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
- (2) 2023 年 2 月，L'Inspection Générale des Finances de la République Démocratique du Congo(刚果民主共和国财政监察总署)发布了一项对刚果民主共和国与中国企业集团之间签署的合作协议执行情况的报告，报告建议相关合作协议缔约方重新审视包括具体合作项目的股权结构、有关基础设施项目开支及相关企业的税收待遇等领域的条款。此后，刚果民主共和国与中国企业集团进行了谈判，并于 2024 年 3 月就有关基础设施项目开支及相关企业的税收待遇等签署了补充协议。截至本财务报表批准报出日，本集团预计该事项对本集团未构成重大不利影响。
- (3) 于 2024 年 3 月 11 日，本公司将 2023 年 12 月 29 日已宣告回购的首批限制性股票共 7 名激励对象不符合解锁条件的限制性股票 1,566,166 股予以回购注销，减少股本 1,566,166 元(股)，减少后的股份为 24,750,629,817 元(股)。

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	892,347	896,894
一到二年	554,725	664,700
二到三年	370,830	528,353
三到四年	227,891	290,175
四到五年	130,901	201,660
五年以上	371,064	278,136
合计	<u>2,547,758</u>	<u>2,859,918</u>

#### 十五 金融工具及相关风险

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

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

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险

#### (i) 外汇风险

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

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

	2023 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	17,191,193	3,363,352	20,554,545
应收款项	6,342,423	3,213,405	9,555,828
债权投资	453,335	-	453,335
其他权益工具投资	-	289,951	289,951
合计	<u>23,986,951</u>	<u>6,866,708</u>	<u>30,853,659</u>
外币金融负债—			
应付款项	11,394,428	4,820,443	16,214,871
应付债券	7,176,893	-	7,176,893
短期借款	1,919,412	168,745	2,088,157
长期借款	82,124	7,231	89,355
合计	<u>20,572,857</u>	<u>4,996,419</u>	<u>25,569,276</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

	2022 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	16,822,782	3,281,444	20,104,226
应收款项	5,956,774	2,878,610	8,835,384
债权投资	546,025	-	546,025
其他权益工具投资	-	280,327	280,327
合计	<u>23,325,581</u>	<u>6,440,381</u>	<u>29,765,962</u>
外币金融负债—			
应付债券	10,532,014	-	10,532,014
应付款项	8,635,595	4,309,961	12,945,556
短期借款	306,442	183,478	489,920
长期借款	856,618	11,322	867,940
合计	<u>20,330,669</u>	<u>4,504,761</u>	<u>24,835,430</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 51,211 千元(2022 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 9%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 207,472 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

#### (ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的应付债券、固定利率的银行借款、固定利率的债权投资、一年内到期的非流动资产及其他流动资产等有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款、交易性金融资产、其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 253,717,561 千元(2022 年 12 月 31 日：人民币 234,686,083 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 6,586,945 千元(2022 年 12 月 31 日：交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品投资主要为人民币计价的浮动收益合同，成本金额为人民币 4,804,766 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 2023 年度及 2022 年度，本集团无利率互换安排。

2023 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 468,542 千元(2022 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 430,992 千元)。

2023 年度，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约人民币 12,351 千元(2022 年度：本集团的净利润会增加或减少约人民币 9,009 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

#### (iii) 其他价格风险

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

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

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

	2023年度	2022年度
权益证券投资价格变动	4.00%	15.00%
净利润上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	24,376	90,116
— 因权益证券投资价格下降	(24,376)	(90,116)
其他综合收益上升(下降)		
— 因权益证券投资价格上升	8,948	79,543
— 因权益证券投资价格下降	(8,948)	(79,543)

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款以及财务担保合同等以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保及差额补足承诺所需支付的最大金额人民币 133,374,778 千元。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，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。

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等，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。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

## 中国中铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十五 金融工具及相关风险(续)

##### (b) 信用风险(续)

除存在下述事项外，于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保及差额补足承诺事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁南方投资集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	3,642,350	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
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	604,911	企业贷款担保
中铁十局集团有限公司	重庆中铁任之养老产业有限公司	500,000	企业贷款担保
本公司	临哈铁路有限责任公司	396,824	企业贷款担保
中铁五局集团有限公司	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	148,500	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	81,121	企业贷款担保
中铁国际集团有限公司	MontagProp Proprietary Limited	57,630	企业贷款担保
中铁五局集团有限公司	江西省城科云创置业有限公司	40,268	企业贷款担保
中铁上海工程局集团有限公司	防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000	企业贷款担保
集团内子公司(注 1)	房地产项目购房业主	34,860,120	房地产按揭担保
本公司(注 2)	集团内子公司	91,848,054	差额补足承诺

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对外实际担保和差额补足承诺金额为人民币 133,374,778 千元。

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

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

本集团认为上述担保及差额补足承诺不会对本集团的财务状况产生重大影响。



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (c) 流动性风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 2,013,219,499 千元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 1,505,574,014 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：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	68,101,062	-	-	-	68,101,062
吸收存款	3,902,538	16,753	-	-	3,919,291
交易性金融负债	23,252	-	-	-	23,252
衍生金融负债	268,741	-	-	-	268,741
应付票据	66,173,658	-	-	-	66,173,658
应付账款	522,563,427	-	-	-	522,563,427
其他应付款	104,302,383	-	-	-	104,302,383
其他流动负债	7,871,455	-	-	-	7,871,455
长期借款	28,405,845	46,252,039	80,465,302	282,559,171	437,682,357
应付债券	18,491,174	13,419,156	20,045,588	-	51,955,918
租赁负债	1,055,463	330,174	564,220	240,577	2,190,434
长期应付款	4,981,975	14,362,079	11,338,936	14,184,184	44,867,174
合计	826,140,973	74,380,201	112,414,046	296,983,932	1,309,919,152

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	72,052,301	-	-	-	72,052,301
吸收存款	6,066,445	-	-	-	6,066,445
交易性金融负债	27,691	-	-	-	27,691
衍生金融负债	68,102	-	-	-	68,102
应付票据	94,398,475	-	-	-	94,398,475
应付账款	386,031,478	-	-	-	386,031,478
其他应付款	89,062,814	-	-	-	89,062,814
其他流动负债	1,204,178	-	-	-	1,204,178
长期借款	27,498,994	32,119,191	73,866,913	251,326,355	384,811,453
应付债券	15,227,784	18,163,760	23,240,318	-	56,631,862
租赁负债	417,448	451,293	450,481	238,203	1,557,425
长期应付款	5,687,997	10,070,745	7,664,737	12,149,475	35,572,954
合计	697,743,707	60,804,989	105,222,449	263,714,033	1,127,485,178

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及相关风险(续)

#### (c) 流动性风险(续)

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

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保及 差额 补足承诺	<u>133,374,778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133,374,778</u>
	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保及 差额 补足承诺	<u>154,518,154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154,518,154</u>

(ii)于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(43)(a))：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负 债的未来合 同现金流	<u>1,511,305</u>	<u>58,450</u>	<u>122,470</u>	<u>12,793</u>	<u>1,705,018</u>
	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负 债的未来合 同现金流	<u>1,319,483</u>	<u>42,089</u>	<u>5,437</u>	<u>-</u>	<u>1,367,009</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 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	-	-	1,078,298	1,078,298
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	6,433,482	-	35,670	6,469,152
非上市信托产品投资	-	-	261,437	261,437
上市权益工具投资	812,528	-	-	812,528
其他	-	-	1,337,011	1,337,011
衍生金融资产—				
期权合同	-	-	135,180	135,180
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	17,968,934	17,968,934
上市权益工具投资	298,267	-	-	298,267
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	5,986,510	5,986,510
非上市基金产品投资	-	-	2,480,523	2,480,523
非上市权益工具投资	-	-	9,489,787	9,489,787
其他	-	-	972,449	972,449
金融资产合计	<u>7,544,277</u>	<u>-</u>	<u>39,745,799</u>	<u>47,290,076</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2023 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	-	-	23,252	23,252

于 2022 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	-	-	765,606	765,606
交易性金融资产—				
非上市基金产品投资	7,782,484	-	85,569	7,868,053
非上市信托产品投资	-	-	1,322,151	1,322,151
上市权益工具投资	794,280	-	-	794,280
其他	-	-	192,341	192,341
衍生金融资产—				
期权合同	-	-	135,428	135,428
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	14,238,265	14,238,265
上市权益工具投资	707,049	-	-	707,049
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	3,308,487	3,308,487
非上市基金产品投资	-	-	2,014,674	2,014,674
非上市权益工具投资	-	-	6,845,810	6,845,810
上市权益工具投资	6,747	-	-	6,747
其他	-	-	1,367,418	1,367,418
金融资产合计	9,290,560	-	30,275,749	39,566,309

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 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	-	-	27,691	27,691

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

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

#### (a) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债无按第二层次公允价值计量。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

#### (b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2023 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				
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	27,458,721	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	0.9-3.71 1.25-2.68 17.03-24.44 20.45%-31.00%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越 高，流动性折扣越低，非 上市权益工具的公允价值 越高；市净率/市销率/市 盈率越低，流动性折扣越 高，非上市权益工具的公 允价值越低/原始投资成 本与非上市权益工具的公 允价值正相关	不可观察
非上市信托产品投资	6,247,947	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	6.96%	未来现金流量越高，信托 产品的公允价值越高；折 现率越低，信托产品的公 允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	2,516,193	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	2.29%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高； 折现率越低，基金产品的 公允价值越高	不可观察
期权合同	135,180	期权定价 模型	无风险利率 波动率	2.58% 31.52%	无风险利率越高，期权价 值越高；波动率越高，期 权价值越高	不可观察
银行承兑汇票	1,078,298	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	3.45%	未来现金流量越高，应收 款项融资的公允价值越 高；折现率越低，应收款 项融资的公允价值越高	不可观察
其他	2,309,460	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	10.60%	未来现金流量越高，其他 投资的公允价值越高；折 现率越低，其他投资的公 允价值越高	不可观察
<b>金融负债—</b>						
交易性金融负债	23,252	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	2.29%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高；折 现率越低，基金产品的公 允价值越高	不可观察

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

#### (b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

项目	2022 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				
<b>金融资产—</b>						
非上市权益工具投资	21,084,075	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	0.93-1.57 1.97-4.17 20.70-23.16 13.26%-45.78%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越 高，流动性折扣越低，非 上市权益工具的公允价值 越高；市净率/市销率/市 市盈率越低，流动性折扣越 高，非上市权益工具的公 允价值越低/原始投资成 本与非上市权益工具的公 允价值正相关	不可观察
非上市信托产品投资	4,630,638	现金流量 折现法	预期未来现 金流及能够 反映相应风 险水平的折 现率	8.21%	未来现金流量越高，信托 产品的公允价值越高；折 现率越低，信托产品的公 允价值越高	不可观察
非上市基金产品投资	2,100,243	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	2.47%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高； 折现率越低，基金产品的 公允价值越高	不可观察
期权合同	135,428	期权定价 模型	无风险利率 波动率	2.89% 26.26%	无风险利率越高，期权价 值越高；波动率越高，期 权价值越高	不可观察
银行承兑汇票	765,606	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	3.65%	未来现金流量越高，应收 款项融资的公允价值越 高；折现率越低，应收款 项融资的公允价值越高	不可观察
其他	1,559,759	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	11.03%	未来现金流量越高，其他 投资的公允价值越高；折 现率越低，其他投资的公 允价值越高	不可观察
<b>金融负债—</b>						
交易性金融负债	27,691	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	2.47%	未来现金流量越高，基金 产品的公允价值越高；折 现率越低，基金产品的公 允价值越高	不可观察

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损 益的利得或 损失(i)	计入其他综 合收益的利 得或损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
							仍持有的资产计入 2023 年度损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	4,630,638	3,069,401	1,287,222	(164,870)	-	6,247,947	(164,870)
非上市基金产品投资	2,100,243	507,851	77,101	(14,800)	-	2,516,193	(14,800)
非上市权益工具投资	21,084,075	7,123,657	749,902	(41,948)	42,839	27,458,721	(41,948)
期权合同	135,428	-	-	(248)	-	135,180	(248)
银行承兑汇票	765,606	312,692	-	-	-	1,078,298	-
其他	1,559,759	1,246,005	652,278	155,974	-	2,309,460	155,974
金融资产合计	<u>30,275,749</u>	<u>12,259,606</u>	<u>2,766,503</u>	<u>(65,892)</u>	<u>42,839</u>	<u>39,745,799</u>	<u>(65,892)</u>
交易性金融负债	<u>27,691</u>	<u>-</u>	<u>7,379</u>	<u>2,940</u>	<u>-</u>	<u>23,252</u>	<u>2,940</u>

(i) 计入当年损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

项目	2021 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损 益的利得或 损失(i)	计入其他综 合收益的利 得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
							仍持有的资产计入 2022 年度损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市信托产品投资	3,125,339	3,322,900	1,799,000	(18,601)	-	4,630,638	(18,601)
非上市基金产品投资	1,869,779	625,427	325,203	(69,760)	-	2,100,243	(69,760)
非上市权益工具投资	16,420,497	6,086,997	1,711,208	87,266	200,523	21,084,075	87,266
期权合同	149,399	-	-	(13,971)	-	135,428	(13,971)
银行承兑汇票	526,055	239,551	-	-	-	765,606	-
其他	3,133,090	173,497	1,442,025	(304,803)	-	1,559,759	(304,803)
金融资产合计	<u>25,224,159</u>	<u>10,448,372</u>	<u>5,277,436</u>	<u>(319,869)</u>	<u>200,523</u>	<u>30,275,749</u>	<u>(319,869)</u>
交易性金融负债	<u>53,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(26,166)</u>	<u>-</u>	<u>27,691</u>	<u>(26,166)</u>

(i) 计入当年损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

	2023 年 12 月 31 日		2022 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	30,363,274	31,696,248	30,416,103	31,785,626
固定利率借款及应付债券	160,273,594	165,734,029	103,083,408	108,513,039

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

### 十七 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	1,829,439,189	1,613,282,322
负债总额(B)	1,369,537,197	1,190,264,405
资产负债率(B/A)	<u>74.86%</u>	<u>73.78%</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	13,716,982	11,885,787
减：坏账准备	800,691	712,927
合计	<u>12,916,291</u>	<u>11,172,860</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	10,877,626	9,212,488
一到二年	905,043	965,844
二到三年	536,781	1,003,697
三到四年	855,169	418,940
四到五年	296,432	243,709
五年以上	245,931	41,109
合计	<u>13,716,982</u>	<u>11,885,787</u>

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况如下：

	应收账款 账面余额	合同资产 余额	坏账准备金额	占应收账款和合 同资产余额总额 比例(%)
余额前五名的应收账 款和合同资产总额	<u>1,488,176</u>	<u>1,784,835</u>	<u>438,904</u>	<u>13.48</u>

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022 年度：因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 1,917,788 千元，相关的折价费用为人民币 78,982 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (a) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>800,691</u>	<u>712,927</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。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提								
坏账准备(i)	470,088	3.43%	470,088	100.00%	592,472	4.98%	507,601	85.68%
按组合计提								
坏账准备(ii)	<u>13,246,894</u>	<u>96.57%</u>	<u>330,603</u>	<u>2.50%</u>	<u>11,293,315</u>	<u>95.02%</u>	<u>205,326</u>	<u>1.82%</u>
	<u>13,716,982</u>	<u>100.00%</u>	<u>800,691</u>	<u>5.84%</u>	<u>11,885,787</u>	<u>100.00%</u>	<u>712,927</u>	<u>6.00%</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	381,143	100.00%	381,143	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	85,948	100.00%	85,948	
应收账款单位 3	1,997	100.00%	1,997	
应收账款单位 4	1,000	100.00%	1,000	
合计	<u>470,088</u>		<u>470,088</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	381,143	100.00%	381,143	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	122,384	30.65%	37,513	
应收账款单位 3	85,948	100.00%	85,948	
应收账款单位 4	1,997	100.00%	1,997	
应收账款单位 5	1,000	100.00%	1,000	
合计	<u>592,472</u>		<u>507,601</u>	

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中央企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 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>164,564</u>	<u>0.20%</u>	<u>330</u>	<u>200,494</u>	<u>0.20%</u>	<u>401</u>

组合一 应收中铁工合并范围内客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	7,988,803	0.20%	15,978	6,011,736	0.20%	12,023
一到二年	753,916	3.00%	22,617	601,123	3.00%	18,034
二到三年	356,762	5.00%	17,838	420,241	5.00%	21,012
三到四年	320,510	12.00%	38,461	53,077	12.00%	6,369
四到五年	53,077	18.00%	9,554	4,459	18.00%	803
五年以上	4,459	40.00%	1,784	-	-	-
合计	<u>9,477,527</u>		<u>106,232</u>	<u>7,090,636</u>		<u>58,241</u>

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,746,532	0.40%	6,986	1,744,450	0.40%	6,978
一到二年	150,125	5.00%	7,506	246,330	5.00%	12,317
二到三年	168,426	10.00%	16,843	163,626	10.00%	16,363
三到四年	160,661	18.00%	28,919	206,295	18.00%	37,133
四到五年	155,411	25.00%	38,853	209,730	25.00%	34,511
五年以上	241,472	50.00%	120,735	41,109	50.00%	20,555
合计	<u>2,622,627</u>		<u>219,842</u>	<u>2,611,540</u>		<u>127,857</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	551,069	0.20%	1,102	331,805	0.20%	664
四到五年	-	-	-	29,520	15.00%	4,428
合计	<u>551,069</u>		<u>1,102</u>	<u>361,325</u>		<u>5,092</u>

组合一 应收其他客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	426,658	0.50%	2,133	902,265	0.50%	4,511
一到二年	-	-	-	109,271	6.00%	6,556
二到三年	2,472	15.00%	371	17,784	15.00%	2,668
三到四年	1,977	30.00%	593	-	-	-
合计	<u>431,107</u>		<u>3,097</u>	<u>1,029,320</u>		<u>13,735</u>

(iii) 2023 年度，本公司计提坏账准备人民币 147,952 千元(2022 年度：人民币 78,198 千元)；本年转回坏账准备人民币 60,188 千元(2022 年度：人民币 42,623 千元)。无单笔重要的坏账准备转回金额。

(b) 2023 年度，无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司借款(注)	14,695,752	21,051,512
应收代垫款	9,106,957	5,563,204
应收股权转让款	1,739,476	649,476
应收股利	529,705	39,658
应收保证金	285,810	71,721
其他	10,502,895	14,144,336
小计	<u>36,860,595</u>	<u>41,519,907</u>
减：坏账准备	617,250	976,207
合计	<u>36,243,345</u>	<u>40,543,700</u>

注：本公司通过资金清算中心对本集团资金实行集中统一管理，对于子公司从本公司拆借的资金，将其按照流动性计入其他应收款和其他非流动资产。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	31,162	0.08%	31,162	100.00%	31,162	0.08%	31,162	100.00%
按组合计提坏账准备	<u>36,829,433</u>	<u>99.92%</u>	<u>586,088</u>	<u>1.59%</u>	<u>41,488,745</u>	<u>99.92%</u>	<u>945,045</u>	<u>2.28%</u>
	<u>36,860,595</u>	<u>100.00%</u>	<u>617,250</u>	<u>1.67%</u>	<u>41,519,907</u>	<u>100.00%</u>	<u>976,207</u>	<u>2.35%</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提			
应收子公司借款	14,695,752	0.50%	73,479
应收代垫款	8,576,482	0.50%	42,882
应收押金和保证金	225,159	0.50%	1,126
其他	11,246,659	0.50%	56,233
合计	<u>34,744,052</u>		<u>173,720</u>



中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备
组合计提			
应收子公司借款	21,051,512	0.50%	105,258
应收代垫款	3,962,351	0.50%	19,812
应收押金和保证金	25,794	0.50%	129
其他	12,816,886	0.50%	64,084
合计	<u>37,856,543</u>		<u>189,283</u>

- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

- (iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	<u>31,162</u>	100.00%	<u>31,162</u>
组合计提:			
应收代垫款	530,475	15.97%	84,733
应收押金和保证金	67,256	12.06%	8,114
其他	1,487,650	21.48%	319,521
合计	<u>2,085,381</u>		<u>412,368</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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):

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	31,162	100.00%	31,162
组合计提:			
应收代垫款	1,600,853	24.38%	390,288
应收押金和保证金	53,220	9.21%	4,902
其他	1,978,129	18.23%	360,572
合计	3,632,202		755,762

(b) 2023 年度，本公司计提坏账准备人民币 68,677 千元(2022 年度：人民币 12,034 千元)；本年转回坏账准备人民币 427,617 千元(2022 年度：人民币 688,442 千元)。无单笔重要的坏账准备转回金额。

(c) 本年度无实际核销的其他应收款(2022 年度：无)。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收子公司借款 及其他	5,560,353	一年以内及一至五年	15.08	55,822
其他应收款单位 2	应收子公司借款 及其他	4,428,972	一年以内及二至五年	12.02	225,580
其他应收款单位 3	应收子公司借款	3,553,090	一年以内	9.64	3,185
其他应收款单位 4	应收子公司借款 及其他	2,817,072	一年以内	7.64	14,085
其他应收款单位 5	应收子公司借款	2,166,160	一年以内	5.88	61,409
合计		18,525,647		50.26	360,081

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	10,568,609	9,539,453
减：减值准备	45,200	35,789
小计	<u>10,523,409</u>	<u>9,503,664</u>
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注十八(5))		
-原值	6,538,377	4,617,154
-减值准备	32,692	23,086
小计	<u>6,505,685</u>	<u>4,594,068</u>
合计	<u>4,017,724</u>	<u>4,909,596</u>

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	4,030,232	0.31%	12,508	预期信用损失
未到期的质保金	<u>6,538,377</u>	0.50%	<u>32,692</u>	预期信用损失
合计	<u>10,568,609</u>		<u>45,200</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	4,922,299	0.26%	12,703	预期信用损失
未到期的质保金	<u>4,617,154</u>	0.50%	<u>23,086</u>	预期信用损失
合计	<u>9,539,453</u>		<u>35,789</u>	

2023 年度本公司不存在重要的合同资产的核销情况(2022 年度：无)。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无用于质押取得短期借款的合同资产(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 237,406 千元的合同资产已质押取得人民币 139,292 千元的短期借款)。

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	325,504,735	321,708,223
合营企业(b)	17,746,667	16,742,225
联营企业(c)	15,133,547	12,903,412
小计	<u>358,384,949</u>	<u>351,353,860</u>
减：减值准备	-	-
合计	<u>358,384,949</u>	<u>351,353,860</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备			本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
中铁一局集团有限公司	8,182,337	797,626	-	-	-	8,979,963	-	-	710,508	
中铁二局建设(附注六(1)(a))	18,086,199	-	6,324,339	-	-	11,761,860	-	-	-	
中铁三局集团有限公司	6,890,250	10,663	-	-	-	6,900,913	-	-	713,019	
中铁四局集团有限公司	14,509,334	26,027	-	-	-	14,535,361	-	-	895,193	
中铁五局集团有限公司	7,886,372	10,905	-	-	-	7,897,277	-	-	361,356	
中铁六局集团有限公司	4,665,710	2,871	-	-	-	4,668,581	-	-	158,147	
中铁七局集团有限公司	5,304,368	4,605	-	-	-	5,308,973	-	-	399,534	
中铁八局集团有限公司	7,741,661	6,885	-	-	-	7,748,546	-	-	404,131	
中铁九局集团有限公司	3,213,493	7,532	-	-	-	3,221,025	-	-	-	
中铁十局集团有限公司	4,513,475	10,427	-	-	-	4,523,902	-	-	404,156	
中铁大桥局集团有限公司	7,105,433	38,430	-	-	-	7,143,863	-	-	277,519	
中铁隧道集团有限公司	4,844,113	38,352	-	-	-	4,882,465	-	-	270,528	
中铁电气化局集团有限公司	7,944,968	13,001	-	-	-	7,957,969	-	-	629,730	
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,187,249	3,013	-	-	-	1,190,262	-	-	77,899	
中铁建工集团有限公司	16,840,470	14,972	-	-	-	16,855,442	-	-	542,147	
中铁广州工程局集团有限公司	4,051,904	3,571	-	-	-	4,055,475	-	-	-	
中铁北京工程局集团有限公司	4,342,430	2,904	-	-	-	4,345,334	-	-	63,957	
中铁上海工程局集团有限公司	3,213,983	167,205	-	-	-	3,381,188	-	-	155,817	
中铁国际集团有限公司	2,631,441	2,098	-	-	-	2,633,539	-	-	64,734	
铁二院	1,531,113	44,282	-	-	-	1,575,395	-	-	-	
中铁第六勘察设计院集团有限公司	664,277	7,303	-	-	-	671,580	-	-	-	
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	38	-	-	-	707,823	-	-	480,281	
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	267,720	18,634	-	-	-	286,354	-	-	31,408	
中铁科学研究院有限公司	952,271	63,228	-	-	-	1,015,499	-	-	22,651	
中铁华铁工程设计集团有限公司	366,129	1,990	-	-	-	368,119	-	-	18,067	
中铁置业集团有限公司	34,439,148	2,715	-	-	-	34,441,863	-	-	510,698	
中铁信托	1,804,975	2,352	-	-	-	1,807,327	-	-	58,360	

# 中国中铁股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022年 12月31日	本年增减变动				2023年 12月31日	减值准备		本年宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2023年 12月31日	2022年 12月31日	
中铁资源集团有限公司	5,691,543	2,505	-	-	-	5,694,048	-	-	-
中铁物贸集团有限公司	3,046,083	2,460	-	-	-	3,048,543	-	-	-
中铁财务有限责任公司	8,551,270	1,405	-	-	-	8,552,675	-	-	361,998
中铁交通投资集团有限公司	6,376,535	1,912	-	-	-	6,378,447	-	-	619,028
中铁南方投资集团有限公司	3,688,107	1,128,226	-	-	-	4,816,333	-	-	1,124,934
中铁投资集团有限公司	5,167,298	3,261	-	-	-	5,170,559	-	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	7,511,995	2,472	-	-	-	7,514,467	-	-	1,007,827
中铁(上海)投资集团有限公司	8,326,184	512,032	-	-	-	8,838,216	-	-	434,249
中铁资本有限公司	3,907,487	1,439	-	-	-	3,908,926	-	-	195,460
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-	2,174
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	-	-	809	-	-	743
中铁工业	5,076,398	6,327,750	-	-	-	11,404,148	-	-	66,633
中铁二局集团有限公司	14,755,295	12,660	-	-	-	14,767,955	-	-	-
中铁(广州)投资发展有限公司	781,434	1,582	-	-	-	783,016	-	-	5,603
石家庄云际生态保护管理服务有 限公司	253,264	-	-	-	-	253,264	-	-	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	175,500	-	-	-	-	175,500	-	-	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理 有限公司	2,982,350	-	-	-	-	2,982,350	-	-	-
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	2,954,000	-	-	-	-	2,954,000	-	-	-
中铁(泰安)环境治理有限公司	1,571,394	-	-	-	-	1,571,394	-	-	-
江门新铁公路建设有限公司	630,000	-	-	-	-	630,000	-	-	-
中铁海南投资建设有限公司	1,530,000	-	-	-	-	1,530,000	-	-	-
中铁(宜宾)宜威高速公路有限公司	1,130,940	280,000	-	-	-	1,410,940	-	-	-
中铁重庆投资发展有限公司	679,514	-	-	-	-	679,514	-	-	-

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备		本年宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	665,262	667,939	-	-	-	1,333,201	-	-	-
中铁云网信息科技有限公司	201,353	1,541	-	-	-	202,894	-	-	1,960
太原西北二环高速公路发展有限公司	3,325,210	762,030	-	-	-	4,087,240	-	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	4,814,108	21,142	-	-	-	4,835,250	-	-	211,946
唐山云之苑综合管理服务有限公司	206,030	-	-	-	-	206,030	-	-	-
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	203,538	-	-	-	-	203,538	-	-	-
成都中铁空港新城建设有限公司	2,640	-	-	-	-	2,640	-	-	-
中铁乐西高速公路有限公司	1,101,000	408,000	-	-	-	1,509,000	-	-	-
中铁致信投资(天津)合伙企业(有限合伙)(注 1)	1,000,000	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-
中铁致诚投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-
中铁致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	-	-
中铁(河南)新川高速公路有限公司(注 2)	1,105,057	-	1,105,057	-	-	-	-	-	-
中铁濮新(鹿邑)高速公路有限公司	254,586	53,535	-	-	-	308,121	-	-	-
中铁濮新(商丘)高速公路有限责任公司	717,618	177,646	-	-	-	895,264	-	-	-
中铁濮新(周口)高速公路有限公司	688,956	187,573	-	-	-	876,529	-	-	-
中铁(天津)轨道交通投资建设有限公司	1,265,881	-	-	-	-	1,265,881	-	-	-
中铁西昌西昭高速公路有限公司	4,020,000	-	-	-	-	4,020,000	-	-	-
中铁濮新(菏泽)高速公路有限公司	8,000	-	-	-	-	8,000	-	-	-

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备		本年宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
中铁水利水电规划设计集团有限公司	883,906	1,343	-	-	-	885,249	-	-	-
中铁长江交通设计集团有限公司	1,377,355	1,073	-	-	-	1,378,428	-	-	11,987
中国海外工程有限责任公司	1,379,289	2,392	-	-	-	1,381,681	-	-	-
吉林中铁高速公路有限公司	2,093,723	210,947	-	-	-	2,304,670	-	-	-
中铁京雄(北京)高速公路发展有限公司	1,744,558	-	-	-	-	1,744,558	-	-	-
嘉兴铁交投资合伙企业(有限合伙)	4,349,000	-	-	-	-	4,349,000	-	-	-
临汾铁程建设工程有限公司	202,746	-	-	-	-	202,746	-	-	-
中铁滨海(天津)轨道交通投资发展有限 公司	422,000	-	-	-	-	422,000	-	-	-
内蒙古甘其毛都至乌拉山高速公路建设 管理有限公司	110,040	-	-	-	-	110,040	-	-	-
中铁云投	27,638,189	2,684	-	-	-	27,640,873	-	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	858,550	149,557	-	-	-	1,008,107	-	-	-
中铁(辽宁)本桓高速公路有限公司	392,724	-	-	-	-	392,724	-	-	-
中铁东方国际集团有限公司 (附注六(1)(a))	827	-	827	-	-	-	-	-	-
中国中铁匈牙利有限责任公司(注 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,271
合计	321,708,223	12,226,735	8,430,223	-	-	325,504,735	-	-	11,298,653

注 1: 2023 年 6 月, 本公司对中铁致信投资(天津)合伙企业(有限合伙)信托计划的投资到期退出。

注 2: 2023 年 12 月, 本公司将持有的中铁(河南)新川高速公路有限公司 57% 的股权转让给本公司之子公司中铁(上海)投资集团有限公司。

注 3: 本公司对中国中铁匈牙利有限责任公司认缴出资 300 万匈牙利福林, 截至 2023 年 12 月 31 日尚未实缴。



# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动								2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备	
		增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
重庆轨道四号线建设运营有限公司	3,109,049	-	-	(4,131)	-	-	-	-	-	3,104,918	49.00	-	-
贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	2,245,520	756,969	-	(14,950)	-	-	-	-	-	2,987,539	34.00	-	-
四川天府机场高速公路有限公司	2,995,208	-	-	(396,161)	-	-	-	-	-	2,599,047	50.00	-	-
西安中铁轨道交通有限公司(注 1)	2,309,452	-	-	122,091	-	-	-	-	-	2,431,543	60.00	-	-
贵州遵余高速公路发展有限公司(注 2)	1,863,123	-	-	(146,449)	-	-	-	-	-	1,716,674	63.97	-	-
其他	4,219,873	873,173	-	(178,782)	-	-	7,318	-	-	4,906,946	-	-	-
合计	16,742,225	1,630,142	-	(618,382)	-	-	7,318	-	-	17,746,667	-	-	-

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

注 2：本公司持有贵州遵余高速公路发展有限公司(以下简称“遵余高速”)63.97%的股权，本公司之部分子公司合计持有遵余高速 6.03%的股权。根据该公司章程规定，其重大经营决策须经全体股东一致通过，本集团和对方股东共同控制遵余高速，因此作为合营企业按权益法核算。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

#### (c) 联营企业

	本年增减变动									2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备	
	2022 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁京西(北京)高速公路发展有限公司	3,442,380	1,175,625	-	(7,237)	-	-	-	-	-	4,610,768	42.00	-	-
中国铁路设计集团有限公司	3,345,506	-	-	718,680	-	-	143,644	-	-	3,920,542	30.00	-	-
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	1,486,354	-	-	140,948	-	-	46,814	-	-	1,580,488	42.00	-	-
中铁大连地铁五号线有限公司	1,486,058	-	-	66,765	-	-	-	-	-	1,552,823	39.10	-	-
沈阳快速路建设投资有限公司	1,120,606	-	-	25,884	-	-	-	-	-	1,146,490	44.00	-	-
其他	2,022,508	346,155	64,680	18,453	-	-	-	-	-	2,322,436		-	-
合计	12,903,412	1,521,780	64,680	963,493	-	-	190,458	-	-	15,133,547		-	-

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(5) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司借款	33,727,000	31,878,265
合同资产(附注十八(3))	6,538,377	4,617,154
预付投资款	162,500	162,500
小计	40,427,877	36,657,919
减：减值准备	201,327	182,477
小计	40,226,550	36,475,442
减：一年内到期的其他非流动资产		
-原值	1,580,000	15,946,371
-减值准备	7,900	79,732
小计	1,572,100	15,866,639
合计	38,654,450	20,608,803

(6) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,858,904	39,983,989	49,975,762	47,081,544
其他业务	1,164,018	3,660	14,563	4,044
合计	46,022,922	39,987,649	49,990,325	47,085,588

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设				
— 市政	29,190,721	26,213,603	34,477,340	32,408,347
— 公路	8,031,807	6,225,903	7,962,846	7,252,481
— 铁路	7,636,376	7,544,483	7,535,576	7,420,716
合计	44,858,904	39,983,989	49,975,762	47,081,544

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
担保手续费	1,150,457	-	-	-
租赁收入(i)	13,561	3,660	13,236	3,684
其他	-	-	1,327	360
合计	<u>1,164,018</u>	<u>3,660</u>	<u>14,563</u>	<u>4,044</u>

(i)本公司的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。2023 年度，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金(2022 年度：无)。

(d) 营业收入和营业成本

	2023 年度		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入	44,858,904	-	44,858,904
—在某一时段内确认	44,858,904	-	44,858,904
其他业务收入	-	1,164,018	1,164,018
合计	<u>44,858,904</u>	<u>1,164,018</u>	<u>46,022,922</u>

	2023 年度		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务成本	39,983,989	-	39,983,989
—在某一时段内确认	39,983,989	-	39,983,989
其他业务成本	-	3,660	3,660
合计	<u>39,983,989</u>	<u>3,660</u>	<u>39,987,649</u>

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	11,298,653	16,351,871
资金集中管理款项的利息收入	1,753,182	2,832,080
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	345,111	(315,377)
债权投资持有期间取得的利息收入	113,922	114,009
处置长期股权投资产生的投资损益	5,448	6,627,493
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,539	4,570
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-	(78,982)
其他	1,615	16
合计	<u>13,520,470</u>	<u>25,535,680</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

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	14,352,448	24,393,480
加：资产减值损失计提/(转回)	9,411	(2,442)
信用减值损失转回	(246,506)	(698,705)
使用权资产折旧	10,519	10,424
固定资产折旧	41,402	36,289
无形资产摊销	60,135	53,756
投资性房地产折旧和摊销	3,660	3,661
长期待摊费用摊销	5,583	13,759
公允价值变动损失	5,824	15,633
财务费用	4,020,520	4,107,891
投资收益	(13,520,470)	(25,535,680)
股份支付摊销额	38,580	33,499
递延所得税资产的减少	54,651	158,237
存货的(增加)/减少	(21,666)	35,086
合同资产的减少	888,615	3,467,633
合同负债的增加	1,766,810	94,299
经营性应收项目的增加	(3,017,467)	(792,725)
经营性应付项目的减少	(3,270,573)	(403,968)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,181,476</u>	<u>4,990,127</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	34,806,282	27,980,295
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>27,980,295</u>	<u>12,779,275</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>6,825,987</u>	<u>15,201,020</u>

中国中铁股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	35,211,692	28,156,784
其中：库存现金	426	990
银行存款	35,201,267	28,145,715
其他货币资金	9,999	10,079
减：受到限制的货币资金和 三个月以上的定期存款	405,410	176,489
现金及现金等价物余额	<u>34,806,282</u>	<u>27,980,295</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动性资产处置损益	416,600
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	1,207,757
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(214,417)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,130,831
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	979,868
债务重组损益	160,355
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(185,214)
小计	<u>3,495,780</u>
所得税影响额	(723,334)
少数股东权益影响额(税后)	(162,116)
合计	<u>2,610,330</u>

#### (1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，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。

#### (2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

本集团执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益无重大影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 境内外财务报表差异调节表

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本公司按照国际会计准则编制了 2023 年度财务报表，并经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2023 年度	2022 年度	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则	33,482,775	31,272,886	332,533,508	301,205,054
按国际财务报告准则调 整的项目及金额—股 权分置流通权	-	-	(148,129)	(148,129)
按国际财务报告准则	33,482,775	31,272,886	332,385,379	301,056,925

### 三 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.81%	1.294	1.292
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	10.84%	1.187	1.186