

资信标要求一览表（如有）

序号	资信要素名称	有关要求或说明
1	投标人业绩	提供近五年（从招标公告发布之日起倒算）投标人自认为最具代表性的类似工程业绩（不超过 10 项），注明项目所在地、在建或已完工；证明资料为施工合同，已完工的须提供竣工验收证明。关键信息需进行框选标记。
2	项目经理业绩	提供近五年（从招标公告发布之日起倒算）担任同类工程项目经理的业绩（不超过 5 项），注明项目所在地、已完工；证明资料为施工合同，已完工的须提供竣工验收证明。关键信息需进行框选标记。
3	项目经理社保	项目经理提供本企业不低于连续 1 年社保。关键信息需进行框选标记。
4	项目技术负责人业绩	提供近五年（从招标公告发布之日起倒算）担任同类工程技术负责人业绩（不超过 5 项），注明项目所在地、在建或已完工；证明资料为施工合同，已完工的须提供竣工验收证明，证明资料还可为该业绩的业主证明。关键信息需进行框选标记。
5	投标人近两年财务报表汇总表	按招标文件第三章格式要求提报财务报表汇总表
6	投标人近两年财务报表	2022、2023 年财务报表

备注：资信要素不进行评审，真实性通过公示予以监督。

1、投标人业绩

序号	项目名称	项目规模	合同金额 (万元)	开工日期	竣工日期
1	G109 线（忠和傅家窑立交至八里湾）改扩建工程	全长 10.957km，城市主干道，路幅宽度 33m，双向 6 车道，高架桥长度 9.87km，断面宽度 17.50m，双向 4 车道，沥青混凝土路面。	119293.00	2016 年 09 月 19 日	2021 年 07 月 20 日
2	横琴新区环岛东路立交工程	线路全长 2.96km	113757.22	2018 年 07 月 24 日	2022 年 01 月 13 日
3	北海市西村港跨海大桥工程	工程范围全长 2544.436m，其中桥梁工程全长 1775.8m，道路工程全长 768.636m。道路等级为城市主干路，规划红线宽度 60m。	94360.02	2019 年 05 月 26 日	2023 年 04 月 01 日
4	天水市秦州一三阳川隧道工程（一期）	隧道长 6583 米（单延米），城市隧道工程、大型隧道左幅长 3298 米，右幅长 3285 米，隧道红线宽 10.25m。	74626.34	2018 年 10 月 20 日	2022 年 05 月 27 日
5	学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包	线路总长为 743.694m。其中路基段长度为 175.694m，桥梁段长度为 568m。	41700.47	2022 年 03 月 18 日	2023 年 06 月 13 日
6	宜春市武功山大道拓宽改造工程 EPC 总承包项目	路线长 2.8 公里	23825.25	2020 年 01 月 20 日	2022 年 09 月 07 日
7	广通路（左云县省道 210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程	全长 5.364km 城市主干路	19905.57	2021 年 06 月 20 日	2023 年 11 月 16 日

序号	项目名称	项目规模	合同金额 (万元)	开工日期	竣工日期
8	楚都大道三期（雨台大道-318 国道） 道路工程施工	全长 4651.857 米	10218.30	2019 年 4 月 19 日	2021 年 06 月 10 日
9	深南东路东延工程	2022 年 2 月 28 日 -2025 年 2 月 28 日， 合同范围内全部施 工内容。	19780.00 万元	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 28 日
10	2023 年唐通路-二 环线立交工程施工	2023 年 11 月 30 日 -2024 年 11 月 24 日，合同范围内全 部施工内容。	46710.46 万元	2023 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 24 日

1.1、G109 线（忠和傅家窑立交至八里湾）改扩建工程 工

投标人企业业绩情况表

项目名称	G109 线（忠和傅家窑立交至八里湾）改扩建工程
项目所在地	兰州市皋兰县忠和镇
发包人名称	兰州新区城市发展投资集团有限公司
发包人地址	兰州新区黄河大道和昆仑山大道交汇口
发包人联系人及电话	唐登山、0931-8259682
合同金额	119293.00 万元
开工日期	2016 年 09 月 19 日
竣工日期	2021 年 07 月 20 日
承担的工作	合同范围内的全部内容
工程质量	合格
项目经理	梁铁柱
技术负责人	袁军
总监理工程师及电话	李东、13919346748
项目描述	本工程起点位于皋兰县忠和镇兰秦快速路傅家窑互通立交北侧匝道平面交叉口，与现有 G109 线相接，终点位于兰州市城关区八里湾与现有 G109 线城关段顺接，全长 10.957km，城市主干道，路幅宽度 33m，双向 6 车道，高架桥长度 9.87km，断面宽度 17.50m，双向 4 车道，沥青混凝土路面。
备注	项目 1

https://ggzyjy.gansu.gov.cn/f/newprovince/tenderproject/ODAYNA=/tenderprojectIndex



甘肃省公共资源交易中心
GGZYJY.GANSU.GOV.CN

甘肃省公共资源交易网
全国公共资源交易平台(甘肃)
甘肃省电子招投标服务平台

网站首页 政府信息公开 公共资源配置信息 服务窗口 通知公告 办事指南 履约指南 下载中心 联系我们

首页 >> 公共资源配置信息 >> 交易流程



G109线（忠和傅家窑立交至八里湾）改扩建工程施工

交易编号: A01-22433334-9-20160411-019204-2

项目发布时间: 2016-09-13

提示: 本项目交易流程已全部公开, 如对此项目有意向可前往该项目交易, 以便跟进项目的交易流程。

浏览次数: 642

顶部/投诉 分享



甘肃省公共资源交易局
http://ggzyjy.gansu.gov.cn

进场交易见证书

见证书编号: A01-2016091316170

该项目已在甘肃省省级公共资源交易平台完成交易事宜, 特此证明。

招标人(采购人)	兰州新区城市发展投资有限公司		
项目名称	G109线(忠和傅家窑立交至八里湾)改扩建工程施工		
项目交易编号	A01-22433334-9-20160411-019204-2		
项目类型	房屋建筑	招标方式	公开招标
中标人(供应商)	中铁二十局集团有限公司		
代理机构	中凯国际招标有限公司甘肃分公司		
项目进场时间	2016-04-11 14:33:42		
中标时间	2016-09-13 09:42:17		
成交结果	119293.88329900万元		

发证单位: 甘肃省公共资源交易局

日期: 2016-09-13

见证书专用章

标段列表

1. TC169322M001G109线(忠和傅家窑立交至八里湾)改扩建工程施工

主管单位: 甘肃省公共资源交易局
地址: 甘肃省兰州市城关区雁兴路68号 邮编: 730000
邮编/许可证号: 国ICP证14001434号-5
联系电话: 6290000078 甘肃省公共资源交易局 6201020200640号

Copyright © 2017 - All Rights Reserved - ggzyjy.gansu.gov.cn

相关链接

— 甘肃省公共资源交易局 — — 兰州市交易中心 — — 省级交易中心 — — 其他相关网站 —

网站访问量: 38341294 网站地图



https://ggzyjy.gansu.gov.cn/f/newprovince/tenderproject/ODAYNA=/tenderprojectIndex

1 / 1

甘肃省公共资源交易中心
GGZYJY.GANSU.GOV.CN
甘肃省公共资源交易网
全国公共资源交易平台(甘肃省)
甘肃省电子招投标服务平台

网站首页 政府信息公开 公共资源配置信息 通知公告 互动交流 服务指南 下载中心 联系我们

项目信息 2016-04-11 2016-07-19 2016-08-11 2016-09-07 2017-01-06
资格预审公告 预审结果 专家抽取 开评标信息 中标候选人公示 中标结果公示 保证金退还 交易见证书 合同

G109线(忠和傅家窑立交至八里湾)改扩建工程施工
交易编号: A01-22433334-9-20160411-019204-2
公告发布日期: 2016-07-19 17:55:44
免费下载招标文件
提示: 现阶段交易流程已全部公开, 如对此项目有意向可通过浏览器收藏, 以便跟进项目的交易流程。
浏览次数: 707

办理流程公开-公告信息
提交时间总计: 0秒
办理时间总计: 0秒
公告提交
提交人: 中招国际
办理状态: 同意
提交时间: 2016-07-19 16:15:31
提交用时: 0天0小时0分钟0秒
公告退回作废
原因: 不同意
办理时间: 2016-07-19 16:31:32
办理用时: 0天0小时0分钟0秒

G109线(忠和傅家窑立交至八里湾)改扩建工程施工招标
资格预审公告
交易编号: A01-22433334-9-20160411-019204-2
公告发布日期: 2016-07-19 17:55:44
免费下载招标文件

G109线(忠和傅家窑立交至八里湾)改扩建工程施工招标
资格预审公告
交易编号: A01-22433334-9-20160411-019204-2
公告发布日期: 2016-07-19 17:55:44
免费下载招标文件

1. 项目概况与招标范围
建设地点: 兰州新区
工程规模: 本项目路线起点位于兰州市榆中县和平镇傅家窑立交至八里湾立交, 全长10.957公里, 城市主干道, 路面宽度33米, 双向六车道, 高架桥长度9.87公里, 断面宽度17.50米, 双向四车道, 沥青混凝土路面。
计划工期: 600日历天
招标范围: 本项目施工图范围内全部土建及安装工程(具体以工程量清单为准)。
标段划分: 本项目不划分标段。

2. 申请人资格要求
3.1 本次资格预审要求申请人具备市政公用工程施工总承包二级及以上资质, 项目经理具备市政公用专业一级注册建造师执业资格且具有有效且有效的安全生产考核合格证书, 目前无在建项目, 申请人及项目经理须具备近三年(2013年07月01日至2016年06月30日)有同类工程业绩(附经建设行政主管部门备案的中标通知书和合同, 以合同签订日期为准), 并在人员、设备、资金等方面具备相应的施工能力。
3.2 本次资格预审不接收(接受/不接受)联合体资格预审申请。
3.3 各申请人可就上述标段中的1(具体数量)个标段提出资格预审申请。
3.4 工程投标活动的授权委托代理人应当为本项目负责人(即项目经理), 投标人的授权委托代理人应当持本人身份证和授权委托书参加开标会议, 否则视为自动放弃投标。

办理状态: 同意
提交时间: 2016-07-19 16:15:31
提交用时: 0天0小时0分钟0秒
公告退回作废
原因: 不同意
办理时间: 2016-07-19 16:31:32
办理用时: 0天0小时0分钟0秒
公告提交
提交人: 中招国际
办理状态: 同意
提交时间: 2016-07-19 16:40:10
提交用时: 0天0小时0分钟0秒
公告办理
办理状态: 同意
办理时间: 2016-07-19 16:48:02
办理用时: 0天0小时0分钟0秒
公告办理
办理状态: 同意
办理时间: 2016-07-19 17:55:44
办理用时: 0天0小时0分钟0秒

报警信息
相关文件下载
1. 备案公告 下载

中标公示网址: <https://pzxx.ggzyjy.gansu.gov.cn/f/newprovince/tenderproject/8024/tenderprojectIndex>



中标通知书

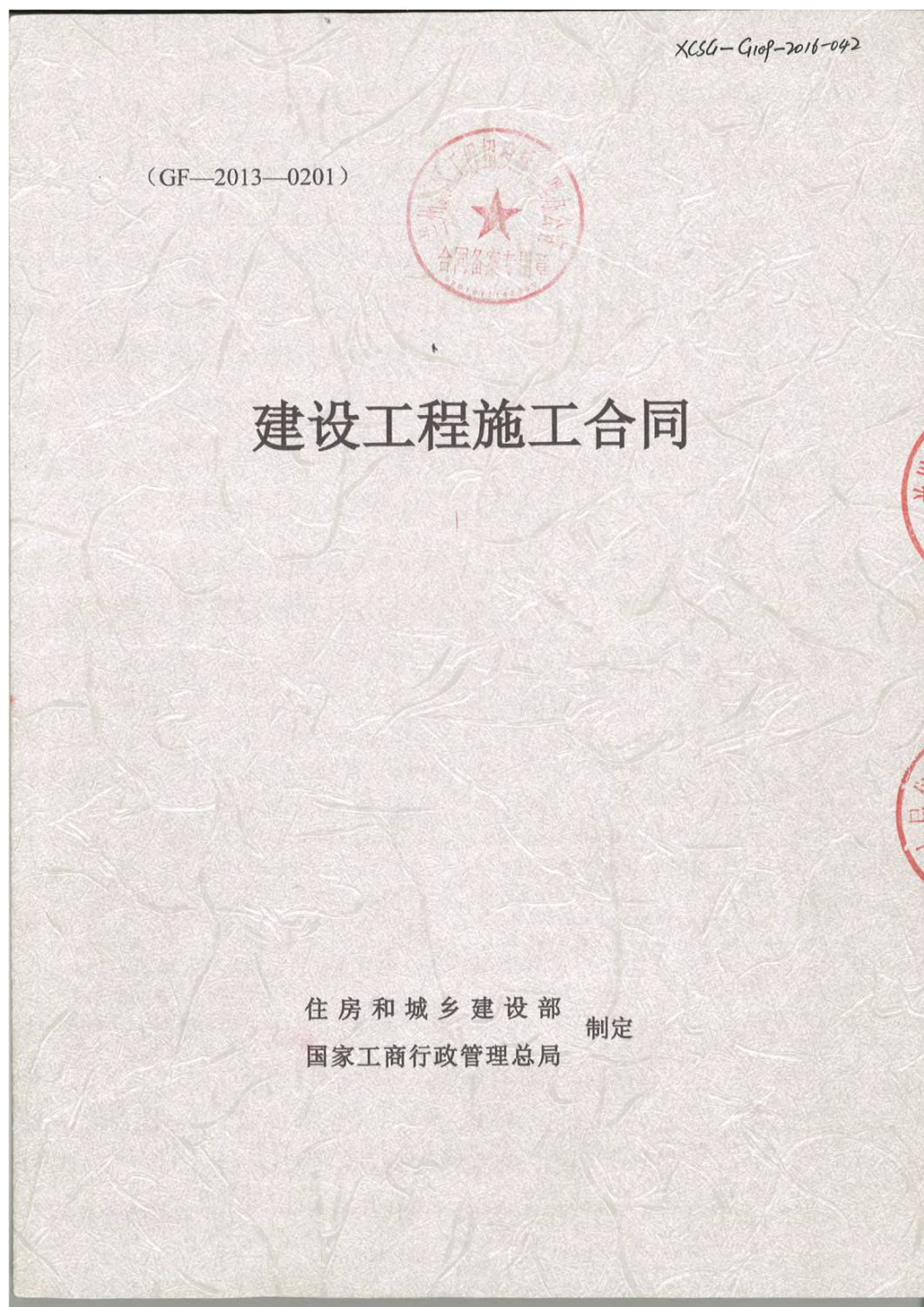
中标编号: A01-22433334-9-20160411-019204-2/001

中铁二十局集团有限公司：

贵单位于2016年09月07日所递交的G109线（忠和傅家窑立交至八里湾）改扩建工程施工投标文件已经评标委员会评定，并被我方接受，中标公示期满，贵单位中标，请务必在法律规定的期限内与招标人订立书面合同。具体中标内容如下：

中标价(大写)	壹拾壹亿玖仟贰佰玖拾叁万捌仟捌佰叁拾贰元玖角玖分				
开工时间	2016/09/12	竣工时间	2018/05/04	工期	600
质量标准	合格	承包方式	施工		
项目负责人	梁铁柱	身份证号	610403197511110057		
技术负责人	袁军	身份证号	511323198002286195		
安全质量负责人	袁正学	身份证号	610404197606266536		
项目业主单位 (盖章)	招标代理机构 (盖章)	行业监管部门 (盖章)	甘肃省公共资源 交易局 (盖章)		
负责人: 2016年9月22日	负责人: 2016年9月18日	负责人: 2016年9月21日	负责人: 2016年10月12日		

1. 本中标通知书壹式伍份，项目业主单位、中标单位、招标代理机构、行业监管部门、甘肃省公共资源交易局各壹份。
2. 此件涂改无效。
3. 请据此办理有关手续。



第一部分 合同协议书

发包人（全称）：兰州新区城市发展投资有限公司

承包人（全称）：中铁二十局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 G109 线（忠和傅家窑立交至八里湾）改扩建工程施工 及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：G109 线（忠和傅家窑立交至八里湾）改扩建工程

2.工程地点：兰州新区

3.工程立项批准文号：兰发改〔2015〕570 号文

4.资金来源：自筹、争取省市资金投入

5.工程内容：本项目路线起点位于皋兰县忠和镇傅家窑互通立交北侧兰秦快速路平面交叉，与既有 G109 线顺接，终点位于兰州市城关区八里湾与现有 G109 线城关段顺接，全长 10.957 公里，城市主干路，路幅宽度 33 米，双向 6 车道，高架桥长度 9.87 千米，断面宽度 17.50 米，双向 4 车道，沥青混凝土路面。

6.工程承包范围：该项目施工图纸、招标文件、招标答疑及工程量清单所确定的所有内容。

二、合同工期

计划开工日期：2016 年 09 月 12 日

计划竣工日期：2018 年 05 月 04 日

工期总日历天数：599 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价：¥119293.8833 万元

人民币（大写）：壹拾壹亿玖仟贰佰玖拾叁万捌仟捌佰叁拾叁元整

其中：

（1）安全文明施工费：¥2709.0841 万元

人民币（大写）：贰仟柒佰零玖万零捌佰肆拾壹元整

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）（¥元）：

（3）专业工程暂估价金额：¥1250.0000 万元

人民币（大写）：壹仟贰佰伍拾万元整

（4）暂列金额：¥5983.0000 万元；

人民币（大写）：伍仟玖佰捌拾叁万元整

（5）规费金额：¥3105.3485 万元；

人民币（大写）：叁仟壹佰零伍万叁仟肆佰捌拾伍元整

2. 合同价格形式：单价合同

五、项目经理

承包人项目经理：梁铁柱

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 投标函及其附录；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保

工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于2016年10月24日签订。

十、签订地点

本合同在兰州新区签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自生效：双方签字、盖章即生效。

十三、合同份数

本合同一式壹拾份，均具有同等法律效力，发包人执伍份，承包人执伍份。

（本页无正文，为双方签字盖章页）

发包人：



承包人：



法定代表人或其委托代理人：

（签章）

法定代表人或其委托代理人：

（签章）

组织机构代码：

组织机构代码：

地 址：

地 址：

邮政编码：

邮政编码：

法定代表人：

法定代表人：

委托代理人：

委托代理人：

电话：

电 话：

传真：

传 真：

电子信箱：

电子信箱：

开户银行：

开户银行：

账 号：

账 号：

3.2.1 项目经理：

姓 名：梁铁柱；身份证号：610403197511110057；建造师执业资格等级：壹级建造师-市政公用工程；建造师注册证书号：00094898；建造师执业印章号：陕 161050802193；安全生产考核合格证书号：交安 B（09）G0901；联系电话：18691363808；电子信箱：214384825@qq.com；通信地址：兰州市城关区北龙口永新化工园区永新集团 5 楼。承包人对项目经理的授权范围如下：施工现场管理、签证、全权负责。关于项目经理每月在施工现场的时间要求：不低于 25 天。承包人未提交劳动合同，以及没有为项目经理缴纳社会保险证明的违约责任：项目经理无权履行职责，发包人有权要求更换项目经理，由此增加的费用和（或）延误的工期由承包人承担。项目经理未经批准，擅自离开施工现场的违约责任：赔偿因此对发包人造成的全部损失。3.2.3 承包人擅自更换项目经理的违约责任：同补充条款 21.1 条。3.2.4 承包人无正当理由拒绝更换项目经理的违约责任：赔偿因此对发包人造成的全部损失。

竣 工 验 收 证 书

工程名称	G109线(忠和傅家窑立交至八里湾)改扩建工程		开工日期	2016年09月19日	
施工单位	中铁二十局集团有限公司		竣工日期	2021年7月20日	
合同造价(万元)	119293万元		施工决算(万元)	万元	

验收范围及数量:

本项目工漫地点位于兰州市城关区和皋兰县忠和镇,道路基本沿原有G109线布设,北端起点位于皋兰县忠和镇二寨林快速路立交互通立交北侧匝道平面交叉处,与原有G109线相接,南侧终点位于兰州市城关区八里湾(北环路大砂沟立交北侧),与原有G109线城关段(傅家窑大街)和北环路大砂沟互通立交顺接,主要工程量为:

1、道路工程:道路工程包括挖方约261.2万方,填方约47.2万方。道路附属包含中央分隔带22811.3m²,排水沟渠安装70m²,护栏板安装与立柱板共计632m,混凝土路面式挡墙2353.7m²,平台截水沟5190.4m,双侧石甲、乙和丙共计57073m²,人行道铺装面积21646.7m²。

2、桥梁工程:桥梁全长9.658km,钻孔灌注桩桩径为1.5~2.0m,1.5m的156根,2.0m的612根,承台厚3m共339个,2.5m共32个。墩台为两种1.8×1.8m的645个,1.3×1.3m的56个,桥台共6个。盖梁37.5m的11个,16.5m的306个,8m的28个。预应力混凝土组合连续梁30m箱梁共2050片;25m箱梁共18片,管架缘板组合梁51m箱梁12片,61m钢梁6片。

3、涵洞工程:包括涵洞20座,1#、2#、3#箱涵断面分别为:2.0×1.6m、3.0×1.6m其余17座涵洞路基部分采用1.5m和2m混凝土顶管,路基以外部分采用1.5m和2m钢筋混凝土管。

4、交通工程:道路部分车行道标线7590m²,车速分界线1770m²,人行横道线1900m²,停止线236m²,导流线620m²,导向箭头763m²,桥梁部分车行道标线6495m²,车速分界线2400m²,导向箭头70m²,凸起点路标3211块,轮廓标1450块,悬臂式标志牌22套,杆式标志牌4套,合流标志3套,限速让行标志21套,人行横道指示标志21套,掉头指示标志23套,悬臂式标志牌21套,悬臂式标志牌10套,4.5米立柱式标志牌3套,人行横道灯14套,悬臂式标志牌9套,地面道路全幅标线采用PE-φ89mm的管道,全线总长12480m。

5、雨水工程:雨水管道管径DN300~DN600,全长约17741m,雨水检查井468座,单侧雨水口671座,双侧雨水口11座。

6、污水工程:污水管径为DN300~DN600,检查井采用1.0*1.0米方形钢筋混凝土井,全长约14222m,检查井共计476座。

7、照明工程、绿化工程等其他工程。

对工程的质量评价	
工程竣工符合合同条款,标准和工程建设强制性条文,施工符合设计文件要求,基础资料齐全可靠,设计、勘察、设计、监理、施工单位执行了国家强制性标准的要求,工程质量符合国家标准(行业)质量标准,满足使用功能要求,单位工程质量达到合格标准,同意竣工验收并交付使用。	
竣工验收日期	2021年7月20日
参加竣工验收单位意见	
建设单位	设计单位
监理单位	勘察单位
施工单位	监理单位
监理单位	监理单位

存在问题及处理意见:

1.2、横琴新区环岛东路立交工程

投标人企业业绩情况表

项目名称	横琴新区环岛东路立交工程
项目所在地	广东省珠海市香洲区
发包人名称	珠海大横琴股份有限公司
发包人地址	环岛东路 3018 号 ICC 国际商务中心北塔 18 层
发包人联系人及电话	李文、0756-6316845
合同金额	113757.22 万元
开工日期	2018 年 07 月 24 日
竣工日期	2022 年 01 月 13 日
承担的工作	合同范围内的全部内容
工程质量	合格
项目经理	张伯平
技术负责人	乔卫青
总监理工程师及电话	张小进、13427708502
项目描述	<p>项目位于横琴新区环岛东路中段，线路全长 2.96km，其中：港澳立交桥：全长 1104.859m，包括 1 主桥 A1、A2、B、C 4 座匝道；濠江路立交：全长 2241.15m，1 主线 A、B、C、D、E、F、G、J、H9 个匝道。道路工程：挖土石方 133501m³，沥青砼路面 63623 m²，基层 47847 m²。包括道路工程、桥梁工程、岩土工程、交通工程、安临工程、给水工程、污水工程、雨水工程、电缆沟工程、通信管沟工程、道路照明及绿化搞工程、BIM 工程、临时交通组织和管线迁改等。</p> <p>1、道路工程：</p> <p>挖运土石方 133501m³；沥青砼铺设 63623 m²；水泥搅拌桩 28215 延</p>

	<p>米；素砼桩 178847 延米；基层填筑 47847 m³。</p> <p>2、桥梁工程：</p> <p>港澳立交桥：5 座/1223.359m，包括 1 座主线桥、A1、A2、B、C 4 座匝道；濠江路立交：9 座/2178.35m，包括 1 座主线桥、A、B、C、D、E、F、G、J 8 个匝道；其中直径 1.3m 桩基 108 根 7090.534 延米；直径 1.5m 桩基 190 根 13683.44 延米；承台 98 个；墩柱 85 个；桥台 13 个；钢箱梁 24088 吨。其中有水中桩，最深处 98 米。</p> <p>3、综合管廊合计 838m(包含三种断面形式：3.2*3.2m、5.9*3.2、7.9*3.2m)，综合管廊工程桩为Φ800mm，合计 421 根。支护形式采用灌注桩+钢筋混凝土撑+钢管横撑对撑，支护桩采用砼灌注桩，其中Φ1400mm 的支护桩合计 33 根,Φ1000mm 的支护桩合计 1359 根。排桩外侧设置咬合高压旋喷止水桩（Φ700mm@550mm。止水桩合计 3052 根，桩顶设置冠梁，最大开挖深度为 12.41m。</p> <p>地下空间设计通道长 74m，宽 18.5m。基坑采用明挖+暗挖（下穿供澳电缆节点），最大开挖深度 14m。其中明挖段长 63.9m（四节），暗挖段长 10.10m（一节）。采用支护形式均为灌注桩支护+旋喷桩止水+水平横撑。暗挖段工作井排桩采用Φ1400mm 灌注桩合计 99 根，明挖断支护采用Φ1300mm 灌注桩合计 70 根，排桩外侧设置咬合高压旋喷止水桩（Φ700mm@550mm），止水桩合计 524 根，桩顶设置冠梁</p>
备注	项目 2

项目编号: 44040120180604339SG

中标通知书

中铁二十局集团有限公司:

我单位招标的

横琴新区环岛东路立交工程施工总承包

项目已于 2018年06月27日 完成定标工作。根据定标结果,我们确定贵单位为中标单位。

中标价: Y 1,137,572,240.08 元

中标工期: 按照招标文件要求执行

承诺质量: 按照招标文件要求执行

项目经理: 文杰豪

请贵单位收到经市公共资源交易中心确认的中标通知书后,在 30 日内与我单位签订合同。



签发单位:

招标单位: (公章)

法定代表人



确认单位:

交易中心: (业务专用章)



2018年7月5日

2018年7月5日

注: 本中标通知书一式十份, 送市招标备案部门、市公共资源交易中心各一份。

珠海市公共资源交易中心
表单编号: QR-016-01/C2

第一篇 合同协议书

珠海大横琴股份有限公司（以下称发包人）与中铁二十局集团有限公司（以下称承包人）依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及其他有关法律、行政法规、部门规章、地方性法规和地方政府规章，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，就横琴新区环岛东路立交工程（以下简称本工程）施工总承包事宜协商一致，订立本合同。

1、工程概况

- (1) 工程名称：横琴新区环岛东路立交工程

(2) 工程地点：横琴新区

(3) 立项批准文号：珠横新发改[2018]4 号、珠横新发改[2012]34 号

(4) 资金来源：财政资金

(5) 工程概况：本工程主要包括两部分工作内容：第一部分为环岛东路立交工程，其位于横琴新区环岛东路中段，自北往南包含两个道路交通节点，分别是环岛东路—港澳大道交叉口和环岛东路—濠江路交叉口，本次主要对此两个交叉口做立交化改造；第二部分为周边相关道路工程，包括 DX-16 路即濠江路（环岛东路-琴海东路段）、港澳大道（环岛东路-琴海东路段）和琴海东路（港澳大道-濠江路段）三条道路工程。此两部分工作内容同步实施。

2、工程内容、承包范围和承包方式

2.1 工程内容：

项目建设内容包括但不限于道路工程、桥梁工程、岩土工程、交通工程、安监工程、给水工程、污水工程、雨水工程、电缆沟工程、通信管沟工程、道路照明及绿化工程、BIM 工程、临时交通组织和管线迁改以及《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目（该科研项目的具体要求以“附件 12：《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研大纲”为准）等。

2.2 承包范围（见下表）：

选项	类别	分项目名称	施工	安装	采购	总承包管理 及配合服务	发包人协助 分包	备注
<input checked="" type="checkbox"/>	承包人自	环岛东路立交工程	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

	行施工项目	主体工程、给排水工程、电缆沟工程、通信管沟工程等						
		环岛东路立交交通安全工程、道路照明绿化工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
		港澳大道道路工程及附属工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
		琴海东路道路工程及附属工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
		DX-16 路（濠江路）道路工程及附属工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
☑	承包人分包项目	《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目	☑	☑	☑	☑	☑	
☑	发包人另行发包项目		☑	☑	☑	☑	☑	
☑	第三方检测、监测项目		☑	☑	☑	☑	☑	
☑	甲供材料设备		☑	☑	☑	☑	☑	

2.3 承包方式：

由承包人按照本合同约定范围和图纸内容实行工程施工总承包，包括但不限于包工、包料（甲供材料设备除外）、包质量、包安全生产、包文明施工、包工期、包承包范围内工程竣工验收及竣工验收备案通过、包移交、包结算、包创优工程的组织实施工作和资料整理、包施工总承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等。

合同价款及结算方式按如下约定执行：

☑（1）施工图总价包干。即按招标的施工图全部完成且竣工验收符合合同约定质量标准且未出现承包人违约情形时，工程结算价应为扣除暂列金额的合同价。工程结算价最终以发包人或结算终审部门审定为准。

☑（2）工程量清单综合单价包干。包干单价不因施工期间人工、材料及机械价格变化、施工条件、工程规模变化、工期变化、施工组织设计及施工方案的变化和造价管理部门收费文件变化等各种因素而调整，本合同另有约定的除外。工程结算价最终以发包人或结算终审部门审定为准。

《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费单独计列和

支付，纳入本合同价款。

☑ (3) 采用定额计价计算，工程结算价最终以发包人或结算终审部门审定为准。合同价款及竣工结算所采用定额、工料机价格取定及取费标准具体如下：

1) 采用定额

建筑与装饰工程、安装工程、市政工程、园林绿化工程执行 2010 年《广东省建设工程计价依据》，包括《广东省建设工程计价通则》、《广东省建筑与装饰工程综合定额》、《广东省安装工程综合定额》、《广东省市政工程综合定额》、《广东省园林绿化工程综合定额》；若符合修缮工程套用规定的则按《广东省房屋建筑和市政修缮工程综合定额（2012）》执行。当上述定额有造价管理部门对局部定额子目勘误的则按勘误后的定额子目执行；当上述定额子目有缺项则参考相关定额消耗量（按就低不就高原则）编制补充定额子目。

2) 工程量计算规则：按本合同约定所采用对应专业定额规定的工程量计算规则计算。

3) 措施项目费和其他项目费计算规定：措施项目费和其他项目费按系数计算的，竣工结算按合同签订时珠海市建设工程造价管理站发布的文件规定计算。措施项目费和其他项目费需计算工程量并套用定额的，当能按竣工图计算工程量的则依据竣工图计算，当不能按竣工图计算工程量的则按经发包人、监理单位审批的施工组织设计或施工方案计算。

4) 人工、材料、机械价格取定

人工、机械单价取定：按珠海市建设工程造价管理站发布的招标当期（对于未招标采用委托方式的则按合同签订时）《珠海工程造价信息》（以下简称“信息价”，即本合同全文“信息价”均指《珠海工程造价信息》，非指《珠海工程材料信息》）的人工、机械单价取定。

材料单价取定：按珠海市建设工程造价管理站发布的招标当期（对于未招标采用委托方式的则按合同签订时）信息价的材料单价取定；信息价缺项的材料设备则依据本合同专用条款第 33 条规定执行。

5) 取费标准：按招标当期（对于未招标采用委托方式的则按合同签订时）珠海市住房和城乡建设局和珠海市建设工程造价管理站发布的文件的规定执行，其中取费费率是区间值的采用中值（如预算包干费 0-2%，

取 1%)。

(4)其他：对于本合同所约定的工程设计变更、其他变更及工程签证、新增工程等导致增加或减少造价的，承包人必须在变更签证、新增工程实施前向监理单位及发包人申报材料看样定板、材料（设备）定价，并且只有在获得发包人批准后方可实施。对于未履行材料看样定板、材料（设备）定价报批手续而先行实施的，发包人有权单方面确定材料（设备）单价及相应工程费用、也有权对所增费用不予计取，承包人须无条件服从。但根据项目实际需要，发包人要求承包人履行完材料看样定板即先行实施的除外。

2.4 发包人根据工程实施情况，有权对承包人的承包范围及内容进行调整，并按合同专用条款第 32.2 款的约定处理，承包人必须无条件服从。

3、合同工期

3.1 本工程总工期为 621 个日历天（自正式开工之日起，至通过竣工验收之日止），2018 年 7 月 5 日工程正式开工，2019 年 12 月 18 日工程全部完工，2020 年 3 月 16 日通过竣工验收，具体开工日期以经发包人批准且由总监理工程师发出的开工令为准。

3.2 主要施工考核节点如下（此处约定的主要施工考核节点与本合同专用条款第 13 条“工期延误”中约定的关键节点工期一致）：

序号	工作内容	开始时间	完成时间
1	施工准备	2018 年 7 月 5 日	2018 年 10 月 2 日
1.1	管理人员全部进场	2018 年 7 月 5 日	2018 年 7 月 18 日
1.2	临设搭建	2018 年 7 月 9 日	2018 年 8 月 7 日
1.3	三通一平、便道修建	2018 年 7 月 16 日	2018 年 10 月 2 日
2	管线迁改	2018 年 7 月 19 日	2018 年 11 月 30 日
3	港澳大道立交施工	2018 年 7 月 23 日	2019 年 12 月 18 日
3.1	桥梁桩基施工（96 根）	2018 年 7 月 23 日	2019 年 3 月 20 日
3.1.1	钻机进场（冲孔灌注桩）（8 台）	2018 年 7 月 23 日	2018 年 8 月 1 日
3.1.2	钻孔施工（含成孔、清空、钢筋笼安装）	2018 年 8 月 2 日	2019 年 2 月 20 日
3.1.3	混凝土浇筑、桩基检测	2018 年 8 月 17 日	2019 年 3 月 20 日
3.2	道路软基处理及路面结构层施工	2018 年 7 月 31 日	2019 年 6 月 2 日

序号	工作内容	开始时间	完成时间
3.2.1	桩机进场(素混凝土桩)(4台)	2018年7月31日	2018年8月6日
3.2.2	素混凝土桩施工	2018年8月7日	2018年12月30日
3.2.3	路面结构层施工	2019年1月1日	2019年4月2日
3.3	桥台、承台、墩身施工	2018年9月20日	2019年5月5日
3.4	上部结构施工	2018年10月1日	2019年7月31日
3.4.1	钢箱梁制作分包合同签订	2018年10月1日	2018年10月16日
3.4.2	钢箱梁制作	2018年10月17日	2019年5月16日
3.4.3	钢箱梁安装	2018年11月15日	2019年7月31日
3.5	桥面铺装及附属设施施工(包括路灯、交通标线、安检等)	2019年6月15日	2019年10月5日
3.6	景观、照明施工(具备通车条件)	2019年10月6日	2019年12月18日
4	濠江路立交工程	2018年7月31日	2019年12月18日
4.1	桥梁桩基施工(208根)	2018年7月31日	2019年6月28日
4.1.1	钻机进场(冲孔灌注桩)(14台)	2018年7月31日	2018年8月9日
4.1.2	钻孔施工(含成孔、清空、钢筋笼安装等)	2018年8月10日	2019年5月28日
4.1.3	混凝土浇筑、桩基检测	2018年8月26日	2019年6月28日
4.2	道路软基处理路面结构层施工	2018年8月7日	2019年8月8日
4.2.1	桩机进场(素混凝土桩)(4台)	2018年8月7日	2018年8月13日
4.2.2	素混凝土桩施工	2018年8月14日	2018年12月30日
4.2.3	路面结构层施工	2019年1月1日	2019年5月10日
4.3	桥台、承台、墩身施工	2018年10月5日	2019年7月31日
4.4	上部结构施工	2018年10月1日	2019年9月30日
4.4.1	钢箱梁制作分包合同签订	2018年10月1日	2018年10月16日
4.4.2	钢箱梁制作	2018年11月1日	2019年7月12日
4.4.3	钢箱梁安装	2018年12月5日	2019年9月30日
4.5	桥面铺装及附属设施施工(包括路灯、交通标线、安检等)	2019年6月15日	2019年10月19日
4.6	景观、照明施工(具备通车条件)	2019年10月20日	2019年12月18日
5	濠江路(环岛东路-琴海东路段)道路施工	2018年8月15日	2019年12月18日

序号	工作内容	开始时间	完成时间
5.1	道路软基处理施工(素混凝土桩)(6台)	2018年8月15日	2019年3月11日
5.2	路面结构层施工	2018年10月15日	2019年8月10日
5.3	绿化及附属设施施工	2019年8月11日	2019年12月18日
6	港澳大道(环岛东路-琴海东路段)道路施工	2018年8月31日	2019年12月18日
6.1	道路软基处理施工(素混凝土桩)(6台)	2018年8月31日	2019年3月27日
6.2	路面结构层施工	2018年11月15日	2019年9月10日
6.3	绿化及附属设施施工(具备通车条件)	2019年9月11日	2019年12月18日
7	琴海东路(港澳大道-濠江路段)道路施工	2018年9月15日	2019年12月18日
7.1	道路软基处理施工(素混凝土桩)(8台)	2018年9月15日	2019年4月12日
7.2	路面结构层施工	2018年11月30日	2019年10月10日
7.3	绿化及附属设施施工(具备通车条件)	2019年10月11日	2019年12月18日
8	工程收尾阶段工作	2019年12月19日	2020年2月16日
9	竣工验收	2020年2月17日	2020年3月16日

3.3 发包人根据工程实施情况,有权对本合同工程工期(包括关键节点工期和竣工日期)进行调整,并按合同专用条款第 13.1 款的约定处理,承包人必须采取一切有效措施保证竣工验收通过日期不得延误,赶工措施费已含在本合同价款内;如不能按本合同约定和经发包人批准或下达的计划完成任务,由承包人按合同专用条款第 38.8 (5) 款的约定承担违约责任。

4、质量标准 and 目标

(1) 质量标准:

确保一次验收合格,质量验收按照国家相关规范、广东省、珠海市的相关规定及设计图纸要求执行。

(2) 质量目标:

质量验收按照国家相关规范及广东省、珠海市的相关规定执行,且进一步约定如下:

国家级奖项:

☒确保~~争~~争创:全国市政金杯示范工程(中国市政工程协会)(2010 版);

☒确保~~争~~争创:詹天佑奖(中国土木工程学会)(2016 版)。

广东省级奖项：

☒确保 ☒争创：广东省市政优良样板工程（广东省市政行业协会）（2016 版）；

☒确保 ☒争创：广东省建设工程优质奖（广东省建筑业协会）（2017 版）；

☒确保 ☒争创：广东省建设工程金匠奖（广东省建筑业协会）；

☒确保 ☒争创：广东省土木工程詹天佑故乡杯奖（广东省土木建筑学会）；

☒确保 ☒争创：广东省建设工程优质结构奖（广东省建筑业协会）（粤建协〔2014〕55 号）

珠海市级奖项：

☒确保 ☒争创：珠海市市政优良样板工程奖（珠海市市政工程协会）（2011 版）；

☒其它*****。

5、职业健康安全管理目标和环境管理目标

（1）职业健康安全管理目标：

1) 杜绝发生一般事故等级及以上的伤亡事故且工伤责任事故死亡人数为零。

2) 具体约定如下：

☒确保国家 AAA 级安全文明标准化诚信工地（中国建筑业协会）；

☒确保广东省 AA 级安全文明标准化诚信工地（广东省建筑安全协会）（粤建安协〔2008〕017 号）；

☒确保达到广东省房屋市政工程安全生产文明施工示范工地，评选依据《广东省房屋市政工程安全生产文明施工示范工地评选办法》（粤建安协〔2011〕022 号）；

☒确保达到广东省安全文明施工优良样板工地；

☒确保达到珠海市安全文明施工样板工地标准；

☒ 其它*****。

(2) 环境管理目标:

严格执行本省、市及发包人有关建设项目现场文明施工和环境管理规定、标准和要求。

☒ 确保全国建筑业绿色施工示范工程（中国建筑业协会）；

☒ 确保广东省建筑业绿色施工示范工程（广东省建筑业协会）；

☒ 其它*****。

6、合同价款

6.1 本合同以人民币为报价和结算货币，除非发包人、承包人双方另有约定。

6.2 本合同价款暂定为¥1,137,572,240.08 元（大写：壹拾壹亿叁仟柒佰伍拾柒万贰仟贰佰肆拾元零角捌分），包括以下三部分：

(1) 横琴新区环岛东路立交工程¥802,896,953.95 元，包括：

①分部分项工程量清单计价汇总合计¥701,679,659.55 元；

②措施项目清单计价汇总合计¥54,308,712.68 元，其中：安全防护、文明施工措施费¥31,471,941.86 元；

③其他项目清单计价汇总合计¥46,908,581.72 元，其中：《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费¥1,700,000.00 元、暂列金额¥38,685,203.10 元。

(2) 琴海东路（港澳大道至濠江路段）¥40,483,029.92 元，包括：

①分部分项工程量清单计价汇总合计¥35,436,371.32 元；

②措施项目清单计价汇总合计¥2,747,225.82 元，其中：安全防护、文明施工措施费¥1,457,689.41 元；

③其他项目清单计价汇总合计¥2,299,432.78 元，其中：暂列金额¥1,951,486.56 元。

(3) 港澳大道（环岛东路至琴海东路段）¥294,192,256.21 元，包括：

①分部分项工程量清单计价汇总合计¥263,950,407.45 元；

②措施项目清单计价汇总合计¥14,209,351.00 元，其中：安全防护、文明施工措施费¥9,741,628.59 元；

③其他项目清单计价汇总合计¥16,032,497.75 元，其中：暂列金额

¥14,196,860.06 元。

7、组成合同的文件

下列文件应被认为是组成本合同的一部分，并互为补充和解释，如各文件存在冲突之处，以如下排列次序在前者优先适用：

- (1) 相关政府主管部门关于本工程的有关文件；
- (2) 本合同履行期间发包人与承包人双方签订的补充合同（协议）；
- (3) 本合同协议书；
- (4) 本工程中标通知书；
- (5) 本合同专用条款；
- (6) 发包人针对本工程的各项制度、规定（含已印发和工程实施过程中发包人制定的制度、规定）；
- (7) 本合同附件（本条第（4）项及第（6）项约定的除外）；
- (8) 合同通用条款；
- (9) 招标文件[含招标文件补充文件、澄清文件、答疑文件、招标图等]；
- (10) 投标文件及其附件[含投标文件澄清等]；
- (11) 国家及广东省、珠海市的标准、规范及有关技术文件；
- (12) 组成本合同的其他文件。

上述第（11）项中的标准、规范、有关的技术文件以及招标文件、投标文件中的技术要求等文件之间有任何差异或矛盾，则以其中标准更严或要求更严格者为准。若没有任何差异或矛盾，则上述各项技术文件将同时适用及互相补充。

通过上述顺序解释仍无法明确的事项，由发包人与承包人协商解决；如协商不成，由发包人按照公平合理和有利于本工程建设的原则作出决定，如承包人对此决定不服的，应在接到发包人决定之日起三日内提出书面异议。如期满不提出书面异议的，视为同意发包人的决定。发包人收到承包人的书面异议后应作出进一步的决定。如承包人还不服的，可按合同专用条款第 40 条的约定处理，但在有关部门没有作出正式裁决之前，承包人必须无条件先行执行发包人的决定。

8、特别约定

8.1 双方必须严格遵守《珠海市房屋建筑和市政基础设施工程建设领域工资保证金和支付专户管理办法》（珠规建建规〔2017〕1号，下称《工资支付专户管理办法》）。双方须按本合同附件10《工人工资支付专户开户及监管协议》的格式及内容与监管银行签订三方协议（下称《工资支付专户监管协议》）并按工资支付专户管理办法的规定及本合同的约定缴存工资支付专户资金。

承包人如有违反以上《工资支付专户管理办法》和《工资支付专户监管协议》的规定，须无条件接受政府建设行政主管部门和人力资源社会保障部门的处罚，并按法律及合同的约定向发包人承担违约责任。

8.2 为贯彻落实以上《工资支付专户管理办法》、切实履行《工资支付专户监管协议》，双方就缴存工资支付专户资金相关事宜约定如下：

（1）本合同项下应缴存至工资支付专户资金的金额为本合同总金额的5%。

（2）工资支付专户资金分期分批缴存：凡是发包人向承包人支付每期工程预付款和进度款时，均从当期应支付的预付款和进度款中扣取5%缴存至工资支付专户。当发包人将扣取的资金缴存至工资支付专户后，即视为承包人已收到了等额的预付款和进度款。发包人存入工资支付专户的全部资金均属于本合同总价款的组成部分，包含在本合同总价款内。

8.3 工资支付专户资金的使用和支出按《工资支付专户监管协议》的相关约定执行。《工资支付专户监管协议》系本合同的组成部分，与本合同具有同等法律效力。

8.4 承包人同意在履行本合同过程中接受珠海大横琴股份有限公司及珠海大横琴投资有限公司已制定和将来制定的各项建设工程管理制度、规定（详见附件6）。

8.5 鉴于国家推行营业税改征增值税，双方特此约定和明确如下：

（1）本合同项下所指的合同价款及工程进度款等凡是涉及价格条款的内容均为含税价，税款均由承包方承担；

（2）承包人领取工程预付款、工程进度款、工程结算款等款项前均须按发包人的财务管理制度办理有关手续。当符合付款条件时，承包人应向发包人提出书面付款申请。若本合同项下的项目属于发包人企业自筹资金项目的，承包人须开具符合国家有关法律规定要求的等额、有效期内、可

抵扣的增值税专用发票；若本合同项下的项目属于政府投资项目的，承包人应向发包人开具符合国家有关法律规定要求的等额增值税普通发票。

承包人未提出书面付款申请及提供相关发票或提出的书面付款申请及提供的相关发票不合格的，发包人有权拒绝支付且不承担任何延期付款责任。

(3) 承包人应就本合同项下约定之业务向发包人开具真实、合法、有效票据（发票），若因承包人原因或所开票据（发票）存在问题造成发包人日后发生税收风险而产生的经济损失，全部由承包人承担。

☒ (4) 鉴于本项目资金来源于财政资金，付款人为横琴新区财政局，但发票抬头开具为：珠海大横琴股份有限公司，承包人对此无异议。

8.6 工程验收与工程移交原则上应同步进行，在工程竣工验收通过且办理正式书面移交手续给产权单位或使用单位或管养单位（三者以后到者为准）之前所发生的水电费、工程成品保护费、看管费、维护保养费等均含在按本合同价款内，发包人不另行支付。

☒ 8.7 承包人每年度须完成的投资额按照以下约定执行：

(1) 2018 年度应完成的投资额暂定人民币 3.5 亿元；

(2) 2019 年度应完成的投资额暂定人民币 6.5523 亿元；

(3) 2020 年度应完成的投资额暂定人民币 0.11 亿元；

以上每年度应完成的投资额最终以横琴新区发改局重大办下发的批复为准。若承包人未能完成当年度投资额的，须按合同专用条款第 38.15 款的约定承担违约责任。

8.8 为响应省政府、市政府大气污染防治工作会议精神，承包人应按照《关于印发〈关于在横琴、保税区、洪湾片区一体化区域全面落实“6 个 100%”要求的工作方案〉的通知》（珠横投[2018]47 号）的通知要求，在施工现场须做到“6 个 100%”，即：施工现场 100%围挡、工地砂土不用时 100%覆盖、工地路面 100%硬化、拆除工程 100%洒水压尘、出工地车辆 100%冲净车轮车

身、施工场地长期裸土 100%覆盖或绿化。若承包人未能按照通知要求在施工现场做到“6 个 100%”的,承包人须按照合同专用条款第 38.12 款第(5)项的约定承担违约责任。承包人完成本款约定的“6 个 100%”措施的费用,均含在本合同价款内,发包人不另行支付。

8.9 承包人必须严格遵守《珠海市横琴新区建设工程企业信用评价动态管理办法》(珠横新建通知【2017】60 号)。

《关于 2016 年横琴新区建设工程企业信用评价动态管理情况的通报》(珠横新建函【2017】105 号)中被禁止参加横琴新区政府及其他建设工程的单位应不得参与本工程的投标,若承包人属于通报中的禁止参加本工程投标的企业,须按照专用条款第 38.7 款第(12)项的约定承担违约责任。

8.10 为进一步提升工程实体的工程质量水平,发包人有权根据项目需要,对地下工程、隐蔽工程、结构工程等质量容易存在隐患问题的项目,委托第三方质量检测单位进行抽检,根据检测结果修正施工记录工程量,具体要求按照如下约定执行:

(1) 修正计算方式(以水泥搅拌桩为例,举例如下):

设抽检区域第三方质量检测单位抽检得出的水泥搅拌桩工程量数据为: x_1, x_2, x_3, \dots , 对应水泥搅拌桩施工记录工程量数据为: y_1, y_2, y_3, \dots , 修正系数为 $(x_1/y_1 + x_2/y_2 + x_3/y_3 + \dots)/n$;

则抽检区域每根水泥搅拌桩修正后施工记录工程量=修正系数 \times 该区域每根对应原施工记录工程量;

抽检区域水泥搅拌桩施工记录工程量按上述计算方式进行修正,最终结算工程量根据合同附件 8《工程量清单计价说明》规定计算。

(2) 抽检费用:

根据有关文件、检测单位资质和检测内容,第三方质量检测单位由发包人直接委托。

检测费用根据委托及完成工程量(需监理单位、检测单位、发包人等

共同确认)据实结算。若第三方质量检测单位抽检得出的实际工程量大于或等于承包人提供的施工记录工程量的,则抽检产生的检测费用由发包人承担;若第三方质量检测单位抽检得出的实际工程量小于承包人提供的施工记录工程量的,则抽检产生的检测费用由承包人自行承担,发包人不另行支付。

(3)因第三方质量检测单位抽检得出的实际工程量与承包人提供的施工记录工程量不一致产生的其它问题按相关规定办理。

8.11 承包人在本项目桩基工程施工过程中所使用的钢护筒应均为不可拔钢护筒,一次性打入,不可周转使用,否则承包人须按照合同专用条款第 38.9 款第(4)项的约定承担违约责任。承包人按本款约定使用不可拔钢护筒的费用,均含在按本合同价款内,发包人不另行支付。

8.12 承包人应在本项目施工现场同时投入不少于 22 台桥梁灌注桩桩机进行施工,并根据施工工效高低及剩余工作面大小等情况,按照发包人要求对桩机数量进行相应增加,否则须按照合同专用条款第 38.9 款第(5)项的约定承担违约责任。承包人按本款约定同时投入桩机进行施工的费用,已含在按本合同价款内,发包人不另行支付。另外,若承包人桩机设备投入不足,同时桩基工程未能按期完工的,则视为桩机设备投入不足与桩基工程未能按期完工具有直接因果关系,则以本合同协议书第 3.2 款“主要施工考核节点”表格中相应桩基施工的完成时间为参考,每推迟 1 天对承包人处以 1 万元人民币的罚款。且该项罚款与本合同其他条款约定的处罚或罚款属于叠加关系,即在执行本项罚款的基础上,可再次根据本合同其他条款的约定执行相应的处罚或罚款,两者的处罚金额可叠加。

8.13 承包人应在本项目施工现场同时投入不少于 28 台素砼桩(CFG 桩)桩机进行施工,并根据施工工效高低及剩余工作面大小等情况,按照发包人要求对桩机数量进行相应增加,否则须按照合同专用条款第 38.9 款第(5)项的约定承担违约责任。承包人按本款约定同时投入桩机进行施工的费用,

已含在按本合同价款内，发包人不另行支付。另外，若承包人桩机设备投入不足，同时桩基工程未能按期完工的，则视为桩机设备投入不足与桩基工程未能按期完工具有直接因果关系，则以本合同协议书第 3.2 款“主要施工考核节点”表格中相应桩基施工的完成时间为参考，每推迟 1 天对承包人处以 1 万元人民币的罚款。且该项罚款与本合同其他条款约定的处罚或罚款属于叠加关系，即在执行本项罚款的基础上，可再次根据本合同其他条款的约定执行相应的处罚或罚款，两者的处罚金额可叠加。

8.14 本合同价款已包含与本工程相关的一切管线迁改费用，鉴于本工程工期紧迫，发包人有权将本工程部分或全部的管线迁改工作直接委托给承包人以外的有相应施工资质的第三人实施，由此所产生的一切费用均包含在本合同价款内，须由承包人全部承担，承包人对此无异议。

需支付给承包人以外的第三人的管线迁改费用，经发包人审核确认后，由承包人直接支付给第三人。若承包人逾期支付或拒绝支付的，发包人有权在本工程进度款和最终结算价款中直接予以扣除并支付给第三人，并依据本合同专用条款第 38.7 款第（1）项追究承包人相关违约责任。

8.15 承包人须以本合同专用条款第 45 条、附件 12《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研大纲及发包人的要求为标准，选择符合要求及具有资质的第三方科研单位完成该项目的《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研工作，科研项目专项费为¥1,700,000.00 元，已含在按本合同价款内，科研项目专项费的支付以发包人、承包人与第三方科研单位共同签订的关于本科研项目的三方协议相关条款执行。

基于本工程的特殊性，在项目实施过程中对诸如：鱼腹式组合梁曲线桥空间受力行为及安全性研究、鱼腹式组合梁曲线桥构造细节合理性研究、钢-混凝土组合桥面板力学性能及设计计算方法研究、鱼腹式组合梁桥组合桥面板受力分析及合理设计研究、鱼腹式组合梁桥施工过程受力特性及安全性分析研究、鱼腹式组合梁曲线桥设计及施工方法研究等进行的科研实验、课题申报等发生的费用，投标人在投标书中按人民币 170 万元计列《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费，如果投标人投标时

未填或少于人民币 170 万元时，则在合同签订时或项目实施过程中，招标人须对投标文件进行修正，修正时《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费按 170 万元计，差额部分按比例从综合单价和综合合价中修正核减。

承包人在选定第三方科研单位时须报发包人审查确认是否符合要求，发包人对承包人提出的第三方科研单位人选有否决权。承包人应在发包人限定的时间内选定第三方科研单位，并且在第三方科研单位选定后，由发包人、承包人与第三方科研单位签订三方协议（或顾问合同），签订三方协议（或顾问合同）前应将合同报发包人审查确认是否符合要求，发包人对合同条款有最终决策权。承包人在三方协议（或顾问合同）通过发包人审查且签订后 7 天内送交一份原件至发包人处备案。

承包人须按三方协议（或顾问合同）确定的科研项目专项费全额支付给第三方科研单位，若承包人支付给第三方单位费用高于¥1,700,000.00 元的，则超额部分由承包人自行承担；若承包人支付给第三方单位费用低于¥1,700,000.00 元的，则发包人有权将差额部分从工程进度款或结算款中直接扣除。承包人与第三方科研单位签订分包合同（或顾问合同）产生的税费及发票或因费用产生争议和纠纷的，均由承包人自行负责解决，且不得影响本合同的履行，否则视为承包人违约。

8.16 根据本合同相关条款约定，与本工程相关的临时用地申请、临水临电报装等施工准备工作属于本合同承包人工作范畴，此项工作的费用已包含在本合同总价款内。鉴于本工程工期的紧迫性，发包人有权将与本工程相关的临时用地申请、临水临电报装等工作提前开展。若根据项目实际所需，由发包人代承包人完成此项工作或部分完成此项工作的，由此产生的费用应由承包人承担，发包人有权将此项费用在相应合同价款计量支付和结算时扣回，承包人对此无异议。

9、其他约定

(1) 承包人应在收到中标通知书之日起 5 日内以书面形式向发包人提交其法定代表人、本工程项目经理（项目负责人）的姓名、身份证复印件、职务、职称、联系方式（包括办公电话、手机、传真号码）、通信地址等信息作为合同附件。

(2) 在本合同有效期内，承包人的单位名称变更的，应及时以书面形

式通知发包人并附上变更登记资料；法定代表人变更的，应在变更后 15 日内向发包人提交新法定代表人的姓名、身份证复印件、职务、职称、联系电话、通信地址等信息。

(3) 在本合同有效期内，承包人更换本工程项目经理（项目负责人）的，除按合同专用条款的有关约定承担违约责任外，还应在更换后 7 日内将新项目经理（项目负责人）的姓名、职务、职称、联系电话、通信地址等信息提交给发包人。

(4) 发包人已建立工程项目各类台账、报表统计电子数据文件标准信息管理要求，承包人应投入足够的人员并具备相关专业知识和能力，确保及时准确地按发包人要求进行信息沟通及管理。

(5) 合同协议书中有关词语含义与合同通用条款、合同专用条款中分别赋予它们的定义相同。

(6) 承包人向发包人承诺按照合同约定进行采购、施工、竣工验收、移交、结算、管理及配合服务，并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

(7) 承包人应具备 24 小时不间断施工作业的能力，在抢抓节点工期期间，须 24 小时不间断作业，确保完成节点工作目标要求；

(8) 承包人投标承诺的人员、设备投入数量应在工程开工时全部进场，以总监理工程师签发的工程开工令日期为准，逾期未满足要求者，按 50000 元/天对承包人进行罚款，直至满足要求。

(9) 发包人向承包人承诺按照合同约定的方式支付合同价款。

10、合同生效

合同订立地点：广东省珠海市横琴新区。

本合同自发包人、承包人双方法定代表人或委托代理人签字并加盖单位公章或合同专用章之日起生效。本合同有效期至本工程质量保修期满且竣工结算经终审部门审定后满 60 日及双方的责任、义务全部履行完毕时终止。

11、合同份数

本合同正本一式肆份，发包人执叁份、承包人执壹份；副本肆份，发包人执叁份，承包人执壹份。合同正、副本具有同等效力，但当合同正本与副本的表述不一致时，以合同正本为准。

(本页为签署页，无正文)

发包人 (盖章):

珠海大横琴股份有限公司

法定代表人:

或委托代理人:



承包人 (盖章):

中铁二十局集团有限公司

法定代表人:

或委托代理人:



签订时间: 2018 年 7 月 24 日

人员变更资格报审表

工程名称：横琴新区环岛东路立交工程 编号：201905-001

致：珠海大横琴股份有限公司：

我司中标的横琴新区环岛东路立交工程，原项目经理文杰豪由于个人原因离职，我司鉴于能够更好的履行合同，确保优质、安全、按期完成本工程施工任务，经我司研究决定将文杰豪经理变更为具备同等资历且符合投标文件要求的张伯平经理，具体情况见附件。

特此函商，敬请准予变更。

附：

- 1、 人员变更详情；
- 2、 施工单位进场人员资质审查表。
- 3、 拟委任的主要管理人员资历表。

承包单位：

(章)

项目经理：

日期：2019.5.27

专业监理工程师审查意见：

同意变更

专业监理工程师：

日期：2019.5.27

总监理工程师审查意见：

同意按合同约定变更

项目监理机构：

(章)

总监理工程师：

日期：2019.5.27

建设单位审查意见：

同意变更

建设单位：

(章)

工程部部长：

2019.5.30

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程（分阶段）竣工验收报告

工程名称：横琴新区环岛东路立交工程（横琴新区环岛东路立交工程）

建设单位（公章）：珠海大横琴股份有限公司

竣工验收日期：2022 年 1 月 13 日

发出日期：2022 年 1 月 13 日

市政基础设施工程

填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	横琴新区环岛东路立交工程	工程地点	横琴新区环岛东路中段
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	市政桥梁3401.7m，市政道路2197.84m	工程造价（万元）	总投资113757万元
结构类型	市政工程	开工日期	2018 年 7 月 5 日
施工许可证号	440405201902210102	竣工日期	2021 年 6 月 30 日
监督单位	珠海市建设工程质量监督监测站	监督登记号	S180083
建设单位	珠海大横琴股份有限公司	总施工单位	中铁二十局集团有限公司
勘察单位	广东省有色工程勘察院	施工单位（土建）	中铁二十局集团有限公司
设计单位	沈阳市市政工程设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	珠海市城市开发监理有限公司	工程检测单位	深圳市建研检测有限公司 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司
工程检测单位	珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司	其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
横琴新区环岛东路立交工程-桥梁工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）道路工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）管线工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）绿化景观工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）交通工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）照明工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）安防工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路）电力改迁工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（港澳大道）公交站迁移工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
附有关证明文件			
施工许可证	440405201902210102		
施工图设计文件审查意见	合格		
（分阶段）工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘查质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

市政基础设施工程

工程完成情况	项目完成： 一、桥梁工程：港澳大道立交桥长1223.359m，濠江路立交桥长2178.35m。包括桩基298根、承台98个、墩柱85个、桥台13个、钢箱梁约24000吨、沥青路面19806.74m ² ，照明灯302套，箱变2座，隔音屏555m，防撞护栏10352.16m等。 二、道路工程：港澳大道道路、濠江路道路、DX-16路道路，包含沥青路面24022.15m ² ，水泥混凝土路面19070.8m ² 。 三、管线工程：桥梁雨水管道1327m，桥梁雨水篦子139套；道路雨水管网1977m，污水管网1467m，雨水井盖68座，污水井盖46座，雨水篦子163套等。 四、绿化景观工程：桥底铺砖及人行道33455.2m ² ，绿地24866.2m ² ，乔木291株等。 五、照明工程：包含港澳大道、濠江路、DX-16路道路路灯102套，DX-16路庭院灯22套，箱变2座，电缆接线井8座等。 六、交通工程：港澳大道标线24080m，标志24块，标牌25块；濠江路标线31573.3m，标志15块，标牌33块；DX-16路标线10060m，标志20块，标牌21块。 七、安监工程：港澳大道、濠江路、DX-16路和港澳大道立交、濠江路立交共61个道路监控及配套后端机房存储、服务器建设。 八、电力迁改工程：迁改濠江路20kV电力电缆8440米。 九、公交站迁移工程：1座。		
工程质量情况	土建	合格。	
	设备安装	合格。	
工程未达到使用功能的部位（范围）	无。		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 （公章） 项目负责人：_____ 2022年1月13日	 （公章） 总监理工程师：（执业资格签章） 张_____ 2022年1月13日	 （公章） 张伯平 陕161050802779（00） 公路工程施工 2022.12.27 2022年1月13日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	（公章） 项目负责人：（执业资格签章） _____ 年 月 日	 （公章） 项目负责人：（执业资格签章） 2022年1月13日	 （公章） 马建亚 2022年1月13日

1.3、北海市西村港跨海大桥工程

投标人企业业绩情况表

项目名称	北海市西村港跨海大桥工程
项目所在地	广西壮族自治区北海市
发包人名称	北海市城市建设投资发展有限公司
发包人地址	北海市北海大道建设大厦附楼 6、7 楼
发包人联系人及电话	甘朗然、07792026710
合同金额	94360.02 万元
开工日期	2019 年 05 月 26 日
竣工日期	2023 年 04 月 01 日
承担的工作	合同范围内的全部内容
工程质量	合格
项目经理	熊兴国
技术负责人	李宏强
总监理工程师及电话	周宾龙、15895980903
项目描述	<p>本工程为北海市西村港跨海大桥工程，西起渤海路（K0+075.564），向东延伸，跨越西村港落地后与林一路相交（K2+620），工程范围全长 2544.436m，其中桥梁工程全长 1775.8m，道路工程全长 768.636m。道路等级为城市主干路，规划红线宽度 60m。</p> <p>西村港大桥桥梁总长 1775.8m。划分为西引桥、主桥、东引桥三部分，桥式布置如下：</p> <p>主桥：起讫桩号为 K1+290.100~K1+745.900，总长 455.8m。主桥布置为(38.9+70+238+70+38.9)=455.8m 的双塔双索面斜拉桥，桥宽 37m，桥塔高度 83.5m。</p> <p>西引桥：起讫桩号为 K0+570.100~K1+290.100，总长 720m。布</p>

	<p>置为 6 联 $3 \times 40=120\text{m}$ 简支连续小箱梁，桥梁分为南北两幅，分孔位置一致。</p> <p>东引桥：起讫桩号为 $K1+745.900 \sim K2+345.900$，总长 600m。桥梁分幅布置，其中北幅桥布置为 3 联 $3 \times 40=360\text{m}$，$30+40+30=100\text{m}$，$30+40+40+30=140\text{m}$，总长 600m。南幅桥布置为的 5 联 $3 \times 40=600\text{m}$</p> <p>工程施工内容包括道路工程、桥梁工程、给排水工程、交通工程、照明工程及景观绿化工程。</p>
备注	项目 3

中标通知书

项目招标编号: E4505002836000019

中标通知书编号: 1

建设单位	北海市城市建设投资发展有限公司				
代建单位	/				
中标单位	中铁二十局集团有限公司				
设计单位	上海林同炎李国豪土建工程咨询有限公司				
招标代理机构	广西真诚工程咨询有限公司				
项目名称	西村港跨海大桥工程				
工程地址	项目位于北海市海景大道跨西村港连接线上,西起西村港东侧银滩新城海景大道渤海路(暂命名)路口,向东跨越西村港后落地,与规划的林一路(暂命名)相交。				
中标范围	施工图范围内的主桥工程、引桥工程、引道工程、排水工程、桥梁景观工程等,详见施工图纸及工程量清单。				
结构类型	西村港跨海大桥工程,全长约2544.436米,规划红线宽度60米,其中,桥梁工程全长约1775.8米,道路总长约769米。主桥采用108.9+238+108.9=455.8米跨径的双塔景观斜拉桥,桥宽37米,桥塔高度79米;引桥采用标准跨径40米的小箱梁桥,全长约1.32千米,桥宽37米。		工程规模	西村港跨海大桥工程,全长约2544.436米,规划红线宽度60米,其中,桥梁工程全长约1775.8米,道路总长约769米。主桥采用108.9+238+108.9=455.8米跨径的双塔景观斜拉桥,桥宽37米,桥塔高度79米;引桥采用标准跨径40米的小箱梁桥,全长约1.32千米,桥宽37米。道路等级定为城市主干路,道路总长约768.636米。建设内容包括:跨西村港航道主桥工程、引桥工程、引道工程、排水工程、桥梁景观工程。	
承包方式	包工包料		承包类型	施工总承包	
项目经理	袁战会	注册专业及等级	市政公用工程专业一级建造师	注册编号	陕161050804019
技术负责人及证书编号	李宏强,证书编号:4410000417		安全员及安全生产考核合格证书编号	崔力举(证书编号:陕建安C3(2018)0002841) 邓品超(证书编号:陕建安C3(2018)0002898) 贾勇(证书编号:陕建安C3(2018)0002598)	
中标主要条件	中标价	943600229.87元	工期	912日历天	主要材料
	质量	合格			钢筋 26197.560吨 水泥 4705.340吨 商品砼 233190.810立方米
	其中:安全文明施工措施费:2169580.76元 规费中按规定向建安劳保管理机构缴纳的建安劳保费:18872004.60元				
代建单位(如有): (盖单位公章)	建设单位: (盖单位公章)		招标单位: (盖单位公章)		
法定代表人: (签字或盖章)	法定代表人: (签字或盖章)		经办人: (签字或盖章)		



中标通知书

年 月 日	2019 年 3 月 28 日
备注	中标人在收到中标通知书后，须在 10 日内向招标人足额提交履约保证金，否则招标人可以取消其中标资格。招标人和中标人应当在投标有效期内以及中标通知书发出之日起30天内，根据招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

一式10份。其中：建设单位6份（用于办理工程质量监督、安全监督、施工许可证以及存档等有关手续）、中标单位1份、招标代理单位1份、招投标监督管理部门1份、交易中心1份。



副本

北海市西村港跨海大桥工程

施工合同

发包人：北海市城市建设投资发展有限公司

承包人：中铁二十局集团有限公司

合同日期：2019 年 4 月 2 日

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：北海市城市建设投资发展有限公司

承包人（全称）：中铁二十局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就西村港跨海大桥工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：西村港跨海大桥工程。
2. 工程地点：项目位于北海市海景大道跨西村港连接线上，西起西村港东侧银滩新城海景大道渤海路（暂命名）路口，向东跨越西村港后落地，与规划的林一路（暂命名）相交。
3. 工程立项批准文号：北发改投[2018]128 号。
4. 资金来源：财政拨款及业主多渠道筹措解决。
5. 工程内容：西村港跨海大桥工程，全长约 2544.436 米，规划红线宽度 60 米，其中，桥梁工程全长约 1775.8 米，道路总长约 769 米。主桥采用 108.9+238+108.9=455.8 米跨径的双塔景观斜拉桥，桥宽 37 米，桥塔高度 79 米；引桥采用标准跨径 40 米的小箱梁桥，全长约 1.32 千米，桥宽 37 米。道路等级定为城市主干路，道路总长约 768.636 米。建设内容包括：跨西村港航道主桥工程、引桥工程、引道工程、排水工程、桥梁景观工程。
6. 工程承包范围：施工图范围内的主桥工程、引桥工程、引道工程、排水工程、桥梁景观工程等，详见施工图纸及工程量清单。

二、合同工期

计划开工日期：2019 年 4 月 3 日（实际开工时间以发包人书面通知为准）。

计划竣工日期：2021 年 4 月 3 日。

工期总日历天数：730 日历天，工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价（合同价包含相关税金）：

人民币（大写）玖亿肆仟叁佰陆拾万零贰佰贰拾玖圆捌角柒分（¥943600229.87 元）；

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币（大写）贰仟壹佰肆拾陆万玖千伍佰捌拾圆柒角陆分（¥21469580.76 元）；

(2) 建安劳保费:

人民币(大写) 壹仟捌佰捌拾柒万贰仟零四圆陆角 (¥ 18872004.6 元);

(3) 材料和工程设备暂估价金额:

人民币(大写) 陆拾肆万零肆佰壹拾柒圆肆角壹份 (¥ 640417.41 元);

(4) 专业工程暂估价金额:

人民币(大写) 壹仟肆佰陆拾万壹仟圆整 (¥ 14601000 元);

(5) 暂列金额:

人民币(大写) / (¥ / 元)。

(6) 增值税额:

人民币(大写) 捌仟伍佰柒拾捌万壹仟捌佰叁拾玖圆零捌分 (¥ 85781839.08 元)。

增值税率: 10%

2. 合同价格形式: 单价合同。

五、项目经理、劳资专管员:

承包人项目经理: 袁战会。

承包人劳资专管员: 刘寿涛。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书(如有);
- (2) 投标函及其附录(如有);
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 技术标准和要求;
- (6) 已标价工程量清单或预算书;
- (7) 图纸;
- (8) 其他合同文件;

招标文件及附件(含所有补充通知);

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的文件,应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

西村港跨海大桥工程业绩证明资料

西村港跨海大桥工程合同协议书

第 4 页 共 4 页

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订地点

本合同在 广西北海市 签订。

十、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十一、合同生效

本合同自 双方签字盖章后 生效。

十二、合同份数

本合同一式 壹拾捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 壹拾叁 份，承包人执 伍 份。

发包人（公章）：北海市城市建设投资发展有限公司

承包人（公章）：中铁二十局集团有限公司

法定代表人或其委托代理人：
(签字)

法定代表人或其委托代理人：
(签字)

统一社会信用代码：914505007717076536

统一社会信用代码：91610000220523065J6

地 址：北海市建设大厦 6 楼

地 址：西安市未央区太华北路 89 号

邮政编码：536000

邮政编码：710016

法定代表人：何本东

法定代表人：邓勇

委托代理人：/

委托代理人：/

电 话：0779-2026710

电 话：023-62626948

传 真：0779-2023668

传 真：023-62626940

电子信箱：bhct905@126.com

电子信箱：cr20jyb@sohu.com

开户银行：交行北海营业部

开户银行：建行西安大明宫支行

账 号：455060200018170013702

账 号：61001781300059123456

农民工工资专户开户银行：中国银行北海分行营业部

账 号：621074566479

签订时间：2019 年 4 月 2 日

签订时间：2019 年 4 月 2 日

桂质安监档表24

建设工程质量竣工验收 意见书

工程名称: 西村港跨海大桥工程

建设单位: 北海市城市建设投资发展有限公司

竣工验收日期: 2023 年 4 月 26 日

(由竣工验收组填写)

广西建设工程质量安全监督总站编制

建设工程质量竣工验收意见

工程名称	西村港跨海大桥工程		
工程地址	西起渤海路，向东延伸，跨越西村港落地后与林一路相交		
建筑面积 (或工程规模)	- m ²	结构类型 、 层 数	斜拉桥/沥青混凝土路面
开工日期	2019 年 5 月 26 日	竣工日期	2023 年 4 月 26 日
<p>工程竣工验收内容：</p> <p>1、实地查验工程外观质量，进行工程外观质量评价，提出存在问题并签发整改通知；</p> <p>2、审阅建设、勘察、设计、监理及施工单位的工程档案资料；</p> <p>3、各单位分别汇报工程建设和验收情况。</p>			
序号	项 目	验收记录	验收结论
1	分部工程	共 34 分部，经查 34 分部符合标准及设计要求 34 分部	符合要求，同意验收
2	质量控制资料核查	共 79 项，经审查符合要求 79 项，经核定符合规范要求 0项	符合要求，同意验收
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项，符合要求 项，共抽查 32 项，符合要 32项，经返工处理符合要求 0 项	符合要求，同意验收
4	观感质量验收	共抽查 85 项，符合要求85项，不符合要求0项	符合要求，同意验收

文件资料检查情况表

由验收组按《广西壮族自治区房屋建筑工程和市政基础设施工程质量安全监督管理规定》第四十条所列参建各方应具备的文件资料进行检查。对缺项作出记录，并作出不齐全、基本齐全的结论。	
建设单位资料	立项批文、建设工程规划许可证、中标通知书、施工许可证等资料齐全。
施工单位资料	中标通知书、施工合同、施工技术管理资料、质量保证资料、工程施工质量验收记录资料、竣工图、工程竣工报告等资料齐全。
勘察单位资料	地质勘察报告、现场勘察质量检查报告等资料齐全。
设计单位资料	设计计算书、设计图纸、图纸审查报告等资料齐全。
监理单位资料	监理合同、监理规划、监理现场检查记录、工程质量评价报告等资料齐全。

竣工验收结论（工程质量是否合格）：

工程质量综合验收合格。

	姓名（亲笔签名）	工作单位	技术职称	单位职称
竣工验收组 成员 签字 栏	组长 罗州	市城投公司	高工	项目经理
	副组长 周就	新科建设	高工	总监
	熊头国	中铁二局集团有限公司		项目经理
	李明	上海材料公司	高工	项目负责人
	庞彬	南宁地矿地质工程勘察院		

参 加 验 收 单 位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理单位	建设单位
	(公章) 单位负责人 熊头国 2023年4月26日	(公章) 单位(项目) 负责人 庞彬 2023年4月26日	(公章) 单位(项目) 负责人 李明 2023年4月26日	(公章) 项目总监 工程师 周就 2023年4月26日	(公章) 单位(项目) 负责人 罗州 2023年4月26日

工程竣工验收签到表

工程名称: 西村港跨海大桥工程

日期: 2023.4.20

序号	姓名	单位	职务/职称	联系电话
1	罗明	市城投公司	项目经理	(800) 980 98
2	李国	市城投公司	现场代表	152 78 90 72
3	金卫华	市城投公司		
4	沈瑞峰	市政局		2290672
5	李南方	市办处		2290672
6	李其成	市排水处		189 779 66058
7	叶明	市排水处		11677988516
8	王明	市排水处	主任	17660301188
9	王明	市排水处	主任	1589598093
10	王明	上海村同老村同家村村委会	村长	18517087160
11	罗世鑫	南宁地矿地质工程研究院	勘位	130 34436152
12	莫国	市131林中心		13907791002
13	王明	市排水处		13877901210
14	罗明	市排水处		13878861112
15	廖初燕	市园林中心		159177951248
16	王明	市排水处		13877916322
17	王明	市排水处		13977944449
18	王明	市排水处		13877966559
19	王明	市排水处		13877956733
20	王明	市排水处		

工程竣工验收签到表

工程名称: 西村港跨海大桥工程

日期: 2023. 4. 26

序号	姓名	单位	职务/职称	联系电话
1	吴品艳	城投		
2	苏丽平	城投		
3	吴子娟	城投		
4	谢晓娟	城投		
5	李栋	中铁二十局		
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				



1.4、天水市秦州一三阳川隧道工程（一期）

投标人企业业绩情况表

项目名称	天水市秦州一三阳川隧道工程（一期）
项目所在地	甘肃省天水市
发包人名称	甘肃天水陆港建设开发有限公司
发包人地址	甘肃省天水市麦积区中滩镇张白村
发包人联系人及电话	赵杰、18752622796
合同金额	74626.34 万元
开工日期	2018 年 10 月 20 日
竣工日期	2022 年 05 月 27 日
承担的工作	合同范围内 70%施工工作
工程质量	合格
项目经理	芮国荣
技术负责人	张朋辉
总监理工程师及电话	梁忠锋、15193118736
项目描述	天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）位于天水市秦州区及三阳川境内，本工程新建分离式双洞隧道一座，隧道线路南接秦州区，与规划的迎宾路相接，实现与秦州区的接驳，北端与麦甘公路相接，实现与三阳川的接驳，隧道左幅起讫里程 ZK0+421~ZK3+730,长 3309m，隧道右幅起讫里程：YK0+415~YK3+710，长 3295m。隧道进口最小埋深 5m,最大埋深 235m 设计断面全部调整为两车道断面，V 级围岩，隧道最大有效断面 107m ² 。路基长度 1.54km，路面长度 1.54km，

	路面面层 136739m2，路面基层底基层 58839m2
备注	项目 4



中标通知书（施工）

中标编号：A02-126205003950307723-20180709-005648-6/10542

招标人：甘肃天水陆港建设开发有限公司致

中标人：中铁二十局集团有限公司

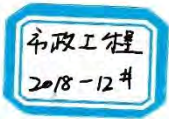
我单位招标的天水市秦州一三阳川隧道工程（一期）施工标段(001)，已于2018年08月30日在天水市公共资源交易中心完成开标评标工作，经评标委员会评定，确定贵单位为中标单位，并被我方接受，中标公示期已满，请务于2018年09月09日前来我单位商签合同事宜。中标内容见下表：

中标价 (大写人民币)	¥746263422.00 柒亿肆仟陆佰贰拾陆万叁仟肆佰贰拾贰元整		
开工时间	2018/10/20	竣工时间	2021/10/20
工程规模	隧道长6583米（单延米），宽10.25m、城市隧道工程、大型隧道左幅长3298米，右幅长3285米，隧道红线宽10.25m。	工期	1097日历天
质量标准	合格	承包方式	施工总承包
项目经理	吴应明	证书号	陕 161050800687
项目业主单位 (盖章)	招标代理机构 (盖章)	行业监管部门 (盖章)	天水市公共资源交易中心 (盖章)
负责人： 黄 日	负责人： 年 月 日	负责人： 晖左 印朝 2018年9月18日	负责人： 森杨 2018年9月7日

1. 本中标通知书一式陆份，项目业主单位、中标单位、招标代理单位、市公管办、行业监管部门、市公共资源交易中心各壹份。

2. 此件涂改无效。

3. 请据此办理有关手续。



(GF—2017—0201)

TSSZBBBA G 2018 — 390 — 号

建设工程施工合同
(示范文本)

天水市秦州一三阳川隧道工程（一期）施工

住 房 城 乡 建 设 部
国 家 工 商 行 政 管 理 总 局 制定

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 甘肃天水陆港建设开发有限公司

承包人(全称): 中铁二十局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及
有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就
天水市秦州一三阳川隧道工程（一期）施工及有关事项协商一致，
共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称: 天水市秦州—三阳川隧道工程(一期)。

2.工程地点: 岷山厂片区皇城路一渭红村

3.工程立项批准文号: 天发改投资【2015】772号。

4.资金来源: _____。

5. 工程内容: 隧道工程、机电工程

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》(附件1)。

6.工程承包范围:

1) 隧道左幅 ZK0+421—ZK3+730, 全长 3309 米; 2) 隧道右幅 YK0+415-YK3+710, 全长 3295 米; 3) 招标工程量清单范围内所有机电工程

二、合同工期

计划开工日期: 2018 年 10 月 20 日。

计划竣工日期：2021年10月20日。

工期总日历天数：1097天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）柒亿肆仟陆佰贰拾陆万叁仟肆佰贰拾贰元整
(¥746263422元)；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）壹仟壹佰贰拾肆万柒仟玖佰叁拾元整
(¥11247930元)；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）玖佰伍拾万零叁仟捌佰元整 (¥9503800元)；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）零元 (¥0元)；

（4）暂列金额：

人民币（大写）零元 (¥0元)。

2. 合同价格形式：单价合同



五、项目经理

承包人项目经理：_____吴应明_____。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 合同协议书
- (2) 中标通知书（如果有）；
- (3) 投标函及其附录（如果有）；
- (4) 专用合同条款及其附件；
- (5) 通用合同条款；
- (6) 技术标准和要求；
- (7) 图纸；
- (8) 已标价工程量清单或预算书；
- (9) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2018 年 10 月 12 日签订。

十、签订地点

本合同在 天水市秦州区民主西路 34 号 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字盖章之日起 生效。

十三、合同份数

本合同一式 捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 贰 份。

发包人：

(公章)



承包人：

(公章)



法定代表人或其委托代理人：

(签字)



法定代表人或其委托代理人：

(签字)



组织机构代码：_____

组织机构代码：_____

地 址：_____

地 址：_____

邮政编码：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

委托代理人：_____

电 话：_____

电 话：_____

传 真：_____

传 真：_____

电子信箱：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

开户银行：_____

账 号：_____

账 号：_____

甘 ZJ-10

施工单位工程竣工报告

工程名称	天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）	建设规模 (建筑面积m²)	左线3323m/右线3303m
结构类型 /层数	隧道工程	开工日期~ 完工日期	2018. 10. 1 ~2021. 12. 30
工程设计和合同约定 内容完成情况	已按工程设计和合同约定内容完成全部施工内容。		
工程质量符合有关法律、 法规和工程建设 强制性标准情况	符合要求		
工程质量符合设计 文件和合同要求情况	符合要求		
技术档案及施工管理资料 整理情况	符合要求		
质量问题整改情况	整改完成		
施工单位工程质量 自检结论	合格		
监理单位组织的工程竣工 预验收结论	合格		
建设单位意见	合格		
其他需要说明的问题	无		

项目经理: 
 项目技术负责人: 
 法人代表: 
 天水市秦州—三阳川隧道工程
 施工单位 (公章)
 6101020194
 年 月 日

总监理工程师: 

 监理单位 (公章)
 年 月 日

建设项目负责人: 

 建设单位 (公章)
 年 月 日

注：此报告由施工单位填写，经建设、监理单位签注意见后，由建设单位在工程验收7个工作日前报送监督机构。具体内容可另附页。

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表

编 号：_____

工程名称	天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）			工程规模	7.46 亿元
施工单位	中铁二十局集团有限公司	技术负责人	任少强	开工日期	2018.10.20
项目经理	芮国荣	项目技术负责人	张朋辉	竣工日期	2022.5.27
序号	项 目	验 收 记 录		验 收 结 论	
1	分部工程	共 <u>41</u> 分部，经查 <u>41</u> 分部符合标准及设计要求 <u>41</u> 分部		符合要求，验收合格	
2	质量控制资料核查	共 <u>9</u> 项，经审查符合要求 <u>9</u> 项，经核定符合规范要求 <u>9</u> 项		符合要求，验收合格	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 <u>8</u> 项，符合要求 <u>8</u> 项，共抽查 <u>8</u> 项，符合要求 <u>8</u> 项，经返工处理符合要求 <u>1</u> 项		符合要求，验收合格	
4	观感质量检验	共抽查 <u>21</u> 项，符合要求 <u>21</u> 项，不符合要求 <u>0</u> 项		符合要求，验收合格	
5	综合验收结论	质量控制资料齐全，安全和功能检测报告齐全，观感质量良好，符合设计及规范要求，验收合格。			
建设单位		监理单位	施工单位	设计单位	
 (公章) 单位(项目)负责人 年 月 日		 (公章) 总监理工程师 年 月 日	 (公章) 单位负责人 年 月 日	 (公章) 单位(项目)负责人 年 月 日	

单位（子单位）工程安全和功能检验资料核查及主要功能抽查记录

编 号：_____

工程名称	天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）			
施工单位	中铁二十局集团有限公司			
序号	安全和功能检查项目	份数	核查、抽查意见	核查、抽查人
1	地基土承载力试验记录	5	合格	
2	基桩无损检测记录	1	合格	
3	钻芯取样检测记录	5	合格	
4	同条件养护试件试验记录	3751	合格	
5	斜拉索张拉力振动频率试验记录	/	/	
6	索力调整检测记录	/	/	
7	桥梁的动、静载试验记录	1	合格	
8	桥梁工程竣工测量资料	1	合格	
9	消防专项验收记录	1	合格	
10	防雷防静电装置验收记录	1	合格	

结论：

安全和功能检测报告齐全，符合设计及规范要求，检查评定合格。

施工单位项目经理

天水市秦州-三阳川隧道工程

项目经理部

总监理工程师

（建设单位项目负责人）

年 月 日

单位（子单位）工程质量控制资料核查记录

编 号：_____

工程名称		天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）		
施工单位		中铁二十局集团有限公司		
序号	资 料 名 称	份数	核 查 意 见	核 查 人
1	图纸会审、设计变更、洽商记录	31		
2	工程定位测量、交桩、放线、复核记录	1404		
3	施工组织设计、施工方案及审批记录	24		
4	原材料出厂合格证书及进场检（试）验报告	3500		
5	成品、半成品出厂合格证及试验报告	527		
6	施工试验报告及见证检测报告	12116		
7	隐蔽工程验收记录	77		
8	施工记录	21		
9	工程质量事故及事故调查处理资料	/		
10	分部工程质量验收记录	41		
11	新材料、新工艺施工记录	/		

检查结论：



单位（子单位）工程观感检查记录

编号_____

工程名称		天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）			
施工单位		中铁二十局集团工程有限公司			
序号	项 目	抽查质量状况	质量评价		
			好	一般	差
1	墩（柱）、塔	墩（柱）混凝土表面平整，色泽均匀，无明显错台、蜂窝麻面，外形轮廓清晰。	√		
2	盖梁	盖梁无明显缺陷、蜂窝麻面，外形轮廓清晰。	√		
3	桥台	桥台与挡墙平顺，无明显错台；沉降缝、泄水孔设置正确。	√		
4	混凝土梁	混凝土梁表面平整，色泽均匀，轮廓清晰、无明显缺陷；全桥整体线形平顺，梁缝基本均匀。	√		
5	系梁	系梁无明显缺陷、蜂窝麻面，外形轮廓清晰。	√		
6	拱部	/			
7	拉索、吊索	/			
8	桥面	桥面表面平整，无明显缺陷，线形平顺。	√		
9	人行道	人行道表面平整，无明显错台，线形顺直。	/		
10	防撞设施	防撞设施稳固牢靠，线形直顺。	√		
11	排水设施	排水设施无明显缺陷。	√		
12	伸缩缝	伸缩缝表面平整，无明显错台。	√		
13	栏杆、扶手	栏杆、扶手色泽均匀，轮廓清晰。	/		
14	桥台护坡	勾缝坚固、无脱落，交接处平顺，灰缝颜色一致，砌体表面洁净。	√		
15	涂装、饰面	表面平整光洁，色泽一致	√		
16	钢结构焊缝	/			
17	灯柱、照明	灯杆、灯具安装位置准确、牢固	√		
18	隔声装置	/			
19	防眩装置	/			
20	初期支护	喷射混凝土表面无漏喷、离鼓、钢筋网和钢架外露。	√		
21	二次衬砌	砼表面平整，色泽均匀，轮廓清晰、无明显缺陷。	√		
22	防排水	防水层表面无褶皱、气泡、破损，无假焊、漏焊。	√		
23	超前支护	钢管尾端与钢架焊接无假焊、漏焊。	√		
24	隧道路面	隧道路面表面平整，无明显缺陷，线形平顺。	√		
25	明洞	砼表面平整，色泽均匀，轮廓清晰、无明显缺陷。	√		
26	隧道总体	洞口边坡、仰坡无落石，排水系统无淤积、不堵塞。	√		
观感质量综合评价		观感质量良好，符合设计及规范要求			
检查结论	观感质量良好，符合设计及规范要求，检查评定合格				
施工单位项目经理		总监理工程师			
天水市秦州一三阳川隧道工程 项目经理部 年 月 日		（建设单位项目负责人） 年 月 日			

注：质量评价为差的项目，应进行返修。

甘 ZJ-11


监理单位工程质量评估报告

工程名称	天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）	建设规模 （建筑面积m²）	左线3323m/右线3303m
结构类型 /层数	隧道工程	开工日期 ~完工日期	2018. 10. 20 -2022. 5. 27
建设单位	甘肃天水陆港建设开发有限公司		
设计单位	中铁工程设计咨询集团有限公司		
勘察单位	中铁工程设计咨询集团有限公司		
施工单位	中铁二十局集团有限公司		
质 量 评 估 意 见			
施工质量与技术 标准符合情况	符合要求		
质量验收条件 审核意见	符合要求		
监理资料 整理情况	符合要求		
质量问题 整改情况	整改完成		
其他需要 说明的问题	无		
质量评估结论	合格		
监理工程师： 年 月 日	总监理工程师（签字并加盖 执业印章）：  年 月 日	法人代表： 年 月 日	

注：此报告由监理单位填写，由建设单位在工程验收 7 个工作日前报送监督机构。具体质量评估内容可另附页。

甘 ZJ-12


勘察单位工程质量检查报告

工程名称	天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）	工程地址	天水市秦州区/麦积区
结构类型	隧道工程	建筑面积	左线3323m/右线3303m
建设单位	甘肃天水陆港建设开发有限公司	设计单位	中铁工程设计咨询集团有限公司
施工单位	中铁二十局集团有限公司	监理单位	甘肃中建市政工程项目管理咨询有限公司
勘察单位	中铁工程设计咨询集团有限公司	勘察负责人	
质 量 检 查 意 见			
工程与勘察文件要求符合情况	工程与勘察文件符合要求		
质量验收条件检查意见	具备验收条件，同意验收。		
其他需要说明的问题	无		
质量检查结论	合格		
项目勘察负责人： 年 月 日		勘察单位负责人：  (盖章) 年 月 日	

注：此报告由勘察单位填写，由建设单位在工程验收 7 个工作日前报送监督机构。具体内容可另附页。

甘 ZJ-13

设计单位工程质量检查报告

工程名称	天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）	工程地址	天水市秦州区/麦积区
结构类型	隧道工程	建筑面积	左线3323m/右线3303m
建设单位	甘肃天水陆港建设开发有限公司	勘察单位	中铁工程设计咨询集团有限公司
监理单位	甘肃中建市政工程项目管理咨询有限公司	施工单位	中铁二十局集团有限公司
设计单位	中铁工程设计咨询集团有限公司	设计负责人	
质 量 检 查 意 见			
工程符合设计文件及设计变更情况	均符合要求		
质量验收条件检查意见	具备验收条件，同意验收。		
其他需要说明的问题	无		
质量检查结论	合格		
项目设计负责人： 年 月 日		设计单位负责人：  (盖章) 年 月 日	

注：此报告由设计单位填写，由建设单位在工程验收 7 个工作日内报送监督机构。具体内容可另附页。

甘 ZJ-23

监督申报号：6205018126

甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程 质量监督报告

工程名称：天水市秦州一三阳川隧道工程（一期）

监督机构：天水市建设工程安全质量监督处（盖章）

报告日期：2023年2月20日

甘肃省住房和城乡建设厅制

一、工程概况及监督工作概况表

工程概况	工程名称		天水市秦州-三阳川隧道工程（一期）		工程造价		74626.34万元			
	建筑面积（工程规模）		秦州方向隧道3323m； 麦积方向隧道3303m	结构类型	隧道	层数	/			
	开工时间		2018年11月14日		竣工验收时间	2022年7月11日				
	规划许可证号		建市字第 62050220180013SZ		施工许可证号	620502201811080102				
	参建单位名称			法人代表姓名	项目负责人					
					姓名		联系电话			
	建设单位	甘肃天水陆港建设开发有限公司			赵 杰	苏国平	15009389667			
	勘察单位	中铁工程设计咨询集团有限公司			王洪宇	陈雪峰	15330058812			
	设计单位	中铁工程设计咨询集团有限公司			王洪宇	陈雪峰	15330058812			
	施工单位	中铁二十局集团有限公司			雷位冰	芮国荣	18919385969			
/			/	/	/					
/			/	/	/					
监理单位	甘肃中建市政工程项目管理咨询有限公司			董 擎	梁忠锋	15193118736				
检测机构	陕西机勘工程检测咨询有限公司			万再新	刘愿愿	15829739067				
	/			/	/	/				
工程质量监督概况	监督起止时间		2018年11月6日 -2022年6月30日		监督形式		抽（巡）查、重点监督			
	监督检查频次		共监督检查22次							
	监督人员		姓名	专业		职称		监督岗位证号		
	监督组长		郭宝麟	工民建		中级		1210538		
	监 督 员		李 彬	土木工程		中级		2020253		


二、责任主体及有关单位质量行为监督情况

责任主体及有关单位质量行为监督情况	<p>建设单位质量行为记录情况：</p> <p>建设单位能够按规定办理工程质量监督手续，没有私自变更图纸，随意压缩工程工期的现象，工程前期手续齐全。按规定委托有资质的监理单位进行了工程监理，没有不良行为记录。</p>
	<p>勘察、设计单位质量行为记录情况：</p> <p>没有超越资质等级和经营范围承揽业务；能够按时参加隧道主体工程、机电工程及专业工程重要部位的验收和工程竣工验收。没有不良行为记录。</p>
	<p>施工单位质量行为记录情况：</p> <p>质保体系健全，施工单位资质、项目经理及管理人員的资格、配备及到位情况良好，能够按照已审批的施工组织设计进行施工，施工现场操作规程及国家有关规范、标准配置齐全。检验批、分项、分部、单位工程质量的检验评定正确。能够按照国家强制性标准、施工图进行施工，没有不良行为记录。</p>
	<p>监理单位质量行为记录情况：</p> <p>监理单位质保体系健全，对工程施工的关键部位和关键工序及重点部位，进行现场旁站监理。能够及时发现和解决问题。见证取样制度实施情况良好，较好的组织检验批、分项、分部工程的质量验收，建立资料收集基本齐全。</p>
	<p>检测单位质量行为记录情况：</p> <p>能够按照国家的法律、法规、规章及工程技术标准的规定进行检测，没有发现出具假报告的问题。</p>
	<p>其它有关单位质量行为记录情况：</p> <p>无</p>

三、工程实体质量及有关质量文件、资料监督抽查情况

工程 实 体 质 量 及 有 关 质 量 文 件 、 资 料 抽 查 情 况	地基与基础分部监督抽查情况： 地基与基础的施工质量较好，验收记录、施工记录齐全。
	主体结构分部监督抽查情况： 隧道砼强度、厚度、受力钢筋数量、位置及砼保护层符合规范要求。
	建筑节能分部监督抽查情况： 无
	其它分部工程监督抽查情况： 隧道观感质量良好，防排水、通风、消防、交安设施施工质量较好，符合设计及规范要求。
	重点部位监督抽查情况： 隧道口边仰坡稳固，隧道主体工程合格，资料齐全。
	民用建筑工程室内环境污染、防雷接地等主要使用功能检测情况： 隧道二次衬砌质量检测、防雷接地检测符合国家及行业现行技术规范标准及要求。
	质量标准化工作开展情况： 质量标准化工作开展良好。
	工程质量文件、资料抽查情况： 工程质量文件及资料基本齐全，符合要求。
	质量问题整改和质量事故处理情况： 存在的质量问题进行了整改，没有发生质量事故。

四、竣工验收监督情况及监督结论

竣 工 验 收 监 督 情 况	竣工验收条件核查情况：
	经我处监督人员现场核查，该工程已完成设计文件和合同约定的内容，工程资料齐全，达到竣工验收条件。
	验收组人员组成及验收方案制订情况：
	制定了竣工验收方案，成立了竣工验收小组。
	竣工验收组织及程序情况：
	竣工验收由建设单位主持，竣工验收方案中验收组人员均参加了验收，查看了现场、查看了资料，并发表了意见，竣工验收程序符合《建筑工程施工质量验收统一标准》（GB50300-2013）有关规定。
	竣工验收执行标准情况：
	各参建单位均能较好的执行相关标准。。
	验收组综合验收结论：
	验收组形成了同意通过验收的一致结论。
监督过程中实施行政处罚情况	无
对相关单位及人员的不良质量行为记录和重要事件记述	无
监督结论	监督抽查到位，质量评价客观公正，同意验收组验收意见，建议进行竣工验收备案。
监督员签字：	 (监督机构公章)
监督组长签字：	
监督机构负责人签字：	
备注：	

注：本报告一式六份，建设单位四份，监督机构留存二份。

(注：本范本内容可根据实际情况进行增减)

1.5、学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包

投标人企业业绩情况表

项目名称	学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包
项目所在地	河北省石家庄市翠屏路以北现状学府路，向南垂直跨越太平河
发包人名称	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司
发包人地址	河北省石家庄市和平东路 751 号
发包人联系人及电话	李业进、13780517207
合同金额	41700.47 万元
开工日期	2022 年 03 月 18 日
竣工日期	2023 年 06 月 13 日
承担的工作	合同范围内 70%施工工作
工程质量	合格
项目经理	朱四海
技术负责人	何瑞林
总监理工程师及电话	张卫国、0311-6769095
项目描述	学府路东延跨太平河桥梁工程一标段(翠屏路以北-太平河南岸)位于石家庄市长安区，建设内容包含道路、桥梁、交通监控、照明、河道恢复以及景观绿化、海绵城市等附属设施。项目起点为翠屏路以北现状学府路，向南垂直跨越太平河后止于太平河南岸，线路总长为 743.694m。其中路基段长度为 175.694m，桥梁段长度为 568m，北引桥为 6×28m 预应力现浇混凝土箱梁及 60m+40m 钢箱梁；主桥为

	160m+140m 单塔双索面斜拉桥，半漂浮结构体系，主塔高度为102.749m，为异形曲面人字形结构，内部设钢锚箱 34 个，共计斜拉索 68 根；主梁为双箱双室半封闭钢箱梁，标准桥面宽度为 46.1m，最大桥面宽度为 57.5m，中心梁高 3.3m，主跨钢箱梁采用步履式顶推工艺。本标段内设监控 4 处、照明 86 处、河道恢复 33296 m²、景观绿化 6748 m²、海绵城市 350m。地面段规模为双向 8 车道、三幅路规模，主桥段规模为双向 6 车道加应急车道，两侧设非机动车道及人行道。道路标准段规划红线宽 50m，为城市主干路，设计速度 50km/h。
备注	项目 5

中标通知书

中铁二十局集团有限公司（联合体成员：石家庄市市政建设总公司、上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司）：
学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包，于 2022 年 3 月 7 日根据《中华人民共和国招标投标法》规定进行了公开开标，已完成评标、定标工作并向监督部门提交该工程施工招标投标情况的书面报告工作，确定你单位为中标人。中标单位接到中标通知书后，须在规定的时间内与招标人签订合同。

招标人（章）
2022 年 3 月 15 日

招标代理（章）
2022 年 3 月 15 日

建设单位	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司
工程名称	学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包
中标工程内容	本项目的设计、采购、施工等，直至竣工验收后交付招标人使用
承包方式	
中标条款	1、下浮率报价：0.05% 2、工期（日历天）：450 3、设计质量达到：满足工程各方面的需求，并达到国家现行设计规范要求 4、施工质量达到：合格 5、项目负责人及注册编号：郭款 陕 1612017201717646 6、设计负责人及注册编号：卢永成 S003101155 7、招标方式：公开招标
备注	

GF-2020-0216

建设工程总承包合同

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家市场监督管理总局 制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：石家庄市城市建设投资控股集团有限公司
 承包人（全称）：中铁二十局集团有限公司、石家庄市市政建设总公司、上海市市政工程设计研究总院（集团）有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规、规章和规范性文件，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包一标段 项目的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包。
2. 工程地点：石家庄市。
3. 工程审批、核准或备案文号：石行审投资核字〔2022〕36 号。
4. 资金来源：企业自筹。

5. 工程内容及规模：学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）建设内容主要包含北引桥及辅路、跨河主桥、河道恢复等附属内容。其中北引桥及辅路长 444.05 米，桥梁为双向 6 车道、钢结构梁及砼连续梁，地面辅路为双向 2-4 车道，包含道路、排水迁改、挡土墙及附属内容。跨河主桥及河道恢复长 300 米，主桥采用双向 6 车道加应急车道、跨径 160+140m 独塔空间索面斜拉桥；同时对桥梁施工影响区域的河道进行水工结构恢复。道路标准段规划红线宽 50 米，为城市主干路，设计速度 50km/h。建设内容有道路、桥梁、交通监控、照明、河道恢复以及景观绿化、海绵城市等附属设施。本项目均位于石家庄市中心城区（建成区），工程现状地下管网密集且需进行迁改，同时存在特大桥河道围堰、钢梁顶推、大型承台及塔柱浇筑、河道恢复等实施难点。

6. 工程承包范围：本项目的设计、采购、施工等，直至竣工验收后交付招标人使用。

二、合同工期

计划开始工作日期：2022 年 3 月 18 日。
 计划开始现场施工日期：2022 年 3 月 20 日。
 计划竣工日期：2023 年 6 月 13 日。

工期总日历天数：450 天，工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量标准：设计质量标准：满足工程各方面的需求，并达到国家现行设计规范要求；施工质量标准：合格。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 本项目设计费结算的约定：参照《工程勘察设计收费标准》2002 年修订本计算所得设计费×95%×70%×（100%-0.05%），设计费包含初步设计阶段、施工图设计阶段及相关设计服务等一切费用；

2. 本项目工程费结算费用的约定：工程费结算金额=建筑安装工程费用×95%×（100%-0.05%）；工程费及设计费最终结算金额需经有关评审部门评审；

3. 本项目总承包费包括设计费和工程费，最终结算金额不得超过 41700.4665 万元。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理：郭款。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及投标函附录（如果有）；
- (3) 专用合同条件及《发包人要求》等附件；
- (4) 通用合同条件；
- (5) 承包人建议书；
- (6) 招标文件；
- (7) 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、采购和施工等工作，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

八、订立时间

本合同于 2022 年 4 月 10 日订立。

九、订立地点

本合同在 石家庄市 订立。

十、合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立，并自 双方完成盖章之日起 生效。

十一、合同份数

本合同一式 贰拾 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 壹拾肆 份。

发包人：（公章）

承包牵头人：（公章）

法定代表人或其委托代理人：

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

（签字）

统一社会信用代码：91130100682776032R
地址：石家庄市和平东路 751 号
邮政编码：050000
法定代表人：
委托代理人：
电话：
传真：031185275666
电子信箱：
开户银行：河北银行槐北路支行
账号：639012019000005548

统一社会信用代码：91610000220523065J
地址：陕西省西安市未央区太华北路 89 号
邮政编码：710016
法定代表人：雷位冰
委托代理人：郭款
电话：029-82153995
传真：029-82153995
电子信箱：
开户银行：中国建设银行股份有限公司大明宫支行
账号：61001781300059123456

承包人成员一：（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

统一社会信用代码：913100004250256419
地址：上海市杨浦区中山北二路 901 号
邮政编码：200092
法定代表人：张亮
委托代理人：
电话：021-55000000
传真：021-55008853
电子信箱：
开户银行：工行上海鞍山路支行
账号：1001256609004679513

承包人成员二：（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

统一社会信用代码：91130100401749573E
地址：石家庄市长安区正东路 83 号

邮政编码： 050000

法定代表人： 马瑞山

委托代理人：

电话： 0311-69098500

传真： 0311-69098555

电子信箱：

开户银行： 建行长安支行

账号： 1300 1615 3080 5000 4341



联合体协议书

中铁二十局集团有限公司、石家庄市市政建设总公司、上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司（所有成员单位名称）自愿组成中铁二十局集团有限公司、石家庄市市政建设总公司、上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司（联合体名称）联合体，共同参加学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包（项目名称）EPC 总承包投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1、中铁二十局集团有限公司（某成员单位名称）为中铁二十局集团有限公司、石家庄市市政建设总公司、上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司（联合体名称）牵头人。

2、联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本招标项目投标文件编制和合同谈判活动，并代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与之一切事务，负责合同实施阶段的主办、组织和协调工作。

3、联合体将严格按照招标文件的各项要求，递交投标文件，履行合同，并对外承担连带责任。

4、联合体各成员单位内部的职责分工如下：

①中铁二十局集团有限公司作为本项目联合体牵头人，充分发挥资金、技术、人才、设备等方面的统筹协调、管理优势，为本项目实施提供全方位保障，对招标人全面负责，建立健全工程总承包管理体系，对项目实施全过程进行组织、指挥、统筹、协调、管理、监控，全面落实、履行并兑现合同目标，负责承担本项目招标范围内全部采购工作及招标范围内施工工作的 70%，直至竣工验收后交付招标人使用。

②石家庄市市政建设总公司作为本项目联合体成员，负责承担本项目招标范围内施工工作的 30%，直至竣工验收后交付招标人使用。

③上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司作为本项目联合体成员，负责承担本项目招标范围内全部设计工作，直至竣工验收后交付招标人使用。

5、本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

6、本协议书一式 伍 份，联合体成员和招标人各执一份。

注：本协议书由委托代理人签字的，应附法定代表人签字的授权委托书。

牵头人名称： 中铁二十局集团有限公司 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人： （签字或盖章）

成员一名称： 石家庄市市政建设总公司 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人： （签字或盖章）

成员二名称： 上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人： （签字或盖章）

.....

2022 年 02 月 22 日

附：联合体协议书原件扫描件并加盖单位电子公章。

NO _____

石家庄市建设工程竣工

验收报告

河北省住房和城乡建设厅 监制

学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）

EPC 总承包业绩证明材料

学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包竣工验收报告

第 2 页共 7 页

竣工验收情况

一、验收机构

1、验收领导小组：

组 长	李业进
副组长	张卫园、康世荣
成 员	李光、卢永成、沈洋、朱四海、张树勇、徐可欣

2、各专业验收组

验收专业组	组 长	成 员
建筑工程		
给排水、燃气工程		
建筑电气安装工程		
通风与空调工程		
室外工程		

注：建设、监理、设计、施工及施工图审查机构等单位的专业人员均必须参加相应的验收专业组

二、验收组织程序

- 1、建设单位主持验收情况
- 2、施工单位介绍施工情况
- 3、监理单位介绍监理情况
- 4、各验收专业组核查质保资料、并到现场检查情况
- 5、各验收专业组总结发言，建设单位做好记录

学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸） EPC 总承包业绩证明材料

学府路东延跨太平河桥梁工程一标段（翠屏路以北-太平河南岸）EPC 总承包竣工验收报告

第 3 页共 7 页

竣工验收结论：

合格

勘察单位

法定代表人：

项目负责人：



(公章)
2023年12月15日

设计单位

法定代表人：

设计负责人：

(公章)
2023年12月15日

施工单位

法定代表人：

技术负责人：

(公章)
2023年12月15日

施工图审查机构

法定代表人：

审查负责人：

(公章)
2023年12月15日

监理单位

法定代表人：

总监理工程师：

(公章)
2023年12月15日


建设单位

法定代表人：

项目负责人：

(公章)
2023年12月15日

单位工程质量评定（一）

分部工程评定	质量保证资料	观感质量评价 (好、一般、差)
共 35 分部 其中符合要求 35 分部	其核查 183 项 其中符合要求 183 项 经鉴定符合要求 183 项	好
<p>单位工程评定</p> <p style="text-align: center;">合格</p> <div style="text-align: center;">  (公章) </div> <p>建设单位负责人: </p> <p style="text-align: right;">2023 年 12 月 15 日</p>		
<p>存在问题:</p> <p style="text-align: center;">无</p>		

单位工程质量评定(二)

各专业工程名称	评定等级	质量保证资料	观感质量评价 (好、一般、差)		
道路工程	一级	其核查 183 项 其中符合要求 183 项	88		
桥梁工程	一级				
给水工程	/				
电力工程	/				
电信工程	/				
路灯工程	一级				
燃气工程	/				
灯光工程	/				
单位工程评定 建设单位负责人: 李少地 2013 年 12 月 15 日					
存在问题 无					
执行标准	道路工程	1. 市政基础设施工程施工质量验收 通用标准 DB13(J)T8004-2019 2. DB13(J)T59-2006 市政桥梁工程施工质量验收规程			
	桥梁工程				
	给、排水工程				
	电力、电信工程				
	路灯、灯光工程				
	燃气工程				

竣工项目审查

工程名称	学府路东延跨太平河桥梁工程一标段 (翠屏路以北-太平河南岸)EPC总承包	工程地址	学府路东延(翠屏路以北-太平河南岸)
结构形式		建筑面积	
层数		工程规模	
开工日期	2022.3.20	竣工日期	2023.12.15
施工图审查批准号	202513010010233	施工许可证号	130101202309080102
建设单位	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司.		
勘察单位	河北水文工程地质勘察院有限责任公司.		
设计单位	上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司.		
监理单位	石家庄汇通工程建设监理有限公司		
施工图审查机构	石家庄刘颖工程设计咨询有限公司		
施工单位	中铁二十局集团有限公司.		
审查项目及内容		审查情况	
一、完成项目设计情况		已按合同约定期限完成了设计文件规定的內容。	
1、基础、主体、室内外装饰工程			
2、给排水、燃气、消防工程			
3、建筑电气安装工程			
4、通风与空调工程			
5、电梯、电扶梯安装工程			
6、室外工程			
7、市政道路、桥梁工程			
二、完成合同约定情况		已按合同约定期限完成了设计文件规定的內容。	
1、总包合同约定			
2、分包合同约定			
3、专业承包合同约定			
三、技术档案和施工管理资料		技术档案和施工管理资料齐全、有效,符合要求。	
1、建设前期、施工图设计审查等技术档案			
2、监理技术档案和管理资料			
3、施工技术档案和管理资料			

1.6、宜春市武功山大道拓宽改造工程 EPC 总承包项目

投标人企业业绩情况表

项目名称	宜春市武功山大道拓宽改造工程 EPC 总承包项目
项目所在地	江西省宜春市袁州区
发包人名称	宜春交通投资集团有限公司
发包人地址	宜春市中心城区道路建设改造工程项目管理办公室
发包人联系人及电话	龚爱覃、13907052995
合同金额	23825.25 万元
开工日期	2020 年 1 月 20 日
竣工日期	2022 年 9 月 7 日
承担的工作	合同范围内全部施工内容
工程质量	合格
项目经理	冯宝红
技术负责人	盖峰
总监理工程师及电话	周小勇、18907090728
项目描述	本项目起于环城南路交叉口,终于袁河大桥北侧桥头,路线长 2.8 公里。主要建设内容包括道路工程、桥涵工程(袁河大桥 187 米)、排水工程、交通工程、照明工程、绿化工程、地下综合管廊工程等。
备注	业绩 6

1.7、广通路（左云县省道 210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程

投标人企业业绩情况表

项目名称	广通路（左云县省道 210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程
项目所在地	山西省大同市左云县
发包人名称	左云县武州经济建设投资有限公司
发包人地址	山西省大同市左云县云兴镇同左路(综合技术学校三楼)
发包人联系人及电话	苏伟 0352-3887555
合同金额	19905.57 万元
开工日期	2021 年 06 月 20 日
竣工日期	2023 年 11 月 16 日
承担的工作	合同范围内的全部内容
工程质量	合格
项目经理	王名伟
技术负责人	钱加升
总监理工程师及电话	赵玉红、15135084475
项目描述	起点位于省道 210，与省道 210K18+400 处相接，终点位于左云经济技术开发区西侧，与规划路相接。工程全长 5.364km，公路等级为城市主干路，设计速度为 60km/h，道路红线宽度为 40m。主要建设内容包括道路工程、管线工程、照明工程、绿化工程等。
备注	项目 7

中标通知书(施工)

中铁二十局集团有限公司：

根据招标文件和你单位提交的投标文件，经 2021 年 05 月 27 日招标人依法组建的评标委员会评审，公示无异议，现确定你单位为下列工程项目施工招标的中标人。

招标人	左云县武州经济建设投资有限公司		
代理机构	山西君华工程项目管理有限责任公司		
中标工程	广通路（左云县省道 210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程施工		
工程地址	项目起点位于省道 210，与省道 210K18+400 处相接，终点位于左云经济技术开发区西侧，与规划路相接		
工程范围	工程全长 5.364km，公路等级为城市主干路，设计速度为 60km/h，道路红线宽度为 40m。主要建设内容包括道路工程、管线工程、照明工程、绿化工程等，包括施工设计图纸内全部内容，即工程量清单范围内的全部内容		
工程规模	工程全长 5.364km，公路等级为城市主干路，设计速度为 60km/h，道路红线宽度为 40m	结构/层数	/
项目经理	王名伟	注册编号	陕 114141504892
项目副经理	/	注册编号	/
中标价 (万元)	19905.57	质量要求	合格
计划工期 (日历天)	365	开工日	合同中约定

未尽内容详见附页，共 壹 页，是本通知书的组成部分；本通知书一式 四 份，招标人、中标人、代理机构、招标办各一份。

招标人（公章）

（备案专用章）

负责人（签章）

年 月 日



编号	1402260004611
日期	

中标通知书(施工)备注

- 一、经备案的发包通知书，对发包人和承包人具有法律效力。发出后，发包人改变结果，或者承包人放弃承包项目的，依法承担法律责任。
- 二、自发包通知书发出之日起 30 日内，发包人和承包人根据《合同法》规定订立书面合同。
- 三、招标人最迟在书面合同签订后 5 日内，向中标人和未中标的投标人退还投标保证金及银行同期存款利息。
- 四、中标人不得向他人转让中标项目，也不得将中标项目肢解后分别向他人转让。

正本

合同编号：GF-2021-

建设工程施工合同

工程名称：广通路（左云县省道 210-左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程

发 包 人：左云县武州经济建设投资有限公司

承 包 人：中铁二十局集团有限公司

2021 年 06 月 20 日

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：左云县武州经济建设投资有限公司

承包人（全称）：中铁二十局集团有限公司

根据《民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就广通路（左云县省道 210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：广通路（左云县省道 210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程
2. 工程地点：左云县经济技术开发区
3. 工程立项批准文号：
4. 资金来源：建设单位自筹
5. 工程内容：起点位于省道 210，与省道 210K18+400 处相接，终点位于左云经济技术开发区西侧，与规划路相接。工程全长 5.364km，公路等级为城市主干路，设计速度为 60km/h，道路红线宽度为 40m。主要建设内容包括道路工程、管线工程、照明工程、绿化工程等。
6. 工程承包范围：施工图纸、招标文件及工程量清单所确定的内容。

二、合同工期

计划开工日期：2021 年 06 月 20 日。

计划竣工日期：2022 年 12 月 20 日。

工期总日历天数：有效工期 365 天，冬休时间除外。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日

期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合 合格 标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写） 壹亿玖仟玖佰零伍万伍仟柒佰叁拾伍元贰角伍分 （¥ 199055735.25 元）；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写） 贰佰贰拾陆万捌仟玖佰玖拾贰元零叁分 （¥ 2268992.03 元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写） 贰仟玖佰壹拾万零玖仟捌佰柒拾叁元柒角整 （¥ 29109873.70 元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写） / （¥ / 元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写） 柒佰万元整 （¥ 7000000.00 元）；

2. 合同价格形式：总价合同。

五、项目经理

承包人项目经理： 王名伟。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- （1）中标通知书；
- （2）投标函及其附录；
- （3）专用合同条款及其附件；
- （4）通用合同条款；
- （5）技术标准和要求；
- （6）图纸；
- （7）已标价工程量清单或预算书；
- （8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合

同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2021 年 6 月 20 日 签订。

十、签订地点

本合同在 左云县经济技术开发区 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字、盖章 即生效。

十三、合同份数

本合同一式 壹拾 份，均具有同等法律效力，发包人执 伍 份，承包人执 伍 份。

发包人：  (公章)
法定代表人或其委托代理人：
(签字) 
组织机构代码： _____

地 址： 左云县云兴镇同左路(综合
技术学校三楼)

邮政编码： 037100

法定代表人： _____

委托代理人： _____



电 话： 0352-3887555

传 真： 0352-3887666

电子信箱： _____

开户银行： 中国邮政储蓄银行股份有限
公司大同左云县支行

账 号： 914005010001440998

承包人：  (公章)
法定代表人或其委托代理人：
(签字) 
组织机构代码： _____

地 址： 陕西省西安市未央区太华北路 89 号

邮政编码： 710016

法定代表人： _____

委托代理人： _____

电 话： 029-82153600

传 真： 029-82152888

电子信箱： _____

开户银行： 中国建设银行股份有限公司西安大明
宫支行

账 号： 61001781300059123456

表C8-2

竣 工 验 收 证 书

工程名称	广通路（左云县省道210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）	开工日期	2021年6月20日	对工程的质量评价	
施工单位	中铁二十局集团有限公司	竣工日期	2023年11月18日	工程已按施工合同要求完成，竣工验收检查，外观项目、量测项目及材料检查均符合有关标准的规定，全部达到合格，同意验收。	
合同造价 (万元)	19905.575	竣工决算 (万元)			

验收范围及数量：

广通路（左云县省道210--左云经济技术开发区南纬四路道路工程）工程起点位于省道，与省道210K18+400处相接，终点位于左云经济技术开发区西侧，与规划路相接。工程全长5.364km，公路等级为城市主干道，设计速度为60km/h，道路红线宽度为40m。主要建设内容包括道路工程、管养工程、照明工程、绿化工程等。

竣工验收日期		年 月 日	
建设单位		设计单位	监理单位
监理单位		施工单位	检测单位
监理单位		施工单位	检测单位

存在问题及处理意见：

外观检查中未发现明显的缺陷，量测项目全部合格，质量保证资料真实、完整。

1.8、楚都大道三期（雨台大道-318 国道）道路工程施工

投标人企业业绩情况表

项目名称	楚都大道三期（雨台大道-318 国道）道路工程施工
项目所在地	湖北省荆州市
发包人名称	荆州海子湖投资有限公司
发包人地址	荆州市景明观路 128-1 号
发包人联系人及电话	袁来军 0716-8344425
合同金额	10218.29875 万元
开工日期	2019 年 4 月 19 日
竣工日期	2019 年 10 月 30 日
承担的工作	合同范围内的全部内容
工程质量	合格
项目经理	肖先
技术负责人	乔卫青
总监理工程师及电话	余志/13277351916
项目描述	本项目位于文旅区纪南镇的北部，起雨台路与枣九公路平交，绕避纪南镇后向北止于改扩建 318 国道, 全长 4651.857 米，道路规划红线宽 55 米和 32 米, 其中雨台路至枣九公道规划红线宽为 55 米, 长度 1180.6 米；枣九公路至 318 国道道路规划红线宽为 32 米，长度 3471.25 米。建设内容包括道路工程、雨污水工程、给水工程、强弱电工程、燃气工程、照明、交通设施工程等，及上述中产生的各项配套服务。主要工程量为：路基挖方 3 万方，填方 42.56 万方，清淤回填 4.9 万方，雨水管道 9596m，污水管道 4522m，乔木 1969 株，铺种草皮 2.5 万平等。
备注	项目 8

中 标 通 知 书



招标编号：JZZTBJJS2018090402001-01

中铁二十局集团有限公司：

你方于2018年10月09日所递交的楚都大道三期（雨台大道-318国道）道路工程施工投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：102182987.50元。

工 期：200日历天。

工程质量：合格。

项目经理：何长春。

联合体单位：/。

请你方在接到本通知后的30日内到荆州海子湖投资有限公司与我方签订项目合同，在此之前按招标文件规定向我方提交履约担保。

特此通知。



招标人或招标代理机构(盖章)：荆州海子湖投资有限公司

法定代表人(签字)：彭贤荣

2018年10月29日

楚都大道三期 （雨台大道-318 国道） 道路工程施工合同



中华人民共和国建设部

制定

国家工商行政管理局

合同协议书

荆州海子湖投资有限公司（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施楚都大道三期（雨台大道-318 国道）道路工程施工，已接受 中铁二十局集团有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目的投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- （1）本合同协议书及附件（含合同谈判中澄清文件）；
- （2）本合同专用条款（含数据表和答疑纪要中与此有关的部分）；
- （3）本合同通用条款；
- （4）中标通知书；
- （5）招标文件（含答疑纪要与此有关的部分）；
- （6）投标文件及投标文件附录（含承包人在评标期间递交和确认并经发包人同意的有关问题的补充资料和澄清文件）；
- （7）图纸及深化方案；
- （8）双方约定认可的标准、规范及有关技术文件。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3. 签约合同价：人民币（大写）壹亿零贰佰壹拾捌万贰仟玖佰捌拾柒元伍角（¥102182987.50 元）。（该合同价为包含增值税销项税额的价款。）

4. 合同形式：固定综合单价合同。

5. 计划开工日期：以监理下达的开工令为准；

计划竣工日期：2019 年 6 月 30 日；工期：200 日历天。

6. 承包人项目经理：何长春。

7. 工程质量符合 合格 标准。

8. 承包人承诺按合同约定承担工程的施工、竣工交付及缺陷修复。

9. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

10. 本协议书一式 壹拾柒 份，合同双方各执 捌 份，公共资源交易中心备案 壹 份。

11. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人：_____（盖单位章）

承包人：_____（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____（签字）

法定代表人或其委托代理人：_____（签字）

2019 年 1 月 18 日

2019 年 1 月 18 日

竣 工 验 收 证 书

工程编号： 4210011904160201

工程名称： 楚都大道三期（雨台大道-318 国道）道路工程

施工单位： 中铁二局集团有限公司



资质等级证书号： D161054310

楚都大道三期（枣九公路-318 国道）路段道路红线宽 32 米，采用两块板的横断面形式，具体布置为：32 米=4.0 米（西南侧人行道）+9.5 米（车行道）+4.0 米（中央分隔带）+9.5 米（车行道）+5.0 米（东北侧人行道）车行道采用直线形路拱，横坡为 1.5%，坡向人行道；人行道横坡为 1.5%，坡向车行道。

主要工程数量包括：4cm 厚 SBS 改性沥青混凝土上面层、5cm SBS 改性沥青混凝土中面层、6cm 厚沥青混凝土下面层、8cm 厚沥青混凝土下面层、PCR 乳化沥青粘层、沥青下封层、PC-2 乳化沥青透层、20cm 厚水泥稳定碎石、18cm 厚水泥稳定碎石、16cm 厚水泥稳定碎石、潮湿路床 8%掺灰处理，路基填筑及清淤碎石土换填处理。

排水工程施工包括：铺设雨水管道、雨水口、雨水检查井、污水管道、污水检查井。

电力通信管道工程包括：铺设塑料通信管道，检查井砌筑。

交通设施工程包括交通信号控制系统前端设备工程、路口基础工程、交通标志及杆件工程、路面标线工程等。






绿化工程主要包括沿线人行道、绿化带栽植乔木及铺种草皮。

及上述工程中的各项配套服务和其他附属工程。

存在问题及处理意见

施工中产生的隐患及局部质量缺陷均已及时纠正、整改，现本工程质量已达到合格验收标准。

施 工 单 位 人 员	经理（法人代表）	邓勇		
	总工程师	任少强		
	公司技术部门负责人	吴应明		
	公司质检部门负责人	闫明扬		
	项目经理	肖先		
	项目技术负责人	乔卫青		
工程名称	楚都大道三期（雨台大道-318 国道）道路工程		工程地点	纪南镇枣林铺
工程造价（万元）	10218.30		施工决算（万元）	
开工日期	年 月 日		完工日期	年 月 日
合同工期	日历天		竣工日期	
验收范围及主要工程量				
<p>楚都大道三期南起雨台路，北至 318 国道，全长 4651.857 米，道路红线宽 55 米和 32 米，其中雨台路至枣九公路段道路长度为 1180.607 米，规划红线宽为 55 米；枣九公路至 318 国道段道路长度为 3471.25 米，规划红线宽为 32 米。车行道采用沥青砼路面，站卧石材料选用预制砼线卧石，人行道面层材料选用仿石砖和透水砖。排水工程在道路沿线布置雨污水管，收集沿线地块雨水就近排入现状（或规划）水系中；收集沿线地块污水排入城市污水系统，进入污水处理厂处理达标后排放。雨、污水管布置于道路车行道上。</p> <p>楚都大道三期（雨台路-枣九公路）路段道路红线宽 55 米，采用三块板的横断面形式，具体布置为：55 米=5.0 米（人行道）+8.0 米（辅道）+6.5 米（分隔带）+16.0 米（快车道）+6.5 米（分隔带）+8.0 米（辅道）+5.0 米（人行道）。快车道采用直线接圆曲线形路拱，横坡为 1.5%，坡向分隔带；辅道采用直线形路拱，横坡为 1.5%，坡向人行道；人行道横坡为 1.5%，坡向辅道。</p>				

工程质量自评结论	
质量保证资料基本完整、符合要求，工程结构安全及使用功能要求完全符合设计图纸要求，观感质量良好，本工程合格率为97%，综上所述，总体自评合格工程。	
参加竣工验收单位意见	
建设单位	设计单位
项目负责人  (盖章)	项目负责人  刘明艳 (盖章)
施工单位	监理单位
项目经理  (盖章)	总监理工程师  (盖章)
勘察单位	
项目负责人  (盖章)	
竣工验收时间	2021年06月10日

1.9、深南东路东延工程

投标人企业业绩情况表

项目名称	深南东路东延工程
项目所在地	深圳市罗湖区延芳东路黄贝社区
发包人名称	深圳市交通运输局罗湖管理局
发包人地址	深圳市罗湖区东门街道东门北路 1006 号怡泰中心 C 座 12 楼
发包人电话	0755-25191212
签约合同价	19780.00 万元
合同签订日期	2022 年 2 月 18 日
开工日期	2022 年 2 月 28 日
竣工日期	2025 年 2 月 28 日
承担的工作	合同范围内全部施工内容
工程质量	合格
项目经理	周萌
项目描述	深南东路东延工程位于罗湖区新秀、罗芳片区，邻近莲塘口岸。工程西起经二路，沿现状新秀路线位，横穿猫窝岭，东接延芳路，项目路线全长约 552.6 米，规划道路红线 30 米（路基段）和 61.5 米（隧道段），双向四车道，设计速度 30 公里/小时。其中，道路拓宽改造段长 237.6 米，隧道段长 315 米。
备注	项目九

中标通知书

标段编号: 2016-440300-53-01-700807002001

标段名称: 深南东路东延工程

建设单位: 深圳市交通运输局罗湖管理局

招标方式: 公开招标

中标单位: 中铁二十局集团有限公司

中标价: 19780.000733万元

中标工期: 1096天

项目经理(总监): 柴学剑



本工程于 2021-12-17 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标, 2022-01-19 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。



日期: 2022-01-26

李小平

查验码: 1558224780861447

查验网址: zjj.sz.gov.cn/jsjy

第一部分 协议书

发包人（全称）：深圳市交通运输局罗湖管理局

承包人（全称）：中铁二十局集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：深南东路东延工程

工程地点：罗湖区

核准（备案）证编号：2016-440300-53-01-700807

工程规模及特征：深南东路东延工程位于罗湖区新秀、罗芳片区，邻近莲塘口岸。工程西起经二路，沿现状新秀路线位，横穿猫窝岭，东接延芳路，项目路线全长约 552.6 米，规划道路红线 30 米（路基段）和 61.5 米（隧道段），双向四车道，设计速度 30 公里/小时。其中，道路拓宽改造段长 237.6 米，隧道段长 315 米。

资金来源：财政投入 100%；国有资本 /%；集体资本 /%；民营资本 /%；外商投资 /%；混合经济 /%；其他 /%。

二、工程承包范围

本次工程承包范围包括但不限于以下内容：道路工程、隧道工程、给排水工程、电气工程、交通工程、景观工程等。详见工程量清单及合同条款，承包人不能拒绝执行为完成全部工程而需执行的可能遗漏的工作。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

<input type="checkbox"/> 七通一平工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 电信管道工程	米
<input type="checkbox"/> 挡墙护坡工程	长：米；宽：米；高：米	<input type="checkbox"/> 电力管道工程	米
<input type="checkbox"/> 软基处理工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 污水处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 水厂及配套工程	立方米/d	<input type="checkbox"/> 污泥处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 给水管道工程	米	<input type="checkbox"/> 泵站工程	平方米
<input type="checkbox"/> 道路工程	长：552.6 米 宽 30 米	<input type="checkbox"/> 隧道工程	长 315 米 宽 61.5 米 高：米
<input type="checkbox"/> 桥梁工程	座	<input type="checkbox"/> 道路改造工程	长：米 宽：米

<input type="checkbox"/> 排水箱涵工程 长: 米 宽: 米 高: 米	<input type="checkbox"/> 路灯照明工程 座
<input type="checkbox"/> 交通监控、收费综合系统工程	<input type="checkbox"/> 绿化工程 米
<input type="checkbox"/> 交通安全设施工程 米	<input type="checkbox"/> 燃气工程 米
<input type="checkbox"/> 其它:给排水工程、电气工程、交通工程、景观工程	

2.房屋建筑及配套专业工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 地基与基础工程 (□基础 □ 基坑支护 □边坡 □土石方 □其它 _____);		
<input type="checkbox"/> 主体结构工程 (□钢筋混凝土 □钢结构 □网架 □索膜结构 □其它 _____);		
<input type="checkbox"/> 建筑装饰装修工程 (□门窗 □幕墙: _____ 平方米 □其它 _____);		
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (□通风 □空调 □其它 _____);		
<input type="checkbox"/> 建筑给水排水及供暖 (□室内给、排水系统 □ 室外给、排水管网 □其它 _____);		
<input type="checkbox"/> 建筑电气工程 (□室外电气 □电气照明 □其它 _____);		
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (□综合布线系统 □信息网络系统 □其它 _____);		
<input type="checkbox"/> 屋面及防水工程	<input type="checkbox"/> 建筑节能	<input type="checkbox"/> 消防工程
<input type="checkbox"/> 室外工程 (□室外设施 _____ □附属建筑 _____ □室外环境 _____)。		
<input type="checkbox"/> 燃气工程 (户数: _____ 户; 庭院管: _____ 米)		

3.二次装饰装修工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 消防工程	<input type="checkbox"/> 门窗	<input type="checkbox"/> 防水工程	<input type="checkbox"/> 电气照明	<input type="checkbox"/> 建筑节能
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (□通风 □空调 □其它 _____);				
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖 (□室内给、排水系统 □ 室外给、排水系统 □其它 _____);				
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (□综合布线系统 □信息网络系统 □其它 _____);				
<input type="checkbox"/> 装饰装修 (□抹灰 □涂饰 □饰面板(砖) □吊顶 □其它 _____);				
<input type="checkbox"/> 其它: _____				

4.其他工程

—

三、合同工期

计划开工日期: 2022 年 02 月 28 日 (实际开工日期以开工令日期为准, 若工程未发出任何开工令, 则以合同约定的开工日期为准)。若因承包人的方案编制、报批报建、安全文明施工不达标等承包人原因造成无法下达开工令的情况, 以甲方、监理下达的开始计算开工时间指令为准;

计划竣工日期：2025 年 02 月 28 日；

合同工期总日历天数 1096 天。

定额工期总日历天数 / 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 / %（压缩比例=1-合同工期/定额工期）。

四、质量标准

本工程质量标准：达到国家或者行业施工验收合格标准（以较高者为准）。

五、签约合同价

人民币（大写）壹亿玖仟柒佰捌拾万零柒元叁角叁分（¥197800007.33 元）；

其中：

(1)安全文明施工费：

人民币（大写）肆佰柒拾肆万玖仟叁佰肆拾贰元叁角壹分（¥4749342.31 元）；

(2)材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写） / （¥ / 元）；

(3)专业工程暂估价金额：

人民币（大写）壹佰贰拾万元（¥1200000.00 元）；

(4)暂列金额：

人民币（大写）壹仟零捌拾壹万伍仟伍佰捌拾玖元叁角肆分（¥10815589.34 元）。

承包人充分理解并同意：在任何时候若政府指定部门或政府部门委托审核机构审定的金额与上述金额不一致的，本工程竣工结算价以政府指定部门或政府部门委托审核机构审定的金额为准。若因政府原因调整合同金额，不属于发包人违约，承包人承诺不主张任何赔偿或补偿并配合签订有关补充协议。

六、工人工资专用账户信息

工人工资款支付专用账户名称： /

工人工资款支付专用账户开户银行： /

工人工资款支付专用账户号： /

七、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致：

(1)本合同签订后双方新签订的补充协议；

- (2)本合同第一部分的协议书;
- (3)中标通知书及其附件;
- (4)本合同第四部分的补充条款;
- (5)本合同第三部分的专用条款;
- (6)本合同第二部分的通用条款;
- (7)本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定;

(8)投标文件(包括承包人拟派的述标人员在述标过程中使用纸质文件、音视频、电子数据等各种信息载体对本工程内容做出的现场承诺;投标全过程中,经承包人盖章的全部纸质文件、电子数据文件;评标期间及合同协商过程中经承包人与发包人共同确认后补充或澄清的一切资料文件等)。

(9)现行的标准、规范、规定及有关技术文件;

(10)图纸和技术规格书;

(11)已标价工程量清单;

(12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

八、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

九、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。因政府审批程序迟延、承包人原因而导致的付款延迟不属于发包人违约,双方应秉持诚信互谅原则,发包人承诺积极协调财政部门尽快支付合同款,承包人承诺就此放弃任何索赔权利且不得据此拒绝或怠于履行合同义务。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任,并履行本合同所约定的全部义务。

3.发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

十、合同订立与生效

本合同订立时间：2022 年 02 月 18 日；

订立地点：深圳市罗湖区

发包人和承包人约定本合同自双方法定代表人签字并加盖公章后生效。

本合同一式 壹拾贰 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 陆 份。

发包人：深圳市交通运输局罗湖管理局

(公章)

法定代表人：

(签字)



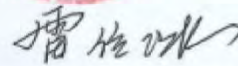

承包人：中铁二十局集团有限公司

(公章)

法定代表人：

(签字)





组织机构代码：11440300MB2C36251D

组织机构代码：91610000220523065J

地址：深圳市罗湖区东门街道东门北路
1006 号怡泰中心 C 座 12 楼

地址：陕西省西安市太华北路 89 号

邮政编码：518001

邮政编码：710016

法定代表人：车小平

法定代表人：雷位冰

电话：0755-25191212

电话：029-82153995

传真：/

传真：/

电子信箱：/

电子信箱：/

开户银行：/

开户银行：中国建设银行股份有限公司
西安大明宫支行

账号：/

账号：61001781300059123456

深圳市交通运输局罗湖管理局

深交罗湖函〔2022〕471号

深圳市交通运输局罗湖管理局 关于同意变更深南东路东延工程项目经理的复函

中铁二十局集团有限公司：

你单位《关于深南东路东延工程项目经理变更的申请》收悉。来函申请变更深南东路东延工程项目经理为周萌，经对比研究相关招标文件、合同文件，同意变更深南东路东延工程项目经理为周萌。请周萌同志及时到岗履职，履行项目经理工作职责，做好相关工作。

此复。

深圳市交通运输局罗湖管理局
2022年6月22日

深圳市罗湖区建筑市场主体完工(节点)
履约评价认定书

建设单位(发包人)名称(必填)	深圳市交通运输局罗湖管理局	评价期限	2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 25 日		
企业名称(必填)	中铁二十局集团有限公司				
信用代码(必填)	91610000220523065J	项目负责人及联系方式	周萌 18292014585		
合同名称(必填)	深南东路东延工程施工总承包施工(单价)合同				
合同编号	SNDLDY-2022-0001	合同价	1978.000073(万元)		
工程地点	深圳市罗湖区	评价节点	<input type="checkbox"/> 完工评价 <input checked="" type="checkbox"/> 节点评价		
开工日期	2022.5.16	竣工日期	2025.2.28	工期	1096 天
一级评价指标内容				得 分	
人员和资源配置				15	
安全文明施工管理(含环境保护)				23.4	
质量管理				23	
工期进度管理				13	
合约造价				12	
配合与协调				10	
涉及直接不合格的情形				无	
总 分(必填)				96.4 分	
评价等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 不合格				
监理单位意见(适用于施工履约评价):					
<div>邓</div> <div>(监理单位签字加盖公章)</div>					
建设单位(发包人)对该市场主体履约的总体评价:					
法定代表人(签章): <div>ym</div> <div>2023 年 12 月 27 日</div> <div>(建设单位(发包人)公章)</div>					
备 注:					

深圳市罗湖区建筑市场主体履约评价表（施工）

评价时间：2023 年 12 月 25 日

发 包 人	深圳市交通运输局罗湖管理局	工程名称	深南东路东延工程
承 包 人	中铁二十局集团有限公司	评价节点	<input type="checkbox"/> 完工评价 <input checked="" type="checkbox"/> 节点评价
总 得 分	96.4 分	评价等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 不合格

序号	分 项 内 容	满分 分值	评 价 标 准	履 约 率	实得 分
一	人员和资源配备	15			
1	项目经理要求	4	根据项目经理是否固定，项目经理是否具有高度的责任心、良好的组织协调能力，专业的业务水平进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 50% <input type="checkbox"/> 30% <input checked="" type="checkbox"/> 0%	4
2	其他管理人员要求	3	根据项目主要管理人员是否能够按投标书的承诺到位，且具有相应的履约能力进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 50% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	3
3	工程作业人员要求	3	根据是否有全面系统的培训计划措施并有效实施，工程作业人员业务素质是否良好进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 50% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	3
4	机械、材料	5	是否按照投标文件拟定的机械、材料按项目需求及时进出施工现场进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 50% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	5
二	安全文明施工管理 (含环境保护)	25			
5	文明施工	8	根据项目能够严格地做到文明施工且无有效投诉情况发生进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	8
6	安全施工	9	根据项目施工安全措施是否完善且未发生安全事故进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	9
7	环境污染控制	8	根据是否有防止施工现场水、噪音、空气、废物污染措施并能有效执行，施工现场环境良好进行评判。	<input type="checkbox"/> 100% <input checked="" type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	6.4
三	质量管理	23			
8	施工质量	15	根据承包人组织的任何一项施工验收是否能一次性验收合格进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	15
9	技术方案	8	根据承包人是否具有相应的履行合同的技术实力，施工总体部署、方法及程序优化，能有效解决施工管理重点、难点问题进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	8
四	工期进度管理	15			
10	工期控制	10	根据承包人是否能够认真主动控制项目的各阶段工期使其未超过施工合同工期进行评判。	<input type="checkbox"/> 100% <input checked="" type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	8
11	应急处理能力	5	根据承包人是否在施工中有良好的应急预案，能高质高效处理例行、随时、紧急发生的事件进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	5

五	合约造价	12			
12	造价管理	4	根据承包人是否能够按合同要求办理工程变更（含签证）、工程结算等手续进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	4
13	造价准确性	4	根据承包人是否能够计量、变更和预结算准确、实事求是且准确率在 95%以上（不含 95%）进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	4
14	财务支付	4	根据承包人是否具有财务履约能力良好，能及时支付各项费用开支进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	4
六	配合与协调	10			
15	履约准备	4	根据承包人是否能够及时地按照招标文件的要求办好履约保函并签订合同进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	4
16	竣工移交	3	根据承包人是否能够认真主动地按合同要求办理工程竣工移交手续进行评判。	<input type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	0
17	配合情况	3	根据承包人是否能够认真主动地配合发包人、监理单位及其它相关部门的工作进行评判。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	3
18	总包对分包的管理	3	根据承包人是否能够对分包进行全面有效的管理进行判断。	<input checked="" type="checkbox"/> 100% <input type="checkbox"/> 80% <input type="checkbox"/> 60% <input type="checkbox"/> 30% <input type="checkbox"/> 0%	3
七	涉及直接不合格的情形	/	承包人涉及办法第十四条第（ ）项情形，发生_____的情况。	/	
	合 计	100	96.4 分		

注：

1、发包人根据承包人合同履行情况确定承包人的履约率，履约率分为 100%、80%、60%、30%、0%等五个级别，单项二级指标实际得分：二级指标权重满分*履约率=实得分。

2、发包人可结合其工程特点和具体要求，增加、调整、细化二级指标具体评分指标，制定评分表，但二级指标权重总分不得超过该项一级指标权重总分。

1.10、2023 年唐通路-二环线立交工程施工

投标人企业业绩情况表

项目名称	2023 年唐通路-二环线立交工程施工
项目所在地	河北省唐山市西部唐通路与二环线交叉处
发包人名称	唐山市城建外环管理中心
发包人地址	唐山市高新区建设北路新城子北
发包人电话	0315-6830605
签约合同价	46710.46 万元
合同签订日期	2023 年 11 月 22 日
开工日期	2023 年 11 月 30 日
竣工日期	2024 年 11 月 24 日
承担的工作	合同范围内的全部工作内容
工程质量	合格
项目经理	闫飞
项目描述	<p>工程东西向（唐通路）长 2070m，南北向（二环线）长 1297m，新建唐通路主线跨线桥 1 座，新建 WS、WN、WE、SW、NW、EW 等 6 条立交匝道，新建唐通路南北两侧地面辅道，改拓建二环线东西两侧地面辅道。主要建设内容包括：道路工程（主线立交+地面辅道），桥梁工程，排水工程，电气工程，绿化工程，交通工程和管线切改工程等。唐通路主线桥 855.236；SW 桥 495.092；WN 桥 519.253；WS 桥 170；EW 桥 203.84；WE 桥 279.558；NW 纯路基匝道；及相关引道标段。</p> <p>主线跨线桥的标准跨径结构形式采用简支变连续小箱梁，变宽路段标准跨径结主线跨线桥的标准跨径结构形式采用简支变连续小箱梁，变宽路段标准跨径结构形式采用简支小箱梁，跨越路口、河道等特殊节点则采用简支组合梁、连续组合梁方案;立交匝道桥梁的结构形式主要采用现浇混凝土大箱梁方案，跨越路口、匝道等特殊节点时则采用连续钢箱梁方案。</p>
备注	项目 10

中 标 通 知 书

中铁二十局集团有限公司：

你方递交的 2023 年唐通路-二环线立交工程施工投标文件于 2023-10-19 09:30:00 进行评标，评标委员会评审后并经定标委员会投票决定，已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：467104556.69 元

工 期：360 日历天

质量标准：合格

项目经理：闫飞 市政公用工程一级注册建造师 陕

1372018201902795

请你方在接到本通知书后的 30 日内到唐山市城建外环管理中心与我方签订合同。

特此通知。

招标人：唐山市城建外环管理中心（盖单位章）

招标代理机构：河北首善工程项目管理有限公司（盖单位章）

2023 年 10 月 24 日

(GF—2017—0201)

合同编码: SG-2023TTL

建设工程施工合同

工程名称: 2023 年唐通路-二环线立交工程

发 包 人: 唐山市城建外环管理中心

承 包 人: 中铁二十局集团有限公司

签订时间: 2023 年 11 月 22 日

住 房 城 乡 建 设 部 制 定
国 家 工 商 行 政 管 理 总 局

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：唐山市城建外环管理中心

承包人（全称）：中铁二十局集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 2023 年唐通路-二环线立交工程 工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：2023 年唐通路-二环线立交工程。

2. 工程地点：唐山市西部唐通路与二环线交叉处。

3. 工程立项批准文号：唐审投资审字【2023】73 号。

4. 资金来源：财政资金。

5. 工程内容：工程东西向(唐通路)长 2070m, 南北向(二环线)长 1297m, 新建唐通路主线跨线桥 1 座, 新建 WS、WN、WE、SW、NW、EW 等 6 条立交匝道, 新建唐通路南北两侧地面辅道, 改拓建二环线东西两侧地面辅道。主要建设内容包括：道路工程(主线立交+地面辅道), 桥梁工程, 排水工程, 电气工程, 绿化工程, 交通工程和管线切改工程等。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

6. 工程承包范围：

本项目招标文件、施工图纸及工程量清单包含的全部内容。

二、合同工期

计划开工日期：2023 年 11 月 30 日。

计划竣工日期：2024 年 11 月 24 日。

工期总日历天数：360 日历天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准（保省优创部优）。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）肆亿陆仟柒佰壹拾万肆仟伍佰伍拾陆元陆角玖分
(¥467104556.69 元)；（其中适用税率 9%；税金为人民币（大写）肆仟贰佰零叁
万玖仟肆佰壹拾元壹角（¥42039410.10 元））。

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）壹仟陆佰肆拾贰万捌仟陆佰陆拾壹元玖角捌分 (¥16428661.98
元)；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____ / _____ (¥_____ / _____ 元)；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）_____ / _____ (¥_____ / _____ 元)；

（4）暂列金额：

人民币（大写）_____ / _____ (¥_____ / _____ 元)。

五、项目经理

承包人项目经理：闫飞。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- （1）中标通知书（如果有）；
- （2）投标函及其附录（如果有）；
- （3）专用合同条款及其附件；
- （4）通用合同条款；
- （5）技术标准和要求；
- （6）图纸；
- （7）已标价工程量清单或预算书；
- （8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招标投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2023 年 11 月 22 日签订。

十、签订地点

本合同在唐山市城建外环管理中心签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式十四份，均具有同等法律效力，发包人执八份，承包人执六份。

发包人: (公章)唐山市城建外环管理中心

法定代表人或其委托代理人:

(盖章或签字)

统一信用代码: 12130200688229304F

地 址: 唐山市高新区建设北路新城子北

法定代表人: 钱兆光

委托代理人:

电 话: 0315-8012015

传 真: 0315-8016669

电子信箱: whc_jhk2018@163.com

开户银行: 建行唐山南湖金地支行

账 号: 13050110107000000195

承包人: (公章)中铁二十局集团有限公司

法定代表人或其委托代理人:

(盖章或签字)

统一信用代码: 916100002205230659

地 址: 陕西省西安市未央区太华北路 89 号

法定代表人: 雷位冰

委托代理人:

电 话:

传 真: 0532-88015590

电子信箱:

开户银行: 建行西安大明宫支行

账 号: 61001781300059123456

2、项目经理业绩

项目经理（建造师）简历表

姓名	李雪刚	性 别	男	年 龄	49 岁
职务	项目经理	职 称	工程师	学 历	本科
证件类型	身份证	证件号码	430103197601124532	手机号码	0755-21826789
参加工作时间	1999 年 06 月 25 日	从事项目经理（建造师）年限			19 年
项目经理（建造师）资格证书编号		粤 1442006200812236			
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	UIC 新校区道路北延段工程	共有市政道路 2 条，项目起点接“UIC 新校区项目市政配套工程（在建）”，终点与现状金唐西路相交。次干路等级，道路红线宽度为 24m，设计总长度 2948m，设计行车速度为 30 千米每小时。	开 工 日 期： 2018 年 10 月 03 日 竣 工 日 期： 2020 年 12 月 15 日	已完	合格
深圳市龙岗区建筑工务署	李朗路（平南铁路—富安东路）市政工程（K0+780~K0+940）	道路南起平南铁路北侧，北至友信路北侧，线路全长为 160 米，城市次干路，双向 6 车道，设计为沥青混凝土机动车道+透水混凝土非机动车道+环保透水砖人行道。	开 工 日 期： 2021 年 05 月 06 日 竣 工 日 期： 2022 年 03 月 29 日	已完	合格



使用有效期: 2025年01月16日
- 2025年07月16日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 李雪刚

性 别: 男

出生日期: 1976年01月12日

注册编号: 粤1442006200812236



聘用企业: 深圳市天海建设科技集团有限公司

注册专业: 建筑工程(有效期: 2022-11-17至2025-11-16)

市政公用工程(有效期: 2022-11-17至2025-11-16)

公路工程(有效期: 2022-11-23至2025-11-22)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

李雪刚

个人签名: 李雪刚

签名日期: 2025.1.17

中华人民共和国
住房和城乡建设部
一级建造师行政许可

签发日期: 2025年1月17日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号:粤建安B(2008)0008172

姓 名: 李雪刚

性 别: 男

出 生 年 月: 1976年01月12日

企 业 名 称: 深圳市天海建设科技集团有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2008年10月01日

有 效 期: 2023年09月01日 至 2026年09月30日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2023年09月01日



本证书由湖南省人事厅批准和颁发，它表明持证人通过全省专业技术统一考试具有的资格水平。



证书编码: B08073010100000385



持证人签名:

李雪刚

姓名: 李雪刚

性别: 男

身份证号: 430103197601124532

专业名称: 建筑工程

资格级别: 工程师

授予时间: 2007年6月16日

工作单位: _____

湖南省人事厅制

普通高等学校
毕业证书



中华人民共和国教育部制

No. 00416767

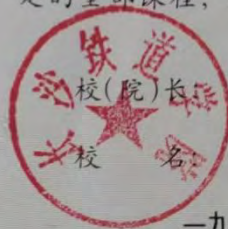
学生 李雪刚 性别 男

一九七六年一月十二日生,于一九九五年

九月至一九九九年六月在本校

土木建筑学院 管理工程 专业

四年制本科学习,修完教学计划规定的全部课程,成绩合格,准予毕业。



谷士文

一九九九年六月二十五日

学校编号: 990911



中华人民共和国 居民身份证

签发机关 长沙市公安局天心分局

有效期限 2007.05.18-2027.05.18

姓名 李雪刚

性别 男 民族 汉


出生 1976 年 1 月 12 日

住址 长沙市天心区赤岭路45号




公民身份号码 430103197601124532

项目经理业绩（一）：UIC 新校区道路北延段工程



中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台



建设工程企业 从业人员 建设项目 诚信记录

请输入关键字，例如企业名称、统一社会信用代码 搜索

首页 监管动态 数据服务 信用建设 建筑工人 政策法规 电子证照 问题解答 网站动态

首页 人员数据 人员列表 手机查看

李雪刚

证件类型	居民身份证	证件号码	430103*****32	性别	男
注册证书所在单位名称	深圳市天海建设科技集团有限公司				

执业注册信息 个人工程业绩 不良行为 良好行为 黑名单记录

序号	项目名称	项目属地	项目编号	项目类别	建设单位
1	UIC新校区道路北延段工程	广东省-珠海市	4404132007100005	市政基础设施工程	珠海交通集团路桥开发建设有限公司
2	李朝路(平海铁路—直安东路)市政工程(K0+780~K0+940)	广东省-深圳市-龙岗区	4403072101260003	其他	深圳市龙岗区建筑工务署
3	太岳路(荆江大道至河溪路)南污分流及路面恢复工程	湖北省-荆州市	4210012209210001	市政基础设施工程	荆州市政府投资工程建设管理中心

相关网站导航

各省一体化平台

网站访问数量



中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台



建设工程企业

从业人员

建设项目

诚信记录

请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码

搜索

首页

监管动态

数据服务

信用建设

建筑工人

政策法规

电子证照

问题解答

网站动态

首页 > 项目数据 > 项目详情

手机查看

UIC新校区道路北延段工程

广东省-珠海市

项目编号	4404132007100005	省级项目编号	4404132007070201
建设单位	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	建设单位统一社会信用代码	19259483-3
项目分类	市政基础设施工程	建设性质	新建
总面积(平方米)	2948.12	总投资(万元)	15590.57
立项级别	区县级	立项文号	2017-440402-48-01-021669



项目地址：唐家湾镇

工程基本信息 招标投标信息 合同登记信息 施工图审查 施工许可 竣工验收

施工许可信息

质量监督信息

安全监督信息

施工现场安全专业人员信息

施工现场管理人员信息

施工现场特种作业人员信息

施工现场主要机械设备信息

施工现场检查信息 施工现场工程监理人员信息

数据等级 ?	省级施工许可证编号	合同金额(万元)	面积(平方米)	发证日期	施工许可编号	详情
C	44040820200714010 2	12030.71	--	2020-07-14	4404132007100005-SX-001	查看

相关网站导航

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家工程建设标准化信息网

各省级一体化平台

北京 / 天津 / 河北 / 山西 / 内蒙古 / 辽宁 / 吉林
黑龙江 / 上海 / 江苏 / 浙江 / 安徽 / 福建 / 江西

网站访问数量

1 6 5 2 8 9 0 7 3 9



中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台



建设工程企业

从业人员

建设项目

诚信记录

搜索

首页

UIC

工程基础

施工

施工

工程名称	UIC新校区道路北延段工程		
施工许可证编号	4404132007100005-SX-001	省级施工许可证编号	440408202007140102
项目代码	--	项目编号	4404132007100005
建设用地规划许可证编号	--	建设工程规划许可证编号	--
中标通知书编号	4404132007070201-BD-001	施工合同备案合同编号	4404132007100005-TX-001
合同工期(天)	485	数据等级	C
项目经理	李雪刚	所属单位	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司
总监理工程师	曹松	所属单位	珠海市城市开发监理有限公司
合同金额(万元)	12030.71	面积(平方米)	--
长度(米)	--	跨度(米)	--
建设规模	房屋建筑面积: 0 m²,其中地下室 0 m²,架空层 0 m²,上部 0 m²,类别: 市政工程; 长 2948.14 米,宽 24 米,层数: 道路		
		发证日期	2020-07-14

关闭

440408202007140102

12030.71

2020-07-14

4404132007100005-SX-001

查看

相关网站导航

各省级一体化平台

网站访问数量



合同金额(万元)	12030.71	面积(平方米)	--
长度(米)	--	跨度(米)	--
建设规模	房屋建筑面积: 0 m ² ,其中地下室 0 m ² ,架空层 0 m ² ,上部 0 m ² ,类别: 市政工程;长 2948.14 米,宽 24 米,类别: 道路		
发证日期	2020-07-14	数据来源	共享交换

相关企业、人员

序号	企业角色	企业名称	统一社会信用代码	人员角色	人员姓名	身份证号码
1	施工企业	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司	914403007504598813	项目经理	李智刚	430103*****32
2	施工企业	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司	914403007504598813	主要负责人	李智刚	430103*****32
3	施工企业	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司	914403007504598813	项目负责人	李智生	430702*****19
4	施工企业	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司	914403007504598813	项目负责人	徐淑娜	320106*****4X

关闭

44040820200714010

12030.71

2020-07-14

4404152007100005-SX-001

查看

项目编号: 44040120171010730SG

中标通知书

深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司:

我单位招标的

UIC新校区道路北延段工程

项目已于 2017年10月30日 完成开标、评标工作。根据评标委员会的评标报告,我们确定贵单位为中标单位。

中标价:

¥ 120,307,129.96 元

中标工期:

16个月

承诺质量:

合格

项目经理:

李雪刚

请贵单位收到经市公共资源交易中心确认的中标通知书后,在 30 日内与我单位签订合同。



签发单位:

招标单位: (公章)

法定代表人:

确认单位:

交易中心: (业务专用章)

2017年11月8日

2017年11月8日

注:本中标通知书一式十份,送市招标办、市公共资源交易中心各一份。



珠海市公共资源交易中心
表单编号: QR-016-01/C2

2017.7.8

正本

合同编号: LQ-52-2-2017-11

UIC 新校区道路北延段工程

施工合同

住房和城乡建设部
国家工商行政管理总局

制定

1、合同协议书

发包人（全称）：珠海交通集团路桥开发建设有限公司

承包人（全称）：深圳市中邦（集团）建设总承包有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 UIC 新校区道路北延段工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：UIC 新校区道路北延段工程

2. 工程地点：珠海市高新区

3. 工程立项批准文号：珠高发投〔2017〕70 号

4. 资金来源：预算内（财政）

5. 工程内容：包括道路工程、污水工程、雨水工程、给水工程、预留沟工程、电缆沟工程、照明工程、通信管沟工程、交通设施工程、安监设施工程、绿化景观工程等。

6. 工程承包范围：项目位于珠海市唐家湾片区赤花山大学园区周边，共有市政道路 2 条，项目起点接“UIC 新校区项目市政配套路工程（在建）”，终点与现状金唐西路相交。次干路等级，道路红线宽度为 24m，设计总长度 2948m，设计行车速度为 30 千米每小时。

二、合同工期

计划开工日期：2017 年 12 月 10 日。

计划竣工日期：2019 年 4 月 9 日。

工期总日历天数：16 个月。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。工期计算从开工令发出之日开始计算。

三、质量标准

工程质量符合工程质量符合国家、广东省、珠海市现行验收评审标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：¥120307129.96 元

人民币（大写）壹亿贰仟零叁拾万柒仟壹佰贰拾玖元玖角陆分；

其中：

暂列金额为：¥6072738.53 元

人民币（大写）陆佰零柒万贰仟柒佰叁拾捌元伍角叁分。

2. 合同价格形式：固定合同总价。

五、项目经理

承包人项目经理：李雪刚。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 本合同协议书及附件（含评标期间和合同谈判过程中的澄清文件和补充资料）；
- (2) 中标通知书；
- (3) 投标函及其附录；
- (4) 专用合同条款（含招标答疑）及其附件；
- (5) 通用合同条款；
- (6) 技术标准和要求；
- (7) 图纸；
- (8) 已标价工程量清单；
- (9) 招标文件（含招标专用条款和招标通用条款、招标答疑）；
- (10) 其他合同文件（含本项目监理实施细则）。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件（如双方有关工程的洽商、变更等书面协议或文件）均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安

全, 不进行转包及违法分包, 并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的, 双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2017 年 12 月 5 日签订。

十、签订地点

本合同在广东省珠海市签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜, 合同当事人另行签订补充协议, 补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自双方约定签字盖章后生效。

十三、合同份数

本合同一式 贰拾 份, 均具有同等法律效力, 其中正本叁份, 发包人执贰份, 承包人执壹份, 副本壹拾柒份, 备案部门贰份, 发包人拾份, 承包人伍份。

发包人: 珠海交通集团路桥开发建设
有限公司(公章)

法定代表人: 
或其委托代理人: 

承包人: 深圳市中邦(集团)建设总
承包有限公司(公章)

法定代表人: 
或其委托代理人: 

开户银行:

账 号:

213 · 承包人指定银行账户 · 213	
账户名称:	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司
开户银行:	中国建设银行深圳黄贝岭支行
账 号:	44201504200059918888
特别说明: 汇入其他任何账户的款项承包人概不承认!	

中华人民共和国

建筑工程施工许可证

编号 440408202007140102

根据《中华人民共和国建筑法》第八条规定，经审查，
本建筑工程符合施工条件，准予施工。

特发此证

发证机关 珠海市住房和城乡建设局

发证日期 2020年07月15日

建设单位	珠海交通集团路桥开发建设有限公司		
工程名称	WIC新校区道路北延段工程		
建设地址	高新区会同南路、会同北路		
建设规模	2945.14米	合同价格	12030.7万元
勘察单位	四川省川建勘察设计院		
设计单位	珠海市规划设计研究院		
施工单位	深圳市中邦（集团）建设总承包有限公司		
监理单位	珠海市城市开发监理有限公司		
勘察单位项目负责人	余德彬	设计单位项目负责人	关锦星
施工单位项目负责人	李雪刚	总监理工程师	曹杨
建设单位项目负责人	桂国宾	合同工期	485 天

备注：

施工单位项目管理人员			
技术负责人	李平生 徐鑫源	质检员	曾晓群 罗阿彪 齐财强 李心中 周建斌
施工员	何保民 马晓发 黎少平 罗发海 连杰	材料员	罗真真 黄凯恩 郭黄武 郭家豪
安全员	李群 李昭晖 郑伟峰 林耀敏	造价员	周广超 廖卫红
资料员	李杰 马俊豪		
监理单位项目管理人员			
专业监理工程师（总监理工程师）		专业监理工程师（造价）	
专业监理工程师（土建）	陆能 曾鸣	专业监理工程师（土建）	
专业监理工程师（给排水）		专业监理工程师（给排水）	
专业监理工程师（电气）	刘仁平	专业监理工程师（电气）	郑晓兵
专业监理工程师（暖通）		专业监理工程师（暖通）	钟林 梁国陈 潘市城
专业监理工程师	邱少卿 廖永梅	监理员/管理	汪晓娜



市政基础设施工程

工程竣工验收报告

工程名称: UIC 新校区道路北延段工程

验收日期: 2020 年 12 月 15 日

建设单位: (盖 章) 珠海交通集团路桥开发建设有限公司



☆
★



填 写 说 明

- 1、工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
- 2、填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
- 3、工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、监理单位、施工单位各持一份。

一、 工程概况

工程名称	UIC 新校区道路北延段工程	工程地点	珠海市高新区
工程规模	道路全长 2948.142m 道路红线宽度：24m	工程造价 (万元)	12030.71
结构类型	市政道路	工程用途	基础建设
施工许可证号	440408202007140102	开工日期	2018-10-03
监督单位	珠海市建设工程质量监测站	监督登记号	S200067
建设单位	珠海交通集团路桥开发建设有限公司		
设计单位	珠海市规划设计研究院	资 质 证 号	A144002725
施工单位	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司		D144045461
监理单位	珠海市城市开发监理有限公司		E144003807
施工图 审查单位	珠海正青建筑勘察设计咨询有限公司		19021
勘察单位	四川省川建勘察设计院		B151025097

二、工程竣工验收实施情况

(一)验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

1、验收组

组 长		杨燕超	
副 组 长		桂国宾、曹杨、李雪刚	
组 员		关锦星、李甲生、张锐、胡炳辉	

2、专业组

专业组	组 长	组 员
道路工程	杨燕超	张锐、李甲生、何保民
桥涵工程	桂国宾	邓开阳、张响荣、胡炳辉
给排水工程	李雪刚	连杰、林锦斌、林锦秋
通信工程	桂国宾	邓开阳、张响荣、胡炳辉
电缆沟工程	李雪刚	连杰、林锦斌、林锦秋
交通设施工程	桂国宾	邓开阳、张响荣、胡炳辉
照明工程	杨燕超	张锐、李甲生、何保民
绿化工程	关锦星	张梓锋、李小中、叶志凯

(二)验收程序

- 1、建设单位主持验收会议；
- 2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；
- 3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；
- 4、验收组实地查验工程质量；
- 5、专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。

三、工程质量评定

专业工程 名 称	质量保证 资料评定	外观质量 评 定	实测实量评 定	评定等级
道路工程	合格	优良	合格	合格
桥涵工程	合格	优良	合格	合格
给排水 工 程	优良	合格	优良	优良
通信工程	优良	优良	优良	优良
电缆沟工程	合格	优良	合格	优良
交通设施 工 程	优良	合格	优良	优良
照明工程	优良	合格	合格	合格
绿化工程	合格	优良	合格	合格

会议签到表

会议名称	UIC新校区道路北延工程竣工验收会议		
会议地点	项目部会议室		
会议时间	2020.12.15		
序号	姓名	单位	联系电话
1			
2			
3	杨嘉仁	交通集团路桥公司	13709681302
4	王成宝	交通集团路桥公司	13431579586
5	袁子凡	深圳市规划建筑设计院	13631268079
6	李坤华	" "	13697766968
7	张永华	" "	1591929755
8	叶江华	" "	18128135687
9	刘启明	" "	13726695506
10			
11	李大为	城市开发建设有限公司	15876626292
12	叶江华	" "	13528106688
13	袁子凡	四川华川建设监理有限公司	13336576084
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			

会议签到表

会议名称	UIC新校区道路北延工程竣工验收会议		
会议地点	项目部会议室		
会议时间	2020.12.15		
序号	姓名	单位	联系电话
1	李刚	深圳市中邦集团	18128528510
2	李军生		1874134710
3	李俊峰		13411357001
4	李妙兴		13823075498
5	林锦权		128282528
6	林锦华		18128528510
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			

五、工程验收结论

竣工验收结论:

本工程已按照设计要求及相关规范规定完成合同全部工程量,功能试验满足要求,质保资料真实、完整,观感评定合格、工程综合评分92.4。经验收组验收认为:该工程符合国家有关验收标准,同意通过验收并交付使用,工程质量等级评定为合格。

验收日期: 年 月 日

建设单位 (公章)	监理单位 (公章)	施工单位 (公章)	勘察单位 (公章)	设计单位 (公章)
项目负责人:	项目总监:	项目负责人:	项目负责人:	项目负责人:



项目经理业绩（二）：（平南铁路—富安东路）市政工程（K0+780~K0+940）

无障碍浏览 繁體版

2023年6月9日 星期五 小雨 26-30℃

全国公共资源交易平台(广东·深圳市)
深圳公共资源交易公共服务平台

请输入关键词

搜索

首页

交易公告

政策法规

信息公开

交易大数据

监管信息

营商环境

交易智库

关于我们

当前位置: 首页/交易公告/建设工程

李朗路（平南铁路—富安东路）市政工程（K0+780~K0+940）

发布时间：2021-03-10 信息来源：深圳公共资源交易中心 浏览次数：7

招标概况

项目名称：李朗路（平南铁路—富安东路）市政工程（K0+780~K0+940）

项目编号：2101-440307-04-01-717216

是否重大项目：否

招标项目名称：李朗路（平南铁路—富安东路）市政工程（K0+780~K0+940）

招标项目编号：2101-440307-04-01-717216001

工程类型：施工

招标方式：公开招标

资格审查方式：资格后审

是否预选招标：否

标段:李朗路（平南铁路—富安东路）市政工程（K0+780~K0+940）；

公告基本信息

公告性质：正常公告

公告发布时间：2021-03-10 09:00 至 2021-03-16 18:00

公告质疑截止时间：2021-03-13 17:00

公告答疑截止时间：2021-03-14 17:00

招标文件/资格预审文件获取方式：网上获取

备注：本工程采用简易程序招标，不需要编制技术标。

招标人与招标代理

建设单位：深圳市龙岗区建筑工务署

经办人：郑宗煌

办公电话：89551013

详细公告内容

标段 1

标段编号：2101-440307-04-01-717216001001

标段名称:李朗路（平南铁路—富安东路）市政工程（K0+780~K0+940）

递交投标文件截止时间:2021-03-16 18:00

本次发包工程估价：1668.785984 万元

本次招标内容：施工总承包;概算范围内的相关工程内容，工程建设内容包括：道路工程、交通工程、交通疏解工程、监控工程、给排水工程、电气工程、燃气工程、电力迁改工程、通信管线迁改工程等。

标段 1

标段编号: 2101-440307-04-01-717216001001

标段名称: 李朗路(平南铁路—董安东路)市政工程(K0+780~K0+940)

递交投标文件截止时间: 2021-03-16 18:00

本次发包工程估价: 1668.785984 万元

本次招标内容: 施工总承包; 概算范围内的相关工程内容, 工程建设内容包括: 道路工程、交通工程、交通疏解工程、监控工程、给排水工程、电气工程、燃气工程、电力迁改工程、通信管线迁改工程等。

计划总投资: 2500 万元

工程地址: 深圳市龙岗区南湾街道

项目现场的具体位置和周边环境: 无

计划开竣工日期: 至

拟采用评标方法: 定性评审法

拟采用定标方法: 直接票决

是否接受联合体投标: 否

投标文件递交地点: 详见招标文件

投标条件:

投标人必须具备企业最低资质要求:

以下条件全部满足: 市政公用工程施工总承包二级

其他要求:

无

拟派项目经理(或建造师)最低资格等级: 一级

拟派项目经理(或建造师)专业: 市政公用工程

投标人应当具有的同类工程经验要求: 无

其他投标条件:

投标人必须具备安全生产许可证;

投标人项目经理必须具备安全生产考核合格证;

今年以来, 在招投标活动中有串通投标不良行为记录或涉嫌串通投标并正在接受主管部门调查的投标人不被接受;

项目经理(建造师)或项目总监因不良行为红色警示等被建设行政主管部门管理系统锁定的, 不能参与本次招标工程的投标, 否则不良后果由投标人自负;

附件信息

附件	序号	文件名	创建时间
	1	关于设置“霸王条款”的风险告知书(附招标人声明).pdf	2021-03-09 15:55:16

分享到:   

[首页](#)[交易公告](#)[政策法规](#)[信息公开](#)[交易大数据](#)[监管信息](#)[营商环境](#)[交易智库](#)[关于我们](#)

当前位置: 首页/交易公告/建设工程

李朗路(平南铁路—富安东路)市政工程(K0+780~K0+940)

发布时间: 2021-03-30 信息来源: 深圳公共资源交易中心 浏览次数: 26

招标项目编号:	2101-440307-04-01-717216001
招标项目名称:	李朗路(平南铁路—富安东路)市政工程(K0+780~K0+940)
标段名称:	李朗路(平南铁路—富安东路)市政工程(K0+780~K0+940)
项目编号:	2101-440307-04-01-717216
公示时间:	2021-03-30 10:36至2021-04-02 10:36
招标人:	深圳市龙岗区建筑工务署
招标代理机构:	
招标方式:	公开招标
中标人:	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司
中标价(万元):	1396.468563万元
中标工期:	365天
项目经理:	李雪刚
资格等级:	一级
资格证书编号:	粤144060812236
是否暂定金额:	否

定标结果列表

第1大轮投票表

编号	投标人名称	取胜次数	排名
A	深圳市广源达建筑工程有限公司	0	0
B	深圳市华晟建设集团股份有限公司	0	0
C	深圳市福田建安建设集团有限公司	0	0
D	广东省建筑工程机械施工有限公司	2	2
E	深圳市广汇源水利建筑工程有限公司	0	0
F	深圳裕亨实业集团有限公司	0	0
G	上海市基础工程集团有限公司	0	0
H	深圳市兴远工程有限公司	0	0
I	深圳市东深工程有限公司	0	0
J	深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司	5	1

中标通知书

标段编号: 2101-440307-04-01-717216001001

标段名称: 李朗路(平南铁路—富安东路)市政工程
(K0+780~K0+940)

建设单位: 深圳市龙岗区建筑工务署



招标方式: 公开招标

中标单位: 深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司

中标价: 1396.468563万元

中标工期: 365天

项目经理(总监): 李雪刚

本工程于 2021-03-10 在深圳公共资源交易中心 深圳交易集团有限公司建设工程招标业务分公司龙岗分中心进行招标, 现已完成招标流程。

中标人收到中标通知书后, 应在 30 日内按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

招标代理机构(盖章):

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章):

招标人(盖章):

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章):

日期: 2021-04-02

查验码: 3847917385193965

查验网址: zjj.sz.gov.cn/jsjy

2021.3.2

正本

合同编号: SG-15894

深圳市建设工程施工(单价)合同

(适用于固定单价施工合同)



工程名称: 李朗路(平南铁路-富安东路)市政工程

(K0+780-K0+940)

工程地点: 南湾街道

发 包 人: 深圳市龙岗区建筑工务署

承 包 人: 深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司

署 2020 年 2 月版

第一部分 协议书

发包人(全称): 深圳市龙岗区建筑工务署

承包人(全称): 深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法(2011修正)》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例(2004修正)》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就本工程施工事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

一、工程概况

工程名称: 李朗路(平南铁路-富安东路)市政工程(K0+780-K0+940)

工程地点: 龙岗区南湾街道

核准(备案)证编号: _____

工程规模及特征: 本工程位于南湾街道李朗片区,大致呈南北走向,道路南起平南铁路北侧,北至友信路北侧,线路全长为160米,城市次干路,双向6车道,设计为沥青混凝土机动车道+透水混凝土非机动车道+环保透水砖人行道。主要包括:道路及附属构筑(软基处理)工程、交通设施及交通疏解工程、交通监控工程、给排水工程、临时排水工程、电力通信及照明工程、燃气工程、电力通信迁改工程、水土保持工程等。

资金来源: 财政投入 100 %; 国有资本 %; 集体资本 %; 民营资本 %; 外商投资 %; 混合经济 %; 其他 %。

二、工程承包范围

概算范围内的相关工程内容,工程建设内容包括:道路及附属构筑物工程、软基处理工程、交通设施及交通疏解工程、交通监控工程、给水工程、雨水工程、污水工程、临时排水工程、电力通信及照明工程、燃气工程、电力迁改工程、通信管线迁改工程、水土保持工程等。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程: (在□内打√,并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 七通一平工程	万平方米	<input checked="" type="checkbox"/> 电信管道工程	米
<input type="checkbox"/> 挡墙护坡工程 长: 米; 宽: 米; 高: 米		<input checked="" type="checkbox"/> 电力管道工程	米
<input type="checkbox"/> 软基处理工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 污水处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 水厂及配套工程	立方米/d	<input type="checkbox"/> 污泥处理厂及配套工程	立方米/d

■给水管道工程 米	□泵站工程 平方米
■道路工程 长: 米 宽: 米	□隧道工程 长: 米 宽: 米 高: 米
□桥梁工程 座	□道路改造工程 长: 米 宽: 米
□排水箱涵工程 长: 米 宽: 米 高: 米	□路灯照明工程 座
□交通监控、收费综合系统工程	□绿化工程 米
□交通安全设施工程 米	■燃气工程 米
□其它:	

2.房屋建筑及配套专业工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

□地基与基础工程 (□基础 □ 基坑支护 □边坡 □土方 □其它_____);		
□主体结构工程 (□钢筋混凝土 □钢结构 □钢管混凝土 □型钢混凝土 □其它_____);		
□建筑装饰装修工程 (□门窗 □幕墙: 平方米 □其它_____);		
□通风与空调 (□通风 □空调 □其它_____);		
□建筑给排水及供暖 (□室内给、排水系统 <input checked="" type="checkbox"/> 室外给、排水管网 □其它_____);		
□建筑电气工程 (□室外电气 □电气照明 □其它_____);		
□智能建筑	(□综合布线系统 □信息网络系统 □其它_____);	
□屋面及防水工程	□建筑节能	□消防工程
□ 室外工程 (□室外设施_____ □附属建筑_____ □室外环境_____);		
□燃气工程 (户数: _____; 庭院管: _____ 米)		

3.二次装饰装修工程: (在□内打√, 并填写相应的工程量)

□消防工程	□门窗	□防水工程	□电气照明	□建筑节能
□通风与空调 (□通风 □空调 □其它_____);				
□建筑给排水及供暖 (□室内给、排水系统 □其它_____);				
□智能建筑 (□综合布线系统 □信息网络系统 □其它_____);				
□其它:				

4.其他工程

三、合同工期

计划开工日期: 2021 年 4 月 1 日;

计划竣工日期: 2022 年 3 月 31 日;

合同工期总日历天数 365 天。

招标工期总日历天数 365 天。

定额工期总日历天数 365 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 0 % (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准: 合格

五、签约合同价

人民币 (大写): 壹仟叁佰玖拾陆万肆仟陆佰捌拾伍圆陆角叁分(¥ 13964685.63 元);

其中:

(1)安全文明施工费:

人民币 (大写) 伍拾肆万零肆佰捌拾圆贰角 (¥ 540480.20 元);

(2)材料和工程设备暂估价金额:

人民币 (大写) (¥ 元);

(3)专业工程暂估价金额:

人民币 (大写) (¥ 元);

(4)暂列金额:

人民币 (大写) 肆拾柒万圆 (¥ 470000 元)。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致:

(1)本合同签订后双方新签订的补充协议;

(2)本合同第一部分的协议书;

(3)中标通知书及其附件;

(4)本合同第四部分的补充条款;

- (5)本合同第三部分的专用条款;
- (6)本合同第二部分的通用条款;
- (7)本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定;
- (8)投标文件(包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等);
- (9)现行的标准、规范、规定及有关技术文件;
- (10)图纸和技术规格书;
- (11)已标价工程量清单;
- (12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

- 1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。
- 2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任,并履行本合同所约定的全部义务。
- 3.发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

九、合同订立与生效

本合同订立时间: 2021 年 12 月 1 日;

订立地点: _____

发包人和承包人约定本合同自 双方签字盖章 后成立。

本合同一式 壹拾陆 份,均具有同等法律效力,发包人执 拾壹 份,承包人执 伍 份。

发标人：(公章)
法定代表人或其委托代理人：
(签字)

组织机构代码：_____
地址：_____

邮政编码：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电话：_____
传真：_____
电子信箱：_____
开户银行：_____
账号：_____

经办人：_____

承包人：(公章)
法定代表人或其委托代理人：
(签字)

组织机构代码：_____
地址：深圳市罗湖区文锦中路8号联兴
大厦4楼

邮政编码：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电话：_____
传真：_____
电子信箱：_____
开户银行：中国建设银行股份有限公司
深圳黄贝岭支行
账号：44201504200059918888



· 承包人指定银行账户 ·

账户名称：深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司
开户银行：中国建设银行深圳黄贝岭支行
账号：44201504200059918888
特别说明：汇入其他任何账户的款项承包人概不承认!

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称: 李朗路(平南铁路-富安东路)市政工程(K0+780-K0+940)

建设单位(公章): 深圳市龙岗区建筑工务署

竣工验收日期: 2022年3月29日

发出日期: 2022年3月29日

市政基础设施工程

填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。



市政基础设施工程

工程名称	李朗路（平南铁路-富安东路）市政工程(K0+780-K0+940)	工程地点	深圳市龙岗区南湾街道
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	道路总长160m, 双向四车道（部分拓宽至双向六车道）	工程造价（万元）	1396.47
结构类型	沥青砼柔性路面	开工日期	2021年5月6日
施工许可证号	\	竣工日期	2021年9月30日
监督单位	深圳市龙岗区建设工程质量安全监督站	监督登记号	L6210124
建设单位	深圳市龙岗区建筑工务署	总施工单位	深圳市中邦（集团）建设总承包有限公司
勘察单位	中国华西工程设计建设有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国华西工程设计建设有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司	工程检测单位	深圳市龙岗区建设工程质量安全监督站
其他主要参建单位	\	其他主要参建单位	
	\		
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	年 月 日	市政竣·通-10	同意验收
	年 月 日		
	年 月 日		
法律法规规定的其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件 审查意见			
工程竣工报告			
工程质量评估报告			
勘察质量检查报告			
设计质量检查报告			
工程质量保修书			

市政基础设施工程

工程完成情况	已完成本工程设计文件和合同约定的各项内容		
工程质量情况	土建	符合设计要求及施工与质量验收规范的规定	
	设备安装	符合设计要求及施工与质量验收规范的规定	
工程未达使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	(公章) 项目负责人: 周毅 2022年3月29日	(公章) 总监理工程师: 李向阳 注册144060812238 有效期2022.11.08 2022年3月29日	(公章) 项目负责人: 李勇刚 注册144060812238 有效期2022.11.08 2022年3月29日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	(公章) 项目负责人: 凌伟才 2022年3月29日	(公章) 项目负责人: 凌伟才 2022年3月29日	(公章) 项目负责人: 韩保良 2022年3月29日

会议签到表

会议主题：李朗路（平南铁路-富安东路）市政工程(K0+780-K0+940)竣工验收

会议时间：2022年3月29日

地点：南湾街道上李朗朗华家园1栋1单元2楼物业中心会议室

姓名	单位	职务/职称	联系方式	备注
周新	区工务署		89551361	
李伟	区工务署		87587013	
李长福	市交通设施处		13600166921	
李伟中	中国华西设计		18576616805	
林伟良	' '		15818677153	
李永华	' '		18165721750	
赵珊珊	中国华西		15920953350	
李	深圳市恒浩建设有限公司		13715346108	
何白明	深圳市恒浩建设		15377339380	
黄	深圳市恒浩建设有限公司		18802826703	
李	中邦		18925237407	
李	恒浩建设		1761269410	
刘	恒浩建设		13507610822	
陈	中邦集团		13421830355	

入内西

3、项目经理社保

姓名: 李雪刚

社保电脑号: 620325710

参保单位名称: 深圳市天海建设科技集团有限公司

身份证号码: 430103197601124532

单位编号: 20104123

页码: 1

计算单位: 元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育保险			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2024	05	20104123	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	06	20104123	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	07	20104123	4492.0	673.8	359.36	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2024	08	20104123	4492.0	673.8	359.36	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2024	09	20104123	4492.0	673.8	359.36	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2024	10	20104123	4492.0	673.8	359.36	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2024	11	20104123	4492.0	673.8	359.36	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2024	12	20104123	4492.0	673.8	359.36	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2025	01	20104123	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2025	02	20104123	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2360	21.24	2360	18.88	4.72
2025	03	20104123	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	22.68	2520	20.16	5.04
2025	04	20104123	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	22.68	2520	20.16	5.04
2025	05	20104123	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	22.68	2520	20.16	5.04
合计			8693.3	4516.64			1282.04	427.39			427.39					62.32	

备注:

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供, 查验部门可通过登录
网址: <https://sipub.sz.gov.cn/vp/>, 输入下列验证码 (3391e9f93cd37278) 核查, 验证码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险, “2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档, “2”为基本医疗保险二档, “4”为基本医疗保险三档, “5”为少儿/大学生医保(医疗保险二档), “6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴, 空行为断缴。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的, 属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称:
单位编号
20104123
单位名称
深圳市天海建设科技集团有限公司

社保费缴纳清单
证明专用章

深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章
打印日期: 2025年3月26日

4、项目技术负责人业绩

项目技术负责人乔卫青相关证件

身份证
<div><div><p>中华人民共和国居民身份证</p><p>签发机关 渭南市公安临渭分局</p><p>有效期限 2007.11.01-2027.11.01</p></div><div><p>姓名 乔卫青</p><p>性别 男 民族 汉</p><p>出生 1967 年 11 月 11 日</p><p>住址 陕西省渭南市临渭区站北路四十六号 4 6 号</p><p>公民身份号码 130103196711110099</p></div></div>
学历证
<div><p>毕 业 证 书</p><p>学生 乔卫青 系 陕西省澄城县(市)人</p><p>性别 男 现年 23 岁 一九八七年九月至一九九一年七月在我院铁道建筑系 铁道工程 专业四年制本科学习修业期满成绩及格准予毕业经审核符合《中华人民共和国学位条例》规定授予工学学士学位</p><p>石家庄铁道学院</p><p>院 长 崔中林</p></div>
职称证

本证书表明持证人通过评审委员会评审取得了高级专业技术职务任职资格。

This is to certify the senior qualification level of speciality and technology of the bearer who has passed the appraisalment.



China Railway Construction Corporation



持证人签名: _____

姓 名 齐旦青

性 别 男

出生年月 1967年10月

任职资格 高级工程师

工作单位 中铁二十局集团有限公司

系 列 工程

专 业 桥梁工程

评审通过时间 2008年8月25日

签发日期 2009年2月



编 号: 4410000429

项目技术负责人乔卫青相关证件

养老保险缴费证明复印件

陕西省城镇职工基本养老保险
参保缴费证明

验证编号:10025051573168261



验证二维码



"陕西社会保险"APP

姓名:乔卫青 身份证号:130103196711110099 人员参保关系ID:61000000000012197672 个人编号:61990200980311

现缴费单位名称:中铁二十局集团有限公司

序号	缴费年度	缴费月份	个人缴费	对应缴费单位名称	经办机构
1	2024	202401-202412	21120	中铁二十局集团有限公司	陕西省社会保险局养老保险经办处
2	2025	202501-202505	7878.8	中铁二十局集团有限公司	陕西省社会保险局养老保险经办处

现参保经办机构:陕西省社会保险局养老保险经办处



打印时间:2025-05-15 09:28:10

第1页/共1页

说明:1、本证明作为陕西省城镇职工基本养老保险参保缴费证明。2、本证明采用电子验证方式,不再加盖鲜章。如需查验真伪,可通过手机扫描上方二维码,下载"陕西社会保险"APP,点击"我要证明—参保证明真伪验证"查验。3、本证明复印有效,验证有效期至2025年07月14日,有效期内验证编号可多次使用。

技术负责人业绩情况表

项目名称	横琴新区环岛东路立交工程
项目所在地	广东省珠海市香洲区
发包人名称	珠海大横琴股份有限公司
发包人地址	环岛东路 3018 号 ICC 国际商务中心北塔 18 层
发包人联系人及电话	李文、0756-6316845
合同金额	113757.22 万元
开工日期	2018 年 07 月 24 日
竣工日期	2022 年 01 月 13 日
承担的工作	合同范围内的全部内容
工程质量	合格
项目经理	张伯平
技术负责人	乔卫青
总监理工程师及电话	张小进、13427708502
项目描述	<p>项目位于横琴新区环岛东路中段，线路全长 2.96km，其中：港澳立交桥：全长 1104.859m，包括 1 主桥 A1、A2、B、C 4 座匝道；濠江路立交：全长 2241.15m，1 主线 A、B、C、D、E、F、G、J、H9 个匝道。道路工程：挖土石方 133501m³，沥青砼路面 63623 m²，基层 47847 m²。包括道路工程、桥梁工程、岩土工程、交通工程、安临工程、给水工程、污水工程、雨水工程、电缆沟工程、通信管沟工程、道路照明及绿化工程、BIM 工程、临时交通组织和管线迁改等。</p> <p>1、道路工程：</p> <p>挖运土石方 133501m³；沥青砼铺设 63623 m²；水泥搅拌桩 28215 延米；素砼桩 178847 延米；基层填筑 47847 m²。</p> <p>2、桥梁工程：</p>

	<p>港澳立交桥：5 座/1223.359m，包括 1 座主线桥、A1、A2、B、C 4 座匝道；濠江路立交：9 座/2178.35m，包括 1 座主线桥、A、B、C、D、E、F、G、J 8 个匝道；其中直径 1.3m 桩基 108 根 7090.534 延米；直径 1.5m 桩基 190 根 13683.44 延米；承台 98 个；墩柱 85 个；桥台 13 个；钢箱梁 24088 吨。其中有水中桩，最深处 98 米。</p> <p>3、综合管廊合计 838m(包含三种断面形式：3.2*3.2m、5.9*3.2、7.9*3.2m)，综合管廊工程桩为Φ800mm，合计 421 根。支护形式采用灌注桩+钢筋混凝土撑+钢管横撑对撑，支护桩采用砼灌注桩，其中Φ1400mm 的支护桩合计 33 根,Φ1000mm 的支护桩合计 1359 根。排桩外侧设置咬合高压旋喷止水桩（Φ700mm@550mm。止水桩合计 3052 根，桩顶设置冠梁，最大开挖深度为 12.41m。</p> <p>地下空间设计通道长 74m，宽 18.5m。基坑采用明挖+暗挖（下穿供澳电缆节点），最大开挖深度 14m。其中明挖段长 63.9m（四节），暗挖段长 10.10m（一节）。采用支护形式均为灌注桩支护+旋喷桩止水+水平横撑。暗挖段工作井排桩采用Φ1400mm 灌注桩合计 99 根，明挖断支护采用Φ1300mm 灌注桩合计 70 根，排桩外侧设置咬合高压旋喷止水桩（Φ700mm@550mm），止水桩合计 524 根，桩顶设置冠梁</p>
备注	技术负责人业绩情况 1

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

中标通知书

第 1 页共 1 页

项目编号: 44040120180604359SG

中标通知书

中铁二十局集团有限公司:

我单位招标的 横琴新区环岛东路立交工程施工总承包

项目已于 2018年06月27日 完成定标工作。根据定标结果,我们确定贵单位为中标单位。

中标价: ￥ 1,137,572,240.08 元

中标工期: 按照招标文件要求执行

承诺质量: 按照招标文件要求执行

项目经理: 文杰豪

请贵单位收到经市公共资源交易中心确认的中标通知书后,在 30 日内与我单位签订合同。



签发单位:

招标单位: (公章)

法定代表人



确认单位:

交易中心: (业务专用章)



2018年7月5日

2018年7月5日

注: 本中标通知书一式三份, 送市招标备案部门、市公共资源交易中心各一份。



珠海市公共资源交易中心
表单编号: QR-016-01/C2

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

第一篇 合同协议书

珠海大横琴股份有限公司（以下称发包人）与中铁二十局集团有限公司（以下称承包人）依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及其他有关法律、行政法规、部门规章、地方性法规和地方政府规章，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，就横琴新区环岛东路立交工程（以下简称本工程）施工总承包事宜协商一致，订立本合同。

1、工程概况

- (1) 工程名称：横琴新区环岛东路立交工程
- (2) 工程地点：横琴新区
- (3) 立项批准文号：珠横新发改[2018]4 号、珠横新发改[2012]34 号
- (4) 资金来源：财政资金

(5) 工程概况：本工程主要包括两部分工作内容：第一部分为环岛东路立交工程，其位于横琴新区环岛东路中段，自北往南包含两个道路交通节点，分别是环岛东路—港澳大道交叉口和环岛东路—濠江路交叉口，本次主要对此两个交叉口做立交化改造；第二部分为周边相关道路工程，包括 DX-16 路即濠江路（环岛东路—琴海东路段）、港澳大道（环岛东路—琴海东路段）和琴海东路（港澳大道—濠江路段）三条道路工程。此两部分工作内容同步实施。

2、工程内容、承包范围和承包方式

2.1 工程内容：

项目建设内容包括但不限于道路工程、桥梁工程、岩土工程、交通工程、安监工程、给水工程、污水工程、雨水工程、电缆沟工程、通信管沟工程、道路照明及绿化工程、BIM 工程、临时交通组织和管线迁改以及《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目（该科研项目的具体要求以“附件 12：《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研大纲”为准）等。

2.2 承包范围（见下表）：

选项	类别	分项目名称	施工	安装	采购	总承包管理及配合服务	发包人协助分包	备注
<input checked="" type="checkbox"/>	承包人自	环岛东路立交工程	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

	行施工项目	主体工程、给排水工程、电缆沟工程、通信管沟工程等						
		环岛东路立交交通安全工程、道路照明绿化工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
		港澳大道道路工程及附属工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
		琴海东路道路工程及附属工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
		DX-16 路（濠江路）道路工程及附属工程等	☑	☑	☑	☑	☑	
☑	承包人分包项目	《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目	☑	☑	☑	☑	☑	
☑	发包人另行发包项目		☑	☑	☑	☑	☑	
☑	第三方检测、监测项目		☑	☑	☑	☑	☑	
☑	甲供材料设备		☑	☑	☑	☑	☑	

2.3 承包方式：

由承包人按照本合同约定范围和图纸内容实行工程施工总承包，包括但不限于包工、包料（甲供材料设备除外）、包质量、包安全生产、包文明施工、包工期、包承包范围内工程竣工验收及竣工验收备案通过、包移交、包结算、包创优工程的组织实施工作和资料整理、包施工总承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等。

合同价款及结算方式按如下约定执行：

☑（1）施工图总价包干。即按招标的施工图全部完成且竣工验收符合合同约定质量标准且未出现承包人违约情形时，工程结算价应为扣除暂列金额的合同价。工程结算价最终以发包人或结算终审部门审定为准。

☑（2）工程量清单综合单价包干。包干单价不因施工期间人工、材料及机械价格变化、施工条件、工程规模变化、工期变化、施工组织设计及施工方案的变化和造价管理部门收费文件变化等各种因素而调整，本合同另有约定的除外。工程结算价最终以发包人或结算终审部门审定为准。

《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费单独计列和

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

支付，纳入本合同价款。

☒ (3) 采用定额计价计算，工程结算价最终以发包人或结算终审部门审定为准。合同价款及竣工结算所采用定额、工料机价格取定及取费标准具体如下：

1) 采用定额

建筑与装饰工程、安装工程、市政工程、园林绿化工程执行 2010 年《广东省建设工程计价依据》，包括《广东省建设工程计价通则》、《广东省建筑与装饰工程综合定额》、《广东省安装工程综合定额》、《广东省市政工程综合定额》、《广东省园林绿化工程综合定额》；若符合修缮工程套用规定的则按《广东省房屋建筑和市政修缮工程综合定额（2012）》执行。当上述定额有造价管理部门对局部定额子目勘误的则按勘误后的定额子目执行；当上述定额子目有缺项则参考相关定额消耗量（按就低不就高原则）编制补充定额子目。

2) 工程量计算规则：按本合同约定所采用对应专业定额规定的工程量计算规则计算。

3) 措施项目费和其他项目费计算规定：措施项目费和其他项目费按系数计算的，竣工结算按合同签订时珠海市建设工程造价管理站发布的文件规定计算。措施项目费和其他项目费需计算工程量并套用定额的，当能按竣工图计算工程量的则依据竣工图计算，当不能按竣工图计算工程量的则按经发包人、监理单位审批的施工组织设计或施工方案计算。

4) 人工、材料、机械价格取定

人工、机械单价取定：按珠海市建设工程造价管理站发布的招标当期（对于未招标采用委托方式的则按合同签订时）《珠海工程造价信息》（以下简称“信息价”，即本合同全文“信息价”均指《珠海工程造价信息》，非指《珠海工程材料信息》）的人工、机械单价取定。

材料单价取定：按珠海市建设工程造价管理站发布的招标当期（对于未招标采用委托方式的则按合同签订时）信息价的材料单价取定；信息价缺项的材料设备则依据本合同专用条款第 33 条规定执行。

5) 取费标准：按招标当期（对于未招标采用委托方式的则按合同签订时）珠海市住房和城乡建设局和珠海市建设工程造价管理站发布的文件的规定执行，其中取费费率是区间值的采用中值（如预算包干费 0-2%，

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

取 1%)。

(4)其他：对于本合同所约定的工程设计变更、其他变更及工程签证、新增工程等导致增加或减少造价的，承包人必须在变更签证、新增工程实施前向监理单位及发包人申报材料看样定板、材料（设备）定价，并且只有在获得发包人批准后方可实施。对于未履行材料看样定板、材料（设备）定价报批手续而先行实施的，发包人有权单方面确定材料（设备）单价及相应工程费用、也有权对所增费用不予计取，承包人须无条件服从。但根据项目实际需要，发包人要求承包人履行完材料看样定板即先行实施的除外。

2.4 发包人根据工程实施情况，有权对承包人的承包范围及内容进行调整，并按合同专用条款第 32.2 款的约定处理，承包人必须无条件服从。

3、合同工期

3.1 本工程总工期为 621 个日历天（自正式开工之日起，至通过竣工验收之日止），2018 年 7 月 5 日工程正式开工，2019 年 12 月 18 日工程全部完工，2020 年 3 月 16 日通过竣工验收，具体开工日期以经发包人批准且由总监理工程师发出的开工令为准。

3.2 主要施工考核节点如下（此处约定的主要施工考核节点与本合同专用条款第 13 条“工期延误”中约定的关键节点工期一致）：

序号	工作内容	开始时间	完成时间
1	施工准备	2018 年 7 月 5 日	2018 年 10 月 2 日
1.1	管理人员全部进场	2018 年 7 月 5 日	2018 年 7 月 18 日
1.2	临设搭建	2018 年 7 月 9 日	2018 年 8 月 7 日
1.3	三通一平、便道修建	2018 年 7 月 16 日	2018 年 10 月 2 日
2	管线迁改	2018 年 7 月 19 日	2018 年 11 月 30 日
3	港澳大道立交施工	2018 年 7 月 23 日	2019 年 12 月 18 日
3.1	桥梁桩基施工（96 根）	2018 年 7 月 23 日	2019 年 3 月 20 日
3.1.1	钻机进场（冲孔灌注桩）（8 台）	2018 年 7 月 23 日	2018 年 8 月 1 日
3.1.2	钻孔施工（含成孔、清空、钢筋笼安装）	2018 年 8 月 2 日	2019 年 2 月 20 日
3.1.3	混凝土浇筑、桩基检测	2018 年 8 月 17 日	2019 年 3 月 20 日
3.2	道路软基处理及路面结构层施工	2018 年 7 月 31 日	2019 年 6 月 2 日

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

合同协议书

第 5 页共 17 页

序号	工作内容	开始时间	完成时间
3.2.1	桩机进场（素混凝土桩）（4台）	2018年7月31日	2018年8月6日
3.2.2	素混凝土桩施工	2018年8月7日	2018年12月30日
3.2.3	路面结构层施工	2019年1月1日	2019年1月2日
3.3	桥台、承台、墩身施工	2018年9月20日	2019年5月5日
3.4	上部结构施工	2018年10月1日	2019年7月31日
3.4.1	钢箱梁制作分包合同签订	2018年10月1日	2018年10月16日
3.4.2	钢箱梁制作	2018年10月17日	2019年5月16日
3.4.3	钢箱梁安装	2018年11月15日	2019年7月31日
3.5	桥面铺装及附属设施施工（包括路灯、交通标线、安检等）	2019年6月15日	2019年10月5日
3.6	景观、照明施工（具备通车条件）	2019年10月6日	2019年12月18日
4	濠江路立交工程	2018年7月31日	2019年12月18日
4.1	桥梁桩基施工（208根）	2018年7月31日	2019年6月28日
4.1.1	桩机进场（冲孔灌注桩）（14台）	2018年7月31日	2018年8月9日
4.1.2	钻孔施工（含成孔、清空、钢筋笼安装等）	2018年8月10日	2019年5月28日
4.1.3	混凝土浇筑、桩基检测	2018年8月26日	2019年6月28日
4.2	道路软基处理路面结构层施工	2018年8月7日	2019年8月8日
4.2.1	桩机进场（素混凝土桩）（4台）	2018年8月7日	2018年8月13日
4.2.2	素混凝土桩施工	2018年8月14日	2018年12月30日
4.2.3	路面结构层施工	2019年1月1日	2019年5月10日
4.3	桥台、承台、墩身施工	2018年10月5日	2019年7月31日
4.4	上部结构施工	2018年10月1日	2019年9月30日
4.4.1	钢箱梁制作分包合同签订	2018年10月1日	2018年10月16日
4.4.2	钢箱梁制作	2018年11月1日	2019年7月12日
4.4.3	钢箱梁安装	2018年12月5日	2019年9月30日
4.5	桥面铺装及附属设施施工（包括路灯、交通标线、安检等）	2019年6月15日	2019年10月19日
4.6	景观、照明施工（具备通车条件）	2019年10月20日	2019年12月18日
5	濠江路(环岛东路-琴海东路段)道路施工	2018年8月15日	2019年12月18日

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

合同协议书

第 6 页共 17 页

序号	工作内容	开始时间	完成时间
5.1	道路软基处理施工（素混凝土桩）（6 台）	2018 年 8 月 15 日	2019 年 3 月 11 日
5.2	路面结构层施工	2018 年 10 月 15 日	2019 年 8 月 10 日
5.3	绿化及附属设施施工	2019 年 8 月 11 日	2019 年 12 月 18 日
6	港澳大道（环岛东路-琴海东路段）道路施工	2018 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 18 日
6.1	道路软基处理施工（素混凝土桩）（6 台）	2018 年 8 月 31 日	2019 年 3 月 27 日
6.2	路面结构层施工	2018 年 11 月 15 日	2019 年 9 月 10 日
6.3	绿化及附属设施施工（具备通车条件）	2019 年 9 月 11 日	2019 年 12 月 18 日
7	琴海东路（港澳大道-濠江路段）道路施工	2018 年 9 月 15 日	2019 年 12 月 18 日
7.1	道路软基处理施工（素混凝土桩）（8 台）	2018 年 9 月 15 日	2019 年 4 月 12 日
7.2	路面结构层施工	2018 年 11 月 30 日	2019 年 10 月 10 日
7.3	绿化及附属设施施工（具备通车条件）	2019 年 10 月 11 日	2019 年 12 月 18 日
8	工程收尾阶段工作	2019 年 12 月 19 日	2020 年 2 月 16 日
9	竣工验收	2020 年 2 月 17 日	2020 年 3 月 16 日

3.3 发包人根据工程实施情况，有权对本合同工程工期（包括关键节点工期和竣工日期）进行调整，并按合同专用条款第 13.1 款的约定处理，承包人必须采取一切有效措施保证竣工验收通过日期不得延误，赶工措施费已含在本合同价款内；如不能按本合同约定和经发包人批准或下达的计划完成任务，由承包人按合同专用条款第 38.8（5）款的约定承担违约责任。

4、质量标准 and 目标

（1）质量标准：

确保一次验收合格，质量验收按照国家相关规范、广东省、珠海市的相关规定及设计图纸要求执行。

（2）质量目标：

质量验收按照国家相关规范及广东省、珠海市的相关规定执行，且进一步约定如下：

国家级奖项：

☒确保☐争创：全国市政金杯示范工程（中国市政工程协会）（2010 版）；

☐确保☒争创：詹天佑奖（中国土木工程学会）（2016 版）。

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

合同协议书

第 7 页共 17 页

广东省级奖项：

☒确保 ☒争创：广东省市政优良样板工程（广东省市政行业协会）（2016 版）；

☒确保 ☒争创：广东省建设工程优质奖（广东省建筑业协会）（2017 版）；

☒确保 ☒争创：广东省建设工程金匠奖（广东省建筑业协会）；

☒确保 ☒争创：广东省土木工程詹天佑故乡杯奖（广东省土木建筑学会）；

☒确保 ☒争创：广东省建设工程优质结构奖（广东省建筑业协会）（粤建协〔2014〕55 号）

珠海市级奖项：

☒确保 ☒争创：珠海市市政优良样板工程奖（珠海市市政工程协会）（2011 版）；

☒其它*****。

5、职业健康安全管理目标和环境管理目标

（1）职业健康安全管理目标：

1）杜绝发生一般事故等级及以上的伤亡事故且工伤责任事故死亡人数为零。

2）具体约定如下：

☒确保国家 AAA 级安全文明标准化诚信工地（中国建筑业协会）；

☒确保广东省 AA 级安全文明标准化诚信工地（广东省建筑安全协会）（粤建安协〔2008〕017 号）；

☒确保达到广东省房屋市政工程安全生产文明施工示范工地，评选依据《广东省房屋市政工程安全生产文明施工示范工地评选办法》（粤建安协〔2011〕022 号）；

☒确保达到广东省安全文明施工优良样板工地；

☒确保达到珠海市安全文明施工样板工地标准；

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

☒ 其它*****。

（2）环境管理目标：

严格执行本省、市及发包人有关建设项目现场文明施工和环境管理规定、标准和要求。

☒ 确保全国建筑业绿色施工示范工程（中国建筑业协会）；

☒ 确保广东省建筑业绿色施工示范工程（广东省建筑业协会）；

☒ 其它*****。

6、合同价款

6.1 本合同以人民币为报价和结算货币，除非发包人、承包人双方另有约定。

6.2 本合同价款暂定为¥1,137,572,240.08 元（大写：壹拾壹亿叁仟柒佰伍拾柒万贰仟贰佰肆拾元零角捌分），包括以下三部分：

（1）横琴新区环岛东路立交工程¥802,896,953.95 元，包括：

①分部分项工程量清单计价汇总合计¥701,679,659.55 元；

②措施项目清单计价汇总合计¥54,308,712.68 元，其中：安全防护、文明施工措施费¥31,471,941.86 元；

③其他项目清单计价汇总合计¥46,908,581.72 元，其中：《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费¥1,700,000.00 元、暂列金额¥38,685,203.10 元。

（2）琴海东路（港澳大道至濠江路段）¥40,483,029.92 元，包括：

①分部分项工程量清单计价汇总合计¥35,436,371.32 元；

②措施项目清单计价汇总合计¥2,747,225.82 元，其中：安全防护、文明施工措施费¥1,457,689.41 元；

③其他项目清单计价汇总合计¥2,299,432.78 元，其中：暂列金额¥1,951,486.56 元。

（3）港澳大道（环岛东路至琴海东路段）¥294,192,256.21 元，包括：

①分部分项工程量清单计价汇总合计¥263,950,407.45 元；

②措施项目清单计价汇总合计¥14,209,351.00 元，其中：安全防护、文明施工措施费¥9,741,628.59 元；

③其他项目清单计价汇总合计¥16,032,497.75 元，其中：暂列金额

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

¥14,196,860.06 元。

7、组成合同的文件

下列文件应被认为是组成本合同的一部分，并互为补充和解释，如各文件存在冲突之处，以如下排列次序在前者优先适用：

- （1）相关政府主管部门关于本工程的有关文件；
- （2）本合同履行期间发包人与承包人双方签订的补充合同（协议）；
- （3）本合同协议书；
- （4）本工程中标通知书；
- （5）本合同专用条款；
- （6）发包人针对本工程的各项制度、规定（含已印发和工程实施过程中发包人制定的制度、规定）；
- （7）本合同附件（本条第（4）项及第（6）项约定的除外）；
- （8）合同通用条款；
- （9）招标文件[含招标文件补充文件、澄清文件、答疑文件、招标图等]；
- （10）投标文件及其附件[含投标文件澄清等]；
- （11）国家及广东省、珠海市的标准、规范及有关技术文件；
- （12）组成本合同的其他文件。

上述第（11）项中的标准、规范、有关的技术文件以及招标文件、投标文件中的技术要求等文件之间有任何差异或矛盾，则以其中标准更严或要求更严格者为准。若没有任何差异或矛盾，则上述各项技术文件将同时适用及互相补充。

通过上述顺序解释仍无法明确的事项，由发包人与承包人协商解决；如协商不成，由发包人按照公平合理和有利于本工程建设的原则作出决定，如承包人对此决定不服的，应在接到发包人决定之日起三日内提出书面异议。如期满不提出书面异议的，视为同意发包人的决定。发包人收到承包人的书面异议后应作出进一步的决定。如承包人还不服的，可按合同专用条款第 40 条的约定处理，但在有关部门没有作出正式裁决之前，承包人必须无条件先行执行发包人的决定。

8、特别约定

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

8.1 双方必须严格遵守《珠海市房屋建筑和市政基础设施工程建设领域工资保证金和支付专户管理办法》（珠规建建规〔2017〕1号，下称《工资支付专户管理办法》）。双方须按本合同附件 10《工人工资支付专户开户及监管协议》的格式及内容与监管银行签订三方协议（下称《工资支付专户监管协议》）并按工资支付专户管理办法的规定及本合同的约定缴存工资支付专户资金。

承包人如有违反以上《工资支付专户管理办法》和《工资支付专户监管协议》的规定，须无条件接受政府建设行政主管部门和人力资源社会保障部门的处罚，并按法律及合同的约定向发包人承担违约责任。

8.2 为贯彻落实以上《工资支付专户管理办法》、切实履行《工资支付专户监管协议》，双方就缴存工资支付专户资金相关事宜约定如下：

（1）本合同项下应缴存至工资支付专户资金的金额为本合同总金额的 5%。

（2）工资支付专户资金分期分批缴存：凡是发包人向承包人支付每期工程预付款和进度款时，均从当期应支付的预付款和进度款中扣取 5%缴存至工资支付专户。当发包人将扣取的资金缴存至工资支付专户后，即视为承包人已收到了等额的预付款和进度款。发包人存入工资支付专户的全部资金均属于本合同总价款的组成部分，包含在本合同总价款内。

8.3 工资支付专户资金的使用和支出按《工资支付专户监管协议》的相关约定执行。《工资支付专户监管协议》系本合同的组成部分，与本合同具有同等法律效力。

8.4 承包人同意在履行本合同过程中接受珠海大横琴股份有限公司及珠海大横琴投资有限公司已制定和将来制定的各项建设工程管理制度、规定（详见附件 6）。

8.5 鉴于国家推行营业税改征增值税，双方特此约定和明确如下：

（1）本合同项下所指的合同价款及工程进度款等凡是涉及价格条款的内容均为含税价，税款均由承包方承担；

（2）承包人领取工程预付款、工程进度款、工程结算款等款项前均须按发包人的财务管理制度办理有关手续。当符合付款条件时，承包人应向发包人提出书面付款申请。若本合同项下的项目属于发包人企业自筹资金项目的，承包人须开具符合国家有关法律规定要求的等额、有效期内、可

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

抵扣的增值税专用发票；若本合同项下的项目属于政府投资项目的，承包人应向发包人开具符合国家有关法律规定要求的等额增值税普通发票。

承包人未提出书面付款申请及提供相关发票或提出的书面付款申请及提供的相关发票不合格的，发包人有权拒绝支付且不承担任何延期付款责任。

（3）承包人应就本合同项下约定之业务向发包人开具真实、合法、有效票据（发票），若因承包人原因或所开票据（发票）存在问题造成发包人日后发生税收风险而产生的经济损失，全部由承包人承担。

☒（4）鉴于本项目资金来源于财政资金，付款人为横琴新区财政局，但发票抬头开具为：珠海大横琴股份有限公司，承包人对此无异议。

8.6 工程验收与工程移交原则上应同步进行，在工程竣工验收通过且办理正式书面移交手续给产权单位或使用单位或管养单位（三者以后到者为准）之前所发生的水电费、工程成品保护费、看管费、维护保养费等均含在按本合同价款内，发包人不另行支付。

☒8.7 承包人每年度须完成的投资额按照以下约定执行：

- （1）2018 年度应完成的投资额暂定人民币 3.5 亿元；
- （2）2019 年度应完成的投资额暂定人民币 6.5523 亿元；
- （3）2020 年度应完成的投资额暂定人民币 0.11 亿元；

以上每年度应完成的投资额最终以横琴新区发改局重大办下发的批复为准。若承包人未能完成当年度投资额的，须按合同专用条款第 38.15 款的约定承担违约责任。

8.8 为响应省政府、市政府大气污染防治工作会议精神，承包人应按照《关于印发〈关于在横琴、保税区、洪湾片区一体化区域全面落实“6 个 100%”要求的工作方案〉的通知》（珠横投[2018]47 号）的通知要求，在施工现场须做到“6 个 100%”，即：施工现场 100%围挡、工地砂土不用时 100%覆盖、工地路面 100%硬化、拆除工程 100%洒水压尘、出工地车辆 100%冲净车轮车

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

身、施工场地长期裸土 100%覆盖或绿化。若承包人未能按照通知要求在施工现场做到“6 个 100%”的，承包人须按照合同专用条款第 38.12 款第（5）项的约定承担违约责任。承包人完成本款约定的“6 个 100%”措施的费用，均含在本合同价款内，发包人不另行支付。

8.9 承包人必须严格遵守《珠海市横琴新区建设工程企业信用评价动态管理办法》（珠横新建通知【2017】60 号）。

《关于 2016 年横琴新区建设工程企业信用评价动态管理情况的通报》（珠横新建函【2017】105 号）中被禁止参加横琴新区政府及其他建设工程的单位应不得参与本工程的投标，若承包人属于通报中的禁止参加本工程投标的企业的，须按照专用条款第 38.7 款第（12）项的约定承担违约责任。

8.10 为进一步提升工程实体的工程质量水平，发包人有权根据项目需要，对地下工程、隐蔽工程、结构工程等质量容易存在隐患问题的项目，委托第三方质量检测单位进行抽检，根据检测结果修正施工记录工程量，具体要求按照如下约定执行：

（1）修正计算方式（以水泥搅拌桩为例，举例如下）：

设抽检区域第三方质量检测单位抽检得出的水泥搅拌桩工程量数据为： x_1, x_2, x_3, \dots ，对应水泥搅拌桩施工记录工程量数据为： y_1, y_2, y_3, \dots ，修正系数为 $(x_1/y_1 + x_2/y_2 + x_3/y_3 + \dots)/n$ ；

则抽检区域每根水泥搅拌桩修正后施工记录工程量=修正系数×该区域每根对应原施工记录工程量；

抽检区域水泥搅拌桩施工记录工程量按上述计算方式进行修正，最终结算工程量根据合同附件 8《工程量清单计价说明》规定计算。

（2）抽检费用：

根据有关文件、检测单位资质和检测内容，第三方质量检测单位由发包人直接委托。

检测费用根据委托及完成工程量（需监理单位、检测单位、发包人等

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

共同确认）据实结算。若第三方质量检测单位抽检得出的实际工程量大于或等于承包人提供的施工记录工程量的，则抽检产生的检测费用由发包人承担；若第三方质量检测单位抽检得出的实际工程量小于承包人提供的施工记录工程量的，则抽检产生的检测费用由承包人自行承担，发包人不另行支付。

（3）因第三方质量检测单位抽检得出的实际工程量与承包人提供的施工记录工程量不一致产生的其它问题按相关规定办理。

8.11 承包人在本项目桩基工程施工过程中所使用的钢护筒应均为不可拔钢护筒，一次性打入，不可周转使用，否则承包人须按照合同专用条款第 38.9 款第（4）项的约定承担违约责任。承包人按本款约定使用不可拔钢护筒的费用，均含在按本合同价款内，发包人不另行支付。

8.12 承包人应在本项目施工现场同时投入不少于 22 台桥梁灌注桩桩机进行施工，并根据施工工效高低及剩余工作面大小等情况，按照发包人要求对桩机数量进行相应增加，否则须按照合同专用条款第 38.9 款第（5）项的约定承担违约责任。承包人按本款约定同时投入桩机进行施工的费用，已含在按本合同价款内，发包人不另行支付。另外，若承包人桩机设备投入不足，同时桩基工程未能按期完工的，则视为桩机设备投入不足与桩基工程未能按期完工具有直接因果关系，则以本合同协议书第 3.2 款“主要施工考核节点”表格中相应桩基施工的完成时间为参考，每推迟 1 天对承包人处以 1 万元人民币的罚款。且该项罚款与本合同其他条款约定的处罚或罚款属于叠加关系，即在执行本项罚款的基础上，可再次根据本合同其他条款的约定执行相应的处罚或罚款，两者的处罚金额可叠加。

8.13 承包人应在本项目施工现场同时投入不少于 28 台素砼桩（CFG 桩）桩机进行施工，并根据施工工效高低及剩余工作面大小等情况，按照发包人要求对桩机数量进行相应增加，否则须按照合同专用条款第 38.9 款第（5）项的约定承担违约责任。承包人按本款约定同时投入桩机进行施工的费用，

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

已含在按本合同价款内，发包人不另行支付。另外，若承包人桩机设备投入不足，同时桩基工程未能按期完工的，则视为桩机设备投入不足与桩基工程未能按期完工具有直接因果关系，则以本合同协议书第 3.2 款“主要施工考核节点”表格中相应桩基施工的完成时间为参考，每推迟 1 天对承包人处以 1 万元人民币的罚款。且该项罚款与本合同其他条款约定的处罚或罚款属于叠加关系，即在执行本项罚款的基础上，可再次根据本合同其他条款的约定执行相应的处罚或罚款，两者的处罚金额可叠加。

8.14 本合同价款已包含与本工程相关的一切管线迁改费用，鉴于本工程工期紧迫，发包人有权将本工程部分或全部的管线迁改工作直接委托给承包人以外的有相应施工资质的第三人实施，由此所产生的一切费用均包含在本合同价款内，须由承包人全部承担，承包人对此无异议。

需支付给承包人以外的第三人的管线迁改费用，经发包人审核确认后，由承包人直接支付给第三人。若承包人逾期支付或拒绝支付的，发包人有权在本工程进度款和最终结算价款中直接予以扣除并支付给第三人，并依据本合同专用条款第 38.7 款第（1）项追究承包人相关违约责任。

8.15 承包人须以本合同专用条款第 45 条、附件 12《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研大纲及发包人的要求为标准，选择符合要求及具有资质的第三方科研单位完成该项目的《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研工作，科研项目专项费为¥1,700,000.00 元，已含在按本合同价款内，科研项目专项费的支付以发包人、承包人与第三方科研单位共同签订的关于本科研项目的三方协议相关条款执行。

基于本工程的特殊性，在项目实施过程中对诸如：鱼腹式组合梁曲线桥空间受力行为及安全性研究、鱼腹式组合梁曲线桥构造细节合理性研究、钢-混凝土组合桥面板力学性能及设计计算方法研究、鱼腹式组合梁桥组合桥面板受力分析及合理设计研究、鱼腹式组合梁桥施工过程受力特性及安全性分析研究、鱼腹式组合梁曲线桥设计及施工方法研究等进行的科研实验、课题申报等发生的费用，投标人在投标书中按人民币 170 万元计列《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费，如果投标人投标时

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

未填或少于人民币 170 万元时，则在合同签订时或项目实施过程中，招标人须对投标文件进行修正，修正时《鱼腹组合梁匝道桥建设关键技术研究》科研项目专项费按 170 万元计，差额部分按比例从综合单价和综合合价中修正核减。

承包人在选定第三方科研单位时须报发包人审查确认是否符合要求，发包人对承包人提出的第三方科研单位人选有否决权。承包人应在发包人限定的时间内选定第三方科研单位，并且在第三方科研单位选定后，由发包人、承包人与第三方科研单位签订三方协议（或顾问合同），签订三方协议（或顾问合同）前应将合同报发包人审查确认是否符合要求，发包人对合同条款有最终决策权。承包人在三方协议（或顾问合同）通过发包人审查且签订后 7 天内送交一份原件至发包人处备案。

承包人须按三方协议（或顾问合同）确定的科研项目专项费全额支付给第三方科研单位，若承包人支付给第三方单位费用高于¥1,700,000.00 元的，则超额部分由承包人自行承担；若承包人支付给第三方单位费用低于¥1,700,000.00 元的，则发包人有权将差额部分从工程进度款或结算款中直接扣除。承包人与第三方科研单位签订分包合同（或顾问合同）产生的税费及发票或因费用产生争议和纠纷的，均由承包人自行负责解决，且不得影响本合同的履行，否则视为承包人违约。

8.16 根据本合同相关条款约定，与本工程相关的临时用地申请、临水临电报装等施工准备工作属于本合同承包人工作范畴，此项工作的费用已包含在本合同总价款内。鉴于本工程工期的紧迫性，发包人有权将与本工程相关的临时用地申请、临水临电报装等工作提前开展。若根据项目实际所需，由发包人代承包人完成此项工作或部分完成此项工作的，由此产生的费用应由承包人承担，发包人有权将此项费用在相应合同价款计量支付和结算时扣回，承包人对此无异议。

9、其他约定

（1）承包人应在收到中标通知书之日起 5 日内以书面形式向发包人提交其法定代表人、本工程项目经理（项目负责人）的姓名、身份证复印件、职务、职称、联系方式（包括办公电话、手机、传真号码）、通信地址等信息作为合同附件。

（2）在本合同有效期内，承包人的单位名称变更的，应及时以书面形

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

式通知发包人并附上变更登记资料；法定代表人变更的，应在变更后 15 日内向发包人提交新法定代表人的姓名、身份证复印件、职务、职称、联系电话、通信地址等信息。

（3）在本合同有效期内，承包人更换本工程项目经理（项目负责人）的，除按合同专用条款的有关约定承担违约责任外，还应在更换后 7 日内将新项目经理（项目负责人）的姓名、职务、职称、联系电话、通信地址等信息提交给发包人。

（4）发包人已建立工程项目各类台账、报表统计电子数据文件标准信息管理要求，承包人应投入足够的人员并具备相关专业知识和能力，确保及时准确地按发包人要求进行信息沟通及管理。

（5）合同协议书中有关词语含义与合同通用条款、合同专用条款中分别赋予它们的定义相同。

（6）承包人向发包人承诺按照合同约定进行采购、施工、竣工验收、移交、结算、管理及配合服务，并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

（7）承包人应具备 24 小时不间断施工作业的能力，在抢抓节点工期期间，须 24 小时不间断作业，确保完成节点工作目标要求；

（8）承包人投标承诺的人员、设备投入数量应在工程开工时全部进场，以总监理工程师签发的工程开工令日期为准，逾期未满足要求者，按 50000 元/天对承包人进行罚款，直至满足要求。

（9）发包人向承包人承诺按照合同约定的方式支付合同价款。

10、合同生效

合同订立地点：广东省珠海市横琴新区。

本合同自发包人、承包人双方法定代表人或委托代理人签字并加盖单位公章或合同专用章之日起生效。本合同有效期至本工程质量保修期满且竣工结算经终审部门审定后满 60 日及双方的责任、义务全部履行完毕时终止。

11、合同份数

本合同正本一式肆份，发包人执叁份、承包人执壹份；副本肆份，发包人执叁份，承包人执壹份。合同正、副本具有同等效力，但当合同正本与副本的表述不一致时，以合同正本为准。

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

合同协议书

第 17 页共 17 页

（本页为签署页，无正文）

发包人（盖章）：
珠海大横琴股份有限公司
法定代表人：

或委托代理人：时辉

承包人（盖章）：
中铁二十局集团有限公司
法定代表人：邓勇

或委托代理人：

签订时间：2018 年 7 月 24 日

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

项目经理变更资料

第 1 页共 1 页

人员变更资格报审表

工程名称：横琴新区环岛东路立交工程 编号：201905-001

致：珠海大横琴股份有限公司：

我司中标的横琴新区环岛东路立交工程，原项目经理文杰豪由于个人原因离职，我司鉴于能够更好的履行合同，确保优质、安全、按期完成本工程施工任务，经我司研究决定将文杰豪经理变更为具备同等资历且符合投标文件要求的张伯平经理，具体情况见附件。

特此函商，敬请准予变更。

附：

- 1、人员变更详情；
- 2、施工单位进场人员资质审查表。
- 3、拟委任的主要管理人员资历表。

承包单位：

(章)

项目经理：

日

期：2019.5.27

专业监理工程师审查意见：

同意变更

专业监理工程师：

日

期：2019.5.27

总监理工程师审查意见：

同意按合同约定变更

项目监理机构：

(章)

总监理工程师：

日

期：2019.5.27

建设单位审查意见：

同意变更

建设单位：

(章)

工程部部长：

2019.5.30

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

开工报告资料

第 1 页共 3 页

28

市政施管-1.1

市政基础设施工程

开 工 报 告

工程名称：横琴新区环岛东路立交工程

工程地点：横琴新区环岛东路中段

填报单位：中铁二十局集团有限公司

审批单位：珠海大横琴股份有限公司

批准日期：2013. 7. 19

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

开工报告资料

第 2 页共 3 页

市政基础设施工程 开 工 报 告

市政施管—1.1
第1页共2页

工程名称	横琴新区环岛东路立交工程	工程地点	横琴新区环岛东路中段		
建设规模	总投资1137572240.08元	结构类型	市政工程		
建设单位	珠海大横琴股份有限公司	项目负责人	唐文彬		
勘察单位	广东省有色工程勘察院	资质证书号	190012-kj	项目负责人	马建亚
设计单位	沈阳市市政工程设计研究院有限公司	资质证书号	A121007298-6/4	项目负责人	马宁
承包单位	中铁二十局集团有限公司	资质证书号	D161054310	法人代表	邓勇
监理单位	珠海市城市开发监理有限公司	资质证书号	E144003807-4/1	项目总监	张小进
质监机构	珠海市建设工程质量监督检测站	安监机构	横琴新区建设工程安全监督站		
中标通知书号		44040120180604359SG	合同编号	SG01-2018-458	
施工图设计审查文件号	SJ2018-133	施工组织设计编审情况	已编制完成和审批		
现场“三通一平”及临设满足施工情况	已经满足施工要求	项目主要管理人员		资格证书号	
		项目经理	文杰豪	4410000853	
		技术负责人	乔卫青	4410000429	
图纸会审情况	施工图经过会审，图纸中存在问题或错误已经修正和补充完善	安全负责人	郑东峰	4410000458	
		质检员	尚颖	4410231455	
		施工员	王小兵	4410261026	
设计交底情况	已进行设计技术交底工作	工程控制基准点、基线复核情况	已复核完成		
申请开工日期	2018年7月20日	批准开工日期	年 月 日		



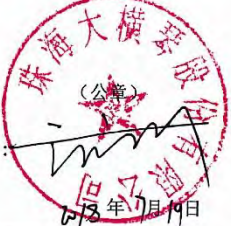
项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

开工报告资料

第 3 页共 3 页

第2页共2页

续市政施管—1.1

报告单位 申请意见	<p>我单位根据合同要求完成施工复测、报告和施工组织设计的编制、上报并经审查批准各项施工准备工作就绪、准予批准开工。</p> <p>项目经理（签名）：</p> <p>2018年7月8日</p>
监理单位 意见	<p>经核查施工合同要求和施工单位开工申请准备情况，该工程已具备开工条件，同意于2018年7月20日开工，工期起算日期为2018年7月20日。</p> <p>总监（签名）： 张小进</p> <p>2018年7月8日</p>
建设（审批）单位 审批意见	<p>同意开工。</p> <p>项目负责人（签名）：</p> <p>2018年7月19日</p>

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

竣工验收报告

第 1 页共 4 页

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程（分阶段）竣工验收报告

工程名称：横琴新区环岛东路立交工程（横琴新区环岛东路立交工程）

建设单位（公章）：珠海大横琴股份有限公司

竣工验收日期：2022 年 1 月 13 日

发出日期：2022 年 1 月 13 日

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

竣工验收报告

第 2 页 共 4 页

市政基础设施工程

填 写 说 明

- 1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
- 2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
- 3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

竣工验收报告

第 3 页共 4 页

市政基础设施工程			
工程名称	横琴新区环岛东路立交工程	工程地点	横琴新区环岛东路中段
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	市政桥梁3401.7m，市政道路2197.84m	工程造价（万元）	总投资113757万元
结构类型	市政工程	开工日期	2018 年 7 月 5 日
施工许可证号	440405201902210102	竣工日期	2021 年 6 月 30 日
监督单位	珠海市建设工程质量监督监测站	监督登记号	S180083
建设单位	珠海大横琴股份有限公司	总施工单位	中铁二十局集团有限公司
勘察单位	广东省有色工程勘察院	施工单位（土建）	中铁二十局集团有限公司
设计单位	沈阳市市政工程设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	珠海市城市开发监理有限公司	工程检测单位	深圳市建研检测有限公司 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司
工程检测单位	珠海市横琴新区建设工程质量检测中心有限公司	其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
横琴新区环岛东路立交工程-桥梁工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）道路工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）管线工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）绿化景观工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）交通工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）照明工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路，DX-16路，港澳大道西段）安防工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（濠江路）电力改迁工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
横琴新区环岛东路立交工程-（港澳大道）公交站迁移工程单位工程质量竣工验收记录	2021 年 6 月 30 日		合格
附有关证明文件			
施工许可证	440405201902210102		
施工图设计文件审查意见	合格		
（分阶段）工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘察质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

项目技术负责人乔卫青同类业绩证明材料（一）

竣工验收报告

第 4 页共 4 页

市政基础设施工程

工程完成情况	<p>项目完成：</p> <p>一、桥梁工程：港澳大道立交桥长1223.359m，濠江路立交桥长2178.35m。包括桩基298根、承台98个、墩柱85个、桥台13个、钢箱梁约24000吨、沥青路面19806.74m²，照明灯302套，箱变2座，隔音屏555m，防撞护栏10352.16m等。</p> <p>二、道路工程：港澳大道道路、濠江路道路、DX-16路道路，包含沥青路面24022.15m²，水泥混凝土路面19070.8m²。</p> <p>三、管线工程：桥梁雨水管道1327m，桥梁雨水篦子139套；道路雨水管网1977m，污水管网1467m，雨水井盖68座，污水井盖46座，雨水篦子163套等。</p> <p>四、绿化景观工程：桥底铺砖及人行道33455.2m²，绿地24866.2m²，乔木291株等。</p> <p>五、照明工程：包含港澳大道、濠江路、DX-16路道路路灯102套，DX-16路庭院灯22套，箱变2座，电缆接线井8座等。</p> <p>六、交通工程：港澳大道标线24080m，标志24块，标牌25块；濠江路线31573.3m，标志15块，标牌33块；DX-16路线10060m，标志20块，标牌21块。</p> <p>七、安监工程：港澳大道、濠江路、DX-16路和港澳大道立交、濠江路立交共61个道路监控及配套后端机房存储、服务器建设。</p> <p>八、电力迁改工程：迁改濠江路20kV电力电缆8440米。</p> <p>九、公交站迁移工程：1座。</p>		
工程质量情况	土建	合格。	
	设备安装	合格。	
工程未达到使用功能的部位（范围）	无。		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 （公章） 项目负责人：_____ 2022年10月13日	 （公章） 总监理工程师：（执业资格签章） 张_____ 2022年1月13日	 （公章） 张伯平 陕161050802779（00） 公路工程专业 2022年1月13日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	（公章） 项目负责人：（执业资格签章） _____ 年 月 日	 （公章） 项目负责人：（执业资格签章） 马_____ 2022年1月13日	 （公章） 项目负责人：（执业资格签章） 马_____ 2022年1月13日

5、投标人近两年财务报表汇总表

牵头单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

资信标增加财务报表汇总表格式

单位：万元

资产负债表				利润表			
2022 年		2023 年		2022 年		2023 年	
资产规模 (万元)	资产负债 率	资产规模 (万元)	资产负债 率	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
9437.37	62.91%	17192.28	85.89%	28464.08	412.90	33303.12	-1341.74

联合体成员：中铁二十局集团有限公司

资信标增加财务报表汇总表格式

单位：万元


资产负债表				利润表			
2022 年		2023 年		2022 年		2023 年	
资产规模 (万元)	资产负债 率	资产规模 (万元)	资产负债 率	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
5516569.41	80.48%	5846460.93	80.67%	495221.91	85908.22	5026664.15	89161.24

6、投标人近两年财务报表

牵头单位：深圳市天海建设科技集团有限公司 2022 年度审计报告：

关于深圳市天海建设科技集团有限公司		
2022 年度会计报表的		
审计报告		
目 录		
一	审计报告	1-2
二	已审财务报表	
1、	资产负债表	3-4
2、	利润表	5
3、	现金流量表	6-7
4、	所有者权益变动表	8-9
5、	财务报表附注	10-19
6、	财务情况说明书	20-21
三	本所营业执照及执业许可证（复印件）	

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编号：粤23K3VNPLJK



关于深圳市天海建设科技集团有限公司
2022 年度会计报表的
审计报告

目 录

一	审计报告	1-2
二	已审财务报表	
1、	资产负债表	3-4
2、	利润表	5
3、	现金流量表	6-7
4、	所有者权益变动表	8-9
5、	财务报表附注	10-19
6、	财务情况说明书	20-21
三	本所营业执照及执业许可证（复印件）	





深圳明华会计师事务所

SHENZHEN MINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市宝安区西乡街道办流塘77区建安二路154号

邮编：518102 电话：0755-27678642 传真：0755-27678635

机密

深明华审字[2023]第 046 号

审计报告

深圳市天海建设科技集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市天海建设科技集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估公司的持续经营能力，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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导



深圳明华会计师事务所

SHENZHEN MINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市宝安区西乡街道办流塘77区建安二路154号
邮编：518102 电话：0755-27678642 传真：0755-27678635

致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对贵公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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贵公司不能持续经营。

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

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

深圳明华会计师事务所

中国·深圳

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2023年03月29日

资产负债表（一）

2022年12月31日

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	3	26,718,094.53	5,983,103.75
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	4	21,288,584.17	18,141,222.25
预付款项	5	3,348,832.03	4,017,162.02
其它应收款	6	37,577,776.48	33,413,906.05
存货	7	1,830,000.00	7,561,810.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其它流动资产			
流动资产合计		90,763,287.21	69,117,204.30
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	8	3,395,090.10	2,896,935.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	9	215,404.34	290,165.31
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,610,494.44	3,187,101.18
资产总计		94,373,781.65	72,304,305.48

（所附注释是财务报表的组成部分）

资产负债表（二）

2022年12月31日

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	5,500,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	10	37,166,926.94	14,435,847.91
预收款项	11	811,105.74	-
合同负债			
应付职工薪酬	12	758,752.00	969,629.00
应交税费	13	-471,594.10	-1,773,463.42
其他应付款	14	19,114,518.01	22,074,715.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,379,708.59	41,206,728.53
非流动负债：			
长期借款	15	2,000,000.00	232,570.79
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	232,570.79
负债合计		59,379,708.59	41,439,299.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	16	21,924,288.00	21,924,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		-	-
未分配利润		13,069,785.06	8,940,718.16
所有者权益（或股东权益）合计		34,994,073.06	30,865,006.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计		94,373,781.65	72,304,305.48

（所附注释是财务报表的组成部分）

利润表

2022年

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

项 目	注释	本年累计数	上年同期累计数	项目	注释	本年累计数	上年同期累计数
一、营业收入	17	284,640,866.06	218,823,947.99	二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,110,050.02	3,493,686.62
减：营业成本	17	267,272,483.78	202,172,602.09	加：营业外收入		549,798.99	109,252.74
营业税金及附加		654,435.21	589,186.30	减：营业外支出		113,153.86	72,831.23
销售费用		-	-	三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,546,695.15	3,530,108.13
管理费用		11,092,039.89	12,010,261.63	减：所得税费用		1,417,628.25	-
研发费用		-	-	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,129,066.90	3,530,108.13
财务费用	18	511,857.16	558,211.35	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,129,066.90	3,530,108.13
其中：利息费用		439,591.83	562,042.88	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
利息收入		-73,608.40	-20,412.22	五、其他综合收益的税后净额			
加：其他收益		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				3. 其他权益工具投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				2. 其他债权投资公允价值变动			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
				4. 其他债权投资信用减值准备			
				5. 现金流量套期储备			
				6. 外币财务报表折算差额			
				六、综合收益总额		4,129,066.90	3,530,108.13

（所附注释是财务报表的组成部分）

现金流量表(一)

2022年

编制单位: 深圳市天海建设科技集团有限公司

单位: 元

项 目	本年累计金额	上年同期累计金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	282,304,609.88	188,923,395.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,960,197.03	11,632,340.41
经营活动现金流入小计	285,264,806.91	200,555,736.27
购买商品、接受劳务支付的现金	238,141,264.53	199,631,287.42
支付给职工以及为职工支付的现金	7,527,841.42	8,691,560.27
支付的各项税费	2,041,091.80	5,289,018.93
支付其他与经营活动有关的现金	11,199,005.60	20,891,063.69
经营活动现金流出小计	258,909,203.35	234,502,930.31
经营活动产生的现金流量净额	26,355,603.56	-33,947,194.04
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,448,450.16	1,021,546.98
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,448,450.16	1,021,546.98
投资活动产生的现金流量净额	-1,448,450.16	-1,021,546.98
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	-	6,800,000.00
取得借款收到的现金	2,000,000.00	22,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	28,960,000.00
偿还债务支付的现金	5,732,570.79	23,762,832.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	439,591.83	562,042.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,172,162.62	24,324,875.78
筹资活动产生的现金流量净额	-4,172,162.62	4,635,124.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	20,734,990.78	-30,333,616.80

(所附注释是财务报表的组成部分)

现金流量表（二）

2022年

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

补 充 资 料	本年累计金额	上年同期累计金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,129,066.90	2,599,972.25
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	895,927.00	746,855.06
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	129,129.90	70,039.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		46,944.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	439,591.83	562,042.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,731,810.23	2,825,015.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,642,902.36	-32,390,268.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,672,980.06	-8,406,945.53
其他	-	-850.00
经营活动产生的现金流量净额	26,355,603.56	-33,947,194.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	26,718,094.53	5,983,103.75
减：现金的期初余额	5,983,103.75	36,316,720.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,734,990.78	-30,333,616.80

（所附注释是财务报表的组成部分）

所有者权益(股东权益)变动表

2022年

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

项 目	本年金额										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	21,924,288.00				-				-	8,940,718.16	30,865,006.16
1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											-
3. 其他											-
二、本年年初余额	21,924,288.00				-				-	8,940,718.16	30,865,006.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,129,066.90	4,129,066.90
（一）综合收益总额										4,129,066.90	4,129,066.90
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											
（三）利润分配	-				-				-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配									-	-	-
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-				-				-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年年末余额	21,924,288.00				-				-	13,069,785.06	34,994,073.06

（所附注释是财务报表的组成部分）

8

所有者权益(股东权益)变动表

2021年

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

项 目	上年金额									
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额										-
1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-		3,530,108.13	3,530,108.13
（一）综合收益总额									3,530,108.13	3,530,108.13
（二）所有者投入和减少资本	-							-		-
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-			-				-		-
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-		-
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	-							-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	-			-				-	3,530,108.13	3,530,108.13

（所附注释是财务报表的组成部分）

9

深圳市天海建设科技集团有限公司

会计报表附注

(2022年)

单位：人民币元

附注1. 公司概况：

(1) 公司成立背景：

本公司经深圳市市场监督管理局批准，于2016年12月7日正式成立的有限责任公司，领取统一社会信用代码为91440300MA5DQ9YN9R的企业法人营业执照，注册资本为RMB12000万元，经营期限为永续经营；公司注册地址：深圳市宝安区新安街道兴东社区69区洪浪北二路30号信义领御研发中心1栋1111。

(2) 经营范围：

电脑、打印机、办公设备、计算机周边设备的销售；计算机软硬件、通信设备配件、电子产品、五金交电、电器机械、家用电器、化工原料（不含危险化学品）的批发、零售；交通信号及匝道控制系统、电子警察系统、闭路电视系统、视频识别系统、可变信息系统、楼宇监控系统、道路收费系统、电子监控系统、停车场管理及收费系统、交通设施的技术开发和销售。

城市园林绿化工程的设计及施工；建筑垃圾及废弃物处理。建筑工程、市政公用工程、电力工程、石油化工工程、机电工程、地基与基础工程、起重设备安装工程、桥梁工程、隧道工程、钢结构工程、古建筑工程、城市及道路照明工程、输变电工程、环保工程、电子与建筑智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程的设计与施工、建筑材料的技术开发及销售、土石方工程、体育场地设施工程、港口与航道工程；高速公路、公路、道路养护工程；桥梁、隧道养护工程；公路、高速公路、城市道路安全设施养护工程；高速公路、公路、市政道路机电设施养护工程；水利河道养护工程；照明设施养护工程；通信设施养护工程；地质灾害治理工程；安防工程；环境保护工程；标识工程；安全技术防范系统设计、施工、维修；交通安全设施维护；公路（道路）养护工程；承担各种等级公路、城市道路的信号灯、护栏、标线、标志牌、防眩板及其他交通安全设施的设计、安装、抢修。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），排水设施、排水管网、污水管网相关地下涵管构筑物的清疏养护管理；雨水、污水泵站或相关设施、防洪站的清疏维护管理；电子设备、软件的技术开发与销售；建筑工程智能系统的研发、生产、销售及技术服务。

附注2. 主要会计政策：

(1) 会计制度及会计准则：

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

(2) 会计期间：

本公司采用公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

(3) 记帐本位币：

本公司以人民币为记帐本位币。

(4)记账基础和计价原则:

本公司以权责发生制为记账原则, 各项财产物资按取得时的实际成本计价。

(5)外币业务核算方法:

会计年度内涉及外币的经济业务, 按业务发生当月初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。年末各货币性资产和负债项目的外币余额按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整, 汇兑损益计入当期损益; 属筹建期间的, 计入长期待摊费用; 与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益, 计入固定资产成本。

(6)现金及现金等价物:

本公司的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

(7)坏账核算方法:

坏账确认标准

A、债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项;

B、债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

A、对坏账核算采用备抵法。本公司于期末对应收款项余额进行逐项分析, 对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提坏账准备, 计提的坏账准备计入当年度资产减值损失。

B、其他应收款项根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量及其他相关信息等情况, 按应收款项期末余额确定具体比例计提坏账准备, 并计入当年损益。

(8)存货核算方法:

A、存货包括在途物资、原材料、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

B、各类存货按实际成本计价; 领用和发出按加权平均法进行核算。

C、存货的可变现净值等于其预计销售价格减去在销售过程中可能发生的销售费用和相关税费, 以及为达到预定可使用状态所发生的加工成本等相关支出。

D、当出现以下情况时, 全额提取存货跌价准备: a、霉烂变质的存货; b、已过期且无转让价值的存货; c、生产中已不再需要, 并且已无使用价值和转让价值的存货; d、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

一般存货根据分类法计提存货跌价准备。

(9)金融资产和金融负债的核算方法:

金融资产和金融负债, 交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。按照取得时公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益, 企业持有期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益, 资产负债表日, 企业将其公允价值变动计入当期损益; 处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(10) 长期股权投资的核算方法:

A. 长期股权投资计价, 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 采用成本法核算的, 在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益; 采用权益法核算的, 在期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资收益, 并调整长期股权投资的账面价值。

(11) 投资性房地产的核算

A. 投资性房地产核算的内容为赚取租金或资本增值, 或者两者兼而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

B. 投资性房地产的后续计量: 在成本模式下按照固定资产的计价、摊销对投资性房地产进行计量, 计提折旧或摊销。

C. 投资性房地产转换的计价: 转换日的公允价值小于原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换日的公允价值大于原账面价值的, 其差额作为资本公积(其他), 计入所有者权益。处置该项投资性房地产时, 原计入所有者权益的部分转入处置当期损益。

(12) 固定资产计价及折旧方法:

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品, 提供劳务, 出租或经营管理而持有的 (2) 使用寿命超过一个会计年度。使用寿命, 是指企业使用固定资产的预计期间, 或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用直线法平均计算, 并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值(原值的5%)确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.75%
机器设备	5年	19.00%
运输设备	4年	23.75%
办公设备	5年	19.00%
电子及其他设备	5年	19.00%

当固定资产市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等情况出现, 导致固定资产可收回金额低于账面价值时, 按可收回金额低于其账面价值的差额单项计提固定资产减值准备。固定资产损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(13) 在建工程的核算方法:

在建工程按实际成本计价, 自交付使用之日起结转固定资产, 相关的借款利息和汇兑损益在项目完工交付使用前计入在建工程成本, 之后计入当期损益。

公司在期末按以下方法对在建工程计提减值准备，如长期停建并且在可预计的未来不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他有证据表明在建工程已发生了减值，按可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(14) 无形资产、长期待摊费、其他长期资产的核算方法

- A、无形资产按实际成本核算，在受益期内平均摊销。
- B、长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销；其他长期资产按5年平均摊销。
- C、公司无形资产减值准备按单项计提，对于有确凿证据表明该项无形资产已被其他新技术所替代或不再受法律保护，不能给企业带来经济利益且无使用价值和转让价值，应将其账面价值全部转入损益。

(15) 职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利，包括工资、福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等。企业因获得职工提供劳务而给予职工的各种形式的报酬或对价，全部纳入职工薪酬的范围。

(16) 收入确认原则：

A、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

B、提供劳务：a、在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。b、按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(17) 所得税的会计处理方法：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

(18) 税项：

本公司主要适用的税种和税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	产品销售或劳务收入	13%、9%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注3：货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	28,634.01	127,726.76
银行存款	26,689,460.52	5,855,376.99
合 计	<u>26,718,094.53</u>	<u>5,983,103.75</u>

附注4：应收账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	21,012,788.01	98.70%	17,943,756.43	98.91%
1-2年	275,796.16	1.30%	197,465.82	1.09%
合 计	<u>21,288,584.17</u>	<u>100%</u>	<u>18,141,222.25</u>	<u>100%</u>

期末应收账款中欠款金额前5名单位如下：

主要债务人	期末余额
中铁五局集团华南工程有限责任公司	6,331,724.67
深圳市宝安区新桥街道办事处	3,668,095.00
中国建筑第八工程局有限公司	2,606,939.71
东莞市金地宝岛房地产有限公司	2,137,056.88
龙光工程建设有限公司光明分公司	2,033,342.85

附注5：预付账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	2,945,150.63	87.95%	4,017,162.02	100.00%
1-2年	403,681.40	12.05%		
合 计	<u>3,348,832.03</u>	<u>100%</u>	<u>4,017,162.02</u>	<u>100%</u>

期末预付账款中欠款金额前5名单位情况如下：

主要债务人	期末余额
广东省恒建电力工程有限公司	424,862.40
惠州市惠阳区城市建设投资集团有限公司	383,280.00
中山市高晟建筑装饰工程有限公司	350,000.00
广东环科特种建筑工程有限公司	300,000.00

广东强强瓷业科技有限公司	272,733.60
--------------	------------

附注6: 其他应收款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	32,616,487.94	86.80%	28,976,306.05	86.72%
1-2年	4,961,288.54	13.20%	4,437,600.00	13.28%
合 计	<u>37,577,776.48</u>	<u>100%</u>	<u>33,413,906.05</u>	<u>100%</u>

期末其他应收款中欠款金额前5名单位情况如下:

主要债务人	期末余额
深圳市吉合星建筑劳务有限公司	10,839,763.83
广州金灿建设有限公司	6,099,787.78
深圳市坤和建筑工程有限公司	2,003,300.00
深圳市鹏鑫瑞商贸有限公司	2,000,010.00
深圳市明正建筑工程有限公司	1,730,770.73

附注7: 存货

类 别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工程施工	7,561,810.23	546,181,539.61	551,913,349.84	1,830,000.00
合 计	<u>7,561,810.23</u>	<u>546,181,539.61</u>	<u>551,913,349.84</u>	<u>1,830,000.00</u>

附注8: 固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、固定资产原值合计	<u>4,247,263.63</u>	<u>1,526,143.14</u>	<u>132,061.91</u>	<u>5,641,344.86</u>
机器设备	973,458.81			973,458.81
办公设备	942,500.61			942,500.61
运输工具	2,331,304.21	1,526,143.14	132,061.91	3,725,385.44
二、累计折旧合计	<u>1,350,327.76</u>	<u>969,111.30</u>	<u>73,184.30</u>	<u>2,246,254.76</u>
机器设备	146,545.99	96,961.92		243,507.91
办公设备	285,160.27	242,099.31		527,259.58
运输工具	918,621.50	630,050.07	73,184.30	1,475,487.27

三、固定资产账面净值	<u>2,896,935.87</u>			<u>3,395,090.10</u>
------------	---------------------	--	--	---------------------

附注9：长期待摊费用

类 别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
办公室装修项目	290,165.31	54,368.93	129,129.90	215,404.34
合 计	<u>290,165.31</u>	<u>54,368.93</u>	<u>129,129.90</u>	<u>215,404.34</u>

附注10：应付账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	34,209,274.12	92.04%	12,828,850.14	88.87%
1-2年	2,957,652.82	7.96%	1,606,997.77	11.13%
合 计	<u>37,166,926.94</u>	<u>100%</u>	<u>14,435,847.91</u>	<u>100%</u>

主要债权人	期末余额
深圳市恒运路面工程有限公司	4,592,291.00
新桥街道恒达路（东辅路-丰泽路）新建工程	4,196,573.00
深圳筑野建设有限公司	3,448,202.80
坂田街道2020年城中村综合整治工程—金竹村	2,338,354.50
广东嘉兴通基础工程有限公司	1,600,000.00

附注11：预收账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	811,105.74	100.00%		
1-2年				
合 计	<u>811,105.74</u>	<u>100%</u>		

主要债权人	期末余额
坂田街道综合整治优秀村金竹村管道天然气改造工程	611,105.74
太原市第一建筑工程集团有限公司	200,000.00

附注12：应付职工薪酬

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	969,629.00	6,416,861.00	6,627,738.00	758,752.00
社会保险费		797,073.42	797,073.42	
住房公积金		103,030.00	103,030.00	
合计	<u>969,629.00</u>	<u>7,213,934.42</u>	<u>7,424,811.42</u>	<u>758,752.00</u>

附注13：应交税费

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
增值税	-2,183,274.54	44,279,562.92	43,661,879.30	-1,565,590.92
城市维护建设税	11,052.37	321,924.23	314,133.14	18,843.46
教育费附加	4,736.73	151,144.93	147,805.89	8,075.77
地方教育费附加	3,157.82	100,763.25	98,537.22	5,383.85
企业所得税	382,825.33	1,430,157.73	789,316.62	1,023,666.44
个人所得税	3,870.57	52,297.54	51,149.94	5,018.17
印花税	4,168.30	91,803.07	62,962.24	33,009.13
环境保护税		2,224.59	2,224.59	
车船税		1,921.44	1,921.44	
合 计	<u>-1,773,463.42</u>	<u>46,427,653.67</u>	<u>45,125,784.35</u>	<u>-471,594.10</u>

附注14：其他应付款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	14,388,240.54	75.27%	19,107,151.25	86.56%
1-2年	4,726,277.47	24.73%	2,967,563.79	13.44%
合 计	<u>19,114,518.01</u>	<u>100%</u>	<u>22,074,715.04</u>	<u>100%</u>

期末其他应付款中欠款金额前5名单位情况如下：

主要债权人	期末余额
深圳市俊淇实业有限公司	6,054,000.00
惠州市昌逸建筑工程有限公司	2,146,709.36
深圳市润博建设有限公司邵武分公司	1,850,950.00
深圳市杰讯达广告有限公司	1,149,422.08
深圳市威润达建筑工程有限公司	800,000.00

附注15：长期借款

项 目	期末余额	期初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司		232,570.79
中国建设银行经营贷	2,000,000.00	
合 计	<u>2,000,000.00</u>	<u>232,570.79</u>

附注16：实收资本

投资者名称	应缴注册资本(万元)		实缴注册资本 (万元)	
	金额(人民币)	比例(%)	金额(人民币)	比例(%)
何志强	840.00	7.00%	172.00	1.43%
林程鹏	5,160.00	43.00%	1,024.00	8.53%
纪晓新	1,200.00	10.00%	230.81	1.92%
黄木河	2,400.00	20.00%	304.00	2.53%
黄泽彬	2,400.00	20.00%	461.62	3.85%
合 计	<u>12,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,192.43</u>	<u>18.27%</u>

以上出资额已存入公司的基本存款帐户，且已办理完工商变更登记手续。

附注17：营业收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	284,640,866.06	267,272,483.78	218,823,947.99	202,172,602.09
合 计	<u>284,640,866.06</u>	<u>267,272,483.78</u>	<u>218,823,947.99</u>	<u>202,172,602.09</u>

附注18：财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	439,591.83	562,042.88

减：利息收入	-73,608.40	-20,412.22
手续费支出	145,873.73	16,580.69
合 计	<u>511,857.16</u>	<u>558,211.35</u>

附注19：或有事项

本公司本年度无需要关注的或有事项。

附注20：资产负债表日后事项

本公司本年度未发生资产负债表日后事项。

深圳市天海建设科技集团有限公司

财务情况说明书

(2022年)

单位:人民币元

附注1.公司概况:

(1)公司成立背景:

本公司经深圳市市场监督管理局批准,于2016年12月7日正式成立的有限责任公司,领取统一社会信用代码为91440300MA5DQ9YN9R的企业法人营业执照,注册资本为RMB12000万元,经营期限为永续经营;公司注册地址:深圳市宝安区新安街道兴东社区69区洪浪北二路30号信义领御研发中心1栋1111。

(2)经营范围:

电脑、打印机、办公设备、计算机周边设备的销售;计算机软硬件、通信设备配件、电子产品、五金交电、电器机械、家用电器、化工原料(不含危险化学品)的批发、零售;交通信号及匝道控制系统、电子警察系统、闭路电视系统、视频识别系统、可变信息系统、楼宇监控系统、道路收费系统、电子监控系统、停车场管理及收费系统、交通设施的技术开发和销售。
城市园林绿化工程的设计及施工;建筑垃圾及废弃物处理。建筑工程、市政公用工程、电力工程、石油化工工程、机电工程、地基与基础工程、起重设备安装工程、桥梁工程、隧道工程、钢结构工程、古建筑工程、城市及道路照明工程、输变电工程、环保工程、电子与建筑智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程的设计与施工、建筑材料的技术开发及销售、土石方工程、体育场地设施工程、港口与航道工程;高速公路、公路、道路养护工程;桥梁、隧道养护工程;公路、高速公路、城市道路安全设施养护工程;高速公路、公路、市政道路机电设施养护工程;水利河道养护工程;照明设施养护工程;通信设施养护工程;地质灾害治理工程;安防工程;环境保护工程;标识工程;安全技术防范系统设计、施工、维修;交通安全设施维护;公路(道路)养护工程;承担各种等级公路、城市道路的信号灯、护栏、标线、标志牌、防眩板及其他交通安全设施的设计、安装、抢修。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外),排水设施、排水管网、污水管网相关地下涵管构筑物的清疏养护管理;雨水、污水泵站或相关设施、防洪站的清疏维护管理;电子设备、软件的技术开发与销售;建筑工程智能系统的研发、生产、销售及技术服务。

二、资产状况

截止2022年12月31日,公司账面资产总额94,373,781.65元,其中:账面流动资产为90,763,287.21元,非流动资产合计为3,610,494.44元。

三、负债状况

截止2022年12月31日,公司账面负债总额59,379,708.59元,其中:账面流动负债为57,379,708.59元,账面非流动负债为2,000,000.00元。

四、所有者权益

截止2022年12月31日,公司账面所有者权益34,994,073.06元,其中:账面实收资本为21,924,288.00元,账面资本公积0.00元。账面未分配利润13,069,785.06元。

五、本年度经营情况(较上年度如有异动,可简单说明)

(一)收入与成本

本年度账面实现主营业务收入284,640,866.06元;营业成本为267,272,483.78元。

(二)费用及税金

本年度账面发生营业税金及附加为654,435.21元，销售费用为0.00元，管理费用为11,092,039.89元，研发费用为0.00元，财务费用为511,857.16元。

六、所有者权益变动

截止2022年12月31日，公司年末账面所有者权益34,994,073.06元，年初账面所有者权益30,865,006.16元，本年所有者权益变动增长额为4,129,066.90元。

七、各项财务指标

序号	财务指标名称	计算公式	比率%
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	158.18%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	62.92%
3	应收账款周转率	销售收入/（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2*100%	360.95%
4	流动资产周转率	销售收入/（期初流动资产+期末流动资产）/2*100%	89.02%
5	主营业务利润率	（主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金）/主营业务收入*100%	6.10%
6	净资产收益率	净利润/净资产*100%	4.38%
7	净资产增长率	（本年净资产-上年净资产）/上年净资产*100%	13.38%
8	销售增长率	（本年销售额-上年销售额）/上年销售额*100%	30.08%
9	总资产增长率	（年末资产总额-年初资产总额）/年初资产总额*100%	30.52%

八、所得税纳税申报表与账面差异情况说明

公司资产负债表、损益表与公司2022年所得税申报数不存在差异。

<div></div> <div>会计师事务所 执业证书</div> <div>名称: 深圳明华会计师事务所(普通合伙)</div> <div>首席合伙人: 高义桃</div> <div>主任会计师:</div> <div>经营场所: 深圳市宝安区西乡街道办流塘77区建安二路154号二楼</div> <div>组织形式: 普通合伙</div> <div>执业证书编号: 47470081</div> <div>批准执业文号: 深财会[2005]1号</div> <div>批准执业日期: 2005年01月06日</div>	<div>证书序号: 0005975</div> <div>说明</div> <div><div>1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。</div><div>2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。</div><div>3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。</div><div>4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。</div></div> <div><div>发证机关: 深圳市财政委员会</div><div>二〇一八年七月 日</div><div>中华人民共和国财政部制</div></div>
--	--

<div>统一社会信用代码 91440300771603213D</div>	<div>营业执照</div>	<div></div>
<div>名称 深圳明华会计师事务所</div> <div>类型 合伙企业</div> <div>执行事务合伙人 高义桃</div>	<div>成立日期 2005年01月26日</div> <div>主要经营场所 深圳市宝安区西乡街道流塘77区建安二路154号二楼</div>	
<div><div>重要提示</div><div>1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目,取得许可后方可开展相关经营活动。</div><div>2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息,请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方二维码查询。</div><div>3. 市场主体每年于当年6月30日前,向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当根据《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。</div></div>	<div>登记机关</div> <div>2020年04月 日</div>	<div></div> <div></div>
<div>国家企业信用信息公示系统网址: http://www.gsxt.gov.cn</div>		<div>国家市场监督管理总局监制</div>

牵头单位：深圳市天海建设科技集团有限公司 2023 年度审计报告：

深圳市天海建设科技集团有限公司

2023 年度审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、利润表	5
四、现金流量表	6-7
五、所有者权益（股东权益）变动表	8
六、财务报表附注	9-30
七、会计师事务所执业证书	31
八、营业执照	32

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
“注册会计师行业统一监管平台”（<http://accinfo.gov.cn>）进行查验。
报告编号：粤24A3AEFFKR





深圳悦信会计师事务所

Shenzhen Yuxin Certified Public Accountants

地址：深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区紫竹七道17号求是大厦东座2605 电话：88303748 邮箱：yuxin@cpa0163.com

深悦信年审字[2024]1453号

审计报告

深圳市天海建设科技集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市天海建设科技集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年五月二十三日



资产负债表（一）

2023年12月31日

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	38,541,961.88	26,718,094.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	80,341,779.06	21,288,584.17
应收款项融资			
预付款项	3	17,341,928.69	3,348,832.03
其他应收款	4	26,445,076.91	37,577,776.48
存货	5	4,197,993.52	1,830,000.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其它流动资产		2,641,716.39	
流动资产合计		169,510,456.45	90,763,287.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	2,335,163.10	3,395,090.10
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用	7	77,212.94	215,404.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,412,376.04	3,610,494.44
资产总计		171,922,832.49	94,373,781.65

（所附注释是财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（二）

2023年12月31日

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8	107,757,343.52	37,166,926.94
预收款项	9	1,900,105.74	811,105.74
合同负债			
应付职工薪酬	10	885,888.00	758,752.00
应交税费	11	903,563.13	-471,594.10
其他应付款	12	36,229,340.23	19,114,518.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		147,676,240.62	57,379,708.59
非流动负债：			
长期借款		2,670,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		-	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,670,000.00	2,000,000.00
负债合计		150,346,240.62	59,379,708.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	13	21,924,288.00	21,924,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	14	-347,696.13	13,069,785.06
所有者权益（或股东权益）合计		21,576,591.87	34,994,073.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计		171,922,832.49	94,373,781.65

（所附注释是财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表
2023年度

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司 单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15	333,031,264.12	284,640,866.06
减：营业成本	15	319,578,179.18	267,272,483.78
税金及附加		895,841.00	654,435.21
销售费用			-
管理费用		11,814,519.64	11,092,039.89
研发费用			
财务费用		137,137.83	511,857.16
其中：利息费用		224,772.20	439,591.83
利息收入		110,030.48	73,608.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,030,775.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,425,189.17	5,110,050.02
加：营业外收入		340,409.73	549,798.99
减：营业外支出		38,416.13	113,153.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,123,195.57	5,546,695.15
减：所得税费用		294,285.62	1,417,628.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,417,481.19	4,129,066.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,417,481.19	4,129,066.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-13,417,481.19	4,129,066.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

补充资料：

项 目	本期金额	上期金额
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

（所附注释是财务报表的组成部分）

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

王强

李英

现金流量表(一)

2023年度

编制单位: 深圳市天海建设科技集团有限公司

单位: 元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	302,961,287.36	282,304,609.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,324,894.03	2,960,197.03
经营活动现金流入小计	343,286,181.39	285,264,806.91
购买商品、接受劳务支付的现金	285,980,530.15	238,141,264.53
支付给职工以及为职工支付的现金	7,671,195.55	7,527,841.42
支付的各项税费	3,448,783.41	2,041,091.80
支付其他与经营活动有关的现金	34,807,032.73	11,199,005.60
经营活动现金流出小计	331,907,541.84	258,909,203.35
经营活动产生的现金流量净额	11,378,639.55	26,355,603.56
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,448,450.16
投资支付的现金	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	-	1,448,450.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,448,450.16
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,670,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,670,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	5,732,570.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	224,772.20	439,591.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,224,772.20	6,172,162.62
筹资活动产生的现金流量净额	445,227.80	-4,172,162.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	11,823,867.35	20,734,990.78
加: 期初现金及现金等价物余额	26,718,094.53	5,983,103.75
六、期末现金及现金等价物余额	38,541,961.88	26,718,094.53

(所附注释是财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表（二）

2023年度

编制单位：深圳市天海建设科技集团有限公司

单位：元

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,417,481.19	4,129,066.90
加：信用减值损失		
资产减值准备	14,030,775.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,059,927.00	895,927.00
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	138,191.40	129,129.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	224,772.20	439,591.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,367,993.52	5,731,810.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,944,367.62	-6,642,902.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,654,815.64	21,672,980.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,378,639.55	26,355,603.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	38,541,961.88	26,718,094.53
减：现金的期初余额	26,718,094.53	5,983,103.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,823,867.35	20,734,990.78

（所附注释是财务报表的组成部分）

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



所有者权益(股东权益)变动表

2023年度

项 目	本年金额				上年金额					
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积
一、上年年末余额	21,924,288.00	-	-	-	-	-	8,940,718.16	30,865,006.16	21,924,288.00	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	21,924,288.00	-	-	-	-	-	8,940,718.16	30,865,006.16	21,924,288.00	-
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	21,924,288.00	-	-	-	-	-	13,862,785.06	34,994,073.06	21,924,288.00	-

（所有者权益变动表附注部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

解英

王卫平

深圳市天海建设科技集团有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、深圳市天海建设科技集团有限公司（以下简称本公司）系经深圳市市场监督管理局核准，于 2016 年 12 月 07 日成立，取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300MA5DQ9YN9R 的《营业执照》；法定代表人：庄河明；注册资本为 12,000 万元。

2、本公司经营范围：一般经营项目是：电脑、打印机、办公设备、计算机周边设备的销售；计算机软硬件、通信设备配件、电子产品、五金交电、电器机械、家用电器、化工原料（不含危险化学品）的批发、零售；交通信号及匝道控制系统、电子警察系统、闭路电视系统、视频识别系统、可变信息系统、楼宇监控系统、道路收费系统、电子监控系统、停车场管理及收费系统、交通设施的技术开发和销售。；许可经营项目是：城市园林绿化工程的设计及施工；建筑垃圾及废弃物处理。建筑工程、市政公用工程、电力工程、石油化工工程、机电工程、地基与基础工程、起重设备安装工程、桥梁工程、隧道工程、钢结构工程、古建筑工程、城市及道路照明工程、输变电工程、环保工程、电子与建筑智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程的设计与施工、建筑材料的技术开发及销售、土石方工程、体育场地设施工程、港口与航道工程；高速公路、公路、道路养护工程；桥梁、隧道养护工程；公路、高速公路、城市道路安全设施养护工程；高速公路、公路、市政道路机电设施养护工程；水利河道养护工程；照明设施养护工程；通信设施养护工程；地质灾害治理工程；安防工程；环境保护工程；标识工程；安全技术防范系统设计、施工、维修；交通安全设施维护；公路（道路）养护工程；承担各种等级公路、城市道路的信号灯、护栏、标线、标志牌、防眩板及其他交通安全设施的设计、安装、抢修。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），排水设施、排水管网、污水管网相关地下涵管构筑物的清疏养护管理；雨水、污水泵站或相关设施、防洪站的清疏维护管理；电子设备、软件的技术开发与销售；建筑工程智能系统的研发、生产、销售及技术服务。

3、本公司经营地址：深圳市宝安区新安街道兴东社区 69 区洪浪北二路 30 号信义领御研发中心 1 栋 1111。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则、应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策与会计估计进行编制的。



三、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2023 年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的 2023 年 12 月 31 日财务状况、2023 年年度经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、外币业务核算方法

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

5、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为公司库存现金以及可以随时用于支付的存款;

(2) 现金等价物为公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(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。



金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其



他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价



值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

A、应收票据

公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	票据类型	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
商业承兑汇票组合	票据类型	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，编制应收商业承兑汇票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

B、应收账款

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于划分为无合同纠纷组合的应收账款，公司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。

C、其他应收款

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计提。
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于划分为无合同纠纷组合的其他应收款，本公司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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、存货核算方法

1. 存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、开发产品、开发成本等；



2. 存货按实际成本计价。购入与入库按实际成本计价，发出按 先进先出法、（加权平均法、后进先出法）计价；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制（实地盘存制）。

4. 期末存货按成本或按成本与可变现净值孰低计价，存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货/存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

9、长期股权投资

(1)共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2)初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资



同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者



权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

10、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的确认标准

公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价：按实际的成本或确定的价值计价。

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	残值率	估计使用年限	年折旧率
机器设备	5%	5	19%
电子及其他设备	5%	5	19%
办公设备	5%	5	19%
运输设备	5%	4	23.75%

11、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

12、无形资产计价和摊销方法

公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

无形资产为使用寿命有限的，其使用寿命的确定依据各项无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者，合同、法律均未规定年限的，而且也无法通过其他方式预计使用寿命的，按不超过10年确认。

公司对使用寿命有限的无形资产采用直线法平均摊销，摊销金额计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：(1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产。(2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内用直线法摊销。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值准备一经计提，不得转回。

13、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用包括已经支出，但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费



用。长期待摊费用的摊销方法为直线法，在项目受益期内平均摊销。

14、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借



款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、职工薪酬

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的收益对象，计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险、住房公积金及其他的社会保障，除此之外，公司并无其他重大的职工福利承诺。

根据有关规定，公司保险费及公积金一般按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

16、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

17、收入确认原则

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点



确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

18、政府补助

(1) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。



已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1)确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2)确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期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分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照



预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）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；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

六、税项

（一）、公司主要税项及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税 率
增 值 税	货物销售收入或应税服务收入按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%



七、 财务报表主要项目注释：

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	29,783.56	28,634.01
银行存款	38,512,178.32	26,689,460.52
合 计	38,541,961.88	26,718,094.53

备注：货币资金年末无使用受限制状况。

2、应收账款

(1) 公司期末应收账款账面净额为80,341,779.06元，其账面余额和坏账准备列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
一年以内	75,003,666.52	93.36	21,012,788.01	98.70
一年至二年	5,338,112.54	6.64	275,796.16	1.30
合 计	80,341,779.06	100.00	21,288,584.17	100.00

(2) 期末大额应收账款情况如下：

单位名称	金额
中国二十冶集团有限公司	23,538,768.09
中国建筑第八工程局有限公司	13,884,085.48
中铁五局集团华南工程有限责任公司	12,007,826.58
中核华泰建设有限公司	9,634,945.91
东莞市金地宝岛房地产有限公司	5,284,220.90
合 计	64,349,846.96

3、预付款项

(1) 公司期末预付款项账面净额为17,341,928.69元，其账面余额和坏账准备列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
一年以内	16,152,747.86	93.14	2,945,150.63	87.95
一年至二年	1,189,180.83	6.86	403,681.40	12.05
合 计	17,341,928.69	100.00	3,348,832.03	100.00



(2) 期末大额预付款项情况如下:

单位名称	金额
广西粤虹商贸有限公司	5,608,628.63
广西信和信建设集团有限公司	3,600,000.00
广东省恒建电力工程有限公司	1,834,862.40
深圳市广运建设工程有限公司	1,495,679.59
合 计	12,539,170.62

4、其他应收款

(1) 公司其他应收款期末余额为26,445,076.91元,具体情况列示如下:

账 龄	期末余额		年初余额	
	期末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
一年以内	10,949,436.77	41.40	32,616,487.94	86.80
一年至二年	15,495,640.14	58.60	4,961,288.54	13.20
合 计	26,445,076.91	100.00	37,577,776.48	100.00

(2) 期末大额其他应收款情况如下:

单位名称	金额
广州金灿建设有限公司	3,605,922.78
深圳市大瑞投资有限公司	2,650,000.00
深圳市明正建筑工程有限公司	2,230,770.73
深圳市鹏鑫瑞商贸有限公司	2,000,010.00
深圳市鹏城建设管理有限公司	1,892,982.45
合 计	12,379,685.96

5、存货

(1) 存货项目列示:

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	--	--	--	--	--	--
工程施工	4,197,993.52		4,197,993.52	1,830,000.00		1,830,000.00
合 计	4,197,993.52		4,197,993.52	1,830,000.00		1,830,000.00



6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	973,458.81	--	--	973,458.81
办公设备	942,500.61	--	--	942,500.61
运输工具	3,725,385.44	--	--	3,725,385.44
合 计	5,641,344.86	--	--	5,641,344.86
累计折旧	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	243,507.91	96,961.92	--	340,469.83
办公设备	527,259.58	234,911.76	--	762,171.34
运输工具	1,475,487.27	728,053.32	--	2,203,540.59
合 计	2,246,254.76	1,059,927.00	--	3,306,181.76
净 值	3,395,090.10	--	--	2,335,163.10

7、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公室装修项目	215,404.34	--	138,191.40	77,212.94
合 计	215,404.34	--	138,191.40	77,212.94

8、应付账款

(1) 公司应付账款期末余额107,757,343.52元，具体情况列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	期末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
一年以内	88,252,116.30	81.90	34,209,274.12	92.04
一年至二年	19,505,227.22	18.10	2,957,652.82	7.96
合 计	107,757,343.52	100.00	37,166,926.94	100.00

(2) 期末大额应付账款情况如下：

单位名称	金额
阿波罗产服科创大厦项目装饰装修工程	26,808,049.60
深圳筑野建设有限公司	13,636,242.06
深圳市裕隆昇建设工程有限公司	7,866,858.12
新安街道海汇小区等 10 个城中村管道天然气入户完善工程	6,432,645.00
新桥街道恒达路（东辅路-丰泽路）新建工程	4,698,613.44
合 计	59,442,408.22



9、预收款项

(1) 公司预收款项期末余额1,900,105.74元，具体情况列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
一年以内	1,089,000.00	57.31	811,105.74	100.00
一年至二年	811,105.74	42.69	--	--
合 计	1,900,105.74	100.00	811,105.74	100.00

(2) 期末大额预收款项情况如下：

单位名称	金额
坂田街道综合整治优秀村金竹村管道天然气改造工程	1,700,105.74
太原市第一建筑工程集团有限公司	200,000.00
合 计	1,900,105.74

10、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金津贴和补贴	758,752.00	6,523,201.00	6,396,065.00	885,888.00
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	--	1,174,587.55	1,174,587.55	--
四、住房公积金	--	100,543.00	100,543.00	--
五、因解除劳动关系给予的补贴	--	--	--	--
合 计	758,752.00	7,798,331.55	7,671,195.55	885,888.00

11、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	722,486.38	-1,565,590.92
城建税	50,574.05	18,843.46
教育费附加	21,674.59	8,075.77
地方教育费附加	14,449.73	5,383.85
企业所得税	--	1,023,666.44
个人所得税	5,273.91	5,018.17
印花税	88,768.74	33,009.13
环境保护税	335.73	--
合 计	903,563.13	-471,594.10



12、其他应付款

(1) 公司其他应付款期末余额36,229,340.23元，具体情况列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
一年以内	26,541,372.33	73.26	14,388,240.54	75.27
一年至二年	9,687,967.90	26.74	4,726,277.47	24.73
合 计	36,229,340.23	100.00	19,114,518.01	100.00

(2) 期末大额其他应付款情况如下：

单位名称	金额
广西蓝桥建设集团股份有限公司第一分公司	9,208,628.63
深圳市卓岳建筑工程有限公司	3,100,733.51
深圳市俊淇实业有限公司	2,474,000.00
深圳市聚力建设工程有限公司	2,000,000.00
深圳市恒信实业有限公司	1,786,547.40
合 计	18,569,909.54

13、实收资本

出资方	认缴出资额 (币种)	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额 (人民币)	比例 (%)	金额 (人民币)	比例 (%)
林程鹏	人民币	1,200,000.00	1.00	1,200,000.00	1.00
深圳市天海润投资有限公司	人民币	118,800,000.00	99.00	20,724,288.00	17.27
合 计	人民币	120,000,000.00	100.00	21,924,288.00	18.27

备注：截止报告出具日，上述信息为公司股东认缴金额和实缴金额。

14、未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	13,069,785.06
加：会计政策变更	--
前期差错更正	--
本期年初余额	13,069,785.06
加：本期净利润转入	-13,417,481.19
减：本期提取法定盈余公积	--
本期提取任意盈余公积	--



项 目	金 额
本期分配普通股股利	--
本期期末余额	-347,696.13

15、营业收入及营业成本

(1) 按主营业务收入、其他业务收入列示

类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	333,031,264.12	284,640,866.06
其他业务收入	--	--
合计	333,031,264.12	284,640,866.06
主营业务成本	319,578,179.18	267,272,483.78
其他业务成本	--	--
合计	319,578,179.18	267,272,483.78

八、或有事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

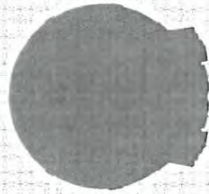
九、承诺事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无资产负债表日后事项。





会计师事务所
执业证书



名称：深圳悦信会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：余达成
主任会计师：
经营场所：深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区
紫竹七道17号求是大厦东座2605

组织形式：普通合伙
执业证书编号：47470271
批准执业文号：深财会（2018）50号
批准执业日期：2018年4月8日

证书序号：0021785

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
91440300MA5DP8FB1H

营业执照

(副本)



名称 深圳悦信会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
执行事务合伙人 余达成

成立日期 2016年11月16日

主要经营场所 深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区紫竹七道17号求是大厦东座2605

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2024年03月19日



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书编号: 430200150014
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年02月08日
Date of Issuance

转出: 湖南中源会计师事务所

(普通方便)

2020.9.23

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 方可补领。

转入: 湖南中源会计师事务所

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



沈利的年检二维码



姓名: 沈利
性别: 女
出生日期: 1980-04-05
工作单位: 湖南中源会计师事务所
Working unit: 湖南中源会计师事务所
身份证号码: 430103198004053523
Identity card No.





4403A0542
深圳市注册会计师协会

证书编号: 4403A0542
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



国华的年检二维码



4

8

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市华图会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 4 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳悦信会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 4 月 17 日

12



姓名: 万国华
Sex: 女
出生日期: 1964 年 07 月 02 日
工作单位: 深圳悦信会计师事务所
Working unit
身份证号码: 429006640702516
Identity card No.





中铁二十局集团有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZG23081 号

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

中铁二十局集团有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZG23081 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报单编号：5A23ENVDT2V7



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-164



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 4 页共 187 页



审计报告

信会师报字[2023]第 ZG23081 号

中铁二十局集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中铁二十局集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

贵公司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。



2022 年财务审计报告复印件



在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。



2022 年财务审计报告复印件



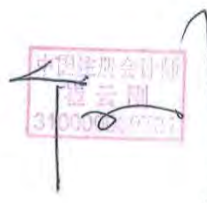
(五) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2023 年 3 月 20 日



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 7 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	6,391,266,892.40	5,177,163,897.63
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	398,759,274.10	1,312,690,410.56
应收账款	八、(三)	8,856,812,995.81	9,918,163,652.89
应收款项融资	八、(四)	106,409,892.55	216,576,591.12
预付款项	八、(五)	1,355,617,302.20	981,110,035.61
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	八、(六)	132,807,829.45	88,033,485.11
其他应收款	八、(七)	5,018,400,925.32	2,021,834,322.25
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、(八)	6,407,413,861.47	8,087,630,897.51
其中: 原材料		701,526,877.69	605,121,580.86
库存商品(产成品)		1,099,311,991.61	715,934,031.18
合同资产	八、(九)	12,703,479,300.58	9,494,380,826.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十)	70,934,736.93	57,407,891.04
其他流动资产	八、(十一)	1,087,700,200.10	1,413,530,843.60
流动资产合计		42,424,598,210.91	38,768,522,853.50
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十二)	4,206,325,758.28	1,857,708,066.83
长期股权投资	八、(十三)	2,950,272,281.12	1,833,679,071.44
其他权益工具投资	八、(十四)	636,129,188.07	412,506,958.07
其他非流动金融资产	八、(十五)	943,177,520.38	834,621,135.38
投资性房地产	八、(十六)	142,049,761.20	146,274,721.56
固定资产	八、(十七)	2,654,103,883.95	2,220,771,837.94
其中: 固定资产原价		7,125,148,653.98	6,453,891,561.65
累计折旧		4,471,044,770.03	4,233,119,723.71
固定资产减值准备			
在建工程	八、(十八)	83,006,166.38	139,040,465.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十九)	130,102,028.38	212,701,052.98
无形资产	八、(二十)	408,825,340.20	375,764,122.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(二十一)	102,174,745.11	78,142,978.54
递延所得税资产	八、(二十二)	81,367,203.89	73,806,507.79
其他非流动资产	八、(二十三)	403,562,047.89	428,581,475.16
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		12,741,095,924.85	8,613,598,394.25
资产总计		55,165,694,135.76	47,382,121,247.75

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 8 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司 合并资产负债表(续) 2022 年 12 月 31 日 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
短期借款	八、(二十四)	3,430,000,000.00	4,050,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应付票据	八、(二十五)	2,197,019,834.01	2,250,816,451.43
应付账款	八、(二十六)	23,495,356,840.62	20,869,536,401.79
预收款项			
合同负债	八、(二十七)	4,940,561,446.72	3,873,038,668.96
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(二十八)	736,561,623.18	773,207,663.99
其中: 应付工资		601,270,560.07	622,154,581.81
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十九)	432,162,098.59	506,018,428.72
其中: 应交税金		444,752,355.28	498,443,466.53
其他应付款	八、(三十)	3,710,640,549.15	2,773,882,439.60
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(三十一)	1,132,007,294.41	1,099,315,864.74
其他流动资产	八、(三十二)	1,844,214,513.05	1,689,273,588.80
流动资产合计		41,959,424,199.73	37,885,089,508.01
非流动资产:			
△保险合同准备金			
长期应收款	八、(三十三)	1,307,334,332.62	1,276,822,971.34
应收保费			
其中: 保户储蓄			
长期股权投资	八、(三十四)	33,179,123.51	37,255,541.62
长期应付款	八、(三十五)	991,069,681.05	637,242,626.67
长期应付职工薪酬	八、(三十六)	5,332,045.02	5,428,289.22
预计负债	八、(三十七)	11,417,316.42	11,233,966.99
递延收益			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备基金			
非流动资产合计		2,438,332,897.62	1,967,983,395.84
负债合计		44,397,757,097.35	39,853,072,903.87
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(三十八)	3,385,831,312.68	2,383,850,000.00
国家资本			
国有法人资本		3,385,831,312.68	2,383,850,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其中: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		3,385,831,312.68	2,383,850,000.00
其他权益工具	八、(三十九)	3,350,000,000.00	3,350,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,350,000,000.00	3,350,000,000.00
资本公积	八、(四十)	1,983,128,528.01	-14,800,159.31
减: 库存股			
其他综合收益		-71,990,843.79	-85,643,390.60
其中: 外币报表折算差额		-12,035,252.54	-25,667,799.35
专项储备	八、(四十一)	696,276,641.20	694,651,695.39
盈余公积	八、(四十二)	686,150,864.67	594,525,919.06
其中: 法定公积金		10,125,776.53	10,125,776.53
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(四十三)	1,255,475,288.18	1,094,507,308.32
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		10,598,720,926.28	7,332,475,454.00
少数股东权益		169,216,112.13	166,572,889.88
所有者权益(或股东权益)合计		10,767,937,038.41	7,529,048,343.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		55,165,694,135.76	47,382,121,247.75

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:
印位
6101120347940

主管会计工作负责人:
马晓
印
6101 报表第 2 页

会计机构负责人:
兴曹
印均
6101120350111



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 9 页共 187 页



中铁二十局集团有限公司
母公司资产负债表
2022 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,357,781,016.10	3,368,641,772.81
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,762,799.85	103,752,000.00
应收账款	十二、(一)	3,737,883,576.14	4,100,391,065.93
应收款项融资		26,510,000.00	92,889,720.60
预付款项		816,873,408.08	760,376,089.53
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	十二、(二)	32,802,829.45	88,033,485.11
其他应收款	十二、(三)	14,064,043,731.95	11,573,653,649.04
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		313,309,967.61	260,685,529.00
其中: 原材料		125,106,406.67	165,564,224.85
库存商品(产成品)		1,468,270.94	1,725,297.44
合同资产		6,128,882,873.12	4,463,725,260.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		56,545,329.93	26,579,982.47
其他流动资产		92,803,228.43	102,615,379.32
流动资产合计		29,858,698,780.66	24,941,343,934.54
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
△持有至到期投资			
长期应收款		7,593,032,957.79	1,144,240,155.60
长期股权投资	十二、(四)	8,271,835,700.65	7,379,015,465.17
其他权益工具投资		582,269,188.07	403,006,958.07
其他非流动金融资产		928,849,303.38	821,484,303.38
投资性房地产			
固定资产		1,099,633,072.19	583,156,325.46
其中: 固定资产原价		2,010,417,736.95	1,215,200,963.57
累计折旧		910,784,664.76	632,044,638.11
固定资产减值准备			
在建工程		2,533,686.28	2,987,957.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		79,088,624.05	41,069,182.82
无形资产		24,541,454.93	25,569,892.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,557,287.43	10,485,451.47
递延所得税资产		28,028,667.06	30,184,285.35
其他非流动资产			24,264,245.03
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		13,618,369,941.83	10,465,464,222.83
资产总计		43,477,068,722.49	35,406,808,157.37

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表: 第 9 页



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 10 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款		3,450,000,000.00	4,850,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融资产			
立以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应付票据		48,561,277.94	61,231,874.00
应付账款		14,034,552,231.88	13,645,153,083.94
预收款项			
合同负债		1,871,908,935.96	431,551,557.98
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		212,412,702.82	225,319,931.13
其中：应付工资		186,246,196.55	185,691,191.06
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		55,884,820.59	128,675,612.07
其中：应交税金		55,884,820.59	128,675,612.07
其他应付款		14,458,940,324.22	8,689,649,271.60
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		972,230,910.95	865,473,037.16
其他流动负债		158,802,078.58	111,728,968.31
流动负债合计		31,262,991,012.94	28,128,783,356.19
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		1,068,000,000.00	935,045,105.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,126,270.61	20,555,718.76
长期应付款		1,818,920,099.16	346,915,771.40
长期应付职工薪酬		740,000.00	740,000.00
预计负债			
递延收益		8,178,724.85	7,955,425.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：预计准备基金			
非流动负债合计		2,925,065,144.62	1,311,252,020.58
负债合计		34,188,056,157.56	29,440,035,376.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,385,831,312.68	2,383,850,000.00
国家资本			
国有法人资本		3,385,831,312.68	2,383,850,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
资本公积			
△其他权益变动			
实收资本（或股本）净额		3,385,831,312.68	2,383,850,000.00
其他权益工具		3,350,000,000.00	3,350,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,350,000,000.00	3,350,000,000.00
资本公积		2,029,146,640.85	31,127,953.53
减：库存股			
其他综合收益		-39,817,218.89	-21,446,056.37
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		596,161,167.44	504,536,221.83
其中：法定公积金		586,035,390.91	494,410,445.30
任意公积金		10,125,776.53	10,125,776.53
△储备基金			
△企业发展基金			
△利润归还投资者			
△一般风险准备			
未分配利润		-31,211,337.15	-281,295,338.39
所有者权益（或股东权益）合计		9,288,110,544.93	5,986,772,280.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,477,066,702.49	35,426,807,657.37

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 4 页



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 11 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司 合并利润表 2022 年度 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,522,191,105.35	46,575,979,815.43
其中: 营业收入	八、(四十四)	49,522,191,105.35	46,575,979,815.43
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,091,531,068.38	45,103,871,915.92
其中: 营业成本	八、(四十四)	45,302,259,239.69	42,676,466,338.69
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		157,126,620.23	166,448,708.30
销售费用	八、(四十五)	304,572,731.57	281,832,418.50
管理费用	八、(四十五)	988,205,852.64	822,304,561.01
研发费用	八、(四十五)	1,006,256,691.69	969,114,651.41
财务费用		323,078,092.56	187,702,236.01
其中: 利息费用		370,554,020.54	264,610,160.97
利息收入		14,475,927.98	92,072,816.53
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		66,497,007.10	-22,212,869.20
其他			
加: 其他收益	八、(四十六)	18,185,049.19	58,290,505.30
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十七)	1,123,221,584.91	-521,677,497.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,756,384.08	4,223,383.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		867,492,661.22	-162,580,727.12
△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
金融资产变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十八)	-4,573,066.42	-94,972,964.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十九)	-28,451,239.61	3,070,438.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十)	862,529.30	1,302,007.85
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		924,366,657.52	1,118,120,388.59
加: 营业外收入	八、(五十一)	32,207,982.13	38,072,298.93
其中: 政府补助		21,279,361.64	16,649,782.01
减: 营业外支出	八、(五十二)	11,213,563.17	15,825,016.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		945,361,076.48	1,140,372,671.35
减: 所得税费用	八、(五十三)	136,778,389.09	170,536,237.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		808,582,687.39	969,836,434.03
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		829,133,434.75	883,236,085.83
少数股东损益		29,948,852.64	76,600,348.20
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		808,582,687.39	969,836,434.03
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		13,632,546.81	-10,288,875.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(五十四)	13,632,546.81	-10,288,875.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		20,000.00	-178,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		20,000.00	-178,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		13,612,546.81	-10,110,375.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他权益工具投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资公允价值变动			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		13,612,546.81	-10,110,375.20
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		822,214,834.20	949,547,558.83
归属母公司所有者的综合收益总额		842,785,081.56	872,947,210.63
归属于少数股东的综合收益总额		29,948,852.64	76,600,348.20
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带“△”科目为金融类企业专用; 带“☆”科目为未执行新金融工具准则企业专用。

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为:

元, 上期被合并方实现的净利润为:

元, 附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

610112032692

610112032692

610112032692



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 12 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司 母公司利润表 2022 年度 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,891,861,945.88	23,627,363,555.20
其中: 营业收入	十二、(五)	27,891,861,945.88	23,627,363,555.20
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,385,867,456.82	23,343,873,047.19
其中: 营业成本	十二、(五)	26,541,070,937.99	22,806,634,882.26
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		31,376,289.67	45,464,514.63
销售费用		153,614,002.96	139,404,019.57
管理费用		381,311,339.82	312,709,431.49
研发费用		59,887,852.37	58,105,237.73
财务费用		213,406,934.01	-18,445,038.49
其中: 利息费用		429,250,020.41	243,254,638.31
利息收入		384,044,100.42	276,129,545.36
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		30,063,082.68	-10,024,991.79
其他			
加: 其他收益		4,187,729.64	1,054,182.81
投资收益(损失以“-”号填列)		390,533,792.17	567,295,769.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-50,637,882.67	-36,344,675.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-384,103,921.64	-251,454,490.92
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		31,055,691.69	-19,942,109.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,485,106.37	10,175,518.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-55,470.46	150,794.57
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		917,231,125.93	842,224,663.67
加: 营业外收入		5,259,670.98	17,198,311.51
其中: 政府补助		4,459,000.00	16,562,711.95
减: 营业外支出		4,055,852.42	1,479,327.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		918,434,944.49	857,943,647.82
减: 所得税费用		2,185,488.36	2,220,831.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		916,249,456.13	855,722,816.27
(一) 持续经营净利润		916,249,456.13	855,722,816.27
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-18,371,162.52	1,599,389.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			34,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			34,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-18,371,162.52	1,565,389.72
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-18,371,162.52	1,565,389.72
9. 其他			
七、综合收益总额		897,878,293.61	857,322,205.99
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6101120347246

6101120333952

6101120560111



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 13 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,855,062,618.57	45,284,031,985.09
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同赔付款项的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		179,713,796.73	41,279,255.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,567,027,508.49	50,481,063.62
经营活动现金流入小计		48,601,803,923.79	45,375,792,303.89
购买商品、接受劳务支付的现金		41,292,699,024.00	41,400,330,543.08
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,105,814,425.85	2,997,363,325.66
支付的各项税费		778,349,172.25	796,527,432.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,598,193,182.61	71,956,879.38
经营活动现金流出小计		47,775,055,804.71	45,266,178,180.19
经营活动产生的现金流量净额	八、(五十五)	826,748,119.08	109,614,123.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		56,033,119.22	14,077,301.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,872,983.45	6,001,174.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,723,850.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,629,952.67	20,078,476.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		487,266,185.25	339,945,462.61
投资支付的现金		1,261,761,824.68	622,157,619.38
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,749,028,009.93	962,103,081.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,632,398,057.26	-942,024,605.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,145,000,000.00	8,398,920,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,550,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,695,000,000.00	8,398,920,000.00
偿还债务支付的现金		15,563,353,633.72	7,014,173,053.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,038,520,461.86	908,056,095.99
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		63,705,630.39	38,146,285.92
支付其他与筹资活动有关的现金		2,550,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,151,874,095.58	7,922,229,149.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,543,125,904.42	476,690,850.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-115,650,851.07	17,725,418.71
五、现金及现金等价物净增加额	八、(五十五)	621,825,115.17	-337,994,213.18
加: 期初现金及现金等价物余额		4,443,280,196.26	4,781,274,409.44
六、期末现金及现金等价物余额	八、(五十五)	5,065,105,311.43	4,443,280,196.26

注: 表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 马晓辉 主管会计工作负责人: 马晓辉 会计机构负责人: 曹均兴

报表 第 7 页



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 14 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,399,086,067.32	18,342,459,419.22
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,176,586.97	26,731,011.47
收到其他与经营活动有关的现金		18,642,206,327.50	16,508,050,840.73
经营活动现金流入小计		37,349,468,981.79	34,877,241,271.42
购买商品、接受劳务支付的现金		18,016,274,484.29	17,816,870,133.81
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,137,047,816.24	761,681,828.13
支付的各项税费		195,073,976.81	107,697,585.41
支付其他与经营活动有关的现金		17,645,892,933.65	16,554,141,464.87
经营活动现金流出小计		36,994,289,210.99	35,240,391,012.22
经营活动产生的现金流量净额	十二、(七)	355,179,770.80	-363,149,740.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		56,033,119.22	14,077,301.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		533,942.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,567,061.65	14,077,301.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,382,364.78	54,026,971.09
投资支付的现金		1,149,198,955.76	476,124,857.73
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,276,581,320.54	530,151,828.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,220,014,258.89	-516,074,527.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		15,145,000,000.00	8,344,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,550,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,695,000,000.00	8,344,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,550,910,500.00	7,001,729,920.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		922,326,291.18	678,105,185.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,550,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,023,236,791.18	7,679,835,105.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,671,763,208.82	664,664,894.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-115,650,851.07	17,725,418.71
五、现金及现金等价物净增加额	十二、(七)	691,277,869.66	-196,833,955.24
加: 期初现金及现金等价物余额		3,390,305,687.19	3,587,139,642.43
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(七)	4,081,583,556.85	3,390,305,687.19

注: 表中“△”科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

61011205972010

马晓辉
61011205230502

曹兴
610112050111



第 15 页共 187 页

△科目为金融类
表附注为财务报
表人：6101205-7345

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

后附财办报表附注为财务报表的重要组成部分。

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

报表 第9页



第 16 页共 187 页



会计机构负责人:

主管会计工作

报表 第10页

报表 第10页

2022 年财务审计报告复印件

项目	实收资本（或股本）		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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额					31,127,953.53		-21,446,056.37		504,535,221.83		-281,295,338.39	5,986,772,700.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额					31,127,953.53		-21,446,056.37		504,535,221.83		-281,295,338.39	5,986,772,700.00
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）					1,001,981,312.68		-18,371,162.52		91,624,945.61		246,084,001.24	3,321,337,784.33
（一）综合收益总额					1,001,981,312.68		-18,371,162.52		91,624,945.61		916,249,456.13	877,878,293.61
1. 所有者投入的普通股												3,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,001,981,312.68							3,000,000,000.00
（二）利润分配												
1. 提取专项储备								236,611,298.37				236,611,298.37
2. 提取一般风险准备								-236,611,298.37				-236,611,298.37
3. 对所有者（或股东）的分配									91,624,945.61		-668,165,454.89	-576,540,509.28
4. 其他									91,624,945.61		-91,624,945.61	
（三）所有者权益内部结转									91,624,945.61		-91,624,945.61	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额					2,029,146,640.85		-39,817,218.89		596,161,167.44		-31,211,337.15	9,288,110,564.93

注：表中带“*”科目为企业合并报表专用，带“*”科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 11 页



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额				专项储备	盈余公积	其他综合收益	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	2,383,850,000.00	31,127,953.53	3,350,000,000.00				-23,045,446.09		-565,753,244.70	5,593,155,157.60
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,383,850,000.00	31,127,953.53	3,350,000,000.00				-23,045,446.09		-565,753,244.70	5,593,155,157.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,599,389.72		284,627,906.31	373,617,623.00
(一) 综合收益总额							1,599,389.72		855,722,816.27	857,322,205.99
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中: 法定盈余公积										
任意盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,383,850,000.00	31,127,953.53	3,350,000,000.00				-21,446,056.37		-281,295,338.39	5,966,772,780.60

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

中铁二十局集团有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中铁二十局集团有限公司(以下简称本公司), 系经文批准设立的有限责任公司, 于 1993 年 12 月 01 日工商行政管理局领取了注册号为 610000100041081 的《企业法人营业执照》, 根据国家有关部门政策调整于 2015 年 11 月 05 日三证合一注册号为 91610000220523065J 的《企业法人营业执照》。注册地址: 陕西省西安市未央区太华北路 89 号, 注册资本为人民币万元 313000 万元。公司的组织形式为: 有限责任公司。公司总部地址为: 陕西省西安市未央区太华北路 89 号, 法定代表人: 雷位冰。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司所属行业为: 建筑行业。

企业法人营业执照规定经营范围: 铁路、公路、市政、环保、水利水电、城市轨道交通、机场、港口、矿山、工业与民用建筑、园林绿化工程的勘察、设计、施工、监理、技术咨询与建设管理; 地质灾害防治工程的施工; 承包境外综合工程及境内国际招标工程; 对外转口贸易; 项目投资(仅限自有资金); 房地产开发与销售; 机械制造; 机械设备的销售、安装、维修、租赁; 商业贸易; 代理记账、企业管理咨询; 仓储服务(危险品除外); 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司所提供的主要产品包括: 兰新铁路复线、宝中铁路、内昆铁路、西康铁路、青藏铁路、朔黄铁路、渝怀铁路、胶新铁路、石武客专、金山铁路、沪昆客专湖南段、沪昆客专贵州段、沪昆客专云南段、哈齐客专、罗安达铁路、本格拉铁路大修等。公司主要客户的性质: 地方政府及平台公司、地方国有企业, 中央企业等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本集团的母公司为中国铁建股份有限公司, 最终控制方为中国铁道建筑集团有限公司。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报告经总经理办公会于 2023 年 03 月 20 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：1993-12-01 至长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十六）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审议通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。
控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。
子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。
因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。
在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。
因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十五)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(5) 预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。
已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(十) 套期工具

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本集团对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(十一) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去信用减值损失后的净额列示。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十三）存货

1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算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,其他

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本集团于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本集团对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本集团对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本集团固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

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

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	10-25	5	3.80-9.50
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
生产设备	5-10	5	9.50-19.00
测量及试验设备	5	5	19.00
其他	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入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。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

5、 固定资产处置

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。

(十八) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本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前所发生的必要支出。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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二十) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本集团；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十三) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本集团在职工为本集团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。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本集团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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十五) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

按照本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本集团按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十六) 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二十九) 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团以客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 确认交易价格

(1) 交易价格

是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，并结合以往的惯例确定交易价格。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、重大融资成分、应付客户对价、非现金对价等因素的影响。

(2) 可变对价

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

(3) 重大融资成分

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

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(4) 应付客户对价

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

3、 特定交易的会计处理

(1) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照本附注“四、（二十七）预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照建造资产和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

(2) 主要责任人与代理人

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

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本集团能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本集团对于已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

• 商誉的初始确认;

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的租赁，本集团选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团在每期末判断使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。

于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明使用权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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本集团不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本集团将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本集团将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1） 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2） 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十四） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将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类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(三十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别:

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本集团在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十六) 公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团将根据交易性质和相关资产或负债的特征等,以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

本集团采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(三十七) 资产证券化业务

本集团将部分[应收款项]（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本集团持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本集团作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本集团所有。本集团实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本集团对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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

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

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十八) 安全生产费用及维简费

本集团根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号）的有关规定，按标准提取安全生产费用，按标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

2、 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

3、 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

- (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。
该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。
执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。
- (2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理
解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9、6、13
	本集团亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	
教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 第 39 号)，从 2019 年 4 月 1 日期，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原使用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中铁二十局集团第一工程有限公司	25
中铁二十局集团第二工程有限公司	15
中铁二十局集团第三工程有限公司	15

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 67 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中铁二十局集团第四工程有限公司	15
中铁二十局集团第五工程有限公司	15
中铁二十局集团第六工程有限公司	15
中铁二十局集团电气工程有限公司	15
中铁二十局集团房地产开发有限公司	25
中铁二十局集团巴基斯坦国际有限责任公司	25
中铁二十局集团市政工程有限公司	15
中铁建科检测有限公司	25
中铁二十局集团眉县职业培训有限公司	20
中铁建安工程设计院有限公司	15
中铁二十局集团物业管理有限公司	20
中铁二十局集团西乡康卫建设有限公司	25
中铁贵州工程有限公司	15
中铁二十局集团安哥拉国际有限责任公司	30
中铁二十局集团蒙古国有限公司	10
中铁二十局集团莫桑比克有限公司	32
中铁二十局集团巴西国际建筑有限公司	34
中铁交通国际工程技术集团有限公司	25
黄平县中铁建旧纸公路建设有限公司	25
中铁二十局集团西藏工程有限公司	25
中铁二十局集团南方工程有限公司	25
青岛智慧停车场管理有限公司	25
中铁二十局集团深圳建设有限公司	25
广元中铁建阿达智慧停车管理有限公司	25
中铁二十局集团葡萄牙国际建筑独资有限责任公司	34
中铁长安重工有限公司	25
中铁二十局集团长春市政建设有限公司	25
中铁二十局集团有限公司	15
中铁二十局集团广西建设有限公司	25
中铁二十局集团(泰国)有限公司	20

(二) 税收优惠

纳税主体名称	税收优惠
中铁二十局集团有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

纳税主体名称	税收优惠
中铁二十局集团第二工程有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号
中铁二十局集团第三工程有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号
中铁二十局集团第五工程有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号
中铁二十局集团第六工程有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号
中铁二十局集团电气化工程有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号
中铁二十局集团市政工程有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号
中铁贵州工程有限公司	《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号
中铁二十局集团第四工程有限公司	中铁二十局集团第四工程有限公司于 2010 年向山东省科学技术局、财政局、税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2010 年 1 月 1 日起至 2022 年 11 月 28 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。
中铁建安工程设计院有限公司	中铁建安工程设计院有限公司于 2018 年向河北省高新技术企业协会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2018 年 11 月 23 日至 2024 年 10 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。
中铁二十局集团眉县职业培训有限公司	根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），从 2019 年 1 月起，符合条件的小型微利企业，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年度本公司符合上述条件，享受小型微利企业所得税优惠政策，适用税率为 20%。
中铁二十局集团物业管理有限公司	根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），从 2019 年 1 月起，符合条件的小型微利企业，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年度本公司符合上述条件，享受小型微利企业所得税优惠政策，适用税率为 20%。

(三) 其他说明
无。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

七、 企业合并及合并财务报表
(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中铁二十局集团第一工程有限公司	2	1	江苏苏州	苏州市	施工总承包	35,000.00	100.00	100.00	35,714.13	1
2	中铁二十局集团第二工程有限公司	2	1	北京市	北京市	施工总承包	54,000.00	100.00	100.00	54,000.00	1
3	中铁二十局集团第三工程有限公司	2	1	重庆市	重庆市	施工总承包	30,000.00	100.00	100.00	25,939.81	1
4	中铁二十局集团第四工程有限公司	2	1	山东青岛	青岛市	施工总承包	48,000.00	100.00	100.00	53,859.45	1
5	中铁二十局集团第五工程有限公司	2	1	云南昆明	昆明市	施工总承包	30,000.00	100.00	100.00	41,260.23	1
6	中铁二十局集团第六工程有限公司	2	1	陕西西安	西安市	施工总承包	40,300.00	100.00	100.00	46,006.21	1
7	中铁二十局集团电气化工程有限公司	2	1	陕西西安	西安市	施工总承包	35,000.00	100.00	100.00	46,825.07	1
8	中铁二十局集团房地产开发有限公司	2	1	重庆市	重庆市	房地产开发	100,000.00	100.00	100.00	115,078.26	1
9	中铁二十局集团巴基斯坦国际有限责任公司	2	1	巴基斯坦	巴基斯坦	工程施工	518.94	100.00	100.00	518.94	1
10	中铁二十局集团市政工程有限公司	2	1	甘肃兰州	兰州市	施工总承包	30,000.00	100.00	100.00	59,211.00	1
11	中铁建科技咨询有限公司	2	1	陕西西安	西安市	技术服务	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
12	中铁二十局集团眉县职业培训有限公司	2	1	陕西宝鸡	宝鸡市	教育培训		100.00	100.00		1
13	中铁建安工程设计院有限公司	2	1	河北石家庄	石家庄市	工程勘察设计咨询	3,658.00	98.80	98.80	4,158.00	1
14	中铁二十局集团物业管理有限公司	2	1	陕西西安	西安市	物业管理	300.00	100.00	100.00	300.00	1
15	中铁二十局集团西乡康立建设有限公司	2	1	陕西汉中	汉中市	工程施工	1,000.00	80.00	80.00	800.00	1
16	中铁贵州工程有限公司	2	1	贵州贵阳	贵阳市	工程施工、物资贸易	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	1
17	中铁二十局集团安哥拉国际有限责任公司	2	3	安哥拉	安哥拉	施工总承包	735.91	83.33	83.33	26,113.26	1

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额	取得 方式
18	中铁二十局集团蒙古国有限公司	2 3	蒙古国	蒙古国	施工总承包	65.00	100.00	100.00	65.00	1
19	中铁二十局集团莫桑比克有限公司	2 3	莫桑比克	莫桑比克	施工总承包	61.58	100.00	100.00	61.58	1
20	中铁二十局集团巴西国际建设有限公司	2 3	巴西伊巴州	巴西伊巴州	工程施工	713.94	100.00	100.00	713.94	1
21	中铁交通国际工程技术集团有限公司	2 1	陕西西安	西安市	工程施工	15,000.00	51.33	51.33	4,400.14	1
22	黄平县中铁建旧纸公路建设有限公司	2 1	贵州黄平	黄平县	工程施工	5,247.00	100.00	80.00	5,247.00	1
23	中铁二十局集团西藏工程有限公司	2 1	西藏拉萨	拉萨市	工程施工	3.00	100.00	100.00	3.00	1
24	中铁二十局集团南方工程有限公司	2 1	广东广州	广州市	工程施工	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
25	青岛智慧停车场管理有限公司	2 1	山东青岛	青岛市	停车场服务	3,788.60	95.00	95.00	3,788.60	1
26	中铁长安重工有限公司	2 1	陕西西安	西安市	机械制造	24,608.53	100.00	100.00	24,608.53	1
27	中铁二十局集团长春市政建设有限公司	2 1	吉林长春	吉林长春	工程施工		100.00	100.00		1
28	广元中铁建阿达智慧停车管理有限公司	2 1	四川广元	四川广元	道路运输	2,360.00	25.00	25.00	1,250.00	1
29	中铁二十局集团深圳建设有限公司	2 1	广东深圳	广东深圳	城市轨道交通		100.00	100.00		1
30	中铁二十局集团葡萄牙国际建筑投资有 限责任公司	2 3	葡萄牙	葡萄牙	市政工程	154.85	100.00	100.00	154.85	1
31	中铁二十局集团广西建设有限公司	2 1	广西壮族自 治区	南宁市青秀 区	建筑施工					1
32	中铁二十局集团（泰国）有限公司	2 3	泰国	泰国普吉岛	建筑施工					1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。
取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二) 本期不再纳入合并范围的原子公司
1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	中铁二十局集团(塞拉利昂)有限公司	塞拉利昂	施工总承包	100.00	100.00	已注销

(三) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	中铁二十局集团深圳建设有限公司	投资设立	104,339,733.02	2,045,020.88
2	中铁二十局集团葡萄牙国际建筑独资有限责任公司	投资设立	1,634,905.01	
3	中铁二十局集团广西建设有限公司	投资设立	20,000.00	
4	中铁二十局集团(泰国)有限公司	投资设立	9,933,917.2	

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,322,757.36	2,441,742.12
数字货币		
银行存款	5,785,401,268.62	4,580,857,872.64
其他货币资金	603,542,866.42	593,864,282.87
合计	6,391,266,892.40	5,177,163,897.63
其中：存放在境外的款项总额		218,793,796.95
存放财务公司款项	1,348,040,309.77	1,934,406,409.88

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	189,553,425.88	237,843,678.26
信用证保证金	3,148,948.53	1,323,866.60
履约保证金	2,060,530.21	2,052,740.14
保函保证金	1,572.54	123,049.14
诉讼	163,938,886.36	252,158,073.36
预售监管保证金		235,656,703.64
投标保证金	391,209.00	
其他	999,869,837.90	92,759,075.34
合计	1,358,964,410.42	821,917,186.48

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二) 应收票据
1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
财务公司承兑汇票						
商业承兑汇票	402,543,054.65	3,783,780.55	398,759,274.10	1,344,778,148.59	32,087,738.03	1,312,690,410.56
合计	402,543,054.65	3,783,780.55	398,759,274.10	1,344,778,148.59	32,087,738.03	1,312,690,410.56

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	402,543,054.65	100.00	3,783,780.55	0.94	1,106,204,853.71	82.26	5,844,675.59	0.53
合计	402,543,054.65	100.00	3,783,780.55		1,344,778,148.59	100.00	32,087,738.03	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	402,543,054.65	3,783,780.55	0.94
商业承兑汇票	402,543,054.65	3,783,780.55	0.94
财务公司承兑汇票小计			
银行承兑汇票小计			
合计	402,543,054.65	3,783,780.55	

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	26,243,062.44	20,403,619.78	46,646,682.22			
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,844,675.59	3,420,828.36	5,481,723.4			3,783,780.55
合计	32,087,738.03	23,824,448.14	52,128,405.62			3,783,780.55

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
广州南沙区恒睿文化旅游发展有限公司	3,203,930.29	转回	
柳江县恒大房地产开发有限公司	4,380,338.96	转回	
眉山恒嘉旅游开发有限公司	5,644,612.05	转回	
重庆市恒盈健康产业有限公司	15,117,800.92	转回	
广州市增城区富沁房地产开发有限公司	18,300,000.00	转回	
合计	46,646,682.22		

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		36,400,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		36,400,000.00

(三) 应收账款
1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,881,088,441.80	37,801,544.23	9,142,244,014.68	93,135,699.90
1 至 2 年	1,057,191,202.52	113,096,761.79	739,278,099.23	25,282,713.10
2 至 3 年	107,485,503.23	50,299,277.08	105,920,873.76	48,893,714.42
3 年以上	122,903,220.41	110,657,789.05	232,428,713.66	134,395,921.02
合计	9,168,668,367.96	311,855,372.15	10,219,871,701.33	301,708,048.44

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	762,101,258.19	8.31	250,912,745.19	32.92	415,744,030.72	4.07	148,600,504.51	35.74
按组合计提坏账准备	8,406,567,109.77	91.69	60,942,626.96	0.72	9,804,127,670.61	95.93	153,107,543.93	1.56
其中：按信用风险特征组合计提信用损失准备	8,406,567,109.77	91.69	60,942,626.96	0.73	9,804,127,670.61	95.93	153,107,543.93	1.56
合计	9,168,668,367.96	100.00	311,855,372.15		10,219,871,701.33	100.00	301,708,048.44	

注：2022 年应收账款保理终止确认资产原值 5,144,813,079.40 元，终止确认金融资产获得的金额 5,115,976,190.47 元，保理期间需要支付的保理费用 424,317,647.64 元。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 77 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
西安大智物资有限公司	352,340.00	211,404.00	60.00	预期减值
西安景泰富房地产开发有限公司	42,300,000.00	35,955,000.00	70.00	预期减值
中国长城工业集团有限公司	30,000.00	13,500.00	70.00	预期减值
石家庄市新尚元商贸中心	6,000.00	3,600.00	60.00	预期减值
深泽县留村乡羊村小学	43.39	43.39	100.00	账龄 5 年以上
武邑金航新型城镇化建设投资有限公司	200,000.00	90,000.00	45.00	预期减值
郑州绕城仁达有限公司	1,557.20	1,557.20	100.00	账龄 5 年以上
甘肃高速公路建设指挥部	70,524.87	70,524.87	100.00	账龄 5 年以上
舟桥处路桥九队	234,906.16	234,906.16	100.00	账龄 5 年以上
海宁中威公司	237,230.00	237,230.00	100.00	账龄 5 年以上
西禹高速公路开发有限公司	299,930.00	299,930.00	100.00	账龄 5 年以上
赣州高速公路有限公司	1,159,135.55	1,159,135.55	100.00	账龄 5 年以上
河南恒大建设有限公司	2,519,454.93	2,519,454.93	100.00	账龄 5 年以上
四川省剑背县交通局指挥部	3,719,682.05	3,719,682.05	100.00	账龄 5 年以上
北京庆丰华盛投资有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	账龄 5 年以上
山西晋鑫泰煤炭开发有限公司	4,331,702.00	4,331,702.00	100.00	账龄 5 年以上
绿地集团西安嘉荣置业有限公司	118,065,877.36	1,414,816.14	1.20	预期减值
广州市富沁房地产开发有限公司	165,653,479.80	33,130,695.96	20.00	按照审计要求 单项计提
广东建邦集团（惠阳）实业有限公司	3,516,327.50	703,265.50	20.00	按照审计要求 单项计提
罗定市恒悦房地产开发有限公司	6,523,400.07	1,304,680.01	20.00	按照审计要求 单项计提
重庆市恒盈健康产业有限公司	180,144,178.16	36,707,291.82	20.38	按照审计要求 单项计提
眉山恒嘉旅游开发有限公司	36,224,764.10	7,244,952.82	20.00	按照审计要求 单项计提
柳江县恒大房地产开发有限公司	68,803,816.68	13,760,763.34	20.00	按照审计要求 单项计提
麦望所款	962,001.90	962,001.90	100.00	账龄 5 年以上
麦望工程款	2,219,263.46	2,219,263.46	100.00	账龄 5 年以上
汉中市城褒一级公路建设管理处	2,634,696.48	2,634,696.48	100.00	账龄 5 年以上
郝明兆 112318	206,670.00	11,270.00	5.45	预期减值
广东省公路建设有限公司南二环段分公司	4,636,144.51	4,636,144.51	100.00	账龄 5 年以上
宝力德图木尔叶罗河铁矿公司	27,419,964.00	27,419,964.00	100.00	账龄 5 年以上
中国铁路兰州局集团有限公司兰州工程建设指挥部	29,785,695.42	29,785,695.42	100.00	账龄 5 年以上
沈阳药科大学	37,520,720.00	27,194,168.02	72.48	预期减值

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 78 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
兰渝枢纽二公司	294,092.96	294,092.96	100.00	账龄 5 年以上
山东路桥处路桥九队	390,790.08	390,790.08	100.00	账龄 5 年以上
中国人民解放军 66468 部队	3,750.00	1,687.50	45.00	预期减值
甘肃金渝达地基与工程有限公司	154,885.95	92,931.57	60.00	预期减值
四川明日得环保科技有限公司	1,700,576.80	1,640,576.80	96.47	预期减值
COLOSSAL	8,385,058.92	8,385,058.92	100.00	账龄 5 年以上
中国建筑土木建设有限公司	8,888,595.31	658,745.78	7.41	预期减值
中建隧道建设有限公司	1,104,002.58	71,522.05	6.48	预期减值
合计	762,101,258.19	250,912,745.19		

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,881,088,441.80	93.75	37,801,544.23	8,868,707,471.15	90.46	69,876,018.75
1 至 2 年	466,359,514.16	5.55	16,448,181.57	732,739,356.76	7.47	23,434,707.29
2 至 3 年	56,800,444.31	0.68	5,959,218.16	48,840,148.44	0.50	3,741,374.73
3 年以上	2,318,709.50	0.02	733,683.00	153,840,694.26	1.57	56,055,443.16
合计	8,406,567,109.77	100.00	60,942,626.96	9,804,127,670.61	100.00	153,107,543.93

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国铁建投资集团有限公司保定莲池项目联合体工程总承包部	208,294,516.44	2.02	
中国铁建投资集团有限公司扬州湾头玉器特色小镇工程总承包部	194,657,300.03	1.89	
中铁建投 (青岛) 建设发展有限公司	194,420,891.00	1.89	
中国铁建股份有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标指挥部	182,372,055.94	1.77	
成都中铁建昆仑轨道交通工程有限公司	181,170,167.57	1.76	
合计	960,914,930.98	9.33	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	106,409,892.55	216,576,591.12
应收账款		
合计	106,409,892.55	216,576,591.12

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,355,617,302.20	100.00		937,893,197.90	95.60	
1 至 2 年				43,092,867.31	4.39	
2 至 3 年						
3 年以上				123,970.40	0.01	
合计	1,355,617,302.20	100.00		981,110,035.61	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	149,134,114.15	11.00	
中核西安建筑工程物资有限公司	114,000,208.51	8.41	
河北物产集团矿业有限公司	73,613,873.76	5.43	
玉溪城投商务有限公司	50,000,000.00	3.69	
中海博越集团有限公司	44,089,500.00	3.25	
合计	430,837,696.42	31.78	

(六) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
中铁建财资管理 (香港) 有限公司	32,802,829.45	88,033,485.11
合计	32,802,829.45	88,033,485.11

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,013,400,925.32	2,021,834,322.25
合计	5,013,400,925.32	2,021,834,322.25

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,784,237,742.38	15,565,665.19	1,826,843,395.39	30,137,493.85
1 至 2 年	195,925,490.64	6,865,562.83	214,725,658.67	10,063,762.60
2 至 3 年	48,207,964.72	6,781,794.71	21,150,074.86	3,183,648.85
3 年以上	38,954,655.22	24,711,904.91	18,781,485.65	16,281,387.02
合计	5,067,325,852.96	53,924,927.64	2,081,500,614.57	59,666,292.32

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 81 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	49,216,003.16	0.97	25,322,017.96	10,666,126.82	0.51	2,994,626.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,018,109,849.80	99.03	28,602,909.68	2,070,834,487.75	99.49	56,671,666.11
合计	5,067,325,852.96	100.00	53,924,927.64	2,081,500,614.57	100.00	59,666,292.32

财务报表附注 第 63 页

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 82 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国铁路广州局集团有限公司工程管理所	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄 5 年以上
内江兴元实业集团有限责任公司	8,269,475.00	2,480,842.50	30.00	预期减值
永丰县交通运输局	6,524,991.40	1,957,497.42	30.00	预期减值
北京金轮宾馆有限责任公司	6,025,354.64	1,807,606.39	30.00	预期减值
王闵婕	1,000.00	1,000.00	100.00	账龄 5 年以上
新左旗电力有限责任公司	368.85	368.85	100.00	账龄 5 年以上
南广铁路二分公司	62,440.00	62,440.00	100.00	账龄 5 年以上
梧州永源气体营销有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄 5 年以上
颜彤	13,761.60	13,761.60	100.00	账龄 5 年以上
南广铁路有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄 5 年以上
铜梁县燃气公司	3,090.00	3,090.00	100.00	账龄 5 年以上
天水市麦积区地税局	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄 5 年以上
方世勇	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄 5 年以上
渭南市供电局	1,000.00	1,000.00	100.00	账龄 5 年以上
四川省剑青县交通局指挥部	3,010,820.55	3,010,820.55	100.00	账龄 5 年以上
洛阳明仁有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00	账龄 5 年以上
四川金诺建筑仪器公司	4,081,207.37	4,081,207.37	100.00	账龄 5 年以上
杨日元	14,857.81	14,857.81	100.00	账龄 5 年以上
马鞍山	1,895.72	1,895.72	100.00	账龄 5 年以上
陆华根	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄 5 年以上
韩宏生	110,442.41	110,442.41	100.00	账龄 5 年以上
郑州柳刘工程指挥部	1,363,966.61	1,363,966.61	100.00	账龄 5 年以上
重庆燃气集团股份有限公司南岸分公司	5,006.02	1,501.81	30.00	预期减值
重庆山水时光业主	139.00	41.70	30.00	预期减值
重庆市财政局	54,161.49	29,788.82	55.00	预期减值

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
联通支付网络服务股份有限公司重庆分公司	2,000.00	1,100.00	55.00	预期减值
重庆市东部水务技术开发有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	账龄 5 年以上
国网重庆市电力公司	80,000.00	80,000.00	100.00	账龄 5 年以上
金凤 084728	4,000.00	4,000.00	100.00	账龄 5 年以上
联通支付网络公司	1,000.00	550.00	55.00	预期减值
重庆南岸茶园珊瑚实验小学	4,596.00	2,527.80	55.00	预期减值
重庆市南岸区南坪商业步行街招商管理服务有 限公司	45,000.00	24,750.00	55.00	预期减值
广东建邦集团（惠阳）实业有限公司	2,563,756.00	512,751.20	20.00	按照审计要 求单项计提
重庆市恒盈健康产业有限公司	5,710,000.00	1,142,000.00	20.00	按照审计要 求单项计提
麦元供电所	700.00	700.00	100.00	账龄 5 年以上
汉中市城褒一级公路建设管理处	727,776.05	727,776.05	100.00	账龄 5 年以上
康云	103,117.07	103,117.07	100.00	账龄 5 年以上
汉中市城褒一级公路建设管理处	142,907.60	142,907.60	100.00	账龄 5 年以上
阿达驻车投资管理有限公司	2,255,748.75			预期减值
周博文	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄 5 年以上
中建四局集团第一工程有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	账龄 5 年以上
陕西永立建筑机械公司	4,680,918.32	4,680,918.32	100.00	账龄 5 年以上
向莆铁路股份有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄 5 年以上
广东惠清高速公路有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄 5 年以上
中国人民解放军陆军 4476 工程建设指挥部	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄 5 年以上
三亚沃天堂地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄 5 年以上
广州鑫沅物业管理有限公司	146,400.00			预期减值
尹玉成	125,793.20	38,800.05	30.84	预期减值
王红勋	35,643.99			预期减值
王泽征	14,400.00			预期减值
房租押金	13,400.00			预期减值
公章押金	1,000.00			预期减值
国网重庆市电力公司市南供电分公司	124,996.47	37,498.94	30.00	预期减值

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 84 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆大墅园林景观工程有限公司	4,307.90	1,292.37	30.00	预期减值
1 重庆山水逸城 A6813 栋 1602 谢菊华	1,653.34	496.00	30.00	预期减值
张萍 056527	6,010.00	1,803.00	30.00	预期减值
合计	49,216,003.16	25,322,017.96		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	4,781,791,756.44	95.29	15,526,865.14	1,818,194,268.57	87.80	29,159,867.64
1 至 2 年	187,505,334.64	3.74	5,210,811.63	214,725,658.67	10.37	10,063,762.60
2 至 3 年	45,207,964.72	0.90	6,781,794.71	21,150,074.86	1.02	3,183,648.85
3 年以上	3,604,794.00	0.07	1,083,438.20	16,764,485.65	0.81	14,264,387.02
合计	5,018,109,849.80	100.00	28,602,909.68	2,070,834,487.75	100.00	56,671,666.11

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	18,925,915.47	39,801,550.69	938,826.16	59,666,292.32
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,723,652.96	7,792,314.44	744,266.50	16,260,233.90
本期转回	-5,125,176.70	-16,848,803.75	-17,077.46	-21,991,057.91
本期转销	-4,000.00			-4,000.00
本期核销				

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 85 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	-6,540.67			-6,540.67
期末余额	21,513,851.06	30,745,061.38	1,666,015.20	53,924,927.64

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,001,681,290.19	71,295,790.76	8,523,533.62	2,081,500,614.57
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,905,604,704.19	66,118,242.58	14,102,291.62	2,985,825,238.39
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,907,285,994.38	137,414,033.34	22,625,825.24	5,067,325,852.96

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
组合计提	21,991,057.91	21,991,057.91	组合计提金额减少
合计	21,991,057.91	21,991,057.91	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
中铁房地产集团华东有限公司	应收垫付款	1,123,309,593.10	1 年以内	22.17	
西安凯盛达置业有限公司	应收垫付款	772,049,057.88	1 年以内	15.24	
广州铁粤房地产开发有限公司	应收垫付款	355,328,680.66	1 年以内	7.01	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例（%）	坏账 准备
重庆铁渝兆华房地产 开发有限公司	应收垫付款	206,227,666.34	1 年以内	4.07	
重庆铭秉房地产开发 有限公司	应收垫付款	146,471,335.31	1 年以内	2.89	
合计		2,603,386,333.29		51.38	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(八) 存货
1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	701,526,877.69		701,526,877.69	605,121,580.86		605,121,580.86
自制半成品及在产品	3,301,531,688.11		3,301,531,688.11	4,692,339,105.48		4,692,339,105.48
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	3,225,873,877.01		3,225,873,877.01	4,636,293,089.86		4,636,293,089.86
库存商品（产成品）	1,099,311,991.61		1,099,311,991.61	715,934,031.18		715,934,031.18
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	1,013,755,505.84		1,013,755,505.84	661,887,425.34		661,887,425.34
周转材料（包装物、低值易耗品等）	691,809,299.43		691,809,299.43	438,993,306.13		438,993,306.13
合同履约成本						
消耗性生物资产						
其他	613,234,004.63		613,234,004.63	1,635,242,873.86		1,635,242,873.86
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	613,231,716.73		613,231,716.73	1,634,608,596.25		1,634,608,596.25
合计	6,407,413,861.47		6,407,413,861.47	8,087,630,897.51		8,087,630,897.51

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 88 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(九) 合同资产
1、 合同资产情况

项目	期末数		期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
工程施工	13,372,871,104.87	669,391,804.29	12,703,479,300.58	10,135,563,752.14	641,182,925.96
合计	13,372,871,104.87	669,391,804.29	12,703,479,300.58	10,135,563,752.14	641,182,925.96

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值准备	641,182,925.96	42,658,713.15	14,207,473.54		-242,361.28	669,391,804.29	
合计	641,182,925.96	42,658,713.15	14,207,473.54		-242,361.28	669,391,804.29	

财务报表附注 第 70 页

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	70,934,736.93	57,407,891.04
合计	70,934,736.93	57,407,891.04

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	219,462,087.48	27,593,683.68
预缴税金	818,699,362.22	1,309,006,490.22
合同取得成本	49,538,750.40	76,930,669.70
合计	1,087,700,200.10	1,413,530,843.60

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	3,009,195,055.72	1,833,679,071.44	1,169,389,573.76		-52,796,364.08				2,950,272,281.12	
一、合营企业	176,841,166.45	95,117,092.69	81,724,073.76						176,841,166.45	
贵港市合益金城旅游开发有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00							65,000,000.00	
萨尔瓦多-伊斯坦利卡大桥道路系统特许经营股份公司	36,841,166.45	30,117,092.69	6,724,073.76						36,841,166.45	
洛阳国展新业产业发展有限公司	75,000,000.00		75,000,000.00						75,000,000.00	
二、联营企业	2,832,353,889.27	1,738,561,978.75	1,087,665,500.00		-52,796,364.08				2,773,431,114.67	
西安凯盛达置业有限公司	187,010,000.00		187,010,000.00						187,010,000.00	
西安铁建房地产开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		-76,679.85				29,923,320.15	
苏州悦华置业有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		-1,306,564.96				6,693,435.04	
重庆品悦悦房地产开发有限公司	6,000,000.00	48,190,997.69			-294,236.51				47,896,761.18	
阿达驻车投资管理有限公司	55,315,435.93	55,315,435.93							55,315,435.93	
陕西洛卢高速公路有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00						36,000,000.00	
广西城轨工程建设有限公司	9,800,000.00		9,800,000.00						9,800,000.00	
河北沧港铁集运有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00						100,000,000.00	
中铁二十局高欣城市开发（襄阳）有限公司	59,600,000.00		59,600,000.00						59,600,000.00	
汉中时和丰实业有限公司	330,000,000.00	120,000,000.00	210,000,000.00						330,000,000.00	
徐州市湖超智能建设管理有限公司	24,433,100.00	24,433,100.00							24,433,100.00	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	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
西藏新亚世纪管理建设管理有 限公司	144,150,000.00	69,750,000.00	74,400,000.00							144,150,000.00
唐山神高铁路发展有限公司	7,978,260.00	7,978,260.00								7,978,260.00
河北中筑冶金建设科技有限公 司	22,500,000.00	22,500,000.00								22,500,000.00
徐州市杏山子大道综合管廊建 设管理有限公司	13,445,060.00	13,445,060.00								13,445,060.00
甘肃公路发展高速公路管理 有限公司	317,860,000.00	286,074,500.00	31,785,500.00							317,860,000.00
西安中铁阿达达有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00								20,000,000.00
贵州贵马铁路南北延伸线有限 责任公司	319,305,000.00	202,705,000.00	116,600,000.00							319,305,000.00
陕西新通高速公路有限公司	303,000,000.00	266,655,324.03			-50,637,882.67					216,017,441.36
马鞍山新通港铁路有限公司	46,436,250.00	46,436,250.00								46,436,250.00
贵州贵马铁路有限公司	439,384,000.00	439,384,000.00								439,384,000.00
黔东南州中筑建温宁水利枢纽投 资建设有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00								70,000,000.00
京南（雅安）城市开发建设有限 公司	72,000,000.00		72,000,000.00							72,000,000.00
广西能发铁建商品混凝土有限 公司	11,020,100.00	1,232,031.01								1,232,031.01
广州铁粤房地产开发有限公司	152,470,000.00		152,470,000.00							152,470,000.00
榆林治特市中铁市政基础设施 建设有限公司	43,981,020.00	43,981,020.00								43,981,020.00
贵州铁科新材料有限公司	2,665,663.34	481,000.09			-481,000.09					

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中铁建四川简蒲高速公路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
中铁建商业保理有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00
苏州京发房地产开发有限公司	50,000,000.00	
中铁建陕西高速公路有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
南昌新龙置业有限公司	6,050,192.07	6,050,192.07
中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中铁建陕西眉太高速公路有限公司	73,770,000.00	73,770,000.00
中铁（丰城）市政建设管理有限公司	1,110,000.00	1,110,000.00
重庆渝湘复线高速公路有限公司	36,520,000.00	17,600,000.00
贵州黔中高速公路开发有限公司	5,455,500.00	5,455,500.00
中铁建投（廉江）开发建设有限公司	10,853,100.00	10,853,100.00
中铁建投高邑城市开发有限公司	11,400,000.00	11,400,000.00
中铁建投潍坊城市开发有限公司	7,200,000.00	4,300,000.00
中铁建投（兰州）置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
中铁建宁夏高速公路有限公司	3,210,000.00	1,710,000.00
中铁建（天津）轨道交通投资发展有限公司	25,000,000.00	
陕西关环麟法高速公路有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
云南楚大高速公路投资开发有限公司	500,000.00	500,000.00
中铁建投黄冈建设开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南沪丘广富高速公路投资开发有限公司	4,676,666.00	4,676,666.00
西藏新区世纪管廊建设管理有限公司	3,100,000.00	1,500,000.00
中铁建投广西南玉珠高速公路有限公司	11,400,000.00	11,400,000.00
中铁建投保定城市开发有限公司	7,870,000.00	1,000,000.00
贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司	26,250,000.00	16,250,000.00
洛阳铁建国展开发建设有限公司	52,760,000.00	9,300,000.00
济南嘉岳交通投资发展合伙企业（有限合伙）	33,640,000.00	33,640,000.00
中铁建投广西柳覃高速公路有限公司	2,644,530.00	500,000.00
中铁建投（泰州）开发建设有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
安徽宁和高速公路有限公司	9,583,000.00	4,791,500.00
中铁建投广西鱼宜高速公路有限公司	2,500,000.00	
中铁建投沧州城市开发有限公司	3,260,000.00	
广东穗深城际铁路有限公司	14,978,200.00	
中铁建投（阳江）环境综合治理有限公司	450,000.00	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
中铁建投(辽宁)高速公路有限公司	6,548,000.00	
中铁建投保定莲池建设有限公司	4,490,000.00	
中铁建投(西安)浐灞综合开发有限公司	6,650,000.00	
中铁二十局高欣城市开发(襄阳)有限公司	200,000.00	
京南(固安)城市开发建设有限公司	360,000.00	
中铁二十局高欣城市开发(襄阳)有限公司	200,000.00	
济源市济康育英实业有限公司		200,000.00
苏州锐华置业有限公司		8,000,000.00
中铁建(天津)轨道交通投资发展有限公司		25,000,000.00
合计	636,129,188.07	412,506,958.07

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中铁建商业保理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
一年以上交易性金融资产	943,177,520.38	834,621,135.38
合计	943,177,520.38	834,621,135.38

(十六) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	149,431,611.85			149,431,611.85
其中：1、房屋、建筑物	149,431,611.85			149,431,611.85
二、累计折旧和累计摊销合计	3,156,890.29	4,224,960.36		7,381,850.65
其中：1、房屋、建筑物	3,156,890.29	4,224,960.36		7,381,850.65
三、投资性房地产账面净值合计	146,274,721.56			142,049,761.20
其中：1、房屋、建筑物	146,274,721.56			142,049,761.20

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	146,274,721.56			142,049,761.20
其中：1、房屋、建筑物	146,274,721.56			142,049,761.20

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,654,103,883.95	2,220,771,837.94
固定资产清理		
合计	2,654,103,883.95	2,220,771,837.94

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,453,891,561.65	1,029,007,330.75	357,750,238.42	7,125,148,653.98
其中：房屋及建筑物	1,399,014,237.31	80,229,076.32	16,669,037.00	1,462,574,276.63
机器设备	2,408,192,052.25	257,292,689.00	131,850,567.81	2,533,634,173.44
运输工具	929,964,780.54	96,984,532.93	46,241,362.60	980,707,950.87
电子设备	126,158,289.98	20,469,468.44	5,630,485.31	140,997,273.11
其他	1,590,562,201.57	574,031,564.06	157,358,785.70	2,007,234,979.93
二、累计折旧合计：	4,233,119,723.71	517,019,531.10	279,094,484.78	4,471,044,770.03
其中：房屋及建筑物	388,111,098.81	66,294,018.88	2,244,098.26	452,161,019.43
机器设备	1,758,874,251.78	153,189,890.03	115,974,313.81	1,796,089,828.00
运输工具	764,467,516.90	55,221,669.88	41,768,490.41	777,920,696.37
电子设备	113,772,522.98	6,737,368.99	5,359,117.09	115,150,774.88
其他	1,207,894,333.24	235,576,583.32	113,748,465.21	1,329,722,451.35
三、固定资产账面净值合计	2,220,771,837.94			2,654,103,883.95
其中：房屋及建筑物	1,010,903,138.50			1,010,413,257.20
机器设备	649,317,800.47			737,544,345.44
运输工具	165,497,263.64			202,787,254.50
电子设备	12,385,767.00			25,846,498.23
其他	382,667,868.33			677,512,528.58
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	2,220,771,837.94			2,654,103,883.95
其中：房屋及建筑物	1,010,903,138.50			1,010,413,257.20
机器设备	649,317,800.47			737,544,345.44
运输工具	165,497,263.64			202,787,254.50
电子设备	12,385,767.00			25,846,498.23
其他	382,667,868.33			677,512,528.58

(十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	83,006,166.38		83,006,166.38	139,040,465.85		139,040,465.85
合计	83,006,166.38		83,006,166.38	139,040,465.85		139,040,465.85

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
住宅办公综合楼	32,498,652.67		32,498,652.67	32,148,111.05		32,148,111.05
生产基地库房	1,696,371.87		1,696,371.87	125,351.55		125,351.55
中铁二十局集团有限公司 陕西麟法高速公路 TJ-2 标项目经理部	14,197,985.81		14,197,985.81	10,657,764.23		10,657,764.23
中铁二十局集团有限公司 眉太公路 MTTJ6 标段项目 项目经理部				487,872.72		487,872.72
拌合站	2,281,385.39		2,281,385.39			
列吴辰隧道高压风幕防寒 保温技术试验设备采购费 高压风幕设备安装	252,300.89		252,300.89	89,380.53		89,380.53
项目驻地建设				2,898,577.13		2,898,577.13
用于固定资产	42,364.08		42,364.08	683,197.67		683,197.67
阎良新生产基地在建工程	18,741,875.08		18,741,875.08	25,440,964.65		25,440,964.65
中铁二十局集团陕西物资 综合办公楼项目	13,295,230.59		13,295,230.59	12,065,517.78		12,065,517.78

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广元市中心城区智慧停车场项目				54,443,728.54		54,443,728.54
合计	83,006,166.38		83,006,166.38	139,040,465.85		139,040,465.85

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
项目驻地建设	20,000,000.00	2,898,577.13	1,219,508.33	4,118,085.46			20.59	20.59				自筹
列乌隧道高压风管防 寒保温技术试验设备采 购费高压风管设备安装	500,000.00	89,380.53	162,920.36			252,300.89	50.46	50.46				自筹
用于固定资产	42,364.08	683,197.67	42,364.08		683,197.67	42,364.08	17.13	17.13				自筹
生产基地用房	7,500,000.00	125,351.55	1,571,020.32			1,696,371.87	22.62	22.62				自筹
住宅办公综合楼	29,867,505.53	25,440,964.65		6,695,089.57		18,741,875.08	85.18	85.18				自筹
图良新生产基地在建工 程	38,000,000.00	32,148,111.05	350,541.62			32,498,652.67	85.52	85.52				自筹
中铁二十局集团陕西物 资综合办公楼项目	31,033,401.51	12,065,517.78	1,229,712.81			13,295,230.59	42.84	42.84				自筹
广元市中心城区智慧停 车场项目	110,090,000.00	54,443,728.54			54,443,728.54		49.45	49.45				自筹
中铁二十局集团有限公 司前水公路 MTT16 标段 项目经理部	487,872.72	487,872.72		487,872.72			100.00	100.00				自筹
拌合站、实验室、项目 部、隧道口驻地新建	20,000,000.00	10,657,764.23	3,859,230.98	319,009.40		14,197,983.81	72.58	72.58				自筹
生产线	607,990.00		607,990.00	607,990.00			100.00	100.00				自筹
拌合站	20,000,000.00		2,281,385.59			2,281,385.59	11.41	11.41				自筹
特转临时设施资产	2,297,957.45		1,086,077.10		1,086,077.10		47.26	47.26				自筹
合计	280,426,991.29	139,040,465.85	12,410,750.99	12,232,047.15	56,213,003.31	80,724,780.99						

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 99 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	537,281,992.29	86,584,660.47	221,426,727.74	402,439,925.02
其中：房屋及建筑物	3,261,415.65	43,143,670.47	1,349,978.16	45,055,107.96
机器运输办公设备	534,020,576.64	42,253,894.57	220,076,749.58	356,197,721.63
其他		1,187,095.43		1,187,095.43
二、累计折旧合计：	324,580,939.31	132,595,753.21	184,838,795.88	272,337,896.64
其中：房屋及建筑物	1,312,108.19	13,281,116.23	743,439.17	13,849,785.25
机器运输办公设备	323,268,831.12	119,226,751.38	184,095,356.71	258,400,225.79
其他		87,885.60		87,885.60
三、使用权资产账面净值合计	212,701,052.98			130,102,028.38
其中：房屋及建筑物	1,949,307.46			31,205,322.71
机器运输办公设备	210,751,745.52			97,797,495.84
其他				1,099,209.83
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	212,701,052.98			130,102,028.38
其中：房屋及建筑物	1,949,307.46			31,205,322.71
机器运输办公设备	210,751,745.52			97,797,495.84
其他				1,099,209.83

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	448,299,026.49	91,817,255.99	24,563,431.69	515,552,850.79
其中：软件	10,271,307.22	457,303.47	17,515.59	10,711,095.10
土地使用权	266,520,820.04	25,906,425.96	24,543,585.91	267,883,660.09
专利权		408,020.24	2,330.19	405,690.05
著作权	2,970.30			2,970.30
特许权	170,893,667.17	65,045,506.32		235,939,173.49
其他	610,261.76			610,261.76
二、累计摊销合计	72,534,903.78	40,232,983.77	6,040,376.96	106,727,510.59
其中：软件	5,826,792.46	1,146,249.56	347,453.88	6,625,588.14

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	61,861,224.88	12,842,225.32	5,690,592.89	69,012,857.31
专利权		408,020.24	2,330.19	405,690.05
著作权	99.00	297.00		396.00
特许权	4,296,353.18	25,778,119.08		30,074,472.26
其他	550,434.26	58,072.57		608,506.83
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	375,764,122.71			408,825,340.20
其中：软件	4,444,514.76			4,085,506.96
土地使用权	204,659,595.16			198,870,802.78
专利权				
著作权	2,871.30			2,574.30
特许权	166,597,313.99			205,864,701.23
其他	59,827.50			1,754.93

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	12,018,363.77	19,819,686.49	5,077,716.50		26,760,333.76	
其他项目	66,124,614.77	29,520,902.05	20,231,105.47		75,414,411.35	
合计	78,142,978.54	49,340,588.54	25,308,821.97		102,174,745.11	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	81,367,203.89	498,669,912.20	73,806,507.79	482,102,837.16
资产减值准备	68,505,171.63	401,768,817.79	59,421,617.79	386,203,570.50

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 101 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内退精算调整	1,365,456.70	20,257,257.34	1,347,994.71	8,986,631.39
三供一业	11,440,774.94	76,271,832.93	12,981,094.67	86,540,631.13
预计亏损合同	55,800.62	372,004.14	55,800.62	372,004.14
二、递延所得税负债				

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履约成本	403,562,047.89	401,016,126.28
预付其他长期资产购置款		27,565,348.88
合计	403,562,047.89	428,581,475.16

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,450,000,000.00	4,050,000,000.00
合计	3,450,000,000.00	4,050,000,000.00

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,342,138,687.61	1,648,294,694.76
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	854,881,146.40	602,521,756.67
合计	2,197,019,834.01	2,250,816,451.43

(二十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,412,245,293.68	20,791,038,731.46
1—2 年（含 2 年）	28,972,026.25	24,537,579.87
2—3 年（含 3 年）	4,741,709.66	5,519,712.86

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	49,397,811.03	48,440,377.60
合计	23,495,356,840.62	20,869,536,401.79

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏省苏中建设集团股份有限公司	34,129,724.14	未到结算期
重庆正义防水工程有限公司	3,170,121.06	未到结算期
山东顺通路桥工程有限公司	2,892,384.07	未到结算期
陕西金顶建设有限公司	2,020,763.31	未到结算期
重庆欧尼斯特建筑工程有限公司	1,664,745.33	未到结算期
北京康拓红外技术股份有限公司	1,644,000.00	未到结算期
甘肃寿鹿山水泥有限责任公司	1,585,805.50	未到结算期
泰安恒通工程材料有限公司	1,437,931.28	未到结算期
西安驿马上官建材有限公司	1,205,026.20	未到结算期
合计	49,750,500.89	

(二十七) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程施工	4,940,561,446.72	3,873,038,668.96
合计	4,940,561,446.72	3,873,038,668.96

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	706,296,810.02	2,980,127,554.06	3,007,818,018.18	678,606,345.90
二、离职后福利-设定提存计划	66,910,853.97	228,577,794.86	237,533,371.55	57,955,277.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	773,207,663.99	3,208,705,348.92	3,245,351,389.73	736,561,623.18

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	622,154,591.81	2,458,950,004.69	2,479,334,036.43	601,770,560.07
二、职工福利费		130,264,857.72	130,264,857.72	
三、社会保险费	44,127,958.99	149,006,451.23	154,619,196.31	38,515,213.91
其中：医疗保险费及生育保险费	40,570,149.11	138,379,136.83	143,225,654.56	35,723,631.38
工伤保险费	3,557,809.88	10,627,314.40	11,393,541.75	2,791,582.53
其他				
四、住房公积金	18,160,021.93	111,708,069.34	111,656,123.15	18,211,968.12
五、工会经费和职工教育经费	13,236,220.73	54,815,011.67	54,243,261.79	13,807,970.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	8,618,016.56	75,383,159.41	77,700,542.78	6,300,633.19
合计	706,296,810.02	2,980,127,554.06	3,007,818,018.18	678,606,345.90

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	51,090,293.11	198,612,175.05	200,753,913.94	48,948,554.22
二、失业保险费	3,028,643.72	8,393,302.71	8,994,410.94	2,427,535.49
三、企业年金缴费	12,791,917.14	21,572,317.10	27,785,046.67	6,579,187.57
合计	66,910,853.97	228,577,794.86	237,533,371.55	57,955,277.28

(二十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	37,542,917.02	546,146,983.80	537,927,824.10	45,762,076.72
资源税	28,369.92	613,315.50	607,060.71	34,624.71
企业所得税	156,393,496.39	144,251,854.21	167,408,547.54	133,236,803.06
城市维护建设税	9,907,204.68	32,660,720.39	32,971,366.39	9,596,558.68
房产税	-167,611.44	15,473,588.62	15,305,977.18	
土地使用税		11,151,844.24	11,139,064.51	12,779.73
个人所得税	48,279,014.99	101,903,088.06	101,132,025.99	49,050,077.06
教育费附加（含地方教育费附加）	7,574,962.19	27,428,038.45	27,593,257.33	7,409,743.31

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	246,460,074.97	190,858,516.70	230,259,156.35	207,059,435.32
合计	506,018,428.72	1,070,487,949.97	1,124,344,280.10	452,162,098.59

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,710,640,549.15	2,773,882,439.60
合计	3,710,640,549.15	2,773,882,439.60

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	1,202,373,487.41	924,567,094.82
税金及附加	91,929,923.22	101,401,451.28
代收代付保险理赔款	338,659.26	1,327,526.54
其他应付代垫款	812,113,173.40	1,232,790,129.25
应付个人其他款项	127,326,639.61	123,142,282.37
内部调剂资金	964,759,836.47	325,839,703.53
住房维修基金	6,307,884.61	6,513,741.01
公共设施维修基金	4,749,253.96	1,540,508.40
应付单位抵押金	34,988,002.59	49,939,891.14
应付个人抵押金	4,782,768.71	6,820,111.26
其他	460,970,919.91	
合计	3,710,640,549.15	2,773,882,439.60

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	888,666,190.00	801,084,500.00
1 年内到期的长期应付款	121,455,226.05	125,422,695.91
1 年内到期的租赁负债	31,485,012.95	72,650,587.45
1 年内到期的应付职工薪酬	1,314,910.21	2,346,556.74

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的预计负债	89,985,955.20	97,811,524.64
合计	1,132,907,294.41	1,099,315,864.74

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,813,545,748.99	1,598,101,892.61
待转应纳税额	30,668,764.06	91,171,696.19
合计	1,844,214,513.05	1,689,273,588.80

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款	1,397,334,732.62	1,276,822,971.34	3.10-3.60
合计	1,397,334,732.62	1,276,822,971.34	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	64,664,135.46	109,906,129.07
减：未确认的融资费用		
重分类至一年内到期的非流动负债	31,485,012.95	72,650,587.45
租赁负债净额	33,179,122.51	37,255,541.62

(三十五) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	637,242,626.67	353,827,054.38		991,069,681.05
专项应付款				
合计	637,242,626.67	353,827,054.38		991,069,681.05

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
西乡县康卫医疗建设基础有限公司	25,480,000.00	25,480,000.00
陕西嘉翌腾达建设工程有限公司	15,297,310.70	
四川同风源建设工程有限公司	13,334,920.39	
武汉嘉郡通号工程有限公司	11,948,187.36	
力博重工科技股份有限公司	11,844,543.41	
南昌高航投资有限公司		21,228,334.39
江苏省苏中建设集团股份有限公司		12,622,563.73
中国铁建股份公司公司总部		10,831,984.01
南昌高新区创业投资有限公司		8,348,402.09
合计	77,904,961.86	78,511,284.22

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,428,289.22	190,000.00	286,244.20	5,332,045.02
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	5,428,289.22	190,000.00	286,244.20	5,332,045.02

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,233,966.99	31,469,196.04	31,285,846.61	11,417,316.42
合计	11,233,966.99	31,469,196.04	31,285,846.61	11,417,316.42

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件										第 107 页共 187 页									
涉及政府补助的项目：																			
项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关											
2013 年省拨高新技术基地建设基地资产补助	557,371.12		150,882.96			406,488.16		与收益相关											
2015 年国家级高新技术人才培训基地建设补助	1,979,569.54		122,576.14			1,857,393.40		与收益相关											
2016 年省拨高新技术基地建设基地资产补助	1,382,809.04		183,730.32			1,199,078.72		与收益相关											
2021 年对外投资合作项目市级专项资金		1,489,000.00	1,489,000.00					与收益相关											
2021 年渭南市稳岗补贴		380,495.39	380,495.39					与收益相关											
2022 年省拨高新技术人才基地建设项目	2,358,251.11	600,000.00	550,682.47			2,407,568.64		与收益相关											
2022 年省拨外经贸发展专项奖金		2,920,000.00	2,920,000.00					与收益相关											
2022 年渭南市稳岗补贴款		278,948.74	278,948.74					与收益相关											
2022 年专精特新企业奖金		200,000.00	200,000.00					与收益相关											
21 年陕西省科学技术奖		20,000.00	20,000.00					与收益相关											
PPP 项目以奖代补专项资金	3,000,000.00					3,000,000.00		与收益相关											
沪甬管委会专利奖		140,000.00	140,000.00					与收益相关											
公司资质升级财政奖励资金		15,000,000.00	15,000,000.00					与收益相关											
贯标认证企业补助		50,000.00	50,000.00					与收益相关											
国家应急设施设备维护费		910,326.00	251,278.36			659,047.64		与收益相关											
海绵城市科研经费	235,849.05					235,849.05		与收益相关											
科创局 2021 年高新技术企业培育金		300,000.00	300,000.00					与收益相关											
科研补贴		2,027,100.00	2,027,100.00					与收益相关											
科研资助款		566,037.74	566,037.74					与收益相关											

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
扩岗补贴		97,500.00	97,500.00					与收益相关
留工培训补贴		27,000.00	27,000.00					与收益相关
六税两费返还		36,157.00	36,157.00					与收益相关
南通市社保中心		1,393.00	1,393.00					与收益相关
南通市税务局		13,910.38	13,910.38					与收益相关
企业发展及扶持资金		518,577.00	518,577.00					与收益相关
青岛市崂山区公共就业和人才服务中心拨付补贴		130,500.00	130,500.00					与收益相关
区级惠企政策科技型中小企业奖励		2,000.00	2,000.00					与收益相关
省级科技企业研发补助		16,721.00	16,721.00					与收益相关
失业保险稳岗补贴		349,774.60	349,774.60					与收益相关
收官渡区旅游局住宿企业补助		2,000.00	2,000.00					与收益相关
收兰州市社会保险事业服务中心拨付一次性留工培训补助		168,000.00	168,000.00					与收益相关
收兰州市社会保险事业服务中心稳岗补贴		117,378.45	117,378.45					与收益相关
收兰州新区财政局拨付科技创新奖金		100,000.00	100,000.00					与收益相关
属于政府补助的其他收益		238,000.00	238,000.00					与收益相关
统计局奖励笔记本电脑一台	2,692.52					2,692.52		与收益相关
渭南市 2022 年稳岗补贴款		418,423.12	418,423.12					与收益相关
稳岗补贴		1,082,034.32	1,082,034.32					与收益相关
稳岗补贴		636,164.94	636,164.94					与收益相关
稳岗返还补助		1,220,935.36	1,220,935.36					与收益相关
研发项目资助款		50,000.00	50,000.00					与收益相关

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(三十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	3,350,000,000	3,350,000,000.00	2,550,000,000	2,550,000,000.00	2,550,000,000	2,550,000,000.00	3,350,000,000	3,350,000,000.00
合计	3,350,000,000	3,350,000,000.00	2,550,000,000	2,550,000,000.00	2,550,000,000	2,550,000,000.00	3,350,000,000	3,350,000,000.00

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价		1,998,018,687.32		1,998,018,687.32
二、其他资本公积	-14,890,159.31			-14,890,159.31
合计	-14,890,159.31	1,998,018,687.32		1,983,128,528.01
其中：国有独享资本公积				

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		647,492,735.48	647,492,735.48		
合计		647,492,735.48	647,492,735.48		

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	594,525,919.06	91,624,945.61		686,150,864.67
任意盈余公积金	10,125,776.53			10,125,776.53
合计	604,651,695.59	91,624,945.61		696,276,641.20

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,094,507,308.32	782,536,132.45
期初调整金额		
本期期初余额	1,094,507,308.32	782,536,132.45
本期增加额	829,133,434.75	883,236,085.83
其中：本期净利润转入	829,133,434.75	883,236,085.83
其他调整因素		
本期减少额	668,165,454.89	571,264,909.96
其中：本期提取盈余公积数	91,624,945.61	87,560,326.97
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	416,999,538.09	260,926,024.45
转增资本		
其他减少	159,540,971.19	222,778,558.54

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
本期期末余额	1,255,475,288.18	1,094,507,308.32

(四十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	49,228,374,260.91	45,088,421,447.85	46,216,169,349.91	42,475,589,154.43
铁路工程	7,530,328,864.71	7,309,746,903.56	4,532,040,764.51	4,358,885,888.31
公路工程	9,023,144,603.09	7,877,966,641.52	10,588,189,949.41	9,819,527,832.22
城市轨道	2,635,545,644.68	2,500,161,847.70	3,202,703,371.95	2,884,163,799.51
水利水电工程	1,080,843,760.28	1,004,417,744.90	1,368,914,160.04	1,282,520,893.26
房屋建筑	14,847,172,076.18	13,750,607,736.94	12,669,365,241.55	11,638,812,100.65
市政工程	6,759,242,616.59	5,983,222,982.03	6,404,283,249.01	5,704,212,522.34
综合管廊	506,136,173.88	424,641,405.36	372,143,197.56	332,219,520.25
其他工程	1,130,513,437.94	1,011,545,579.20	652,036,259.02	490,666,861.77
勘察、设计及监理	201,651,264.97	162,547,737.17	149,655,361.41	127,697,568.29
工业制造	1,462,385,726.68	1,351,591,804.15	962,678,527.94	910,014,585.11
房地产	2,619,171,547.46	2,312,853,970.55	2,699,499,473.38	2,367,387,587.90
物流贸易	1,371,869,324.03	1,342,251,953.50	2,549,185,307.68	2,503,664,531.87
其他	24,991,787.83	25,550,086.49	64,415,441.68	50,697,201.52
投资运营	35,377,432.59	31,315,054.78	1,059,044.77	5,118,261.43
2. 其他业务小计	293,816,844.44	213,868,791.84	359,810,465.52	200,879,184.26
其他	59,848,618.95	47,117,777.93	104,251,797.25	75,039,789.01
销售材料	45,896,502.29	22,450,514.03	20,108,484.27	1,458,738.47
提供机械作业	13,659,932.11	19,479,341.17	57,762,134.61	32,565,775.07
投资性房地产收入				
出租固定资产	130,427,991.16	111,618,606.30	99,498,372.87	74,343,323.47
服务业收入	43,029,235.92	12,447,950.11	78,189,676.52	17,184,100.25
出租无形资产	312,935.57	539,394.90		
标书服务费	641,628.44	215,207.40		287,457.99
合计	49,522,191,105.35	45,302,290,239.69	46,575,979,815.43	42,676,468,338.69

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(四十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,858,946.16	95,072,811.02
销售服务费用	64,280,838.50	41,347,385.33
广告及宣传费	10,899,869.71	19,100,505.78
招投标费	28,089,903.24	24,737,238.69
招待费	24,083,565.84	18,263,388.52
租赁费	11,722,501.58	12,482,005.92
差旅费	11,512,913.91	13,279,427.28
移交工程保修费	1,418,385.20	16,577,822.97
折旧与摊销	4,908,460.67	3,856,095.86
物业费	4,672,035.99	6,325,557.50
办公费	1,115,906.19	2,111,956.42
诉讼费	1,891,086.99	9,681.17
车辆与运输费用	4,777,523.67	3,894,852.80
劳务费	1,937,596.74	5,626,572.06
其他	13,403,197.18	19,147,117.18
合计	304,572,731.57	281,832,418.50

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	758,440,691.48	606,493,546.08
差旅费	40,938,103.59	84,737,884.91
水电气暖燃煤费	6,687,650.64	6,616,254.34
招投标费	9,877,186.05	8,013,691.28
信息化建设费	10,296,915.54	7,926,354.32
车辆使用维护费	7,674,366.68	7,312,477.90
折旧与摊销	49,509,283.03	11,998,009.09
招待费	7,461,703.01	7,510,610.34
租赁费	15,710,121.02	12,870,188.54
办公费	5,485,445.65	5,596,727.90
安全生产费用	1,360,937.27	1,075,338.72
安保费用	2,872,138.44	3,134,804.61
通讯费	4,253,036.98	4,102,089.26

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	3,552,698.24	5,138,960.11
诉讼费	539,976.62	985,143.34
会议费	2,772,658.92	1,729,768.58
广告及宣传费	2,727,118.59	2,546,306.93
其他	68,045,820.89	44,516,406.76
合计	998,205,852.64	822,304,563.01

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,950,233.98	151,469,390.31
材料燃料动力费	676,536,142.87	684,190,149.61
无形资产摊销	480,957.92	283,572.20
论证及鉴定费用	3,362,145.62	2,136,528.31
知识产权费用	5,754,664.55	2,168,319.00
折旧费	2,650,951.97	6,211,275.47
租赁维修费	12,126,933.29	25,896,511.60
委托研发支出	2,942,782.16	3,176,974.00
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	2,485,858.61	11,671,615.97
新产品、新工艺设计制定费	2,051,310.38	623,675.75
其他	155,914,710.34	81,286,639.19
合计	1,006,256,691.69	969,114,651.41

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	320,954,020.54	312,702,152.66
其中：租赁负债利息费用		1,629,392.43
减：利息收入	149,938,896.84	92,972,816.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	64,499,007.36	-73,168,885.46
其中：汇兑收益		
汇兑损失		

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

类别	本期发生额	上期发生额
其他	87,564,801.50	41,141,785.34
合计	323,078,932.56	187,702,236.01

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	3,992,774.98	54,259,393.80
增值税加计抵减	858,370.27	970,292.11
个税返还	1,559,141.08	873,346.34
其他政府补助	1,764,976.57	1,640,343.71
债务重组	775,217.54	
科研补贴	3,009,858.74	465,294.34
企业发展及扶持资金	686,577.00	81,835.00
防治补贴	1,900.00	
税收减免返还及奖励	50,397.68	
其他	456,732.33	
合计	13,155,946.19	58,290,505.30

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-52,796,364.08	4,223,383.47
处置长期股权投资产生的投资收益	99,155,498.81	
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,033,119.22	6,077,301.22
其他权益工具投资持有期间的投资收益	50,000,000.00	8,000,000.00
债务重组产生的投资收益	22,812,858.41	22,614,391.86
其他	-562,492,661.27	-362,592,574.39
合计	-437,287,548.91	-321,677,497.84

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,573,066.42	94,972,964.38
合计	4,573,066.42	94,972,964.38

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 116 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	28,451,239.61	-3,070,438.15
合计	28,451,239.61	-3,070,438.15

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	869,431.96	1,227,667.92	869,431.96
在建工程处置			
无形资产处置			
其他非流动资产处置	-6,902.66	74,339.93	-6,902.66
合计	862,529.30	1,302,007.85	862,529.30

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,159,924.82	1,310,971.24	4,159,924.82
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	21,779,361.64	16,649,782.01	21,779,361.64
保险赔款收入	2,106,198.11	471,861.24	2,106,198.11
无法支付的款项	1,544,022.93	530,980.35	1,544,022.93
罚款净收入	391,104.80	5,861,311.53	391,104.80
违约赔偿收入	149,197.17	312,794.12	149,197.17
盘盈	1,145.20	24,216.07	1,145.20
其他	2,577,027.46	2,915,382.37	2,577,027.46
合计	32,707,982.13	28,077,298.93	32,707,982.13

与企业日常活动无关的政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
2021 年对外投资合作项目市级专项资金	1,489,000.00	
2022 年省级外经贸发展专项奖金	2,920,000.00	
区级惠企政策科技型中小企业奖励	2,000.00	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 117 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
收官渡区旅游局住宿企业补助	2,000.00	
以工代训补贴资金	1,350,100.00	
公司资质升级财政奖励资金	15,000,000.00	
稳岗补助	630,289.94	
青岛市崂山区公共就业和人才服务中心拨付补贴	130,500.00	
沪淄管委会专利奖	140,000.00	
贯标认证企业补助	50,000.00	
21 年陕西省科学技术奖	20,000.00	
科研补助	45,471.70	900,000.00
对外投资合作项目补助		1,081,000.00
三供一业财政拨款		8,655,000.00
失业稳岗补贴		5,668.17
其他补助		177,711.95
高新技术		400,000.00
“以工代训”补贴资金		4,536,000.00
2021 年专利转化资金		530,000.00
重大专项研发课题补助		374,500.00
研发项目补助		288,000.00
稳岗返还		219,224.62
兰州新区财政局 2021 年度第六批神级科技计划支持资金		200,000.00
2020 年产业奖金		200,000.00
西安沪淄管委会项目扶持资金		178,000.00
土地赔偿		28,406.07
铁一院“科研经费		15,500.00
陕西省思政工作研究会拨付 2020 年思政经费		5,000.00
2020 年个税返还		-1,144,228.80
合计	21,779,361.64	16,649,782.01

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,855,763.61	4,093,543.66	1,855,763.61
对外捐赠	2,674,558.37	240,000.00	2,674,558.37
赔偿金、违约金及各种罚款支出	6,124,932.99	10,040,394.53	6,124,932.99
盘亏损失	98,317.10		98,317.10

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
其他	460,391.10	1,451,077.98	460,391.10
合计	11,213,963.17	15,825,016.17	11,213,963.17

(五十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	144,339,085.19	175,780,348.04
递延所得税调整	-7,560,696.10	-5,244,110.72
合计	136,778,389.09	170,536,237.32

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(五十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	20,000.00		20,000.00	-180,000.00	-1,500.00	-178,500.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	20,000.00		20,000.00	-180,000.00	-1,500.00	-178,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,617,849.33	-14,697.48	13,632,546.81	-10,110,375.20		-10,110,375.20
2、外币财务报表折算差额	13,617,849.33	-14,697.48	13,632,546.81	-10,110,375.20		-10,110,375.20
小计	13,617,849.33	-14,697.48	13,632,546.81	-10,110,375.20		-10,110,375.20
三、其他综合收益合计	13,637,849.33	-14,697.48	13,652,546.81	-10,290,375.20	-1,500.00	-10,288,875.20

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(五十五) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	859,082,287.39	959,836,434.03
加：资产减值损失	28,451,239.61	-3,070,438.15
信用减值损失	4,573,066.42	94,972,964.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,244,491.46	589,174,323.70
使用权资产折旧	132,595,753.21	50,472,653.05
无形资产摊销	40,232,983.77	12,234,571.78
长期待摊费用摊销	25,341,387.97	18,694,532.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-862,529.30	-1,302,007.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-2,304,161.21	2,782,572.42
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	323,078,932.56	431,312,447.13
投资损失（收益以“—”号填列）	437,287,548.91	321,677,497.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,415,942.70	-5,995.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,530,096,880.59	-659,758,802.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,421,380,960.67	-1,286,323,830.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,413,920,902.25	-421,082,798.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	826,748,119.08	109,614,123.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,032,302,481.98	4,355,246,711.15
减：现金的期初余额	4,355,246,711.15	4,781,274,409.44
加：现金等价物的期末余额	32,802,829.45	88,033,485.11
减：现金等价物的期初余额	88,033,485.11	
现金及现金等价物净增加额	621,825,115.17	-337,994,213.18

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	52,723,850.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	52,723,850.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,032,302,481.98	4,355,246,711.15
其中：库存现金	2,322,757.36	2,441,742.12
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,029,979,724.62	4,352,804,969.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	32,802,829.45	88,033,485.11
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,065,105,311.43	4,443,280,196.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		702,327,285.52

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			719,206,627.32
其中：美元	101,543,269.90	6.96	707,208,257.55
欧元	17,400.00	7.66	133,240.50
港币	872,435,976.00	0.01	11,865,129.27

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团母公司尚有未结清保函 1,399,206.01 万元。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

十一、 关联方关系及其交易
(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元				
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)
中国铁道建设股份有限公司	北京市海淀区复兴路 40 号	建筑工程	1,357,954.15	70.41
				70.41

(二) 关联方交易
1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
M 中铁十八局集团有限公司第七管理部完工项目管理部	采购商品	市场价格	2,357,478.64	0.01		
中铁二十五局西北分公司	采购商品	市场价格	18,297.62			
中铁十四局集团有限公司第四工程项口管理中心简易计租包项目	采购商品	市场价格	1,641,389.32			
十一局五公司路外项目部	采购商品	市场价格	52,746.60			
X 中铁十九局集团第三工程有限公司	采购商品	市场价格	158,252.43			
中铁二十三局集团有限公司第一清欠管理部	采购商品	市场价格	180,267.96			
十一局五公司路外项目部	采购商品	市场价格	1,159,000.00			
中铁十一局母分公司三新客专门部运营整治项目经营部	采购商品	市场价格	16,053,228.44	0.04		
中铁物资集团东北有限公司	采购商品	市场价格	31,824,953.16	0.07		
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司西安地铁十四号线SGZCB-1标二区项目经营部	采购商品	市场价格	6,261,189.90	0.01	16,010,248.63	0.04
中铁建重庆投资集团有限公司渝荣石黔渝黔扩能高速公路指挥部	采购商品	市场价格	25,150,348.54	0.06	31,398,260.19	0.07

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中铁建生态环境有限公司重庆工程指挥部	采购商品	市场价格			5,091,218.94	0.01
中铁建大桥局新都分公司标准分包	采购商品	市场价格			2,779,195.00	0.01
中铁二十四局南昌公司简浦高速公路 JPTJ-7 标段项目经理部	采购商品	市场价格			500,049.81	
中铁二十一局集团三公司清欠办	采购商品	市场价格			14,731,878.64	0.03
中铁十七局集团有限公司第四工程管理部清算组	采购商品	市场价格			4,630,575.73	0.01
中铁二十三局集团有限公司简浦高速公路 JPTJ-13 标段项目经理部	采购商品	市场价格			6,643,047.67	0.02
中铁建大桥工程局集团园林环境工程有限公司简浦高速公路 JPLH-1 标段项目经理部	采购商品	市场价格			2,749,842.72	0.01
中铁十五局第七工程项目管理部收尾井巷项目	采购商品	市场价格			2,792,056.31	0.01
中铁建大桥局集团二公司	采购商品	市场价格			38,282,152.36	0.09
中铁二十二局集团五公司综合管理部项目	采购商品	市场价格			673,581.55	

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中铁建华北投资发展有限公司石家庄市城市轨道交通 1、3 号线二期项目	提供劳务	市场价格	11,232,145.87	0.02	47,394,411.92	0.10
中铁建华北投资发展有限公司石家庄地铁 3 号线一期两阶段工程	提供劳务	市场价格	6,961,090.29	0.02	6,365,325.24	0.01
中铁十四局集团有限公司石济铁路客运专线项目经理部	提供劳务	市场价格	937,692.00		1,827,812.00	
中国铁建投资集团有限公司湖南安慈高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	28,247,738.53	0.06	367,876,031.19	0.80

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国铁建股份有限公司吴忠至中卫城际铁路工程建设指挥部	提供劳务	市场价格	5,312,342.2	0.01	98,981,562.38	0.21
中国铁建投资集团有限公司四川德简高速公路工程总承包部 (II 部)	提供劳务	市场价格	445,366.97		7,744,417.01	
中国铁建股份有限公司呼和浩特城市轨道交通 2 号线一期工程建设指挥部	提供劳务	市场价格	10,320,870.64	0.02	71,603,051.00	0.15
中国铁建股份有限公司西安地铁五号线一期站后工程施工总承包部	提供劳务	市场价格	6,374,176.14	0.01	36,727,317.15	0.08
中铁建青岛蓝色硅谷城际轨道交通工程建设指挥部	提供劳务	市场价格	18,510,633.01	0.04	18,345,722.33	0.04
中国铁建国际集团阿尔及利亚房建项目部	提供劳务	市场价格			19,613,790.20	0.04
中铁建北部湾建设投资有限公司南宁市轨道交通 2 号线东延工程指挥部	提供劳务	市场价格			29,523,985.00	0.06
中国铁建昆台投资集团有限公司云南楚大高速公路扩容工程第六总承包部	提供劳务	市场价格	184,580,078.29	0.41	288,964,771.63	0.63
中国铁建股份有限公司西安地铁十四号线 SQZCB-1 标指挥部	提供劳务	市场价格	3,913,255.05	0.01	16,628,223.99	0.04
中铁建北部湾建设投资有限公司南宁市轨道交通 5 号线 01 标工程指挥部	提供劳务	市场价格	29,665,977.98	0.07	172,689,750.00	0.37
中铁四院集团昆明轨道交通五号线工程总承包项目部	提供劳务	市场价格			40,118,329.00	0.09
中国铁建昆台投资集团有限公司墨临公路工程施工总承包部	提供劳务	市场价格	102,128,007.34	0.23	148,895,413.00	0.32
中国铁建投资集团有限公司扬州湾头玉器特色小镇工程总承包部	提供劳务	市场价格	5,825,059.22	0.01	27,810,562.11	0.06
中国铁建投资集团有限公司甘肃张扁高速公路工程施工总承包部	提供劳务	市场价格	315,398,430.28	0.70	1,027,977,197.80	2.22
中铁十二局集团有限公司北京兴延高速公路工程施工总承包部	提供劳务	市场价格	927,562.14		1,988,884.47	
中国铁建投资集团有限公司铁昆高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	391,455,279.11	0.87	255,154,075.21	0.55
中铁建重庆轨道交通建设有限公司	提供劳务	市场价格				
成都中铁建昆台轨道交通工程指挥部	提供劳务	市场价格				
中国铁建青岛地铁二号线工程指挥部	提供劳务	市场价格				
中国铁建投资集团有限公司高邑特色小镇工程总承包部	提供劳务	市场价格	35,870,426.6	0.08	188,147,668.50	0.41
中国铁建投资集团有限公司潍坊站南广场开发项目联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	77,136,952.39	0.17	512,824,524.65	1.11

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 算程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类 交易比 例 (%)	金额	占同类 交易比 例 (%)
中铁建西北投资建设有限公司西安地铁八号线工程施工总承包部	提供劳务	市场价格	266,908,242.19	0.59	269,606,744.00	0.58
中国铁建股份有限公司兰州轨道 1 号线一期 TIII 标项目部	提供劳务	市场价格			3,019,074.76	0.01
中国铁建投资集团有限公司陕西合铜安华高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	7,307,112.84	0.02	149,428,848.64	0.32
长春城市轨道交通工程 7 号线一期工程总包部	提供劳务	市场价格	111,704,645.87	0.25	250,552,590.00	0.54
中国铁建港航局集团有限公司	提供劳务	市场价格			37,952,814.08	0.08
中国铁建股份有限公司重庆轨道 24 号线一期总承包部	提供劳务	市场价格	155,259,194.14	0.34	42,021,287.34	0.09
中国铁建昆仑投资集团有限公司贵阳轨道 S1 线一期工程总承包部	提供劳务	市场价格			148,326,017.44	0.32
中国铁建昆明新机场快速公交工程指挥部	提供劳务	市场价格			4,432,484.98	0.01
中国铁建投资集团有限公司保定莲池项目联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	495,049,138.26	1.10	38,537,536.15	0.08
中国铁建投资集团有限公司关环麟洛高速公路联合体施工总承包部	提供劳务	市场价格	183,745,115.6	0.41	169,603,267.00	0.37
中国铁建投资集团有限公司黄冈建设开发项目联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	16,749,246.79	0.04	23,291,990.83	0.05
中国铁建投资集团有限公司廉江污水处理项目联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	6,374,176.14	0.01	72,637,186.31	0.16
中铁建华南建设广州地铁 10 号线总承包部	提供劳务	市场价格	31,137,284.41	0.07	30,632,694.00	0.07
中铁建黄河投资建设有限公司济南轨道交通 4 号线一期工程施工总承包部管理项目部	提供劳务	市场价格	202,409,797.22	0.45	798,416.70	
中铁建云南投资有限公司三消项目	提供劳务	市场价格	689,957,300.49	1.53	563,658,503.00	1.22
中铁建四川简蒲高速公路施工总承包指挥部	提供劳务	市场价格	4,036,231.07	0.02		
中国铁建昆仑投资集团有限公司云南区域核算中心	提供劳务	市场价格	9,299,101.94	0.02		
中国铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	提供劳务	市场价格	4,293,596.12	0.01		
中铁建成都地铁 6 号线一、二期工程项目管理指挥部	提供劳务	市场价格	11,396,739.45	0.03		
重庆铁发建新高速公路有限公司	提供劳务	市场价格	469,376.15			
中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部	提供劳务	市场价格	147,710,146.79	0.33		

2022 年财务审计报告复印件

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国铁建昆仑投资集团有限公司贵州区域核算中心	提供劳务	市场价格	95,708,193.58	0.21		
中铁建贵州安普高速公路有限公司	提供劳务	市场价格	10,357,382.82	0.02		
中铁建四川简蒲高速公路有限公司	提供劳务	市场价格	262,059.22			
中铁建粤港澳大湾区深圳都市圈城际铁路穗莞深城际前海至皇岗口岸项目总承包部	提供劳务	市场价格	65,812,886.24	0.15		
中铁建南方建设投资集团有限公司深圳市 16 号线共建管施三标工程施工总承包联合体项目经理部	提供劳务	市场价格	495,049,128.26	1.10		
中国铁建投资集团有限公司辽宁凌海高速公路联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	12,997,688.07	0.03		
中国铁建昆仑投资集团有限公司贵州区域核算中心	提供劳务	市场价格	117,038,787.15	0.26		
天津地铁 8 号线一期工程施工总承包部	提供劳务	市场价格	94,225,412.84	0.21		
中铁建重庆投资集团有限公司渝南复线高速公路总承包部	提供劳务	市场价格	322,537,324.77	0.72		
中国铁建投资集团有限公司晋太高速公路联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	409,236,835.78	0.91		
中铁建重庆投资集团有限公司宁和高速公路工程指挥部	提供劳务	市场价格	135,701,491.29	0.30		
中铁建投（青岛）建设发展有限公司	提供劳务	市场价格	77,172,101.83	0.17		
中铁建投（青岛）建设发展有限公司	提供劳务	市场价格	160,057,967.89	0.35		
中国铁建投资集团有限公司陕西合制及华常高速公路总承包部	提供劳务	市场价格	13,704,611.93	0.03		
中国铁建投资集团有限公司沧州市夏新项目联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	27,793,744.95	0.06		
中国铁建投资集团有限公司“西柳青”高速公路联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	65,986,174.31	0.15		
中铁建北部湾建设投资集团有限公司收尾项目	提供劳务	市场价格	3,574,087.38	0.01		
中国铁建投资集团有限公司广西宜高速公路联合体工程总承包部	提供劳务	市场价格	22,497,102.75	0.05		
中铁建南方建设投资集团有限公司深圳市前海市政工程 VI 标项目经理部	提供劳务	市场价格	8,114,903.93	0.02		
中国铁建投资集团有限公司银昆高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	246,891,267.89	0.55		

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国铁建投资集团有限公司晋太高速公路联合主体工程总承包部	提供劳务	市场价格	164,337,932.11	0.36		
中国铁建投资集团有限公司陕西合都吴华高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	59,787,091.75	0.13		
中国铁建投资集团有限公司银昆高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	404,959,770.65	0.90		
中国铁建投资集团有限公司银昆高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	480,971,233.94	1.07		
中国铁建投资集团有限公司银昆高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	396,807,837.62	0.88		
中铁建中原投资公司伊范项目联合体总承包部	提供劳务	市场价格	263,105,585.74	0.58		
中国铁建昆仑投资集团有限公司忻州区域核算中心	提供劳务	市场价格	126,165,720.18	0.28		
中国铁建昆仑投资集团有限公司忻州区域核算中心	提供劳务	市场价格	192,022,989.91	0.43		
中铁海峡建设集团有限公司丰城管廊及市政路网项目	提供劳务	市场价格	128,657,572.75	0.29		
中国铁建昆仑投资集团有限公司云南区域核算中心	提供劳务	市场价格	233,323,378.90	0.52		
中国铁建投资集团有限公司渝昆特色小镇联合主体工程总承包部	提供劳务	市场价格	2,145,622.54			
中铁建重庆投资集团有限公司渝湘复线高速公路总承包部	提供劳务	市场价格			327,686,150.00	0.71

(三) 关联方应收应付款项
1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
货币资金							
	中国铁建财务有限公司	1,348,040,309.77		1,934,406,409.88		无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款						
	中国铁建港航局集团有限公司	6,476,366.33	6,476.37	10,676,366.33	10,676.37	否
	成都中铁建昆仑轨道交通工程有限公司	181,170,167.57	181,170.17	77,401,635.53	77,401.64	否
	成都铁路 CGZQSG-14 标第一项目分部	36,000.00	36.00	36,000.00	36.00	否
	甘肃公路旅游发展高速公路管理有限公司			247,625,729.36	247,625.73	否
	广西旅游发展高速公路有限公司			50,000.00	50.00	否
	贵州能马铁路有限公司			1,300.00	1.30	否
	贵州中弘房地产开发有限公司	2,780,481.88	2,780.48	2,534,400.58	2,534.40	否
	南宁市中铁建昆仑水利枢纽投资建设有限公司	105,267,776.67	105,267.78	115,241,275.26	115,241.28	否
	锡林浩特市中铁市政基础设施建设有限公司			405,330.00	405.33	否
	徐州市态山子大道综合管廊建设管理有限公司			1,719,687.67	1,719.69	否
	中国铁建港航局集团有限公司第一工程分公司完工收尾项目			60,868.00	60.87	否
	中国铁建青岛地铁二号线工程指挥部			10,998,627.91	10,998.63	否
	中国铁建山东济青高速公路工程指挥部	1,055,643.52	1,055.64	1,055,643.52	1,055.64	否
	中国铁建长春地铁二号线工程指挥部	75,614,727.19	75,614.73	75,614,727.19	75,614.73	否
	中国铁建重工集团股份有限公司	7,659,740.00	7,659.74	1,905,461.39	1,905.46	否
	中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部	6,581,967.40	6,581.97	6,581,967.40	6,581.97	否
	中铁建成都地铁 5 号线一、二期工程指挥部			22,405,838.45	22,405.84	否
	中铁建成都地铁 6 号线一、二期工程指挥部	47,849,088.05	47,849.09	46,338,693.05	46,338.69	否
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司	38,806,188.64	38,806.19	37,214,771.64	37,214.77	否
	中铁建贵州安紫高速公路施工总承包指挥部	783,142.00	783.14	783,142.00	783.14	否
	中铁建贵州安紫高速公路有限公司	557,848.70	557.85	4,713,544.37	4,713.54	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁建昌合地铁投资发展有限公司本级	22,405,838.45	22,405.84	43,811.17	43.81	无	否
	中铁建四川简蒲高速公路有限公司	244,914.00	244.91	504,838.00	504.84	无	否
	重庆品锦悦房地产开发有限公司			39,868,467.18	39,868.47	无	否
	重庆铁发北山地产有限公司	1,107,016.00	1,107.02	1,357,016.00	1,357.02	无	否
	重庆铁发建新高速公路有限公司	9,690.96	9.69	323,032.07	323.03	无	否
	重庆铁发遂渝高速公路有限公司	4,934,817.96	4,934.82	11,578,004.00	11,578.00	无	否
	长春市城市轨道交通工程 7 号线一期工程总承包部	123,186,542.17	123,186.54	80,444,979.29	80,444.98	无	否
	中铁十八局集团有限公司完工项目	11,056,768.00	11,056.77	11,056,768.00	11,056.77	无	否
	中铁十四局集团有限公司新建海南西环铁路 XHZQ-5 标项目指挥部	10,081,176.07	10,081.18	2,790,977.50	2,790.98	无	否
	中国铁建投资集团有限公司四川绵阳高速公路工程总承包部（II 部）	1,848,344.37	1,848.34	20,887,046.68	20,887.05	无	否
	中铁二十二局集团第三工程有限公司兰州灯炮厂棚户区改造项目经理部	10,711,093.21	10,711.09	15,510,605.04	15,510.61	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州西站北广场项目	22,540.00	22.54	22,540.00	22.54	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 1 号线一期 TJ1-7 项目	432,845.50	432.85	432,845.50	432.85	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 2 号线一期 2-TJ4 项目	4,571,784.00	4,571.78	3,442,924.00	3,442.92	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司	418,618.00	418.62	418,618.00	418.62	无	否
	中铁十二局集团建安公司中国铁建逸品华府项目部			2,339,384.50	2,339.58	无	否
	中铁二十一局集团第二工程有限公司轨道交通城市曙光 A 区 B 区施工四标段项目	1,167,816.64	1,167.82	5,172,471.16	5,172.47	无	否
	中铁十一局集团建安公司兰州城市曙光 AB 一标段工程项目	259,120.00	259.12	259,120.00	259.12	无	否
	中铁十五局集团有限公司朔黄铁路运输处			546,516.00	546.52	无	否
	中铁十六局集团铁运工程有限公司神朔指挥部	228,425.00	228.43	750,027.00	750.03	无	否
	中铁十二局集团有限公司青岛市地铁四号线土建 01 工区项目经理部	107,754.05	107.75	1,193,620.90	1,193.62	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁十四局集团有限公司青岛地铁 1 号线土建二标项目部	123,181.80	123.18	123,181.80	123.18	无	否
	中铁十四局集团有限公司青岛地铁四号线土建 04 工区项目经理部	198,516.90	198.52	108,283.82	108.28	无	否
	中铁十七局集团第一工程有限公司青岛地铁 1 号线土建二标项目部	240,000.00	240.00	240,000.00	240.00	无	否
	中铁十八局集团一公司	61,111.00	61.11	928,066.37	928.07	无	否
	中铁十八局集团一公司青岛地铁四号线项目部	146,633.60	146.63	482,514.38	482.51	无	否
	中铁十八局集团一公司青岛地铁 TBM 项目部	212,060.00	212.06	212,060.00	212.06	无	否
	中铁十八局集团隧道公司青岛地铁 1 号线土建二标项目部	172,011.42	172.01	172,011.42	172.01	无	否
	中铁十八局集团隧道公司青岛地铁四号线土建 03 工区项目部	296,346.40	296.35	2,135,171.61	2,135.17	无	否
	中铁十九局集团有限公司青岛地铁 1 号线土建二标项目部五工区	510,054.00	510.05	419,618.00	419.62	无	否
	中铁十九局集团第五工程有限公司青岛地铁四号线土建 05 工区第一分部项目经理部	1,097,447.00	1,097.45	869,643.34	869.64	无	否
	中铁二十五局公司青岛地铁 4 号线 13 工区项目部	21,887.20	21.89	21,887.20	21.89	无	否
	中铁十六局集团有限公司青岛地铁四号线土建 02 工区项目经理部	109,520.30	109.52	329,080.30	329.08	无	否
	中铁十六局集团有限公司青岛地铁 1 号线土建二标项目部	185,562.50	185.56	199,862.50	199.86	无	否
	中铁二十五局四公司收尾项目部			383,232.00	383.23	无	否
	中铁十七局二公司清算组二项目	3,047,457.99	3,047.46	3,047,457.99	3,047.46	无	否
	中铁十二局集团第三工程有限公司竣工结算项目部	1,816,986.51	1,816.99	2,726,986.51	2,726.99	无	否
	中国铁建股份有限公司呼和浩特城市轨道交通 2 号线一期工程建设指挥部	10,216,683.67	10,216.68	91,887,084.67	91,887.08	无	否
	中软通西北投资建设有限公司西安地铁五号线一期站后工程施工总承包部	23,588,941.72	23,588.94	53,429,668.07	53,429.67	无	否
	中国铁建投资集团有限公司康江污水处理项目联合体工程总承包部	512,685.34	512.69	185,661,976.33	185,661.98	无	否
	中铁十五局一公司收尾井帐项目	568,185.00	568.19	327,867.00	327.87	无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司惠临公路工程总承包指挥部			809,506.30	809.51	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		备抵和条 件	是否取 得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中国铁建投资集团有限公司扬州清头玉器特色小镇工程总承包部	194,657,300.03	194,657.30	139,853,889.16	139,853.89	无	否
	河北兴铁房地产开发有限公司	37,370,788.99	37,370.79	48,061,279.09	48,061.28	无	否
	重庆铁鑫房地产开发有限公司	34,290,273.26	34,290.27	3,270,276.70	3,270.28	无	否
	中铁建重庆投资集团有限公司通渭石峡渝黔扩能高速公路指挥部	6,477,801.00	6,477.80	38,795,840.00	38,795.84	无	否
	中国铁建投资集团有限公司湖南安慈高速公路工程总承包部	1,692.00	1.69	65,871,692.00	65,871.69	无	否
	中铁建华北投资发展有限公司石家庄地铁 3 号线一期两阶段工程	3,811,646.00	3,811.65	650,423.00	650.42	无	否
	中铁十四局集团有限公司石家庄客运专线项目经理部	124,951.06	124.95	87,047.27	87.05	无	否
	中国铁建股份有限公司吴忠至中卫城际铁路工程建设指挥部	7,033,865.01	7,033.87	74,104,846.01	74,104.85	无	否
	中铁建华北投资发展有限公司石家庄城市轨道交通 1、3 号线二期项目	5,762,859.40	5,762.86	8,320,463.40	8,320.46	无	否
	中铁建投资集团有限公司机电总承包事业部	305,370.00	305.37	305,370.00	305.37	无	否
	中国铁建股份有限公司贵阳轨道交通 1 号线工程指挥部	28,467,618.52	28,467.62	29,317,618.52	29,317.62	无	否
	中铁十八局集团有限公司安子工业园区铁路专用线（温棚段）项目经理部	1,413,048.77	1,413.05	1,413,048.77	1,413.05	无	否
	中铁建北部湾建设投资有限公司南宁市轨道交通 2 号线东延工程指挥部			5,179,632.59	5,179.63	无	否
	中铁建北部湾建设投资有限公司南宁市轨道交通 5 号线 01 标工程指挥部			4,792,340.40	4,792.34	无	否
	中国铁建股份有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标指挥部	182,372,055.94	182,372.06	269,184,599.79	269,184.60	无	否
	中铁十六局集团有限公司西安地铁 15 号线一期工程施工总承包 2 标段项目二分部 4 工区	845,571.44	845.57	4,000,522.50	4,000.52	无	否
	中铁十九局集团有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目三工区	7,079,227.23	7,079.23	7,079,227.23	7,079.23	无	否
	中铁十四局集团隧道工程有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目本部	3,292,963.10	3,292.96	6,456,120.68	6,456.12	无	否
	中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目本部	67,380.00	67.38	2,484,603.92	2,484.60	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁十二局集团第四工程有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线三工区项目部	6,416,328.60	6,416.33	18,916,328.60	18,916.33	无	否
	中铁十六局集团有限公司南宁轨道交通 3 号线 01 标土建 7 工区项目部			13,912,068.00	13,912.07	无	否
	中铁十六局集团有限公司南宁市民族大道人行地道工程项目经理部			4,594,651.00	4,594.65	无	否
	中铁十六局集团轨道交通公司南宁市轨道交通 5 号线 01 标土建 4 工区项目部	7,204,353.66	7,204.35	8,104,353.66	8,104.35	无	否
	中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司南宁工程指挥部收尾项目			18,062,152.74	18,062.15	无	否
	十一局城轨公司南宁五号线 1 标 2 工区项目部	1,970,813.49	1,970.81	3,930,813.49	3,930.81	无	否
	中铁十二局集团四公司			1,913,566.52	1,913.57	无	否
	中铁建重庆停车服务有限公司	134,430.83	134.43	149,742.96	149.74	无	否
	中铁二十三局三公司			124,000.00	124.00	无	否
	中铁十二局集团四公司蒙华铁路 MHTJ-11 标段项目经理部二工区			30,000.00	30.00	无	否
	中铁十一局二公司收尾并账项目			60,000.00	60.00	无	否
	中铁十六局集团有限公司第五工程有限公司格巧高速公路项目经理部			50,000.00	50.00	无	否
	中铁十六局集团二公司苏丹项目部	50,000.00	50.00	50,000.00	50.00	无	否
	中铁十六局集团第一工程有限公司赣深客专(GSSG-6 标)项目部	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00	无	否
	中铁十九局集团二公司	6,000,000.00	6,000.00	420,000.00	420.00	无	否
	中铁十六局轨道交通公司郑州至周口至阜阳郑州南站城际工程项目部	190,000.00	190.00	190,000.00	190.00	无	否
	中铁二十四局集团浙江工程有限公司京唐铁路五标项目经理部	200,000.00	200.00	200,000.00	200.00	无	否
	中国铁建投资集团有限公司高邑特色小镇联合体工程总承包部	78,756,125.00	78,756.13	113,039,425.00	113,039.43	无	否
	D 中铁十八局集团新建石衡沧港城际铁路三标经理部	196,000.00	196.00	296,000.00	296.00	无	否
	中铁十六局集团二公司安庆铁路专用线项目部			14,940.00	14.94	无	否
	阿达驻车(黄山)投资管理有限公司	517,113.26	517.11	9,797,985.03	9,797.99	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	阿达驻车投资管理有限公司			2,495,375.19	2,495.38	无	否
	中铁建电气化局集团二公司	182,907.62	182.91	182,907.62	182.91	无	否
	重庆铁发秀松高速公路有限公司	6,303.84	6.30	210,128.03	210.13	无	否
	重庆永泸高速公路有限公司	5,839.47	5.84	194,649.01	194.65	无	否
	中铁二十二局集团轨道交通公司	232.08	0.23	515,003.04	515.00	无	否
	中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司本部	500,000.00	500.00	9,890,530.00	9,890.53	无	否
	北京嘉达置业有限公司	1,187,400.00	1,187.40	882,714.30	882.71	无	否
	中铁十九局集团第二工程有限公司鄂万渝铁路北段 3 标段项目部			6,000,000.00	6,000.00	无	否
	中铁十九局集团第五工程有限公司淮安制梁场			181,695.30	181.70	无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司黄黄铁路 HHZQ-1 标段项目经理部一分部	194,282.06	194.28	194,282.06	194.28	无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司黄黄铁路 HHZQ-1 标段项目经理部二分部	835,760.41	835.76	835,760.41	835.76	无	否
	中铁十九局集团第二工程有限公司菏泽铁路项目项目经理部	767,486.75	767.49	767,486.75	767.49	无	否
	中铁十九局集团广州工程有限公司南沙新区万顷沙工程 WQS-3 标段项目部			1,283,476.01	1,283.48	无	否
	中铁十六局集团路桥工程有限公司滕泽客专（GSSG-1 标）项目经理部			1,219,323.28	1,219.32	无	否
	中铁二十四局集团有限公司广湛铁路站前九标段项目经理部二分部			3,439,314.91	3,439.31	无	否
	中铁二十四局集团有限公司南通市城市轨道交通 2 号线一期工程土建施工 10 标段项目经理部	312,800.00	312.80	312,800.00	312.80	无	否
	阿达驻车投资管理有限公司西安分公司			265,425.00	265.43	无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司（海外、专项、东北区域）			1,540,131.99	1,540.13	无	否
	中铁十二局集团市政工程有限公司吉有配套零部件生产基地 B 地块标段一工程施工项目经理部	823,594.17	823.59	1,329,993.99	1,329.99	无	否
	中铁十六局集团二公司完工中心	51,737.00	51.74	51,737.00	51.74	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	M 中铁十八局集团有限公司第七管理部完工项目管理部	63,359.00	63.36	63,359.00	63.36	无	否
	中铁十二局集团吉林建设管理有限公司长春市城市轨道交通 7 号线一期工程五工区项目部	1,945,125.00	1,945.13	2,745,125.00	2,745.13	无	否
	十二局建安母公司钢结构分公司	210,390.30	210.39	210,390.30	210.39	无	否
	中国铁建高新装备股份有限公司			35,803,928.35	35,803.93	无	否
	中铁十二局集团第四工程有限公司巫镇高速第四合同段一工区项目部	13,210,832.96	13,210.83	9,633,687.00	9,633.69	无	否
	中铁十二局集团有限公司宛柳锦上苑项目二期总承包施工二标段项目经理部	1,260,616.00	1,260.62	1,610,616.00	1,610.62	无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司莱荷公路第六合同段项目经理部	86,698.85	86.70	1,086,698.85	1,086.70	无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司金鸡湖隧道主体工程二标段[湖中]项目经理部	1,097,500.00	1,097.50	1,097,500.00	1,097.50	无	否
	中铁十九局集团有限公司锦西铁路桥西段 YXZQ-2 标段项目经理部			620,433.95	620.43	无	否
	中铁十四局集团西安建投公司沅东市政园林配套工程理项目部	10,673,552.88	10,673.55	11,463,820.80	11,463.82	无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司丰台站改建工程站区站前工程二标段项目经理部	19,314,017.18	19,314.02	16,346,584.97	16,346.58	无	否
	中铁二十五局母公司盾构工程分公司	1,862,597.77	1,862.60	1,862,597.77	1,862.60	无	否
	中铁二十四局集团有限公司徐州城市轨道交通 2 号线一期工程 07 标段项目经理部	50,000.00	50.00	1,100,000.00	1,100.00	无	否
	中铁二十四局西安市地铁六号线一期工程土建施工 D6TJSG-10 标段项目经理部	86,866.66	86.87	106,866.66	106.87	无	否
	中铁二十二局集团轨道交通公司广州地铁 18 号线和 22 号线项目部	2,920,266.00	2,920.27	2,920,266.00	2,920.27	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司	56,142.82	56.14	2,375,142.82	2,375.14	无	否
	中铁十八局集团市政工程有限公司广州地铁 22 号线项目部	4,011,568.44	4,011.57	5,311,568.44	5,311.57	无	否
	中铁十八局集团第五工程有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目部	5,459,280.56	5,459.28	5,459,280.56	5,459.28	无	否
	中铁建大桥工程局集团三公司青岛地铁 4 号线项目经理部	387,175.07	387.18	2,379,017.29	2,379.02	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁十二局集团第一工程有限公司	1,724,520.00	1,724.52	4,361,200.00	4,361.20	无	否
	中铁十二局集团海南工程有限公司	88,333.00	88.33	118,333.00	118.33	无	否
	D 中铁十八局集团有限公司重庆至黔江铁路站前 5 标项目经理部	145,760.00	145.76	217,000.00	217.00	无	否
	中铁二十一局集团路桥工程有限公司	110,000.00	110.00	110,000.00	110.00	无	否
	中铁十二局集团轨道交通工程有限公司杭州机场轨道交通线土建施工 SGJC-7 标段项目经理部	5,295,800.00	5,295.80	6,881,800.00	6,881.80	无	否
	中铁十四局集团有限公司东六环（京哈高速-通苑北大街）改造工程第五项目经理部	364,000.00	364.00	1,912,000.00	1,912.00	无	否
	十二局建安母公司清欠办公室	11,400.00	11.40	324,000.00	324.00	无	否
	中铁二十二局集团轨道交通公司北京地铁 17 号线 06 标项目部	373,800.00	373.80	460,000.00	460.00	无	否
	中铁二十一局宣统铁路站前四标项目经理部一分部			16,880.00	16.88	无	否
	中铁十二局集团第四工程有限公司西安地铁八号线 2 标段一分部盾构项目部			221,582.00	221.58	无	否
	十一局城轨公司广州十八号线综合体项目部	43,726.80	43.73	83,726.80	83.73	无	否
	中铁十二局集团第七工程有限公司	1,111,200.00	1,111.20	3,367,000.00	3,367.00	无	否
	十一局城轨公司滨海快线 2 标项目部			36,000.00	36.00	无	否
	中铁二十一局二公司工程机械租赁公司	316,880.00	316.88	816,880.00	816.88	无	否
	中铁十二局集团有限公司向家坝灌区北总干渠一段工程盾构项目经理部	179,200.01	179.20	156,000.00	156.00	无	否
	中铁十一局五公司重庆轨道交通十八号线土建二期项目经理部	880,000.00	880.00	6,160,000.00	6,160.00	无	否
	中铁十二局集团有限公司遂宁城轨铁路二期工程一标段一工区			292,420.00	292.42	无	否
	中铁十二局集团第一工程有限公司福州轨道交通 5 号线一期工程 3 标 2 工区二项目部	554,000.00	554.00	1,644,000.00	1,644.00	无	否
	中铁十二局集团第四工程有限公司	3,147,200.00	3,147.20	20,975,758.00	20,975.76	无	否
	中铁十七局集团上海轨道交通工程公司			1,344,000.00	1,344.00	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁二十二局集团轨道交通公司鄂州支线项目部					无	否
	中铁二十二局集团有限公司市政工程有限公司南大干线 1.2 标工程项目经理部	6,816,000.00	6,816.00	4,422,000.00	4,422.00	无	否
	中铁二十四局集团有限公司青岛地铁 4 号线 12 工区项目部			30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十四局集团有限公司西安地铁六号线二期工程（劳动南路站~纺织城站）土建施工项目 TJS6-25	660,000.00	660.00	1,060,000.00	1,060.00	无	否
	中铁二十四局集团有限公司南京地铁七号线 D7-TA03 桥土建一工区项目部	1,092,800.00	1,092.80	994,000.00	994.00	无	否
	中铁二十五局五公司广州市轨道交通十八号线项目部	673,200.00	673.20	974,000.00	974.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司西安地铁五号线 D5TISG-14 标项目经理部	90,505.00	90.51	90,505.00	90.51	无	否
	中铁十七局集团第三工程有限公司测绘公司	298,484.50	298.48	598,484.50	598.48	无	否
	中国铁建投资集团有限公司	187,358.38	187.36	187,358.38	187.36	无	否
	中国铁建投资集团有限公司保定莲池项目联合体工程总承包部	208,294,516.44	208,294.52	31,085,536.15	31,085.54	无	否
	天津地铁 8 号线一期工程施工总承包部	39,447,610.00	39,447.61	48,741,910.00	48,741.91	无	否
	中国铁建投资集团有限公司烟台莱州高速公路工程总承包部	5,888,787.00	5,888.79	19,449,891.00	19,449.89	无	否
	中国铁建投资集团有限公司黄冈高速公路工程总承包部	3,445,600.53	3,445.60	15,168,341.47	15,168.34	无	否
	中国铁建投资集团有限公司黄冈建设开发有限公司项目联合体工程总承包部	4,449,445.64	4,449.45	310,608,393.58	310,608.39	无	否
	中国铁建投资集团有限公司陕西合阳吴华高速公路工程总承包部	11,289,345.00	11,289.25	32,790,325.00	32,790.33	无	否
	中国铁建投资集团有限公司陕西合阳吴华高速公路工程总承包部	67,178,035.16	67,178.04	87,583,742.00	87,583.74	无	否
	中国铁建股份有限公司兰州轨道交通 1 号线一期 TIII 标项目部	28,524,271.00	28,524.27	30,208,661.50	30,208.66	无	否
	中国铁建投资集团有限公司甘肃漳县高速公路工程总承包部	5,894,803.00	5,894.80	43,778,251.34	43,778.25	无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司贵阳轨道交通 S1 线一期工程总承包部			30,059,766.23	30,059.77	无	否
	中铁建黄河投资建设有限公司济南轨道交通 4 号线一期工程施工总承包部	52,284,831.23	52,284.83	178,440.25	178.44	无	否
	唐山神高铁路发展有限公司			473,849.53	473.85	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	河北中铁路益建筑科技有限公司			9,895,233.47	9,895.25	无	否
	马鞍山郑蒲港铁路有限公司			1,897,303.47	1,897.30	无	否
	昆明局平置业有限公司			11,043,952.44	11,043.95	无	否
	济南轨道交通集团建设投资有限公司			6,400,000.00	6,400.00	无	否
	中铁十一局建安公司创城项目经营部	155,539.00	155.54			无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司贵州区域核算中心	134,840,340.40	134,840.34			无	否
	中铁建四川简蒲高速公路施工总承包指挥部	269,921.00	269.92			无	否
	J 中铁十九局集团有限公司高邑特色小镇项目经营部	508,331.29	508.33			无	否
	中铁二十三局一公司清欠办	127,496.06	127.50			无	否
	中铁二十二局集团第一工程有限公司三清高速公路项目经营部	99,187.00	99.19			无	否
	中铁建（中山）城市建设有限公司	38,653.00	38.65			无	否
	中铁建城发商业管理有限公司	26,494,753.97	26,494.75			无	否
	中铁二十一局集团有限公司清欠办	8,863,752.66	8,863.75			无	否
	中铁建大桥工程局集团有限公司兰州轨道交通 2 号线供电系统项目经营部	146,580.00	146.58			无	否
	中铁建大桥工程局集团有限公司兰州轨道交通 2 号线供电系统项目经营部	1,395,200.00	1,395.20			无	否
	中铁二十一局集团有限公司西固改造项目	784,225.00	784.23			无	否
	中国铁建大桥工程局集团有限公司兰州轨道交通 1 号线一期 TJII-8A 项目	689,231.50	689.23			无	否
	西安什字站项目经营部	3,246,815.00	3,246.82			无	否
	中国铁建大桥工程局集团有限公司兰州轨道交通 2 号线一期 2-TI-3A 项目	164,603.00	164.60			无	否
	中铁十一局城轨公司兰州地铁一号线一期 TJI6B 项目	734,930.30	734.93			无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁建设集团有限公司西北分公司第 8-2 项目兰州恒大文化旅游城项目前期 A29、A48、A60、G4、A-34 地块主体及配套建设工程	2,166,006.00	2,166.01			无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司云南区域核算中心	38,787,423.00	38,787.42			无	否
	中铁建大桥工程局集团有限公司张承高速承德段 TJ14 合同项目经理部	175,890.00	175.89			无	否
	中铁二十三局一公司陕西延长至黄龙高速公路 TJ-8 合同段项目部	138,935.97	138.94			无	否
	南京城建路桥建筑科技有限公司	450,000.00	450.00			无	否
	中铁十四局集团有限公司太原轨道交通 1 号线 SGTJ-103 标项目经理部	246,000.00	246.00			无	否
	中铁十四局集团有限公司江阴靖江长江隧道工程主体施工项目 JSD-A1 标项目经理部	1,654,299.91	1,654.30			无	否
	中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司	965,096.00	965.10			无	否
	十一局城轨公司广州地铁十号线四标项目部	10,652,924.15	10,652.92			无	否
	中铁建物产科技有限公司总部	1,624,191.40	1,624.19			无	否
	中铁十五局集团路桥建设有限公司惠州市分公司	686,800.00	686.80			无	否
	中铁二十一局集团国际工程有限公司	373,645.00	373.65			无	否
	中铁十八局集团第三工程有限公司甘肃工程项目管理部	3,057,985.68	3,057.99			无	否
	阿达驻车投资管理有限公司	1,795,375.19	1,795.38			无	否
	中铁建（北京）国际贸易有限公司	42,000.00	42.00			无	否
	中铁十二局集团有限公司西十高铁湖北段 XSZQ-3 标项目经理部一分部	511,250.00	511.25			无	否
	中铁十七局集团第六工程有限公司滨海快线（福州至长乐机场城际铁路工程）土建施工第 2 标段 4 工区项目经理部	506,400.00	506.40			无	否
	中铁十七局集团有限公司徐州 SGTJ6103 标项目经理部	80,000.00	80.00			无	否
	D 中铁十八局集团有限公司徐州 SGTJ6108 标项目经理部	359,666.67	359.67			无	否
	中铁十八局集团市政工程有限公司深圳地铁 16 号线二期工程六工区项目部	536,000.00	536.00			无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁十九局集团第三工程有限公司	454,740.00	454.74			无	否
	中国铁建港航局集团有限公司一分公司完工收尾账套	60,868.00	60.87			无	否
	中国铁建高新装备股份有限公司	71,302,789.56	71,302.79			无	否
	中铁十二局集团有限公司观澜锦上苑项目 23#教学综合楼、24#综合楼项目经理部	334,746.00	334.75			无	否
	十一局城轨公司杭州地铁 3 号线 22 标项目部	131,334.00	131.33			无	否
	中铁十二局集团有限公司莞惠城际小金口至惠州北段 GHBX-1 标项目经理部	96,706.90	96.71			无	否
	D 中铁十八局集团有限公司徐州 SGTJ3202 标项目经理部	630,165.00	630.17			无	否
	中铁二十四局集团有限公司轨道交通分公司	180,000.00	180.00			无	否
	中铁二十四局集团有限公司成都分公司	1,530,000.00	1,530.00			无	否
	中铁十五局集团有限公司东莞市城市轨道交通 1 号线一期工程 1302-2 工区项目经理部	270,000.00	270.00			无	否
	中铁十二局集团第四工程有限公司广州市城市轨道交通十八和二十二号线三工区盾构项目部	2,000,000.00	2,000.00			无	否
	中铁十六局集团南宁轨道交通 3 号线 01 标土建 7 工区项目部	12,412,068.00	12,412.07			无	否
	中铁十六局轨道公司清算结算中心	3,894,651.00	3,894.65			无	否
	中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司广州工程指挥部南宁片区收尾项目并账账套	15,062,152.74	15,062.15			无	否
	中国铁建投资集团有限公司眉太高速公路联合体工程总承包部	71,686,231.06	71,686.23			无	否
	中铁建投（青岛）建设发展有限公司	194,420,891.00	194,420.89			无	否
	中国铁建投资集团有限公司沧州城市更新项目联合体工程总承包部	21,206,627.00	21,206.63			无	否
	中国铁建投资集团有限公司广西柳南高速公路联合体工程总承包部	71,924,930.00	71,924.93			无	否
	中国铁建投资集团有限公司广西鱼复高速公路联合体工程总承包部	7,356,653.00	7,356.55			无	否
	中铁建南方建设投资有限公司深圳市前海市政工程 VI 标项目经理部	110,197,775.54	110,197.77			无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁建中原投资公司伊滨项目联合体总承包部	75,181,535.82	75,181.54			无	否
	中铁海威建设集团有限公司丰城管廊及市政道路项目部	33,378,502.36	33,378.50			无	否
	中铁建西北投资建设有限公司西安地铁八号线工程施工总承包部	26,107,552.42	26,107.55			无	否
	中铁十八局集团第四工程有限公司盾构事业部	1,086,443.99	1,086.44			无	否
	中铁十八局集团第四工程有限公司昆明轨道交通五号线工程土建四标项目部经理部	380,557.07	380.56			无	否
	中铁建云南投资有限公司三清项目	56,312,257.00	56,312.26			无	否
	中铁十六局集团有限公司渝昆高铁云贵段站前八标项目经理部	130,000.00	130.00			无	否
	中铁十六局集团有限公司淮宿蚌城际铁路工程站前标项目经理部	130,000.00	130.00			无	否
	D 中铁十八局集团有限公司渝昆高铁云贵段站前五标项目经理部一分部	240,000.00	240.00			无	否
	中铁二十五局母子公司昌景黄铁路项目二分部（西北分公司）	60,000.00	60.00			无	否
	中铁十六局集团有限公司新建防东铁路项目一分部	50,000.00	50.00			无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司郑济铁路站前 ZPZQ-III 标段项目分部	121,000.00	121.00			无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司清算中心	50,000.00	50.00			无	否
	中国铁建大桥工程局集团有限公司杭衢铁路 HQZQ-1 标项目经理部	80,000.00	80.00			无	否
应收票据							
	甘肃中航旅顺高速公路管理有限公司			100,000,000.00	100,000.00	无	否
	中铁四院集团昆明轨道交通五号线工程总承包项目部	6,970,000.00	6,970.00	42,005,000.00	42,005.00	无	否
	桂林浩特市中铁市政基础设施建设有限公司	70,000,000.00	70,000.00	158,306,183.21	158,306.18	无	否
	洛阳铁建国展开发建设有限公司	33,650,000.00	33,650.00			无	否
	中国铁建新装备股份有限公司	2,000,000.00	2,000.00			无	否
	中铁建城发商业管理有限公司-总部基地	15,367,950.54	15,367.95			无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收款项融资	中铁十二局集团母公司资金中心结算部	1,550,000.00	1,550.00			无	否
	中铁十六局集团第四工程有限公司	343,800.00	343.80			无	否
	中建建华北投资发展有限公司	7,300,000.00	7,300.00	7,300,000.00		无	否
	中国铁建投资集团有限公司高邑特色小镇联合体工程总承包部	86,000,000.00	86,000.00	86,000,000.00		无	否
	中国铁建高新装备股份有限公司	372,000.00	372.00	372,000.00		无	否
预付款项							
	中铁十二局集团有限公司青岛市地铁四号线土建 01 工区项目经理部	10,000.00	10.00	10,000.00		无	否
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	10,961,543.03	10,961.54			无	否
	中国铁建电气化局集团有限公司兰合铁路 LHSD 标项目经理部	779,109.35	779.11			无	否
	中铁二十二局集团第四工程有限公司安慈高速公路项目经理部	17,000,000.00	17,000.00			无	否
	中铁建金融租赁有限公司	12,021,597.33	12,021.60			无	否
	中铁建重庆建筑科技有限公司	1,700,000.00	1,700.00			无	否
	中铁十四局集团隧道工程有限公司	500,000.00	500.00			无	否
	中铁物资集团西北有限公司	10,341,324.88	10,341.32			无	否
	中铁物资集团云南有限公司			573,382.94		无	否
	中铁十八局集团隧道公司青岛市地铁四号线土建 03 工区项目部			32,000.00		无	否
	中铁物资集团中南有限公司			2,403,122.48		无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司（华北、中原、西北地区）			500,000.00		无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司（华南、华东、西南地区）			7,270,000.00		无	否
	中铁建昆仑资产管理股份有限公司			3,000,000.00		无	否
	中国铁建股份有限公司中部区域指挥部			272,235.77		无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收资金集中管理款	中铁二十一局集团有限公司			5,352,530.35		无	否
其他应收款	中铁建投资管理（香港）有限公司	32,802,829.45		88,033,485.11		无	否
	阿达旺年投资管理有限公司	4,599,188.95	4,599.19	1,620,140.00	1,620.14	无	否
	北京中铁国际招标有限公司	120,000.00	120.00	100,000.00	100.00	无	否
	贵州中弘房地产开发有限公司	1,820,000.00	1,820.00	500,000.00	500.00	无	否
	河北中快沧盐建筑科技有限公司	21,253,988.22	21,253.99	13,743,000.00	13,743.00	无	否
	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司清算组	5,000.00	5.00	5,000.00	5.00	无	否
	中国铁建股份有限公司青岛地铁 1 号线土建二标项目经理部	2,561,284.70	2,561.28	5,537,342.31	5,537.34	无	否
	中国铁建昆明绕城高速公路东南段 A 标项目经理部	1,590,710.27	1,590.71	1,613,839.27	1,613.84	无	否
	中国铁建投资集团有限公司湖南安慈高速公路工程总承包部			1,500,000.00	1,500.00	无	否
	中国铁建投资集团有限公司陕西吴华高速公路工程总承包部	745,415.00	745.42	652,728.00	652.73	无	否
	中铁建成都地铁 6 号线一、二期工程项目管理指挥部	50,000.00	50.00	50,000.00	50.00	无	否
	中铁建贵州安紫高速公路施工总承包指挥部	1,800,000.00	1,800.00	1,800,000.00	1,800.00	无	否
	中铁建金融租赁有限公司	1,400,000.00	1,400.00	800,000.00	800.00	无	否
	中铁建青岛地铁四号线工程总承包管理部	6,126,965.77	6,126.97	6,279,042.00	6,279.04	无	否
	中铁十二局集团市政工程有限公司吉利配套零件生产基地 B 地块标段一工程施工项目经理部	2,000.00	2.00	2,000.00	2.00	无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司黄黄铁路 HHZQ-1 标项目经理部二分部	397,656.67	397.66	397,656.67	397.66	无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司黄黄铁路 HHZQ-1 标项目经理部一分部	397,656.67	397.66	397,656.67	397.66	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁十六局集团有限公司财务部会计科	474,551.00	474.55	474,551.00	474.55	无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司枣菏公路第六合同段项目经理部	50,000.00	50.00	50,000.00	50.00	无	否
	中铁十五局集团第一工程有限公司	300,000.00	300.00	300,000.00	300.00	无	否
	中铁十五局集团路桥建设有限公司都匀构件分公司	10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
	中铁十一局三公司铁路运营管理部			50,000.00	50.00	无	否
	重庆品翰悦房地产开发有限公司	32,147,366.65	32,147.37	32,016,199.98	32,016.20	无	否
	重庆润君房地产开发有限公司	76,891,947.18	76,891.95	9,624,340.62	9,624.34	无	否
	北京中铁天瑞机械设备有限公司			30,000.00	30.00	无	否
	中铁十二局集团第一工程有限公司结算项目	45,229.97	45.23	45,229.97	45.23	无	否
	中铁十四局集团电气化工程有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装施工（人民会堂站至大河东站）工程机电 03 标项目经理部	10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
	中铁十八局集团隧道公司青岛市地铁四号线土建 03 工区项目部			20,000.00	20.00	无	否
	中铁二十一局集团第二工程有限公司轨道交通城市曙光 A 区 B 区施工四标段项目部	10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道 2 号线一期 2-TJ-4 项目经理部	20,000.00	20.00	20,000.00	20.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道 1 号线一期 TJII-10 项目经理部	80,000.00	80.00	80,000.00	80.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道 1 号线一期人防工程西关什字站项目经理部	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州中央商务区项目经理部	10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
	中铁十四局集团电气化工程有限公司兰州轨道 1 号线 JDZXIVA 项目部			20,000.00	20.00	无	否
	中铁十九局集团第二工程有限公司宜毕高速公路项目经理部	500,000.00	500.00	500,000.00	500.00	无	否
	中铁建城发商业管理有限公司	500,000.00	500.00	1,300,000.00	1,300.00	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁建大桥工程局集团兰州工程建设有限公司			500,000.00	500.00	无	否
	中铁二十五局西北分公司西安二线一项目经理部	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十三局一公司陕西延长至黄龙高速公路 T4-8 合同段项目部	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十三局一公司枣海高速第五合同段项目部	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十三局集团第一工程有限公司枣海高速第三合同段项目经理部	80,000.00	80.00	80,000.00	80.00	无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司金海湖隧道主体工程二标段(湖中)项目经理部	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00	无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司	1,000,000.00	1,000.00	500,000.00	500.00	无	否
	中铁十六局集团路桥工程有限公司石黔高速公路路面工程项目部	2,336,203.30	2,336.20	2,336,203.30	2,336.20	无	否
	中国铁建投资集团有限公司眉太高速公路联合体工程总承包部	500,000.00	500.00	500,000.00	500.00	无	否
	中铁十七局集团电气化工程有限公司成都地铁 6 号线一、二期机电 2 标项目部	204,779.20	204.78	204,779.20	204.78	无	否
	中铁十四局集团五公司西安二线指挥部一工区	50,000.00	50.00	50,000.00	50.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标二工区项目经理部	10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
	重庆铁发渝渝高速公路有限公司			40,000.00	40.00	无	否
	中铁十二局集团第二工程有限公司 S1-TS-06 标项目经理部			725,171.74	725.17	无	否
	中国铁建投资集团有限公司关环麟法高速公路联合体施工总承包部	1,968,517.00	1,968.52	1,714,881.00	1,714.88	无	否
	苏州锐华置业有限公司	58,215,249.37	58,215.25	83,692,542.03	83,692.54	无	否
	重庆锐华房地产开发有限公司	146,471,335.31	146,471.34	132,912,317.94	132,912.32	无	否
	重庆锐华房地产开发有限公司	107,464,262.64	107,464.26	96,657,688.56	96,657.69	无	否
	J 中铁十九局集团有限公司高邑特色小镇项目经理部	85,940.00	85.94			无	否
	北京中铁建电气化设计研究院有限公司	50,000.00	50.00			无	否
	广西旅发铁建商品混凝土有限公司	384,008.29	384.01			无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	广州铁粤房地产开发有限公司	355,268,680.66	355,268.68			否
	贵州能马铁路有限公司	46,906.00	46.91			否
	洛阳东方国康企业管理有限公司	4,354.80	4.35			否
	南京京城房地产开发有限公司	500,000.00	500.00			否
	上海京泽鑫房地产开发有限公司	2,515,902.43	2,515.90			否
	十一局一公司产业拓展分公司	100,000.00	100.00			否
	苏州京发房地产开发有限公司	13,250,000.00	13,250.00			否
	西安凯盛达置业有限公司	772,049,057.88	772,049.06			否
	西安铁晟房地产开发有限公司	129,082,425.23	129,082.43			否
	中国铁建股份有限公司青岛市地铁 15 号线一期土建三标段项目经理部	19,951,391.77	19,951.39			否
	中国铁建股份有限公司青岛市地铁 2 号线二期工程土建施工项目经理部	77,777,086.91	77,777.09			否
	中国铁建股份有限公司青岛市地铁 9 号线一期工程土建施工 2 标段项目经理部	10,769,853.00	10,769.85			否
	中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部	100,000.00	100.00			否
	中铁二十四局集团南昌铁路工程有限公司	150,000.00	150.00			否
	中铁二十一局二公司工程机械租赁公司	10,000.00	10.00			否
	中铁二十一局集团第二工程有限公司 2021 年城关区临夏路街道水塔巷、西城巷等社区城镇老旧小区改造项目部	3,000.00	3.00			否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司济南轨道交通 4 号线一期工程 02 工区项目部	200,000.00	200.00			否
	中铁二十一局集团有限公司财务共享服务中心	40,000.00	40.00			否
	中铁二十一局集团有限公司清欠办	250,740.00	250.74			否
	中铁房地产集团华东有限公司	1,123,309,593.10	1,123,309.59			否
	中铁房地产集团华南有限公司	500,000.00	500.00			否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	中铁建贵州安紫高速公路有限公司	318,871.10	318.87			否
	中铁建设(青岛)建设发展有限公司	165,955.06	165.96			否
	中铁建粤海大湾大湾区深圳都市圈城际铁路穗莞城际前海至皇岗口岸项目总承包部	150,000.00	150.00			否
	中铁十二局集团第四工程有限公司周村材料中心	20,000.00	20.00			否
	中铁十二局集团有限公司观澜锦上苑项目 23#教学综合楼、24#综合楼项目经理部	2,000.00	2.00			否
	中铁十二局集团有限公司向家坝灌区北总干渠一段工程盾构项目经理部	50,000.00	50.00			否
	中铁十五局集团路桥建设有限公司	40,000.00	40.00			否
	中铁十五局集团有限公司朔黄铁路运输处(新朔)	4,325.00	4.33			否
	中铁十一局三公司青岛市地铁四号线轨道 02 标项目经理部	20,000.00	20.00			否
	中铁株洲桥梁有限公司	500,000.00	500.00			否
	重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	206,227,666.34	206,227.67			否
合同资产						
	中铁建成都地铁 5 号线一、二期工程项目管理指挥部			17,801,644.27	17,801.64	否
	中铁建成都地铁 6 号线一、二期工程项目管理指挥部	38,087,808.45	38,087.81	49,484,547.90	49,484.55	否
	中国铁建投资集团有限公司四川德阳高速公路工程总承包部(II部)					否
	中铁建重庆投资集团有限公司通荣石黔渝黔扩能高速公路指挥部	58,609,008.42	58,609.01	36,138,127.29	36,138.13	否
	贵州瓮马铁路有限公司	247,298,500.09	247,298.50			否
	贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	38,793,593.51	38,793.59	2,173,156.81	2,173.16	否
	中铁建四川简蒲高速公路施工总承包部	1,075,375.85	1,075.38	1,075,375.85	1,075.38	否
	中铁建贵州建设有限公司			30,654,260.03	30,654.26	否
	中铁建四川简蒲高速公路有限公司	462,882.45	462.88	560,842.84	560.84	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条件和条 件	是否取 得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁二十一局集团中川铁路工程项目经理部	15,549,391.99	15,549.39			无	否
	中铁建华北投资发展有限公司石家庄地铁 3 号线一期南标段工程	53,709,720.16	53,709.72	59,419,210.36	59,419.21	无	否
	中铁十九局集团第二工程有限公司			8,762,375.28	8,762.38	无	否
	中铁十二局集团有限公司第二铁路项目部					无	否
	中国铁建投资集团有限公司陕西合铜吴华高速公路工程总承包部	141,422,524.72	141,422.52	86,031,077.89	86,031.08	无	否
	中铁建北部湾建设投资有限公司南宁市轨道交通 5 号线 01 标工程指挥部	8,593,118.58	8,593.12	6,461,341.51	6,461.34	无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司云南楚大高速公路扩容工程第六总承包部			52,519,411.57	52,519.41	无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司墨临公路工程施工总承包指挥部			109,240,834.94	109,240.83	无	否
	中国铁建国际集团阿尔及利亚房建项目部	422,173.61	422.17			无	否
	中铁建房地产集团（西安）有限公司	21,850,841.23	21,850.84	14,628,404.24	14,628.40	无	否
	中铁十四局集团有限公司新建海南西环铁路 XHZQ-5 标项目指挥部	16,933,362.78	16,933.36	27,223,200.58	27,223.20	无	否
	中国铁建山东济鱼高速公路工程指挥部	8,793,124.40	8,793.12	8,793,124.40	8,793.12	无	否
	中国铁建投资集团有限公司铁昆高速公路工程总承包部	10,999,300.24	10,999.30	218,277,079.84	218,277.08	无	否
	成都中铁建昆仑轨道交通工程有限公司			46,511,603.28	46,511.60	无	否
	中铁建华南建设广州地铁 10 号线总承包部	61,833,844.36	61,833.84	18,615,286.67	18,615.29	无	否
	中铁建北部湾建设投资有限公司南宁轨道交通 3 号线 01 标工程指挥部			3,500,074.08	3,500.07	无	否
	中铁二十一局集团大西铁路客专工程指挥部					无	否
	中国铁建投资集团有限公司 G309 临金盛至河口（张家台）段公路工程 设计施工总承包项目经理部	975,816.70	975.82	975,816.70	975.82	无	否
	重庆品悦房地产开发有限公司	18,032,343.10	18,032.34	18,022,761.23	18,022.76	无	否
	甘肃公航旅陇南高速公路管理有限公司			326,324,620.67	326,324.62	无	否
	中铁二十局集团有限公司新建分公司	470,474.37	470.47	118,671,491.83	118,671.49	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁二十局母公司宝兰客专甘肅段项目部	89,947,572.10	89,947.57	112,136,099.32	112,136.10	无	否
	中铁建重庆投资集团有限公司渝湘复线高速公路总承包部	186,962,108.94	186,962.11	87,610,246.76	87,610.25	无	否
	中铁二十局集团重庆铁轨枢纽东环线项目	103,782,922.73	103,782.92	80,063,917.20	80,063.92	无	否
	中国铁建投资集团有限公司厦太高速公路联合体工程总承包部			77,735,664.40	77,735.66	无	否
	中铁二十局集团有限公司长蓉铁路二号线 BT7 标项目经理部	64,945,001.97	64,945.00	64,945,001.97	64,945.00	无	否
	中铁建华北投资发展有限公司石家庄城市轨道交通 1、3 号线二期项目	39,061,928.82	39,061.93	50,294,074.68	50,294.07	无	否
	中铁二十局集团深茂铁路项目	58,256,988.25	58,256.99	48,724,867.16	48,724.87	无	否
	中铁建西北投资建设有限公司西安地铁八号线工程施工总承包部	59,326,112.54	59,326.11	47,758,850.41	47,758.85	无	否
	中铁十二局集团第三工程有限公司竣工结算项目部	41,869,245.62	41,869.25	35,293,348.69	35,293.35	无	否
	重庆洪源置业有限公司	33,810,832.06	33,810.83	33,810,832.06	33,810.83	无	否
	中铁二十局集团有限公司崇文书院小区二期 A 区工程项目经理部			31,020,651.61	31,020.65	无	否
	中铁二十局集团渝怀铁路 4 标	32,066,018.39	32,066.02	29,105,950.01	29,105.95	无	否
	重庆渝秀房地产开发有限公司	22,104,377.60	22,104.38	27,701,340.53	27,701.34	无	否
	中铁二十局集团有限公司井研项目	138,384,848.02	138,384.85	19,191,341.76	19,191.34	无	否
	中铁建重庆投资集团有限公司			18,717,205.29	18,717.21	无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司泸丘广富公路工程总承包指挥部	179,784,105.06	179,784.11	17,122,726.18	17,122.73	无	否
	中铁二十局集团有限公司银昆高速公路 LJ09-1 标项目经理部	38,927,769.71	38,927.77	15,819,037.60	15,819.04	无	否
	重庆铁建房地产开发有限公司	71,603,456.94	71,603.46	14,943,335.27	14,943.34	无	否
	中国铁建投资集团有限公司甘肃张衡高速公路工程总承包部	15,158,251.43	15,158.25	14,927,173.48	14,927.17	无	否
	中铁二十局集团有限公司云茂高速公路 TJ1 标项目	23,583,740.97	23,583.74	13,333,121.94	13,333.12	无	否
	中铁二十局集团有限公司贵安新区普贤中、小学改扩建工程项目部	12,772,236.47	12,772.24	12,772,236.47	12,772.24	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和备 件	是否取 得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁二十局集团 NX3 标外委工程项目	12,426,467.36	12,426.47	12,385,937.27	12,385.94	无	否
	中铁二十局集团有限公司中川机场 T3 航站楼连接线建设项目 T3-3 合同 段项目经理部	6,194,108.81	6,194.11	12,324,658.36	12,324.66	无	否
	河北兴铁房地产开发有限公司	10,002,213.65	10,002.21	12,199,173.49	12,199.17	无	否
	徐州市清建管廊建设管理有限公司	20,725,408.07	20,725.41	11,399,190.50	11,399.19	无	否
	中铁二十局母公司烟台铁路工程指挥部			11,138,471.39	11,138.47	无	否
	中铁二十局集团有限公司济南海陵关综合业务技术用房项目经 理部	18,163,355.86	18,163.36	9,256,911.19	9,256.91	无	否
	中铁二十局集团有限公司 NX3 标外委工程项目经理部	8,077,434.82	8,077.43	9,219,690.92	9,219.69	无	否
	中铁二十局集团有限公司济南海陵关综合业务技术用房项目经 理部	12,721,725.92	12,721.73	9,157,572.15	9,157.57	无	否
	中铁二十局集团青荣城院铁路项目	8,768,072.13	8,768.07	8,768,072.13	8,768.07	无	否
	中铁二十局集团有限公司青荣城院铁路项目	4,772,333.58	4,772.33	8,597,944.43	8,597.94	无	否
	中铁长安重工有限公司青荣城院铁路项目	7,950,346.96	7,950.35	7,950,346.96	7,950.35	无	否
	中铁十二局集团有限公司城工收展指挥部	47,061,314.21	47,061.31	7,707,364.81	7,707.36	无	否
	重庆铁发房地产开发有限公司	27,983,785.44	27,983.79	6,731,443.58	6,731.44	无	否
	安徽景投置业有限公司			6,331,322.71	6,331.32	无	否
	中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部	5,324,557.34	5,324.56	5,324,557.34	5,324.56	无	否
	中铁二十局集团有限公司 G347 线平公路改建工程 MH1 标项目经理部			4,382,352.19	4,382.35	无	否
	中铁二十局集团有限公司甘肃 S216 线平公路改建工程 MH1 标项目经理部	3,427,162.21	3,427.16	3,427,162.22	3,427.16	无	否
	中铁二十局集团有限公司青岛地铁 11 号线结构、房建维保委外项目	3,406,348.42	3,406.35	3,263,799.09	3,263.80	无	否
	中铁二十局集团有限公司济南新城经河北岸治理及生态修复工程 项目经理部	5,483,714.70	5,483.71	2,654,790.50	2,654.79	无	否
	中铁二十局集团有限公司淄博分公司	2,157,005.41	2,157.01	2,157,005.41	2,157.01	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁二十局集团第一工程有限公司万福路（K2+360~K3+070）段桥梁工程 施工项目经理部	1,112,062.24	1,112.06	1,636,559.68	1,636.56	无	否
	中铁二十局集团有限公司赤峰市松北新城综合场站项目部	1,865,602.55	1,865.60	1,559,752.27	1,559.75	无	否
	中铁二十局集团有限公司临沂片区项目指挥部	3,616,689.99	3,616.69	1,523,317.59	1,523.32	无	否
	重庆添健房地产开发有限公司	582,467.36	582.47	1,435,578.09	1,435.58	无	否
	中铁二十局集团有限公司陕西合铜高速公路 FJ-2 标			1,296,763.64	1,296.76	无	否
	中铁建城发商业管理有限公司			845,407.54	845.41	无	否
	中铁二十局集团有限公司竹岛街道望岛地块三土地收储及一级开发土地 平整工程项目经理部	767,186.77	767.19	767,186.77	767.19	无	否
	中铁二十局集团广州市轨道交通三号线汉溪长隆站 II 号出入口工程项目 经理部			656,958.10	656.96	无	否
	中铁二十局集团有限公司陕西麟游高速公路 TJ-2 标项目经理部	547,672.03	547.67	362,633.92	362.63	无	否
	中铁二十局集团西乡康卫建设有限公司	45,917,598.46	45,917.60	224,300.03	224.30	无	否
	中铁二十局集团有限公司原 B 地块市政道路基础设施建设 01 标段			20,642.43	20.64	无	否
	青岛智慧停车场管理有限公司	11,415,275.02	11,415.28	15,275.02	15.28	无	否
	中铁二十局集团石黔高速公路项目	3,089,544.00	3,089.54	8,532.14	8.53	无	否
	中铁二十局集团有限公司潍坊站南广场片区工程一标段项目经理部			6,883.02	6.88	无	否
	中铁二十局集团有限公司九华路、北延及隧道工程总承包项目经理部			982.76	0.98	无	否
	广元中铁建阿达智慧停车管理有限公司	3,588,203.69	3,588.20			无	否
	苏州锐华置业有限公司	9,487,226.40	9,487.23			无	否
	西安铁建房地产开发有限公司	59,703.09	59.70			无	否
	榆林市铁建市政基础设施建设有限公司	1,128,375.37	1,128.38			无	否
	中国铁建股份有限公司重庆轨道 24 号线一期总承包部	6,943,319.91	6,943.32			无	否
	中国铁建昆仑投资集团有限公司贵州区域核算中心	153,101,520.99	153,101.52			无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	中国铁建昆仑投资集团有限公司云南区域核算中心	295,803,964.19	295,803.96			否
	中国铁建投资集团有限公司保定涿州项目联合体工程总承包部	9,387,897.74	9,387.90			否
	中国铁建投资集团有限公司湖南安慈高速公路工程总承包部	18,729,817.21	18,729.82			否
	中国铁建投资集团有限公司贵州建设开发项目联合体工程总承包部	14,096,762.38	14,096.76			否
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	1,952,286.60	1,952.29			否
	中铁第一勘察设计院集团有限公司剥离资产	3,515,818.63	3,515.82			否
	中铁二十局集团第六工程有限公司石家庄铁道大学四方学院新校区一期建设项目经理部	44,429,129.67	44,429.13			否
	中铁二十局集团第五分公司清欠办	11,241,226.67	11,241.23			否
	中铁二十局集团贵州分公司清欠办	0.01				否
	中铁二十局集团五公司西安城市轨道交通项目指挥部	6,737,640.42	6,737.64			否
	中铁二十局集团有限公司沧州市城市更新项目经理部	52,680,766.31	52,680.77			否
	中铁二十局集团有限公司丰城市中心城区地下综合管廊及市政路网建设工程 PPP 项目经理部	14,625.26	14.63			否
	中铁二十局集团有限公司广西鱼复高速公路 TI-5 标项目经理部	7,823,729.69	7,823.73			否
	中铁二十局集团有限公司黄圃高速公路工程施工总承包指挥部	23,978,600.00	23,978.60			否
	中铁二十局集团有限公司久马高速公路 TI6 项目部分 1 分部	9,242,665.40	9,242.67			否
	中铁二十局集团有限公司青岛地铁 2 号线（二期工程）土建项目第一工区	100.00	0.10			否
	中铁二十局集团有限公司陕西西咸国际文化体育园区科技路项目经理部	5,000.00	5.00			否
	中铁二十局集团有限公司渭南东洛东延工程项目经理部	4,568,025.18	4,568.03			否
	中铁二十局集团有限公司通州区张家湾再生水厂配套管网工程第三标段项目	132,822.46	132.82			否
	中铁二十局集团有限公司铜陵长江北港区铁路专用线项目经理部	10,524,209.83	10,524.21			否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁二十局集团有限公司西藏国际文化教育洋柳路项目经理部	0.10				无	否
	中铁二十局集团有限公司项目收尾指挥所	11,138,471.39	11,138.47			无	否
	中铁二十局集团有限公司新建川藏铁路雅安至林芝段 CZXZZQ-14A 标段项目经理部	6,883,027.68	6,883.03			无	否
	中铁二十局集团有限公司中国人民解放军 93010 部队场地建设项目经理部	5,344,539.78	5,344.54			无	否
	中铁二十局集团有限公司朱宏路（凤城十路-北三环）330KV 电力通道（EPC）总承包项目经理部	53,935,603.07	53,935.60			无	否
	中铁建城发商业管理有限公司-总部基地	4,655,043.75	4,655.04			无	否
	中铁建黄河投资建设有限公司济南轨道交通 4 号线一期工程施工总承包项目经理部	17,226,936.52	17,226.94			无	否
	中铁建昆仑地铁投资建设有限公司	13,508,048.15	13,508.05			无	否
	中铁建南方建设投资有限公司深圳市 16 号线共建管三标工程施工总承包联合体项目经理部	10,384,545.11	10,384.55			无	否
	中铁建南方建设投资有限公司深圳市前海市政 V1 标项目经理部	44,317,833.37	44,317.83			无	否
	中铁建粤港澳大湾区深圳都市圈城际铁路东莞深城前海至皇岗口岸项目总承包部	46,880,420.61	46,880.42			无	否
	中铁建云南投资有限公司三清项目	198,111,235.84	198,111.24			无	否
	中铁建重庆投资集团有限公司本部	44,345,681.91	44,345.68			无	否
	中铁建重庆投资集团有限公司宁和高速公路工程指挥部	562,680.45	562.68			无	否
	中铁十九局集团有限公司	8,762,375.28	8,762.38			无	否
	重庆铁丰房地产开发有限公司	8,503,379.51	8,503.38			无	否
	重庆铁恒房地产开发有限公司	3,877.27	3.88			无	否
长期应收款	中铁建云南投资有限公司三清项目			23,808,556.00	23,808.56	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	中国铁建投资集团有限公司关环麟法高速公路联合体施工总承包部	6,536,517.00	6,536.52	5,144,644.00	5,144.64	否
	中铁建四川简蒲高速公路施工总承包指挥部	13,950,860.86	13,950.86			否
	徐州市杏山子大道综合管廊建设管理有限公司	51,546,740.35	51,546.74			否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
短期借款					
应付账款	中国铁建财务有限公司	10,200,000,000.00		无	否
	M 中铁十八局集团有限公司第七管理部完工项目管理部		977,736.00	无	否
	X 中铁十九局集团第三工程有限公司		26,541.30	无	否
	北京铁五院工程机械有限公司	893,113.10	1,193,113.10	无	否
	北京中铁电梯工程有限公司	206,454.75	181,341.30	无	否
	北京中铁工业有限公司		9,224,094.51	无	否
	甘肃环通工程试验检测有限公司	810,875.00	1,040,875.00	无	否
	甘肃铁道综合工程勘察院有限公司	842,468.68	239,747.84	无	否
	兰州金城铁路福源土有限公司		646,027.50	无	否
	青岛中铁天湖达钢筋精工有限公司	3,826.92	3,826.92	无	否
	陕西格瑞瑞环境治理有限责任公司		145,015.00	无	否
	十一局五公司陇外项目部	1,193,770.00	1,165,436.00	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提 供担保
	铁正检测科技有限公司地基事业部	203,431.94	159,795.00	无	否
	铁正检测科技有限公司检测中心		62,540.00	无	否
	铁正检测科技有限公司建材检测事业部	324,224.00	40,520.00	无	否
	铁正检测科技有限公司内蒙古分公司		100,000.00	无	否
	铁正检测科技有限公司青岛分公司		100,000.00	无	否
	铁正检测科技有限公司智能事业部	13,918.32	97,328.00	无	否
	西浦铁建工程材料科技有限公司	578,893.09	151,313.40	无	否
	中国铁建港航局集团有限公司第一工程分公司完工收尾项目		1,650,041.00	无	否
	中国铁建新装备股份有限公司		120,747.00	无	否
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	3,538,927.48	54,002.55	无	否
	中铁二十三局集团第四工程有限公司运架梁专业化公司	3,132,474.87	4,752,474.87	无	否
	中铁二十四局集团新余工程有限公司机械施工分公司	188,725.00	91,919.00	无	否
	中铁二十四局南昌公司简蒲高速公路 JPTJ-7 标段项目经理部		27,804.00	无	否
	中铁二十五局西北分公司		1,626,602.00	无	否
	中铁二十五局一公司项目管理中心	661,299.00	661,299.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标二工区项目 经理部	226,053.00	3,178,864.00	无	否
	中铁二十一局五公司清欠项目收款中心		375,893.90	无	否
	中铁建大桥工程局集团园林环境工程有限公司简蒲高速公路 JPLH-1 标段项目经理 部		2,159,567.00	无	否
	中铁建大桥工程局集团二公司并账项目	28,952,148.42	39,430,616.93	无	否
	中铁建电气化局集团科技有限公司		64,288.57	无	否
	中铁建金服科技（天津）有限公司	1,791,472.21	4,500,000.00	无	否
	中铁建昌仑资产管理公司		17,561,681.49	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中铁建设集团有限公司装饰修缮事业部		212,136.05	无	否
	中铁建特检装备工程有限公司		3,259,168.23	无	否
	中铁建物业管理有限公司重庆分公司	985,470.10	100,000.00	无	否
	中铁建重庆投资集团有限公司通荣石黔渝黔扩能高速公路指挥部	41,073,082.00	65,835,858.00	无	否
	中铁十八局集团有限公司路面公司	131,501.00	131,501.00	无	否
	中铁十二局集团第三工程有限公司设备租赁公司	51,600.00	51,600.00	无	否
	中铁十二局集团有限公司 SI-TS-06 标项目经理部	4,892,354.91	4,813,239.39	无	否
	中铁十九局六公司竣工井帐项目	368,750.00	368,750.00	无	否
	中铁十六局集团地铁工程有限公司		500,000.00	无	否
	中铁十六局集团二公司天津西站项目部		243,242.00	无	否
	中铁十六局集团第二工程指挥部完工项目部		1,477,363.00	无	否
	中铁十七局集团第一工程有限公司石家庄钢筋加工公司		4,552,860.76	无	否
	中铁十七局集团物资有限公司西北分公司		2,260,000.00	无	否
	中铁十七局集团物资有限公司第四工程管理部清算组		439,074.00	无	否
	中铁十四局集团有限公司测绘中心	74,411.90	75,932.00	无	否
	中铁十四局集团有限公司第四工程项目管理中心简易计税总包项目		1,630,588.00	无	否
	中铁十五局第七工程管理部收尾井修项目		884,381.00	无	否
	中铁四院集团工程建设有限责任公司	219,260.00	219,260.00	无	否
	中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	151,000.00	300,000.00	无	否
	中铁物资集团东北有限公司母公司	180,496,952.51	10,927,200.00	无	否
	中铁物资集团华咨有限公司		2,030,018.20	无	否
	中铁物资集团华南有限公司	39,469,167.19	4,334,208.29	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中铁物资集团西南有限公司	175,022,479.85	80,000.00	无	否
	中铁物资集团有限公司	18,835,607.87	109,865.10	无	否
	中铁物资集团云南有限公司	100,646,601.39	67,474,111.20	无	否
	中铁物资集团中南有限公司	5,824,183.71	2,324,852.93	无	否
	中铁建商业保理有限公司		702,519.76	无	否
	北京中铁工业有限公司		4,218,141.47	无	否
	中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部		3,910,670.25	无	否
	中铁第四勘察设计院集团有限公司	59,480.00	1,781,214.00	无	否
	中国铁建电气化局集团有限公司石黔高速机电二标项目经理部	8,521,485.00	8,273,286.41	无	否
	中铁二十四局集团桥隧建设有限公司贵溪分公司		670,796.78	无	否
	柳州铁路工程质量检测中心有限公司	884,068.00	1,396,760.00	无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司（华北、中原、西北区域）	26,738,893.20	14,319,262.52	无	否
	中铁十八局集团第四工程有限公司管片制作项目经理部	12,861,639.29	13,361,639.29	无	否
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	9,028,693.25	4,888,830.08	无	否
	成都轨道集团建材有限公司	8,353,644.78	1,988,933.59	无	否
	重庆中油铁建实业有限公司	2,445,279.79	1,174,321.25	无	否
	中铁建重庆投资集团实业发展有限公司	837,156.40	354,915.60	无	否
	中铁十七局集团第一工程有限公司收尾指二部	6,583,728.81	2,079,115.94	无	否
	中铁十一局集团铁恒实业有限公司广州分公司	4,122,206.11	5,122,206.11	无	否
	中铁建华南建设（广州）建材有限公司	4,009,822.82	16,819,822.82	无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司（华南、华东、西南区域）	22,222,952.99	9,540,233.31	无	否
	中铁建华南建设（广州）高科技产业有限公司	1,414,990.92	486,308.01	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	广州铁诚工程质量咨询有限公司		40,779.00	无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司（运营中心）	97,009.50	298,040.00	无	否
	中铁十二局集团三公司兴铁铁路铺架项目部		670,514.00	无	否
	中铁建电气化局集团第四工程有限公司康临公路临时电力工程项目部	142,441.67	142,441.67	无	否
	中铁十一局集团铁恒实业有限公司重庆分公司	4,371,875.88	12,562,275.88	无	否
	中铁十二局集团第一工程有限公司收存项目部		434,050.00	无	否
	北京铁五院工程试验检测有限公司	131,568.00	231,568.00	无	否
	铁四院母公司会计核算中心		150,000.00	无	否
	北京中铁建北方路桥工程有限公司	8,526,513.76	17,284,165.90	无	否
	中铁十六局轨道交通公司清算核算中心	6,858,562.87	7,858,562.87	无	否
	中铁二十一局集团第四工程有限公司甘肃张嘉高速公路 ZBTJ-3 标项目经理部	12,147.20	312,147.20	无	否
	中铁十八局集团泵业有限公司	40,000.00	40,000.00	无	否
	中铁建电气化局四公司重庆分公司	591,345.68	591,345.68	无	否
	中铁十四局一公司交通工程维护中心	52,860.00	52,860.00	无	否
	中铁十五局集团有限公司朔黄铁路运输处		1,646,400.00	无	否
	中铁十六局集团物资贸易有限公司	922,999.69	15,648.50	无	否
	中铁十一局三公司收存井队中心	306,800.50	306,800.50	无	否
	中铁十二局集团第三工程有限公司云贵高速公路 TJ3 标项目经理部	394,340.74	394,340.74	无	否
	中铁二十一局集团路桥工程有限公司榆林-鄂尔多斯片区经理部	1,939,999.87	3,559,999.87	无	否
	中铁房地产集团设计咨询有限公司重庆分公司		21,243.39	无	否
	中铁建生态环保有限公司重庆工程指挥部合井	5,218,117.34	4,960,837.23	无	否
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	45,889,073.13	178,324.02	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中铁建大桥工程局集团西北工程公司周转材料管理中心		20,958.34	无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司（海外、华中、东北区域）		295,515.00	无	否
	中铁建大桥工程局集团兰州工程建设有限公司		205,200.00	无	否
	锦鲤资产管理中心		1,950.00	无	否
	阿达驻车投资管理有限公司	3,714,500.00		无	否
	北京中铁建建筑科技有限公司	7,468,500.00		无	否
	北京中铁新材料技术有限公司	5,719,213.63		无	否
	诚合瑞正风险管理咨询有限公司	113,278.44		无	否
	工业公司天津指挥部	34,247,502.65		无	否
	呼和浩特中建通轨道交通工程有限责任公司	11,054,554.10		无	否
	湖北铁建工程检测有限公司	120,550.00		无	否
	兰州铁道设计院有限公司	94,455.98		无	否
	铁正检测科技有限公司青岛检测中心	42,540.00		无	否
	中国铁建大桥工程局集团有限公司包钢铁路惠银项目部	924,047.80		无	否
	中国铁建大桥工程局集团有限公司宁夏周转材料管理中心	20,958.34		无	否
	中国铁建电气化局集团北方工程有限公司云南沪昆高速铁路公跨铁供电工程项目部	3,700,000.00		无	否
	中国铁建股份有限公司总部	2,368,018.87		无	否
	中铁二十四局集团桥梁建设有限公司南结构分公司	1,579,925.72		无	否
	中铁二十五局实业公司广州物资事业部	33,555,429.83		无	否
	中铁二十一局集团第一工程有限公司达坂城区铁路采石分公司	264,622.25		无	否
	中铁房地产集团设计咨询有限公司	48,171.73		无	否
	中铁建电气化局集团康远新材料有限公司	507,330.94		无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中建电气化局集团西安电气化制品有限公司	936,958.18		无	否
	中建建金融租赁有限公司	10,104,424.33		无	否
	中建建总资产管理公司	50,822,584.30		无	否
	中建建重庆建筑科技有限公司	901,334.43		无	否
	中建建资产管理公司	39,896,015.55		无	否
	中建建昌铁路器材有限公司	390,071.85		无	否
	中铁十八局集团第三工程有限公司泰州工程装备分公司	5,101,778.07		无	否
	中铁十八局集团第四工程有限公司盾构事业部	4,973,097.71		无	否
	中铁十七局集团物资有限公司西南分公司	64,249,657.74		无	否
	中铁十四局集团隧道工程有限公司盾构资产管理中心	66,300.00		无	否
	中铁十四局集团国际陆港物流有限公司本部	1,595,382.68		无	否
	中铁十一局母公司公司兰新客专门源震灾整治项目经理部	16,973,078.43		无	否
	中铁物资集团（天津）有限公司	74,438,110.17		无	否
	中铁物资集团华东有限公司母公司	50,298,768.21		无	否
	中铁物资集团西北有限公司	109,205,098.81		无	否
	中铁物资集团有限公司新产品业务专用账套	13,840,253.45		无	否
	中铁株洲桥梁有限公司	205,200.00		无	否
应付票据					
	中铁物资集团云南有限公司		310,399,726.43	无	否
	中铁物资集团东北有限公司	1,200,000.00	100,000.00	无	否
	中铁上海设计院集团有限公司		20,000.00	无	否
	中铁物资集团有限公司		30,000.00	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中铁物资集团华南有限公司		30,000.00	无	否
	北京中铁建北方路桥工程有限公司	500,000.00		无	否
	中铁二十一局集团第一工程有限公司机关本部	300,000.00		无	否
	中铁十七局集团第一工程有限公司收尾指二部	150,000.00		无	否
	中铁物资集团西南有限公司	10,385,000.00		无	否
其他应付款					
	中城建生态环境有限公司		100,000.00	无	否
	重庆润君房地产开发有限公司	14,144,823.48		无	否
	中铁二十二局集团轨道交通公司兰州轨道交通东方红广场枢纽站周边综合管治工程土建 03 标段项目经理部		3,000,000.00	无	否
	中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司合并项目部	30,000.00		无	否
	中铁十二局集团第三工程有限公司成都地铁 6 号线轨道 1 标项目经理部		30,000.00	无	否
	中铁十七局集团电气化工程有限公司成都地铁 6 号线一、二期机电 2 标项目经理部		100,000.00	无	否
	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司南宁轨道交通 2 号东延线机电项目经理部		185,591.72	无	否
	中铁十七局集团第二工程有限公司西安地铁 5 号线二期工程 4 标项目经理部	100,000.00	9,037,011.63	无	否
	中铁二十四局浙江公司新建九景衢铁路二分部		300,000.00	无	否
	中铁物资集团东北有限公司	250,000.00		无	否
	中铁物资集团华东有限公司		67,200,000.00	无	否
	中铁十五局集团路桥建设有限公司	3,000,000.00		无	否
	中铁十四局集团有限公司湖综中心		13,102,730.10	无	否
	中铁十二局集团有限公司西安地铁八号线工程施工总承包 2 标段项目一分部	30,000.00		无	否
	中国铁建股份有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标指挥部	347,242,901.73		无	否
	中国铁建股份有限公司公司	1,284,435.72		无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 162 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中铁物资集团华南有限公司	200,000.00		无	否
	南宁市中钦建温宁水利枢纽投资建设有限公司	67,200,000.00		无	否
	中铁二十局集团有限公司母公司会计核算资产	13,102,730.10		无	否
	阿达驻车投资管理有限公司		826,013.28	无	否
	中铁十四局集团电气化工程有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装施工（人民会堂站至大河东站）工程机电 03 标项目经理部	50,000.00	50,000.00	无	否
	中铁二十五局公司青岛地铁 4 号线 07 工区项目部	40,000.00	40,000.00	无	否
	中铁十二局集团电气化工程有限公司青岛市地铁四号线机电 01 工区项目经理部	50,000.00	50,000.00	无	否
	中铁十二局集团有限公司青岛地铁四号线土建 01 工区项目经理部		40,000.00	无	否
	中铁十八局集团一公司青岛地铁四号线项目部		40,000.00	无	否
	中铁十九局集团电务工程有限公司青岛市地铁四号线机电 02 工区项目经理部		50,000.00	无	否
	中国铁建电气化局集团有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装施工（人民会堂站至大河东站）工程供电系统施工项目经理部		50,000.00	无	否
	中铁十一局三公司重庆地铁 9 号线（二期）项目部		5,000.00	无	否
	中国铁建投资集团有限公司眉太高速公路联合工程总承包部		1,174,745.00	无	否
	中铁十六局集团物资贸易有限公司	337,802.00	137,802.00	无	否
	河北兴铁房地产开发有限公司	28,000,000.00	60,000,000.00	无	否
	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	50,000.00	50,000.00	无	否
	北京中铁建北方路桥工程有限公司	50,000.00	50,000.00	无	否
	甘肃铁道综合工程勘察院有限公司		10,000.00	无	否
	中铁二十四局集团桥梁建设有限公司资源分公司	40,000.00	40,000.00	无	否
	中国铁建股份有限公司重庆轨道 24 号线一期总承包部		507,759.64	无	否
	中铁二十局集团一公司母公司本级核算资产		926,827.95	无	否
	马鞍山郑蒲港铁路有限公司	144,400,000.00	7,650,000.00	无	否

财务报表附注 第 144 页

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提 供担保
甘肃铁投物资有限公司			20,000.00	无	否
重庆涪石企业管理（集团）有限公司			228,067,520.00	无	否
J 中铁十九局集团有限公司北京市轨道交通 17 号线机电专业设备安装工程 1 标段项目 部		20,000.00		无	否
T0210009109000000000000		50,000.00		无	否
阿达驻车投资管理有限公司		826,013.28		无	否
北京中铁建建筑科技有限公司		50,000.00		无	否
上海京鑫鑫房地产有限公司		6,851,728.14		无	否
上海京沐鑫房地产有限公司		16,717,160.20		无	否
上海鑫京汇房地产开发有限公司		28,046,123.35		无	否
中国铁建股份有限公司中部区域指挥部		1,951,838.34		无	否
中国铁建重工集团股份有限公司（华北、中原、西北区域）		1,000,000.00			
中国铁建重工集团股份有限公司（运营中心）		804,359.60		无	否
中铁二十二局集团轨道交通公司已完工项目部		20,000.00		无	否
中铁二十二局集团第五工程有限公司		2,782,731.03		无	否
中铁二十局集团第一工程有限公司天祝分公司天祝县华锐非物质文化遗产展示展演 中心项目		4,724.33		无	否
中铁二十局集团投资管理分公司郑浦港铁路运营项目部		194,261.59		无	否
中铁二十局集团有限公司海口市突发公共卫生事件应急管理中心项目经理部		6,004,970.60		无	否
中铁二十局集团有限公司海南陵水南平温泉庄园一期项目经理部		21,018.30		无	否
中铁二十局集团有限公司西延铁路 XYZQ-8 标段项目经理部		300,000.00		无	否
中铁二十局集团有限公司重庆新象 128 地块项目经理部		2,343.00		无	否
中铁房地产集团西南有限公司		306,479,726.43		无	否
中铁建大桥工程局集团电气工程有限公司青岛地铁 4 号线项目经理部		20,000.00		无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中铁十八局集团第三工程有限公司总部	20,000.00		无	否
	中铁十二局集团第三工程有限公司亮工项目部	30,000.00		无	否
	中铁十二局集团第四工程有限公司	49,353.16		无	否
	中铁十二局集团第四工程指挥部	605,478.00		无	否
	中铁十一局城轨分公司盾构分公司	20,000.00		无	否
	中铁物资集团华泰有限公司母公司	200,000.00		无	否
	重庆铁建置业有限公司	136,574,933.41		无	否
合同负债					
	中铁建四川简蒲高速公路有限公司	958,212.99	3,813,697.66	无	否
	中铁建贵州安紫高速公路有限公司	3,571,756.33	3,446,725.43	无	否
	中铁十七局集团第一工程有限公司	87,378.64	87,378.64	无	否
	中铁建重庆投资集团有限公司		29,713,799.56	无	否
	中国铁建投资集团有限公司廉江污水处理项目联合体工程总承包部	15,675,216.42	13,382,704.35	无	否
	长春市城市轨道交通工程 7 号线一期总承包部	39,746,689.50	6,643,662.29	无	否
	中国铁建股份有限公司乌鲁木齐轨道交通 2 号线一期工程指挥部	1,279,723.44	1,875,711.85	无	否
	阿达驻车（黄山）投资管理有限公司		3,743,444.90	无	否
	中铁建成都地铁 5 号线一、二期工程项目管理指挥部		356,314.69	无	否
	中铁十二局集团有限公司北京兴延高速公路施工总承包部	900,259.00	4,930,781.00	无	否
	中土集团阿尔及利亚公司	1,956,322.21	8,776,104.74	无	否
	河北中铁沧盐建筑科技有限公司	7,706,293.22		无	否
	郑州金马铁路有限公司	8,632,759.34		无	否
	惠州市合思全域旅游开发有限公司	33,253.94	119,622,858.91	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提 供担保
	中铁建云南投资有限公司三清项目		64,274,001.00	无	否
	中铁二十局集团有限公司北方鞋都（高邑）特色小镇项目经理部		52,133,251.18	无	否
	中铁二十局集团成贵铁路 CGZQSG7 标段项目部	24,687,249.75	24,687,289.75	无	否
	中国铁建港航局集团有限公司		23,489,456.22	无	否
	重庆铁公房地产开发有限公司	9,137,283.81	18,495,715.58	无	否
	中国铁建投资集团有限公司锦屏高速公路工程总承包部		15,802,582.00	无	否
	中铁二十局集团深茂铁路项目部	11,190,644.02	10,920,755.34	无	否
	中铁二十局集团有限公司贵州市新城区综合管廊项目		10,779,345.24	无	否
	中铁二十局集团有限公司马鞍山市郑蒲港新区分公司		7,600,000.00	无	否
	中国铁建股份有限公司重庆轨道交通 24 号线一期总承包部		7,234,117.16	无	否
	中国铁建投资集团有限公司保定莲池项目联合体工程总承包部		6,373,490.84	无	否
	贵州贵马铁路南北延伸线有限责任公司		6,261,888.81	无	否
	中国铁建国际集团阿尔及利亚房建项目部		4,228,026.15	无	否
	中国铁建投资集团有限公司黄冈建设开发项目联合体工程总承包部		3,211,927.60	无	否
	中铁二十局集团渝怀铁路 4 标	2,378,952.14	2,699,347.00	无	否
	中铁二十局集团石黔高速公路项目	2,005,562.42	2,182,315.80	无	否
	中铁二十局集团有限公司甘肃 G309 线金崖至河口（张家台）段公路工程项目经理部	2,023,044.75	1,994,129.69	无	否
	中铁十八局集团第三工程有限公司甘肃工程管理部		1,786,500.00	无	否
	中铁二十局集团有限公司总部		1,741,932.29	无	否
	中铁十四局集团有限公司太原轨道交通 1 号线 SGTJ-103 标项目经理部		1,476,000.00	无	否
	中铁二十局集团有限公司中国人民解放军 93010 部队场地建设项目经理部		1,426,424.97	无	否
	中铁二十局集团有限公司陕西西咸国际文化教育园区科技路项目经理部		1,050,691.17	无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中铁十四局集团有限公司江阴靖长江隧道工程主体施工项目 JISD-A1 标项目经理部			838,000.00	无	否
中铁建南方建设投资有限公司深圳市 16 号线共建管廊三标工程施工总承包联合体项目经理部			745,771.79	无	否
中铁十二局集团有限公司莞惠城际小金口至惠州北段 GHBV-1 标项目经理部			500,000.00	无	否
安徽豪置业有限公司		32,19,042.22		无	否
成都中铁建昆合轨道交通工程有限公司		1,426,573.14		无	否
马鞍山郑蒲港铁路有限公司		166,146.26		无	否
中国铁建大桥工程局集团有限公司成都轨道交通 17 号线二期工程施工总承包项目土建四工区项目经理部（盾构）		149,400.00		无	否
中国铁建电气化局集团有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装施工（人民会堂站至大河东站）工程机电 05 标项目经理部		50,000.00		无	否
中国铁建港航局集团有限公司		13,907,524.79		无	否
中国铁建昆合投资集团有限公司贵州区域核算中心		3,629,385.68		无	否
中国铁建投资集团有限公司沧州市大运河生态廊道修复项目联合体工程总承包部		155,380,455.08		无	否
中国铁建投资集团有限公司广西柳南高速公路联合体工程总承包部		65,986,174.31		无	否
中国铁建投资集团有限公司辽宁凌海高速公路联合体工程总承包部		3,930,934.47		无	否
中国铁建投资集团有限公司眉太高速公路联合体工程总承包部		11,531,748.21		无	否
中国铁建投资集团有限公司扬州湾头玉器特色小镇工程总承包部		4,141,341.90		无	否
中铁第四勘察设计院集团有限公司		8,868,530.13		无	否
中铁二十局集团洛阳伊滨区城镇化建设项目部		71,524,802.84		无	否
中铁二十局集团有限公司 G347 线凌江公路改建工程 MHI 标项目经理部		12,400,538.18		无	否
中铁二十局集团有限公司崇文书苑小区二期 A 区工程项目经理部		56,350,852.39		无	否
中铁二十局集团有限公司陕西合铜高速公路 PI-2 标		7,817,833.43		无	否
中铁二十局集团有限公司陕西吴华高速公路 II-1 标项目经理部		737,950.23		无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提 供担保
	中铁二十局集团有限公司天水市秦州-三阳川隧道工程项目经理部	37,032,236.63		无	否
	中铁二十局集团有限公司潼关站南广场片区工程-标段项目经理部	36,040,493.98		无	否
	中铁二十局集团有限公司制县高速公路 L09-3 标段项目经理部	59,213,231.13		无	否
	中铁兰州工程有限公司德州市义务教育薄弱环节改善与能力提升工程项目经理部	3,765,832.28		无	否
	中铁建金融租赁有限公司	11,840,000.00		无	否
	中铁建投（青岛）建设发展有限公司	59,952,404.45		无	否
	中铁建重庆建筑科技有限公司	300,000.00		无	否
	中铁十二局集团第四工程有限公司周村材料中心	425,743.00		无	否
	中铁十九局集团矿业投资有限公司	107,354.10		无	否
	中铁十四局集团大厝沟工程有限公司	546,000.00		无	否
	中铁十四局集团有限公司汕头广澳港区铁路 GAGSG-1 标段项目经理部管片部	744,000.00		无	否
	中铁十一局成都分公司成都地铁 17 号线 5 工区项目部	2,000,000.00		无	否
	重庆渝秀房地产开发有限公司	1,178,668.26		无	否

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 168 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(四) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：
本公司根据相关法规制度，通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的货币资金。

2、 本公司归集至集团的资金
本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,348,040,309.77		1,934,406,409.88	
合计	1,348,040,309.77		1,934,406,409.88	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

本公司归集至集团母公司账户的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	32,802,829.45		88,033,485.11	
合计	32,802,829.45		88,033,485.11	

财务报表附注 第 150 页

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,629,265,852.47	4,639,860.63	3,773,215,287.70	15,121,320.31
1 至 2 年	96,742,112.38	4,837,105.62	228,486,559.88	11,337,543.26
2 至 3 年	11,939,465.17	1,193,946.51	57,058,659.66	10,702,260.84
3 年以上	99,872,536.47	89,265,477.59	191,693,943.36	112,902,260.26
合计	3,837,819,966.49	99,936,390.35	4,250,454,450.60	150,063,384.67

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 170 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备	99,362,523.93	2.44	89,035,971.95	89.61	80,140,805.80	1.89	68,788,672.90	85.83
按组合计提坏账准备	3,738,457,442.56	97.41	10,900,418.40	0.29	4,170,313,644.80	98.11	81,274,711.77	1.95
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,738,457,442.56	97.41	10,900,418.40	0.29	4,170,313,644.80	98.11	81,274,711.77	1.95
合计	3,837,819,966.49	100.00	99,936,390.35		4,250,454,450.60	100.00	150,063,384.67	

财务报表附注 第 152 页

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宝力德图木尔叶罗河铁矿公司	27,419,964.00	27,419,964.00	100.00	预计无法收回
中国铁路兰州局集团有限公司兰州工程建设指挥部	29,785,695.42	20,847,944.56	70.00	预计部分无法收回
广东省公路建设有限公司南二环段分公司	4,636,144.51	3,247,323.39	70.00	预计部分无法收回
沈阳药科大学	37,520,720.00	37,520,720.00	100.00	预计无法收回
合计	99,362,523.93	64,940,684.00		

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 172 页共 187 页

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
(1) 账龄组合

账龄	期末数		期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,629,900,442.83	97.10	4,639,860.63	3,773,215,287.70	90.48
1 至 2 年	96,107,522.02	2.57	4,837,105.62	228,486,559.88	5.48
2 至 3 年	11,939,465.17	0.32	1,193,946.51	30,858,537.86	0.74
3 年以上	510,012.54	0.01	229,505.64	137,753,259.36	3.30
合计	3,738,457,442.56	100.00	10,900,418.40	4,170,313,644.80	100.00

财务报表附注 第 154 页

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国铁建投资集团有限公司保定莲池项目联合体工程总承包部	208,294,516.44	5.43	
中铁建投(青岛)建设发展有限公司	194,420,891.00	5.07	
成都中铁建昆仑轨道交通工程有限公司	181,170,167.57	4.72	
贵阳花溪筑城城市建设运营有限公司	160,759,898.37	4.19	
中国铁建投资集团有限公司银昆高速公路工程总承包部	145,542,136.00	3.79	
合计	890,187,609.38	23.20	

(二) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
中铁建财资管理(香港)有限公司	32,802,829.45	88,033,485.11
合计	32,802,829.45	88,033,485.11

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,084,343,751.95	11,573,653,649.04
合计	14,084,343,751.95	11,573,653,649.04

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	14,085,141,485.63	2,173,663.38	11,574,154,572.28	1,301,617.93
1 至 2 年	1,215,852.38	35,774.68	510,949.00	25,647.45
2 至 3 年	230,414.12	34,562.12	368,624.41	53,231.27
3 年以上				
合计	14,086,587,752.13	2,244,000.18	11,575,034,145.69	1,380,496.65

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其 他应收款项	2,284,548.75	0.02			5,717,360.62	0.05		
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	14,084,303,203.38	99.98	2,244,000.18	0.02	11,569,316,785.07	99.95	1,380,496.65	0.01
其中：按组 合计提坏账 准备	14,084,303,203.38	99.98	2,244,000.18	0.02	11,569,316,785.07	99.95	1,380,496.65	0.01
合计	14,086,587,752.13	100.00	2,244,000.18		11,575,034,145.69	100.00	1,380,496.65	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,082,856,936.88	99.99	2,173,663.38	11,568,437,711.66	99.99	1,301,617.93
1 至 2 年	1,215,852.38	0.01	35,774.68	865,324.12	0.01	78,878.72
2 至 3 年	230,414.12		34,562.12			
3 年以上				13,749.29		
合计	14,084,303,203.38	100.00	2,244,000.18	11,569,316,785.07	100.00	1,380,496.65

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,380,396.65	100.00		1,380,496.65
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	863,603.53			863,603.53
本期转回	-100.00			-100.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,243,900.18	100.00		2,244,000.18

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,481,067,005.13	93,967,140.56		11,575,034,145.69
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,198,889,068.98	312,664,537.46		2,511,553,606.44
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	13,679,956,074.11	406,631,678.02		14,086,587,752.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
中铁二十局集团房地产开发有限公司	内部调剂资金	4,104,375,321.82	一年以内	29.14	
中铁二十局集团二公司	内部调剂资金	1,485,611,944.79	一年以内	10.55	
中铁二十局集团一公司	内部调剂资金	1,232,486,485.71	一年以内	8.75	
中铁二十局集团第六工程有限公司	内部调剂资金	1,207,929,051.29	一年以内	8.58	
中铁二十局集团第五工程有限公司	内部调剂资金	858,053,103.31	一年以内	6.09	
合计		8,888,455,906.92		63.11	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(四) 长期股权投资
1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,639,221,442.52	151,548,544.39		5,790,769,986.91
对合营企业投资	95,117,092.69	81,724,073.76		176,841,166.45
对联营企业投资	1,644,676,929.96	710,185,500.00	50,637,882.67	2,304,224,547.29
小计	7,379,015,465.17	233,272,618.15	50,637,882.67	8,271,835,700.65
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,379,015,465.17	233,272,618.15	50,637,882.67	8,271,835,700.65

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	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	
合计	2,568,048,272.38	1,739,794,022.65	791,909,573.76		-50,637,882.67					2,481,065,713.74
一、合营企业	176,841,166.45	95,117,092.69	81,724,073.76							176,841,166.45
贵港合恩全域旅游开发有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00								65,000,000.00
萨尔瓦多-伊塔格利卡大桥道路系统特许经营股份公司	36,841,166.45	30,117,092.69	6,724,073.76							36,841,166.45
洛阳国晟新业产业发展有限公司	75,000,000.00		75,000,000.00							75,000,000.00
二、联营企业	2,391,207,105.93	1,644,676,929.96	710,185,500.00		-50,637,882.67					2,304,224,547.29
南宁市中铁建温宁水利枢纽投资建设有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00								70,000,000.00
贵州黎马铁路有限公司	439,384,000.00	439,384,000.00								439,384,000.00
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	46,436,250.00	46,436,250.00								46,436,250.00
陕西黄渭高速公路有限公司	303,000,000.00	266,655,324.03								216,017,441.36
贵州瓮马铁路南北延伸段有限责任公司	319,305,000.00	202,705,000.00	116,600,000.00							319,305,000.00
西安中铁阿达驻车有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00								20,000,000.00
甘肃中航旅徽标高速公路管理有限公司	317,860,000.00	286,074,500.00	31,785,500.00							317,860,000.00
徐州市香山大道综合管廊建设管理有限公司	13,445,060.00	13,445,060.00								13,445,060.00

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	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	
河北中铁路益建筑科技有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00								22,500,000.00	
唐山神高铁路发展有限公司	7,978,260.00	7,978,260.00								7,978,260.00	
西藏新区世纪管廊建设管理有限公司	144,150,000.00	69,750,000.00	74,400,000.00							144,150,000.00	
徐州市润建管廊建设管理有限公司	24,433,100.00	24,433,100.00								24,433,100.00	
汉中时和岁丰实业有限公司	330,000,000.00	120,000,000.00	210,000,000.00							330,000,000.00	
中铁二十局高欣城市开发（襄阳）有限公司	59,600,000.00		59,600,000.00							59,600,000.00	
京南（固安）城市开发建设有限公司	72,000,000.00		72,000,000.00							72,000,000.00	
河北港集运有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00							100,000,000.00	
广西城轨工程建设有限公司	9,800,000.00		9,800,000.00							9,800,000.00	
陕西洛川高速公路有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00							36,000,000.00	
阿达里车投资管理有限公司	55,315,435.93	55,315,435.93								55,315,435.93	

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	27,763,485,090.16	26,523,243,758.39	23,455,587,343.75	22,796,386,382.40
铁路工程	6,928,493,268.36	6,813,398,682.89	3,304,449,521.96	3,104,867,458.97
公路工程	7,027,241,974.91	6,488,550,290.37	7,232,930,810.89	7,041,759,277.45
城市轨道	2,154,180,275.54	2,092,425,044.87	2,181,339,052.42	2,196,336,756.52
水利水电工程	664,655,315.42	612,609,858.07	1,248,147,471.63	1,277,766,648.75
房屋建筑	5,608,955,187.81	5,408,355,193.68	5,086,512,639.70	4,911,825,421.35
市政工程	4,867,778,206.48	4,633,213,883.53	3,613,488,016.47	3,507,737,669.08
综合管廊	153,819,052.06	140,948,990.27	21,328,435.21	21,328,435.21
勘察设计及监理	72,697,055.48	58,914,167.03	79,067,313.78	65,310,830.35
其他	285,664,754.10	274,827,647.68	688,324,081.69	669,453,884.72
2. 其他业务小计	128,376,855.72	17,827,179.60	171,776,211.45	10,248,499.86
出租固定资产	1,251,263.33		1,126,313.07	
其他收入	119,147,538.75	17,589,891.72	164,265,209.10	9,633,143.14
服务业收入	7,928,847.26	463,217.56	6,209,255.33	615,356.72
提供机械作业			131,009.17	
销售材料			44,424.78	
标书服务费	49,206.38	-225,929.68		
合计	27,891,861,945.88	26,541,070,937.99	23,627,363,555.20	22,806,634,882.26

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-50,637,882.67	-36,344,675.97
成本法核算的长期股权投资收益	765,782,404.32	836,828,032.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,033,119.22	6,077,301.22
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	50,000,000.00	8,000,000.00
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益	3,460,073.14	4,189,602.79
其他	-384,103,921.64	-251,454,490.92
合计	390,533,792.37	567,295,769.43

(七) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	916,249,456.13	855,722,816.27
加：资产减值损失	14,485,106.37	-10,175,518.38
信用减值损失	-31,055,691.69	19,942,109.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,334,967.71	175,511,081.55
使用权资产折旧	32,866,662.22	28,532,332.02
无形资产摊销	1,309,083.91	1,248,053.14
长期待摊费用摊销	5,221,200.33	5,484,529.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	55,470.46	-150,794.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	165,381.98	342,368.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	218,606,934.01	240,959,226.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-390,533,792.37	-567,295,769.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,155,618.29	-1,535,152.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-252,824,438.61	34,541,800.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,904,842,261.17	-3,169,168,526.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,508,986,073.23	2,022,891,702.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	355,179,770.80	-363,149,740.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2022 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,048,780,727.40	3,302,272,202.08
减：现金的期初余额	3,302,272,202.08	3,587,139,642.43
加：现金等价物的期末余额	32,802,829.45	88,033,485.11
减：现金等价物的期初余额	88,033,485.11	
现金及现金等价物净增加额	691,277,869.66	-196,833,955.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,048,780,727.40	3,302,272,202.08
其中：库存现金	677,312.65	1,078,151.57
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,048,103,414.75	3,301,194,050.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	32,802,829.45	88,033,485.11
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,081,583,556.85	3,390,305,687.19

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、 财务报表的批准
本财务报表已于 2023 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

中铁二十局集团有限公司
2023 年 3 月 20 日

第 183 页共 187 页

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2022 年财务审计报告复印件

证书序号0001247

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

上海市财政局

发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

会计师事务所
（普通合伙）

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

2022 年财务审计报告复印件

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 崔云刚
性别 男
出生日期 1975-11-08
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号 372422197511082413

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓名 崔云刚
证书编号: 310000060731
No. of Certificate
发证日期: 2014 年 12 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书按年度检验，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书按年度检验，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书按年度检验，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书按年度检验，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022 年财务审计报告复印件



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告复印件

第 187 页共 187 页

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



2022 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计报告授权书



授 权 书

兹授权立信会计师事务所（特殊普通合伙）签字注册会计师崔云刚先生、王贤先生代表本所主任会计师、执行事务合伙人朱建弟先生签署2022年度中铁二十局集团有限公司审计报告（信会师报字【2023】第ZG23081号）。



主任会计师（执行事务合伙人）

授权日期：2023 年 1 月 1 日

2022 年度财务审计情况说明

中铁二十局集团有限公司

审计情况说明

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZG23640 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 沪230TCMH966



2022 年度财务审计情况说明

目录

- 审计情况说明 第 1-3 页
- 审计报告意见类型汇总表 第 1-2 页



2022 年度财务审计情况说明

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计情况说明

第 3 页共 7 页



审计情况说明

信会师报字[2023]第 ZG23640 号

中铁二十局集团有限公司：

我们接受中铁二十局集团有限公司（以下简称“贵公司”）的委托，审计了贵公司公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。根据财政部《关于改进和加强企业年度会计报表审计工作管理的若干规定》（财企[2004]5 号）、国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）《关于印发 2022 年度中央企业财务决算报表的通知》（国资发财评〔2022〕88 号）、《关于印发〈中央企业财务决算审计工作规则〉的通知》（国资发评价[2004]173 号）等文件的有关规定，现将贵公司的审计情况报告如下：

一、接受委托审计的企业范围

按照贵公司决算报表的填报范围，2022 年度合并财务报表的审计范围为贵公司及下属各级子公司（包括各级全资及控股子公司），以及各类独立核算的分支机构、事业单位、基建项目、境外子公司等，共 47 户，其中纳入合并范围的二级子公司 27 户，详细情况请见贵公司合并财务报表附注的披露信息。

二、参与贵公司审计的会计师事务所

参与贵公司 2022 年度合并财务报表审计的会计师事务所共 1 家，具体参审情况如下：

序号	会计师事务所名称	参审二级子企业户数	资产总额 (万元)	出具非标准无保留意见户数	备注
1	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	27	5,516,569.41	0	
	合 计				



2022 年度财务审计情况说明



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、贵公司及各级子公司审计报告意见类型汇总情况

1、审计报告类型为标准无保留意见的 47 份；

具体审计意见内容详见“审计报告意见类型汇总表”及“非标意见审计报告摘要汇总”。

四、本年度会计报表的年初数与上年年末数不一致的情况及主要原因

(一) 合并范围变化

无。

(二) 重大会计差错更正

无。

(三) 会计政策变更

无。

(四) 其他调整

无。

五、按照国家政策开展清产核资工作、主辅分离、债务重组、改制改组、破产出售、资产处置、债转股等工作，依据有关部门批复文件调整会计账务情况

(一) 清产核资

无。

(二) 主辅分离

无。

(三) 债务重组

无。



2022 年度财务审计情况说明



(四) 政策性破产情况

无。

六、 企业在本年度财务决算中依据会计师事务所对上年度财务决算出具的审计意见予以会计账务调整情况

无。

七、 企业在本年度财务决算中依据会计师事务所审计意见进行的主要账务调整事项

无。

八、 本年度审计未调整事项

无。

九、 本年度审计不确认事项

无。

十、 其他重大事项

无。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



2023 年 03 月 20 日



2022 年度财务审计情况说明

审计报告意见类型汇总表

序号	公司名称	级次	资产总额(万元)	承担审计的会计师事务所	审计报告意见类型
1	中铁二十局集团有限公司(合并)	1	5,516,569.41	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
2	中铁二十局集团有限公司	2	4,347,706.87	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
3	中铁二十局集团第一工程有限公司(合并)	2	389,333.94	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
4	中铁二十局集团第一工程有限公司	3	410,800.80	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
5	上海兴甬建筑市政工程有限公司	3	4,725.93	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
6	中铁二十局集团西藏第一工程有限公司	3	37,096.49	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
7	中铁二十局集团第五工程有限公司(合并)	2	390,696.33	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
8	中铁二十局集团第五工程有限公司	3	390,511.37	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
9	云南雅都商务酒店管理有限公司	3	984.68	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
10	中铁二十局集团市政工程有限公司(合并)	2	348,906.98	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
11	中铁二十局集团第三工程有限公司合并	2	394,516.19	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
12	中铁二十局集团第四工程有限公司(合并)	2	710,495.74	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
13	中铁二十局集团第四工程有限公司	3	709,937.91	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
14	青岛铁信力源工程检测有限公司	2	2,364.21	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
15	中铁二十局集团第六工程有限公司	2	548,360.94	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
16	中铁二十局集团电气化工程有限公司	2	161,517.36	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
17	中铁二十局集团房地产开发有限公司(合并)	2	900,403.98	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
18	中铁二十局集团房地产开发有限公司	3	641,976.74	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
19	重庆泰渝物业管理有限公司	3	2,425.93	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
20	安徽中景置业有限公司	3	28,072.78	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
21	重庆铁恒房地产开发有限公司	3	45,172.93	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
22	重庆渝秀房地产开发有限公司	3	16,836.08	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
23	重庆崧峻房地产开发有限公司	3	102,723.49	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
24	安徽景投置业有限公司	3	62,086.06	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
25	重庆铁发物业管理有限公司	3	1,320.77	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
26	重庆铁发房地产开发有限公司	3	119,574.04	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
27	重庆铁丰房地产开发有限公司	3	66,307.51	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
28	重庆铁坤房地产开发有限公司	3	47,892.88	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
29	中铁二十局集团第二工程有限公司	2	436,008.04	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留



2022 年度财务审计情况说明

中铁二十局集团有限公司 2022 年度财务审计情况说明

第 7 页共 7 页

序号	公司名称	级次	资产总额(万元)	承担审计的会计师事务所	审计报告意见类型
30	中铁建科检测有限公司	2	6,598.61	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
31	中铁建安工程设计院有限公司	2	9,335.52	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
32	中铁二十局集团物业管理有限公司	2	1,005.99	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
33	广元中铁建阿达智慧停车管理有限公司	2	7,042.96	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
34	中铁贵州工程有限公司	2	199,908.41	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
35	中铁二十局集团眉县职业培训有限公司	2	802.16	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
36	黄平县中铁建旧纸公路建设有限公司	2	5,669.40	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
37	中铁交通国际工程技术集团有限公司	2	14,278.34	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
38	中铁二十局集团西藏工程有限公司	2	3.50	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
39	中铁长安重工有限公司	2	309,976.77	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
40	中铁二十局集团南方工程有限公司(合并)	2	34,515.83	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
41	中铁二十局集团南方工程有限公司	3	26,641.04	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
42	中铁二十局南宁混凝土构件有限公司	3	14,145.97	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
43	青岛智慧停车场管理有限公司	2	14,991.99	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
44	中铁二十局集团西乡康卫建设有限公司	2	42,042.58	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
45	中铁二十局集团长春市政建设有限公司	2	12,800.87	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
46	中铁二十局集团深圳建设有限公司	2	10,433.97	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留
47	中铁二十局集团广西建设有限公司	2	20.00	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	标准无保留



联合体成员：中铁二十局集团有限公司 2022 年度审计报告

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2023 年度财务审计报告

第 1 页共 105 页

中铁二十局集团有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZG22694 号



您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编号：PA24KE83009E



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-171



2023 年财务审计报告复印件



审计报告

信会师报字[2024]第 ZG22694 号

中铁二十局集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中铁二十局集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



2023 年财务审计报告复印件



治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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。



2023 年财务审计报告复印件



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

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



中国注册会计师：

个一



中国注册会计师：

王贤



中国·上海

2024 年 3 月 20 日



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 合并资产负债表 2023年12月31日 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)			
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	6,887,804,383.59	6,391,266,892.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	476,811,322.55	398,759,274.10
应收账款	八、(三)	11,050,863,768.25	8,856,812,995.81
应收款项融资	八、(四)	106,315,446.90	106,409,892.55
预付款项	八、(五)	764,879,790.96	1,355,617,302.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	八、(六)	11,093,998.93	32,802,829.45
其他应收款	八、(七)	3,682,278,403.22	5,013,400,925.32
其中:应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、(八)	7,192,155,982.13	6,407,413,861.47
其中:原材料		693,177,714.41	701,526,877.69
库存商品(产成品)		1,150,580,841.30	1,099,311,991.61
合同资产	八、(九)	12,350,470,289.00	12,703,479,300.58
保险合同资产			
分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十)	118,471,610.02	70,934,736.93
其他流动资产	八、(十一)	1,102,221,710.09	1,087,700,200.10
流动资产合计		43,743,366,705.64	42,424,598,210.91
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十二)	5,050,329,115.40	4,206,325,758.28
长期股权投资	八、(十三)	3,463,937,978.34	2,950,272,281.12
其他权益工具投资	八、(十四)	856,114,576.17	636,129,188.07
其他非流动金融资产	八、(十五)	1,333,120,920.38	943,177,520.38
投资性房地产	八、(十六)	137,824,800.84	142,049,761.20
固定资产	八、(十七)	2,746,698,863.76	2,654,103,883.95
其中:固定资产原价		7,374,652,187.93	7,125,148,653.98
累计折旧		4,627,953,324.17	4,471,044,770.03
固定资产减值准备			
在建工程	八、(十八)	25,638,489.38	83,006,166.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十九)	72,426,071.48	130,102,028.38
无形资产	八、(二十)	263,150,332.49	408,825,340.20
开发支出	八、(二十一)		
商誉			
长期待摊费用	八、(二十二)	134,239,334.76	102,174,745.11
递延所得税资产	八、(二十三)	90,926,559.13	82,625,106.57
其他非流动资产	八、(二十四)	546,835,532.14	403,562,047.89
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		14,721,242,574.27	12,742,353,827.53
资产总计		58,464,609,279.91	55,166,952,038.44

注:带△科目为金融类企业专用;带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用;带#科目为外商投资企业专用;
带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2023 年财务审计报告复印件



中铁二十局集团有限公司
合并资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、(二十五)	9,191,036,306.36	3,450,000,000.00
交易性金融资产			
应收票据及应收账款			
应收款项融资			
合同资产			
应收股利			
应收利息			
其他应收款	八、(二十六)	280,165,993.47	2,197,019,434.01
预付款项	八、(二十七)	21,126,518,867.33	23,497,356,840.62
有价证券			
存货	八、(二十八)	3,828,464,734.67	4,840,561,846.72
合同履约成本			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
非流动资产：			
长期股权投资	八、(二十九)	798,571,841.24	736,561,623.18
其他权益工具投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资减值准备			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
应付票据及应付账款			
合同负债			
应付职工薪酬	八、(三十)	417,827,301.82	457,162,008.30
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、(三十一)	413,450,122.83	444,752,355.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款	八、(三十二)	3,548,301,008.00	3,710,640,549.15
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(三十三)	417,827,301.82	457,162,008.30
资本公积			
盈余公积			
未分配利润			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

企业法定代表人

雷位
6101120347846

主管会计工作负责人

马晓
6101120323952

会计机构负责人

雷均
6101120354111



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 母公司资产负债表 2023 年 12 月 31 日 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,143,662,162.67	4,357,781,016.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		398,739,600.00	10,762,799.85
应收账款	十二、(一)	4,409,690,299.87	3,737,883,576.14
应收款项融资		49,599,367.94	26,510,000.00
预付款项		594,375,411.53	816,873,408.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收资金集中管理费			
其他应收款	十二、(二)	10,235,495.88	32,802,829.45
其中: 应收股利	十二、(三)	17,701,253,918.65	14,084,343,751.95
其中: 应收股利			
买入返售金融资产			
存货		462,498,545.25	513,509,967.61
其中: 原材料		314,886,094.78	325,106,406.67
库存商品 (产成品)		529,960.48	1,468,270.94
合同资产		5,905,632,977.57	6,128,882,873.12
保险合同资产			
分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,471,512.00	56,545,329.93
其他流动资产		131,761,192.18	92,803,228.43
流动资产合计		34,815,920,483.54	29,858,698,780.66
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		3,251,811,754.14	2,593,032,957.79
长期股权投资	十二、(四)	9,351,276,471.37	8,271,835,700.65
其他权益工具投资		799,591,876.17	582,269,188.07
其他非流动金融资产		1,318,642,703.38	928,849,303.38
投资性房地产			
固定资产		1,165,141,475.67	1,099,633,072.19
其中: 固定资产原价		2,433,441,547.19	2,010,417,736.95
累计折旧		1,268,300,071.52	910,784,664.76
固定资产减值准备			
在建工程		3,627,537.48	2,533,686.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,364,914.66	79,088,624.05
无形资产		24,455,077.50	24,541,454.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,660,261.25	8,557,287.43
递延所得税资产		29,810,224.91	38,028,667.06
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		16,024,382,296.53	13,618,369,941.83
资产总计		50,840,302,780.07	43,477,068,722.49

企业法定代表人: 冰雷印位
主管会计工作负责人: 马晓印
会计机构负责人: 兴雷印均



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 母公司资产负债表（续） 2023 年 12 月 31 日 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）				
项目	附注	期末余额	期初余额	
流动资产：				
货币资金		8,348,599,652.66	3,450,000,000.00	
△ 银行存款				
△ 交易性金融资产				
△ 应收票据及应收账款				
△ 预付款项				
△ 其他应收款				
△ 应收利息				
△ 应收股利				
△ 其他流动资产				
流动资产合计		8,348,599,652.66	3,450,000,000.00	
非流动资产：				
长期股权投资				
△ 对子公司投资				
△ 对联营企业投资				
△ 其他权益工具投资				
△ 其他非流动金融资产				
△ 其他非流动资产				
非流动资产合计				
资产总计				
流动负债：				
短期借款				
△ 应付票据及应付账款				
△ 预收款项				
△ 应付职工薪酬				
△ 应交税费				
△ 应付利息				
△ 应付股利				
△ 其他应付款				
△ 合同负债				
△ 持有待售负债				
△ 递延收益				
△ 递延所得税负债				
△ 其他流动负债				
流动负债合计				
非流动负债：				
△ 长期借款				
△ 应付债券				
△ 租赁负债				
△ 递延所得税负债				
△ 其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）				
资本公积				
△ 资本溢价				
△ 其他资本公积				
盈余公积				
△ 法定盈余公积				
△ 任意盈余公积				
△ 其他盈余公积				
未分配利润				
所有者权益（或股东权益）合计				
负债和所有者权益（或股东权益）总计				

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



2023 年财务审计报告复印件



中铁二十局集团有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,756,807.069 44	27,891,861.945 88
其中: 营业收入	十二、(五)	31,756,807.069 44	27,891,861.945 88
△利息收入			
△保险服务收入			
△已赚取保费及佣金收入			
二、营业总成本		31,226,350.982 41	27,385,867.456 82
其中: 营业成本	十二、(五)	30,367,579.335 21	26,541,070.937 99
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
△追偿金			
△预计支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		45,896.382 29	31,376.289 67
销售费用		238,612.672 29	153,614,002.56
管理费用		399,703.279 47	381,311,439.82
研发费用		141,346.778 10	59,887,852.27
财务费用		33,212.535 05	218,606,934.01
其中: 利息费用		464,069.822 60	479,250,020.41
利息收入		467,855.718 57	354,044,420.02
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-5,169.086 05	98,069,082.68
其他			
加: 其他收益		3,136.325 67	4,187,729.64
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(六)	34,655.045 77	390,533,792.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-50,239.554 18	-50,637,882.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-281,395.294 77	-394,103,921.64
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-40,686.454 76	31,055,091.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-166,470.473 26	-14,485,186.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		40,774.12	-55,470.46
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		361,131,304.57	917,231,125.93
加: 营业外收入		9,204.939 39	5,259,670.98
其中: 政府补助		4,717,900.00	4,459,000.00
减: 营业外支出		4,652.869 30	4,055,852.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		365,683,374.66	918,434,944.49
减: 所得税费用		677,418.91	2,185,488.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		365,005,955.75	916,249,456.13
(一) 持续经营净利润		365,005,955.75	916,249,456.13
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-17,403,222.01	-18,371,162.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-17,403,222.01	-18,371,162.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
△3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-17,403,222.01	-18,371,162.52
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分拆再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		347,602,733.74	897,878,293.61
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人

冰雷印位
6101120347946

主管会计工作负责人

马晓印
6101120333332

会计机构负责人

兴曹印均
6101120308111



2023 年财务审计报告复印件



中铁二十局集团有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,212,115,001.86	45,855,062,618.57
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到再贴现资金净增加额			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,451,364.11	179,713,796.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,061,516,947.85	2,567,027,508.49
经营活动现金流入小计		49,315,083,313.82	48,601,803,923.79
购买商品、接受劳务支付的现金		45,000,576,255.41	41,292,699,024.00
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付保单红利的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,288,680,513.00	3,105,814,425.85
支付的各项税费		790,494,231.32	778,349,172.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,223,568,469.30	2,598,193,182.61
经营活动现金流出小计		51,303,319,469.03	47,775,055,804.71
经营活动产生的现金流量净额	八、(五十六)	-1,988,236,155.21	826,748,119.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,033,119.22	56,033,119.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,956,372.63	7,872,983.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			52,723,850.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,989,691.85	116,629,952.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,625,059.74	487,266,185.25
投资支付的现金		1,195,823,992.93	1,261,761,824.68
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,871,449,052.67	1,749,028,009.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,842,459,360.82	-1,632,398,057.26
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		220,811,123.10	3,000,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		220,811,123.10	
取得借款收到的现金		19,594,185,128.17	15,145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000,000.00	2,550,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,514,996,251.27	20,695,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,782,371,083.47	15,563,353,633.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		786,887,091.27	1,038,520,461.86
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		33,171,087.01	63,705,630.39
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000,000.00	2,550,000,000.00
筹资活动现金流出小计		15,369,258,174.74	19,151,874,095.58
筹资活动产生的现金流量净额		5,145,738,076.53	1,543,125,904.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,408,130.35	-115,650,851.07
五、现金及现金等价物净增加额	八、(五十六)	1,325,450,490.85	621,825,115.17
加: 期初现金及现金等价物余额		5,065,105,311.43	4,443,280,196.26
六、期末现金及现金等价物余额	八、(五十六)	6,390,556,002.28	5,065,105,311.43

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2023 年财务审计报告复印件



中铁二十局集团有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,997,871,060.54	18,699,086,067.32
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到保证金及合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		596,049.51	8,176,586.97
收到其他与经营活动有关的现金		15,811,669,343.96	18,642,206,327.50
经营活动现金流入小计		34,810,136,454.01	37,349,468,981.79
购买商品、接受劳务支付的现金		19,088,996,681.88	18,016,274,484.29
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付保证金及合同保款的现金			
△支付分入再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,199,143,376.66	1,137,047,816.24
支付的各项税费		229,987,343.06	195,073,976.81
支付其他与经营活动有关的现金		18,782,972,758.98	17,645,692,933.65
经营活动现金流出小计	十一、(43)	39,301,100,155.58	36,994,289,210.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,490,963,701.57	355,179,770.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,033,119.22	56,033,119.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,629,583.11	533,942.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,662,702.33	56,567,061.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,638,597.60	127,382,364.78
投资支付的现金		983,653,259.83	1,149,198,955.76
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,138,291,857.43	1,276,581,320.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,130,629,155.10	-1,220,014,258.89
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			3,000,000,000.00
取得借款收到的现金		19,323,000,000.00	15,145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000,000.00	2,550,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,023,000,000.00	20,695,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,093,139,082.34	15,550,910,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		710,278,179.14	922,326,291.18
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000,000.00	2,550,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,603,417,261.48	19,023,236,791.18
筹资活动产生的现金流量净额		6,419,582,738.52	1,671,763,208.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,408,130.35	-115,650,851.07
五、现金及现金等价物净增加额	十二、(44)	808,398,012.20	691,277,859.66
加: 期初现金及现金等价物余额		4,081,583,256.83	3,390,305,687.19
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(45)	4,889,981,269.03	4,081,583,256.83

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



第 14 页共 105 页



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	所有者权益		资本公积	其他综合收益	其他权益变动	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具								
	股本	其他								
一、上年年末余额	2,383,450,000.00		14,806,159.31	-5,643,399.60		604,631,693.29	1,094,587,300.32	7,132,475,454.01	195,572,893.98	7,523,048,347.88
二、本年年初余额	2,383,450,000.00		14,806,159.31	-5,643,399.60		604,631,693.29	1,094,587,300.32	7,132,475,454.01	195,572,893.98	7,523,048,347.88
三、本年年末余额	2,383,450,000.00		14,806,159.31	-5,643,399.60		604,631,693.29	1,094,587,300.32	7,132,475,454.01	195,572,893.98	7,523,048,347.88
（一）综合收益总额										
1. 净利润	1,094,587,300.32									
2. 其他综合收益										
3. 其他权益变动										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 提取专项储备										
4. 提取其他综合收益										
5. 提取其他权益变动										
6. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 盈余公积转存专项储备										
5. 专项储备转补其他综合收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,383,450,000.00		14,806,159.31	-5,643,399.60		604,631,693.29	1,094,587,300.32	7,132,475,454.01	195,572,893.98	7,523,048,347.88

企业法定代表人
冰雷印位
810112055478463

主管会计工作负责人
辉马印晓
810112055478463

会计机构负责人
兴雷印均
810112055478463



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2023 年度财务审计报告

第 16 页共 105 页

中铁二十局集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	年初余额				本年金额				年末余额			
	实收资本(普通股)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	实收资本(普通股)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	实收资本(普通股)	资本公积	其他综合收益	盈余公积
一、上年年末余额	3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64		3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64		3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64	
二、本年年初余额	3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64		3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64		3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
1. 净利润												
2. 其他综合收益												
(二) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 专项储备弥补亏损												
5. 其他												
(三) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)分配的股利												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
3. 其他												
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64		3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64		3,305,831,317.06	2,879,146,640.95	-29,817,218.64	

企业法定代表人

冰雷位
61011225297949

主管会计工作负责人

辉马
6101120323592

会计机构负责人

兴雷均
6101120358111

报表 第 11 页



第 17 页共 105 页

[illegible]

报表 第 12 页



中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日
本集团财务报表经总经理办公会于 2024 年 03 月 20 日批准报出。

(五) 营业期限
本公司的营业期限为：1993-12-01 至长期。

二、 财务报表的编制基础
本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和后续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。
本财务报表以持续经营为基础编制，公司自本期起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明
本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计
(一) 会计期间
自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币
本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则
会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并
企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。
1、 同一控制下的企业合并
合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账

财务报表附注 第 2 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

中铁二十局集团有限公司
二〇二三年度财务报表附注
（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况
(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址
中铁二十局集团有限公司（以下简称本公司），系经文批准设立的有限责任公司，于 1993 年 12 月 01 日工商行政管理部门领取了注册号为 610000100041081 的《企业法人营业执照》，根据国家发改委于 2015 年 11 月 05 日三证合一注册号为 91610000205230653 的《企业法人营业执照》，注册地址：陕西省西安市未央区太华北路 89 号，注册资本为人民币 338583 万元。公司的组织形式为：有限责任公司。公司总部地址为：陕西省西安市未央区太华北路 89 号，法定代表人：雷位冰。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动，如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售渠道、监管环境的性质等
本公司所属行业为：建筑行业。
企业法人营业执照经营范围：铁路、公路、市政、环保、水利水电、城市轨道交通、交通、机场、港口、矿山、工业与民用建筑、园林绿化工程的设计、施工、监理、技术咨询与管理；地质灾害防治工程的设计、承包及综合工程及国内国际招标工程；对外进出口贸易；项目投资（仅限自有资金）；房地产开发与销售；机械制造、机械设备的销售、安装、维修、租赁、商业贸易；代理记账、企业管理咨询；仓储服务（危险品除外）；货物代理（普通货物和技术的进出口业务）（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司所经营的主要产品包括：兰新铁路复线、宝中铁路、内昆铁路、西康铁路、青藏铁路、湘黔铁路、渝怀铁路、胶济铁路、石武客专、金山铁路、沪昆客专湖南段、沪昆客专贵州段、沪昆客专云南段、哈齐客专、罗安达铁路、本格拉铁路大使等。
公司主要客户的性质：地方政府及平台公司、地方国有企业、中央企业等。

(三) 母公司以及集团总部的名称
本集团的母子公司为中国铁建股份有限公司，最终控制方为中国铁建股份有限公司。

财务报表附注 第 1 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。
控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示。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净资产中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务在当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得被投资权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益，其他综合收益以及其净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他

财务报表附注 第 4 项

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

公允价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用用于发生时计入当期损益。

为企业合并而发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十）五）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审议通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

财务报表附注 第 3 项

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况进行会计处理；在丧失控制权时，按丧失控制权处理，在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

财务报表附注 第 5 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的分会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 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；
 - (2) 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；
 - (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 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。
- 本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十五)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

财务报表附注 第 6 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

除上述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金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以摊余成本计量的金融资产。

符合以下条件之一的金融资产可在初始计量时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：

- 1) 该金融资产能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融资产组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融资产包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产
以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团选择不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

- (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（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

财务报表附注 第 8 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2. 外币财务报表的折算
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；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金流量表的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金流量表的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产。

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具），该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

财务报表附注 第 7 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

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风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具））的差额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具））的差额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

财务报表附注 第 10 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其衍生工具投资等，按公允价值进行后续计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

- (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行后续计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

- (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括衍生金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行后续计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

- (6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

财务报表附注 第 9 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

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，本集团根据其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

如存在客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 版)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金額计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金額计量其损失准备。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但不会定导致借款人无法履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人

财务报表附注 第 12 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）和财务担保合同或贷款承诺信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具违约损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

财务报表附注 第 11 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(6) 核销

如本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当企业拥有抵销金融资产和金融负债且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结算资产和负债时，金融资产和金融负债以抵销后的净额在资产负债表内列示。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，发行方对权益工具价值的变动，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

1. 套期关系的分类

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外的公允价值变动风险)进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关

财务报表附注 第 14 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

按合同规定期限还款的经济动机或者影响还款的概率，预期降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具合同条款做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化，合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加，以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认后并未显著增加。

(4) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难，债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

财务报表附注 第 13 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

系、风险管理目标系套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具的性质、风险敞量、被套期项目性质及其数量、被套期项目的性质、套期类型,以及本集团对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本集团持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

(1) 被套期项目与套期工具之间在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率, 该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡, 从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当, 但套期风险管理目标没有改变的, 应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整, 以使将套期比率重新满足有效性的要求;

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险敞口形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

除与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值变动产生的套期风险敞口, 企业应当按照公允价值变动进行会计处理, 且不得确认为当期损益。按照实际利率法摊销的可变现金流量套期工具产生的利得或损失, 应当计入当期损益。按照实际利率法摊销的摊销可于账面价值调整后立即开始, 并不得确认为当期损益。按照实际利率法摊销的可于账面价值调整后立即开始, 并不得确认为当期损益。按照实际利率法摊销的可于账面价值调整后立即开始, 并不得确认为当期损益。

如果被奪期項目終止確認，則將未排銷的公允價值確認為当期損益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险暂时性变动而确认的，相关的利得或损失计入当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险暂时性变动而确认的，相关的利得或损失计入当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险暂时性变动而确认的，相关的利得或损失计入当期损益。

(2) 每排車架全圖

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果该套期交易影响当期损益的, 如当被套期财务收入或财务费用被确认或

财务报表附注 第15页

中铁二十局集团有限公司
2025 年度
财务报表附注

预期销售发生时，则将其按综合收益中确认的金额转入当期损益。如果该套综合收益项目是一项非金融资产或非金融负债的初始成本，则应在其他综合收益中确认该综合收益，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或原在其账面转出），在该非金融资产或非金融负债影响损益的期间内转出。计入当期损益的，

如果预期交易或确定承诺预计不会发生, 则以前计入其他综合收益的套期工具累计利得或损失转出, 计入当期损益。如果套期工具已到期, 按出售、合同终止或已行使(但并未导致现金或金融资产流出)或者撤销了对套期关系的指定, 则以前计入其他综合收益的金额不转出, 直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期, 其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益, 而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时, 任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 计入当期损益。

(十一) 应收票据

如果企业确定金融工具的履约风险较低, 借款人按期履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济条件不利和经营环境存在不利变化, 也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力, 那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

○ 國三社部長區掛

(十二) 应收款项

应收账款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款

洋《国际会计准则》四、(九)金融工具、金融资产的测试方法及会计处理方法”处理。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

财务报表附注 第16页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。当本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够

财务报表附注 第 18 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；周转用包装物按照预计的受益次数分摊计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则转回存货跌价准备，转回金额不得超过原计提的金额。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

财务报表附注 第 17 页

第 27 页共 105 页

财务报表附注 第20页

附录 1 参考文献

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。
符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

财务报表附注 第 29 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

提月应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值而固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、固定资产处置

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，按上述原则确认固定资产。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。

(十八) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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前所发生的必要支出。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。

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。
在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量现值的两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

财务报表附注 第 29 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量现值的两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使其使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

财务报表附注 第 26 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本集团；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本集团无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

财务报表附注 第 25 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本集团提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。
本集团发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额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。

2、辞退福利

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

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险, 在职工为本集团提供服务的会计期间, 按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴金额, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

此外, 本集团还参与了由国家机关相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金, 本集团按照职工工资总额的一定比例向该年金计划/企业年金计划缴费, 相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本集团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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务的确认和计量, 包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务, 包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务, 根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不转回至损益, 在设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

财务报表附注 第 28 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

本集团对商誉不摊销, 无论是否存在减值迹象, 商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后, 对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并在预计受益期限内平均摊销, 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 则于发生时将其价值全部计入当期损益。

(二十三) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、短期薪酬

本集团在职工为本集团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。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和

财务报表附注 第 27 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的负债计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本集团按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予后所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予后所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十六) 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并在存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：
1、该义务是本集团承担的现时义务；
2、履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于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。

财务报表附注 第 30 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十五) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

财务报表附注 第 24 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

工业制造业务，主要包括大型养路机械、掘进机械、轨道交通等机械设备的研发、生产和销售；
房地产开发业务，主要包括民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；
其他业务，主要包括物资贸易业务、金融保险经纪业务和高速公路运营服务等。

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的价格的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法将该交易价格与合同对价之间的差额，确认为利息收入或利息费用。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
 - 客户能够控制本集团履约过程中产出的商品。
 - 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。
- 对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。
- 对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

财务报表附注 第 33 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

按照该合同内约定的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目时，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将按金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益工具结算的衍生工具（例如掉期合约），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款，如：合同条款约定，在初始确认时将按金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的永续债/优先股，按照与权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成份的永续债/优先股，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。在存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理，依照合同约定派发股利或利息的，按照价格冲减权益。

(二十九) 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

工程承包业务，主要包括铁路、公路、城市轨道交通等基础设施和房屋项目的工程施工；勘察设计和其他业务，主要包括铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务；

财务报表附注 第 33 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

3、特定交易的会计处理

(1) 质保义务

根据合同约定，法律约定等，本集团对所建造的资产提供质量保证。对于向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照本附注四、（二十七）预计负债进行会计处理。对于向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照建造资产和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

(2) 主要责任人与代理人

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

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。
本集团为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部

财务报表附注 第 34 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、确认交易价格

(1) 交易价格

是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团根据合同约定条款，并结合以往的习惯确定交易价格。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、重大融资成分、应付客户对价、非现金对价等因素的影响。

(2) 可变对价

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

(3) 重大融资成分

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

(4) 应付客户对价

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

财务报表附注 第 34 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

团提供贷款的，本集团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。
(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债
所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。
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。
对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。
对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。
本集团递延所得税资产或递延所得税负债的情况包括：
• 商誉的初始确认。
• 既不是企业合并，发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(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交易或事项。
除与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异外，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。对于与子公司、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。

财务报表附注 第 35 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

分计提减值准备，并确认为资产减值损失。
1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。
以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述减值高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助
1. 政府补助的分类
政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
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。

2. 政府补助的计量及终止确认
政府补助在本集团能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。
对于货币性资产政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。
与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与资产相关的政府补助，计入其他收益)；与资产相关的政府补助，在取得时计入营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。
与收益相关的政府补助，用于补偿企业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(与资产相关的政府补助，计入其他收益)；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与资产相关的政府补助，计入其他收益)；与资产相关的政府补助，在取得时计入营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。
按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：
(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团

财务报表附注 第 35 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。
本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
本集团在每期末判断使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。

于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明使用权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认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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;

本集团采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益。

- 当购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或前述

财务报表附注 第 36 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

资产减值损失。对于满足所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产减值损失。本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产减值损失。递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关;或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十三) 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,以换取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是,对本集团作为承租人的租赁,本集团选择不分拆,并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 公司发生的初始直接费用;
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

财务报表附注 第 37 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款终止确认时按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更生效日开始生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

财务报表附注 第 40 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

选择权实际行使权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司将租入或转租的资产，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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和相关的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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

财务报表附注 第 39 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

置的一项相关计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。
持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十五) 公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：
— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下有序交易；
— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其公允价值为基础对确认的公允价值。
其他相关会计准则要求或允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，且其交易价格与公允价值不相等的，公司需将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：
— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。
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。

财务报表附注 第 42 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人对资产购买进行会计处理，并继续取得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并继续取得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(三十四) 持有待售及终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将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类别：

- （1）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；
（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构和监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
划分为持有待售的非流动资产（不含金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的，能够单独区分的组成部分，且该组成部分已在本集团处置或本集团划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处

财务报表附注 第 41 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年起提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务和预计负债等对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当追溯调整财务报表和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将追溯调整财务报表列报最早期间的前存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 2022 年度 (未经审计)	解释第 16 号影响	2022 年 12 月 31 日 2022 年度 (调整数)
流动资产：			
流动资产合计	42,424,598,210.91		42,424,598,210.91
非流动资产：			
递延所得税资产	81,307,203.89	1,257,902.68	82,565,106.57
非流动资产合计	12,741,095,924.85	1,257,902.68	12,742,353,827.53
资产合计	55,165,694,135.76	1,257,902.68	55,166,952,038.44
流动负债：			
流动负债合计	41,959,424,199.73		41,959,424,199.73

财务报表附注 第 44 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(三十六) 资产证券化业务

本集团将部分应收账款(“信托资产”)证券化，将资产信托给特定目的主体，由该主体向投资者发行优先级资产支持证券。本集团持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、委托相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本集团作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托资产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托资产作为次级资产支持证券的收益；由本集团所有。本集团实际上保留了信托资产几乎所有的风险和报酬，故未对信托资产终止确认。同时，本集团对特定目的主体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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

(1) 当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团终止确认该金融资产。

(2) 当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产。

(3) 如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的控制权转移入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十七) 安全生产费用及维简费

本集团根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资〔2022〕136 号)的有关规定，按标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用及维简费按照用途使用，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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。

财务报表附注 第 45 页

第 40 页共 105 页

項目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度 (報告書)	附録第 16 号影印 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度 (目録)
----	---------------------------------------	--

非流动资产：		
递延所得税资产	5,700,233.00	5,700,233.00
非流动资产合计	2,438,333,897.62	2,444,031,130.62
负债合计	44,397,757,097.35	44,403,457,330.35
所有者权益：		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

[illegible]

财务报表附注 第 45 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

序号	企业名称	层次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
37	中铁二十局集团京南(国安)建设有限公司	2	1	河北省廊坊市	河北省廊坊市	建筑材料		100.00	100.00		1
38	中铁二十局集团廊坊建设有限公司	3	1	河北省廊坊市	河北省廊坊市	建筑施工					1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。
取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。



财务报表附注 第 50 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

序号	企业名称	层次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
17	中铁二十局集团安哥拉国际有限责任公司	2	3	安哥拉	安哥拉	施工总承包	735.91	83.33	83.33	26,113.26	1
18	中铁二十局集团蒙古国有限公司	2	3	蒙古国	蒙古国	施工总承包	65.00	100.00	100.00	65.00	1
19	中铁二十局集团莫桑比克有限公司	2	3	莫桑比克	莫桑比克	施工总承包	61.58	100.00	100.00	61.58	1
20	中铁二十局集团巴西国际建设有限公司	2	3	巴西巴伊亚州	巴西巴伊亚州	工程施工	713.94	100.00	100.00	713.94	1
21	中铁交通国际工程技术集团有限公司	2	1	陕西省西安	西安市	工程施工	15,000.00	51.33	51.33	4,400.14	1
22	黄平县中建建邦公路建设有限公司	2	1	贵州黄平	黄平县	工程施工	5,247.00	100.00	80.00	5,247.00	1
23	中铁二十局集团西藏工程有限公司	2	1	西藏拉萨	拉萨市	工程施工	3.00	100.00	100.00	3.00	1
24	中铁二十局集团南方工程有限公司	2	1	广东广州	广州市	工程施工	22,900.00	100.00	100.00	22,900.00	1
25	青岛智慧停车运营管理有限公司	2	1	山东青岛	青岛市	停车服务	3,788.60	95.00	95.00	3,788.60	1
26	中铁长安重工有限公司	2	1	陕西西安	西安市	机械制造	24,608.53	100.00	100.00	24,608.53	1
27	中铁二十局集团长春市政建设有限公司	2	1	吉林长春	吉林省春	工程施工		100.00	100.00		1
28	广元中铁路阿达智慧停车管理有限公司	2	1	四川广元	四川广元	道路运输	2,360.00	25.00	25.00	1,250.00	1
29	中铁二十局集团深圳建设有限公司	2	1	广东深圳	广东深圳	城市轨道交通		100.00	100.00		1
30	中铁二十局集团葡萄牙国际建筑地置有限责任公司	3	3	葡萄牙	葡萄牙	市政工程	2,613.52	100.00	100.00	2,613.52	1
31	中铁二十局集团广西建设有限公司	2	1	广西壮族自治区	南宁市青秀区	建筑施工					1
32	中铁二十局集团(泰国)有限公司	2	3	泰国	泰国曼谷	房屋施工					1
33	中铁二十局集团西域建设投资有限公司	2	1	陕西	陕西	工程施工		100.00	100.00		1
34	中铁二十局集团 ZY 工程有限责任公司	2	3	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	工程施工	344,460.00	100.00	100.00	344,460.00	1
35	中铁二十局集团建安建设有限公司	2	1	河北	河北	工程施工		100.00	100.00		1
36	中铁二十局集团宜昌建设有限公司	2	1	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	工程施工		100.00	100.00		1



财务报表附注 第 49 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二) 应收票据
1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	478,213,819.25	1,402,496.70	476,811,322.55	402,543,054.65	3,783,780.55	398,759,274.10
合计	478,213,819.25	1,402,496.70	476,811,322.55	402,543,054.65	3,783,780.55	398,759,274.10

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	478,213,819.25	100.00	1,402,496.70	0.29	476,811,322.55	402,543,054.65	3,783,780.55	0.94
合计	478,213,819.25	100.00	1,402,496.70		476,811,322.55	402,543,054.65	3,783,780.55	

财务报表附注 第 52 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	新纳入合并范围的方式	期末净资产	本期净利润
1	中铁二十局集团工程装备有限公司	投资设立	2,678.61	2,678.61
2	中铁二十局集团 ZY 工程装备有限公司	投资设立	433,375.39	68,915.39
3	中铁二十局集团工程装备有限公司	投资设立	40.22	40.22
4	中铁二十局集团工程装备有限公司	投资设立		
5	中铁二十局集团工程装备有限公司	投资设立		
6	中铁二十局集团工程装备有限公司	投资设立		

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,811,840.52	2,322,757.36
银行存款	6,747,119,490.31	5,785,401,268.62
其他货币资金	138,873,052.76	603,542,866.42
合计	6,887,804,383.59	6,391,266,892.40
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外的款项总额	2,256,084,084.30	1,344,940,330.77

受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,264,363.09	180,553,423.88
信用证保证金		3,148,948.53
履约保证金	2,067,537.77	2,660,530.21
保函保证金	40,807,450.11	1,572.54
诉讼	318,707,679.91	163,918,886.36
土地闲置保证金（非业主方）	21,274,256.14	39,202.00
投标保证金	103,161,088.22	99,669,837.90
其他	508,342,380.24	1,338,964,103.62
合计		

财务报表附注 第 53 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	922,411,492.37	8.06	300,329,036.29	32.56	622,082,456.08	762,101,258.19	8.31	250,912,745.19
按组合计提坏账准备的应收账款	10,527,673,326.24	91.94	98,892,014.07	0.94	10,428,781,312.17	8,406,567,109.77	91.69	60,942,626.96
其中：按信用风险特征组合计提信用损失准备	10,527,673,326.24	91.94	98,892,014.07	0.94	10,428,781,312.17	8,406,567,109.77	91.69	60,942,626.96
合计	11,450,084,818.61	100.00	199,221,050.36		11,050,863,768.25	9,168,668,267.96	100.00	311,855,372.15

注：2023 年应收账款保理终止确认资产原值 2,577,053,304.57 元，终止确认金融资产获得的金额 2,577,053,304.57 元，保理期间需要支付的保理费用 117,737,859.26 元。



财务报表附注 第 54 页

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数	
	应收票据	坏账准备
商业承兑汇票	478,213,819.25	1,402,696.70
商业承兑汇票	478,213,819.25	1,402,696.70
合计	478,213,819.25	1,402,696.70

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,783,780.55	1,191,481.55	3,572,296.50		1,402,696.70
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,783,780.55	1,191,481.55	3,572,296.50		1,402,696.70
合计	3,783,780.55	1,191,481.55	3,572,296.50		1,402,696.70

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	74,523,901.35	16,112,000.00
合计	74,523,901.35	16,112,000.00

(三) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,948,844,040.55	175,319,899.65	7,881,088,441.80	37,801,544.23
1 至 2 年	1,288,481,573.74	90,545,790.71	1,071,012,202.52	113,096,761.79
2 至 3 年	42,226,586.64	11,727,959.31	107,445,503.23	50,299,277.08
3 年以上	170,528,637.68	161,627,990.69	122,800,320.41	100,637,999.05
合计	11,450,084,818.61	399,221,050.36	9,168,668,267.96	311,855,372.15

财务报表附注 第 55 页



中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁十六局集团二公司软件	50,000.00	50.00	0.10	信用减值
中铁十六局集团第三工程有 限公司营销中心、五公港一期 售楼部	50,000.00	50.00	0.10	预期减值
宝力源国际水分子罗西特矿公 司	27,419,964.00	27,419,964.00	100.00	账龄 5 年以上
中国铁路兰州局集团有限公 司兰州工务段建设指挥部	34,494,334.38	34,494,334.38	100.00	账龄 5 年以上
广东宏安建设有限公司湖南 二场分公司	4,636,144.51	4,172,330.06	90.00	预期减值
亿阳智科小学	37,520,720.00	37,520,720.00	100.00	预期减值
中国长城工业集团有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄 5 年以上
中国人工装备集团 66404 部队	3,720.00	1,647.50	45.00	预期减值
陕西蓝田村多丰村小学	43.39	43.39	100.00	账龄 5 年以上
陕西金泰源地城镇化建设民 新有限公司	200,000.00	90,000.00	45.00	预期减值
安徽社科院公司国内业务部 公司	118,183.05	71,599.83	60.00	预期减值
西安嘉泰房地产开发有限公司	40,300,000.00	35,955,000.00	85.00	预期减值
群明路 12318	206,670.00	41,334.00	20.00	预期减值
西安太智物管有限公司	352,340.00	211,404.00	60.00	预期减值
四川明日得科技有限公 司	1,700,576.80	1,640,576.80	96.47	预期减值
COLCASA	8,385,038.92	8,385,038.92	100.00	账龄 5 年以上
兰新集团二公司	294,092.96	294,092.96	100.00	账龄 5 年以上
柳州轨道交通有限公司	1,159,135.55	1,159,135.55	100.00	账龄 5 年以上
汉中中城第一房地产开发有限公司	2,634,696.46	2,634,696.46	100.00	账龄 5 年以上
本望工程款	2,219,263.46	2,219,263.46	100.00	账龄 5 年以上
惠源所款	982,001.90	982,001.90	100.00	账龄 5 年以上
唐山德泰源房地产开发有限公司	44,102,527.20	14,112,808.70	32.00	预期减值
重庆恒信源健康产业有限公 司	183,536,459.08	58,771,666.91	32.00	预期减值
广东德源集团（集团）实业有 限公司	3,516,327.50	1,230,714.63	35.00	预期减值
湖南中恒源健康产业有限公 司	6,523,406.07	2,281,990.02	35.00	预期减值
浙江通恒仁康健康产业有限 公司	69,652,469.98	22,288,728.39	32.00	预期减值
广州市番禺区碧山康地产开 发有限公司	122,108,237.18	28,421,647.44	20.00	预期减值
绿地集团西安置业有限公司	315,028,218.67	6,750,819.68	2.14	预期减值

财务报表附注 第 55 页

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西恒益泰房地产开发有限公司	4,331,702.00	4,331,702.00	100.00	账龄 5 年以上
北京东丰丰源投资有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	账龄 5 年以上
湖南中威公司	237,230.00	237,230.00	100.00	账龄 5 年以上
西藏康建公路开发有限公司	299,930.00	299,930.00	100.00	账龄 5 年以上
柳州德源仁安有限公司	1,557.20	1,557.20	100.00	账龄 5 年以上
山东群德路桥九队	390,790.08	390,790.08	100.00	账龄 5 年以上
河南志人建筑劳务有限公司	234,906.16	234,906.16	100.00	账龄 5 年以上
甘肃陇南公路建设指挥部	2,519,434.93	2,519,434.93	100.00	账龄 5 年以上
四川隆德县交通运输局	70,524.87	70,524.87	100.00	账龄 5 年以上
合计	3,719,682.05	3,719,682.05	100.00	账龄 5 年以上
	922,411,402.37	300,279,036.29		

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		计提比例		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以 内,含 1 年	9,318,103,342.37	88.51	52,240,744.21	78.81,084,441.90	93.75	37,901,544.23
1 至 2 年	1,171,058,155.44	11.14	42,164,173.58	666,339,514.16	5.55	16,448,181.57
2 至 3 年	33,634,857.72	0.32	3,301,566.39	56,800,444.31	0.68	5,559,218.16
3 年以 上	2,476,970.71	0.03	1,185,239.89	2,318,769.50	0.03	733,683.00
合计	10,527,673,226.24	100.00	98,952,014.07	8,406,587,195.77	100.00	60,943,626.96

财务报表附注 第 56 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(五) 预付款项
1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	764,879,790.96	100.00		1,355,617,302.20	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	764,879,790.96	100.00		1,355,617,302.20	100.00	



财务报表附注 第 58 页

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
德地集团西安分公司	284,221,665.86	2.48	6,750,819.68
中国铁路工程集团有限公司	175,624,589.69	1.53	
甘肃金铁集团高速公路管理有限公司	236,129,933.24	2.06	
京唐 (烟台) 港口开发建设有限公司	174,267,425.03	1.52	
中国铁路股份有限公司西安地铁十四号线 SZZCB1 标段项目部	173,944,016.82	1.52	
合计	1,044,187,610.64	9.11	6,750,819.68

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	106,315,446.90	106,409,892.55
应收账款	106,315,446.90	106,409,892.55
合计	106,315,446.90	106,409,892.55



财务报表附注 第 57 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	25,494,864.98	0.74	19,943,311.02	71.82	7,825,646.71	49,216,003.16	0.97	25,322,017.96	51.45	23,893,985.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,710,583,735.70	99.26	33,856,886.44	0.91	3,674,452,756.51	5,018,109,849.80	99.03	28,602,909.68	0.57	4,989,506,940.12
合计	3,736,078,600.68	100.00	53,800,197.46		3,682,278,403.22	5,067,325,852.96	100.00	53,924,927.64		5,013,400,925.32



财务报表附注 第 60 页

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河北德广地质矿业有限公司	38,853,424.29	5.08	
玉溪城投商务有限公司	38,486,793.77	5.03	
赣州市博思贸易有限公司	35,716,538.20	4.66	
德世(陕西)建设工程有限公司	18,853,295.91	2.46	
邵阳市弘久建设开发有限公司	17,043,857.41	2.23	
合计	148,853,894.58	19.46	

(六) 应收资金集中管理费

项目	期末余额	期初余额
中铁建投管理(香港)有限公司	10,235,495.88	32,802,829.45
中国铁建财务有限公司	858,503.05	
合计	11,093,998.93	33,802,829.45

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,682,278,403.22	5,013,400,925.32
合计	3,682,278,403.22	5,013,400,925.32

1、其他应收款项
(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数	
		账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,275,503,820.61	18,103,009.61	4,784,237,742.38
1 至 2 年	303,319,852.34	11,074,017.11	195,925,490.64
2 至 3 年	52,942,227.92	21,266,487.96	48,307,984.72
3 年以上	3,810,199.81	3,486,400.76	38,974,655.22
合计	3,735,076,000.68	53,800,197.46	5,067,325,852.96

财务报表附注 第 59 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数		计提理由	计提比例 (%)	计提金额
	账面余额	坏账准备			
三亞天泰地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
汉中中成第一级公路建设管理处	142,907.60	142,907.60	账龄 5 年以上	100.00	
重庆	103,117.07	103,117.07	账龄 5 年以上	100.00	
汉中中成第一级公路建设管理处	727,776.03	727,776.03	账龄 5 年以上	100.00	
重庆电信	700.00	700.00	账龄 5 年以上	100.00	
重庆电信局电信产业有限公司	5,710,000.00	1,827,200.00	账龄 5 年以上	32.00	
广东路桥集团(惠州)实业有限公司	2,563,756.00	897,314.60	账龄 5 年以上	35.00	
重庆山水地产业主	133.00	79.15	账龄 5 年以上	59.00	
重庆燃气集团燃气有限公司	5,006.02	2,729.31	账龄 5 年以上	55.00	
罗玉春 131917	2,000.00	2,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
郑州德兴工程咨询有限公司	1,363,966.61	1,363,966.61	账龄 5 年以上	100.00	
雅安生	110,442.41	110,442.41	账龄 5 年以上	100.00	
杨步根	30,000.00	30,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
马鞍山	1,897.72	1,897.72	账龄 5 年以上	100.00	
杨日元	14,857.81	14,857.81	账龄 5 年以上	100.00	
洛阳同仁置业有限公司	9,900.00	9,900.00	账龄 5 年以上	100.00	
四川遂宁市交通运输局	3,010,820.55	3,010,820.55	账龄 5 年以上	100.00	
湖南电信	1,000.00	1,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
方世明	30,000.00	30,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
天门市重信通建设局	10,000.00	10,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
中建四川建设第一工程有限公司	760,000.00	760,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
湖南电信	3,090.00	3,090.00	账龄 5 年以上	100.00	
湖南电信	10,000.00	10,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
湖南电信	13,761.60	13,761.60	账龄 5 年以上	100.00	
梧州北港气体设备有限公司	20,000.00	20,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
湖南电信二分公司	62,440.00	62,440.00	账龄 5 年以上	100.00	
彭泽神电力有限公司	368.85	368.85	账龄 5 年以上	100.00	
王俊雄	1,000.00	1,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
四川泰康建设投资有限公司	900,000.00	900,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
中成集团(重庆)工程技术有限公司	973,321.20	973,321.20	账龄 5 年以上	100.00	
广州广能燃气工程服务有限公司	886,211.34	886,211.34	账龄 5 年以上	100.00	
同安信能大铁器中化工程管理有限公司	896,672.21	896,672.21	账龄 5 年以上	100.00	

财务报表附注 第 61 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数		计提理由	计提比例 (%)	计提金额
	账面余额	坏账准备			
青州市德信建筑工程有限公司	933,242.45	933,242.45	账龄 5 年以上	100.00	
陕西中德工程技术有限公司	853,630.00	853,630.00	账龄 5 年以上	100.00	
北京铁科特和工程技术有限公司	743,200.00	743,200.00	账龄 5 年以上	100.00	
云南正茂建设工程有限公司	749,898.38	749,898.38	账龄 5 年以上	100.00	
陕西中德工程技术有限公司	965,270.00	965,270.00	账龄 5 年以上	100.00	
陕西中德工程技术有限公司	894,020.00	894,020.00	账龄 5 年以上	100.00	
中国铁路广州局集团有限公司	10,000.00	10,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
中国铁路广州局集团有限公司	10,000.00	10,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
广东粤海高速公路有限公司	10,000.00	10,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
中国铁路广州局集团有限公司	20,000.00	20,000.00	账龄 5 年以上	100.00	
合计	25,954,664.98	19,943,311.02			

③按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数		计提理由	计提比例 (%)	计提金额
	账面余额	坏账准备			
1 年以内	3,367,232,064.61	15,378,577.01	4,781,791,756.44	95.29	15,378,577.01
1 至 2 年	303,819,852.34	8.19	11,024,077.11	3.74	5,210,811.63
2 至 3 年	33,701,258.68	1.04	7,023,218.74	0.90	6,291,759.71
3 年以上	835,560.07	0.03	451,073.58	0.07	1,083,432.20
合计	3,710,583,735.70	100.00	33,856,886.44	100.00	28,602,909.68

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
期初余额	21,313,851.06	30,745,061.38	1,666,015.20	1,666,015.20	5,024,425.64	5,024,425.64	
本期计提							

财务报表附注 第 62 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
原材料	693,177,714.41		693,177,714.41	
自制半成品及在产品	3,555,454,948.99		3,555,454,948.99	
其中：开发成本	3,440,710,110.42		3,440,710,110.42	
（由房地产开发企业归集）				
库存商品（产成品）	1,150,580,841.30		1,150,580,841.30	
其中：开发产品				
（由房地产开发企业归集）				
周转材料（包装物、低值易耗品、劳务费成本）	360,456,550.02		360,456,550.02	
合同履约成本				
消耗性生物资产				
其他	1,432,485,926.81		1,432,485,926.81	
其中：尚未开发的土地准备（由房地产开发企业归集）	1,429,158,900.14		1,429,158,900.14	
合计	7,192,155,962.13		7,192,155,962.13	

此表业经审核
会计师事务所盖章
注册会计师签字

财务报表附注 第 64 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

坏账准备	第一阶段		第二阶段		合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第二阶段					
—转入第三阶段					
—转回第二阶段					
—转回第一阶段					
本期计提	5,880,392.99		2,886,235.72	1,669,763.40	9,856,392.11
本期转回	-9,596,745.19		-564,377.10		-9,961,122.29
本期转销					
其他变动					
期末余额	17,792,498.86		33,266,920.00	2,765,778.60	53,860,197.46

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回原因	转回或收回原因
合计	9,961,122.29	9,961,122.29	组合计提金额减少

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
中铁二十局集团有限公司	母子公司间其他往来	一年以内	9.56	
西安国盛置业有限公司	母子公司间其他往来	一年以内	7.58	283,165.26
上海宝隆房地产开发有限公司	母子公司间其他往来	一年以内	5.97	
重庆国盛房地产开发有限公司	母子公司间其他往来	一年以内	5.52	206,227.67
重庆国盛房地产开发有限公司	母子公司间其他往来	一年以内	4.17	155,927.19
合计			32.80	645,320.12

此表业经审核
会计师事务所盖章
注册会计师签字

财务报表附注 第 63 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期应收款	118,471,610.02	70,934,726.93
合计	118,471,610.02	70,934,726.93

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用和预提	151,230,305.13	219,462,087.48
预缴税金	927,506,266.78	818,695,202.22
合同取得成本	23,485,138.18	49,538,795.60
合计	1,102,221,710.09	1,087,700,200.10



财务报表附注 第 65 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(九) 合同资产
1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	13,193,074,931.16	842,604,642.16	12,350,470,289.00	13,372,871,104.87	669,391,804.29	12,703,479,300.58
合计	13,193,074,931.16	842,604,642.16	12,350,470,289.00	13,372,871,104.87	669,391,804.29	12,703,479,300.58

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值准备	669,391,804.29	206,698,733.52	33,485,895.65			842,604,642.16	
合计	669,391,804.29	206,698,733.52	33,485,895.65			842,604,642.16	



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	176,641,166.45	618,554,794.83	2,987,427.54	792,208,533.74
对联营企业投资	2,773,431,114.67	303,020,410.00	404,722,080.07	2,671,729,444.60
合计	2,950,272,281.12	921,575,204.83	407,709,507.61	3,463,937,978.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,950,272,281.12	921,575,204.83	407,709,507.61	3,463,937,978.34



财务报表附注 第 60 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	5,075,913,837.77	25,584,722.37	5,050,329,115.40	4,231,715,035.01	25,389,276.73	4,206,325,758.28	4.75
其他							
合计	5,075,913,837.77	25,584,722.37	5,050,329,115.40	4,231,715,035.01	25,389,276.73	4,206,325,758.28	4.75



财务报表附注 第 67 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
河北沧州铁路建设开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
中铁二十局武汉城市开发(襄阳)有限公司	59,600,000.00	59,600,000.00									59,600,000.00	
汉中时和罗丰实业有限公司	330,000,000.00	330,000,000.00									330,000,000.00	
徐州市南建管建设管理有限公司	24,433,100.00	24,433,100.00									24,433,100.00	
西藏新达世纪管业建设管理有限公司	144,150,000.00	144,150,000.00	49,415,100.00								193,565,100.00	
唐山神高铁路投资有限公司	7,978,260.00	7,978,260.00									7,978,260.00	
河北中铁冶金建筑科技有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00									22,500,000.00	
陕西西安山子大渠综合管建设管理有限公司	13,445,000.00	13,445,000.00									13,445,000.00	
甘肃公路路桥工程咨询有限公司	317,860,000.00	317,860,000.00									317,860,000.00	
西安中铁阿达达车有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
贵州黔南铁路建设投资有限公司	319,595,000.00	319,595,000.00	151,090,000.00								470,685,000.00	
陕西渭南公路建设有限公司	303,000,000.00	216,017,441.36			-50,239,534.18						165,777,907.18	
马鞍山祁门铁路有限公司	46,436,250.00	46,436,250.00									46,436,250.00	
贵州盘马铁路有限公司	439,384,000.00	439,384,000.00									439,384,000.00	
南宁市中德建宁水利工程有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00									70,000,000.00	
湖南(望安)城市开发建设有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00									72,000,000.00	

财务报表附注 第 70 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
合计	3,254,675,392.38	2,950,272,281.12	581,895,204.83		-62,229,507.61			6,000,000.00			3,463,927,978.34	
一、合营企业	702,241,166.45	516,321,166.45	278,874,794.83		-2,987,427.54						792,208,533.74	
昆明晋会晋金城房地产开发有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00									65,000,000.00	
内蒙古多家-伊旗德利卡大桥道路系统特许经营股份有限公司	36,841,166.45	36,841,166.45	17,954,794.83								54,795,961.28	
洛阳国联置业产业发展有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00								150,000,000.00	
铁建城发(南宁)城市开发有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00								7,000,000.00	
广州铁粤房地产开发有限公司	331,390,000.00	152,470,000.00	178,920,000.00		-2,451,830.83						328,938,169.17	
西安新嘉达置业有限公司	187,018,000.00	187,018,000.00			-335,536.71						186,682,463.29	
二、联营企业	2,552,434,225.93	2,433,951,114.67	303,020,410.00		-59,242,080.07			6,000,000.00			2,671,729,444.60	
西安新嘉达房地产开发有限公司	90,000,000.00	29,923,320.15	60,000,000.00		10,621,434.22			6,000,000.00			94,544,754.37	
苏州悦华置业有限公司	8,000,000.00	6,693,435.04			-2,196,195.31						4,497,239.73	
北京品铂房地产开发有限公司	6,000,000.00	47,896,761.18			-15,993,586.61						31,903,174.57	
网迅红车投资管理咨询有限公司	55,315,435.93	55,315,435.93									55,315,435.93	
湖南新嘉达置业有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	40,289,310.00								76,289,310.00	
广西建林工程建设有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00									9,800,000.00	

财务报表附注 第 69 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(十四) 其他权益工具投资
1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
中铁建设(云南)高速公路建设有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
苏州苏发房地产开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中铁建设(湖南)高速公路建设有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
南昌中铁置业有限公司	6,050,192.07	6,050,192.07
中铁建设(浙江)高速公路建设有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中铁建设(福建)高速公路建设有限公司	73,770,000.00	73,770,000.00
中铁建设(广东)高速公路建设有限公司	2,090,800.00	3,110,000.00
中铁建设(广西)高速公路建设有限公司	51,920,000.00	36,520,000.00
中铁建设(湖北)高速公路建设有限公司	5,455,500.00	5,455,500.00
中铁建设(重庆)高速公路建设有限公司	10,853,100.00	10,853,100.00
中铁建设(江西)高速公路建设有限公司	11,440,000.00	11,440,000.00
中铁建设(安徽)高速公路建设有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
中铁建设(山西)高速公路建设有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
中铁建设(陕西)高速公路建设有限公司	5,330,000.00	5,330,000.00
中铁建设(河南)高速公路建设有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
中铁建设(贵州)高速公路建设有限公司	12,230,000.00	6,000,000.00
云南建投高速公路建设有限公司	500,000.00	500,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南建投高速公路建设有限公司	4,876,666.00	4,876,666.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	4,152,700.00	3,100,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	21,940,000.00	11,400,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	12,000,000.00	7,870,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	41,250,000.00	26,250,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	53,010,000.00	52,760,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	33,640,000.00	33,640,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	2,644,530.00	2,644,530.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00
安徽中铁高速公路建设有限公司	9,583,000.00	9,583,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	6,002,000.00	5,700,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	3,260,000.00	3,260,000.00
广东中铁高速公路建设有限公司	14,976,200.00	14,976,200.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	490,000.00	490,000.00
中铁建设(四川)高速公路建设有限公司	16,530,000.00	6,548,000.00

财务报表附注 第 72 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	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		
广西中交铁建高速公路建设有限公司	11,020,100.00	1,232,031.01								1,232,031.01	
桂林铁建中交高速公路建设有限公司	43,981,020.00	43,981,020.00								43,981,020.00	
上海中交铁建高速公路建设有限公司	2,226,000.00		2,226,000.00		-1,434,178.19					791,821.81	

此表业经审计

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(十六) 投资性房地产
1、以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	149,431,611.85			149,431,611.85
其中：1. 房屋、建筑物	149,431,611.85			149,431,611.85
二、累计折旧和累计摊销合计	7,381,850.65	4,224,900.36		11,606,751.01
其中：1. 房屋、建筑物	7,381,850.65	4,224,900.36		11,606,751.01
三、投资性房地产公允价值变动合计	142,049,761.20			137,824,809.84
其中：1. 房屋、建筑物	142,049,761.20			137,824,809.84
四、投资性房地产减值准备累计余额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	142,049,761.20			137,824,809.84
其中：1. 房屋、建筑物	142,049,761.20			137,824,809.84

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,746,698,865.76	2,654,103,889.95
固定资产计提减值准备		
合计	2,746,698,865.76	2,654,103,889.95

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,121,146,653.98	778,587,969.49	525,084,375.54	7,374,652,187.93
其中：房屋及建筑物	1,462,574,276.63	76,622,672.73	16,326,550.90	1,528,865,398.06
机器设备	2,533,634,179.44	152,866,576.00	199,213,244.05	2,487,105,509.39
运输工具	986,707,959.87	111,087,290.36	51,497,238.48	1,046,298,007.75
电子设备	141,997,273.11	17,236,278.65	5,300,075.54	153,903,672.22
其他	2,007,234,979.93	420,954,391.78	265,712,363.17	2,162,476,608.51
二、累计折旧合计	4,471,044,770.03	641,098,419.40	485,080,862.26	4,687,953,324.17
其中：房屋及建筑物	452,161,019.43	64,369,138.01	7,555,015.70	508,875,138.74
机器设备	1,796,083,838.00	201,964,614.14	174,088,809.57	1,823,959,542.57
运输工具	777,920,698.37	63,152,615.47	48,959,081.33	892,114,232.51
电子设备	115,153,754.88	18,665,906.13	5,111,129.24	128,702,531.77
其他	1,329,722,451.35	294,088,135.44	250,959,365.49	1,372,851,221.30

财务报表附注 第 74 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
中铁建投保定涿州轨道交通有限公司	7,070,000.00	4,490,000.00
中铁建投（通多）凌源综合开发有限公司	6,650,000.00	6,650,000.00
中铁二十局高陵城市开发（集团）有限公司	400,000.00	400,000.00
鄂南（通安）城市开发建设有限公司	360,000.00	360,000.00
甘肃公筑第二永信高速公路项目管理有限公司	34,596,248.00	
广西中铁投资有限公司	21,650,000.00	
湖北交投（京南高速）公路有限公司	1,000,000.00	
京南交投永通建设发展（通安）有限公司	1,400,000.00	
中铁建投贵州中安建设开发有限公司	1,250,000.00	
湖北交投（长潜高速）公路有限公司	1,000,000.00	
湖南铁建置业长株潭轨道交通有限公司	340,000.00	
金华县公路建设开发有限公司	15,410,000.00	
重庆成渝高速长合建设开发有限公司	500,000.00	
重庆成渝高速长合建设开发有限公司	5,000,000.00	
安徽铁建置业长合建设开发有限公司	800,000.00	
唐山铁建置业长合建设开发有限公司	6,000,000.00	
湖北交投（二广高速）公路有限公司	33,009,999.10	
上海京沪高速铁路地产开发有限公司	30,300,000.00	
上海京沪高速铁路地产开发有限公司	33,000,000.00	
合计	856,134,276.17	636,129,188.07

2、期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期新增 公允价值 变动损益	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益的金额	其他综合收益 转出留存收益的金额	其他综合收益 转入留存收益的金额
上海京沪高速铁路地产开发有限公司	1,600,000.00					
鄂南（通安）城市开发建设有限公司	50,000,000.00					
鄂南（通安）城市开发建设有限公司			3,225,244.70			

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以上未收回金融资产	1,311,120,920.38	943,177,520.38
合计	1,311,120,920.38	943,177,520.38

财务报表附注 第 73 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	账面余额		减值准备		账面价值		原值金额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
房屋及构筑物	341,681.42		341,681.42		341,681.42		253,300.89	253,300.89
设备							42,344.08	42,344.08
无形资产							32,698,652.67	32,698,652.67
在建工程	13,775,182.26		13,775,182.26		13,775,182.26		13,295,230.59	13,295,230.59
其他	285,963.17		285,963.17		285,963.17			
合计	14,402,212.23		14,402,212.23		14,402,212.23			
房屋及构筑物	485,701.64		485,701.64		485,701.64			
设备	619,645.00		619,645.00		619,645.00			
在建工程	452,285.02		452,285.02		452,285.02			
其他	6,465,648.73		6,465,648.73		6,465,648.73			
合计	13,119,381.65		13,119,381.65		13,119,381.65			
房屋及构筑物	342,739.26		342,739.26		342,739.26			
设备	25,638,489.38		25,638,489.38		25,638,489.38		83,006,166.38	83,006,166.38
合计	25,981,228.64		25,981,228.64		25,981,228.64			

此表业经审核
立信会计师事务所(普通合伙) 注册会计师

财务报表附注 第 76 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	账面余额		减值准备		账面价值	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
房屋及构筑物	2,746,698,863.76		2,746,698,863.76		2,746,698,863.76	
设备	1,019,993,260.32		1,019,993,260.32		1,019,993,260.32	
在建工程	663,179,872.83		663,179,872.83		663,179,872.83	
其他	248,183,772.23		248,183,772.23		248,183,772.23	
合计	4,678,054,869.14		4,678,054,869.14		4,678,054,869.14	
房屋及构筑物	2,746,698,863.76		2,746,698,863.76		2,746,698,863.76	
设备	1,019,993,260.32		1,019,993,260.32		1,019,993,260.32	
在建工程	663,179,872.83		663,179,872.83		663,179,872.83	
其他	248,183,772.23		248,183,772.23		248,183,772.23	
合计	4,678,054,869.14		4,678,054,869.14		4,678,054,869.14	

(十八) 在建工程

项目	账面余额		减值准备		账面价值	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
房屋及构筑物	25,638,489.38		25,638,489.38		25,638,489.38	
设备	25,638,489.38		25,638,489.38		25,638,489.38	
合计	51,276,978.76		51,276,978.76		51,276,978.76	

1、 在建工程情况

项目	账面余额		减值准备		账面价值	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
房屋及构筑物	108,000.00		108,000.00		108,000.00	
设备	18,741,875.08		18,741,875.08		18,741,875.08	
在建工程	1,696,371.87		1,696,371.87		1,696,371.87	
其他	14,197,285.81		14,197,285.81		14,197,285.81	
合计	228,135,532.76		228,135,532.76		228,135,532.76	

财务报表附注 第 75 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、使用权资产合计	402,939,925.02	57,326,664.26	127,601,179.93	332,665,409.35
其中：房屋及建筑物	45,655,077.96	26,196,831.87	1,372,427.22	69,879,512.61
土地使用权	356,197,721.43	32,603,864.15	126,228,752.71	252,572,833.87
其他	1,877,095.43	8,585,968.24		9,771,659.67
二、累计折旧合计	272,337,896.64	96,406,029.42	109,004,588.19	259,739,337.87
其中：房屋及建筑物	13,849,285.25	30,581,129.77	1,089,233.87	43,408,581.15
土地使用权	258,602,225.79	65,984,644.39	107,915,354.32	214,633,335.86
其他	87,885.60	1,824,352.26		1,917,120.86
三、使用权资产减值准备合计	130,102,028.38			72,626,071.48
其中：房屋及建筑物	31,205,322.71			26,470,831.46
土地使用权	97,797,695.84			38,095,501.21
其他	1,099,209.83			7,855,738.81
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	130,102,028.38			72,626,071.48
其中：房屋及建筑物	31,205,322.71			26,470,831.46
土地使用权	97,797,695.84			38,095,501.21
其他	1,099,209.83			7,855,738.81

(二十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产合计	515,532,630.79	2,856,944.79	171,307,800.44	347,081,775.14
其中：软件	10,711,095.10	1,025,916.41	151,212.50	11,612,799.01
土地使用权	297,883,660.09	424,489.70		298,308,149.79
专利权	405,690.05	630.00		406,320.05
特许权	2,970.30			2,970.30
其他	235,939,173.49	1,244,015.07	171,156,667.94	66,046,520.62
二、累计摊销合计	610,561.76	95,643.61		706,205.37
其中：软件	106,272,510.59	7,429,566.82	30,225,684.76	83,475,392.65
土地使用权	6,625,588.14	1210,869.20	151,212.50	7,885,184.84
专利权	46,012,857.31	62,184,253.37		75,231,242.68

财务报表附注 第 79 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
住宅办公综合楼	29,867,505.53	18,741,875.08	108,000.00			18,741,875.08	108,000.00	85.82	85.82			自筹
同良新生产基地建设工程	38,000,000.00	32,498,652.67		32,498,652.67				92.85	92.85			自筹
中铁二十局集团陕西物资综合办公楼项目	31,033,301.51	13,295,230.59	479,951.67			13,775,182.26	44.39	44.39				自筹
合计	98,900,807.04	64,535,758.34	587,951.67	32,498,652.67		18,741,875.08	13,883,182.26					

财务报表附注 第 77 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出		878,551,650.44			878,551,650.44	
合计		878,551,650.44			878,551,650.44	



财务报表附注 第 80 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	405,690.05			405,690.05
著作权	386.00	272.25		658.25
特许权	30,074,472.26		30,074,472.26	
其他	608,506.83			608,506.83
三、无形资产减值准备				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
著作权				
特许权				
其他				
四、商誉减值合计	408,825,340.20			263,150,332.49
其中：软件	4,085,506.96			3,972,614.17
土地使用权	198,878,802.78			193,776,897.11
专利权				630.00
著作权	2,573.30			2,302.05
特许权	203,844,701.23			66,946,530.02
其他	1,754.93			96,398.54



财务报表附注 第 79 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	9,101,036,306.36	3,450,000,000.00

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,968,020.00	854,881,166.40
银行承兑汇票	274,297,882.47	1,342,138,687.61
合计	280,165,902.47	2,197,019,854.01

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,090,570,051.60	23,412,242,253.68
1—2 年 (含 2 年)	9,854,897.66	26,971,025.25
2—3 年 (含 3 年)	18,078,800.59	4,791,709.66
3 年以上	8,018,027.48	49,397,811.03
合计	21,126,518,877.33	23,495,356,800.62

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人名称	期末余额	账龄
山东隧道工程股份有限公司	2,892,384.07	未到期票据
重庆正兴防水工程有限公司	3,170,121.06	未到期票据
汉中军港公司	1,671,500.96	未到期票据
合计	7,734,006.09	

(二十八) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程施工	3,828,464,724.67	4,940,151,146.72
合计	3,828,464,724.67	4,940,151,146.72

财务报表附注 第 32 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少额
装修费	26,760,333.76	17,801,816.85	4,453,454.97		40,108,695.64	
其他类	75,414,411.35	32,102,345.43	13,386,117.66		94,130,639.12	
合计	102,174,745.11	49,904,162.28	17,839,572.63		134,239,334.76	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	5,700,233.10	5,700,233.10
递延所得税负债		
合计	5,700,233.10	5,700,233.10

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履约成本	546,835,532.14	403,562,247.89
合计	546,835,532.14	403,562,247.89

(二十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	9,101,036,306.36	3,450,000,000.00
合计	9,101,036,306.36	3,450,000,000.00

财务报表附注 第 81 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(三十) 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	45,702,076.72	468,131,846.89	510,064,292.09	3,849,631.52
消费税	34,624.71	410,345.98	433,746.26	1,224.43
企业所得税	133,346,803.06	120,776,079.31	122,218,717.01	131,798,165.36
城市维护建设税	9,596,538.68	22,644,038.82	26,729,812.52	5,510,794.98
房产税		10,649,008.34	10,658,224.83	-9,216.51
土地增值税	12,779.73	12,656,233.03	12,669,337.65	680.11
个人所得税	49,050,077.06	118,325,583.49	118,871,992.11	48,531,670.44
教育费附加(含地方教育费附加)	7,409,743.31	19,878,901.42	22,971,565.76	4,377,078.99
其他税费	207,099,435.32	91,137,411.01	70,448,663.83	223,782,182.50
合计	452,162,098.59	864,657,480.39	898,993,347.06	417,827,201.82

(三十一) 其他应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付利息				
应付股利				
其他应付款项		3,548,301,058.00		3,710,640,549.15
合计		3,548,301,058.00		3,710,640,549.15

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
暂入款项		1,327,358,197.82		1,202,373,487.41
资金及押金		18,655,396.89		91,929,922.22
代收代付保险理赔款		12,028,206.26		338,659.26
其他应付款项		324,717,725.28		812,113,173.40
应付个人其他款项		145,091,857.27		127,336,639.61
内部往来款项		1,156,698,509.83		964,759,836.47
住房维修基金		7,548,485.99		6,307,884.61
公积金缴存余额		17,792,117.17		4,749,253.96
应付单位福利金		40,307,452.33		34,983,002.59
应付个人福利金		12,016,893.29		4,782,768.71
其他		483,349,659.87		460,970,919.91

财务报表附注 第 84 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	678,606,345.90	3,143,120,838.64	3,120,788,096.42	700,949,088.12
二、离职后福利-设定提存计划	57,955,277.28	301,130,412.90	271,462,137.06	87,623,553.12
三、辞退福利		871,464.03	871,464.03	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	736,561,623.18	3,445,131,715.57	3,393,121,697.51	788,571,641.24

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	601,776,560.07	2,507,621,440.43	2,514,602,714.20	595,341,166.30
二、职工福利费		141,778,957.06	141,778,957.06	
三、社会保险费	38,531,513.91	179,939,259.52	166,465,468.57	51,995,305.86
其中：医疗保险费	35,722,631.38	168,254,712.87	155,789,511.31	48,188,823.94
工伤保险费	2,791,582.53	11,685,545.65	10,675,950.26	3,802,177.92
其他				
四、住房公积金	18,211,908.12	132,169,545.64	122,508,349.31	27,873,102.45
五、工会经费和职工教育经费	13,807,979.61	72,033,882.45	72,414,866.75	13,426,995.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,300,633.19	109,582,865.54	103,460,722.31	12,313,769.20
合计	678,606,345.90	3,143,120,838.64	3,120,788,096.42	700,949,088.12

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	48,446,554.22	235,792,706.69	214,144,484.05	70,596,777.16
二、失业保险费	2,477,535.49	10,392,389.60	9,355,795.06	3,467,069.03
三、企业年金缴费	6,579,187.57	54,942,416.31	47,961,896.95	13,559,706.93
合计	57,955,277.28	301,130,412.90	271,462,137.06	87,623,553.12

财务报表附注 第 83 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(三十六) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	991,009,681.05	46,078,405.31		1,037,148,086.36
合计	991,009,681.05	46,078,405.31		1,037,148,086.36

1、 长期应付款
期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
西乡县康卫医疗建设发展有限公司	25,480,000.00	25,480,000.00
陕西普智康乐建设工程有限公司		15,297,310.70
四川同创康乐建设工程有限公司	25,334,520.53	13,334,520.39
武汉康乐建设工程有限公司	14,877,237.20	11,948,187.36
力博康工科技发展有限公司		11,844,543.41
开封市云发建筑劳务有限公司	31,512,756.97	
德宏德行建筑劳务工程有限公司	14,244,141.15	
合计	111,549,035.65	77,864,061.66

(三十七) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定提存计划	5,332,045.02		243,377.84	5,088,667.18
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	5,332,045.02		243,377.84	5,088,667.18

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,417,314.42	36,872,476.49	36,803,744.31	11,486,046.60
合计	11,417,314.42	36,872,476.49	36,803,744.31	11,486,046.60

财务报表附注 第 60 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合计	5,548,330.09	3,710,645.99

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	221,440,000.00	888,666,190.00
1 年内到期的长期应付款	205,366,751.08	121,455,226.05
1 年内到期的租赁负债	34,652,789.50	31,485,012.95
1 年内到期的应付职工薪酬	256,804.37	1,314,910.21
1 年内到期的预计负债	90,145,027.05	88,585,555.20
合计	553,119,722.00	1,132,897,294.41

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,004,332,002.91	1,813,545,748.99
待转应纳税额	49,558,490.37	30,688,764.06
合计	2,053,890,493.28	1,844,234,513.05

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	4,390,793,558.97	1,397,134,732.62	
合计	4,390,793,558.97	1,397,134,732.62	

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	682,000,866.75	64,564,135.46
减：未确认的融资费用		
其中：一年内到期的非流动负债	34,492,789.50	31,485,012.95
租赁负债净额	253,097,297.25	33,179,122.51

财务报表附注 第 65 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关 /与收益相 关
企业防疫补助		2,446.00	2,446.00					与收益相关
税金返还		19,221.07	19,221.07					与收益相关
稳岗补贴		590.00	590.00					与收益相关
科研补贴		94,339.62	94,339.62					与收益相关
高新技术企业认定奖励		50,000.00	50,000.00					与收益相关
高新技术企业认定奖励		109,000.00	109,000.00					与收益相关
石家庄市长安区科技局拨付 2023 年科技企业研发费用加计扣除后补助资金		55,025.00	55,025.00					与收益相关
潍坊市临朐县及产业园补贴		37,287.98	37,287.98					与收益相关
战略性新兴产业创新平台奖励资金		1,000,000.00	1,000,000.00					与收益相关
科技研发补助		645,541.65	645,541.65					与收益相关
中铁贵州工程有限公司竹箠复合材料生产基地项目给补助		576.00	576.00					与收益相关
稳岗补贴		59,113.39	59,113.39					与收益相关
产业发展专项经费		1,000,000.00	1,000,000.00					与收益相关
稳岗补贴		3,595.18	3,595.18					与收益相关
税费减免返还奖励		4,376.11	4,376.11					与收益相关
稳岗补贴		277,040.70	277,040.70					与收益相关
工业发展专项资金		300,000.00	300,000.00					与收益相关
中小企业稳岗补贴、技术改造奖励		480,000.00	480,000.00					与收益相关
个税返还		840.77	840.77					与收益相关
收兰州市社会保险事业服务中心稳岗补贴		246,541.43	246,541.43					与收益相关
收兰州市稳岗补贴		25,000.00	25,000.00					与收益相关
2022 年南岸区科技创新与应用发展（一般项目）专项经费		100,000.00	100,000.00					与收益相关
2021 年南岸区科技创新政策补助（第二批）		319,047.01	319,047.01					与收益相关
2022 年南岸区科技创新政策补助		100,000.00	100,000.00					与收益相关
2022 年南岸区科技创新政策补助		389,104.03	389,104.03					与收益相关
公司资本公积转增资本奖励资金		5,000,000.00	5,000,000.00					与收益相关

财务报表附注 第 88 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关 /与收益相 关
2013 年省高级技能建设基地资产补助	406,488.16		180,697.65			225,820.51		与收益相关
2015 年国家级高技能人才培训基地建设补助	1,837,393.40		327,548.07			1,529,845.33		与收益相关
2016 年省高级技能建设基地资产补助	1,199,076.72		183,730.32			1,015,348.40		与收益相关
2022 年省高级技能人才基地建设项目	2,407,568.64	300,000.00	162,221.88			2,545,346.76		与收益相关
PPP 项目以奖代补专项资金	3,000,000.00					3,000,000.00		与收益相关
海康城市科研经费	235,849.05			235,849.05				与收益相关
国家应急设施设备维护费	659,047.64	926,575.47				1,585,623.11		与收益相关
统计局奖励笔记本电脑一台	2,692.52					2,692.52		与收益相关
中铁二十局教学楼	1,649,198.29		67,826.32			1,581,371.97		与收益相关
研发项目资助款		80,000.00	80,000.00					与收益相关
知识产权创新发展资助款		150,000.00	150,000.00					与收益相关
外贸运营补助		2,596,000.00	2,596,000.00					与收益相关
科研资助		967,100.00	967,100.00					与收益相关
减免税额		112.91	112.91					与收益相关
社保医保退费		544.50	544.50					与收益相关
省级科研课题补助		100,000.00	100,000.00					与收益相关
房屋建设施工技术及装备研发		1,791,900.00	1,791,900.00					与收益相关
稳岗补贴		47,640.27	47,640.27					与收益相关
苏州扩岗补助		3,000.00	3,000.00					与收益相关
苏州扩岗补助		3,000.00	3,000.00					与收益相关
南京市 2023 年稳岗补助		414,310.37	414,310.37					与收益相关
苏州扩岗补助		7,500.00	7,500.00					与收益相关
苏州稳岗补助		50,235.00	50,235.00					与收益相关
苏州 2023 年第六批科技发展计划（高新技术企业认定奖励）资金		70,000.00	70,000.00					与收益相关

财务报表附注 第 87 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(三十九) 实收资本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,385,831,312.68	100.00			3,385,831,312.68	100.00
中国铁建股份有限公司	2,383,850,000.00	70.41			2,383,850,000.00	70.41
中铁工业股份有限公司	166,996,885.45	4.93			166,996,885.45	4.93
冀信金融资产管理股份有限公司	335,984,770.89	9.86			335,984,770.89	9.86
中铁金控资产管理有限公司	508,999,656.34	14.80			508,999,656.34	14.80



财务报表附注 第 50 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
2023 年失业保险稳岗补贴		466,328.08	466,328.08					与收益相关
留停返还款		15,408,680.60	15,408,680.60					与收益相关
稳岗返还补贴		594,528.59	594,528.59					与收益相关
中小微企业高校毕业生就业补助		2,332,137.12	2,332,137.12					与收益相关
稳岗补贴		110,709.00	110,709.00					与收益相关
社保就业补助用人单位社保补贴款		3,485.55	3,485.55					与收益相关
失业保险稳岗补贴		79,955.00	79,955.00					与收益相关
稳岗补贴		4,474.00	4,474.00					与收益相关
稳岗补贴		11,750.00	11,750.00					与收益相关
2023 年度稳岗补贴		15,147.00	15,147.00					与收益相关
稳岗补贴		4,033.18	4,033.18					与收益相关
稳岗补贴		4,688.00	4,688.00					与收益相关
中铁建花港苑		5,595.94	5,595.94					与收益相关
2023 稳岗补贴		13,360.00	13,360.00					与收益相关
合计	11,417,316.42	36,872,476.49	36,567,895.26	235,849.05		11,486,048.60		



财务报表附注 第 89 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,998,018,687.32	49,638,715.24		2,047,657,402.56
二、其他资本公积	-14,890,159.31			-14,890,159.31
合计	1,983,128,528.01	49,638,715.24		2,032,767,243.25
其中：发行权益工具				

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	691,052,481.53	691,052,481.53			
合计	691,052,481.53	691,052,481.53			

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	886,150,864.67	36,500,595.58		922,651,460.25
任意盈余公积	10,125,776.53			10,125,776.53
合计	896,276,641.20	36,500,595.58		932,777,236.78

(四十四) 未分配利润

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上年年末余额	1,255,475,288.18			1,094,507,238.52
期初调整金额	-4,442,330.32			
本期年初余额	1,251,032,957.86			1,094,507,238.52
本期增加额	888,704,271.72			829,133,434.75
其中：本期净利润转入	888,704,271.72			829,133,434.75
其他调整因素				
本期减少额	474,653,384.17			668,165,644.89
其中：本期提取盈余公积	36,500,595.58			91,654,945.61
本期提取一般风险准备				
本期计提减值准备	271,881,608.49			416,999,538.09
转增资本				
其他减少	166,171,080.10			159,540,971.19
本期期末余额	1,655,233,945.41			1,255,475,288.18

财务报表附注 第 59 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(四十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	3,350,000,000	3,350,000,000.00	700,000,000	700,000,000.00	800,000,000	800,000,000.00	3,250,000,000	3,250,000,000.00
合计	3,350,000,000	3,350,000,000.00	700,000,000	700,000,000.00	800,000,000	800,000,000.00	3,250,000,000	3,250,000,000.00

此表业经审核
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	33,497,095.25	24,083,565.84
租赁费	15,286,721.10	11,722,301.58
差旅费	16,341,487.38	31,512,913.91
保安工程材料费	418,000.00	
折旧与摊销	5,960,308.98	4,008,460.67
物业费	8,704,512.41	4,872,035.99
办公费	1,444,387.19	1,115,908.19
诉讼费	651,262.63	1,891,086.99
车辆保险费	5,386,168.95	4,772,523.67
劳务费	6,280,763.05	1,937,596.74
其他	18,766,125.82	13,603,197.18
合计	406,452,133.60	304,572,321.57

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	833,791,281.96	758,440,681.48
差旅费	61,002,057.00	40,934,103.59
水电气暖燃费	7,218,881.12	6,887,650.64
招待费	14,913,851.65	9,877,186.03
信息化设备费	10,998,799.34	10,396,915.54
车辆使用维护费	9,580,253.33	7,674,366.68
折旧与摊销	39,651,131.62	49,399,283.03
租赁费	7,437,011.44	7,461,700.01
税费费	17,954,946.47	15,710,121.02
安全生产费用	8,755,486.30	5,483,444.63
办公费	374,748.33	1,560,937.27
劳务费	3,059,265.36	2,872,138.44
通讯费	3,967,250.41	4,253,035.98
物业费	4,630,045.03	3,532,697.24
诉讼费	842,283.31	530,976.62
会议费	4,497,141.69	2,772,658.92
广告及宣传费	3,228,633.33	2,727,118.59
其他	56,222,849.75	64,043,820.89
合计	1,128,054,917.44	998,205,832.64

财务报表附注 第 94 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(四十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务小计	59,060,325,152.32	45,771,666,693.72
铁路工程	11,398,841,991.38	10,692,459,484.20
公路工程	8,511,165,206.53	7,850,364,831.44
城市轨道交通	2,401,435,019.64	2,216,762,632.13
水利水电工程	1,454,559,727.22	1,353,158,413.67
房屋建筑	14,659,603,566.49	13,301,513,724.15
市政工程	5,316,334,114.38	4,707,278,865.36
综合管理	740,667,309.88	601,305,170.72
其他工程	1,296,320,444.14	1,193,354,566.60
路桥、设计监理	138,916,020.18	113,658,863.50
工业和矿	1,383,850,501.10	1,276,342,534.31
房地产	1,970,889,646.52	1,660,284,971.39
物资贸易	718,794,482.43	701,313,599.69
其他	85,965,941.86	62,457,433.92
投资收益	48,632,130.37	35,211,395.70
2、其他业务小计	206,116,258.97	112,159,560.76
其他	33,182,711.95	23,025,911.19
销售材料	43,547,043.17	14,510,127.58
提供劳务作业	14,833,863.58	10,627,881.74
出租固定资产	36,827,444.47	24,211,114.50
服务收入	76,517,221.89	38,682,797.05
出租无形资产		319,584.90
软件服务费	1,477,093.51	1,074,721.70
合计	60,266,641,411.29	45,883,826,254.48

(四十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,577,145.77	119,848,946.16
销售服务费	98,418,005.56	64,280,838.50
广告及宣传费	11,213,698.53	10,899,699.71
招待费	27,800,126.99	28,688,903.24

财务报表附注 第 95 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
企业变更及股权转让	1,780,000.00	686,577.00
资产出售	2,446.00	1,900.00
投资收益及处置	23,146.86	50,397.68
其他	1,868,265.80	438,723.33
合计	16,891,355.38	13,155,946.19

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,279,597.61	-52,796,345.08
处置长期股权投资产生投资收益		99,135,498.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,681,479.22	6,033,119.22
其他权益工具投资持有期间的投资收益		50,000,000.00
债务重组产生的投资收益	6,594,083.17	22,812,838.41
其他	-355,215,461.61	-562,492,661.27
合计	-403,169,526.83	-437,287,548.91

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	83,055,109.82	4,573,666.42
合计	83,055,109.82	4,573,666.42

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	173,212,837.87	28,451,239.61
合计	173,212,837.87	28,451,239.61

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的其他综合收益的金额
固定资产处置	4,583,394.87	869,631.96	4,583,394.87
其他非流动资产处置		-6,902.56	
合计	4,583,394.87	862,729.30	4,583,394.87

财务报表附注 第 96 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,978,515.72	141,550,233.98
材料费/燃料动力费	568,569,507.72	676,336,142.87
折旧费/摊销费	518,131.95	480,977.92
论文发表费	2,843,451.68	3,562,145.62
知识产权费	2,990,013.35	5,754,664.55
折旧费	2,290,166.41	2,650,951.97
差旅费/交通费	3,247,607.81	12,126,533.29
委托研发支出	16,074,123.50	2,942,782.16
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	1,974,168.74	2,485,638.61
新产品、新工艺设计制图费	17,243,276.72	2,051,310.38
其他	68,872,204.44	155,914,710.34
合计	876,551,650.44	1,096,256,691.69

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	341,882,107.37	320,694,020.54
其中：借款费用利息费用		
减：利息收入	231,001,564.79	149,538,806.84
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	43,084,144.20	94,499,007.36
其中：汇兑损益		
汇兑损失	87,145,925.98	87,564,801.50
其他	251,030,512.76	332,078,932.56
合计		

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,663,487.88	3,992,774.98
增值税加计抵减	489,808.29	838,370.27
个税返还	3,235,785.37	1,559,141.08
其他政府补助	2,884,175.30	1,764,676.57
债务重组	31,208.26	775,217.54
科研补助	1,761,064.62	3,009,858.74

财务报表附注 第 95 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,578,868.82	1,855,763.61	2,578,868.82
对外捐赠	3,720,000.00	2,673,558.37	3,720,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	4,669,119.60	6,124,933.99	4,669,119.60
债务重组	719.19	98,317.10	719.19
其他	386,498.39	446,391.10	386,498.39
合计	11,354,172.00	11,213,963.17	11,354,172.00

(五十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	120,776,079.31	144,339,083.19
递延所得税调整	-24,001,688.56	-2,560,696.10
合计	106,774,390.75	141,778,387.09

此表业经审核
立信会计师事务所(普通合伙)

财务报表附注 第 90 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,384,630.57	4,159,924.82	1,384,630.57
与企业日常活动相关的政府补助	25,301,580.60	21,779,351.64	25,301,580.60
赔偿款收入	2,949,555.36	2,106,198.11	2,949,555.36
无法支付的款项	871,910.98	1,544,022.93	871,910.98
罚款收入	302,896.46	391,104.80	302,896.46
违约赔偿收入	2,919,306.63	149,197.17	2,919,306.63
溢余	125,600.29	1,145.20	125,600.29
其他	3,135,540.67	2,577,027.46	3,135,540.67
合计	36,986,051.56	32,707,892.13	36,986,051.56

与企业日常活动相关的政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
2021 年对外捐赠合作项目专项奖金		1,489,500.00
2022 年省级科技研发专项奖金		2,920,000.00
区级重点研发项目科技中小企业补助		2,000.00
咸宁市咸安区科技局中小企业补助		2,000.00
咸宁市咸安区科技局中小企业补助		1,550,000.00
公司研发项目材料及实验费		15,000,000.00
研发材料费		650,289.94
武汉市黄陂区公共就业和人才服务中心拨付补贴		130,500.00
湖南省粮食局拨付补贴		140,000.00
商标认证企业补贴		50,000.00
21 年度湖北省科学技术奖		20,000.00
科研补助		45,471.70
研发项目研发费		80,000.00
知识产权创新发展奖励款		150,000.00
外购设备研发费		2,596,000.00
省级科技研发项目补助		100,000.00
需要时通过工技术装备研发		1,791,990.00
咸宁市咸安区人社局补贴		150,000.00
咸宁市咸安区人社局补贴		25,000.00
公司研发项目材料及实验费		5,900,000.00
研发项目研发费		12,408,886.60
合计		21,779,351.64

财务报表附注 第 91 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(五十六) 合并现金流量表
1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	893,633,337.39	859,083,337.39
加：资产减值损失	173,214,877.87	28,611,339.61
折旧减值损失	85,055,109.82	4,573,666.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	646,223,377.76	521,244,481.46
使用权资产折旧	96,400,029.42	132,595,753.21
无形资产摊销	7,452,566.82	40,232,983.77
长期待摊费用摊销	18,672,110.75	25,341,337.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-4,583,368.87	-862,529.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,161,166.25	-2,356,161.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	251,010,512.76	323,078,933.56
投资损失（收益以“—”号填列）	463,169,926.83	437,287,548.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,288,927.42	-4,415,945.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,700,233.00	
存货减少（增加以“—”号填列）	-794,742,120.66	-1,530,096,889.59
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,624,001,475.79	-2,421,380,960.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	865,274,488.56	2,413,920,902.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,984,236,155.21	826,784,110.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,379,462,003.55	5,032,302,481.58
减：现金的期初余额	5,032,302,481.58	4,355,246,711.15
加：现金等价物的期末余额	11,093,998.93	32,802,429.45
减：现金等价物的期初余额	32,802,429.45	86,033,645.11
现金及现金等价物净增加额	1,325,450,098.85	621,825,154.77

财务报表附注 第 100 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(五十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益				20,000.00		20,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额				20,000.00		20,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,195,924.47		-12,195,924.47	13,617,849.33	-14,697.48	13,632,546.81
1、外币财务报表折算差额	-12,195,924.47		-12,195,924.47	13,617,849.33	-14,697.48	13,632,546.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-12,195,924.47		-12,195,924.47	13,617,849.33	-14,697.48	13,632,546.81
三、其他综合收益合计	-12,195,924.47		-12,195,924.47	13,637,849.33	-14,697.48	13,652,546.81

此表业经审核
注册会计师：[Signature]
会计师事务所：[Signature]

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

十一、关联方关系及其交易
(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	金额单位：人民币万元	
				母公司对本企 业的投资比例 (%)	母公司对本企 业的持股比例 (%)
中国铁建股份有限公司	北京市丰台区 兴路 60 号	建筑工程	1,357,994.15	70.41	70.41

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,379,462,003.35	5,032,302,481.98
其中：库存现金	1,811,840.52	2,322,757.26
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	6,377,650,162.83	5,029,979,724.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	11,093,998.93	32,802,829.45
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,390,556,002.28	5,065,105,311.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	508,345,380.24	

(五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,642,245.75
其中：美元	5,414,794.47	0.05	133,337.79
欧元	2,524,921.51	0.01	21,132.26
美元	90,639.74	7.08	641,978.09
欧元	8,850.00	7.86	69,553.92
英镑	43,280,300.00	0.01	503,127.28
其他	346,455,254.80	0.03	283,130.31

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团母公司的未决诉讼担保 1,562,113.61 万元。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

财务报表附注 第 101 页

财务报表附注 第 102 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二) 关联方交易
1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中铁十八局集团有限公司第七管理区施工队等	采购商品	市场价格			2,357,478.64	0.01
中铁二十五局河北分公司	采购商品	市场价格			18,297.62	
中铁十四局集团有限公司集团工程管理中心物资供应处	采购商品	市场价格			1,641,389.32	
十一局五公司海外项目部	采购商品	市场价格			52,746.60	
中铁十九局集团有限公司第二工程处	采购商品	市场价格			158,252.43	
中铁二十二局集团有限公司第一工程处	采购商品	市场价格			180,267.96	
十一局五公司海外项目部	采购商品	市场价格			1,159,000.00	
中铁十一局五公司兰新客专项目部	采购商品	市场价格			16,053,228.44	0.04
中铁二十一局集团有限公司	采购商品	市场价格			31,824,053.16	0.07
中铁二十一局集团有限公司西安地铁十四号线SGXC-B1标二工区项目经理部	采购商品	市场价格	5,862,834.67		6,261,189.90	0.01
中铁建生态集团有限公司渝黔铁路项目指挥部	采购商品	市场价格			25,150,348.54	0.06
北京中铁建建研科技有限公司	采购商品	市场价格	4,323,055.96	0.01		
北京中铁天海机械设备有限公司	采购商品	市场价格	102,048,688.10	0.22		
北京中铁新材料技术有限公司	采购商品	市场价格	18,643.54			
北京中铁发源工程有限公司	采购商品	市场价格	15,028,902.12	0.03		
北京中铁天利环保科技有限公司	采购商品	市场价格	22,203,987.41	0.05		
中国铁建工程装备集团有限公司	采购商品	市场价格	290,538.08			
中国铁建重工集团股份有限公司（华北、华中、西北区域）	采购商品	市场价格	1,378,557.53			

财务报表附注 第 103 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国铁建重工集团股份有限公司（华南、华东、西南区域）	采购商品	市场价格	10,226,336.27	0.02		
中国铁建重工集团股份有限公司（运营中心）	采购商品	市场价格	813,556.83			
中铁二十四局集团上海电气化有限公司工程管理中心	采购商品	市场价格	14,077,880.59	0.03		
中铁建生态环境有限公司重庆项目部	采购商品	市场价格	5,167,441.00	0.01		
中铁建地产科技有限公司华北区域经理部	采购商品	市场价格	1,591,216.33			
中铁建昌铁路器材有限公司	采购商品	市场价格	4,692,979.85	0.01		
中铁十六局集团物资贸易有限公司	采购商品	市场价格	25,337,333.62	0.06		
中铁十七局集团第四工程有限公司重庆市江津海项目经理部	采购商品	市场价格	259,200.00			
中铁十七局集团物资有限公司西南分公司	采购商品	市场价格	4,988,628.39	0.01		
中铁物资集团（天津）有限公司	采购商品	市场价格	241,907,153.94	0.53		
中铁物资集团东北有限公司	采购商品	市场价格	302,747,793.91	0.66		
中铁物资集团华东有限公司	采购商品	市场价格	73,215,536.66	0.16		
中铁物资集团华南有限公司	采购商品	市场价格	146,795,656.78	0.32		
中铁物资集团西北有限公司	采购商品	市场价格	184,517,086.09	0.40		
中铁物资集团西南有限公司	采购商品	市场价格	301,226,914.01	0.66		
中铁物资集团云南有限公司	采购商品	市场价格	232,009,370.31	0.51		
中铁物资集团中南有限公司	采购商品	市场价格	30,490,436.67	0.07		
重庆中铁建实业有限公司	采购商品	市场价格	7,212,683.02	0.02		

财务报表附注 第 104 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中铁建华工程发展有限公司石家庄城市轨道交通 1、3 号线二期项目	提供劳务	市场价格	925,133.94		11,232,145.87	0.02
中铁建华工程发展有限公司石家庄地铁 3 号线二期工程	提供劳务	市场价格			6,961,090.29	0.02
中铁十四局集团有限公司津浦铁路客站改造项目	提供劳务	市场价格			937,692.00	
中国铁路建设集团湖南有限公司湖南安化高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	3,418,708.78	0.01	28,247,738.53	0.05
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格			5,312,342.20	0.01
中国铁路建设集团湖南有限公司四川涪陵高速公路工程总承包部 (加部)	提供劳务	市场价格			441,366.97	
中国铁路建设集团湖南有限公司柳州城市轨道交通 2 号线一期工程总承包部	提供劳务	市场价格	14,799,406.42	0.03	10,520,870.64	0.02
中铁建华工程发展有限公司西安地铁五号线一期工程和二期工程	提供劳务	市场价格			6,374,176.14	0.01
中铁建华工程发展有限公司西安地铁五号线一期工程和二期工程	提供劳务	市场价格			18,510,633.01	0.04
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	87,515,694.53	0.17	184,580,078.29	0.31
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格			3,913,255.85	0.01
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	11,799,306.33	0.02	29,665,977.98	0.07
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格			102,128,007.34	0.23
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	5,048,174.31	0.01		
中铁十二局集团有限公司北京兴海高速公路工程总承包部	提供劳务	市场价格	2,510,201.20		3,825,059.22	0.01

财务报表附注 第 105 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	741,604,498.17	1.48	315,398,430.28	0.7
中铁建华工程发展有限公司	提供劳务	市场价格	471,476.70		927,562.14	
成都中铁建华工程发展有限公司	提供劳务	市场价格	74,429,927.74	0.15	391,455,279.11	0.87
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格			35,870,426.60	0.08
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	70,944,685.01	0.14	77,136,852.39	0.17
中铁建华工程发展有限公司西安地铁八号线工程总承包部	提供劳务	市场价格	83,172,455.99	0.17	266,908,242.19	0.59
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	9,479,875.73	0.02		
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	33,844,265.13	0.07	7,307,112.84	0.02
长沙城市轨道交通工程 7 号线一期总承包部	提供劳务	市场价格	69,332,123.85	0.14	111,704,645.87	0.25
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	270,859,343.04	0.54	155,259,194.14	0.34
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格				
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	362,779,799.86	0.72	495,049,128.26	1.1
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	196,239,401.84	0.39	183,745,115.60	0.41
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	41,693,029.36	0.08	16,749,246.79	0.04
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	87,857,865.57	0.17	6,374,176.14	0.01
中铁建华工程发展有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	61,363,043.11	0.12	31,137,284.41	0.07
中铁建华工程发展有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格	203,935,001.95	0.41	202,409,797.22	0.45
中国铁路建设集团湖南有限公司长沙中二路和轨道交通工程总承包部	提供劳务	市场价格			689,857,300.49	1.53

财务报表附注 第 106 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中铁定州川东蜀与瑞公陈施工总承包部	提供劳务	市场价格			4,036,231.07	0.02
中铁建昆合投资集团有限公司云南区域核算中心	提供劳务	市场价格	207,673,770.63	0.41	9,299,101.94	0.02
中铁建昆合地航投资运营管理有限公司	提供劳务	市场价格			4,293,596.12	0.01
中铁建昆合地航 6 号线一、二期工程项目管理指挥部	提供劳务	市场价格			11,396,739.45	0.03
重庆铁发建新高速公路有限公司	提供劳务	市场价格			469,376.15	
中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部	提供劳务	市场价格			147,710,146.79	0.33
中铁建昆合投资集团有限公司贵州区域核算中心	提供劳务	市场价格			95,708,193.58	0.21
中铁建昆合安新高速公路有限公司	提供劳务	市场价格	4,746,383.63	0.01	10,357,382.82	0.02
中铁建昆合川南高速公路有限公司	提供劳务	市场价格			262,059.22	
中铁建昆合昆明高速公路有限公司	提供劳务	市场价格	197,858,976.15	0.39	65,812,860.24	0.15
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			262,059.22	
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	115,597,651.39	0.23	485,049,128.26	1.1
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	408,591,856.89	0.81	12,997,688.07	0.03
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			117,038,787.15	0.26
光禄地 8 号线一期工程总承包部	提供劳务	市场价格	87,675,220.19	0.17	94,225,412.84	0.21
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	326,388,469.74	0.65	322,537,324.77	0.72
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	713,013,483.48	1.46	409,236,835.78	0.91
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	380,734,729.86	0.76	135,701,491.29	0.3
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	28,401,652.30	0.06	77,172,101.83	0.17
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			160,057,967.89	0.35
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	33,844,265.13	0.07	13,704,611.91	0.03
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	65,244,355.96	0.13	27,793,744.95	0.06

财务报表附注 第 107 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			65,986,174.31	0.15
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	2,464,977.26		3,574,087.38	0.01
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	155,935,194.45	0.31	22,497,102.75	0.05
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	741,904,498.17	1.48	246,891,267.89	0.55
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	733,013,383.48	1.46	164,337,922.11	0.36
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	33,844,265.13	0.07	58,787,091.75	0.13
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	741,904,498.17	1.48	404,959,770.63	0.9
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			480,971,233.94	1.07
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			396,807,837.62	0.88
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	113,960,936.08	0.23	263,105,585.74	0.58
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			126,165,720.18	0.28
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			192,022,989.91	0.43
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	251,878,936.71	0.50	128,657,572.75	0.29
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	207,673,770.63	0.41	233,323,378.90	0.52
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格			2,145,822.54	
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	7,391,937.61	0.01		
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	10,009,076.84	0.02		
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	394,497.09			
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	12,242,226.61	0.02		
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	16,636,918.22	0.03		
中铁建昆合投资集团有限公司昆明区域核算中心	提供劳务	市场价格	1,249,018,512.82	2.48		

财务报表附注 第 108 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国铁建投资集团有限公司保定城改二副街回迁安置房工程总承包部	提供劳务	市场价格	240,136,553.21	0.48		
中国铁建投资集团有限公司保定城改二副街回迁安置房工程总承包部	提供劳务	市场价格	142,133,440.94	0.28		
中国铁建投资集团有限公司保定城改二副街回迁安置房工程总承包部	提供劳务	市场价格	60,726,434.28	0.12		
中国铁建投资集团有限公司保定城改二副街回迁安置房工程总承包部	提供劳务	市场价格	423,264,963.30	0.84		
中国铁建投资集团有限公司保定城改二副街回迁安置房工程总承包部	提供劳务	市场价格	67,644,671.56	0.13		
中国铁建投资集团有限公司保定城改二副街回迁安置房工程总承包部	提供劳务	市场价格	6,605,135.45	0.01		
中铁第一勘察设计院集团有限公司财务共享服务中心	提供劳务	市场价格	162,012,783.49	0.32		
中铁建中港建设有限公司（中）国际 N2/3 标段总承包部	提供劳务	市场价格	136,705,320.18	0.27		
中铁建中港建设有限公司（中）国际 N2/3 标段总承包部	提供劳务	市场价格	9,448,735.92	0.02		
中铁建中港建设有限公司	提供劳务	市场价格	297,873,011.08	0.59		
中铁（陕西）工程建设有限公司	提供劳务	市场价格	9,640,214.82	0.02		
中铁建中港建设有限公司	提供劳务	市场价格	56,034,373.55	0.11		

(三) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		是否计提坏账准备	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
货币资金							
中国铁建财务有限公司		2,250,084,694.33		1,348,040,309.77		无	否

财务报表附注 第 109 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		是否计提坏账准备	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
中国铁建港航局集团有限公司				6,476,366.33	6,476.37	无	否
成都中铁建昆合轨道交通工程有限公司		119,897,450.46	119,897.45	181,170,167.57	181,170.17	无	否
成都铁路 CGZQSG-14 标第一项目分部				36,000.00	36.00	无	否
贵州中远房地产开发有限公司		2,979,859.90	2,979.86	2,780,481.88	2,780.48	无	否
南宁市中铁建南宁水利枢纽投资有限公司		105,267,776.67	105,267.78	105,267,776.67	105,267.78	无	否
中国铁建山东齐鲁高速公路工程建设指挥部		1,055,643.52	1,055.64	1,055,643.52	1,055.64	无	否
中国铁建长沙地铁二号线工程指挥部		75,614,727.19	75,614.73	75,614,727.19	75,614.73	无	否
中国铁建重工集团股份有限公司				7,659,740.00	7,659.74	无	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部				6,581,967.40	6,581.97	无	否
中铁建成都地铁 6 号线一、二标段工程指挥部				47,849,038.05	47,849.09	无	否
中铁建房地产集团（重庆）有限公司		39,506,322.64	39,506.32	38,806,188.64	38,806.19	无	否
中铁建贵州安龙高速公路施工总承包指挥部				783,142.00	783.14	无	否
中铁建贵州安龙高速公路有限公司		509,861.00	509.86	557,848.70	557.85	无	否
中铁建贵州安龙高速公路有限公司				22,405,838.45	22,405.84	无	否
中铁建四川内江高速公路有限公司		1,872,226.00	1,872.23	244,914.00	244.91	无	否
重庆铁发北山地产有限公司		857,016.00	857.02	1,107,016.00	1,107.02	无	否
重庆铁发建南高速公路有限公司		4,325,935.38	4,325.94	9,690.96	9.69	无	否
重庆铁发建南高速公路有限公司		4,969,273.71	4,969.27	4,934,817.96	4,934.82	无	否
长春市城市轨道交通工程 7 号线一期工程指挥部		61,254,107.93	61,254.11	123,186,542.17	123,186.54	无	否
中铁十八局集团有限公司完工项目				11,056,768.00	11,056.77	无	否
中铁十四局集团有限公司新建南南河铁路 XJ12Q-5 标段指挥部				10,081,736.07	10,081.18	无	否

财务报表附注 第 110 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁建投资集团有限公司四川雅安高速公路工程总承包部（H部）				1,848,344.37	1,848.34	无	否
中铁二十二局集团第三工程有限公司兰州红古路改扩建项目经理部		1,615,514.60	11,615.51	10,711,093.21	10,711.09	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州西客站广场项目经理部		22,540.00	22.54	22,540.00	22.54	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 1 号线一期 D21-7 标项目经理部				432,845.50	432.85	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 2 号线一期 D21-4 标项目经理部				4,571,784.00	4,571.78	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司				418,618.00	418.62	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司轨道交通西北 A 区 B 区 D1 标项目经理部		1,192,794.90	1,192.79	1,167,816.64	1,167.82	无	否
中铁二十一局集团建筑工程有限公司兰州城市之光 A 区一标段项目经理部		159,120.00	159.12	259,120.00	259.12	无	否
中铁十六局集团建筑工程有限公司西安南客站项目经理部				228,425.00	228.43	无	否
中铁十一局集团有限公司青岛西海岸新区 01 工区项目经理部		1,423,588.90	1,423.59	107,754.05	107.75	无	否
中铁十四局集团有限公司青岛地铁 1 号线二期二标段项目经理部		345,122.40	345.12	123,181.80	123.18	无	否
中铁十四局集团有限公司青岛地铁 4 号线二期 04 工区项目经理部				198,516.98	198.52	无	否
中铁十七局集团有限公司青岛地铁 1 号线二期二标段项目经理部				246,000.00	246.00	无	否
中铁十八局集团一公司				61,111.00	61.11	无	否
中铁十八局集团一公司青岛地铁 4 号线二期 04 工区项目经理部		72,211.20	72.21	146,633.50	146.63	无	否
中铁十八局集团青岛地铁 TBM 项目部				212,060.00	212.06	无	否
中铁十八局集团青岛地铁 1 号线二期二标段项目经理部				172,011.42	172.01	无	否
中铁十九局集团青岛地铁 1 号线二期二标段项目经理部		296,346.40	296.35	296,346.40	296.35	无	否
中铁十九局集团有限公司青岛地铁 1 号线二期二标段项目经理部				510,054.00	510.05	无	否
中铁十九局集团第五工程有限公司青岛地铁 1 号线二期 05 工区第一分部项目经理部		1,097,447.00	1,097.45	1,097,447.00	1,097.45	无	否
中铁二十五局集团有限公司青岛地铁 4 号线二期 04 工区项目经理部		1,887.20	1.89	21,887.20	21.89	无	否
中铁十六局集团有限公司青岛地铁 4 号线二期 04 工区项目经理部				106,520.30	109.52	无	否

财务报表附注 第 111 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁十六局集团有限公司青岛地铁 1 号线二期二标段项目经理部				185,562.50	185.56	无	否
中铁十七局二公司清江浦二项目		3,047,457.99	3,047.46	3,047,457.99	3,047.46	无	否
中铁十二局集团第三工程有限公司竣工结算项目部				1,816,986.51	1,816.99	无	否
中国铁建股份有限公司呼和浩特城市轨道交通 2 号线一期工程施工指挥部		14,520,188.67	14,520.19	10,216,683.67	10,216.68	无	否
中铁建西北投资建设有限公司西安地铁 5 号线一期后工程施工总承包部		908,592.84	908.59	23,588,941.72	23,588.94	无	否
中国铁建投资集团有限公司重庆江北水环境项目联合体工程总承包部		66,349,081.03	66,349.08	512,683.34	512.69	无	否
中铁十五局一公司收买并核项目		106,000.00	106.00	568,185.00	568.19	无	否
中国铁建投资集团有限公司扬州润扬大桥特色小镇工程总承包部		13,550,214.26	13,550.21	194,657,300.03	194,657.30	无	否
河北兴铁房地产开发有限公司		12,726,134.80	12,726.13	37,370,788.99	37,370.79	无	否
重庆铁建房地产开发有限公司		53,629,900.97	53,629.90	34,290,273.26	34,290.27	无	否
中铁建重庆投资集团有限公司重庆南岸海棠溪公租房项目经理部		16,363,507.00	16,363.51	6,477,801.00	6,477.80	无	否
中国铁建投资集团有限公司湖南安慈高速公路工程总承包部		1,692.00	1.69	1,692.00	1.69	无	否
中铁建华北投资发展有限公司石家庄地铁 1 号线一期二标段工程		811,646.00	811.65	3,811,646.00	3,811.65	无	否
中铁十四局集团有限公司石济铁路客站工程项目经理部				124,951.06	124.95	无	否
中国铁建股份有限公司吴忠中卫城际铁路工程建设项目		323,865.01	323.87	7,033,865.01	7,033.87	无	否
中铁建华北投资发展有限公司石家庄市城市轨道交通 1、3 号线二期项目		4,720,835.60	4,720.84	5,762,859.40	5,762.86	无	否
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部		105,370.00	105.37	305,370.00	305.37	无	否
中国铁建股份有限公司贵阳轨道交通 1 号线工程指挥部		20,580,340.92	20,580.34	28,467,618.52	28,467.62	无	否
中铁十八局集团有限公司安仁工业园区铁路专用线（临建段）项目经理部				1,413,048.77	1,413.05	无	否
中国铁建股份有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标段项目经理部		173,944,016.82	173,944.02	182,372,055.94	182,372.06	无	否
中铁十六局集团有限公司西安地铁 13 号线一期工程工程施工总承包 2 标段项目二分部 1 工区		310,000.11	310.00	845,571.44	845.57	无	否
中铁十九局集团有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目三工区				7,079,227.23	7,079.23	无	否

财务报表附注 第 112 页

第 74 页共 105 页

此表業經市核
立信會計師事務所（總合伙）

序号	项目名称	类 别	进本金额		调出金额		备注和条件	是否取得担保
			账面金额	预提准备	账面金额	坏账准备		
	中铁十四局集团轨道交通工程有限公司广州市轨道交通十八和二十三号线项目		9,324,777.92	9,324.78	3,292,963.10	3,292.96	无	否
	中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司广州市轨道交通十八和二十三号线项目				67,380.00	67.38	无	否
	中铁十二局集团建筑工程有限公司广州市轨道交通十八和二十三号线三工区项目		7,683,559.53	7,683.56	6,416,328.63	6,416.33	无	否
	中铁十六局集团轨道交通有限公司广州市轨道交通五号线01标二区4上区段项目				7,204,353.66	7,204.35	无	否
	十一局集团城市轨道交通1标2区三工区项目				1,970,813.49	1,970.81	无	否
	中铁建重庆桥下停车库有限公司		6,079,680.83	6,079.68	134,430.83	134.43	无	否
	中铁十六局集团二公司苏万项目		50,000.00	50.00	50,000.00	50.00	无	否
	中铁十六局集团第一工程有限公司黔南至黔东公路客专(GSNG-GK)6标项目		100,000.00	100.00	100,000.00	100.00	无	否
	中铁十九局集团二公司				6,000,060.00	5,000.07	无	否
	中铁十六局轨道交通公司福州至厦门至龙岩至漳州至龙岩至福州项目				190,000.00	190.00	无	否
	中铁二局昆明矿二矿有限公司会理至西昌公路客专项目				220,000.00	200.00	无	否
	中国铁建投资集团有限公司成都特色小镇综合体工程总承包部		63,613,734.00	63,613.73	78,756,125.00	78,756.13	无	否
	D 中铁十八局交通新建昆明至楚雄至大理至丽江至大理至昆明项目		96,000.00	96.00	196,000.00	196.00	无	否
	福建联丰(古田)投资咨询有限公司		7,699,564.73	7,699.56	517,118.26	517.11	无	否
	中铁建燃气化岛配气二公司				182,807.62	182.91	无	否
	重庆铁安秀松高速公路有限公司		6,303.84	6.30	6,303.84	6.30	无	否
	重庆永渝公路高速公路有限公司		5,839.47	5.84	5,839.47	5.84	无	否
	中铁二十二局集团轨道交通公司				232.08	0.23	无	否
	中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司				500,000.00	500.00	无	否
	北京冀京置业有限公司		118,740.00	118.74	1,187,400.00	1,187.40	无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司武汉黄陂110KV-1标项目经理部-分期		194,282.06	194.28	194,282.06	194.28	无	否

财务报表附注 第 113 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额		期初余额		收款 条件	是否 取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁十六局集团第五工程有限公司黄骅铁路10I-Z4-1和项目经理部二分部		835,760.41	835.76	835,760.41	835.76	无	否
中铁十九局集团有限公司郑州铁路项目经理部				767,486.75	767.49	无	否
中铁二十四局集团有限公司南通市城市轨道交通2号线一期工程土建施工10标段项目经理部		212,800.00	212.80	212,800.00	212.80	无	否
中铁十二局集团市政工程有限公司晋能配套零部件生产基地B地块标段一工程施工项目经理部		823,594.17	823.59	823,594.17	823.59	否	否
中铁十六局集团二公司崂山工区中心		51,737.00	51.74	51,737.00	51.74	无	否
M 中铁十八局集团有限公司第七管理处第三工程项目管理部				63,359.00	63.36	无	否
中铁十四局集团吉林建安投资有限公司长春市城市轨道交通2号线一期工程Ⅴ区工区项目部		4,046,625.00	4,046.63	5,145,125.00	1,945.13	无	否
十二局建安母公司钢结构分公司				210,390.30	210.39	无	否
中铁十二局集团第四工程有限公司平陆高速铁路合同段一工区项目部		36,455,799.78	36,455.80	13,210,832.96	13,210.83	无	否
中铁十二局集团有限公司天津分公司二期总承包施工二标段项目经理部		1,660,616.00	1,660.62	1,260,616.00	1,260.62	无	否
中铁十四局集团第二工程有限公司晋南公路第六合同段项目经理部		86,698.85	86.70	86,698.85	86.70	无	否
中铁十四局集团第二工程有限公司金湖湖隧洞主体工程二标段(洞中)项目经理部				1,097,500.00	1,097.50	无	否
中铁十四局集团西安建投公司东宁市市政园林配套工程施工项目部		10,173,552.88	10,173.55	10,673,552.88	10,673.55	无	否
中铁十四局集团第二工程有限公司平陆公路改建工程站前段站后工程一标段项目经理部		15,314,017.18	15,314.02	18,314,017.18	18,314.02	无	否
中铁二十五局母公司盾构工程分公司		1,820,067.77	1,820.07	1,862,597.77	1,862.60	无	否
中铁二十四局集团有限公司徐州城市轨道交通2号线一期工程07标段项目经理部		200,000.00	200.00	50,000.00	50.00	无	否
中铁二十四局西安地铁六号线一期工程土建施工DK73730-10标段项目部				86,866.66	86.87	无	否
中铁二十二局集团轨道交通公司广州地铁18号线和22号线项目部				2,920,266.00	2,920.27	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司				56,142.82	56.14	无	否
中铁十八局集团市政工程有限公司广州地铁22号线项目部		3,211,568.44	3,211.57	4,011,568.44	4,011.57	无	否
中铁十八局集团第五工程有限公司广州市轨道交通十四和十八和二十二号线项目部		4,055,014.46	4,055.01	5,459,280.56	5,459.28	无	否

财务报表附注 第114页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		借款和 条件	是否取 得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁建大桥工程局集团二公司贵州航院 4 号线项目经营部				387,175.07	387.18	无	否
中铁十二局集团第一工程有限公司		603,582.00	603.58	1,724,520.00	1,724.52	无	否
中铁十二局集团第二工程有限公司				88,333.00	88.33	无	否
D 中铁十八局集团有限公司重庆至黔江铁路站前 5 标项目经营部				145,760.00	145.76	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司		110,000.00	110.00	110,000.00	110.00	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司杭州萧山机场快速轨道交通工程 SGIC-7 标段项目经理部				5,295,800.00	5,295.80	无	否
中铁十四局集团有限公司东六标（京哈高速-南平北大桥）高速公路工程项目经理部		364,000.00	364.00	364,000.00	364.00	无	否
中铁十二局集团第二工程有限公司		23,054.50	23.05	11,496.00	11.49	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司北京地铁 17 号线 06 标项目经理部				373,800.00	373.80	无	否
十一局集团第二工程有限公司十八号线综合维修项目				43,726.80	43.73	无	否
中铁十二局集团第二工程有限公司		881,200.00	881.20	1,111,200.00	1,111.20	无	否
中铁二十一局第二工程有限公司项目经理部		66,880.00	66.88	316,880.00	316.88	无	否
中铁十二局集团第二工程有限公司北京地铁 4 号线二期工程项目经理部		79,200.01	79.20	179,200.01	179.20	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司十八号线综合维修项目				880,000.00	880.00	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司项目经理部		304,000.00	304.00	554,000.00	554.00	无	否
中铁十二局集团第二工程有限公司		25,449,458.00	25,449.46	3,147,200.00	3,147.20	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司项目经理部				6,816,000.00	6,816.00	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司项目经理部		280,000.00	280.00	660,000.00	660.00	无	否
中铁二十四局集团有限公司西安地铁 6 号线二期工程（劳动南路站~纺织城站）土建工程 T2SG-2S		1,412,733.40	1,412.73	1,892,800.00	1,892.80	无	否
中铁二十四局集团有限公司西安地铁 6 号线二期工程（劳动南路站~纺织城站）土建工程 T2SG-2S		493,200.00	493.20	673,200.00	673.20	无	否
中铁二十五局集团有限公司项目经理部		133,035.00	133.04	90,505.00	90.51	无	否

财务报表附注 第 115 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		借款和 条件	是否取 得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁二十一局集团第二工程有限公司西安地铁 5 号线 D5TJSG-14 标项目经理部				298,484.50	298.48	无	否
中铁十七局集团第三工程有限公司测绘公司		187,358.38	187.36	187,358.38	187.36	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司保定至涿州城际铁路工程总承包部		672,747.11	672.75	208,294,516.44	208,294.52	无	否
天津地铁 8 号线一期工程工程总承包部		44,813,600.00	44,813.60	39,447,610.00	39,447.61	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司绿岛高速公路工程总承包部		109,160,446.00	109,160.45	5,888,787.00	5,888.79	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司黄骅港开发项目联合体工程总承包部		6,397,640.47	6,397.64	3,445,600.53	3,445.60	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司潍坊坊子南广场开发项目联合体工程总承包部		27,266,300.10	27,266.30	4,449,445.64	4,449.45	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司陕西合兴高速公路工程总承包部		383,295.00	383.30	11,289,245.00	11,289.25	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司天津地铁 4 号线二期工程工程总承包部		13,472,470.00	13,472.47	67,178,035.16	67,178.04	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司兰州地铁 1 号线二期工程工程总承包部				28,524,271.00	28,524.27	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司甘肃张南高速公路工程总承包部		15,115,686.34	15,115.69	5,894,803.00	5,894.80	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司湖南长沙地铁 4 号线二期工程工程总承包部		28,724,710.44	28,724.71	52,284,831.23	52,284.83	无	否
中铁十一局集团第二工程有限公司项目经理部				155,539.00	155.54	无	否
中国铁路建设集团第二工程有限公司兰州区域运营中心				134,840,340.40	134,840.34	无	否
中铁建四川南昆铁路工程总承包部		269,921.00	269.92	269,921.00	269.92	无	否
J 中铁十九局集团有限公司南昌特色小镇项目经营部		508,331.29	508.33	508,331.29	508.33	无	否
中铁二十三局第一工程有限公司		225,185.97	225.19	127,496.06	127.50	无	否
中铁二十二局集团第一工程有限公司三湾高速公路项目经理部		99,187.00	99.19	99,187.00	99.19	无	否
中铁建（中山）城市建设有限公司				38,653.00	38.65	无	否
中铁建城发商业管理有限公司				26,494,753.97	26,494.75	无	否
中铁二十一局集团有限公司项目经理部		6,933,752.66	6,933.75	8,863,752.66	8,863.75	无	否

财务报表附注 第 116 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		收款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中交设计工程局集团有限公司兰州轨道交通 2 号线供配电系统项目经营部		19,870.00	19.81	146,580.00	146.58	无	否
中铁建大博工程局集团有限公司兰州轨道交通 2 号线综合管廊 04 标段项目部		374,540.00	374.54	1,395,200.30	1,395.20	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司西昌项目		5,365,062.50	5,365.06	784,225.50	784.23	无	否
中国铁路设计集团有限公司兰州轨道交通 1 号线一期工程 T11-A 项目		688,231.50	688.23	689,231.50	689.23	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 1 号线一期工程土建工程大什字站项目经营部		2,070,178.96	2,070.18	3,246,815.00	3,246.82	无	否
中铁建大博工程局集团有限公司兰州轨道交通 2 号线二期 T2-3A 项目		164,603.00	164.60	164,603.00	164.60	无	否
中铁二十一局集团有限公司兰州轨道交通 1 号线二期 T11-B 项目				734,930.30	734.93	无	否
中铁建大博工程局集团有限公司西北分公司第 8-2 项目兰州历史文化名城项目首册 A29、A48、A50、C4、A-34 地库主体结构及配套建设工程		6,761,951.91	6,761.95	2,166,009.00	2,166.01	无	否
中国铁路设计集团有限公司云南区域技术中心		113,903,264.00	113,903.26	38,787,423.00	38,787.42	无	否
中铁建大博工程局集团有限公司张永源承接 T114 合同项目经营部				175,890.00	175.89	无	否
中铁二十一局一公司铁建集团兰州轨道交通 2 号线二期 T11-B 项目				138,915.97	138.94	无	否
中交设计工程局集团有限公司		450,000.00	450.00	450,000.00	450.00	无	否
中铁十四局集团有限公司太原轨道交通 1 号线 SGT3-103 标段项目部				246,000.00	246.00	无	否
中铁十四局集团有限公司江都江都长江大道工程 T11-A1 标段项目部		793,499.76	793.50	1,654,299.91	1,654.30	无	否
中铁建大博工程局集团有限公司第二工程分公司				965,096.00	965.10	无	否
十一局集团工程局集团有限公司		4,524,375.20	4,524.38	10,652,924.15	10,652.92	无	否
中铁建大博工程局集团有限公司				1,624,191.40	1,624.19	无	否
中铁十五局集团有限公司兰州市分公司		1,418,000.00	1,418.00	686,800.00	686.80	无	否
中铁二十一局集团工程局集团有限公司		373,643.00	373.65	373,643.00	373.65	无	否
中铁十八局集团第三工程有限公司甘肃工程管理部		824,970.76	824.97	3,057,985.68	3,057.99	无	否

财务报表附注 第 117 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		收款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
网达租车投资管理股份有限公司		1,583,711.19	1,583.71	1,795,375.19	1,795.38	无	否
中铁建（北京）国际贸易有限公司				42,000.00	42.00	无	否
中铁十二局集团有限公司西十高铁湖北段 X2ZQ-3 标段项目经理部一分部		511,250.00	511.25	511,250.00	511.25	无	否
中铁十七局集团第六工程有限公司滨海快线（杭州至长乐机场城际铁路工程）土建施工 2 标段 4 工区项目经理部		846,780.00	846.78	506,400.00	506.40	无	否
中铁十七局集团有限公司徐州 SGT6103 标段项目经理部				80,000.00	80.00	无	否
D 中铁十八局集团有限公司徐州 SGT6106 标段项目经理部		1,432,966.68	1,432.97	359,666.67	359.67	无	否
中铁十八局集团市政工程有限公司深圳地铁 16 号线二期工程六工区项目部				536,000.00	536.00	无	否
中铁十九局集团第三工程有限公司				454,740.00	454.74	无	否
中国铁路设计集团有限公司一分公司完工收尾账套		60,868.00	60.87	60,868.00	60.87	无	否
中国铁路设计集团有限公司		73,669,654.40	73,669.65	71,302,789.56	71,302.79	无	否
中铁十二局集团有限公司银川银川上观项目 23#教学综合楼、24#综合楼项目经理部		334,746.00	334.75	334,746.00	334.75	无	否
十一局集团工程局集团有限公司杭州地铁 3 号线 22 标段项目部				131,334.00	131.33	无	否
中铁十二局集团有限公司南昌城小金山项目北段 GIBY-1 标段项目经理部		14,722.00	14.72	96,706.90	96.71	无	否
D 中铁十八局集团有限公司徐州 SGT23202 标段项目经理部				630,165.00	630.17	无	否
中铁二十一局集团有限公司轨道交通分公司				180,000.00	180.00	无	否
中铁二十一局集团有限公司成都分公司		3,506,000.00	3,506.00	1,530,000.00	1,530.00	无	否
中铁十五局集团有限公司东莞市城市轨道交通 1 号线一期工程 1302-2 工区项目经理部				270,000.00	270.00	无	否
中铁十二局集团第四工程有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线三工区盾构项目部		139,800.00	139.80	2,000,000.00	2,000.00	无	否
中铁十六局集团市政工程有限公司 01 标段 7 工区项目部		7,912,068.00	7,912.07	12,412,068.00	12,412.07	无	否
中铁十六局集团市政工程有限公司清算中心		9,789,004.65	9,789.00	3,894,651.00	3,894.65	无	否
中铁建大博工程局集团第二工程有限公司广州工程指挥部南片片区收尾项目并账账套		3,578,318.82	3,578.32	15,062,152.74	15,062.15	无	否

财务报表附注 第 118 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁路投资有限公司渝昆铁路工程总承包部		141,737,218.50	141,737.22	71,616,231.06	71,686.23	无	否
中铁建设（青岛）建设发展有限公司		153,128,813.38	153,128.81	194,420,891.00	194,420.89	无	否
中国铁路投资集团有限公司渝昆铁路工程总承包部		17,510,530.00	17,510.53	21,206,627.00	21,206.63	无	否
中国铁路投资集团有限公司广昆铁路工程总承包部		33,724,930.00	33,724.93	71,924,930.00	71,924.93	无	否
中国铁路建设集团广昆铁路工程总承包部				7,356,553.00	7,356.55	无	否
中铁建设集团投资有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				110,197,773.54	110,197.77	无	否
中铁建设集团投资有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		70,202,433.54	20,502.43	75,181,335.81	75,181.54	无	否
中铁建设集团投资有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		89,456,559.45	89,456.56	33,378,502.36	33,378.50	无	否
中铁建设集团投资有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		15,204,153.00	15,204.15	26,107,552.42	26,107.55	无	否
中铁十八局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				1,086,443.99	1,086.44	无	否
中铁十八局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				380,557.07	380.56	无	否
中铁建设集团投资有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				56,312,257.00	56,312.26	无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		80,000.00	80.00	130,000.00	130.00	无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				130,000.00	130.00	无	否
中铁十八局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		90,000.00	90.00	240,000.00	240.00	无	否
中铁二十五局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		60,000.00	60.00	60,000.00	60.00	无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				50,000.00	50.00	无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		121,000.00	121.00	121,000.00	121.00	无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				50,000.00	50.00	无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段				80,000.00	80.00	无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		7,079,227.23	7,079.23			无	否
中铁十六局集团有限公司渝昆铁路工程 VI 标项目标段		266,769,788.36	266,769.79			无	否

财务报表附注 第 119 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
广州铁路房产开发有限公司		1,996,527.11	1,996.53			无	否
贵州市合意金城房地产开发有限公司		66,080,003.42	66,080.00			无	否
贵州贵马铁路南昆铁路有限责任公司		27,073,019.18	27,073.02			无	否
贵州贵马铁路有限公司		6,037,545.40	6,037.55			无	否
汉中时和丰实业发展有限公司		1,481,750.00	1,481.75			无	否
河北中铁轨道交通科技有限公司		4,733,966.47	4,733.97			无	否
湖北铁路集团当阳有限公司		2,245,733.67	2,245.73			无	否
湖北铁路集团当阳有限公司		1,794,783.62	1,794.78			无	否
京南（西安）城市开发建设有限公司		230,833,939.06	230,833.94			无	否
昆明启平置业有限公司		11,043,952.44	11,043.95			无	否
洛阳铁路发展开发建设有限公司		149,443,364.03	149,443.96			无	否
马鞍山郑蒲港铁路有限公司		419,499.92	419.50			无	否
宁夏城际铁路有限责任公司		52,275,790.28	52,275.79			无	否
陕西渭南高速公路有限公司		9,369,369.91	9,369.37			无	否
上海嘉瑞房地产开发有限公司		52,894,423.52	52,894.42			无	否
十二局建安公司钢结构分公司		210,390.30	210.39			无	否
十一局城轨公司并轨二部		514,930.30	514.93			无	否
十一局城轨公司重庆 15 号线 16 标项目部		190,000.00	190.00			无	否
十一局母公司资金结算中心		350,000.00	350.00			无	否
苏州悦华置业有限公司		12,267,300.17	12,267.30			无	否
铁建城发（南宁）城市开发有限公司		11,839,766.04	11,839.77			无	否
铁建汇采电子商务有限公司		3,360,473.00	3,360.47			无	否

财务报表附注 第 120 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		借款和 条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
西安铁奥房地产开发有限公司		88,256,176.46	88,256.58			无	否
西咸新区沣西新城建设开发有限公司		28,808,715.95	28,808.72			无	否
福州海峡数字经济基础设施建设有限公司		2,517,650.00	2,417.65			无	否
铁西仁源建设管理有限公司		18,536,157.00	18,536.16			无	否
绵阳市合山子人地综合管理服务有限公司		844,809.26	844.81			无	否
中国铁建·中铁·二十二局·中铁四局联合体多态耦合智慧交通测试平台项目 EPC 总承包部		60,000,080.30	60,000.00			无	否
中国铁建大桥工程局集团有限公司广州市轨道交通十号线项目部		15,067,745.78	15,067.75			无	否
中国铁建大桥工程局华南分公司新建川藏铁路雅安至林芝段 CZXZZQ-11 标段项目标 3 第一分部		1,296,000.00	1,296.00			无	否
中国铁建四川气体局集团有限公司凉山州城市更新项目综合工程总承包部		640,048.00	640.05			无	否
中国铁建港航局集团有限公司重庆长寿二桥工程项目建设部		5,976,366.33	5,976.37			无	否
中国铁建股份有限公司石家庄分公司		7,048,315.00	7,048.32			无	否
中国铁建股份有限公司柳州城市轨道交通 4 号线二期工程二标安装二标承包项目部		347,214.44	347.21			无	否
中国铁建股份有限公司重庆轨道交通 24 号线一期总承包部		28,576,308.58	28,576.31			无	否
中国铁建中铁资源集团有限公司重庆项目区域运营中心		241,902,121.78	241,902.12			无	否
中国铁建港航局集团有限公司重庆分公司渝合项目总承包部		46,277,718.63	46,277.72			无	否
中国铁建港航局集团有限公司重庆分公司重庆项目总承包部		37,427,730.50	37,427.73			无	否
中国铁建港航局集团有限公司柳州城市轨道交通项目总承包部		25,053,251.31	25,053.25			无	否
中国铁建港航局集团有限公司广西玉林至海防铁路项目总承包部		22,520,711.00	22,520.71			无	否
中国铁建重工集团股份有限公司机关		7,471,250.63	7,471.25			无	否
中铁城建设集团工程技术有限公司青岛新机场站前快速轨道交通项目		76,800.00	76.80			无	否
中铁城建设集团工程技术有限公司		105,005.00	105.00			无	否

财务报表附注 第 121 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		借款和 条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁第四勘察设计院集团有限公司总承包部		35,918,386.64	35,918.89			无	否
中铁第五勘察设计院集团有限公司		3,075,050.00	3,075.05			无	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司财务共享服务中心		46,047,449.25	46,047.45			无	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司工程总承包部		5,790,647.00	5,790.65			无	否
中铁二十二局集团有限公司市政分公司		4,000,000.00	4,000.00			无	否
中铁二十二局集团有限公司市政分公司广州北站至机场快速通道（二期）非铁路交叉段项目指挥部		6,786,003.61	6,786.00			无	否
中铁二十三局集团第六工程有限公司		100,000.00	100.00			无	否
中铁二十四局集团上海建设工程有限公司		25,820.00	25.82			无	否
中铁二十四局集团西南建设有限公司		76,565.00	76.57			无	否
中铁二十四局集团有限公司新建川藏铁路雅安至林芝段中间段 CZXZZQ-14B 标段项目指挥部		5,245,834.44	5,245.83			无	否
中铁二十五局集团（青岛）建设有限公司		2,483,000.00	2,483.00			无	否
中铁二十五局分公司		435,000.00	435.00			无	否
中铁二十五局分公司青岛地铁 4 号线 07 工区项目部		385,998.31	386.00			无	否
中铁二十一局集团山东分公司城市轨道交通 2 号线一期主要工程项目部		143,165.00	143.17			无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司（机关）		2,179,142.82	2,179.14			无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司（机关办）		851,463.50	851.46			无	否
中铁二十一局分公司（资金中心）		5,000,000.00	5,000.00			无	否
中铁房地产集团华南有限公司		20,893,287.77	20,893.29			无	否
中铁建北部湾建设投资有限公司收购项目		565,940.73	565.94			无	否
中铁建城发商业管理有限公司-总部基地		57,730,130.77	57,730.13			无	否
中铁建电气化局集团二公司南屏站		182,907.62	182.91			无	否

财务报表附注 第 122 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁建华南建设广州地铁 10 号线总承包部		15,220,608.79	15,220.61			无	否
中铁建华南建设粤惠（中）城际 NZZ-3 标总承包部		47,468,960.31	47,468.96			无	否
中铁建金湖村置业有限公司		3,312,000.00	3,312.00			无	否
中铁建益合地铁投资建设有限公司		7,451,397.67	71,451.40			无	否
中铁建南方建设投资有限公司深圳市 16 号线兴建管廊二标工程竣工验收包保合同项目经理部		16,887,504.80	16,887.50			无	否
中铁建投资开发建设有限公司		5,805,799.13	6,805.80			无	否
中铁建投资开发建设有限公司		3,960,749.70	3,960.75			无	否
中铁建地产科技有限公司		1,624,191.40	1,624.19			无	否
中铁建北京新机场公路有限公司		4,554,454.27	4,554.45			无	否
中铁建粤港大湾区深圳前海国际枢纽商务区综合管廊工程（一期）项目经理部		11,827,685.18	11,827.69			无	否
中铁建云南投资有限公司		8,214,431.00	8,214.43			无	否
中铁建重庆投资建设有限公司宁南公路工程指挥部		74,164,939.04	74,164.94			无	否
中铁建重庆投资建设有限公司渝南公路工程指挥部		44,894,541.44	44,894.54			无	否
中铁建重庆投资建设有限公司重庆公路工程项目指挥部		7,494,071.28	7,494.07			无	否
中铁十八局集团有限公司		36,572,577.82	36,572.56			无	否
中铁十八局集团有限公司四川分公司		615,260.00	615.26			无	否
中铁十二局集团有限公司四川分公司材料中心		23,364,519.00	23,364.52			无	否
中铁十二局集团有限公司第一工程有限公司厦门地铁 4 号线集美段工程总承包项目经理部 2 标段二区项目		8,221.30	8.22			无	否
中铁十二局集团有限公司深圳分公司深圳地铁 3 号线四期二标段二区项目		508,000.00	508.00			无	否
中铁十二局集团有限公司包销高铁工程项目经理部二分部		4,823,305.35	4,823.31			无	否
中铁十二局集团有限公司北京兴海高速公路施工总承包部		30,522.00	30.52			无	否

财务报表附注 第 123 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁十二局集团有限公司环北部湾广东水资源配置工程施工 D1 标项目经理部		840,000.00	840.00			无	否
中铁十二局集团有限公司		388,128.00	388.13			无	否
中铁十九局集团第五工程有限公司清欠办公室		460,054.00	460.05			无	否
中铁十九局集团二公司清欠办		6,701,454.40	6,701.45			无	否
中铁十六局集团第五工程有限公司运营中心（五公司一设计部）		50,000.00	50.00			无	否
中铁十六局集团第五工程有限公司神朔铁路运营指挥部		228,425.00	228.43			无	否
中铁十六局集团有限公司广州市轨道交通 10 号线项目经理部		5,888,631.66	5,888.63			无	否
中铁十六局集团有限公司青乌地铁 1 号线二标项目经理部（新）		392,340.00	392.34			无	否
中铁十六局集团有限公司青岛市地铁 4 号线 02 工区项目经理部（新）		369,040.60	369.04			无	否
中铁十七局二公司检测中心		47,943.00	47.94			无	否
中铁十七局集团第二工程有限公司彩虹二路高架桥项目经理部		48,850.35	48.85			无	否
中铁十七局集团上海轨道交通工程有限公司长春市城市轨道交通 3 号线一期工程九工区项目经理部		301,669.87	301.67			无	否
中铁十四局集团南人路桥工程有限公司		1,298,000.00	1,298.00			无	否
中铁十四局集团路桥有限公司		3,014,600.00	3,014.60			无	否
中铁十四局集团有限公司海太长江隧道（公路部分）工程主体施工项目 HT-A3 标段项目经理部		243,000.00	243.00			无	否
中铁十四局集团有限公司海太长江隧道（公路部分）工程主体施工项目 HT-A3 标段项目经理部		38,000.00	38.00			无	否
中铁十四局集团有限公司海太长江隧道（公路部分）工程主体施工项目 HT-A3 标段项目经理部		768,600.00	768.60			无	否
中铁十四局集团有限公司青乌地铁 4 号线二标项目经理部一工区		20,000.00	20.00			无	否
中铁十五局集团第一工程有限公司		1,000,000.00	1,000.00			无	否
中铁十一局成都分公司成都地铁 17 号线 S 工区项目经理部		148,825.00	148.83			无	否
中铁十一局集团有限公司西成铁路 XCT2 标项目经理部		200,000.00	200.00			无	否

财务报表附注 第 124 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁十一局集团有限公司新建川藏铁路雅安至林芝段 CZ5CZQ-7 标段项目经理部		70,000.00	70.00			无	否
中铁十一局四公司渝中县和平健康驿站项目经理部		4,096,031.17	4,096.03			无	否
中铁四局集团昆明轨道交通五号线工程总承包项目部		672,293.10	672.30			无	否
中铁一部（陕西）工程建设有限公司		9,929,421.26	9,929.42			无	否
重庆轨道交通四号线运营有限公司		35,052,908.72	35,052.91			无	否
重庆轨道交通房地产开发有限公司		16,795,845.50	16,795.85			无	否
重庆轨道交通城市建设和开发有限公司		17,718,722.75	17,718.72			无	否
重庆铁建房地产开发有限公司		18,879,055.95	18,879.06			无	否
重庆铁建房地产开发有限公司		8,124,834.20	8,124.83			无	否
重庆铁建房地产开发有限公司		36,742,650.62	36,742.65			无	否
应收账款							
中铁四局集团昆明轨道交通五号线工程总承包项目部		26,018,100.00	26,018.10	6,970,000.00	6,970.00	无	否
桂林特市中铁市政基础设施建设有限公司		46,000,000.00	46,000.00	70,000,000.00	70,000.00	无	否
洛阳铁建国际发展有限公司				33,650,000.00	33,650.00	无	否
中国铁建高新装备股份有限公司				2,000,000.00	2,000.00	无	否
中铁建设集团商业管理有限公司-成都基地				15,367,950.54	15,367.95	无	否
中铁十二局集团有限公司资金中心结算部				1,550,000.00	1,550.00	无	否
中铁十六局集团建筑工程有限公司				343,800.00	343.80	无	否
甘肃中航业路桥高速公路管理有限公司		300,000,000.00	300,000.00				
应收账款							
中铁建华北投资有限公司		250,000.00		7,300,000.00	7,300.00	无	否

财务报表附注 第 125 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁建投资集团有限公司高邑特色小镇联合工程总承包部				86,000,000.00	86,000.00	无	否
中国铁建高新装备股份有限公司				372,000.00	372.00	无	否
中国铁建投资集团有限公司		6,500,000.00				无	否
中铁第四勘察设计院集团有限公司总承包事业部		20,230,000.00				无	否
预付款项							
中铁十二局集团有限公司青岛市地铁四号线土建 01 工区项目经理部		10,000.00		10,000.00	10.00	无	否
北京中铁天海机械设备有限公司		725,000.24		10,961,343.03	10,961.54	无	否
中国铁建电气化局集团有限公司兰合铁路 LHSD 标项目经理部		2,694,895.24		779,109.35	779.11	无	否
中铁二十二局集团第四工程有限公司安徽高速公路项目项目经理部		17,000,000.00		17,000,000.00	17,000.00	无	否
中铁建金融租赁有限公司				12,021,597.33	12,021.60	无	否
中铁建重庆城发科技有限公司				1,700,000.00	1,700.00	无	否
中铁十四局集团隧道工程有限公司				500,000.00	500.00	无	否
中铁物资集团西北有限公司				10,341,324.88	10,341.32	无	否
中国铁建股份有限公司中部运营部		1,241,833.12				无	否
中国铁建重工集团股份有限公司（华北、中原、西北地区）		6,290,400.00				无	否
中国铁建重工集团股份有限公司（华南、华东、西南地区）		3,450,000.00				无	否
中国铁建重工集团股份有限公司（运营中心）		260,001.50				无	否
中铁十二局集团第一工程有限公司		3,000,000.00				无	否
中铁十六局集团物资贸易有限公司		67,091.04				无	否
中铁物资集团（天津）有限公司		232.50				无	否

财务报表附注 第 126 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否以资产担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款	中铁建投资管理(香港)有限公司	10,235,495.88		32,802,829.43		无	否
	中国铁路财务有限公司	858,503.05				无	否
其他应收款	河运基车场管理有限公司	4,599,188.95	4,599.19	4,599,188.95	4,599.19	无	否
	北京中铁国际招标有限公司			120,000.00	120.00	无	否
	贵州中弘房地产开发有限公司	1,820,000.00	1,820.00	1,820,000.00	1,820.00	无	否
	河北中弘建设投资科技有限公司	24,753,988.22	24,753.99	21,253,988.22	21,253.99	无	否
	中国铁路与气化局集团第二工程有限公司天津项目部	5,000.00	5.00	5,000.00	5.00	无	否
	中国铁路建设股份有限公司晋东铁路 1 号站土建二标项目			2,561,284.70	2,561.28	无	否
	中国铁路建设集团城发建设公路东两线 A 标项目 03 标段	1,590,710.27	1,590.71	1,590,710.27	1,590.71	无	否
	中国铁路建设集团西安分公司陕西合铜关高速公路工程总承包	318,888.00	318.89	745,415.00	745.42	无	否
	中铁建成都地铁 6 号线一、二期工程 1 标项目 03 标段			50,000.00	50.00	无	否
	中铁建贵州安基高速公路施工总承包 03 标段			1,800,000.00	1,800.00	无	否
	中铁建金诚和投资有限公司	10,670,000.00	10,670.00	1,400,000.00	1,400.00	无	否
	中铁建贵州铁路工程局有限公司承修工程	11,309,052.79	11,309.05	6,128,965.77	6,128.97	无	否
	中铁十二局集团市政工程有限公司兰州分公司兰州配客客运站生产区 B 地块标段一工程	2,000.00	2.00	2,000.00	2.00	无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司贵阳铁路 1042Q-1 标段项目经理部二分部	397,656.67	397.66	397,656.67	397.66	无	否
	中铁十六局集团第五工程有限公司贵阳铁路 1042Q-1 标段项目经理部一分部	397,656.67	397.66	397,656.67	397.66	无	否

财务报表附注 第 127 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否以资产担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中铁十六局集团有限公司财务部会计科	474,551.00	474.55	474,551.00	474.55	无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司考棚公路第六合同段项目经理部	50,000.00	50.00	50,000.00	50.00	无	否
	中铁十五局集团第一工程有限公司	300,000.00	300.00	300,000.00	300.00	无	否
	中铁十五局集团路桥建设有限公司邵东分公司	10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
	重庆高创房地产开发有限公司	31,747,366.65	31,747.37	32,147,366.65	32,147.37	无	否
	重庆润昌房地产开发有限公司	54,181,909.11	54,181.91	76,891,947.18	76,891.95	无	否
	中铁十二局集团第一工程有限公司招安项目	45,229.97	45.23	45,229.97	45.23	无	否
	中铁十四局集团电气化工程有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装施工(人民会堂站至大港东站)工程机电 03 标段项目经理部	10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
	中铁二十一局集团第二工程有限公司轨道交通 A 区 B 区施工总承包项目经理部			10,000.00	10.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 2 号线一、二期 2-11-4 项目经理部			20,000.00	20.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 1 号线一、二期 11-10 项目经理部			80,000.00	80.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司			30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州轨道交通 1 号线一期工程西关什字站项目经理部			100,000.00	100.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司兰州中央商务区项目经理部			10,000.00	10.00	无	否
	中铁十九局集团第二工程有限公司宜华路公棚项目经理部			500,000.00	500.00	无	否
	中铁建城发商业管理有限公司			500,000.00	500.00	无	否
	中铁二十五局西北分公司西安二标一项目经理部	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十三局一公司陕西延安瓦窑堡公路 T3-4 合同段项目经理部			30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十三局一公司陕西高速公路第五合同段项目经理部			30,000.00	30.00	无	否
	中铁二十三局集团第一工程有限公司贵州高速公路第三合同段项目经理部			80,000.00	80.00	无	否
	中铁十四局集团第二工程有限公司金海湖隧道主体工程二标段(附)项目经理部			30,000.00	30.00	无	否

财务报表附注 第 128 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁建重工集团股份有限公司				1,000,000.00	1,000.00	无	否
中铁十六局集团路桥工程有限公司市政路桥公路修筑工程项目部		2,336,203.30	2,336.20	2,336,203.30	2,336.20	无	否
中国铁建投资集团有限公司湖北武汉建设集团联合体工程总承包部				500,000.00	500.00	无	否
中铁十七局集团电气工程有限公司成都地铁 6 号线一、二期机电 2 标项目经理部				204,779.20	204.78	无	否
中铁十四局集团第五公司西安二号线项目二区				50,000.00	50.00	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司西安地铁十四号线 SG4C-B-1 标二区项目经理部		10,000.00	10.00	10,000.00	10.00	无	否
中国铁建投资集团有限公司兴环高速公路综合施工总承包部		2,145,623.00	2,145.62	1,968,517.00	1,968.52	无	否
苏州悦华置业有限公司		58,215,249.37	58,215.25	58,215,249.37	58,215.25	无	否
浙江悦华房地产开发有限公司		155,927,188.42	155,927.19	146,471,335.31	146,471.34	无	否
浙江悦华房地产开发有限公司		111,325,868.71	111,325.87	107,464,262.64	107,464.26	无	否
中铁十九局集团有限公司商品住宅包销项目经理部		85,940.00	85.94	85,940.00	85.94	无	否
北京中铁电气化设计研究院有限公司				50.00	50.00	无	否
广西康发铁路项目管理有限公司		384,008.29	384.01	384,008.29	384.01	无	否
广州铁发房地产开发有限公司				355,268.68	355,268.68	无	否
贵州铁发房地产开发有限公司		46,906.00	46.91	46,906.00	46.91	无	否
湖南铁发房地产开发有限公司				4,354.80	4.35	无	否
南京铁发房地产开发有限公司		500,000.00	500.00	500,000.00	500.00	无	否
上海铁发房地产开发有限公司				2,515,002.43	2,515.00	无	否
广一公司产业拓展分公司				100,000.00	100.00	无	否
苏州铁发房地产开发有限公司				11,250,000.00	11,250.00	无	否
西安铁发置业有限公司		283,165,263.41	283,165.26	772,019,057.68	772,019.06	无	否
西安铁发房地产开发有限公司				129,082,425.23	129,082.43	无	否

财务报表附注 第 129 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁建股份有限公司青岛市地铁 15 号线二期工程三标段项目经理部		5,880,736.13	5,880.74	19,951,391.77	19,951.39	无	否
中国铁建股份有限公司青岛市地铁 2 号线二期工程二标段项目经理部		27,275,719.36	27,275.72	77,777,086.91	77,777.09	无	否
中国铁建股份有限公司青岛市地铁 9 号线一期工程二标段项目经理部		5,887,496.18	5,887.50	10,769,853.00	10,769.85	无	否
中铁第一设计院集团有限公司工程管理部				100,000.00	100.00	无	否
中铁二十四局集团铁路工程有限责任公司				150,000.00	150.00	无	否
中铁二十一局二公司工程材料供应公司				10,000.00	10.00	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司 2021 年城阳区夏湾路雨水管工程、西镇等片区雨污分流改造工程		3,000.00	3.00	3,000.00	3.00	无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司济南轨道交通 4 号线一期工程 02 工区项目经理部		200,000.00	200.00	200,000.00	200.00	无	否
中铁二十一局集团有限公司财务共享服务中心				40,000.00	40.00	无	否
中铁二十一局集团有限公司清欠办		250,740.00	250.74	250,740.00	250.74	无	否
中铁房地产集团华东有限公司		357,280,900.00	357,280.90	1,123,309,593.10	1,123,309.59	无	否
中铁房地产集团华南有限公司				500,000.00	500.00	无	否
中铁建贵州安基高速公路有限公司		318,871.10	318.87	318,871.10	318.87	无	否
中铁建投（青岛）建设发展有限公司		13,955.06	13.96	165,955.06	165.96	无	否
中铁建粤海大湾区深圳都市圈城际铁路穗莞城际前海至皇岗口岸项目总承包部				150,000.00	150.00	无	否
中铁十二局集团第四工程有限公司周村材料中心				20,000.00	20.00	无	否
中铁十二局集团有限公司观澜锦上苑项目 23#教学综合楼、24#综合楼项目经理部		2,000.00	2.00	2,000.00	2.00	无	否
中铁十二局集团有限公司向家坝港区北岛干渠一段工程项目经理部				50,000.00	50.00	无	否
中铁十五局集团路桥建设有限公司				40,000.00	40.00	无	否
中铁十五局集团有限公司房建铁路运站（新线）				4,325.00	4.33	无	否
中铁十一局三公司青岛市地铁 8 号线 02 标项目经理部		20,000.00	20.00	20,000.00	20.00	无	否

财务报表附注 第 130 页

第 83 页共 105 页

财务报表附注 第131页

财务报表附注 第132页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁十四局集团有限公司新建海南西环铁路 XJZQ-5 新线项目指挥部				16,933,362.78	16,933.36	无	否
中国铁建山东济青高速公路工程指挥部		8,793,124.40	8,793.12	8,793,124.40	8,793.12	无	否
中国铁建新集团有限公司佳木斯公路二标总承包部		41,534,685.13	41,534.69	10,999,300.24	10,999.30	无	否
中铁建华南建设广州地铁 10 号线总承包部		64,070,360.83	64,070.36	61,833,844.36	61,833.84	无	否
中国铁建投资集团有限公司 G309 线金崖至河口（张家台）段公路工程设计施工总承包项目经理部		975,816.70	975.82	975,816.70	975.82	无	否
重庆品智房地产开发有限公司		22,684,679.98	22,684.68	18,032,243.10	18,032.34	无	否
中铁二十局集团有限公司新建分公司		220,470,474.37	220,470.47	470,474.37	470.47	无	否
中铁二十局集团有限公司客专甘南段项目部				89,947,572.10	89,947.57	无	否
中铁建重庆投资集团有限公司渝南段高速公路总承包部		20,459,416.89	20,459.42	186,962,108.94	186,962.11	无	否
中铁二十局集团有限公司渝南段高速公路总承包部		96,059,653.01	96,059.65	103,782,922.73	103,782.92	无	否
中铁二十局集团有限公司长春地铁二号线 17 标项目经理部		45,001.97	45.00	64,945,001.97	64,945.00	无	否
中铁建华北投资发展有限公司石家庄市城市轨道交通 1、3 号线二期项目		38,136,794.88	38,136.79	39,061,928.82	39,061.93	无	否
中铁二十局集团有限公司渝南段高速公路总承包部		68,891,661.04	68,891.66	58,256,988.25	58,256.99	无	否
中铁建湖北投资发展有限公司鄂安地城八号工程竣工总承包部		46,785,091.29	46,785.09	59,326,112.34	59,326.11	无	否
中铁二十局集团有限公司渝南段高速公路总承包部		869,245.62	869.25	41,869,245.62	41,869.25	无	否
重庆洋利置业有限公司		33,810,832.06	33,810.83	33,810,832.06	33,810.83	无	否
中铁二十局集团有限公司渝南段高速公路总承包部		34,239,978.36	34,239.98	32,066,018.39	32,066.02	无	否
重庆渝秀房地产开发有限公司		29,812,963.01	29,812.96	22,104,377.60	22,104.38	无	否
中铁二十局集团有限公司渝南段高速公路总承包部		333,790,503.47	333,790.50	138,384,848.02	138,384.85	无	否
中国铁建西北投资集团有限公司沪昆高速公路总承包部		182,669,325.47	182,669.33	179,784,105.06	179,784.11	无	否
中铁二十局集团有限公司渝南段高速公路总承包部		8,216,243.11	8,216.24	38,927,769.71	38,927.77	无	否
重庆铁建房地产开发有限公司		4,659,374.86	4,659.37	71,603,456.94	71,603.46	无	否

财务报表附注 第 133 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁建投资集团有限公司甘肃张南高速公路工程总承包部		14,015,829.49	14,015.83	15,158,251.43	15,158.25	无	否
中铁二十局集团有限公司云茂高速公路 T11 标项目		33,220,484.86	33,220.48	23,583,740.97	23,583.74	无	否
中铁二十局集团有限公司贵安新区普安中小学改扩建工程指挥部		12,772,236.47	12,772.34	12,772,236.47	12,772.24	无	否
中铁二十局集团 NX3 标外委工程项目				12,426,467.36	12,426.47	无	否
中铁二十局集团有限公司中川机场 T3 航站楼连接楼建设项目 T3-3 合同段项目经理部		6,194,108.81	6,194.11	6,194,108.81	6,194.11	无	否
河北兴铁房地产开发有限公司		16,173,760.66	16,173.76	10,002,213.65	10,002.21	无	否
徐州市同建建设管理有限公司				20,725,408.07	20,725.41	无	否
中铁二十局集团有限公司滁州市两院综合业务技术用房项目经营部				18,163,395.86	18,163.36	无	否
中铁二十局集团有限公司 NX3 标外委工程项目				8,077,434.82	8,077.43	无	否
中铁二十局集团有限公司滁州市滁河公路小学项目经营部				12,721,725.92	12,721.73	无	否
中铁二十局集团有限公司滁州市滁河公路小学项目经营部		8,768,072.13	8,768.07	8,768,072.13	8,768.07	无	否
中铁二十局集团有限公司滁州市滁河公路小学项目经营部		4,772,333.58	4,772.33	4,772,333.58	4,772.33	无	否
中铁长安重工有限公司钢结构分公司				7,850,346.96	7,850.35	无	否
中铁二十局集团有限公司竣工收尾指挥部				47,061,314.21	47,061.31	无	否
重庆铁发房地产开发有限公司		32,469,291.51	32,469.29	27,983,785.44	27,983.79	无	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司工程管理部		5,324,557.34	5,324.56	5,324,557.34	5,324.56	无	否
中铁二十局集团有限公司甘肃 8216 线平公路试验段项目经理部				3,427,162.21	3,427.16	无	否
中铁二十局集团有限公司青岛地铁 11 号线结构、房建维保委外项目		3,898,662.45	3,898.66	3,406,348.42	3,406.35	无	否
中铁二十局集团有限公司滁州市滁河公路小学项目经营部		5,717,090.70	5,717.09	5,483,714.70	5,483.71	无	否
中铁二十局集团有限公司滁河分公司		2,157,005.41	2,157.01	2,157,005.41	2,157.01	无	否
中铁二十局集团第一工程有限公司万福康（K2+360~K3+070）段桥梁工程项目经理部				1,112,062.24	1,112.06	无	否

财务报表附注 第 134 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁二十局集团有限公司赤峰市哈北新城综合展馆项目		567,799.12	567.80	1,885,602.55	1,885.60	无	否
中铁二十局集团有限公司临沂片区项目指挥部		4,091,056.61	4,091.05	3,616,689.99	3,616.69	无	否
重庆海康房地产开发有限公司		7,079,947.90	7,079.95	582,467.36	582.47	无	否
中铁二十局集团有限公司青岛即墨海城三土地收储及一级开发土地平整工程指挥部		767,186.77	767.19	767,186.77	767.19	无	否
中铁二十局集团有限公司陕西麟游公路 T2-2 标段项目经理部				517,672.03	517.67	无	否
中铁二十局集团有限公司湖南长沙建设有限公司		9,330,171.05	9,330.17	45,917,598.46	45,917.60	无	否
青岛智慧停车管理有限公司				11,415,275.02	11,415.28	无	否
中铁二十局集团有限公司黔东南公路项目				3,089,544.00	3,089.54	无	否
广元中铁建设管理有限公司		17,738,072.88	17,738.07	3,588,203.69	3,588.20	无	否
苏州城发置业有限公司		68,482,301.33	68,482.30	9,487,226.40	9,487.23	无	否
西安铁投房地产开发有限公司				59,703.09	59.70	无	否
榆林港市中铁市铁建设发展有限公司		3,930,526.78	3,930.53	1,128,375.37	1,128.38	无	否
中国铁建股份有限公司重庆分公司		174,371,026.49	174,371.03	6,943,319.91	6,943.32	无	否
中国铁建股份有限公司贵州分公司				153,101,520.99	153,101.52	无	否
中国铁建股份有限公司云南分公司		168,133,128.70	168,133.13	295,803,954.19	295,803.96	无	否
中国铁建股份有限公司北京分公司		4,295,550.83	4,295.55	9,387,897.74	9,387.90	无	否
中国铁建股份有限公司湖南分公司		17,468,026.34	17,468.03	18,729,817.21	18,729.82	无	否
中国铁建股份有限公司贵州分公司		3,615,133.23	3,615.13	14,096,762.38	14,096.76	无	否
中铁设计集团有限公司				1,952,286.60	1,952.29	无	否
中铁设计集团有限公司				3,515,818.63	3,515.82	无	否
中铁二十局集团有限公司石家庄分公司				44,429,129.67	44,429.13	无	否

财务报表附注 第 135 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁二十局集团有限公司分公司		11,241,226.67	11,241.23	11,241,226.67	11,241.23	无	否
中铁二十局集团有限公司分公司		157,198.54	157.20	0.01	0.01	无	否
中铁二十局集团有限公司西安分公司		6,074,578.95	6,074.58	6,737,640.42	6,737.64	无	否
中铁二十局集团有限公司沧州市城市更新项目指挥部				52,680,766.31	52,680.77	无	否
中铁二十局集团有限公司中城市中心城下路合管高及市政管网建设工程 PPP 项目指挥部		431,518.55	431.52	14,625.26	14.63	无	否
中铁二十局集团有限公司广西高速公路 T2-5 标段项目经理部				7,823,729.69	7,823.73	无	否
中铁二十局集团有限公司黄南高速公路工程总承包项目经理部		31,353,400.00	31,353.40	23,978,600.00	23,978.60	无	否
中铁二十局集团有限公司久马高速公路 T26 项目 1 分部				9,242,665.40	9,242.67	无	否
中铁二十局集团有限公司青岛市地铁 2 号线（二期工程）土建项目一工区				100.00	0.10	无	否
中铁二十局集团有限公司陕西西咸国际文化教育园区科技路项目指挥部				5,000.00	5.00	无	否
中铁二十局集团有限公司陕西西咸国际文化教育园区科技路项目指挥部				4,568,025.18	4,568.03	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司				132,822.46	132.82	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司				10,524,209.83	10,524.21	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司				0.10	0.10	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司		11,138,471.39	11,138.47	11,138,471.39	11,138.47	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司				6,883,027.68	6,883.03	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司				5,344,539.78	5,344.54	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司		9,921,871.26	9,921.87	53,935,603.07	53,935.60	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司				4,655,043.75	4,655.04	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司		99,652,233.66	99,652.23	17,226,936.52	17,226.94	无	否
中铁二十局集团有限公司湖州分公司				13,508,048.15	13,508.05	无	否

财务报表附注 第 136 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		备注和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁建南方建设投资有限公司深圳市 16 号线土建管段二标工程竣工总承包合作项目经营		17,369,447.11	17,369.45	110,384,545.11	10,384.55	无	否
中铁建南方建设投资有限公司深圳市前海市政工程 VI 标项目经营		63,524,608.33	50,524.01	44,317,833.37	44,317.83	无	否
中铁建香港大湾区深圳都市圈城际铁路深圳至前海段工程口岸项目总承包部		78,685,776.42	78,685.78	46,880,420.61	46,880.42	无	否
中铁建云南投资有限公司三岔项目				198,111,235.84	198,111.74	无	否
中铁建重庆投资有限公司		20,692,360.88	20,692.36	44,345,681.91	44,345.68	无	否
中铁建重庆投资有限公司宁和高速公路工程指挥部		666,465.76	665.47	562,680.43	562.68	无	否
中铁十九局集团第二工程有限公司		8,762,375.28	8,762.38	8,762,375.28	8,762.38	无	否
重庆铁丰房地产开发有限公司				8,503,379.51	8,503.38	无	否
重庆铁恒房地产开发有限公司		80,174,974.01	80,174.97	3,877.27	3.88	无	否
阿达联车（武汉）投资有限公司		528,405.91	528.41			无	否
安徽华安置业有限公司		6,145,195.05	6,145.20			无	否
成都中铁建昆铁工程局有限公司		53,875,930.75	53,875.93			无	否
广西城轨工程局有限公司		400,246.41	400.24			无	否
广西铁投置业有限公司		7,904,985.24	7,904.99			无	否
夜明地产开发有限公司		5,418,697.22	5,418.69			无	否
河北铁投轨道交通有限公司		8,247,025.86	8,247.03			无	否
湖北交投云筑物有限公司		1,199,879.61	1,199.88			无	否
湖北铁投轨道交通有限公司		18,805,892.63	18,805.89			无	否
湖南铁建集团置业有限公司		2,512,776.11	2,512.78			无	否
宁夏铁投轨道交通有限公司		12,229,654.31	12,229.65			无	否
陕西渭南高速公路有限公司		563,830.65	563.83			无	否

财务报表附注 第 137 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		备注和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
陕西渭南高速公路有限公司		636,636.97	636.64			无	否
上海宏源房地产开发有限公司		2,618,676.31	2,618.68			无	否
深圳中铁建湾区投资建设有限公司		24,998.33	25.00			无	否
酒城新区旧区改造建设有限公司		23,226,936.73	23,226.94			无	否
中国铁建北京城市公司完工收尾项目		24,190,637.76	24,190.64			无	否
中国铁建股份有限公司石家庄分公司		35,922,817.31	35,922.82			无	否
中国铁建股份有限公司西安地铁 8 号线、10 号线一期、15 号线一期工程站前施工总承包项目 1 标段项目经理部		5,581,410.43	5,581.41			无	否
中国铁建信合投资有限公司且凤项目区域疏浚中心		102,871,031.05	102,871.03			无	否
中国铁建投资集团有限公司保定定兴高速公路改扩建工程总承包部		5,851,602.49	5,851.60			无	否
中国铁建投资集团有限公司广西宜州高速公路改扩建工程总承包部		3,484,004.61	3,484.00			无	否
中国铁建投资集团有限公司辽宁凌源高速公路改扩建工程总承包部		71,024,638.42	71,024.64			无	否
中国铁建投资集团有限公司塔河高速公路改扩建工程总承包部		105,976,930.38	105,976.93			无	否
中国铁建投资集团有限公司扬州湾头至邵伯特色小镇工程总承包部		232,393.11	232.39			无	否
中铁二十二局集团有限公司市政工程有限公司广州北站至机场快速通道（二期）非标准交叉路段项目经理部		10,861,921.71	10,861.92			无	否
中铁二十局集团成昆铁路 CGZQSG7 标段项目经理部		32,012,787.83	32,012.79			无	否
中铁二十局集团第四工程有限公司（联合体）邯济铁路展线站前改造提升工程项目经理部		2,743,892.93	2,743.89			无	否
中铁二十局集团第四工程有限公司德明高速公路 XOM-T24 标项目经理部		6,864,463.82	6,864.46			无	否
中铁二十局集团贵阳花溪区中秀南路—花街北路节点改造项目经理部		329,216.64	329.22			无	否
中铁二十局集团林都铁路项目经理部		104,271,680.65	104,271.68			无	否
中铁二十局集团六公司贵安新区实验中学项目		1,237,804.05	1,237.80			无	否
中铁二十局集团蒙华 7 标项目		538,801.25	538.80			无	否

财务报表附注 第 138 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		还款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁二十局集团市政工程有限公司绵阳市游仙区综合业务技术用房项目总承包（市政公司建设）		18,902,103.36	18,902.10			无	否
中铁二十局集团有限公司工程分公司绵阳市游仙区综合业务技术用房项目总承包（市政公司建设）		12,913,882.52	12,913.88			无	否
中铁二十局集团有限公司北方铁路（宁夏）新修公路项目总承包		91,349.44	91.35			无	否
中铁二十局集团有限公司甘肃中部供水工程（I 标段）		0.01				无	否
中铁二十局集团有限公司泉州分公司晋江市实验小学改扩建项目总承包		12,858,641.08	12,858.64			无	否
中铁二十局集团有限公司兰州铁路 1 号线一期工程（I 标段）		4,882,847.36	4,882.85			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（I 标段）		90,519,076.84	90,519.08			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（II 标段）		23,149,877.43	23,149.87			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（III 标段）		1,355,452.39	1,355.45			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（IV 标段）		1,924,911.48	1,924.91			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（V 标段）		18,516,838.41	18,516.84			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（VI 标段）		232,200.00	232.20			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（VII 标段）		92,361,242.36	92,361.24			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（VIII 标段）		0.01				无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（IX 标段）		165,207,585.24	165,207.59			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（X 标段）		750,362.84	750.36			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（XI 标段）		12,342,804.87	12,342.80			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（XII 标段）		18,516,838.41	18,516.84			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（XIII 标段）		35,922,817.31	35,922.82			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（XIV 标段）		5,581,410.43	5,581.41			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（XV 标段）		86,159,705.01	86,159.71			无	否

财务报表附注 第 139 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		还款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
宁夏城际铁路有限责任公司		12,229,654.31	12,229.65			无	否
汉中时和丰实业有限公司		5,418,057.22	5,418.06			无	否
河北港铁建设有限公司		8,247,025.86	8,247.03			无	否
陕西洛卢高速公路有限公司		6,36,636.97	6,36.64			无	否
广西铁投铁路有限公司		1,449,830.43	1,449.83			无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（I 标段）		232,200.00	232.20			无	否
洛阳铁投铁路有限公司		2,512,776.11	2,512.78			无	否
西咸新区世纪大道建设管理有限公司		23,226,936.73	23,226.94			无	否
陕西铁投铁路有限公司		563,830.65	563.83			无	否
广西铁投铁路建设有限公司		35,317.74	35.32			无	否
广西铁投铁路建设有限公司		664.33	0.66			无	否
广西铁投铁路建设有限公司		344,254.24	344.25			无	否
广西铁投铁路建设有限公司		6,455,154.81	6,455.15			无	否
湖北铁投铁路建设有限公司		1,199,879.61	1,199.88			无	否
湖北铁投铁路建设有限公司		18,805,892.63	18,805.89			无	否
长期应收款							
中国铁建投资集团有限公司西安绕城高速公路工程总承包（I 标段）		17,487,066.00	17,487.07	6,536,517.00	6,536.52	无	否
中铁二十局集团有限公司陇南高速公路工程总承包（I 标段）		26,025,954.32	26,025.95	13,950,880.86	13,950.86	无	否
徐州市杏山子大道综合管廊建设管理有限公司		779,237.04	779.24	51,546,740.35	51,546.74	无	否
阿达铁路（贵山）投资咨询有限公司		1,816,485.02	1,816.49			无	否
甘肃铁投铁路建设有限公司		135,118,297.25	135,118.30			无	否

财务报表附注 第 140 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		收款条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
广阳城轨道交通建设有限公司		391,618.68	391.62			无	否
贵州市合群新城房地产开发有限公司		16,619,657.23	16,619.66			无	否
贵州贵马铁路车务段铁路有限责任公司		3,599,433.61	3,599.44			无	否
贵州贵马铁路有限公司		17,008,264.00	17,008.26			无	否
汉中时代丰丰实业有限公司		150,499.41	150.50			无	否
河北兴铁房地产开发有限公司		3,589,268.56	3,589.27			无	否
河北中铁路建设集团科技有限公司		4,228,408.02	4,228.41			无	否
河北交投集团铁路有限公司		3,400,751.66	3,400.75			无	否
河北铁路集团唐山有限公司		4,292,971.00	4,292.97			无	否
河北铁路集团唐山有限公司		3,669,284.34	3,669.28			无	否
马鞍山海螺水泥有限公司		247,304.00	247.30			无	否
宁夏城际铁路有限公司		26,348,552.25	26,348.55			无	否
陕西贵西高速公路有限公司		132,884,729.09	132,884.73			无	否
上海京沪铁路“开发”有限公司		25,653,206.18	25,653.21			无	否
上海京沪铁路“开发”有限公司		3,471,965.83	3,471.97			无	否
苏州悦丰实业有限公司		6,696,343.69	6,696.34			无	否
铁建城发（南宁）城市开发有限公司		922,879.36	922.88			无	否
福州地铁集团有限公司		5,503,656.87	5,503.66			无	否
铁建城发（南宁）城市开发有限公司		13,847,155.00	13,847.16			无	否
长沙市城市轨道交通 2 号线一期工程总承包部		44,788,266.90	44,788.27			无	否
中国铁路电气化局集团有限公司长沙城市轨道交通更新改造项目总承包部		2,417,164.00	2,417.16			无	否

财务报表附注 第 141 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		收款条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁路股份有限公司贵阳轨道交通 1 号线工程指挥部		8,373,609.60	8,373.61			无	否
中国铁路股份有限公司呼和浩特市轨道交通 2 号线一期工程指挥部		34,279,720.00	34,279.72			无	否
中国铁路股份有限公司兰州轨道交通 1 号线一期工程指挥部		58,218,253.00	58,218.25			无	否
中国铁路股份有限公司吴忠市中卫铁路工程指挥部		1,278,933.00	1,278.93			无	否
中国铁路股份有限公司西安地铁 10 号线 SGZCB-1 标段指挥部		7,892,191.55	7,892.19			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司云南区域铁路中心		26,502,358.00	26,502.36			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司昆明项目区域铁路中心		73,993,462.53	73,993.46			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司保定涿州城市更新项目联合体工程总承包部		30,985,090.12	30,985.09			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司保定涿州项目联合体工程总承包部		265,101,125.38	265,101.13			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司涿州城市更新项目联合体工程总承包部		27,901,000.00	27,901.00			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司涿州大清河生态治理项目联合体工程总承包部		90,271,945.10	90,271.95			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司甘肃张掖高速公路工程总承包部		33,679,921.00	33,679.92			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司广西南宁高速公路工程总承包部		2,211,581.00	2,211.58			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司广西宜州高速公路工程总承包部		13,986,846.70	13,986.85			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司湖南安慈高速公路工程总承包部		14,501,198.00	14,501.20			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司黄冈建设开发项目联合体工程总承包部		2,672,710.53	2,672.71			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司江内污水处理项目联合体工程总承包部		108,930,567.04	108,930.57			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司江内污水处理项目联合体工程总承包部		13,539,962.00	13,539.96			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司陕西合铜吴华高速公路工程总承包部		29,551,168.00	29,551.17			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司四川德阳高速公路工程总承包部（二期）		15,633,355.37	15,633.36			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司杭州湾跨海大桥工程总承包部		109,502,092.35	109,502.09			无	否
中国铁路建设集团投资有限公司杭州湾跨海大桥工程总承包部		81,015,502.78	81,015.50			无	否

财务报表附注 第 142 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国铁建投资集团有限公司铁昆高速公路二期总承包部		71,267,459.00	71,667.46			无	否
中铁第五勘察设计院集团有限公司		1,100,750.00	1,100.75			无	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司财务共享服务中心		5,297,818.02	5,297.82			无	否
中铁十二局集团第一工程有限公司吉甯哈达铁路线上建 08 工区项目经理部		6,180.00	6.18			无	否
中铁二十一局集团四川铁路工程限公司		28,049,629.30	28,049.63			无	否
中铁建设产业集团有限公司		1,325,252.73	1,325.25			无	否
中铁海城建设集团有限公司中城守城及产城融合项目		13,805,281.91	13,805.28			无	否
中铁建（东南）城市运营有限公司		22,151.31	22.15			无	否
中铁建北京建设投资有限公司北京市轨道交通 5 号线 01 标工程指挥部		6,866,716.40	6,866.72			无	否
中铁建北京建设投资有限公司收后项目		44,802,444.44	44,802.44			无	否
中铁建贵州安龙高速公路工程总承包部		11,358,600.68	11,358.60			无	否
中铁建贵州安龙高速公路有限公司		642,719.45	642.72			无	否
中铁建华北投资发展有限公司石家庄市城市轨道交通 1、3 号线二期项目		827,862.80	827.86			无	否
中铁建华南建设两港（中）城轨 N22-3 标总承包部		4,470,263.97	4,470.26			无	否
中铁建贵州投资建设有限公司贵州省交通 4 号线一期工程总承包部		12,105,302.85	12,105.30			无	否
中铁建昆仑地投建设投资有限公司		1,607,308.30	1,607.31			无	否
中铁建城市投资建设有限公司深圳 C16 号线工程总承包部“三工三施”总承包联合体项目经理部		3,780,043.20	3,780.04			无	否
中铁建南方建设投资有限公司深圳市前海开发工程 VI 标项目经理部		98,727,836.94	98,727.84			无	否
中铁建贵州投资建设有限公司遵义新城交通工程总承包部		18,444,320.00	18,444.32			无	否
中铁建四川西南高速公路有限公司		14,056,468.32	14,056.47			无	否
中铁建湖北投资建设有限公司西安地铁 8 号线工程总承包部		19,038,784.31	19,038.78			无	否
中铁建湖北投资建设有限公司西安地铁 8 号线工程总承包部		23,686,186.00	23,686.19			无	否

财务报表附注 第 143 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中铁建西北投资建设有限公司西安地铁 5 号线一期后工程总承包部		16,744,241.98	16,744.24			无	否
中铁建新疆奇台县高速公路有限公司		625,484.81	625.48			无	否
中铁建粤南大湾区深圳都市圈城际铁路穗莞城际南庄至岗头段项目总承包部		9,132,870.50	9,132.87			无	否
中铁建云南投资有限公司		54,891,190.00	54,891.19			无	否
中铁建中原投资有限公司伊洛项目联合体总承包部		12,330,075.26	12,330.08			无	否
中铁建重庆轨道交通环线建设有限公司		3,135,603.00	3,135.60			无	否
中铁建重庆轨道交通环线建设有限公司		846,519.00	846.52			无	否
中铁建重庆投资集团有限公司宁和高速公路工程指挥部		16,889,350.78	16,889.35			无	否
中铁建重庆投资集团有限公司渝邻高速扩容工程指挥部		5,577,670.00	5,577.67			无	否
中铁建重庆投资集团有限公司渝邻高速扩容工程指挥部		30,945,322.00	30,945.32			无	否
中铁十二局集团市政工程有限公司吉利配套零部件生产基地 B 地块标段一工程施工项目经理部		206,399.82	206.40			无	否
中铁十二局集团有限公司包钢高铁工程二分部		211,338.95	211.34			无	否
中铁十五局一公司收后并账项目		2,414,770.00	2,414.77			无	否
中铁四局集团有限公司昆明轨道交通 5 号线工程总承包部		24,305,789.21	24,305.79			无	否
重庆鼎泰房地产开发有限公司		922,840.49	922.84			无	否
重庆铁发建新高速公路有限公司		15,348.60	15.35			无	否
重庆铁发建新高速公路有限公司		15,245.78	15.25			无	否
重庆铁发建新高速公路有限公司		8,788,768.88	8,788.77			无	否
重庆铁发建新高速公路有限公司		4,442,289.48	4,442.29			无	否

财务报表附注 第 144 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	中国铁路财务有限公司	3,700,000,000.00	10,200,000,000.00	无	否
应付账款					
	北京铁五院工程机械有限公司		893,113.10	无	否
	北京中铁电报工程有限公司		206,454.75	无	否
	甘肃环道工程试验检测有限公司	810,875.00	810,875.00	无	否
	甘肃铁建综合工程勘察有限公司	2,044,221.55	842,968.68	无	否
	青海中铁天瑞运输路桥工程有限公司	3,826.92	3,826.92	无	否
	一 附五公司海外项目		1,193,770.00	无	否
	铁正成源和技术有限公司地基事业部		203,431.94	无	否
	铁正成源和技术有限公司地质勘察事业部		324,224.00	无	否
	铁正成源和技术有限公司地质勘察事业部		13,918.32	无	否
	甘肃铁建工程材料科技有限公司		578,693.69	无	否
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	4,334,927.48	3,538,927.48	无	否
	中铁十二局集团第四工程有限公司地质勘察专业分公司	2,632,474.87	3,152,474.87	无	否
	中铁二十局集团第五工程有限公司机械施工分公司	188,725.00	188,725.00	无	否
	中铁二十五局一公司项目管理中心	661,299.00	661,299.00	无	否
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标二 T 区项目经营部	61,674.00	2,065.00	无	否
	中铁建大桥局集团二公司井塘项目	11,931,729.83	28,952,148.42	无	否

财务报表附注 第 145 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中铁建金加科技(天津)有限公司	1,791,472.21	1,791,472.21	无	否
	中铁建物业管理有限公司重庆分公司	985,470.10	985,470.10	无	否
	中铁建康庆投资集团有限公司通渭县公路局项目部	41,073,082.00	41,073,082.00	无	否
	中铁十八局集团五公司路面分公司		131,501.00	无	否
	中铁十二局集团第三工程有限公司设备租赁公司	51,600.00	51,600.00	无	否
	中铁十二局集团有限公司 S1-TS-06 标项目经理部	6,018,136.10	4,892,354.91	无	否
	中铁十九局六公司竣工决算项目	368,750.00	368,750.00	无	否
	中铁十四局集团有限公司测绘中心	288,821.85	74,411.90	无	否
	中铁四院集团工程勘察有限责任公司	622,699.40	219,260.00	无	否
	中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	151,000.00	151,000.00	无	否
	中铁物资集团东北有限公司		180,496,952.51	无	否
	中铁物资集团华南有限公司	95,643,066.45	39,469,167.19	无	否
	中铁物资集团西南有限公司	165,357,522.59	175,022,479.85	无	否
	中铁物资集团有限公司	68,426,118.54	18,835,607.87	无	否
	中铁物资集团云南有限公司	204,364,390.58	100,546,601.39	无	否
	中铁物资集团中南有限公司	18,993,428.47	5,824,183.71	无	否
	中铁四院集团设计勘察有限公司	59,480.00	59,480.00	无	否
	中国铁建电气化局集团有限公司石黔高速铁路二标项目经理部	8,521,485.00	8,521,485.00	无	否
	柳州铁路工程勘察设计中心有限公司	1,193,718.00	884,068.00	无	否
	中国铁建重工集团股份有限公司(华北、中原、西北地区)	1,169,040.00	26,738,893.20	无	否
	中铁十八局集团第四工程有限公司管片制作项目经理部		12,861,639.29	无	否
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	2,447,220.31	9,028,693.25	无	否
	成都铁建昆仑建材有限公司	15,419,833.10	8,353,644.78	无	否

财务报表附注 第 146 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
重庆广康铁路实业有限公司		279,086.90	2,445,279.75	无	否
中铁建重庆铁路建设发展有限公司			837,156.40	无	否
中铁十七局集团第一工程有限公司院展部二部		3,111,864.29	6,583,728.81	无	否
中铁十一局集团铁建实业有限公司广州分公司			4,122,206.11	无	否
中铁建华南建设（广州）建材有限公司		3,303,579.85	4,009,322.82	无	否
中国铁建重工集团股份有限公司（东明、东岳、西岳、西岭）		25,181,486.00	22,222,951.99	无	否
中铁建华南建设（广州）高科技产业有限公司		8,139,489.37	1,414,990.92	无	否
中国铁建重工集团股份有限公司（东岳中心）		66,911.20	97,809.20	无	否
中铁建电气化局集团南昌工程有限公司南昌分公司电力工程项目部			142,441.67	无	否
中铁十一局集团铁建实业有限公司重庆分公司			4,371,875.88	无	否
北京铁五院工程试验检测有限公司		701,568.00	131,568.00	无	否
北京中铁建北方路桥工程有限公司			8,526,513.76	无	否
中铁十六局集团工程局集团有限公司		6,058,562.87	6,858,562.87	无	否
中铁二十一局集团第四工程有限公司甘肃张掖高速公路 ZB13-3 标段项目经理部			12,147.20	无	否
中铁十八局集团实业有限公司			40,000.00	无	否
中铁建电气化局集团有限公司分公司		591,345.88	591,345.88	无	否
中铁十一局集团工程局有限公司			52,660.00	无	否
中铁十六局集团工程局有限公司		18,049,264.63	922,959.69	无	否
中铁十一局集团工程局有限公司		306,800.50	306,800.50	无	否
中铁十一局集团第三工程有限公司云南昆明公路 ZB13 标段项目经理部		394,340.74	394,340.74	无	否
中铁二十一局集团工程局有限公司吉林-松原分公司项目经理部			1,939,999.87	无	否
中铁建生态环保科技有限公司重庆工程局项目部			5,218,117.91	无	否
北京中铁天和机械装备有限公司		45,006,036.23	45,089,073.13	无	否

财务报表附注 第 147 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
阿达客车投资管理咨询有限公司		4,626,220.00	3,714,500.00	无	否
北京中铁建路桥科技有限公司		11,040,812.34	7,468,500.00	无	否
北京中铁建路桥科技有限公司			5,719,213.63	无	否
诚合筑正风险管理咨询有限公司			115,278.44	无	否
工业公司天津指挥部		22,790,505.72	34,247,502.65	无	否
呼和浩特市建通轨道交通工程有限责任公司		1,000,000.00	11,054,554.10	无	否
湖北铁建工程检测有限公司		108,540.00	120,550.00	无	否
兰州铁建设计咨询有限公司		11,320.75	94,455.98	无	否
铁正检测科技有限公司青岛检测中心			42,540.00	无	否
中国铁建大桥工程局集团有限公司包铁铁路项目部			924,047.80	无	否
中国铁建大桥工程局集团有限公司宁夏局材料管理中心			20,958.34	无	否
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司云南普洱广富高速公路供电工程项目部			3,700,000.00	无	否
中国铁建股份有限公司			2,368,018.87	无	否
中铁二十四局集团桥梁建设有限公司钢结构分公司		1,264,103.83	1,579,923.72	无	否
中铁二十五局集团工程局有限公司广州物资事业部		18,455,998.23	33,555,429.83	无	否
中铁二十一局集团第一工程有限公司达坂城区铁路采石分公司			264,622.25	无	否
中铁房地产集团设计咨询有限公司		48,171.73	48,171.73	无	否
中铁建电气化局集团南昌工程有限公司		507,330.94	507,330.94	无	否
中铁建电气化局集团西安电气化局有限公司			936,958.18	无	否
中铁建金融租赁有限公司		2,244,424.33	10,104,424.33	无	否
中铁建昆仑资产管理咨询有限公司		3,749,509.54	50,822,584.30	无	否
中铁建重庆建筑科技有限公司			901,134.43	无	否
中铁建资产管理咨询有限公司			39,896,015.55	无	否

财务报表附注 第 148 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中铁陈昌铁路器材有限公司		3,462,609.05	390,671.85	无	否
中铁十八局集团第三工程有限公司湖州工程设备分公司			5,101,778.07	无	否
中铁十八局集团第四工程有限公司成都环境部		1,955,770.83	4,973,097.71	无	否
中铁十七局集团物资有限公司西安分公司		57,801,899.80	84,249,857.54	无	否
中铁十四局集团隧道工程有限公司盾构管片管理中心			66,300.00	无	否
中铁十四局集团天津国际船舶物流有限公司			1,595,387.68	无	否
中铁十一局局公司付兰源客专门架梁安装项目部		13,042,616.89	16,973,078.43	无	否
中铁物资集团（天津）有限公司		169,576,877.73	74,438,110.17	无	否
中铁物资集团山东有限公司			50,258,768.21	无	否
中铁物资集团西北有限公司		84,400,843.08	109,215,098.81	无	否
中铁物资集团有限公司新产品业务专项服务		31,866,318.69	13,840,253.45	无	否
中铁物资集团有限公司			205,200.00	无	否
北京中铁建北方路桥工程有限公司		1.19		无	否
北京中筑装饰工程有限公司		5,541,835.00		无	否
广西城铁工程建设有限公司		27,207,428.67		无	否
西北中筑路桥建设有限公司		11,776,995.25		无	否
昆明三桥建设有限公司		636.00		无	否
昆明铁建工程管理有限公司		100,031.54		无	否
铁建房屋产业发展有限公司		30,144.58		无	否
鑫云云租（天津）数字科技有限公司		92,864.93		无	否
铁建能源科技有限公司青岛分公司		100,000.00		无	否
西安铁一院工程管理有限公司		164,362.80		无	否
徐州安路供应链有限公司		693,577.70		无	否

财务报表附注 第 149 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中铁建大桥工程局集团有限公司天津地铁 8 号线一期工程 5 标项目经理部		146,739.00		无	否
中石油铁路油品销售有限公司		0.08		无	否
中铁第一勘察设计院集团有限公司财务共享服务中心		592,397.77		无	否
中铁二十二局二公司设备管理中心		195,000.00		无	否
中铁二十局集团上海电气化有限公司工程管理中心		5,377,645.35		无	否
中铁二十局集团上海建设投资有限公司奉贤区西渡街道 D40-11 区域地块南区项目经理部		25,333,653.04		无	否
中铁二十五局母公司盾构工程分公司		1,292,700.00		无	否
中铁二十五局深圳建设公司深圳市 16 号线共建管廊一工区项目部		2,297,893.45		无	否
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司西安地铁八号线工程施工总承包 2 标段项目经理部		42,000.00		无	否
中铁建北部湾建设投资有限公司		31,192,120.21		无	否
中铁建电气化局集团西公司清算组		112,441.67		无	否
中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司机关		936,958.18		无	否
中铁建生态环境有限公司清欠办		3,918,117.34		无	否
中铁建生态环境有限公司重庆指挥部		1,701,453.20		无	否
中铁建网络信息科技有限公司		94,235.00		无	否
中铁建房产科技有限公司西北区域经理部		75,150.82		无	否
中铁民爆物资有限公司		19,931,530.06		无	否
中铁十八局集团第四工程有限公司完工项目（一服计税）		4,372,734.45		无	否
中铁十八局母公司科研设计部助理		675,243.00		无	否
中铁十二局集团母公司清欠办公室		3,490,177.49		无	否
中铁十六局集团轨道交通公司		800,000.00		无	否
中铁十六局集团有限公司海陆经济开发区铁路交通基础设施项目经理部		452,974.12		无	否
中铁十四局集团隧道工程有限公司		9,902,156.00		无	否

财务报表附注 第 150 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中铁十四局集团有限公司重庆轨道交通 15 号线二期工程 16 标段工程指挥部		1,606,985.40		无	否
中铁十一局机械公司铜梁东岳寺段工程指挥部		3,159,155.10		无	否
中铁十一局集团江正工程机械设备安装分公司		308,166.67		无	否
中铁十一局集团物资有限公司		1,280,000.00		无	否
中铁物资集团东北有限公司		233,438,823.09		无	否
中铁物资集团华东有限公司		20,823,917.59		无	否
中铁物资集团华南有限公司		19,613,103.66		无	否
重庆金港交通工程有限公司		7,365,328.63		无	否
应付账款					
中铁物资集团东北有限公司			1,200,000.00	无	否
北京中铁建北方路桥工程有限公司			500,000.00	无	否
中铁二十一局集团第二工程有限公司机务			300,000.00	无	否
中铁十七局集团第一工程有限公司收泥路二部			150,000.00	无	否
中铁物资集团西南有限公司		5,000,000.00	10,385,000.00	无	否
湖北中铁冷能建筑科技有限公司		1,000,000.00		无	否
中铁民爆物资有限公司		2,000,000.00		无	否
中铁物资集团西北有限公司		848,020.00		无	否
其他应付款					
重庆国君房地产开发有限公司		31,739,197.26	14,144,823.48	无	否
中铁建大桥工程局集团电气工程有限公司令井项目部		30,000.00	30,000.00	无	否
中铁一七局集团第二工程有限公司西安地铁 5 号线二期工程 4 标段项目经理部			100,000.00	无	否
中铁物资集团东北有限公司			250,000.00	无	否

财务报表附注 第 151 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中铁十五局集团路桥建设有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00	无	否
中铁十二局集团有限公司西安地铁八号线工程土建总承包 2 标段项目一分部			30,000.00	无	否
中国铁建股份有限公司西安地铁十四号线 SGZCB-1 标段指挥部		250,154,199.10	347,242,901.73	无	否
中国铁建股份有限公司			1,284,435.72	无	否
中铁物资集团华南有限公司		200,000.00	200,000.00	无	否
南宁市中铁建南宁水利枢纽投资建设有限公司		67,200,000.00	67,200,000.00	无	否
中铁二十局集团有限公司母公司会计核算资产		13,102,730.10	13,102,730.10	无	否
中铁十四局集团电气工程有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装调试（人民会堂站至大河东站）工程机电 03 标段项目经理部			50,000.00	无	否
中铁二十五局公司青岛地铁 4 号线 07 工区项目部			40,000.00	无	否
中铁十二局集团电气工程有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装调试（人民会堂站至大河东站）工程机电 01 工区项目经理部			50,000.00	无	否
中铁十六局集团物资贸易有限公司		1,173,114.00	337,802.00	无	否
河北铁投房地产开发有限公司		3,740,000.00	28,000,000.00	无	否
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司			50,000.00	无	否
北京中铁建北方路桥工程有限公司			50,000.00	无	否
中铁二十四局集团桥梁建设有限公司贵溪分公司		40,000.00	40,000.00	无	否
马鞍山海润路桥铁路有限公司		69,450,000.00	144,400,000.00	无	否
中铁十九局集团有限公司北京市轨道交通 17 号线机电专业设备安装工程 1 标段项目部		20,000.00	20,000.00	无	否
阿达汽车投资管理有限公司		826,013.28	826,013.28	无	否
北京中铁建建筑科技有限公司		50,000.00	50,000.00	无	否
上海京鑫鑫房地产开发有限公司		47,430,593.10	6,851,728.14	无	否
上海京鑫鑫房地产开发有限公司		50,212,160.20	16,717,160.20	无	否
上海鑫汇房地产开发有限公司		44,246,123.35	28,046,123.35	无	否
中国铁建股份有限公司中部区域指挥部			1,951,838.34	无	否

财务报表附注 第 152 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中国铁道建工集团股份有限公司（华北、中部、西北地区）			1,000,000.00	无	否
中国铁道建工集团股份有限公司（运营中心）			804,339.60	无	否
中铁二十二局集团轨道交通公司已完工程		20,000.00	20,000.00	无	否
中铁二十局集团第五工程有限公司			2,782,731.03	无	否
中铁二十局集团第一工程有限公司天津分公司天津站华悦非物资文化展示馆中心项目			4,724.33	无	否
中铁二十局集团运营管理部成都地铁运营项目			194,261.59	无	否
中铁二十局集团有限公司海口市兴发公共卫生事件应急管理中心项目			6,004,970.60	无	否
中铁二十局集团有限公司海南陵水南平温泉度假区一期项目			21,018.30	无	否
中铁二十局集团有限公司西藏铁路 XYDQ-8 标段项目			300,000.00	无	否
中铁二十局集团有限公司重庆唐家 128 地块项目			2,343.00	无	否
中铁集团产业集团有限公司		307,998,726.43	306,479,726.43	无	否
中铁建大桥工程局集团中气工程有限公司青岛地铁 4 号线项目			20,000.00	无	否
中铁十八局集团第三工程有限公司			20,000.00	无	否
中铁十二局集团第三工程有限公司		30,000.00	30,000.00	无	否
中铁十二局集团第三工程有限公司		49,353.16	49,353.16	无	否
中铁十二局集团第三工程有限公司			605,478.00	无	否
中铁十一局集团第三工程有限公司			20,000.00	无	否
中铁物资集团有限公司		200,000.00	200,000.00	无	否
重庆轨道交通集团有限公司		281,164,477.85	136,574,933.41	无	否
北京城市轨道交通集团有限公司			10,000.00	无	否
甘肃铁投物资有限公司		1,000,000.00		无	否
广州铁投物资开发有限公司		31,872,290.33		无	否
河北中核地建科技有限公司		288,200.00		无	否

财务报表附注 第 153 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
湖北铁路集团置业有限公司		26,049.10		无	否
洛阳润源置业发展有限公司		899,935.00		无	否
上海至臻鑫房地产开发有限公司		45,450,000.00		无	否
深圳中铁建湾区投资有限公司		27,179.65		无	否
苏州康发房地产开发有限公司		25,000,000.00		无	否
唐山神高铁路发展有限公司		48,199,896.15		无	否
西安铁路站置业有限公司		168,768.80		无	否
西安铁投房地产开发有限公司		82,800,000.15		无	否
徐州交控供应链有限公司		138,012.28		无	否
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司		50,000.00		无	否
中国铁建股份有限公司石家庄分公司		218,408.26		无	否
中国铁建股份有限公司西藏公路指挥部		918,794.66		无	否
中国铁建股份有限公司中部指挥部		2,084,601.32		无	否
中国铁建重工集团股份有限公司		1,000,000.00		无	否
中铁第五勘察设计院集团有限公司		60,000.00		无	否
中铁二十局集团有限公司青岛地铁 4 号线 12 工区项目部			100,000.00	无	否
中铁二十五局集团建设公司深圳 16 号线工程指挥部			300,000.00	无	否
中铁二十一局集团路桥工程有限公司榆林-鄂尔多斯片区指挥部			50,000.00	无	否
中铁建大桥工程局集团房地产开发有限公司		207,389,056.98		无	否
中铁建投（青岛）建设发展有限公司		357,750.00		无	否
中铁建投（青岛）建设发展有限公司		100,000.00		无	否
中铁建路桥材料有限公司		50,000.00		无	否
中铁十八局集团第三工程有限公司		20,000.00		无	否

财务报表附注 第 154 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条 件	是否提 供担保
中铁二十二局集团有限公司成都轨道交通 17 号线二期施工总承包项目经理部 2 工区项目经理部		40,000.00		无	否
中铁一一局电务公司西十高铁项目段 XSLD-1 标段项目经理部		979,836.02		无	否
中铁物资集团东北有限公司		100,000.00		无	否
广州铁粤轨道交通有限公司		31,872,096.33		无	否
西安凯盛达置业有限公司		114,254.40		无	否
西安凯盛达置业有限公司		54,514.40		无	否
湖北铁路集团置业有限公司		26,048.10		无	否
合计					
中铁四川铁路建设有限公司		3,911,257.52	958,212.99	无	否
中铁建设集团安徽交通建设有限公司			3,571,756.33	无	否
中铁十七局集团第一工程有限公司			87,378.64	无	否
中国铁路投资集团有限公司康江沱沱河段工程总承包部		54,788,237.05	15,675,216.42	无	否
长春市城市轨道交通工程 7 号线一期工程总承包部		36,397,608.71	39,746,689.50	无	否
中国铁路股份有限公司乌鲁木齐站改扩建工程 2 标段工程总承包部		578,154.34	1,279,723.44	无	否
中铁十二局集团有限公司北京兴基港务公路工程施工总承包部			900,259.00	无	否
中二集团阿尔及利亚公司		1,816,384.61	2,056,322.21	无	否
河北中铁地建铁路建设有限公司		160,511.75	2,706,293.22	无	否
贵州铁马铁路有限公司		6,670,244.76	8,632,759.34	无	否
常德市合志金域房地产开发有限公司		164,724,909.61	33,253.94	无	否
中铁二十局集团成都铁路 CGZQS07 标段项目经理部		6,500,000.00	24,687,249.75	无	否
重庆铁发房地产开发有限公司		11,251,870.73	9,137,283.81	无	否
中铁二十局集团康定铁路项目经理部		585,423.90	11,190,644.02	无	否
中铁二十局集团拉萨铁路 4 标			2,378,952.14	无	否

财务报表附注 第 155 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条 件	是否提 供担保
中铁二十局集团石河子高速公路项目		1,742,369.14	2,005,562.42	无	否
中铁二十局集团有限公司甘肃 G309 线金崖至河口（张家台）段公路工程项目经理部			2,023,044.75	无	否
安徽建投置业有限公司			3,319,842.22	无	否
成都中铁建昆仑轨道交通工程有限公司			1,426,573.14	无	否
马鞍山郑蒲港铁路有限公司			166,146.26	无	否
中国铁路大桥工程局集团有限公司成都轨道交通 17 号线二期工程施工总承包项目经理部（唐坊）			149,400.00	无	否
中国铁路电气化集团有限公司青岛市地铁 4 号线工程安装施工（人民会堂站至大河东站）工程机电 05 标段项目经理部			50,000.00	无	否
中国铁路港航局集团有限公司			13,907,524.79	无	否
中国铁路昆仑投资集团有限公司贵州区域核算中心			3,629,585.68	无	否
中国铁路投资集团有限公司沧州大运河生态修复项目联合体工程总承包部		37,366,871.82	155,380,455.08	无	否
中国铁路投资集团有限公司广西柳南高速公路联合体工程总承包部			65,986,174.31	无	否
中国铁路投资集团有限公司辽宁凌源高速公路联合体工程总承包部			3,930,934.47	无	否
中国铁路投资集团有限公司湖北恩施高速公路联合体工程总承包部			11,531,748.21	无	否
中国铁路投资集团有限公司扬州湾头玉带特色小镇工程总承包部			4,141,341.90	无	否
中铁第四勘察设计院集团有限公司		8,868,530.13	8,868,530.13	无	否
中铁二十局集团湖南宁乡经济开发区基础设施项目			71,524,802.84	无	否
中铁二十局集团有限公司 G347 线茂江湾改建工程 M10 标段项目经理部		12,112,538.62	12,400,538.18	无	否
中铁二十局集团有限公司崇文书苑小区二期 A 区工程项目经理部		1,631,888.34	56,350,852.39	无	否
中铁二十局集团有限公司陕西合铜高速公路 F3-3 标		3,467,452.54	7,817,833.43	无	否
中铁二十局集团有限公司陕西西商高速公路 T3-1 标段项目经理部			737,950.23	无	否
中铁二十局集团有限公司天水市秦州-三阳川隧道工程项目经理部			37,032,236.63	无	否
中铁二十局集团有限公司潍坊城南广场片区工程一标段项目经理部		37,068,144.14	35,040,493.98	无	否
中铁二十局集团有限公司魏县高速公路 L209-3 标段项目经理部			59,213,231.13	无	否

财务报表附注 第 156 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中铁二十局集团有限公司徐州义务教育园环境改善与能力提升工程(原标段)			3,765,832.28	无	否
中铁建金港置业有限公司			11,840,000.00	无	否
中铁建投(青岛)建设发展有限公司		36,760,482.83	59,952,404.45	无	否
中铁建重庆建设有限公司			380,000.00	无	否
中铁十二局集团建筑工程有限公司材料中心			423,743.00	无	否
中铁十九局集团矿业投资有限公司		107,354.10	107,354.10	无	否
中铁十四局集团大盾构工程有限公司			546,000.00	无	否
中铁十四局集团有限公司南京龙潭站 GAGSG-1 标段自修项目部			744,000.00	无	否
中铁十一局成都分公司成都地铁 17 号线 5 工区项目部			2,000,000.00	无	否
重庆渝秀房地产开发有限公司		829,985.59	1,178,668.26	无	否
阿达铁车(贵州)投资管理有限公司		574,025.86		无	否
贵州贵马铁路智能运维技术有限公司		561,805.17		无	否
陕西西康铁路有限公司		29,773,861.58		无	否
唐山神铁铁路集团有限公司		9,369,951.66		无	否
铁宏城发(南宁)城市开发有限公司		477,185.87		无	否
中国铁建北京及城分公司施工管理部(北京)		3,130,890.24		无	否
中国铁建电气化局集团有限公司第二分公司西安地铁 1 号线二期工程二标段总承包 2 标段设备采购分部			50,000.00	无	否
中国铁建港航集团有限公司(台湾)		11,035,284.12		无	否
中国铁建港航集团有限公司徐州市城市轨道交通 4 号线二期工程十标段总承包项目经理部		3,016,721.66		无	否
中国铁建港航集团有限公司宜昌及宜昌区城分公司		9,888,565.76		无	否
中国铁建港航集团有限公司保定文体馆项目总承包二标段总承包部		8,025,693.58		无	否
中铁设计勘察集团有限公司		3,619,417.59		无	否
中铁二十局集团北京(雄安)建设有限公司		17,431,192.73		无	否

财务报表附注 第 157 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
中铁二十局集团济南伊滨区城镇化建设项目(市政公司标段)		108,429,062.15		无	否
中铁二十局集团有限公司沧州市中心城区大运河文化带生态修复与通航项目		84,734,512.60		无	否
中铁二十局集团有限公司甘肃 G309 线金崖至河口(董家台)段公路工程项目经理部(局)		2,023,044.75		无	否
中铁二十局集团有限公司甘肃 S216 线平凉公路试验段项目经理部		2,121,828.90		无	否
中铁二十局集团有限公司广东省江干道治理工程(番禺段)项目经理部		12,034,803.95		无	否
中铁二十局集团有限公司广西柳南高速公路施工总承包项目经理部		26,111,176.48		无	否
中铁二十局集团有限公司贵阳市轨道交通 1 号线一期工程安南路站市政标段项目经理部		3,717,180.96		无	否
中铁二十局集团有限公司久马高速公路 TJ6 项目 1 分部		36,921,069.23		无	否
中铁二十局集团有限公司烟台公路 MTF12 标段项目经理部		2,464,759.63		无	否
中铁二十局集团有限公司烟台公路 MTL42 标段项目经理部		35,433,373.41		无	否
中铁二十局集团有限公司宁夏铁路场站改造工程项目经理部		98,171.69		无	否
中铁二十局集团有限公司张家川县中寨镇城乡供水二期工程项目经理部		1,079,983.21		无	否
中铁二十局集团有限公司马铁路一标工程项目经理部		4,824,040.34		无	否
中铁二十一局集团中川铁路工程项目经理部		1,042,026.20		无	否
中铁源地产集团有限公司		5,868,836.47		无	否
中铁海峡建设集团有限公司中城管项目及市政道路项目		9,473,258.25		无	否
中铁建(西南)都市高速公路有限公司		91,179.60		无	否
中铁建发展集团(天津)智慧停车有限公司		1,300,000.00		无	否
中铁建华南建设广花城项目总承包部		1,960,000.00		无	否
中铁建华南建设广花城项目总承包部		1,530,151.61		无	否

财务报表附注 第 158 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	104,071,362.83	2.28	103,607,748.44	99.53	463,614.45	99,362,523.93	2.59	89,035,971.95	89.61	10,326,551.98
按组合计提坏账准备的应收账款	4,446,226,915.82	97.71	37,000,230.40	0.83	4,409,226,685.42	3,738,457,442.56	97.41	10,900,418.40	0.29	3,727,557,024.16
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,446,226,915.82	97.71	37,000,230.40	0.83	4,409,226,685.42	3,738,457,442.56	97.41	10,900,418.40	0.29	3,727,557,024.16
合计	4,550,298,278.71	100.00	140,607,978.84		4,409,690,299.87	3,837,819,966.49	100.00	99,936,390.35		3,737,883,576.14

财务报表附注 第 160 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(四) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：
本公司根据相关法规制度，通过内部结算中心，财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	2,256,084,084.30		1,348,040,309.77	
合计	2,256,084,084.30		1,348,040,309.77	
其中：因资金集中管理收取的利息				

本公司归集至集团母公司账户的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	11,093,598.03		32,802,829.45	
合计	11,093,598.03		32,802,829.45	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,015,278,813.75	16,133,872.82	3,620,265,852.47	4,639,860.62
1 至 2 年	424,914,682.01	20,127,511.19	86,794,113.36	4,837,105.62
2 至 3 年	6,803,407.52	680,340.75	11,519,685.17	1,193,946.31
3 年以上	104,201,175.43	103,665,254.08	99,872,536.47	89,265,477.59
合计	4,550,298,278.71	140,007,978.84	3,837,819,966.49	99,936,390.35

此表业经审核
财务报表附注 第 159 页

第 98 页共 105 页

财务报表附注 第162页

财务报表附注 第161页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		计提比例 (%)	账面余额		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	17,651,848.88	72.99	99.60	1,819,554.92	14,082,856.93	99.99
1 至 2 年	71,698,250.17	0.40	451.67	44,125.38	1,215,852.38	0.01
2 至 3 年					230,414.12	
3 年以上						
合计	17,703,525,129.01	100.00		2,771,210.36	14,084,303,203.38	100.00

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	金额	金额	金额	
期初余额	2,243,900.18	100.00		2,244,000.18
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,210.18			27,210.18
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	2,271,110.36	100.00		2,271,210.36

此表业经审核
注册会计师 签字 日期

财务报表附注 第 164 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款						2,284,548.75	0.02	2,284,548.75
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,703,525,129.01	100.00	2,271,210.36	0.01	17,701,253,918.65	14,084,303,203.38	99.98	14,082,059,203.20
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,703,525,129.01	100.00	2,271,210.36	0.01	17,701,253,918.65	14,084,303,203.38	99.98	14,082,059,203.20
合计	17,703,525,129.01	100.00	2,271,210.36		17,701,253,918.65	14,086,587,752.13	100.00	14,084,343,751.95

此表业经审核
注册会计师 签字 日期

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	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		
合计	2,575,048,272.38	2,481,065,713.74	340,749,204.83		-50,239,554.18					2,771,575,364.39	
一、合营企业	183,841,166.45	176,841,166.45	99,954,794.83							276,795,961.28	
深圳市合思全域旅游 开发有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00								65,000,000.00	
萨尔瓦多-伊塔帕利卡 大桥道路系统特设经 营股份公司	36,841,166.45	36,841,166.45	17,954,794.83							54,795,961.28	
云南国能新业产业发 展有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00							150,000,000.00	
联发（南宁）城 市开发有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00							7,000,000.00	
二、联营企业	2,391,207,105.93	2,304,224,547.29	240,794,410.00		-50,239,554.18					2,494,779,403.11	
南宁市宁铁建设中铁 利顺建设建设有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00								70,000,000.00	
贵州铁马铁路有限公 司	439,384,000.00	439,384,000.00								439,384,000.00	
马鞍山郎南铁路有限 公司	46,436,250.00	46,436,250.00								46,436,250.00	
陕西资源高速公路有 限公司	303,000,000.00	216,017,441.36			-50,239,554.18					165,777,887.18	
贵州铁马铁路西北延 伸线有限责任公司	319,305,000.00	319,305,000.00	151,090,000.00							470,395,000.00	
西安中铁阿达铁路有 限公司	20,000,000.00	20,000,000.00								20,000,000.00	

财务报表附注 第 166 页

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
中铁二十局集团房产 开发有限责任公司	内部清算资金	4,836,608.91	一年以内	27.32	
中铁二十局集团工程 投资分公司	内部清算资金	1,864,763,827.58	一年以内	10.53	
中铁二十局集团二公 司	内部清算资金	1,655,598,174.23	一年以内	9.35	
中铁二十局集团第六 工程分公司	内部清算资金	1,409,150,282.23	一年以内	7.96	
中铁二十局集团第三 工程分公司	内部清算资金	1,179,281,664.56	一年以内	6.66	
合计		10,945,804,862.36		61.83	

(四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,790,269,986.91	788,931,130.07		6,579,201,116.98
对合营企业投资	176,841,166.45	99,954,794.83		276,795,961.28
对联营企业投资	2,394,224,547.29	240,794,410.00	50,239,554.18	2,494,779,403.11
小计	8,371,335,700.65	1,129,680,334.90	50,239,554.18	9,351,276,471.37
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,371,335,700.65	1,129,680,334.90	50,239,554.18	9,351,276,471.37

财务报表附注 第 165 页

2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	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		
甘肃会陇高速公路 运营管理有限公司	317,860,000.00	317,860,000.00									317,860,000.00	
徐州市杏山子大道综 合管廊建设管理有限 公司	13,445,060.00	13,445,060.00									13,445,060.00	
河北中铁路建设科技 有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00									22,500,000.00	
唐山神威铁路发展有 限公司	7,978,260.00	7,978,260.00									7,978,260.00	
宣城皖南铁路建设管 理有限公司	144,150,000.00	144,150,000.00	49,415,100.00								193,565,100.00	
徐州华海建设管理有 限公司	24,433,100.00	24,433,100.00									24,433,100.00	
汉中时和丰实业有限 公司	330,000,000.00	330,000,000.00									330,000,000.00	
中铁二十局高陵城市 开发（集团）有限公 司	59,600,000.00	59,600,000.00									59,600,000.00	
宁夏（固原）城市开 发建设有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00									72,000,000.00	
宁夏冷湾美和有限公 司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
广西城轨工程建设有 限公司	9,800,000.00	9,800,000.00									9,800,000.00	
陕西洛卢高速公路有 限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	40,289,310.00								76,289,310.00	
河北挂车投资管理有 限公司	55,315,435.93	55,315,435.93									55,315,435.93	

财务报表附注 第 167 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	陕西黄渭高速公路有限 公司	甘肃会陇高速公路公 路管理有限公司	徐州市杏山子大道综 合管廊建设管理有限 公司	陕西黄渭高速公路有限 公司	甘肃会陇高速公路公 路管理有限公司	徐州市杏山子大道综 合管廊建设管理有限 公司
流动资产	791,520,735.69	159,685,357.87	11,398,137.43	1,176,090,254.78	471,169,667.31	37,194,891.90
非流动资产	7,077,254,706.13	5,000,538,052.80	262,344,660.54	6,809,899,973.02	4,798,914,782.53	286,718,795.55
资产合计	7,868,785,441.82	5,160,223,410.67	273,742,797.97	7,987,990,227.80	5,270,084,449.84	323,913,687.45
流动负债	41,079,723.99	544,605,606.89	47,983,015.06	187,426,230.25	772,059,846.98	86,976,765.26
非流动负债	6,665,058,100.00	3,284,858,070.77	203,460,000.00	6,380,586,900.00	3,036,000,000.00	195,762,925.01
负债合计	6,706,137,823.99	3,829,463,677.66	251,443,015.06	6,568,013,130.25	3,808,059,846.98	282,739,690.27
净资产	1,162,647,617.83	1,330,759,733.01	22,299,782.91	1,419,977,077.55	1,462,024,602.86	41,173,997.18
按持股比例计算的净资产份额						
调整事项						
对联营企业权益性投资的账面价 值						
存在公开报价的权益性投资的公 允价值						
营业收入						
净利润						
其他综合收益						
综合收益总额						
企业本期收到的来自联营企业 的股利						

财务报表附注 第 168 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(七) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量的情况：		
净利润	365,005,555.75	916,349,584.11
加：资产减值损失	166,470,733.26	14,483,163.37
折旧摊销损失	40,686,454.76	-31,055,691.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	368,197,561.17	234,334,567.71
无形资产摊销	41,328,517.27	32,866,662.22
长期待摊费用摊销	850,755.81	1,390,083.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减收益）	4,831,626.17	5,221,200.33
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-40,724.12	55,470.46
财务费用（收益以“—”号填列）	192,599.03	163,811.08
投资损失（收益以“—”号填列）	33,212,553.05	218,666,934.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-34,655,065.77	-390,553,792.37
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,701,557.85	2,155,618.29
存货的减少（增加以“—”号填列）	51,011,423.36	-322,824,438.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,658,069,889.33	-2,904,842,201.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-868,204,326.13	2,508,586,073.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,490,045,701.57	355,179,770.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,879,246,073.17	4,084,780,727.40
减：现金的年初余额	4,046,780,727.40	3,302,372,202.08
加：现金等价物的期末余额	10,235,458.88	32,802,839.45
减：现金等价物的期初余额	32,802,839.45	88,033,485.11
现金及现金等价物净增加额	808,998,013.20	691,277,869.66

财务报表附注 第 102 页

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	31,420,402,897.23	30,286,567,543.54	27,769,485,090.16	26,323,283,718.59
建造工程	10,037,172,102.22	9,866,246,107.79	6,928,493,268.95	6,111,399,482.89
公路工程	7,693,248,024.78	7,266,469,810.37	7,027,241,974.91	6,488,500,290.37
城市轨道交通	1,896,739,621.59	1,797,817,978.26	2,154,180,275.54	2,092,425,044.87
水利电力工程	1,458,232,342.49	1,359,797,996.76	664,655,315.42	612,609,658.07
房屋建筑工程	6,790,280,929.24	6,411,020,051.90	5,608,555,157.81	5,408,355,153.68
市政工程	2,943,577,652.16	2,838,769,584.47	4,633,213,883.53	4,463,313,318.83
综合管理	295,523,391.38	270,269,750.62	153,819,052.06	140,688,990.27
勘察设计费	60,005,801.20	47,528,653.99	72,697,055.48	58,914,167.03
其他	413,041,688.89	408,845,728.51	285,664,754.10	274,827,647.58
投资收益	31,879,243.08	18,869,726.87		
2、其他业务小计	356,464,172.31	81,011,791.67	128,376,653.72	17,827,789.60
出租固定资产	126,698.12		1,251,263.33	
其他收入	366,077,695.08	47,790,471.27	119,147,538.75	17,589,491.27
服务收入	9,598,708.81	13,260,964.63	7,928,847.26	463,217.26
销售材料	19,296,668.44	19,157,113.77		
折旧费	1,208,203.76	814,250.00		-225,929.68
材料销售费				36,541,070,837.99
合计	31,756,807,069.44	30,367,579,332.21	27,891,861,945.88	

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-50,239,554.18	-50,617,882.67
成本法核算的长期股权投资收益	357,629,147.70	765,782,604.32
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,681,479.22	6,033,119.22
其他权益工具投资持有期间的投资收益		50,000,000.00
债务重组产生投资收益	979,267.80	3,460,073.14
其他	-281,394,249.77	-384,103,021.44
合计	14,665,068.77	390,333,792.37

财务报表附注 第 103 页

2023 年财务审计报告复印件



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

中铁二十局集团有限公司
2023 年度
财务审计报告

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,493,746,071.17	4,648,786,727.48
其中：库存现金	797,794.60	677,312.65
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	4,478,948,108.37	4,548,101,414.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	10,235,495.58	32,802,829.45
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,889,981,569.05	4,681,589,556.93

十三、 按照有关财务会计制度披露的其他内容
无。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。



财务报表附注 第 171 页

2023 年财务审计报告复印件



会计师事务所
执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制
执业证书编号：31000006
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

2023 年财务审计报告复印件



2023 年财务审计报告复印件

中铁二十局集团有限公司 2023 年度财务审计报告授权书



授权书

兹授权立信会计师事务所(特殊普通合伙)签字注册会计师崔云刚先生、王贤先生代表本所主任会计师、执行事务合伙人朱建弟先生签署2023年度中铁二十局集团有限公司审计报告(信会师报字【2024】第ZG22694号)。



主任会计师(执行事务合伙人)

朱建弟

授权日期: 2024年1月1日

2023 年度财务审计情况说明



中铁二十局集团有限公司

审计情况说明

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZG22684 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: JF24AW6ZSWB5



2023 年度财务审计情况说明

目 录

● 审计情况说明	第 1-3 页
● 审计报告意见类型汇总表	



2023 年度财务审计情况说明



审计情况说明

信会师报字[2024]第 ZG22684 号

中铁二十局集团有限公司：

我们接受中铁二十局集团有限公司（以下简称“贵公司”）的委托，审计了贵公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。根据财政部《关于改进和加强企业年度会计报表审计工作管理的若干规定》（财企[2004]5 号）、国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）《关于印发 2023 年度中央企业财务决算报表的通知》（国资发财评〔2023〕86 号）、《关于印发〈中央企业财务决算审计工作规则〉的通知》（国资发评价[2004]173 号）等文件的有关规定，现将贵公司的审计情况报告如下：

一、接受委托审计的企业范围

按照贵公司决算报表的填报范围，2023 年度合并财务报表的审计范围为贵公司及下属各级子公司（包括各级全资及控股子公司），以及各类独立核算的分支机构、事业单位、基建项目、境外子公司等共 49 户，其中纳入合并范围的二级子公司 26 户，详细情况请见贵公司合并财务报表附注的披露信息。

二、参与贵公司审计的会计师事务所

参与贵公司 2023 年度合并财务报表审计的会计师事务所共 1 家。

三、贵公司及各子公司审计报告意见类型汇总情况

1、审计报告类型为标准无保留意见的 49 份；
具体审计意见内容详见“审计报告意见类型汇总表”。

四、本年度会计报表的年初数与上年年末数不一致的情况及主要



2023 年度财务审计情况说明



原因

贵公司上年末所有者权益余额为 1,076,793.70 万元，本年年初所有者权益余额为 1,076,349.47 万元，减少 444.23 万元，贵公司年初数重大调整事项详见下表：

单位：人民币万元

项 目	合并范围变化	重大会计差错更正	会计政策变更	其他调整	合计
资产总额			125.79		125.79
负债总额			570.02		570.02
所有者权益总额			-444.23		-444.23
其中：实收资本					
其他权益工具					
资本公积					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润			-444.23		-444.23
外币报表折算差额					
少数股东权益					
主营业务收入					
净利润					

五、按照国家政策开展清产核资工作、主辅分离、债务重组、改制改组、破产出售、资产处置、债转股等工作，依据有关部门批复文件调整会计账务情况

（一）清产核资
无。

（二）主辅分离
无。

（三）债务重组
无。

（四）政策性破产情况
无。



2023 年度财务审计情况说明



六、企业在本年度财务决算中依据会计师事务所对上年度财务决算出具的审计意见予以会计账务调整情况
无。

七、企业在本年度财务决算中依据会计师事务所审计意见进行的主要账务调整事项

账项调整分录汇总表

金额单位：人民币万元

序号	调整原因	调整分录		调整金额	
		借或贷	报表项目	借方金额	贷方金额
1	递延所得税调整	借	递延所得税资产	125.79	
2		贷	所得税费用		125.79
3		借	所得税费用	570.02	
4		贷	递延所得税负债		570.02

八、本年度审计未调整事项
无。

九、本年度审计不确认事项
无。

十、其他重大事项
无。



2023 年度财务审计情况说明

审计报告意见类型汇总表

序号	公司名称	级次	资产总额 (万元)	承担审计的会计师事务所	审计报告 意见类型
1	中铁二十局集团有限公司 (合并)	1	5,846,460.93	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
2	中铁二十局集团有限公司	2	5,084,030.28	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
3	中铁建城建交通发展有限公 司(合并)	2	377,603.44	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
4	中铁建城建交通发展有限公 司	3	397,936.98	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
5	上海兴甬建筑市政工程有限 公司	3	6,069.51	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
6	中铁二十局集团西藏第一工 程有限公司	3	38,862.13	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
7	中铁二十局集团第五工程有 限公司(合并)	2	395,412.12	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
8	中铁二十局集团第五工程有 限公司	3	395,243.11	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
9	云南雅都商务酒店管理有限 公司	3	1,074.07	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
10	中铁二十局集团市政工程有 限公司(合并)	2	343,247.17	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
11	中铁二十局集团第三工程有 限公司	2	391,767.37	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
12	中铁二十局集团第四工程有 限公司(合并)	2	688,109.43	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
13	中铁二十局集团第四工程有 限公司	3	685,766.56	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
14	青岛铁信力源工程检测有限 公司	2	6,058.26	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
15	中铁二十局集团第六工程有 限公司	2	549,183.55	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
16	中铁二十局集团电气化工程 有限公司	2	155,028.55	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
17	中铁二十局集团房地产开发 有限公司(合并)	2	910,135.31	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
18	中铁二十局集团房地产开发 有限公司	3	702,837.20	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
19	重庆泰渝物业管理有限公司	3	3,515.97	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
20	安徽中景置业有限公司	3	13,225.54	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
21	重庆铁恒房地产开发有限公司	3	98,055.89	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
22	重庆渝秀房地产开发有限公司	3	16,191.84	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
23	重庆崧骏房地产开发有限公司	3	88,267.91	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
24	安徽景投置业有限公司	3	21,614.90	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
25	重庆铁发物业管理有限公司	3	1,787.09	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留
26	重庆铁发房地产开发有限公司	3	34,611.61	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)	标准无保留



2023 年度财务审计情况说明

中铁二十局集团有限公司 2023 年度财务审计情况说明

第 7 页共 7 页

27	重庆铁丰房地产开发有限公司	3	93,820.94	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
28	重庆铁坤房地产开发有限公司	3	76,355.82	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
29	重庆泽润置业有限公司	3	67,895.20	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
30	青岛铁等房地产开发有限公司	3	67,868.50	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
31	重庆铁宸建设有限公司	3	51,866.76	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
32	中铁二十局集团第二工程有限公司	2	408,763.75	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
33	中铁建科检测有限公司	2	7,656.54	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
34	中铁建安工程设计院有限公司	2	12,599.27	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
35	中铁二十局集团物业管理有限公司	2	1,208.80	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
36	广元中铁建阿达智慧停车管理有限公司	2	7,186.05	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
37	中铁贵州工程有限公司	2	222,026.08	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
38	中铁二十局集团眉县职业培训有限公司	2	1,669.38	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
39	黄平县中铁建旧纸公路建设有限公司	2	5,670.25	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
40	中铁交通国际工程技术集团有限公司	2	14,263.82	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
41	中铁二十局集团西藏工程有限公司	2	3.50	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
42	中铁长安重工有限公司	2	296,244.66	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
43	中铁二十局集团南方工程有限公司(合并)	2	58,155.59	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
44	中铁二十局集团南方工程有限公司	3	52,586.57	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
45	中铁二十局南宁混凝土构件有限公司	3	13,147.54	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
46	青岛智慧停车场管理有限公司	2	16,998.47	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
47	中铁二十局集团西乡康卫建设有限公司	2	42,069.78	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
48	中铁二十局集团长春市政建设有限公司	2	16,764.95	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留
49	中铁二十局集团深圳建设有限公司	2	29,022.62	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	标准无保留

