标段编号： 2111-440307-04-01-271474009001

深圳市建设工程施工招标投标文件

标段名称： 大运智慧公园施工总承包

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 中铁建设集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司

日期： 2024年09月10日

工程编号：2111-440307-04-01-271474009001

深圳市建设工程施工招标

投 标 文 件

工程名称：大运智慧公园施工总承包

投标文件内容：资信标文件

投标人：中铁建设集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司

日 期 ：2024 年 09 月 03 日

1、企业业绩

近五年同类工程业绩一览表

序号	合同名称	合同金额（万元）	合同签订时间	竣工时间	工程状态	备注
1	清徐县城水系生态治理及东湖公园环境设施建设项目工程总承包(EPC)二标段工程总承包合同	50111.34	2021 年 11 月 10 日	/	在建	
2	成都双流空港生态修复建设工程一标段勘察-设计-施工总承包	15688.22	2020 年 3 月 9 日	2021 年 8 月 3 日	竣工	
3	永定河左岸公共空间提升工程施工合同	9310.90	2021 年 10 月 26 日	2022 年 9 月 18 日	竣工	
4	北京冬奥公园及周边区域景观桥建设工程	2958.08	2021 年 11 月 4 日	2023 年 3 月 31 日	竣工	
5	莲石湖公园景观提升工程施工总承包	4285.65	2020 年 11 月 13 日	2021 年 9 月 15 日	竣工	
6	滨海新区 2020 年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目)施工二标段	4260.66	2023 年 1 月 19 日	2023 年 10 月 25 日	竣工	
7	明珠公园（原银杏公园）工程、西新路(原籍黄路)道路工程融资-勘察-设计-施工总承包	17177.24	2017 年 1 月	2019 年 8 月 9 日	竣工	

业绩 1：清徐县城水系生态治理及东湖公园环境设施建设项目工程总承包(EPC)二标段工程总承包合同

中标通知书



中标通知书

中铁建设集团有限公司（中外建华诚工程技术集团有限公司）：

根据《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》的要求，遵循“公开、公平、公正、诚实信用”的原则，经评标委员会评审，确定你单位为清徐县城水系生态治理及东湖公园环境设施建设项目工程总承包(EPC)二标段的中标人。

特此通知

招标人（盖章）：

招标代理机构（盖章）：

2021 年 11 月 2 日

项目编号：ZLZC-2021-GC-187

招 标 人	清徐县水务局		
中 标 人	中铁建设集团有限公司 （中外建华诚工程技术集团有限公司）		
项目名称	清徐县城水系生态治理及东湖公园环境设施建设项目工程总承包(EPC) 二标段		
项目经理	杜奕苹	注册证号	京 114151606184
施工项目经理	杜奕苹	注册证号	京 114151606184
设计负责人	沈剑英	注册证号	131104426
中 标 价	501113450 元		
工 期	540 天	保修期	两年
质量标准	设计质量标准：必须符合有关法律、法规、规章的规定和国家、山西省工程建设的技术标准、规范、规程执行工程建设强制性标准，并满足招标人要求；施工质量标准：符合设计图纸及国家有关标准规范要求，工程质量达到国家及行业现行施工验收规范合格标准，合格率达到 100%。		
备 注			

说 明：

一、本通知书是该项目的中标依据。

二、中标人接到通知书后，按规定在三十日内由法定代表人或授权代表与招标人签订合同，合同内容要与中标通知书内容一致。

三、中标通知书未经招标人、招标代理机构盖章无效。

此中标通知书一式肆份，其中招标人贰份，中标人、招标代理机构各壹份。

扫描全能王 创建

第一部分　合同协议书

发包人（全称）：清徐县水务局

承包人（全称）：中铁建设集团有限公司

联合体成员（全称）：中外建华诚工程技术集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就清徐县城水系生态治理及东湖公园环境设施建设项目工程总承包(EPC)二标段的设计、施工、采购、竣工验收、最终交付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：清徐县城水系生态治理及东湖公园环境设施建设项目工程总承包(EPC)二标段。

2. 工程地点：清徐县政府大楼南侧，美锦大街西侧，文源路北侧，东湖东侧。

3. 工程审批、核准或备案文号：清审管投[2021]50号。

4. 资金来源：县财政。

5. 工程内容及规模：东湖公园环境设施建设项目总用地面积51303.94 ㎡，总建筑面积为48883.17㎡，（其中地下车库建筑面积为27263.20 ㎡，地下商业建筑面积为10218.41㎡，人防工程面积8303.40㎡，出地面建筑面积为3098.16㎡）；并进行东湖公园环境提升改造，包括建筑屋面硬质铺装、绿化工程、照明工程、安防工程、景观小品等，配套建设公辅设施及总图管网工程。

6. 工程承包范围：包含但不限于东湖公园环境设施建设项目初步设计范围内全部内容的施工图设计、工程施工及相关采购、竣工验收、最终交付和质保期等工作。

7. 工程立项和初步设计批准文号：清审管投(2021）38号和清审管投(2021）50号

二、合同工期

计划开始工作日期：2021 年 11 月15日。

计划开始现场施工日期： / 年 / 月 / 日（具体开工日期以甲方或监理下发的开工令并具备开工条件之日起）。

计划竣工日期：2023 年 5 月 9 日。

工期总日历天数：540 日历天，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：必须符合有关法律、法规、规章的规定和国家、山西省工程建设的技术标准、规范、规程执行工程建设 强制性标准；

施工质量标准：符合设计图纸及国家有关标准规范要求，工程质量达到国家及行业现行施工验收规范合格标准，合格率达到100% 。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价（含税）为：

人民币（大写）伍亿零壹佰壹拾壹万叁仟肆佰伍拾元整 （¥ 501113450 元）。

具体构成详见价格清单。其中：

（1） 设计费（含税）：

人民币（大写） 捌佰捌拾壹万元整 （¥ 8810000 元）；适用税率：6 %，税金为人民币（大写） 肆拾玖万捌仟陆佰柒拾玖元贰角伍分（¥ 498679.25 元）；

（2） 设备购置费（含税）：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；适用税率：/ %，税金为人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

（3） 建筑安装工程费（含税）：

人民币（大写）肆亿柒仟柒佰捌拾万零叁仟肆佰伍拾元整（¥477803450 元）；适用税率： 9 %，税金为人民币（大写） 叁仟玖佰肆拾伍万壹仟陆佰陆拾壹元零壹分（¥ 39451661.01 元）；

（4） 暂估价（含税）：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）。

（5） 暂列金额（含税）：

人民币（大写） 壹仟肆佰伍拾万元整（¥ 14500000 元）。

（6） 双方约定的其他费用 （含税）：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；适用税率：/ %，税金为人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）。

2. 合同价格形式：

合同价格形式为固定总价合同，最终以财审结果为结算依据。

计量依据： 除另有说明外，本工程量清单中工程数量的计算是执行国家标准《房屋建筑与装饰工程工程量计算规范》（GB50854-2013）、《通用安装工程工程量计算规范》（GB50856-2013）、《构筑物工程工程量计算规范》（GB50860-2013）的计算规则相关规定和要求进行，该合同取费为全费用取费，不进行让利。

建筑面积计算规则：建筑面积计算规则执行《中华人民共和国国家标准建筑工程建筑面积计算规范》（GB / T 50353-2013）

材料设备价格的调整：按照专用条款约定执行。

五、设计施工总承包项目经理

设计施工总承包项目经理： 杜奕莘 。

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、授权委托书、履约保函；

（2） 投标函及投标函附录；

（3） 专用合同条件及《发包人要求》等附件；

（4） 通用合同条件；

（5） 价格清单；

（6） 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 2021 年 11 月 10 日订立。

九、订立地点

本合同在 太原市清徐县 订立。

十、合同生效

本合同经三方签字或盖章后成立，并自 三方签字盖章后 生效。

十一、合同份数

本合同一式 拾肆 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 肆 份，联合体承包人各执 肆 份。

发包人：（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：_____

_____

地址：太原市清徐县清源镇紫林路73号

邮政编码：030400

法定代表人：

委托代理人：

电话：0351-5722157

传真：

电子信箱：

开户银行：_____

_____

账号：_____

承包人联合体牵头方：（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：9111000010228709XY

地址：北京市石景山区石景山路20号

邮政编码：100131

法定代表人：梅洪亮

委托代理人：

电话：010-51885980

传真：010-68680177

电子信箱：

开户银行：中国建设银行北京铁道专业支行

账号：11001013900056076493

联合体合作方：（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：91110107746722261A

地址：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0066房间

邮政编码：

法定代表人：李元

委托代理人：

电话：010-59050652

传真：

电子信箱：

开户银行：中国农业银行股份有限公司北京骡马市支行

账号：11170101040006660

五、联合体协议书

牵头人名称：中铁建设集团有限公司

法定代表人：梅洪亮

法 定 住所：北京市石景山区石景山路20号

成员二名称：中外建华诚工程技术集团有限公司

法定代表人：李元

法 定 住所：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0066房间

鉴于上述各成员单位经过友好协商，自愿组成中铁建设集团有限公司、中外建华诚工程技术集团有限公司联合体（联合体名称）联合体，共同参加清徐县水务局（招标人名称）（以下简称招标人）清徐县城水系生态治理及东湖公园环境设施建设项目工程总承包(EPC)（项目名称）二标段（以下简称本工程）的施工投标并争取赢得本工程施工承包合同（以下简称合同）。现就联合体投标事宜订立如下协议：

1．中铁建设集团有限公司（某成员单位名称）为中铁建设集团有限公司、中外建华诚工程技术集团有限公司联合体（联合体名称）牵头人。

2．在本工程投标阶段，联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本工程投标文件编制活动，代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与投标和中标有关的一切事务；联合体中标后，联合体牵头人负责合同订立和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，履行投标义务和中标后的合同，共同承担合同规定的一切义务和责任，联合体各成员单位按照内部职责的部分，承担各自所负的责任和风险，并向招标人承担连带责任。

4．联合体各成员单位内部的职责分工如下：联合体牵头人中铁建设集团有限公司负责本项目的统筹、协调、建设管理，并按照联合体内部划分比例承担本工程的全部施工任务；联合体成员中外建华诚工程技术集团有限公司承担本工程的全部设计任务。按照本条上述分工，联合体成员单位各自所承担的合同工作量比例如下：联合体牵头人中铁建设集团有限公司负责本项目的统筹、协调、建设管理，并按照联合体内部划分比例承担本工程的全部施工任务；联合体成员中外建华诚工程技术集团有限公司承担本工程的全部设计任务。

5. 投标工作和联合体在中标后工程实施过程中有关费用按各自承担的工作量分摊。

6. 联合体中标后，本联合体协议是合同的附件，对联合体各成员单位有合同约束力。

7. 本协议书自签署之日起生效，联合体未中标或者中标时合同履行完毕后自动失效。

8. 本协议书一式 叁 份，联合体成员和招标人各执一份。

牵头人名称：中铁建设集团有限公司（电子签章）

法定代表人或其委托代理人：_____（电子签章或电子签名）

成员二名称：中外建华诚工程技术集团有限公司（电子签章）

法定代表人或其委托代理人：_____（电子签章或电子签名）

日 期：2021 年 10 月 25 日

备 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。

业绩 2、成都双流空港生态修复建设工程一标段勘察-设计-施工总承包

中标通知书

中标通知书

中铁建设集团有限公司、中国建筑西南设计研究院有限公司、深圳市工勘岩土集团有限公司：

你方于 2020 年 02 月 14 日 10 时 30 分所递交的成都双流空港生态修复建设工程一标段勘察-设计-施工总承包标段投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：

（1）勘察设计服务费投标报价为人民币（大写）伍佰捌拾肆万陆仟元（5846000 元），其中：设计费：按 2.88%计取设计费，合人民币 4896000 元；勘察费共计 950000 元；一般钻孔按 2000 元/孔收取，合人民币 160000 元；控制性钻孔按 320 元/米收取，合人民币 192000 元；本项目物探工作按：2.6 元/㎡收取，合人民币 598000 元。

（2）施工（含采购）投标报价：以招标文件要求的全部内容及工程量清单为基础，我方对本工程建安费投标报价为人民币（大写）壹亿伍仟陆佰捌拾捌万贰仟贰捌拾肆元贰角伍分（156882224.25 元）。

工期：总工期 150 日历天（其中：勘察周期：勘察周期随设计进度，设计周期：60 日历天，施工工期：90 日历天）。

工程质量：勘察设计质量标准：满足国家及地方相应现行规范要求并通过有关主管部门审查，满足行业主管部门审查的会议纪要及批复等文件要求。施工工程质量标准：达到国家现行标准规范要求，工程质量等级合格。

项目总负责人：聂国南（姓名）（证书编号：00107176）

请你方在本通知书后 30 日内按照招标文件第二章“投标人须知”7.3.1 款规定向我方提交履约担保并到成都空港产融投资发展有限公司与我方签订勘察设计合同。

特此通知。

招标人：成都空港产融投资发展有限公司（盖单位章）

法定代表人：_____（签字或盖章）

招标代理机构：北京求实工程管理有限公司（盖单位章）

2020 年 02 月 21 日

合同关键页

第一部分 合同协议书

发包人（甲方）成都空港产融投资发展有限公司

承包人（乙方）中铁建设集团有限公司（牵头人）、中国建筑西南设计研究院有限公司（成员）、深圳市工勘岩土集团有限公司（成员）

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》及相关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚信原则，合同双方就 成都双流空港生态修复建设工程一标段 工程勘察-设计-施工总承包事宜经协商一致，订立本合同。

一、工程概况

工程名称： 成都双流空港生态修复建设工程一标段

工程地址：成都市双流区空港商务起步区内，成双大道与西航港大道交叉口南侧，毗邻双流国际机场。

工程批准、核准或备案文号：双发改投资【2019】196 号

工程内容及规模：项目总用地面积约为470000平方米，其中新建规模：艺术展览馆建筑面积约3000平方米，配套驿站建筑面积约1500平方米，硬质铺装面积约73623平方米，绿化工程面积约374032 平方米。项目建设内容：土石方工程、建筑工程、绿化工程、道路及铺装工程、给排水工程、景观安装工程、室外家具、构筑物、小品及其他相关工程。

工程承包范围：

（1）勘察工作内容：

包括初勘、详勘、测量、既有地下管线探测（物探）、岩土工

程设计（如有）等本项目所有勘察工作及后续服务工作。

（2）设计工作内容：

包括方案优化完善至施工图设计阶段工作、概算编制、专业性深化设计、专项施工措施设计等内容及后续相关服务（施工图审查回复、现场设计服务、设计技术交底、设计变更、中间验收、（交）竣工验收等）等为完成本工程建设的所有设计工作。

（3）施工范围及内容：

包括本工程建设的所有内容施工，以及为满足工程施工所需的场地准备、临时设施设备等工作，还包括为确保安全文明施工的各项保障措施、工作，直至竣工验收合格及整体移交、工程保修期内 的缺陷修复和保修工作，具体施工内容及要求详见工程量清单。 二

、合同工期

计划开工日期： 2020 年 03 月 10 日。

计划竣工日期： 2020 年 08 月 07 日。

工期总日历天数：150 日历天（其中勘察周期随设计进度，设计周期 60 日历天，施工工期 90 日历天，施工工期自监理人发出的开工通知中载明的开工日期起算，具体竣工时间以甲方下发的竣工 验收合格报告书为准。）

三、工程质量标准

工程施工质量标准：达到国家现行标准规范要求，工程质量等级合格。

工程勘察设计质量标准：满足国家及地方相应现行规范要求并通 过有关主管部门审查，满足行业主管部门审查的会议纪要及批复等文件要求。

四、签约合同价

签约合同总价为人民币大写：壹亿陆仟贰佰柒拾贰万捌仟贰佰贰拾肆元贰角伍分（￥162728224.25元）。除根据合同约定的在工程实施过程中需进行增减的款项外，合同单价不作调整。

签约合同总价由工程勘察签约合同价、工程设计签约合同价、工程建安签约合同价三部分构成：

4.1 工程勘察签约合同价

（1）工程勘察签约合同价为人民币大写：玖拾伍万元整（￥950000元）。其中：勘察暂定：一般钻孔数80孔，按2000元/孔计取，控制性钻孔深度总和600m，按320元/m计取；物探面积230000m^2，按2.6元/ m^2计取。最终结算以经甲方审核确认的实际完成工作量*投标报价单价。勘察费增值税率为6%，其中不含税价为896226.42元，税费为53773.58元，税率根据国家相关规定执行，在执行中国家如有调整，按调整后执行。

（2）以上费用包含本项目的测量、提供准确地形图、地勘、物探等相关的报告文件以及本项目所有勘察工作及后续服务工作并取得相关管理部门出具的控制点至少2个（带成都坐标系的高程平面坐标）等工作产生的所有费用。

（3）在进行勘察工作前需将勘察工作方案和数量报甲方确认同意方可实施，否则超过合同暂定勘察工程量部分的勘察费用不予认可，由承包人自行承担。

4.2 岩土工程设计签约合同价（如有）

（1）按全阶段设计费用计取，即：岩土工程设计费=本工程经评审的建安费中的岩土工程部分建安费*2.88%（中标费率）。

（2）岩土工程设计费结算以审计监督后最终调整结算价中岩土工程部分建安费为基础结算。

4.3 工程设计签约合同价

（1）工程设计签约合同价为人民币4896000元（大写：肆佰捌拾玖万陆仟元整），该费用暂按设计费计费基数即17000万元的2.88%收取。设计费增值税率为6%，其中不含税价为4618867.92元，税费为277132.08元，税率根据国家相关规定执行，在执行中国家如有调整，按调整后执行。

（2）工程设计费结算价以审计监督后最终调整结算价（扣除岩土工程部分建安费）作为计费基价：工程设计费结算价=审计监督后最终调整结算价（扣除岩土工程部分建安费）×2.88%（中标费率）。

（3）该费用包含发包人委托的方案完善至施工图设计等整个过程的设计工作，以及由承包人完成的专项设计内容，即专项方案设计、专业性深化设计、专项施工措施设计以及后续相关设计服务等。

4.4 工程建安签约合同价

工程建安费采用固定单价形式，工程建安签约合同价为人民币大写:壹亿伍仟陆佰捌拾捌万贰仟贰佰贰拾肆元贰角伍分（￥156882224.25元）。其中：暂列金￥12688496.41元，安全文明施工费￥2933888.61元，专业工程暂估价￥3025030元工程建安费结算价最终以**审计监督后最终调整结算为准**。施工建安费增值税率为9%，其中不含税价为143928646.1元，税费为12953578.15元，税率根据国家相关规定执行，在执行中国家如有调整，按调整后执行。

五、项目总负责人

承包人项目总负责人：承包人派驻的聂国南为本项目总负责

人。

- 勘察负责人：郑小刚 ，职称：高级工程师；
- 设计负责人：刘 艺，职称：教授级高级建筑师；
- 施工项目经理：聂国南 ，职称：教授级高工，建造师注册证书号：00107176，安全生产考核合格证书号：京建安 B（20170143956）。

六、合同文件的组成及优先解释顺序

下列文件共同构成合同文件：

1、本协议书；

2、中标通知书；

3、专用合同条款；

4、通用合同条款；

5、招标文件（含技术标准和要求）及其附件；

6、投标文件及相关附件；

7、图纸；

8、已标价的中标工程量清单；

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勘察、设计、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 2020 年 03 月 09 日签订。

十、签订地点

本合同在 成都市双流区 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 双方签字盖章之日起 生效。

十三、合同份数

本合同一式壹拾伍份，正本肆份，发包人壹份，承包人叁份，副本 壹拾壹份，发包人肆份，承包人柒份，均具有同等法律效力。

（此页无正文）

发包人：成都空港产融投资发展有限公司（盖章）

法定代表人或其授权代表：（签字）

承包人（联合体牵头人）：中铁建设集团有限公司（盖章）

法定代表人或其授权代表：（签字）

承包人（联合体成员）：中国建筑西南设计研究院有限公司（盖章）

法定代表人或其授权代表：（签字）

承包人（联合体成员）：深圳市工勘岩土集团有限公司（盖章）

法定代表人或其授权代表：（签字）

四、联合体协议书

中铁建设集团有限公司、深圳市工勘岩土集团有限公司、中国建筑西南设计研究院有限公司（所有成员单位名称）自愿组成中铁建设集团有限公司、深圳市工勘岩土集团有限公司、中国建筑西南设计研究院有限公司（联合体名称）联合体，共同参加成都双流空港生态修复建设工程一标段（项目名称）投标。现就联合体投标事宜订立如下协议：

1、中铁建设集团有限公司（某成员单位名称）为中铁建设集团有限公司、深圳市工勘岩土集团有限公司、中国建筑西南设计研究院有限公司（联合体名称）的牵头人。

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，并处理与之有关的一切事务，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：中铁建设集团有限公司（牵头人单位）负责本项目招标范围内施工部分直至竣工验收合格及整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作；深圳市工勘岩土集团有限公司（联合体成员单位）负责本项目招标范围内的勘察工作部分；中国建筑西南设计研究院有限公司（联合体成员单位）负责本项目招标范围内的设计工作部分。

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、本协议书一式四份，联合体成员和招标人各执一份。

牵头人名称：中铁建设集团有限公司（盖单位章）

法定代表人：_____（签字或盖章）

联合体其他成员单位一名称：深圳市工勘岩土集团有限公司（盖单位章）

法定代表人：_____（签字或盖章）

联合体其他成员单位二名称：中国建筑西南设计研究院有限公司（盖单位章）

法定代表人：_____（签字或盖章）

…… ……

2020年02月13日

注：

1、本协议书为联合体投标时适用，非联合体投标时不需填报。如投标人没有组成联合体参加投标，删除“四、联合体协议书”，以下章节的序号依次递补。如“五、项目管理机构”变为“四、项目管理机构”，其他的依次类推。

2、其中涉及联合体成员数量的格式内容可根据实际情况可以修改。

成都市建筑工程和市政基础设施工程

竣工验收报告

（市政基础设施工程）

工程名称：成都双流空港生态修复建设工程一标段

建设单位：成都空港产融投资发展有限公司

成都市城乡建设委员会制

<table>
<tr><td rowspan="8">工程概况</td><td>工程名称</td><td>成都双流空港生态修复建设工程一标段</td><td>工程地址</td><td>成都市双流区空港商务区成双大道与西航港大道交叉口南侧毗邻双流机场</td></tr>
<tr><td>工程规模</td><td>47 万平方米</td><td>结构类型</td><td>市政园林</td></tr>
<tr><td>开工日期</td><td>2020.3.10</td><td>竣工验收日期</td><td></td></tr>
<tr><td>建设单位</td><td>成都空港产融投资发展有限公司</td><td>施工单位</td><td>中铁建设集团有限公司</td></tr>
<tr><td>勘察单位</td><td>深圳市工勘岩土集团有限公司</td><td>监理单位</td><td>四川康立项目管理有限责任公司</td></tr>
<tr><td>设计单位</td><td>中国建筑西南设计研究院有限公司</td><td>质量监督机构</td><td>成都市双流区建设工程质量监督站</td></tr>
<tr><td>工程完成设计与合同所约定内容情况</td><td colspan="3">该工程已按工程设计合同约定的内容完成。经检查工程质量合格，符合竣工验收条件。</td></tr>
<tr><td>验收组织形式</td><td colspan="4">由建设公司验收办主持，政府质量监督机构、政府工程档案管理部门、下属公司、合约管理部门、设计管理部门、安全质量监督管理部门、档案管理部门、资产管理部门、施工单位、监理单位、勘察单位、设计单位、接管单位参加</td></tr>
<tr><td rowspan="13">验收组组成情况</td><td>专业</td><td>成员名单</td><td colspan="2">所在单位</td></tr>
<tr><td>设计</td><td>刘艺</td><td colspan="2">中国建筑西南设计研究院有限公司</td></tr>
<tr><td>地勘</td><td>郑小刚</td><td colspan="2">深圳市工勘岩土集团有限公司</td></tr>
<tr><td>监理</td><td>李仕伟</td><td colspan="2">四川康立项目管理有限责任公司</td></tr>
<tr><td>施工</td><td>王卓</td><td colspan="2">中铁建设集团有限公司</td></tr>
<tr><td>建设单位</td><td>陈雪贵</td><td colspan="2">成都空港产融投资发展有限公司</td></tr>
<tr><td>建设单位</td><td>高建</td><td colspan="2">成都空港产融投资发展有限公司</td></tr>
<tr><td>建设单位</td><td>吴永静</td><td colspan="2">成都空港产融投资发展有限公司</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
</table>

竣工验收内容	本次验收范围为成都双流空港生态修复建设工程一标段，包含项目总用地面积约为470000平方米，其中新建规模：艺术展览馆建筑面积约3000平方米，配套驿站建筑面积约1500平方米，硬质铺装面积约73623平方米，绿化工程面积约374032平方米。项目建设内容：土石方工程、建筑工程、绿化工程、道路及铺装工程、给排水工程、景观安装工程、室外家具、构筑物、小品及其他相关工程。
竣工验收程序	1.施工单位介绍工程概况、实体及资料完成情况，分部工程验收后遗留问题的整改情况，并发表工程质量自评意见。 2.监理单位介绍工程监理情况，主要分部工程中间验收完成情况、过程质量监理情况，并发表监理评估意见。 3.验收人员分为实体质量、资产档案、合同商务三个小组对工程进行检查，检查完毕后各方发表检查意见。 4.设计单位介绍工程实体与设计符合情况，以及设计变更、遗留问题等，并发表设计文件检查意见。 5.勘察单位介绍工程施工中地质情况，阐明实际地质情况与原地勘报告的差异情况，并发表勘察文件检查意见。 6.第三方单位发表验收意见。 7.下属公司对工程实体检查、设计执行和合约执行等情况发表验收意见。 8.档案管理部门根据工程内业资料归档情况发表验收意见。 9.资产管理部门根据资产录入情况发表验收意见。 10.合约管理部门就合同执行情况发表验收意见。 11.运营接管单位对工程质量发表验收意见。 12.政府工程档案管理部门、政府质量监督机构分别就工程档案和工程质量发表监督意见。 13.主持人综合参验各方意见对工程是否通过验收发表意见，同时明确检查中发现问题的整改范围和完成时间。 14.单位工程实体质量验收通过后，由建设公司验收办形成会议纪要，对验收中发现的质量缺陷，施工单位应按会议决定进行整改，并形成《整改完成报告》，经投融资单位、监理单位、下属公司、接管单位签认后报建设公司验收办备案。
工程竣工验收意见	建设单位执行基本建设程序情况： 建设单位在工程项目管理过程执行基本建设程序，坚持先勘察、后设计、再施工的原则。
	对工程勘察、设计、施工、监理等方面的评价： 对勘察情况的评价 工程地基土情况与勘察报告勘察结果相符，所提供的技术数据符合工程设计要求。 对设计情况的评价 工程符合设计文件（含变更）、设计规范、强制性标准的要求。 对监理情况的评价 1、项目监理部严格按照《建设工程监理规范》、监理合同、监理规划及监理实施细则对该工程进行了全面监理。 2、地基及基础工程施工质量符合设计及规范要求； 3、主体工程施工质量符合设计及相关规范要求；

<table>
<tr><td></td><td colspan="3">对施工情况的评价
1、 该工程基础、主体均符合设计及相关规范要求。
2、 工程所有材料全部实行合格证并复检制度，符合规定要求。
3、 工程资料管理符合文件及相关规定。
4、 工程施工现场管理及施工程序基本符合要求。</td></tr>
<tr><td rowspan="11">工程验收结论</td><td rowspan="9">分部工程质量评定情况</td><td>分部工程名称</td><td>质量评定结果</td></tr>
<tr><td>地基与基础分部</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>主体分部</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>桥面附属分部</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>园林附属分部</td><td>合格</td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td>外观质量评分</td><td colspan="2">观感质量共抽查 12 项，其中良好 12 项，一般/项，差/项，
综合评价： 良好</td></tr>
<tr><td>实测项目评分</td><td colspan="2">共核查 30 项
其中符合要求 30 项
核查结果： 合格</td></tr>
<tr><td>质保资料评定</td><td colspan="2">质保资料齐全、完整，经检查符合规范要求</td></tr>
</table>

	单位工程质量验收结论	本工程已按设计文件要求及合同约定的工程内容全部完成。经各方检查验收，认为： 1. 工程技术档案、施工管理资料、质量控制资料真实完整，符合要求。 2. 本工程能够按照国家有关设计、施工规范施工。施工质量满足国家有关验收规范要。 3. 主要功能项目的抽查符合相关专业质量验收规范的规定。 4. 本工程施工中出现的质量问题已整改完毕，无质量隐患，各种使用功能均能满足要求。 5. 本工程共　　个分部，分部质量评定为合格，观感质量评定为好。 本工程质量验收合格
项目负责人： 建设单位　（公章） 2021年 8 月 3 日		
项目负责人： 勘察单位　（公章） 2021 年 8 月 3 日		
设计负责人： 设计单位　（公章） 2021 年 8 月 3 日		
项目经理： 企业技术负责人： 施工单位　（公章） 2021 年 8 月 3 日		
总监理工程师： 监理单位　（公章） 2021 年 8 月 3 日		

附单位工程质量综合验收文件：

1. 施工单位对工程施工质量的检查报告，包括：单位工程、分部工程质量自评记录，工程竣工资料目录自查表、建筑材料、建筑构配件、商品混凝土、设备的出厂合格证和进场试验报告的汇总表，涉及工程结构安全的试块、试件以及有关材料的试（检）验报告汇总表和强度合格评定表，工程开、竣工报告；
2. 监理单位对工程质量的评估报告；
3. 地基与基础、主体工程以及单项工程质量验收报告；
4. 工程有关质量检测和功能性试验资料；
5. 建设行政主管部门、质量监督机构责令整改问题的整改结果；
6. 验收人员签署的竣工验收原始文件；
7. 竣工验收遗留问题的处理结果；
8. 施工单位签署的工程质量保修书；
9. 法律、规章规定必须提供的其它文件。

中铁建发集团有限公司

业绩 3、永定河左岸公共空间提升工程

中标通知书

华融东创（北京）招标咨询有限公司

中 标 通 知 书

致：中铁建设集团有限公司

兹通知，贵单位在我公司组织的“永定河左岸公共空间提升工程（项目编号：HRDC-21011088）”国内公开招标中，经评标委员会评定，报请北京市石景山区城市管理委员会确认，同意贵公司为本项目的中标单位，特此通知。

中标单位：中铁建设集团有限公司

中标金额：人民币大写：玖仟叁佰壹拾万零玖仟零贰拾玖元贰角壹分

人民币小写：￥93109029.21

施工工期：356 日历天；

项目经理：张魁杰　　执业证书信息：一级注册建造师 京 111121323064

请贵单位于本通知书发出之日起 30 日内，持此通知书与北京市石景山区城市管理委员会洽谈合同事宜并签订合同。

请贵单位自合同签订之日起 2 个工作日内，持合同原件一份及扫描件一份到我公司办理合同备案事宜。

华融东创（北京）招标咨询有限公司

二〇二一年十月二十五日

合同关键页

正本

编号：BRDC-21011088

永定河左岸公共空间提升工程

施工合同

中铁建设集团有限公司

发包人：北京市石景山区城市管理委员会

承包人：中铁建设集团有限公司

合同协议书

编号：HRDC-21011088

发包人（全称）北京市石景山区城市管理委员会

法定代表人：齐兵

法定注册地址：北京市石景山区杨庄东路9号

承包人（全称）：中铁建设集团有限公司

法定代表人：梅洪亮

法定注册地址：北京市石景山区石景山路20号

发包人为建设永定河左岸公共空间提升工程（以下简称“本工程”），已接受承包人提出的承担本工程的施工、竣工、交付并维修其任何缺陷的投标。依照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方共同达成并订立如下协议。

一、工程概况

工程名称：永定河左岸公共空间提升工程

工程地点：北京市石景山区永定河沿线石景山段左岸北起麻峪东街，南至京原路闸门，西至堤顶路防浪墙，东至新丰沙铁路控制线东沿

工程内容：主要包括但不限于：永定河左岸公共空间提升工程拆除、硬景、软景、电气、给排水、成品家具及游乐设施等全部内容。

群体工程应附“承包人承揽工程项目一览表”（附件二）

工程立项批准文号：/

资金来源：政府投资100%

二、工程承包范围

承包范围：主要包括但不限于：永定河左岸公共空间提升工程拆除、硬景、软景、电气、给排水、成品家具及游乐设施等全部内容。

详细承包范围见第五章“技术标准和要求”。

三、合同工期

计划开工日期：2021 年 10 月 26 日

计划竣工日期：2022 年 10 月 25 日

中铁建设集团有限公司

工期总日历天数 365 天。自监理人发出的开工通知中载明的开工日期起算。

四、质量标准

工程质量标准：合格

五、施工现场安全生产标准化管理目标等级要求

施工现场安全生产标准化管理目标等级：达标

六、合同形式

本合同采用 单价合同 合同形式。

七、签约合同价

金额（大写）：玖仟叁佰壹拾万玖仟零贰拾玖元贰角壹分（人民币）

（小写）¥：93109029.21 元

其中：安全文明施工费：3821399.01 元

建筑垃圾运输处置费：2466742.87 元

暂列金额（除税）：/ 元

专业工程暂估价（除税）：1009174.31 元

……

八、承包人项目经理：

姓名：张魁杰；　　职称：高级工程师；

身份证号：372924198206130612；

建造师执业资格证书号：0334047；

建造师注册证书号：京111121323064。

建造师执业印章号：京111121323064（00）。

安全生产考核合格证书号：京建安B（2011）0078722。

九、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

1、本协议书；

2、中标通知书；

3、投标函及投标函附录；

4、合同条款专用部分；

5、合同条款通用部分；

6、技术标准和要求；

7、图纸；

8、已标价工程量清单；

9、其他合同文件。

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。

十、本协议书中有关词语定义与合同条款中的定义相同。

十一、承包人承诺按照合同约定进行施工、竣工、交付并承担质量缺陷保修责任。

十二、发包人承诺按照合同约定的条件、期限和方式向承包人支付合同价款。

十三、本协议书连同其他合同文件正本一式两份，合同双方各执一份；副本一式捌份。

十四、合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。但不得背离本协议第九条所约定的合同文件的实质性内容，补充协议是合同文件的组成部分。

发包人：北京市石景山区城市管理委员会（盖单位章）

法定代表人或其授权委托人：_____（签字）

2021 年 10 月 26 日

承包人：中铁建设集团有限公司（盖单位章）

法定代表人或其授权委托人：_____（签字）

2021 年 10 月 26 日

签约地点：北京

项目负责人信息变更填报表

项目编号：HRDC-21011088　　日期：2021 年 11 月 16 日

工程名称	永定河左岸公共空间提升工程
建设地点	北京市石景山区永定河沿线

该项合同经双方协商一致，变更原签订永定河左岸公共空间提升工程项目工程（☑施工、☐监理）合同，现报送项目负责人变更信息。

变更前信息：项目经理：张魁杰 身份证号：372924198206130612

一级建造师注册证书号：京 111121323064

变更后信息：项目经理：代东辉 身份证号：230121197203270214

一级建造师注册证书号：京 1112011201221070

变更原因：原合同项目经理张魁杰因工作调动，不再担任本项目项目经理，现变更项目经理为代东辉。

相关材料详见附件

报送单位	
发包人：（加盖单位印章）	承包人或监理人：（加盖单位印章）

审办人	发包人：	联系电话	18117791493
	承包人或监理人：	联系电话	18456188901

合同变更协议书

甲方：北京市石景山区城市管理委员会

乙方：中铁建设集团有限公司

因乙方工作调整需要，现经甲方、乙方友好协商，同意对永定河左岸公共空间提升工程项目项目经理进行变更，项目经理由张魁杰（一级建造师，注册证书号京 111121323064，证书编号 0334047）变更为代东辉（一级建造师，注册编号京 1112011201221070，证书编号 0293374），特签订本协议。变更后的项目经理代东辉的资质、业绩与信誉不低于原项目经理张魁杰。

本协议书一式三份，甲、乙双方各执一份，一份存于市标办备案。

甲方：（盖章）

日期：2021年11月16日

乙方：（盖章）

日期：2021 年 11 月 16 日

竣工验收证书

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表
表C0-7

工程名称	永定河左岸公共空间提升工程				
施工单位	中铁建设集团有限公司	总工程师	钱增志	开工日期	2021年 10 月 26 日
项目负责人	代东辉	项目技术负责人	张军军	竣工日期	2022年 09 月 28日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程	共 5 分部，经查 5 分部，符合标准及设计要求 5 分部。	经各专业分部工程验收，工程质量符合验收标准。
2	质量控制资料核查	共 20 项，经审查符合要求 20 项，经核定符合规范要求 20 项。	质量控制资料经核查符合有关规范要求。
3	安全和主要使用功能及涉及植物成活要素核查及抽查结果	共核查 7 项，符合要求 7 项，共抽查 7 项，符合要求 7 项，经返工处理符合要求 0 项。	安全和主要使用功能及涉及植物成活要素经核查符合有关规范要求。
4	观感质量验收	共抽查 11 项，符合要求 11 项，不符合要求 0 项	观感质量验收为好
5	植物成活率	共抽查 6 项，符合要求 6 项，不符合要求 0 项	植物成活率符合设计及规范要求。
6	综合验收结论	经对本工程综合验收，各分项分部工程符合设计要求，施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求，单位工程竣工验收合格。	

参加验收单位	建设单位（公章）	监理单位（公章）	施工单位（公章）	设计单位（公章）
	项目负责人：李[illegible] 2022年9月28日	总监理工程师：白[illegible] 2022年9月28日	项目负责人：代东辉 2022年9月28日	项目负责人：[illegible] 2022年9月28日

本表在单位（子单位）工程质量验收中与表C7-4和表C0-8至C0-11配合使用。由施工单位填写，验收结论由监理（建设）单位填写。综合验收结论由参加验收各方共同商定，建设单位填写，应对工程质量是否符合设计和规范要求及总体质量水平做出评价。

业绩 4、北京冬奥公园及周边区域景观桥建设工程

中标通知书

中标通知书

中铁建设集团有限公司：

经项目评标委员会评审，贵公司在北京冬奥公园及周边区域景观桥建设工程（施工）项目中被确定为中标单位，中标金额为：29580768.68 元人民币。

感谢贵公司在此项目中对我公司工作的支持与配合。请贵公司在本中标通知书发出后 30 天内与北京市石景山区城市管理委员会签订合同。

特此通知

北京市建壮咨询有限公司

2021 年 11 月 3 日

合同关键页

副本

编号：FDZH—YS—2017

北京冬奥公园及周边区域景观桥建设工程施工合同

中铁建设集团有限公司

发包人：北京市石景山区城市管理委员会

承包人：中铁建设集团有限公司

合同协议书

编号：FDZH—YS—2017

发包人（全称）：北京市石景山区城市管理委员会

法 定 代 表 人：齐兵

法定注册地址：北京市石景山区杨庄东路 9 号

承包人（全称）：中铁建设集团有限公司

法 定 代 表 人：梅洪亮

法定注册地址：北京市石景山区石景山路 20 号

发包人为建设北京冬奥公园及周边区域景观桥建设工程（以下简称“本工程”），已接受承包人提出的承担本工程的施工、竣工、交付并维修其任何缺陷的投标。依照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方共同达成并订立如下协议。

一、工程概况

工程名称：北京冬奥公园及周边区域景观桥建设工程

工程地点：北京冬奥公园及周边区域

工程内容：首钢高线公园西延天桥、高井沟冬奥社区段 1/2/3 号人行桥等

群体工程应附“承包人承揽工程项目一览表”（附件二）

工程立项批准文号：/

资金来源：财政资金 100%

二、工程承包范围

承包范围：首钢高线公园西延天桥、高井沟冬奥社区段 1/2/3 号人行桥等

详细承包范围见第五章“技术标准和要求”。

三、合同工期

计划开工日期：2021 年 11 月 01 日

计划竣工日期：2022 年 07 月 19 日

工期总日历天数 260 天，自监理人发出的开工通知中载明的开工日期起算。

四、质量标准

工程质量标准：合格

五、合同形式

本合同采用 固定单价 合同形式。

六、签约合同价

金额（大写）：贰仟玖佰伍拾捌万零柒佰陆拾捌元陆角捌分（人民币）

（小写）￥：29580768.68元

其中：安全文明施工费：1171013.41（除税）元

建筑垃圾运输处置费：132104.84（除税）元

暂列金额（除税）：2385321.10元

专业工程暂估价（除税）：3532110.09元

……

七、承包人项目经理：

姓名：宁宝志；职称：高级工程师；

身份证号：230184198308282836；建造师执业资格证书号：01470239；

建造师注册证书号：京 1112020202101036。

建造师执业印章号：京 1112020202101036（00）。

安全生产考核合格证书号：京建安 B（2021）0192481。

八、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

1、本协议书；

2、中标通知书；

3、投标函及投标函附录；

4、合同条款专用部分；

5、合同条款通用部分；

6、技术标准和要求；

7、图纸；

8、已标价工程量清单；

9、其他合同文件。

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。

九、本协议书中有关词语定义与合同条款中的定义相同。

十、承包人承诺按照合同约定进行施工、竣工、交付并承担质量缺陷保修责任。

十一、发包人承诺按照合同约定的条件、期限和方式向承包人支付合同价款。

十二、本协议书连同其他合同文件正本一式两份，合同双方各执一份；副本一式 捌 份，其中一份在合同报送建设行政主管部门备案时留存。

十三、合同未尽事宜，双方另行签订补充协议，但不得背离本协议第八条所约定的合同文件的实质性内容。补充协议是合同文件的组成部分。

发包人：北京市石景山区城市管理委员会

（盖单位章）

法定代表人或其

委托代理人：_____（签字）

2021 年 11 月 ___ 日

承包人：中铁建设集团有限公司

（盖单位章）

法定代表人或其

委托代理人：_____（签字）

2021 年 11 月 4 日

签约地点：北京

专用合同条款

1 一般约定

1.1 词语定义

1.1.2 合同当事人和人员

1.1.2.2 发包人：北京市石景山区城市管理委员会。

1.1.2.3 承包人：中铁建设集团有限公司。

1.1.2.5 分包人：（签约后填入分包人的名称）。

1.1.2.6 监理人：（北京华君朋工程咨询有限公司）。

本项后补充：

1.1.2.8 项目管理公司：北京希地环球建设工程顾问有限公司。本项目发包人将委托专门的项目管理公司进行工程建设管理工作。

1.1.4 日期

1.1.4.5 缺陷责任期（工程质量保修期）：合同验收后 24 个月。

1.4 合同文件的优先顺序

进入合同文件的各项文件及其优先顺序是：

（1）合同协议书（包括补充协议）；

（2）中标通知书；

（3）中标人对投标文件所做出的澄清或说明；

（4）投标函及投标函附录；

（5）专用合同条款；

（6）通用合同条款；

（7）技术标准和要求（合同技术条款）；

（8）图纸；

（9）已标价的工程量清单；

（10）工程建设项目廉政合同和安全生产协议书；

（11）经双方确认进入合同的其他文件。

1.7 联络

1.7.2 来往函件均应按技术标准和要求（合同技术条款）约定的期限送达工程现场所在办公地点。

2 发包人义务

9.2.12 下列工程应编制专项施工方案：土建、建筑、机构、强电、弱电、种植、给排水、水利等。其中对以上所列工程中涉及高边坡、深基坑、地下暗挖工程、高大模板工程的专项施工方案应组织专家论证和审查。**（根据招标项目实际内容填写）**

本款补充：

9.2.14 安全生产管理目标：杜绝群死、群伤的重特大事故发生，避免较大事故发生，减少一般事故发生，实现事故死亡率“零”目标。

9.7 文明工地

9.7.1 本合同文明工地的约定：发包人应在开工前，建立创建文明建设工地的组织机构，制定创建文明建设工地的规划和办法。

补充条款：承包人应认真落实环保部门对大气污染治理、工地扬尘抑制等有关规定要求。所需费用应在《工程量清单》中专项列报（或包含在《工程量清单》相应项目单价或总价中，发包人不另行支付）。

11 开工和竣工（完工）

11.4 异常恶劣的气候条件

11.4.3 本合同工程界定异常恶劣气候条件的范围为：

（1）日降雨量大于 50 mm 的雨日连续 3 天以上；

（2）风速大于 17.2 m/s 的 8 级以上台风灾害；

（3）日气温超过 38 ℃的高温连续 3 天以上；

（4）日气温低于 -15 ℃的严寒连续 3 天以上；

（5）造成工程损坏的冰雹和大雪灾害：30 年一遇；

（6）其他异常恶劣气候条件：/。

11.5 承包人工期延误

（1）逾期完工违约金计算方法：每延误工期一天，支付违约金为签约合同价的 0.2 %。

（2）逾期完工违约金的总限额为签约合同价的 3 %。

11.6 工期提前

工期提前的奖金约定：无。

12 暂停施工

12.[illegible]包人暂停施工的责任

（5）承包人承担暂停施工责任的其他情形：现场气候条件引起的必要停工（第 11.4

竣工验收证书

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

（表C8-1）

工程名称	北京冬奥公园及周边区域景观桥建设工程			合同造价	2958.07 万元
施工单位	中铁建设集团有限公司			项目经理	宁宝志
施工单位技术负责人	钱增志			项目技术负责人	代东辉
监理单位	北京化科工程管理有限公司			总监理工程师	林 宏
结构类型	钢结构	开工日期	2021年11月04日	完工日期	2022 年 01 月 31 日
验收范围和数量	首钢高线公园西延天桥、高线公园西延至永定河左岸项目冬奥之环、石景山高井沟1号桥、石景山高井沟2号桥				

序号	项目	验收记录（施工单位填写）	验收结论（监理或建设单位填写）
1	分部工程	共 5 分部，经查 5 分部，符合标准及设计要求 5 分部。	经各专业分部工程验收，工程质量符合验收标准。
2	质量控制资料核查	共 8 项，经审查符合要求 8 项。	质量控制资料经核查符合有关规范要求
3	安全和主要使用功能核查结果	共核查 5 项，符合要求 5 项。	安全和主要使用功能经核查符合有关规范要求。
4	安全和主要使用功能抽查结果	共抽查 5 项，符合要求 5 项，其中经处理后符合要求 0 项。	安全和主要使用功能经核查符合有关规范要求。
5	观感质量验收	共抽查 5 项，达到“好”和“一般”的 5 项；经返修处理符合要求的 0 项。	观感质量验收为好
6	综合验收结论（建设单位填写）	经对本工程综合验收，各分项分部工程符合设计要求；施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求，单位工程竣工验收合格。	

建设单位（公章）	勘察单位（公章）	设计单位（公章）	施工单位（公章）	监理单位（公章）
单位（项目）负责人：	单位（项目）负责人：	单位（项目）负责人：	单位（项目）负责人：	总监理工程师：
2023年3月31日	2023年3月31日	2023年3月31日	2023年3月31日	2023年3月31日

业绩5、莲石湖公园景观提升工程施工总承包

中标通知书

中标通知书

中铁建设集团有限公司：

你方于 **2020年11月03日 19时07分52秒**所递交的 **莲石湖公园景观提升工程 莲石湖公园景观提升工程** 投标文件经评标委员会评审，已被我方接受，被确定为中标人。

中标价： **42856547.07** 元 。

工程质量：符合 **合格** 标准。

工期： **203** 天。

项目经理： **张军军** 。

请你方在接到本通知书后的 **30** 日内到 **北京市石景山区城市管理委员会** 与我方签订合同，在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第7.3款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人： **北京市石景山区城市管理委员会** （盖单位电子印章）

法定代表人 （盖个人电子印章）

2020年11月09日

莲石湖公园景观提升工程

施工总承包合同

北京市建设委员会

北京市工商行政管理局

二〇〇八年十二月

监制

合同协议书

编号：/

北京市石景山区城市管理委员会（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施莲石湖公园景观提升工程（项目名称），已接受中铁建设集团有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对莲石湖公园景观提升工程（项目名称）莲石湖公园景观提升工程（标段名称）的投标，并确定为中标人。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）合同协议书（包括补充协议）

（2）中标通知书

（3）中标人对投标文件所做出的澄清或说明

（4）投标函及投标函附录；

（5）专用合同条款；

（6）通用合同条款；

（7）技术标准和要求（合同技术条款）；

（8）图纸；

（9）已标价工程量清单；

（10）工程建设项目廉政合同、安全生产协议书、非道路移动机械使用承诺书、水利施工企业农民工工资承诺书；

（11）经双方确认进入合同的其他文件。

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）肆仟贰佰捌拾伍万陆仟伍佰肆拾柒元零柒分（￥42856547.07）

4、合同形式：固定单价。

5、承包人项目经理：张军军。

6、工程质量符合合格标准。

7、承包人承诺按合同约定承担工程的实施、完成及缺陷修复。

8、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。

9.承包人应按照监理人指示开工，计划开工日期为2020年11月10日，计划完工日期为：2021年5月31日。计划工期为203天。

10、本协议书一式壹拾份，合同双方各执伍份。

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：北京市石景山区城市管理委员会（盖单位章） 承包人：中铁建设集团有限公司（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）

2020年 11 月 13 日 2020 年 11 月 13 日

项目负责人信息变更填报表

项目编号：　　日期：2020年12月30日

工程名称	莲石湖公园景观提升工程
建设地点	北京市莲石湖公园

该项合同经双方协商一致，变更原签订莲石湖公园景观提升工程项目工程（□施工、□监理）合同，现报送项目负责人变更信息。

变更前信息：项目经理：张军军　身份证号：612730198302181117

一级建造师注册证书号：京 1112016201639381

变更后信息：项目经理：代东辉　身份证号：230121197203270214

一级建造师注册证书号：京 1112011201221070

变更原因：原合同项目经理张军军因工作调动，不再担任本项目项目经理，现变更项目经理为代东辉。

相关材料详见附件

报送单位	
发包人：（加盖单位印章）	承包人或监理人：（加盖单位印章）

审办人	发包人：	联系电话	18117791413
	承包人或监理人：	联系电话	18456790901

合同变更协议书

甲方：北京市石景山区城市管理委员会

乙方：中铁建设集团有限公司

因乙方工作调整需要，现经甲方、乙方友好协商，同意对莲石湖公园景观提升工程项目项目经理进行变更，项目经理由张军军（一级建造师，注册证书号京 1112016201639381，证书编号 JY00384617）变更为代东辉（一级建造师，注册编号京 1112011201221070，证书编号 0293374），特签订本协议。变更后的项目经理代东辉的资质、业绩与信誉不低于原项目经理张军军。

本协议书一式三份，甲、乙双方各执一份，一份存于市标办备案。

甲方：（盖章）

乙方：（盖章）

日期：2020年12月30日

日期：2020 年 12 月 30 日

竣工验收证书

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表

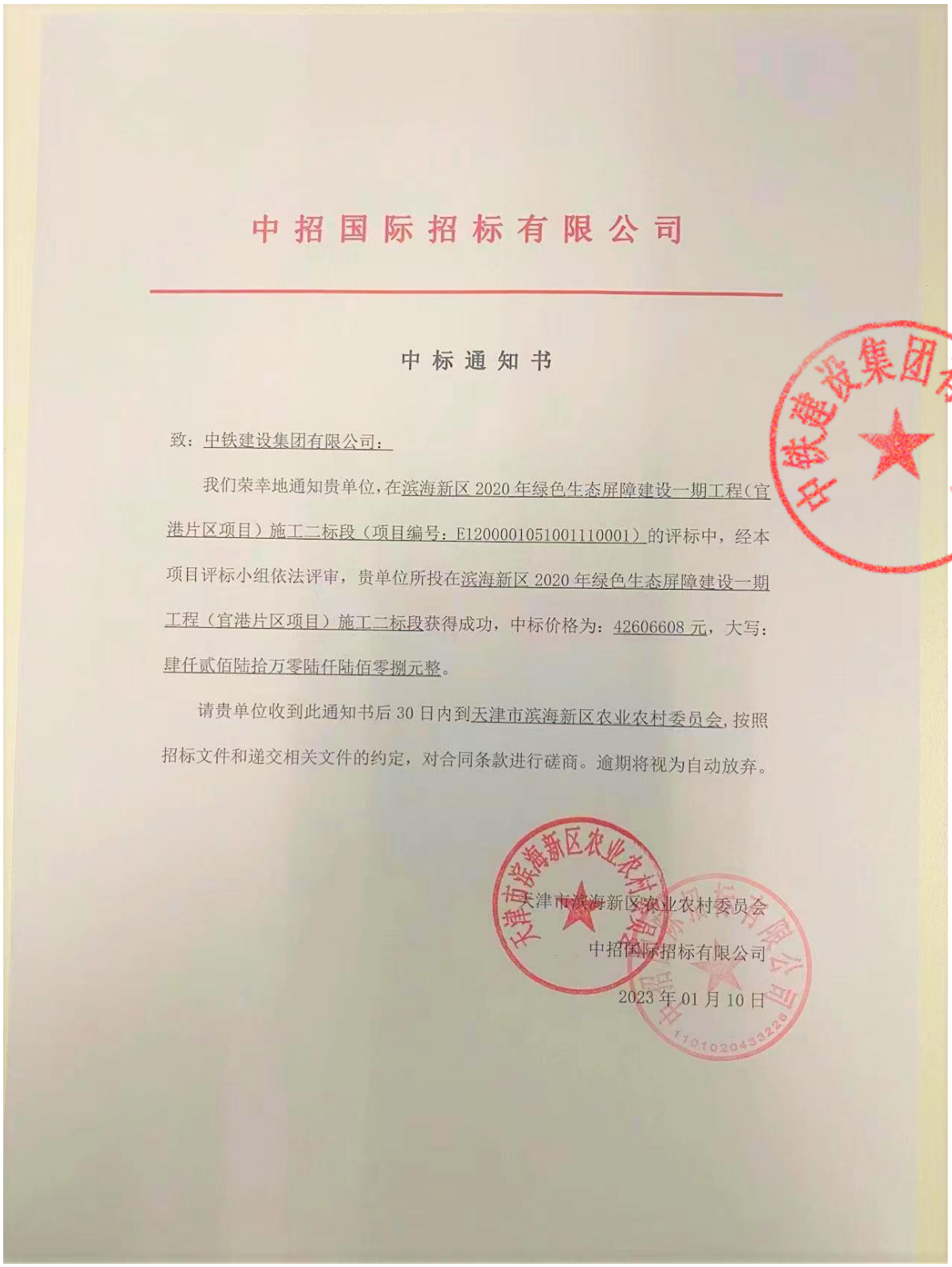
工程名称	莲石湖公园景观提升工程				
施工单位	中铁建设集团有限公司	总工程师	钱增志	开工日期	2020年 11 月 10 日
项目负责人	代东辉	项目技术负责人	张锴	竣工日期	2021年 9 月 15 日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程	共 6 分部，经查 6 分部，符合标准及设计要求 6 分部，	合格
2	质量控制资料核查	共 16 项，经审查符合要求 16 项，经核定符合规范要求 16 项。	合格
3	安全和主要使用功能及涉及植物成活要素核查及抽查结果	共核查 6 项，符合要求 6 项，共抽查 6 项，符合要求 6 项，经返工处理符合要求 ____ 项。	合格
4	观感质量验收	共抽查 10 项，符合要求 10 项，不符合要求 ____ 项	合格
5	植物成活率	共抽查 5 项，符合要求 5 项，不符合要求 ____ 项	合格
6	综合验收结论	经对本工程综合验收，各分项分部工程符合设计要求，施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求，单位工程竣工验收合格。	

参加验收单位	建设单位（公章）	全过程项目管理单位（公章）	监理单位（公章）	施工单位（公章）	设计单位（公章）
	项目负责人：2021年9月15日	项目负责人：2021年9月15日	总监理工程师：2021年9月15日	项目负责人：2021年9月15日	项目负责人：2021年9月15日

业绩 6、滨海新区 2020 年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目)施工二标段

中标通知书



中招国际招标有限公司

中标通知书

致：中铁建设集团有限公司：

我们荣幸地通知贵单位，在滨海新区 2020 年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目）施工二标段（项目编号：E1200001051001110001）的评标中，经本项目评标小组依法评审，贵单位所投在滨海新区 2020 年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目）施工二标段获得成功，中标价格为：42606608 元，大写：肆仟贰佰陆拾万零陆仟陆佰零捌元整。

请贵单位收到此通知书后 30 日内到天津市滨海新区农业农村委员会，按照招标文件和递交相关文件的约定，对合同条款进行磋商。逾期将视为自动放弃。

天津市滨海新区农业农村委员会

中招国际招标有限公司

2023 年 01 月 10 日

合同关键页

合同编号：2023-02

天津市建设工程施工合同

（JF-2017-068）



天津市城乡建设委员会

天津市市场和质量监督管理委员会

制定

（2）材料和工程设备暂估价金额：人民币（大写）零（￥0元）

（3）专业工程暂估价金额：人民币（大写）零（￥0元）

（4）暂列金额：人民币（大写）零（￥0元）

2. 合同价格形式：固定单价合同

五、项目经理

承包人项目经理：宁宝志

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 2023 年 1 月 19 日 签订。

第一部分合同协议书

发包人（全称）：天津市滨海新区农业农村委员会

承包人（全称）：中铁建设集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就滨海新区2020年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目）施工二标段（工程全称）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：滨海新区2020年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目）施工二标段

2. 工程地点：天津市滨海新区

3. 工程立项批准文号：

4. 资金来源：由政府专项债和新区财政资金两部分组成

5. 工程内容：面积约为433.76亩，土方工程：场地平整、土壤改良、挖方、填方、回填种植土；绿化工程：绿化种植、土壤排盐、绿化养护；园建及设施工程：园路、林间路、田间路、涵洞、设施小品、移动卫生间、成品座椅、垃圾箱、标识系统等。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：土方工程：场地平整、土壤改良、挖方、填方、回填种植土；绿化工程：绿化种植、土壤排盐、绿化养护；园建及设施工程：园路、林间路、田间路、涵洞、设施小品、移动卫生间、成品座椅、垃圾箱、标识系统等。包工包料。

二、合同工期

计划开工日期:2023年01月16日

计划竣工日期:2023年05月15日

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）肆仟贰佰陆拾万零陆仟陆佰零捌元整（￥42606608元）

其中：

（1）安全文明施工费：人民币（大写）柒拾柒万肆仟叁佰陆拾贰元整（￥774362元）

十、签订地点

本合同在天津市滨海新区签订。

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

本合同自双方签字或盖章后生效。

十三、合同份数

本合同一式 12 份，均具有同等法律效力，发包人执 6 份，承包人执 6 份

发包人：天津市滨海新区农业农村委员会（盖章）	承包人：中铁建设集团有限公司（盖章）
法定代表人或其委托代理人：（盖章）	法定代表人或其委托代理人：（盖章）
组织机构代码：11120116MB164828X7	组织机构代码：91110000102287O9XY
地址：天津市滨海新区响螺湾商务区迎宾大道1988号国泰大厦A座34层	地址：北京市石景山区石景山路 20 号
邮政编码：300542	邮政编码：100000
法定代表人：孙家旺	法定代表人：梅洪亮
委托代理人：张磊	委托代理人：程志敏
电 话：18526839048	电 话：010-51885957
传真：/	传真：/
电子信箱：nwshsyczs@tjbh.gov.cn	电子信箱：scyxb@ztjs.cn
开户银行：中国建设银行天津滨海第一支行	开户银行：中国建设银行股份有限公司北京铁道专业支行
账号：12001832600052506254	账号：11001013900056076493

竣工验收证书

津园监Y53

编　号：

天津市园林建设工程
竣工验收报告





工程名称：滨海新区2020年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目）施工二标段

建设单位：天津市滨海新区农业农村委员会

竣工时间：2023 年10月25日

津园监Y53-1

工程竣工验收组成员名单

组织单位	天津市滨海新区农业农村委员会		主持人	
参加验收单位		验收组成员			
		姓　名	职　务	专业职称	证件编号
建设单位	天津市滨海新区农业农村委员会	陈宝华			
		于洁			
勘察单位					
设计单位	国信腾远（北京）工程设计有限公司	白锦桦			
施工单位	中铁建设集团有限公司	宁宝志			
监理单位	天煜荣泽工程咨询有限公司	隆小明			
		张耀彬			
备注					

津园监Y53-2

单 位 工 程 基 本 概 况

<table>
<tr><td colspan="2">工程名称</td><td colspan="3">滨海新区2020年绿色生态屏障建设一期工程（官港片区项目）施工二标段</td><td>工程地点</td><td colspan="3">天津市滨海新区</td></tr>
<tr><td colspan="3">开、竣工时间</td><td colspan="2">2023.1.16-2023.10.25</td><td>工程验收时间</td><td colspan="3">2023.10.25</td></tr>
<tr><td colspan="3">建设面积</td><td colspan="2"></td><td>绿化面积</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td colspan="3">建筑结构类型</td><td colspan="2"></td><td>电气设施</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td colspan="3">古建结构类型</td><td colspan="2"></td><td>水体设施</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td colspan="3">园路结构类型</td><td colspan="2">混凝土、透水混凝土</td><td>海绵城市设施</td><td colspan="3">透水混凝土、植草沟等</td></tr>
<tr><td rowspan="4">绿化苗木类别种量</td><td>常绿乔木</td><td>109株</td><td>藤本类</td><td></td><td>宿根类</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>落叶乔木</td><td>14571株</td><td>水生类</td><td>7528m2</td><td>匍匐类</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>常绿灌木</td><td></td><td>草坪类</td><td>239419m2</td><td>其他类</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>落叶灌木</td><td>7049株</td><td>草花类</td><td>5996m2</td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="3">施工单位竣工报告</td><td colspan="2">有（ √ ）、无（ ）</td><td>监理单位评估报告</td><td colspan="3">有（ √ ）、无（ ）</td></tr>
<tr><td colspan="3">设计单位质检报告</td><td colspan="2">有（ √ ）、无（ ）</td><td>消防部门认可证明</td><td colspan="3">有（ ）、无（ ）</td></tr>
<tr><td colspan="8">工程主要营造作法：依据双城间生态屏障总体规划定位为生态、大绿、和谐，按照大绿、生态、自然、低碳、“海绵”的设计理念，本着生态第一原则：重绿化轻游憩，着力提高场地的生态效能。因地制宜的原则：林相设计因地制宜，树种选择适地适树。低影响低投入低维护的设计原则：构建低冲击影响的基础设施，采用低维护的植被材料，地块内设一级园路供游览及养护使用，一级园路宽3m。二级园路宽2m，面层为透水混凝土路。</td></tr>
<tr><td>设计变更</td><td>有（ √ ）
无（ ）</td><td>变更内容</td><td colspan="3">1、小冠花、二月兰、金叶绣线菊、等变更为狼尾草、马蔺、荷兰菊等
2、停车场增加节点设计
3、保障现状围墙安全减少种植面积</td><td>变更手续</td><td colspan="2">有（ √ ）
无（ ）</td></tr>
<tr><td colspan="2">工程分包项目</td><td colspan="6"></td></tr>
<tr><td colspan="2">电气安装质量验收</td><td colspan="2">验毕（ ）
没验（ ）</td><td colspan="4">原因及结论：</td></tr>
<tr><td rowspan="4">参建单位</td><td>建设单位</td><td colspan="2">天津市滨海新区农业农村委员会</td><td>监理单位</td><td colspan="3">天煜荣泽工程咨询有限公司</td></tr>
<tr><td>勘察单位</td><td colspan="2"></td><td></td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>设计单位</td><td colspan="2">国信腾远（北京）工程设计有限公司</td><td></td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>施工单位</td><td colspan="2">中铁建设集团有限公司</td><td></td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>备注</td><td colspan="7"></td></tr>
</table>

津园监Y53-3

单位（子单位）工程质量综合验收报告

序号	项　　目	验收项目记录				验收结论
1	质量保证资料	共 19 项，检查 19 项 经检查符合规范要求的 19 项				合格
2	分部工程	共 3 分部，检查 3 分部，经检查符合强制性标准及设计要求 3 分部				合格
3	安全、功能检查报告	基础	1 份，符合要求	1	份	合格
		园林土建	1 份，符合要求	1	份	
		绿化材料	1 份，符合要求	1	份	
		电气设施	0 份，符合要求	0	份	
		水体设施	1 份，符合要求	1	份	
		海绵城市	1 份，符合要求	1	份	
4	主要使用功能抽查结果	共抽查 15 项，符合要求 15 项 经返工处理符合要求 0 项				合格
5	观感质量验收	共抽查 19 项，符合要求 19 项 不符合要求 0 项				合格
6	综合验收结论	验收合格				
验收成员会签	建设单位人员	天津市滨海新区农业农村委员会	单位负责人：			
	勘察单位人员		项目负责人：			
	设计单位人员	国信腾远（北京）工程设计有限公司	设计主持人：白锦林			
	监理单位人员	天煜荣泽工程咨询有限公司	总监理工程师：			
	施工单位人员	中铁建设集团有限公司	项目负责人：宁宝志			
参加验收单位	建设单位（公章） 年 月 日	勘察单位（公章） 年 月 日	设计单位（公章） 年 月 日	监理单位（公章） 年 月 日	施工单位（公章） 2023年10月25日	

津园监Y53-4

建设单位执行基本建设程序情况

在项目开始阶段，严格执行国家法律和行业法规，按照基本建设程序进行管理。在招标方面严格按照国家招投标管理办法对招标方式进行审批。

施工过程中对工程质量、进度、投资安全以及外部协调等工作进行科学管理， 质量上严格执行国家标准，安全上执行国家安全生产条例，投资严格按照预算标 准执行，保证工程目标实现。验收工作中，各分部工程验收由施工、监理单位项 目负责人和技术人员参加，遵守建设程序，验收严格按照施工规范要求进行，要求没有通过验收不得进行下一道工序施工。

竣工验收阶段，在施工单位完成合同自检合格，监理单位组织工程初验合格的基础上，建设办对工程竣工报告进行审查和工程实体的检验，认为施工单位完成了合同全部内容，达到施工合同和国家规范的要求，具备验收条件，同意验收合格结果，通过验收。

根据本项目建设过程中执行程序情况，结合工程资料的检查，认为本工程符 合国家基本建设有关法律、法规及地方基建程序

建设单位负责人（签字）：

（公章）

年 月 日

津园监Y53-5

建设单位对勘察、设计、施工、监理等单位在施工过程中质量行为的评价

一、该工程参建单位认真履行合同，执行国家施工规范和强制性文件，使工程质量达到国家规定标准， 保证了工程顺利进行。

二、施工图纸设计由国信腾远（北京）工程设计有限公司承担， 前期准备工作充分， 设计文件齐全， 结构设计合理，基础稳定，平面布局合理，使用功能完备， 安全可靠， 并能在施工中及时指导施工， 设计成果满足建设单位要求。

三、 施工单位由中铁建设集团有限公司承担， 该公司质量保证体系、安全保证体系健全，项目部人员齐全，满足工程管理的要求，并使整体工程处在控 制状态中。地基、基础、主体、工程竣工都达到合格标准。 施工过程中认真执行 施工规范和强制性标准，遵纪守法。

四、监理天煜荣泽工程咨询有限公司承担，该公司为本工程组建项目监理部，总监及专业监理工程师齐全，项目监理部认真负责的履行职责，为我工程提供技术和管理服务，项目监理部深入现场严格把关，控制施工的质量、进度和工程款拨付，认真检查国家建设程序文件，执行强制性条文，准确及时的提出质量评估报告，服务态度好。该工程参建单位认真履行合同，执行国家规范和强制性条文， 使工程质量达到国家规定标准，保证了工程顺利进行。

中铁建设集团有限公司

建设单位负责人（签字）：

年 月 日

业绩 7、明珠公园（原银杏公园）工程、西新路(原籍黄路)道路工程融资-勘察-设计-施工总承包合同

中标通知书

成都市天府新区西区产业园投资有限公司

中标通知书

西投中标 2017-11 号

中铁建设集团有限公司/成都市市政工程设计研究院/四川省川建勘察设计院（联合体）：

由成都市天府新区西区产业园投资有限公司组织招标的明珠公园（原银杏公园）工程、西新路(原籍黄路)道路工程融资-勘察-设计-施工总承包，现已完成评标工作，现确定你单位为中标人。

中标价：工程建设费为 1674673484 元（其中：工程建设费的不可竞争费为 225585604 元）；工程设计费以设计费招标控制价为基础下浮 5%；工程勘察费以勘察费招标控制价为基础下浮 5%。

工期：2017 年 3 月 1 日前，完成明珠公园展厅工程；完成西新路 2 公里范围内的水稳层施工；2017 年 12 月 31 日前，主体完工并具备投运条件；2018 年 6 月 30 日前，完成竣工验收。

工程质量：1、勘察、设计：满足国家及地方相应现行规范要求并通过有关主管部门审查，满足行政主管部门审查的会议纪要及批复等文件要求。2、施工：达到国家现行合格标准。

项目总负责人：李向东

请你单位收到中标通知书后，在 30 日内到 成都市天府新区西区产业园投资有限公司与我方签订合同，在此之前需按招标文件的规定提供保函或缴齐履约保证金 171185376 元。逾期未提供保函或缴齐履约保证金未签订合同，则投标保证金不予退还，由招标人另外确定中标单位。

合同签订联系人 彭俊杰，联系电话 18628224016。

特此通知！

招标人：成都市天府新区西区产业园投资有限公司

招标代理机构：中通建设工程咨询有限责任公司

日期：2017 年 1 月 23 日

合同关键页

明珠公园（原银杏公园）工程、西新路(原籍黄路)道路工程融资-勘察-设计-施工总承包合同

【合同编号：TX-SG-2017-013 】

甲方：成都市天府新区西区产业园投资有限公司

乙方：中铁建设集团有限公司/成都市市政工程设计研究院/四川省川建勘察设计院（联合体）

日期：二0一　年　月

融资+EPC 总承包合同

第一部分合同协议书

发包人（全称）：成都市天府新区西区产业园投资有限公司

承包人（全称）：中铁建设集团有限公司/成都市市政工程设计研究院/四川省川建勘察设计院（联合体）

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，双方就本工程融资+EPC 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：明珠公园（原银杏公园）工程、西新路(原籍黄路)道路工程融资-勘察-设计-施工总承包。

2、工程地点：新津县。

3、资金来源：项目业主按照国家相关规定筹集。

4、工程内容：明珠公园：北起于规划横十七路，南止于西新路，东起于科学城西路，西至成雅高速，占地 1116 亩，为新建工程；西新路：西起于滨河路，东止于天府新区环线，道路宽度 80m，为改扩建工程。

5、工程承包范围：包含但不限于本工程的融资；工程勘察、方案设计、初步设计、施工图设计、施工总承包直至竣工验收合格、整体移交；缺陷责任期内的缺陷修复，保修等工作。最终以发包人书面通知的工作范围为准。

（1）融资工作内容：

包括前期工作经费、勘察费、设计费、工程建安费的融资。

（2）勘察工作内容：

包括测量、管探、初勘、详勘、补勘、深基坑支护专项设计（如有时）以及其它后续服务工作。

（3）设计工作内容：

包括方案设计、初步设计、施工图设计、BIM 设计、专项方案设计、专业性深化设计、专项施工措施设计等内容及后续相关服务（现场设计服务、设计技术交底、设计变更、中间验收、竣工验收等）等为完成本工程建设的所有设计工作。

（4）施工范围及内容：

包括本工程建设的所有施工内容，以及为满足工程施工所需的场地准备、临时设施设备等工作，还包括为确保安全文明施工的各项保障措施、工作。

二、合同工期

1、施工工期：17 个月。

2、控制节点：2017 年 3 月 1 日前，完成明珠公园展厅工程；完成西新路 2 公里范围内的水稳层施工；

2017 年 12 月 31 日前，主体完工并具备投运条件；2018 年 6 月 30 日前，完成竣工验收。

3、总工期：2018 年 6 月 30 日前竣工验收合格。

4、缺陷责任期：24 个月，自工程竣工验收合格之日开始计算。

5、具体工期最终以发包人指令为准，承包人已在投标报价中充分考虑该因素，不得因此提出任何索赔。

三、质量标准

1、施工质量标准：达到国家现行标准规范要求，工程质量等级合格。

2、勘察设计质量标准：满足国家及地方相应现行规范要求并通过有关主管部门审查，满足行政主管部门审查的会议纪要及批复等文件要求。

四、签约合同价与合同价格形式

本工程暂定合同金额为人民币（大写）贰拾贰亿壹仟零叁拾伍万叁仟叁佰零玖元（￥2210353309.00元），由前期工作经费、勘察费、设计费、工程建安费、融资利息等五部分构成。

4.1 前期工作经费

本工程前期工作经费暂定为勘察费签约合同价、设计费签约合同价、工程建安费签约合同价之总和的10%，即人民币（大写）壹亿柒仟壹佰柒拾柒万贰仟肆佰贰拾玖元（￥171772429.00元），按照发包人的资金使用计划，在发包人通知的时间和金额支付至发包人指定账户。

4.2 勘察（含测量）费用

4.2.1 勘察费(含测量)签约合同价暂定为人民币（大写）壹仟陆佰玖拾伍万玖仟肆佰零捌元（¥16959408.00元）。

4.2.2 本合同勘察（含测量）收费按《国家计委、建设部关于发布〈工程勘察设计收费管理规定〉的通知》（计价格[2002]10号）规定的工程勘察收费标准的76%（勘察中标取费比例）计取。且在合同实施期间该费率将不因政策和市场因素的变化而调整；

4.2.3 勘察费结算价以经发包人审核确认的勘察（含测量）实际工作量为准。

4.2.4 深基坑支护专项设计（如有时）不另行计取费用。

4.3 工程设计费用

4.3.1 设计费签约合同价暂定为人民币（大写）贰仟陆佰零玖万壹仟叁佰玖拾柒元（¥26091397.00元）。

4.3.2 本合同设计费收费参照《国家计委、建设部关于发布〈工程勘察设计收费管理规定〉的通知》（计价格[2002]10号）规定的工程设计收费标准，扣除5%的设计概算编制费。本工程暂定收费基价以及各种系数分别为：

4.3.2.1 暂定收费基价：以工程建安费签约合同价为基数，采用直线内插法计算。

4.3.2.2 工程设计收费调整系数：

明珠公园展厅：附加调整系数1.5、专业调整系数1.0、工程复杂程度系数1.15。

除明珠公园展厅外的其它工程：附加调整系数1.0、专业调整系数0.9、工程复杂程度系数1.0。

4.3.2.3 工作量比例：按照《国家计委、建设部关于发布〈工程勘察设计收费管理规定〉的通知》（计价格[2002]10号）规定的“建筑市政工程各阶段工作量比例表（表7.2-1）”和“交通运输工程各阶段工作量比例表（表6.2-1）”执行；

4.3.2.4 取费比例：中标的取费比例为76%；

4.3.2.5 设计费计算公式如下：设计费=0.95×Σ[（专业工程建安费/工程建安费总额）×按工程建

安费总额计算的设计费收费基价×工程复杂程度调整系数×专业调整系数×附加调整系数]×工作量比例×取费比例。

4.3.3 设计费结算价以行政审查批复的设计概算中发包人委托设计人实际完成工作量对应部分工程建安费（计费额）作为设计费计算的取费基数，按上述 4.3.2 款约定的计算方法确定。

4.3.4 设计费仅按发包人委托的设计阶段（方案设计、初步设计、施工图设计）进行收取，其它由承包人完成的专项设计内容，包括但不限于 BIM 设计、专项方案设计、专业性深化设计、专项施工措施设计以及后续相关设计服务等，均不再另行计费。

4.4 工程建安费

4.4.1 工程建安费签约合同价暂定为（大写）壹拾陆亿柒仟肆佰陆拾柒万叁仟肆佰捌拾肆元（¥1674673484.00 元）。

4.4.2 工程建安费结算价最终以政府审计结果为准。

4.5 融资利息

融资利息签约合同价暂定为（大写）叁亿贰仟零捌拾伍万陆仟伍佰玖拾元(¥320856590.00 元)。详见专用合同条款 17.7 款。

五、负责人与项目经理

承包人项目总负责人：李向东。

勘察负责人：余德彬，职业（执业）资格证书编号：AY065100189；

设计负责人：汪强，职业（执业）资格证书编号：S005100893；

施工项目经理：邓正武，职业（执业）资格证书编号：京 111090914737；

施工技术负责人：聂国南/王俊超，职业（执业）资格证书编号：4422301877/4421100634。

六、合同文件构成

（1）合同协议书；

（2）中标通知书；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）招标文件（含技术标准和要求）及其附件；

（6）投标文件及其附件；

（7）建设行政主管部门或其他上级主管部门就本工程批准的方案和设计等文件；

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

七、承诺

1、承包人承诺按照法律规定及合同约定承担工程的融资、勘察、设计、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。

2、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。

3、鉴于本工程为地方重点项目工程，政府审计部门将对本工程进行过程跟踪审计，承包人承诺予以无条件配合。

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 1 月 ___ 日签订。

十、签订地点

本合同在四川省成都市签订。

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。

十三、合同生效

本合同由双方法定代表人或其授权代表签字(或盖章)、加盖单位公章或合同专用章，并递交符合发包人要求的履约担保后生效，发包人、承包人双方责任义务履行完毕后终止。

十四、合同份数

本协议书一式壹拾陆份，合同双方各执捌份。

发包人：成都市天府新区西区产业园投资有限公司（全称、盖单位章）

法定代表人（签字或盖章）或授权代表人（签字）：

承包人：中铁建设集团有限公司/成都市市政工程设计研究院/四川省川建勘察设计院（联合体）（全称、盖单位章）

法定代表人（签字或盖章）或授权代表人（签字）：

联系人：

联系电话：

开户银行：

帐号：

地址：

新津县建设局
建设工程施工合同备案专用章
备案号：工合-2017-001
2017 年 3 月 13 日

竣工验收证书

准予变更登记通知书

（天府新区）登记内变字[2018]第000068号

成都市天府新区西区产业园投资有限公司：

经审查，提交的名称变更（原名称

成都市天府新区西区产业园投资有限公司，

变更后名称

成都市天府新区南区产业园投资有限公司）

登记申请，申请材料齐全，符合法定形式，我局决定准予变更登记。我局将于10日内通知你单位换领营业执照。

2018年02月28日

JS—004

ZAJD

四川省房屋建筑工程和市政基础设施工程

竣 工 验 收 报 告

中铁建发集团有限公司

工程名称：明珠公园（原银杏公园）工程

建设单位：成都市天府新区南区产业园投资有限公司

四川省建设厅制

工程概况	工程名称	明珠公园（原银杏公园）工程	工程地址	成都市新津县金华镇
	建筑面积	/	结构类型	/
	层　数	/	总　高	/
	电　梯	/	自动扶梯	/
	开工日期	2017 年 1 月 25 日	竣工验收日期	2019 年 8 月 9 日
	建设单位	成都市天府新区南区产业园投资有限公司	监理单位	四川省兴旺建设工程项目管理有限公司
	勘察单位	四川省川建勘察设计院	基础检测单位	四川省九兴建筑工程检测有限公司
	设计单位	成都市市政工程设计研究院	图纸审查机构	四川交大土木工程咨询有限公司
	施工单位	中铁建设集团有限公司	质量监督机构	新津县建设工程质量安全监督站

验收组组成情况	单　位	姓　名	职称（职务）	备　注
	建设单位	徐永一		
	监理单位			
		张秋.	专业	
		王	专业	
		黄	总监.	
	施工单位	邓[illegible]武	项目经理	京.1110909147377
		聂国南	技术负责人	442230187[illegible]

验收组组成情况	设计单位			
	勘察单位			
	相关单位		九兴检测	
监督机构				

竣工验收内容	工程设计文件及合同要求的所有工程内容，包括道路工程、土建工程、绿化工程、水工工程、给排水工程、强弱电工程、水生态修复、桥梁工程等
竣工验收组织形式和验收程序	由建设单位项目负责人组织施工（含主要分包单位）、设计、监理、地勘等单位项目负责人进行单位工程验收。先进行工程资料审核，然后对工程实体进行检查，最后对工程质量进行讨论，形成验收结论。整个验收过程由监督备案部门监督执行。
竣工验收条件及检查情况	1. 设计文件和合同约定内容的完成情况 已完成设计文件和合同约定的全部内容。
	2. 工程技术档案、施工管理资料、质量控制资料的检查情况 档案及有关资料完整，检查合格。
	3. 勘察、设计、施工、监理等单位分别签署的质量文件的检查情况 有关各方已分别签署质量合格文件。
	4. 规划、公安消防、技术监督、环保等有关部门专项验收情况 有关各部门专项验收合格。
	5. 室内环境监测情况 无
	6. 工程建设过程中发现的质量问题的整改情况 无
	7. 工程质量保修书的签署情况 已签署工程质量保修书。

工程验收结论	分部工程质量评定情况	分部工程名称	质量评定结果
		道路工程	验收合格
		土建工程	验收合格
		绿化工程	验收合格
		水工工程	验收合格
		给排水工程	验收合格
		强弱电工程	验收合格
		水生态修复工程	验收合格
		桥梁工程	验收合格
		牧马山二支渠工程	验收合格
	观感质量综合评价	观感质量共抽查73项，其中好的70项，一般3项，差项0综合评价好。	
	质量控制资料核查情况	共核查 69 项 其中符合要求 69 项 经核定符合要求 0 项 核查结果：资料完整。	

同意	项目负责人：徐永一 2019年 8 月 9 日 建设单位（公章）
	勘察负责人：[illegible] 2019年 8 月 9 日 勘察单位（公章）
	设计负责人：[illegible] 2019年 8月9 日 设计单位（公章）
同意验收 注册建造师（项目经理）：[illegible]	企业技术负责人：[illegible] 施工单位（公章） 2019年 8 月 9 日
同意验收 总监理工程师：[illegible]	2019年 8 月 9 日 监理单位（公章）

附单位工程质量综合验收文件：

1. 勘察单位对工程勘察文件的质量检查报告。
2. 设计单位对工程设计文件的质量检查报告。
3. 施工单位对工程施工质量的检查报告，包括：单位工程、分部工程质量自评记录，工程竣工资料目录自查表，原材料、商品混凝土、设备的出厂合格证和进场实验报告的汇总表，涉及工程结构安全的试块、试件以及有关材料的试（检）验报告汇总表和强度合格评定表，工程开、竣工报告。
4. 监理单位对工程质量的评估报告。
5. 道路工程分部工程以及子单位工程质量验收报告。
6. 有关工程质量检测和功能性试验资料。
7. 验收人员签署的竣工验收原始文件。
8. 竣工验收遗留问题的处理结果。
9. 施工单位签署的工程质量保修书。
10. 法律、规章规定必须提供的其他文件。

2、拟派项目经理业绩

拟派项目经理近五年同类工程业绩一览表

序号	合同名称	合同金额（万元）	合同签订时间	竣工时间	工程状态	备注
1	永定河左岸公共空间提升工程施工合同	9310.90	2021 年 10 月 26 日	2022 年 9 月 18 日	竣工	
2	莲石湖公园景观提升工程施工总承包	4285.65	2020 年 11 月 13 日	2021 年 9 月 15 日	竣工	

业绩 1、永定河左岸公共空间提升工程

中标通知书

华融东创（北京）招标咨询有限公司

中 标 通 知 书

致：中铁建设集团有限公司

兹通知，贵单位在我公司组织的“永定河左岸公共空间提升工程（项目编号：HRDC-21011088）”国内公开招标中，经评标委员会评定，报请北京市石景山区城市管理委员会确认，同意贵公司为本项目的中标单位，特此通知。

中标单位：中铁建设集团有限公司

中标金额：人民币大写：玖仟叁佰壹拾万零玖仟零贰拾玖元贰角壹分

人民币小写：￥93109029.21

施工工期：356 日历天；

项目经理：张魁杰　　执业证书信息：一级注册建造师 京 111121323064

请贵单位于本通知书发出之日起 30 日内，持此通知书与北京市石景山区城市管理委员会洽谈合同事宜并签订合同。

请贵单位自合同签订之日起 2 个工作日内，持合同原件一份及扫描件一份到我公司办理合同备案事宜。

华融东创（北京）招标咨询有限公司

二〇二一年十月二十五日

合同关键页

正本

编号：HRDC-21011088

永定河左岸公共空间提升工程

施工合同

中铁建设集团有限公司

发包人：北京市石景山区城市管理委员会

承包人：中铁建设集团有限公司

合同协议书

编号：HRDC-21011088

发包人（全称）北京市石景山区城市管理委员会

法定代表人：齐兵

法定注册地址：北京市石景山区杨庄东路9号

承包人（全称）：中铁建设集团有限公司

法定代表人：梅洪亮

法定注册地址：北京市石景山区石景山路20号

发包人为建设永定河左岸公共空间提升工程（以下简称“本工程”），已接受承包人提出的承担本工程的施工、竣工、交付并维修其任何缺陷的投标。依照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方共同达成并订立如下协议。

一、工程概况

工程名称：永定河左岸公共空间提升工程

工程地点：北京市石景山区永定河沿线石景山段左岸北起麻峪东街，南至京原路闸门，西至堤顶路防浪墙，东至新丰沙铁路控制线东沿

工程内容：主要包括但不限于：永定河左岸公共空间提升工程拆除、硬景、软景、电气、给排水、成品家具及游乐设施等全部内容。

群体工程应附“承包人承揽工程项目一览表”（附件二）

工程立项批准文号：/

资金来源：政府投资100%

二、工程承包范围

承包范围：主要包括但不限于：永定河左岸公共空间提升工程拆除、硬景、软景、电气、给排水、成品家具及游乐设施等全部内容。

详细承包范围见第五章“技术标准和要求”。

三、合同工期

计划开工日期：2021 年 10 月 26 日

计划竣工日期：2022 年 10 月 25 日

工期总日历天数 365 天。自监理人发出的开工通知中载明的开工日期起算。

四、质量标准

工程质量标准： 合格

五、施工现场安全生产标准化管理目标等级要求

施工现场安全生产标准化管理目标等级： 达标

六、合同形式

本合同采用 单价合同 合同形式。

七、签约合同价

金额（大写）： 玖仟叁佰壹拾万玖仟零贰拾玖元贰角壹分 （人民币）

（小写）￥： 93109029.21 元

其中：安全文明施工费： 3821399.01 元

建筑垃圾运输处置费： 2466742.87 元

暂列金额（除税）： / 元

专业工程暂估价（除税）： 1009174.31 元

……

八、承包人项目经理：

姓名： 张魁杰 ； 职 称： 高级工程师 ；

身份证号： 372924198206130612 ；

建造师执业资格证书号： 0334047 ；

建造师注册证书号： 京111121323064 。

建造师执业印章号： 京111121323064（00） 。

安全生产考核合格证书号： 京建安B（2011）0078722 。

九、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

1、本协议书；

2、中标通知书；

3、投标函及投标函附录；

4、合同条款专用部分；

5、合同条款通用部分；

6、技术标准和要求；

7、图纸；

8、已标价工程量清单；

9、其他合同文件。

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。

十、本协议书中有关词语定义与合同条款中的定义相同。

十一、承包人承诺按照合同约定进行施工、竣工、交付并承担质量缺陷保修责任。

十二、发包人承诺按照合同约定的条件、期限和方式向承包人支付合同价款。

十三、本协议书连同其他合同文件正本一式两份，合同双方各执一份；副本一式捌份。

十四、合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。但不得背离本协议第九条所约定的合同文件的实质性内容，补充协议是合同文件的组成部分。

发包人：北京市石景山区城市管理委员会（盖单位章）

法定代表人或其授权委托人：_____（签字）

2021 年 10 月 26 日

承包人：中铁建设集团有限公司（盖单位章）

法定代表人或其授权委托人：_____（签字）

2021 年 10 月 26 日

签约地点：北京

项目负责人信息变更填报表

项目编号：HRDC-21011088　　日期：2021 年 11 月 16 日

工程名称	永定河左岸公共空间提升工程
建设地点	北京市石景山区永定河沿线

该项合同经双方协商一致，变更原签订永定河左岸公共空间提升工程项目工程（☑施工、☐监理）合同，现报送项目负责人变更信息。

变更前信息：项目经理：张魁杰 身份证号：372924198206130612

一级建造师注册证书号：京 111121323064

变更后信息：项目经理：代东辉 身份证号：230121197203270214

一级建造师注册证书号：京 1112011201221070

变更原因：原合同项目经理张魁杰因工作调动，不再担任本项目项目经理，现变更项目经理为代东辉。

相关材料详见附件

报　　送　　单　　位	
发包人：（加盖单位印章）	承包人或监理人：（加盖单位印章）

审办人	发包人：	联系电话	18117791643
	承包人或监理人：	联系电话	18456[illegible]

合同变更协议书

甲方：北京市石景山区城市管理委员会

乙方：中铁建设集团有限公司

因乙方工作调整需要，现经甲方、乙方友好协商，同意对永定河左岸公共空间提升工程项目项目经理进行变更，项目经理由张魁杰（一级建造师，注册证书号京 111121323064，证书编号 0334047）变更为代东辉（一级建造师，注册编号京 1112011201221070，证书编号 0293374），特签订本协议。变更后的项目经理代东辉的资质、业绩与信誉不低于原项目经理张魁杰。

本协议书一式三份，甲、乙双方各执一份，一份存于市标办备案。

甲方：（盖章）

日期：2021年11月16日

乙方：（盖章）

日期：2021 年 11 月 16 日

竣工验收证书

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表
表C0-7

工程名称	永定河左岸公共空间提升工程				
施工单位	中铁建设集团有限公司	总工程师	钱增志	开工日期	2021年 10 月 26 日
项目负责人	代东辉	项目技术负责人	张军军	竣工日期	2022年 09 月 28日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程	共 5 分部，经查 5 分部，符合标准及设计要求 5 分部。	经各专业分部工程验收，工程质量符合验收标准。
2	质量控制资料核查	共 20 项，经审查符合要求 20 项，经核定符合规范要求 20 项。	质量控制资料经核查符合有关规范要求。
3	安全和主要使用功能及涉及植物成活要素核查及抽查结果	共核查 7 项，符合要求 7 项，共抽查 7 项，符合要求 7 项，经返工处理符合要求 0 项。	安全和主要使用功能及涉及植物成活要素经核查符合有关规范要求。
4	观感质量验收	共抽查 11 项，符合要求 11 项，不符合要求 0 项	观感质量验收好
5	植物成活率	共抽查 6 项，符合要求 6 项，不符合要求 0 项	植物成活率符合设计及规范要求。
6	综合验收结论	经对本工程综合验收，各分项分部工程符合设计要求，施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求，单位工程竣工验收合格。	

参加验收单位	建设单位（公章）	监理单位（公章）	施工单位（公章）	设计单位（公章）
	项目负责人：	总监理工程师：	项目负责人：	项目负责人：
	2022年 9月 28 日	2022年 9月 28日	2022年 9月 28日	2022 年 9月 28日

本表在单位（子单位）工程质量验收中与表C7-4和表C0-8至C0-11配合使用。由施工单位填写，验收结论由监理（建设）单位填写。综合验收结论由参加验收各方共同商定，建设单位填写，应对工程质量是否符合设计和规范要求及总体质量水平做出评价。

业绩 2、莲石湖公园景观提升工程施工总承包

中标通知书

中标通知书

中铁建设集团有限公司：

你方于 **2020年11月03日 19时07分52秒**所递交的 **莲石湖公园景观提升工程 莲石湖公园景观提升工程** 投标文件经评标委员会评审，已被我方接受，被确定为中标人。

中标价： **42856547.07** 元 。

工程质量：符合 **合格** 标准。

工期： **203** 天。

项目经理： **张军军** 。

请你方在接到本通知书后的 **30** 日内到 **北京市石景山区城市管理委员会** 与我方签订合同，在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第7.3款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人： **北京市石景山区城市管理委员会** （盖单位电子印章）

法定代表人： （盖个人电子印章）

2020年11月09日

莲石湖公园景观提升工程

施工总承包合同

北京市建设委员会

北京市工商行政管理局

二〇〇八年十二月

监制

合同协议书

编号：/

北京市石景山区城市管理委员会（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施莲石湖公园景观提升工程（项目名称），已接受中铁建设集团有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对莲石湖公园景观提升工程（项目名称）莲石湖公园景观提升工程（标段名称）的投标，并确定为中标人。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）合同协议书（包括补充协议）

（2）中标通知书

（3）中标人对投标文件所做出的澄清或说明

（4）投标函及投标函附录；

（5）专用合同条款；

（6）通用合同条款；

（7）技术标准和要求（合同技术条款）；

（8）图纸；

（9）已标价工程量清单；

（10）工程建设项目廉政合同、安全生产协议书、非道路移动机械使用承诺书、水利施工企业农民工工资承诺书；

（11）经双方确认进入合同的其他文件。

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）肆仟贰佰捌拾伍万陆仟伍佰肆拾柒元零柒分（￥42856547.07）

4、合同形式：固定单价。

5、承包人项目经理：张军军。

6、工程质量符合合格标准。

7、承包人承诺按合同约定承担工程的实施、完成及缺陷修复。

8、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。

9.承包人应按照监理人指示开工，计划开工日期为2020年11月10日，计划完工日期为：2021年5月31日。计划工期为203天。

10、本协议书一式壹拾份，合同双方各执伍份。

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：北京市石景山区城市管理委员会（盖单位章） 承包人：中铁建设集团有限公司（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）

2020年 11 月 13 日 2020 年 11 月 13 日

项目负责人信息变更填报表

项目编号：　　日期：2020年12月30日

工程名称	莲石湖公园景观提升工程
建设地点	北京市莲石湖公园

该项合同经双方协商一致，变更原签订莲石湖公园景观提升工程项目工程（□施工、□监理）合同，现报送项目负责人变更信息。

变更前信息：项目经理：张军军　身份证号：612730198302181117

一级建造师注册证书号：京 1112016201639381

变更后信息：项目经理：代东辉　身份证号：230121197203270214

一级建造师注册证书号：京 1112011201221070

变更原因：原合同项目经理张军军因工作调动，不再担任本项目项目经理，现变更项目经理为代东辉。

相关材料详见附件

报送单位	
发包人：（加盖单位印章）	承包人或监理人：（加盖单位印章）

审办人	发包人：	联系电话	18117791413
	承包人或监理人：	联系电话	

合同变更协议书

甲方：北京市石景山区城市管理委员会

乙方：中铁建设集团有限公司

因乙方工作调整需要，现经甲方、乙方友好协商，同意对莲石湖公园景观提升工程项目项目经理进行变更，项目经理由张军军（一级建造师，注册证书号京 1112016201639381，证书编号 JY00384617）变更为代东辉（一级建造师，注册编号京 1112011201221070，证书编号 0293374），特签订本协议。变更后的项目经理代东辉的资质、业绩与信誉不低于原项目经理张军军。

本协议书一式三份，甲、乙双方各执一份，一份存于市标办备案。

甲方：（盖章）

日期：2020年12月30日

乙方：（盖章）

日期：2020 年 12 月 30 日

竣工验收证书

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表

工程名称	莲石湖公园景观提升工程				
施工单位	中铁建设集团有限公司	总工程师	钱增志	开工日期	2020年 11 月 10 日
项目负责人	代东辉	项目技术负责人	张锴	竣工日期	2021年 9 月 15 日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程	共 6 分部，经查 6 分部，符合标准及设计要求 6 分部，	合格
2	质量控制资料核查	共 16 项，经审查符合要求 16 项，经核定符合规范要求 16 项。	合格
3	安全和主要使用功能及涉及植物成活要素核查及抽查结果	共核查 6 项，符合要求 6 项，共抽查 6 项，符合要求 6 项，经返工处理符合要求 项。	合格
4	观感质量验收	共抽查 10 项，符合要求 10 项，不符合要求 项	合格
5	植物成活率	共抽查 5 项，符合要求 5 项，不符合要求 项	合格
6	综合验收结论	经对本工程综合验收，各分项分部工程符合设计要求，施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求，单位工程竣工验收合格。	

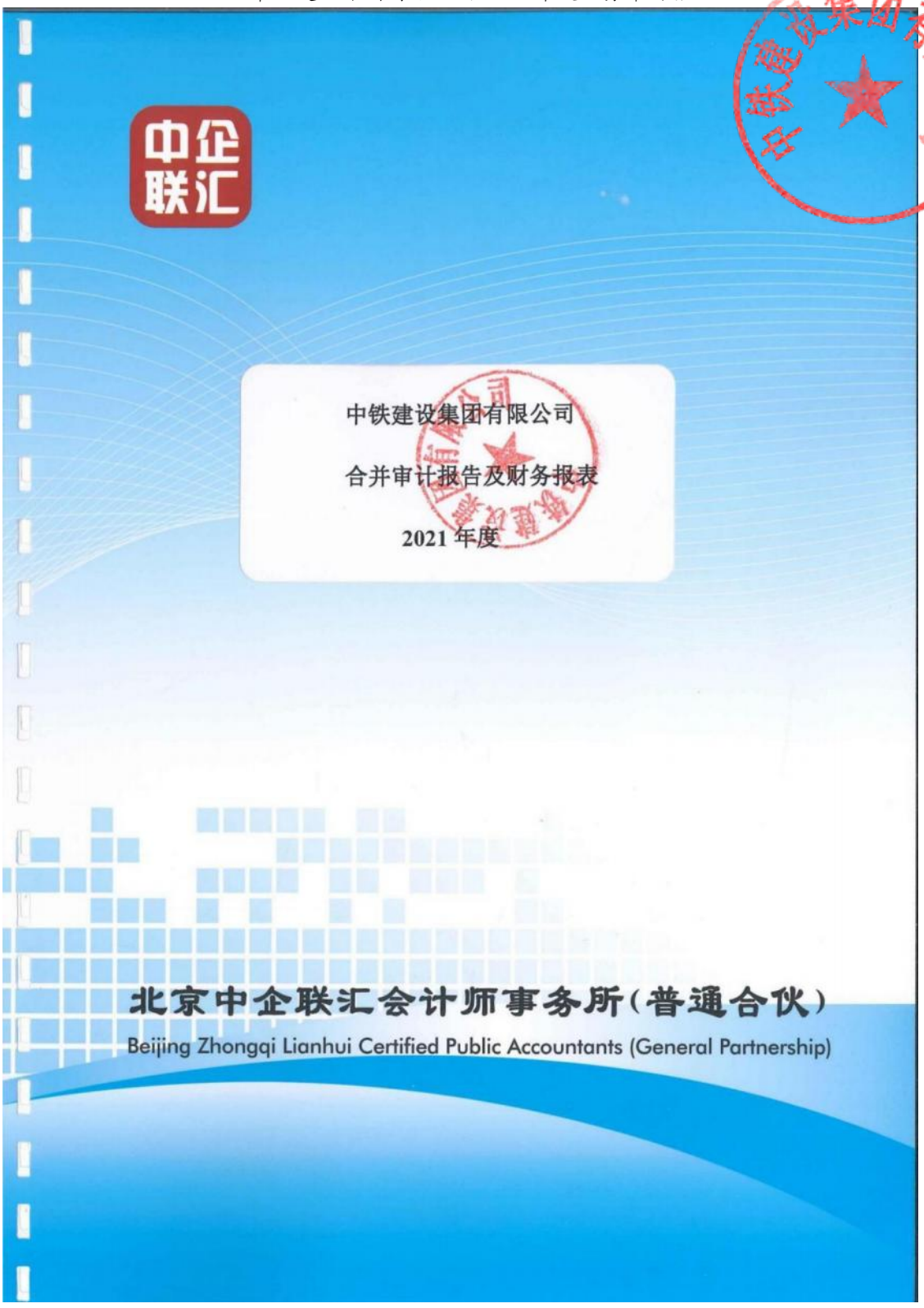
参加验收单位	建设单位（公章）	全过程项目管理单位（公章）	监理单位（公章）	施工单位（公章）	设计单位（公章）
	项目负责人：2021年9月15日	项目负责人：2021年9月15日	总监理工程师：2021年9月15日	项目负责人：2021年9月15日	项目负责人：2021年9月15日

3、综合实力

财务状况表（中铁建设集团有限公司）

项目或指标	单位	2021 年	2022 年	2023
一、注册资金	万元	350297.09	350297.09	350297.09
二、净资产	万元	1182366.12	1,658,321.29	1,720,650.63
三、总资产	万元	7207334.46	10785873.35	11378203.31
四、固定资产	万元	319595.12	323960.42	358913.06
五、流动资产	万元	5771303.12	9067919.78	9343400.95
六、流动负债	万元	5691502.58	8287226.00	8344487.01
七、负债合计	万元	6024968.34	9127552.06	9657552.68
八、营业收入	万元	8577394.34	9554380.45	8407007.42
九、净利润	万元	3904.91	46904.58	50838.23
十、现金流量净额	万元	-302669.98	171736.40	94395.58
十一、主要财务指标				
1.净资产收益率	%	0.34	3.69	3.01
2.总资产报酬率	%	0.97	1.07	1.12
3.主营业务利润率	%	0.54	0.61	0.89
4.资产负债率	%	83.59	84.63	84.88
5.流动比率		1.01	1.09	1.12
6.速动比率		0.68	1.70	0.62

附：中铁建设集团有限公司 2021 年度财务审计报告



中铁建设集团有限公司

合并审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-2
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	1-132

审 计 报 告

中企联汇审字[2022]第 22-064 号

中铁建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中铁建设集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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（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，我们运用了职业判断，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。

（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。

北京中企联汇会计师事务所
（普通合伙）
中国★北京
2022年03月20日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中铁建设集团有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	7,909,804,736.59	11,235,681,560.43
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	（二）	89,872,475.05	
☆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	（三）	5,639,612,127.82	9,440,433,742.02
应收账款	（四）	13,123,396,175.22	20,686,541,680.18
应收款项融资	（五）	489,149,771.03	789,315,607.83
预付款项	（六）	1,402,896,537.69	1,356,978,849.39
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	2,690,646,516.32	2,344,412,746.46
其中：应收股利		22,912,404.03	18,479,520.16
△买入返售金融资产			
存货	（八）	8,961,207,034.53	9,238,077,283.52
其中：原材料		699,581,026.75	469,079,102.92
库存商品（产成品）		911,718,764.77	789,659,692.62
合同资产	（九）	8,526,978,892.12	5,296,703,716.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（十）	7,168,876,339.37	3,780,141,733.31
其他流动资产	（十一）	1,710,590,622.22	1,207,339,476.64
流动资产合计		57,713,031,227.96	65,375,626,395.83
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	（十二）	40,000.00	40,000.00
☆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	（十三）	6,496,955,753.80	2,311,600,939.98
长期股权投资	（十四）	1,018,820,705.69	773,977,543.14
其他权益工具投资	（十五）	220,057,385.50	239,141,095.50
其他非流动金融资产	（十六）	70,340,000.00	87,780,000.00
投资性房地产	（十七）	632,826,470.06	589,129,341.15
固定资产	（十八）	3,195,951,160.04	4,169,607,118.21
其中：固定资产原价		4,981,891,315.58	4,563,365,755.59
累计折旧		1,785,940,155.54	1,393,758,637.38
固定资产减值准备			
在建工程	（十九）	139,663,876.09	68,407,952.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（二十）	36,716,888.35	26,230,895.18
无形资产	（二十一）	293,128,578.72	270,749,085.66
开发支出	（二十二）		
商誉			
长期待摊费用	（二十三）	19,205,704.14	48,997,819.10
递延所得税资产	（二十四）	912,502,475.80	539,997,247.96
其他非流动资产	（二十五）	862,472,375.31	3,195,542,565.46
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		14,360,313,373.50	11,121,201,604.28
资产总计		72,073,344,601.46	76,496,828,000.11

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：梅亮印洪　　主管会计工作负责人：虎蔺文印　　会计机构负责人：王之雁印

中铁建设集团有限公司

合并资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十六）	6,980,084,096.02	4,245,666,110.46
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十七）	12,616,295,558.09	11,033,679,954.79
应付账款	（二十八）	15,367,932,463.67	32,235,024,469.77
预收款项	（二十九）	433,108.68	1,067,530.20
合同负债	（三十）	9,772,853,767.20	6,503,388,622.77
△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	（三十一）	120,288,897.87	134,358,986.00
其中：应付工资		36,788,258.42	39,593,573.64
应付福利费		16,545,597.34	17,505.44
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（三十二）	705,556,641.09	312,520,462.70
其中：应交税金		673,385,807.74	293,038,677.04
其他应付款	（三十三）	5,595,302,016.35	4,486,211,501.42
其中：应付股利		451,679,859.28	949,879,229.91
△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	（三十四）	3,219,213,333.51	839,537,548.13
其他流动负债	（三十五）	2,537,065,868.23	1,711,041,048.68
流动负债合计		56,915,025,750.71	61,502,496,234.92
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	（三十六）		898,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十八）	25,594,635.04	19,242,773.50
长期应付款	（三十九）	3,198,675,504.91	2,487,853,393.77
长期应付职工薪酬	（四十）	1,026,505.2	2,211,492.13
预计负债	（四十一）	1,243,[illegible]22	15,096,920.01
递延收益			
递延所得税负债	（二十四）	108,07[illegible]4.69	83,014,730.89
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,334,657,656.04	3,505,419,310.30
负债合计		60,249,683,406.75	65,007,915,545.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（四十二）	3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
国家资本			
国有法人资本		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
其他权益工具	（四十三）	3,500,000,000.00	2,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,500,000,000.00	2,100,000,000.00
资本公积	（四十四）	1,705,758,850.08	1,705,758,850.08
减：库存股			
其他综合收益		-28,735,916.18	-18,286,077.67
其中：外币报表折算差额		-11,911,274.42	-7,110,726.35
专项储备	（四十五）		
盈余公积	（四十六）	759,432,690.83	759,432,690.83
其中：法定公积金		755,354,191.58	755,354,191.58
任意公积金		4,078,499.25	4,078,499.25
#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	（四十七）	2,289,243,194.44	3,428,024,755.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,728,669,719.17	11,477,901,118.49
少数股东权益		94,991,475.54	11,011,336.40
所有者权益（或股东权益）合计		11,823,661,194.71	11,488,912,454.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,073,344,601.46	76,496,828,000.11

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：梅洪亮印　　主管会计工作负责人：[illegible]虎印　　会计机构负责人：王雁之印

中铁建设集团有限公司
母公司资产负债表
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,622,208,961.09	10,207,576,325.49
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		89,872,475.05	
☆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		4,792,273,442.42	8,333,876,823.43
应收账款	（一）	8,895,556,507.73	18,536,607,429.13
应收款项融资		337,211,774.03	552,236,072.44
预付款项		382,234,028.39	390,768,367.73
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	（二）	10,812,288,696.82	8,527,338,817.96
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		1,126,354,282.27	1,095,954,947.12
其中：原材料		446,180,550.55	307,721,150.10
库存商品（产成品）		3,069,219.76	237,757.64
合同资产		5,437,717,975.18	4,609,429,683.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,014,214,410.61	3,311,545,657.93
其他流动资产		753,745,120.15	598,801,346.47
流动资产合计		42,263,677,673.74	56,164,135,471.14
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资		40,000.00	40,000.00
☆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		5,497,225,118.85	1,493,215,167.71
长期股权投资	（三）	4,313,590,990.14	3,298,269,824.96
其他权益工具投资		279,[illegible]7,385.50	239,141,095.50
其他非流动金融资产		[illegible]40,000.00	287,780,000.00
投资性房地产		135,424,950.69	722,526,363.61
固定资产		2,801,131,280.36	2,868,746,523.18
其中：固定资产原价		4,339,426,542.39	4,092,999,274.01
累计折旧		1,538,295,262.03	1,224,252,750.83
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,342,137.86	24,884,946.99
无形资产		248,575,241.07	247,704,339.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,165,087.62	2,822,249.39
递延所得税资产		773,520,772.15	448,631,405.33
其他非流动资产		757,585,302.32	2,825,872,870.18
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		15,323,628,266.56	11,959,634,786.75
资产总计		57,587,305,940.30	68,123,770,257.89

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：

中铁建设集团有限公司

母公司资产负债表（续）

2021 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
流动负债：			
短期借款		4,800,000,000.00	3,820,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,702,433,055.06	8,842,833,314.81
应付账款		9,929,672,915.50	27,825,187,783.71
预收款项			649,228.30
合同负债		3,591,807,813.01	3,459,528,562.28
△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		115,497,662.32	127,915,892.17
其中：应付工资		32,729,706.53	33,382,299.82
应付福利费		16,543,303.90	15,212.00
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		357,907,187.15	137,487,514.70
其中：应交税金		357,907,187.15	137,487,514.70
其他应付款		7,981,337,393.39	7,358,095,391.12
其中：应付股利		451,679,859.28	949,879,229.91
△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		3,152,328,773.89	784,327,950.69
其他流动负债		1,902,537,632.63	1,445,823,323.74
流动负债合计		43,533,522,332.85	53,801,848,961.52
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			898,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		25,427,130.00	19,970,534.51
长期应付款		2,756,303,923.81	2,231,215,737.62
长期应付职工薪酬		1,020,795.24	2,211,492.13
预计负债		1,287,686.22	15,096,920.01
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,784,041,245.27	3,166,494,684.27
负债合计		46,317,563,578.12	56,968,343,645.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
国家资本			
国有法人资本		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
其他权益工具		3,500,000,000.00	2,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,500,000,000.00	2,100,000,000.00
资本公积		1,590,736,289.83	1,590,736,289.83
减：库存股			
其他综合收益		234,097.81	4,881,491.68
其中：外币报表折算差额		3,138,739.57	2,136,843.00
专项储备			
盈余公积		759,432,690.83	759,432,690.83
其中：法定公积金		755,375,371.18	755,375,371.18
任意公积金		4,057,319.65	4,057,319.65
#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		1,916,368,383.71	3,197,405,239.76
所有者权益（或股东权益）合计		11,269,742,362.18	11,155,426,612.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,587,305,940.30	68,123,770,257.89

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：梅亮洪印　　主管会计工作负责人：蔺虎文印　　会计机构负责人：王雁之印

中铁建设集团有限公司
合并利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		85,773,943,353.45	72,023,446,597.52
其中：营业收入	（四十八）	85,773,943,353.45	72,023,446,597.52
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,078,767,887.87	69,594,787,088.73
其中：营业成本	（四十八）	77,050,230,861.94	67,167,945,438.62
△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		200,882,420.55	318,221,284.01
销售费用	（四十九）	213,424,633.21	256,473,701.22
管理费用	（四十九）	1,241,733,694.65	1,178,422,457.22
研发费用	（四十九）	2,087,547,369.10	545,308,356.10
财务费用	（四十九）	284,948,908.42	128,415,851.56
其中：利息费用		324,220,961.90	306,014,289.10
利息收入		244,845,934.15	299,379,369.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		9,177,696.35	-536,360.62
其他			
加：其他收益	（五十）	5,664,905.27	1,681,666.41
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	-526,772,047.83	-323,939,796.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,460,648.04	54,395,922.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-328,821,998.82	-346,144,537.62
△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）	（五十二）	-3,621,299,994.97	-886,666,045.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十三）	-91,711,840.51	-69,509,677.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十四）	835,252.76	1,219,950.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,891,740.30	1,151,445,606.10
加：营业外收入	（五十五）	41,303,071.70	37,173,026.51
其中：政府补助		4,609,220.38	4,853,146.74
减：营业外支出	（五十六）	19,709,982.04	21,003,168.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,484,829.96	1,167,615,464.07
减：所得税费用	（五十七）	44,435,691.76	122,837,588.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,049,138.20	1,044,777,875.13
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-14,587,900.94	1,044,699,022.33
少数股东损益		53,637,039.14	78,852.80
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		39,049,138.20	1,044,777,875.13
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-10,449,838.51	6,291,296.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,449,838.51	6,291,296.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-282,000.00	832,500.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-282,000.00	-167,500.00
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			1,000,000.00
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		-10,167,838.51	5,458,796.65
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		-10,167,838.51	5,458,796.65
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		28,599,299.69	1,051,069,171.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,037,739.45	1,050,990,318.98
归属于少数股东的综合收益总额		53,637,039.14	78,852.80
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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：梅洪亮印　　主管会计工作负责人：商虎印文　　会计机构负责人：王雁之印

中铁建设集团有限公司

母公司利润表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,274,782,892.37	53,594,866,940.99
其中：营业收入	（四）	62,274,782,892.37	53,594,866,940.99
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,912,031,105.46	51,963,230,279.99
其中：营业成本	（四）	56,297,368,600.18	50,596,612,687.63
△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		96,315,128.40	105,496,291.82
销售费用		45,463,527.45	116,705,150.51
管理费用		924,394,755.67	881,859,179.35
研发费用		1,685,887,726.72	328,792,763.74
财务费用		-137,398,632.96	-66,235,793.06
其中：利息费用		289,928,774.40	268,262,750.35
利息收入		601,950,609.24	451,441,672.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		453,748.77	2,436,041.93
其他			
加：其他收益		4,441,990.96	1,005,701.73
投资收益（损失以“-”号填列）		-69,567,349.94	139,933,185.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,515,809.05	9,830,824.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-334,151,347.77	-346,144,537.62
△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）		-3,278,911,688.28	-854,076,670.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,811,380.67	-65,433,962.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		852,428.96	812,084.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,244,212.06	853,876,999.76
加：营业外收入		33,569,197.67	34,199,736.96
其中：政府补助		466,584.[illegible]	3,534,888.48
减：营业外支出		6,449,248.62	19,315,208.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,[illegible]63.01	868,761,528.66
减：所得税费用		133,719,833.[illegible]	-75,333,480.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-156,843,19[illegible]	944,095,009.36
（一）持续经营净利润		-156,843,194.18	944,095,009.36
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-4,647,393.87	-1,667,359.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-282,000.00	832,500.00
1．重新计量设定受益计划变动额		-282,000.00	-167,500.00
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			1,000,000.00
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		-4,365,393.87	-2,499,859.26
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		-4,365,393.87	-2,499,859.26
9．其他			
七、综合收益总额		-161,490,590.05	942,427,650.10
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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：梅洪亮印　　主管会计工作负责人：蔺虎文印　　会计机构负责人：王雁之印

中铁建设集团有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	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	（五十九）	76,278,044,483.93	61,177,880,527.87
△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		20,560,094.90	1,571,089.52
收到其他与经营活动有关的现金		3,910,604,428.45	4,922,747,941.98
经营活动现金流入小计		80,209,209,007.28	66,102,199,559.37
购买商品、接受劳务支付的现金		75,540,322,026.30	58,446,657,741.98
△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		3,550,172,447.02	2,661,386,054.66
支付的各项税费		2,094,704,773.01	1,336,053,708.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,001,176,895.51	5,997,439,748.42
经营活动现金流出小计		84,186,376,141.84	68,441,537,253.43
经营活动产生的现金流量净额		-3,977,167,134.56	-2,339,337,694.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		638,856,378.26	2,121,110,340.00
取得投资收益收到的现金			9,982,083.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,5[illegible]03.18	21,907,472.49
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		299,176,987.92	
投资活动现金流入小计		939,547,069.36	2,152,999,895.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		639,961,174.17	001,497,453.55
投资支付的现金		1,[illegible]118.03	1,[illegible]57,425,695.50
△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		2,019,165,292.20	2,058,923,149.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,079,618,222.84	94,076,746.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,340,000.00	
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		18,065,423,748.42	13,278,666,110.46
收到其他与筹资活动有关的现金		3,154,663,447.60	1,600,450,000.00
筹资活动现金流入小计		21,250,427,196.02	14,879,116,110.46
偿还债务支付的现金		15,786,666,110.46	12,080,521,294.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,904,686,655.48	647,085,276.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,519,811,212.25	18,979,613.66
筹资活动现金流出小计		19,211,163,978.19	12,746,586,185.14
筹资活动产生的现金流量净额		2,039,263,217.83	2,132,529,925.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,177,696.35	-7,105,307.80
五、现金及现金等价物净增加额		-3,026,699,835.92	-119,836,329.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,305,088,759.43	10,424,925,089.19
六、期末现金及现金等价物余额		7,278,388,923.51	10,305,088,759.43

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：洪梅竟印　　主管会计工作负责人：蔺虎文印　　会计机构负责人：王雁之印

中铁建设集团有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	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	（五）	49,780,159,582.10	43,988,233,841.32
△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		3,312,720.48	1,184,607.97
收到其他与经营活动有关的现金		119,801,596.96	6,351,941,030.68
经营活动现金流入小计		49,903,273,899.54	50,341,359,479.97
购买商品、接受劳务支付的现金		49,904,333,116.65	40,534,770,349.37
△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		2,729,843,593.40	2,051,495,341.80
支付的各项税费		889,747,375.16	838,501,657.24
支付其他与经营活动有关的现金		406,983,877.65	5,496,246,098.81
经营活动现金流出小计		53,930,907,962.86	48,921,013,447.22
经营活动产生的现金流量净额		-4,027,634,063.32	1,420,346,032.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,228,419,008.15
取得投资收益收到的现金		121,[illegible]17.81	520,180,564.01
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,[illegible]150.93	20,509,446.11
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		140,337,300.22	
投资活动现金流入小计		263,812,968.96	5,[illegible]69,109,018.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4[illegible]3,896.15	[illegible]93,081,826.59
投资支付的现金		1,0[illegible]94,109.84	2,[illegible]31,917,495.95
△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		1,446,632,005.99	9,824,999,322.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,819,037.03	-4,055,890,304.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,600,000,000.00
取得借款收到的现金		17,640,000,000.00	12,853,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,040,000,000.00	14,453,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,361,000,000.00	11,555,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,904,686,655.48	597,104,691.98
支付其他与筹资活动有关的现金			12,294,119.86
筹资活动现金流出小计		17,265,686,655.48	12,164,398,811.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,774,313,344.52	2,288,601,188.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-453,748.77	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,436,593,504.60	-346,943,083.36
加：期初现金及现金等价物余额		9,694,707,546.15	10,041,650,629.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,258,114,041.55	9,694,707,546.15

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：梅洪亮印　　主管会计工作负责人：[illegible]虎印　　会计机构负责人：王雁之印

中铁建设集团有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												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			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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,705,758,850.08		-18,286,077.67		759,432,690.83		3,428,024,755.25	11,477,901,118.49	11,011,336.40	11,488,912,454.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,705,758,850.08		-18,286,077.67		759,432,690.83		3,428,024,755.25	11,477,901,118.49	11,011,336.40	11,488,912,454.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,400,000,000.00				-10,449,838.51				-1,138,781,560.81	250,768,600.68	83,980,139.14	334,748,739.82
（一）综合收益总额							-10,449,838.51				-14,587,900.94	-25,037,739.45	53,637,039.14	28,599,299.69
（二）所有者投入和减少资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00	30,343,100.00	1,430,343,100.00
1．所有者投入的普通股													30,343,100.00	30,343,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00		1,400,000,000.00
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								1,750,316,851.79				1,750,316,851.79		1,750,316,851.79
2．使用专项储备								-1,750,316,851.79				-1,750,316,851.79		-1,750,316,851.79
（四）利润分配											-1,124,193,659.87	-1,124,193,659.87		-1,124,193,659.87
1．提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-905,393,243.20	-905,393,243.20		-905,393,243.20
4．其他											-218,800,416.67	-218,800,416.67		-218,800,416.67
（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	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,705,758,850.08		-28,735,916.18		759,432,690.83		2,289,243,194.44	11,728,669,719.17	94,991,475.54	11,823,661,194.71

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：

中铁建设集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												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			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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		500,000,000.00		1,705,758,850.08		-24,577,374.32		673,811,289.31		3,754,657,985.54	10,112,621,650.61	10,932,483.60	10,123,554,134.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		500,000,000.00		1,705,758,850.08		-24,577,374.32		673,811,289.31		3,754,657,985.54	10,112,621,650.61	10,932,483.60	10,123,554,134.21
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）			1,600,000,000.00				6,291,296.65		85,621,401.52		-326,633,230.29	1,365,279,467.88	78,852.80	1,365,358,320.68
（一）综合收益总额							6,291,296.65				1,044,699,022.33	1,050,990,318.98	78,852.80	1,051,069,171.78
（二）所有者投入和减少资本			1,600,000,000.00									1,600,000,000.00		1,600,000,000.00
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本			1,600,000,000.00									1,600,000,000.00		1,600,000,000.00
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								1,715,275,463.86				1,715,275,463.86		1,715,275,463.86
2．使用专项储备								-1,715,275,463.86				-1,715,275,463.86		-1,715,275,463.86
（四）利润分配									85,621,401.52		-1,371,332,252.62	-1,285,710,851.10		-1,285,710,851.10
1．提取盈余公积									85,621,401.52		-85,621,401.52			
其中：法定公积金									85,621,401.52		-85,621,401.52			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-1,252,375,615.97	-1,252,375,615.97		-1,252,375,615.97
4．其他											-33,335,235.13	-33,335,235.13		-33,335,235.13
（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	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,705,758,850.08		-18,286,077.67		759,432,690.83		3,428,024,755.25	11,477,901,118.49	11,011,336.40	11,488,912,454.89

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：梅洪亮印　　主管会计工作负责人：葡虎文印　　会计机构负责人：王雁之印

中铁建设集团有限公司

母公司所有者权益变动表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	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	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,590,736,289.83		4,881,491.68		759,432,690.83		3,197,405,239.76	11,155,426,612.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,590,736,289.83		4,881,491.68		759,432,690.83		3,197,405,239.76	11,155,426,612.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,400,000,000.00				-4,647,393.87				-1,281,036,856.05	114,315,750.08
（一）综合收益总额							-4,647,393.87				-156,843,196.18	-161,490,590.05
（二）所有者投入和减少资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00
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								1,527,005,990.44				1,527,005,990.44
2．使用专项储备								-1,527,005,990.44				-1,527,005,990.44
（四）利润分配											-1,124,193,659.87	-1,124,193,659.87
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-905,393,243.20	-905,393,243.20
4．其他											-218,800,416.67	-218,800,416.67
（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	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,590,736,289.83		234,097.81		759,432,690.83		1,916,368,383.71	11,269,742,362.18

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：

中铁建设集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	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	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		500,000,000.00		1,590,736,289.83		6,548,850.94		673,811,289.31		3,617,652,803.46	9,891,720,133.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		500,000,000.00		1,590,736,289.83		6,548,850.94		673,811,289.31		3,617,652,803.46	9,891,720,133.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,600,000,000.00				-1,667,359.26		85,621,401.52		-420,247,563.70	1,263,706,478.56
（一）综合收益总额							-1,667,359.26				944,095,009.36	942,427,650.10
（二）所有者投入和减少资本			1,600,000,000.00									1,600,000,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本			1,600,000,000.00									1,600,000,000.00
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								1,543,835,990.86				1,543,835,990.86
2．使用专项储备								-1,543,835,990.86				-1,543,835,990.86
（四）利润分配									85,621,401.52		-1,364,342,573.06	-1,278,721,171.54
1．提取盈余公积									85,621,401.52		-85,621,401.52	
其中：法定公积金									85,621,401.52		-85,621,401.52	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,252,375,615.97	-1,252,375,615.97
4．其他											-26,345,555.57	-26,345,555.57
（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	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,590,736,289.83		4,881,491.68		759,432,690.83		3,197,405,239.76	11,155,426,612.10

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：

中铁建设集团有限公司
二〇二一年度财务报表附注

（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

中铁建设集团有限公司（以下简称“本公司”）是由原北京中铁建筑工程公司整体改制的国有控股大型施工企业；2001 年 8 月 27 日经北京市工商行政管理局批准，由中国铁建股份有限公司、中国铁道工会北京中铁建筑工程公司委员会共同出资组建，于 2003 年 12 月更名中铁建设集团有限公司；本公司原注册资本人民币 30,000.00 万元。2020 年 1 月 21 日公司注册资本变更为人民币 350,297.09 万元。

2007 年,由于中国铁道建筑总公司整体上市需要，根据国务院国资委 《关于中国铁建股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》 （国资产权【2007】1216 号）、《关于设立中国铁建股份有限公司的批复》（国资改革【2007】1218 号），对北京中铁建筑工程公司职工持股会持有集团公司 49.064%的股份进行回购.完成股权回购后,中国铁建股份公司持有本公司 100.00%的股权。

2008 年 5 月，经北京市工商局批准，增加注册资本 20,000.00 万元,注册资本、实收资本变更为 50,000.00 万元。

2009 年 9 月，增加注册资本 60,000.00 万元，注册资本、实收资本变更为 110,000.00 万元。

2011 年，经北京市工商局批准，增加注册资本 20,000.00 万元,注册资本、实收资本变更为 130,000.00 万元。

2014 年，经北京市工商局批准，增加注册资本 120,000.00 万元,注册资本、实收资本变更为 250,000.00 万元。

2017 年 6 月，经北京市工商局批准，增加注册资本人民币 50,000.00 万元，注册资本、实收资本变更为人民币 300,000.00 万元，企业法人营业执照号为 911100001022870 9XY；注册地为北京市石景山区石景山路 20 号；企业法定代表人为赵伟。

2019 年，经北京市工商局批准，增加注册资本人民币 50,297.09 万元，注册资本、实收资本变更为人民币 350,297.09 万元，其中交银金融资产投资有限公司增资人民币 3,657.97 万元，农银金融资产投资有限公司增资人民币 2,286.23 万元，深圳市鑫麦穗投资管理有限公司增资人民币 2,286.23 万元，太平人寿保险有限公司增资人民币 29,721.01 万元，光大金瓯资产管理有限公司增资人民币 2,743.48 万元，建信金融资

产投资有限公司增资人民币 2,286.23 万元，中银金融资产投资有限公司增资人民币 2,743.48 万元，北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）增资人民币 4,572.46 万元。2021 年 4 月，法定代表人由赵伟变更为梅洪亮。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要业务板块为基建版块、物资贸易版块和房地产板块。企业法人营业执照规定经营范围：普通货运；货物专用运输(罐式)；大型物件运输；生产用木制品制造；承包境外工业与民用建筑工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；出租办公用房、商业用房；技术检测；施工总承包、专业承包；施工设备和模板架构租赁；房地产开发；销售商品房、建筑材料；建筑工程设计；技术开发；生产预制装配式住宅部品、建筑材料(不在北京地区开展生产活动)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司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。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2022 年 03 月 20 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2001 年 08 月 27 日至 2101 年 08 月 26 日。

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。公司自本期末至少 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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批通过；

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。

(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公司全部子公司。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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，在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。

（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。

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。

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。

（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。

(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。

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，并不迟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损失准备后的净额列示。

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、合同履约成本等。

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。

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。

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”中“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。

（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，如当期初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。

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。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

本集团按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（三十三）租赁”中有关使用权资产的会计处理。

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。

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。

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。

(二十) 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、专利权、非专利技术、软件等，以成本计量。

1、 无形资产的确认与计价方法

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。

本集团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。

本集团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。

（1） 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

（2） 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限平均摊销。

（3） 特许经营权

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

如合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本集团提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权方将差价补偿给本集团的，确认收入的同时确认一项合同资产或金融资产。

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

（4） 软件使用权

软件使用权按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限 1 年至 10 年平均摊销。

（5） 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2－10 年平均摊销。

2、 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。

3、 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

每期末，需对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 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。

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。

5、 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。

6、 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。

(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。

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。

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，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。

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。

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。

(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

租赁收入确认会计政策参见本附注“四、（三十三）租赁”。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团主要业务类型的收入确认方法及时点具体如下：

1）工程承包业务

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

2）勘察设计和咨询业务

由于本集团履约过程中所提供的勘察设计和咨询业务具有不可替代用途，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，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

3）工业制造业务

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。涉及折扣金额时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除

预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

4）房地产开发业务

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

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

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。

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。

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；
- 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。

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；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少

不满足该条件；

- 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。

本集团按照本附注“四、（二十七）预计负债”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（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；
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。

（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。
- 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。

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、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）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。

(三十九) 重要会计估计和判断

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

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

1、 工程承包业务收入

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。本集团管理层根据工程承包项目的

合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期费用。由于建设工程的活动性质，于合同进行过程中，本集团需要对于各合同所编制的预算进行持续评估和修订，该修订会影响相关期间的收入、利润以及其他与工程承包相关的项目。

2、 **应收账款与合同资产预期信用损失**

本集团通过应收账款和合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款和合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

3、 **其他金融资产减值**

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

4、 **房地产开发成本及开发产品减值**

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

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

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

5、 **特许经营权减值**

本集团于资产负债表日评估特许经营权是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试，按可收回金额低于其

账面价值的差额计提减值准备并计入减值损失。

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

6、 有关诉讼及索偿的或有负债

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

7、 固定资产的可使用年限和残值

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

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检查市场状况的变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当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，应当调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，应当改变固定资产折旧方法。

8、 所得税及递延所得税资产

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

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

9、 商誉减值

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

实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

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

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《企业会计准则解释第 14 号》（2021 年修订）（简称“解释第 14 号”）
- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年修订）（简称“解释第 15 号”） 关于资金集中管理相关列报
- 《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（（财会〔2021〕9 号））

1、 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的

差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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、 **执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称"解释第 15 号")，"关于资金集中管理相关列报"内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

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。

3、 **执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》**

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》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由"减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额"调整为"减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额"，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 2021 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。

4、 **其他会计政策变更**

除前述会计政策变更的影响外，本报告期本集团其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更事项。

(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	9.00、11.00、3.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00
城市维护建设税	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	7.00、5.00、1.00
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	超率累进税率

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（%）
中铁建设集团有限公司	15
北京中铁建工物资有限公司	25
北京中铁电梯工程有限公司	15
北京中铁装饰工程有限公司	15
北京中铁建建筑科技有限公司	15
中铁建设集团西安工程有限公司	25
中铁建设集团物业管理有限公司	25
中铁建设集团长春建设有限公司	25
中铁建设集团华北工程有限公司	15
中铁建设集团华东工程有限公司	25
中铁建设集团南方工程有限公司	15
中铁建设集团设备安装有限公司	15
中铁建设集团基础设施建设有限公司	15
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	25
中铁建设集团中南建设有限公司	25
中铁建设建筑发展（海南）有限公司	25
中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	25
中铁建设集团华中建设有限公司	25
中铁建设集团中原建设有限公司	25
中铁建设集团（广东）建设有限公司	25
中铁建设集团江西工程有限公司	25
中铁建设集团北京工程有限公司	25
中铁建设集团建筑发展有限公司	25
中铁建设集团（赣州）建设有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
中铁建设集团（杭州）建设有限公司	25
中铁建设集团置业有限公司	25
中铁建设集团金日房地产有限公司	25
大连创富房地产开发有限公司	25
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	25
内蒙古景晟房地产有限公司	25
中铁建设（天津）房地产开发有限公司	25
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	25
中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	25
内蒙古景晟发展有限公司	25
中铁建设（天津）发展有限公司	25
中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	25
南昌市秉正置业有限公司	25
中铁建设集团（温州）置业有限公司	25
中铁建设集团（天津）置业有限公司	25
中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	25
中铁建设集团（温州）发展有限公司	25
中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	25
中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	25
南昌市秉正置业有限公司	25

(二) 税收优惠

（1）北京中铁装饰工程有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得编号为 GR202111003973 的高新技术企业证书，为期三年。享受高新企业税收优惠待遇。企业所得税税率为 15%。

（2）中铁建设集团机电安装有限公司，本公司于 2019 年 10 月 15 日取得编号为 GR201911003261 的高新技术企业证书，为期三年。享受高新企业税收优惠待遇。企业所得税税率为 15%。

（3）北京中铁建建筑科技有限公司于 2021 年 9 月 14 日获取了编号为 GR202111003035 的高新企业证书，有效期为三年，享受高新企业税收优惠待遇，企业所得税税率为 15%。

（4）中铁建设集团有限公司于 2020 年 7 月 31 日获取了编号为 GR202011000832 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受高新企业税收优惠待遇，所得税税率为 15%。

（5）北京中铁电梯工程有限公司于 2021 年 12 月 21 日获取了编号为 GR202111008112 的高新技术企业证书，执行 15%的所得税税率。

（6）中铁建设集团华北工程有限公司于 2020 年 12 月 01 日获取了编号为 GR202012002048 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的所得税税率。

（7）中铁建设集团南方工程有限公司于 2019 年 12 月 2 日获取了编号为 GR201944005922 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的企业所得税税率。

（8）中铁建设集团基础设施建设有限公司于 2019 年 10 月 15 日取得 GR201911002007 号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

金额单位：人民币万元

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	中铁建设集团中南建设有限公司	4 级	1	湖北	湖北	工程建筑承包	11,500.00	100.00	100.00	11,500.00	1
2	中铁建设集团西安工程有限公司	4 级	1	西安	西安	工程建筑承包	11,000.00	100.00	100.00	11,000.00	1
3	中铁建设集团长春建设有限公司	4 级	1	长春	长春	工程建筑承包		100.00	100.00		1
4	中铁建设集团（杭州）建设有限公司	4 级	1	杭州	杭州	工程建筑承包	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
5	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	5 级	1	信阳	信阳	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
6	中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	5 级	1	北京	北京	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	8,773.93	1
7	中铁建设集团金日房地产有限公司	5 级	1	莱州	莱州	房地产开发	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	1
8	大连创富房地产开发有限公司	5 级	1	大连	大连	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	27,266.40	1
9	内蒙古景晟房地产有限公司	5 级	1	包头	包头	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
10	中铁建设（天津）房地产开发有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
11	中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	5 级	1	北京	北京	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
12	内蒙古景晟发展有限公司	5 级	1	包头	包头	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
13	中铁建设（天津）发展有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1

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
14	中铁建设集团（温州）房地产开发有公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
15	南昌市乘正置业有限公司	5 级	1	南昌	南昌	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,698.97	1
16	中铁建设集团（温州）置业有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
17	中铁建设集团成都建筑工程有限公司	4 级	1	四川	四川	工程建筑承包	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	1
18	中铁建设建筑发展（海南）有限公司	4 级	1	海南	海南	工程建筑承包	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
19	中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	4 级	1	广东	广东	房地产开发	1,900.00	100.00	100.00	1,900.00	1
20	中铁建设集团华中建设有限公司	4 级	1	山东	山东	工程建筑承包	800.00	100.00	100.00	800.00	1
21	中铁建设集团中原建设有限公司	4 级	1	河南	河南	工程建筑承包	500.00	100.00	100.00	500.00	1
22	中铁建设集团（广东）建设有限公司	4 级	1	广东	广东	工程建筑承包	800.00	100.00	100.00	800.00	1
23	中铁建设集团江西工程有限公司	4 级	1	江西	江西	工程建筑承包		100.00	100.00		1
24	中铁建设集团（天津）置业有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
25	中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
26	中铁建设集团（温州）发展有限公司	5 级	1	浙江	浙江	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
27	中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	5 级	1	浙江	浙江	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
28	中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	5 级	1	浙江	浙江	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
29	中铁建设集团-Rimfire 有限公司	4 级	3	澳大利亚	澳大利亚	工程建筑承包	1,114.60	55.00	55.00	613.03	1

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
30	中铁建设集团（天津）置业有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
31	中铁建设集团建筑发展有限公司	4 级	1	河北	河北	工程建筑承包	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
32	中铁建设集团（赣州）建设有限公司	4 级	1	江西	江西	工程建筑承包		100.00	100.00		1
33	中铁建设集团俄罗斯有限责任公司	4 级	3	俄罗斯	俄罗斯	工程建筑承包		100.00	100.00		1
34	中铁建设集团置业有限公司	4 级	1	北京	北京	房地产	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
35	北京中铁建工物资有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	30,660.18	100.00	100.00	30,660.18	1
36	中铁建设集团（蒙古）发展有限公司	4 级	3	蒙古	蒙古	工程建筑承包		100.00	100.00		1
37	中铁建设集团机电安装有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
38	北京中铁装饰工程有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	10,502.67	100.00	100.00	10,502.67	1
39	北京中铁电梯工程有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	2,069.50	100.00	100.00	2,069.50	1
40	中铁建设集团（巴新）有限公司	4 级	3	巴新	巴新	工程建筑承包	0.70	100.00	100.00	0.70	1
41	中铁建设集团物业管理有限公司	4 级	1	北京	北京	物业公司	300.00	100.00	100.00	300.00	1
42	北京中铁建建筑科技有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	1,026.30	100.00	100.00	1,026.30	1
43	中铁建集团设南方工程有限公司	4 级	1	广东	广东	工程建筑承包	10,500.00	100.00	100.00	10,500.00	1
44	中铁建设集团马来西亚有限公司	4 级	3	马来西亚	马来西亚	工程建筑承包	150.71	100.00	100.00	150.71	1
45	中铁建设集团北京工程有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1

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
46	中铁建设集团基础设施建设有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
47	中铁建设集团华东工程有限公司	4 级	1	上海	上海	工程建筑承包	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
48	中铁建设集团华北工程有限公司	4 级	1	天津	天津	工程建筑承包	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	1
49	CRCG 国际有限公司	4 级	3	澳门	澳门	工程建筑承包	2.56	100.00	100.00	2.56	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。



八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,313.89	299,357.99
银行存款	7,909,080,322.08	11,234,882,202.44
其中：存放财务公司款项	1,802,988,462.00	4,765,418,083.57
其他货币资金	646,100.62	500,000.00
合计	7,909,804,736.59	11,235,681,560.43
其中：存放在境外的款项总额	210,528,744.00	94,305,627.06

其他说明：

1、银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、本集团执行“解释第 15 号”，对通过内部结算中心、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，本期按照规定在“其他应收款”“其他应付款”等科目列示。

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	133,056,722.09	236,905,891.78
信用证保证金		30,023,970.13
履约保证金	10,493,796.96	9,616,496.47
用于担保的定期存款或通知存款		4,844,355.40
保函保证金	206,120.59	3,105,494.83
房地产预售房款资金监管账户银行存款	34,052,403.88	38,674,548.73
资金监管	71,239,684.15	30,496,745.69
其他用途	382,367,085.41	576,925,297.97
合计	146,550,519.05	281,390,713.78

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,872,475.05	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	89,872,475.05	
合计	89,872,475.05	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
商业承兑汇票	5,998,828,811.45	359,216,683.63	5,639,612,127.82	9,487,410,588.79	46,976,846.77	9,440,433,742.02
合计	5,998,828,811.45	359,216,683.63	5,639,612,127.82	9,487,410,588.79	46,976,846.77	9,440,433,742.02

2、 应收票据信用损失准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	2,632,118,493.14	43.88	269,873,307.30	10.25	2,362,245,185.84	169,265,039.25	1.78	164,408.19	0.10	169,100,631.06
按信用风险特征组合计提信用损失准备	3,366,710,318.31	56.12	89,343,376.33	2.65	3,277,366,941.98	9,318,145,549.54	98.22	46,812,438.58	0.50	9,271,333,110.96
合计	5,998,828,811.45	100.00	359,216,683.63		5,639,612,127.82	9,487,410,588.79	100.00	46,976,846.77		9,440,433,742.02

（1） 按单项计提信用损失准备的应收票据

名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收票据	2,632,118,493.14	269,873,307.30	10.25	预期信用损失单独计提减值准备
合计	2,632,118,493.14	269,873,307.30		

（2） 按组合计提信用损失准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	3,366,710,318.31	89,343,376.33	2.65
按组合计提坏账准备的应收票据	3,366,710,318.31	89,343,376.33	2.65
合计	3,366,710,318.31	89,343,376.33	

（3） 本期计提、收回或转回的应收票据信用损失准备情况

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	
按单项计提信用损失准备	164,408.19	271,422,669.69	1,713,770.58			269,873,307.30
按组合计提信用损失准备	46,812,438.58	81,753,915.68	39,222,977.93			89,343,376.33
合计	46,976,846.77	353,176,585.37	40,936,748.51			359,216,683.63

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据信用损失准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
恒大项目	3,248,293.86	收回款项	
汉中恒鼎置业有限公司	1,409,028.33	收回款项	
西安福尚实业有限公司	265,150.00	收回款项	
西安嘉宝摩码置业有限公司	100,000.00	收回款项	
陕西恒安昕园置业有限公司	821,003.94	收回款项	
武汉楚水云山农业开发有限公司	3,200.00	收回款项	
佛山市苏宁置业有限公司	1,161,601.22	收回款项	
其他企业	3,369,849.81	收回款项	
宝能地产股份有限公司	300,000.00	收回款项	
世茂项目	254,085.24	收回款项	
合计	11,012,212.4		

（4）期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	3,268,330,362.11
合计	3,268,330,362.11

(四) 应收账款

1、 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
单项计提信用损失准备	12,710,795,877.31	71.95	3,969,855,768.70	31.23	8,740,940,108.61	4,750,167,655.62	21.26	1,303,244,987.32	27.44	3,446,922,668.30
按信用风险特征组合计提信用损失准备	4,954,422,970.61	28.05	571,966,904.00	11.54	4,382,456,066.61	17,595,596,817.71	78.74	355,977,805.83	2.02	17,239,619,011.88
合计	17,665,218,847.92	100.00	4,541,822,672.70		13,123,396,175.22	22,345,764,473.33	100.00	1,659,222,793.15		20,686,541,680.18

2、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	8,752,474,276.32	16,214,863,801.98
1 至 2 年	3,999,470,756.39	2,850,568,348.52
2 至 3 年	2,003,677,535.77	1,066,238,493.47
3 至 4 年	1,024,270,000.03	802,260,565.92
4 至 5 年	648,456,539.44	919,167,415.34
5 年以上	1,236,869,739.97	492,665,848.10
小计	35,365,218,847.92	22,345,764,473.33
减：信用损失准备	4,541,822,672.70	1,659,222,793.15
合计	13,123,396,175.22	20,686,541,680.18

其他说明：

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

3、 期末单项计提信用损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	12,710,795,877.31	3,969,855,768.70	31.23	按单项计提坏账准备的应收账款
合计	12,710,795,877.31	3,969,855,768.70		

4、 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,388,081,612.83	28.02	133,301,921.74	14,539,712,019.98	82.63	80,172,495.61
1 至 2 年	1,978,186,531.68	39.93	118,004,556.85	2,255,202,347.24	12.82	112,259,608.94
2 至 3 年	1,237,681,484.57	24.98	175,651,859.11	394,649,114.27	2.24	40,507,582.96
3 至 4 年	293,610,123.40	5.93	106,432,479.16	371,303,499.46	2.11	92,965,030.17
4 至 5 年	49,364,021.64	1.00	31,131,221.26	8,087,410.04	0.05	3,430,661.43
5 年以上	7,499,196.49	0.15	7,444,865.88	26,642,426.72	0.15	26,642,426.72
合计	4,954,422,970.61	100.00	571,966,904.00	17,595,596,817.71	100.00	355,977,805.83

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁二十三局集团有限公司哈佳铁路佳木斯站房项目经理部	工程款	251,895.57	后期维修费	扣减应收款	否
福州市城乡建设发展有限公司	工程款	6,9825	后期维修费	扣减应收款	否
中城建设有限责任公司	工程款	53,309.4	债权转移	经理签字，会议决定	否
中国土木（马来西亚）有限公司	工程款	1,176.28	后期维修费	扣减应收款	否
中铁建设华东花桥基地	应收账款	100,000.00	维修费用	扣除应收账款	否
合计		476,206.25			

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团实际核销的应收账款为人民币 476,206.25 元。

6、 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(%)	信用损失准备
中国雄安集团城市发展投资有限公司	676,709,397.60	1.91	4,862,984.78
濮阳豫开百城建设有限公司	629,239,205.36	1.78	3,177,036.29
宁津县房地产综合开发有限责任公司	512,153,510.41	1.45	2,561,938.90
丽江金林置业投资有限公司	458,[illegible]82.00	[illegible]	28,757,286.12
新疆宝能投资有限公司	419,926,842.31	1.19	19,289,262.20
合计	2,696,[illegible]337.68	7.63	58,648,508.29

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
北京景盛诚泰置业有限公司	6,910,657,951.02	-328,821,998.82
合计	6,910,657,951.02	-328,821,998.82

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	489,149,771.03	789,315,607.83
应收账款		
合计	489,149,771.03	789,315,607.83

(六) 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		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	1,399,415,298.66	99.75		1,356,483,992.03	99.96	
1 至 2 年	3,481,239.03	0.25		494,857.36	0.04	
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,402,896,537.69	100.00		1,356,978,849.39	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	成都地铁运营有限公司	50,000.00	1-2 年	待结算开票
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	成都市自来水有限责任公司	127,836.51	1-2 年	待结算开票
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	国网四川省电力公司成都供电公司	17,997.08	1-2 年	待结算开票
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	广州禧赢嘉建材有限公司	14,495.15	1-2 年	待结算开票
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	成都市自来水有限责任公司	232,691.29	1-2 年	待结算开票
中铁建设集团北京分公司	北京首泰建设工程有限公司	278,785.00	1-2 年	合同条款约定未到期限
中铁建设集团北京分公司	北京鼎盛拆迁工程有限责任公司	2,700,000.00	1-2 年	合同条款约定未到期限
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	青岛佳恒工程造价咨询有限公司	1,000.00	1-2 年	待结算开票
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	中国人民解放军 91182 部队	1,000.00	1-2 年	待结算开票
中铁建设集团有限公司机电总承包事业部	成都市郫都区兴能天然气有限责任公司	57,434.00	1-2 年	待结算开票
合计		3,481,239.03		

3、 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(%)	信用损失准备
陕西钢铁集团有限公司西安分公司	61,856,578.75	4.41	
方大特钢科技股份有限公司	57,988,682.72	4.13	
河钢集团有限公司	54,349,874.89	3.87	
敬业钢铁有限公司	53,834,292.46	3.84	
首钢长治钢铁有限公司	37,577,564.06	2.68	
合计	265,606,992.88	18.93	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	54,016,497.93	30,119,578.85
应收股利	22,912,404.03	18,479,520.16
其他应收款项	2,613,717,614.36	2,295,813,647.45
合计	2,690,646,516.32	2,344,412,746.46

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	54,016,497.93	30,119,578.85
合计	54,016,497.93	30,119,578.85

（2） 应收利息信用损失准备计提情况

信用损失准备	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	30,149.74			30,149.74
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	8,739.79			8,739.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,889.53			38,889.53

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	22,912,404.03	18,479,520.16		
中铁建南京新市镇开发有限公司	22,912,404.03	18,479,520.16	未支付股份	否
合计	22,912,404.03	18,479,520.16		

3、 其他应收款项

（1） 按信用损失准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
单项计提信用损失准备	30,823,219.77	1.13	18,981,672.02	61.58	11,841,547.75	77,012,720.95	3.20	69,168,987.33	89.82	7,843,733.62
按信用风险特征组合计提信用损失准备	2,694,963,481.88	98.87	93,087,415.27	3.45	2,601,876,066.61	2,329,344,009.48	96.80	41,374,095.65	1.78	2,287,969,913.83
合计	2,725,786,701.65	100.00	112,069,087.29		2,613,717,614.36	2,406,356,730.43	100.00	110,543,082.98		2,295,813,647.45

（2） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,240,493,904.02	2,201,928,562.03
1 至 2 年	992,389,449.32	129,747,653.78
2 至 3 年	182,079,386.62	34,807,566.39
3 至 4 年	254,409,113.91	15,802,876.61
4 至 5 年	11,235,389.57	4,831,003.38
5 年以上	45,179,458.21	19,239,068.24
小计	2,725,786,701.65	2,406,356,730.43
减：信用损失准备	112,069,087.29	110,543,082.98
合计	2,613,717,614.36	2,295,813,647.45

（3） 单项计提信用损失准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	30,823,219.77	18,981,672.02	61.58	
合计	30,823,219.77	18,981,672.02		

（4） 按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,259,964,648.73	46.75	34,274,219.96	1,467,937,692.27	63.02	4,009,032.66
1 至 2 年	1,348,466,758.72	50.04	34,364,445.78	215,473,226.03	9.25	6,833,239.50
2 至 3 年	62,331,248.56	2.31	9,971,862.17	606,172,742.95	26.02	4,905,054.87
3 至 4 年	7,531,323.51	0.28	2,234,307.76	15,569,276.61	0.67	3,892,319.17
4 至 5 年	9,840,208.92	0.37	5,413,286.16	4,831,003.38	0.21	2,375,501.70
5 年以上	6,829,293.44	0.25	6,829,293.44	19,360,068.24	0.83	19,358,947.75
合计	2,694,963,481.88	100.00	93,087,415.27	2,329,344,009.48	100.00	41,374,095.65

（5） 其他应收款信用损失准备计提情况

信用损失准备	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	25,077,121.80	4,375,203.06	81,091,502.56	110,543,827.42
期初余额在本期	22,875,611.24	2,508,847.37	8,177,455.19	33,561,913.80
--转入第二阶段	1,735,523.43	-1,735,523.43		

信用损失准备	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)	
--转入第三阶段	465,987.13	130,832.26	-596,819.39	
--转回第二阶段	0.00	64,289,123.96	-64,289,123.96	
--转回第一阶段	12,519,070.73	-3,894,147.32	-8,624,923.41	
本期计提	49,570,582.13	32,105.44	10,816,055.09	60,418,742.66
本期转回	-8,807,085.69	-57,992,588.56	-7,397,436.60	-74,197,110.85
本期转销	4,154,838.05		541,527.03	4,696,365.08
本期核销				
其他变动	10,582,262.98	25,000.00		10,607,262.98
期末余额	95,298,300.56	5,230,005.41	11,540,781.32	112,069,087.29

（6） 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	2,266,238,700.14	117,164,564.65	22,953,465.64	2,406,356,730.43
期初余额在本期	2,254,108,681.15	112,797,949.65	6,100,544.05	2,373,007,174.85
--转入第二阶段	850,615.00	-850,615.00		
--转入第三阶段	11,279,403.99	3,516,000.00	-14,795,403.99	
--转回第二阶段		7,602,396.13	-7,602,396.13	
--转回第一阶段	46,776,892.85	-37,526,367.39	-9,250,525.46	
本期新增	397,434,760.14	-75,773,917.86	2,465,494.02	324,126,336.30
本期终止确认	-4,154,838.05		-541,527.03	-4,696,365.08
其他变动				
期末余额	2,718,425,534.07	14,132,060.53	-6,770,892.95	2,725,786,701.65

（7） 收回或转回的信用损失准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提信用损失准备	69,168,987.33		50,187,315.31		18,981,672.02
按组合计提信用损失准备	41,374,095.65	51,713,319.62			93,087,415.27
合计	110,543,082.98	51,713,319.62	50,187,315.31		112,069,087.29

（8） 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张家口市公共资源交易中心万全分中心	其他存出保证金	360,000.00	款项收回	收款冲其他应收款	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
机电项目	应收垫付款	541,527.03	确认无法收回。	内部批准文件及有关情况说明	否
北京京奥港职业有限公司	投标保证金	200,000.00	款项无法收回	通过上总经理办公会集体决策	否
北京兆基装饰设计有限公司	预付工程款转入	3,400,000.00	无法回收	公司总经理办公会决议	否
合计		1,101,527.03			

（9） 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(%)	信用损失准备
贵州中铁建设工程投资有限公司	垫付资金	444,193,765.83	1-2 年	16.34	21,920,081.58
北京景盛诚泰置业有限公司	垫付资金	355,376,481.96	1-4 年	13.04	355,376.47
濮阳豫开百城建设有限公司	履约保证金	69,000,000.00	1 年以内	2.53	345,000.00
中铁房地产集团苏州置业有限公司	垫付资金	64,767,910.45	1 年以内	2.38	294,833.26
河北泰钢钢铁轧制有限公司	预付账款转入	63,990,805.98	2-3 年	2.35	63,990,805.98
合计		997,328,964.22		36.59	86,906,096.09

(八) 存货

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	699,581,026.75		699,581,026.75	469,079,102.92		469,079,102.92
自制半成品及在产品	3,020,217,492.85		3,020,217,492.85	1,218,048,602.89		1,218,048,602.89
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	3,016,530,420.69		3,016,530,420.69	1,218,048,602.89		1,218,048,602.89
库存商品（产成品）	911,718,764.77		911,718,764.77	789,659,692.62		789,659,692.62
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	607,098,963.66		607,098,963.66	467,240,038.65		467,240,038.65
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,178,984,547.49		1,178,984,547.49	1,010,398,359.48		1,010,398,359.48
合同履约成本	34,239,553.30		34,239,553.30	23,287,429.85		23,287,429.85
消耗性生物资产						
其他	3,116,465,649.37		3,116,465,649.37	5,727,604,095.76		5,727,604,095.76
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	3,404,301,293.33		3,404,301,293.33	5,815,436,022.92		5,815,436,022.92
合计	8,961,207,034.53		8,961,207,034.53	9,238,077,283.52		9,238,077,283.52

(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
中铁建设西北分公司第十六项目兰州恒大未来城首期 B 地块（一标段）主体及配套建设工程	21,909,937.48	4,248,336.88	17,661,600.60			
中铁建设集团西北分公司第 3 项目银川恒大足球小镇工程	23,733,130.95	1,644,705.97	22,088,424.98			
中铁建设西北分公司第 8-1 项目天水恒大温泉小镇项目 A-2-03 地块主体及配套建设工程项目	19,071,158.38	3,697,897.61	15,373,260.77			
中铁建设集团有限公司西北分公司第 8-2 项目部兰州恒大文化旅游城项目首期 A29、A48、A60、G4、A-34 地块主体及配套建设工程	20,127,671.47	3,902,755.50	16,224,915.97	18,982,371.26	661.92	18,981,709.34
西北分公司第 54 项目部乌鲁木齐恒大林语郡首期 14 地块主体及配套建设工程	12,066,709.34	1,737,606.14	10,329,103.20			
西北分公司第 55 项目部乌鲁木齐恒大御泉四季首期开盘区 I 地块、K 地块及临时展示区主体及配套建设工程	14,836,907.65	2,876,876.39	11,960,031.26			
华东-第 33 项目部舟山恒大御海天下 F01 地块主体工程	49,217,565.05	7,627,499.13	41,590,065.92			
郑州玖智房地产开发有限公司	8,608,191.69	1,669,000.00	6,939,191.69			
周口恒龙置业有限公司	39,847,417.90	5,037,027.31	34,810,390.59			
怀来恒天房地产开发有限公司	92,065,120.30	32,775,182.83	59,289,937.47	75,754,094.64	378,770.47	75,375,324.17
京津冀（固安）城市建设房地产开发有限公司	14,647,872.52	3,179,978.59	11,467,893.93	14,647,872.52	3,179,978.59	11,467,893.93
温州市仰双片区中央涂单位 D-05b 地块	416,350,806.91	2,081,754.03	414,269,052.88	350,508,124.95	1,752,540.62	348,755,584.33
温州市核心区南塘单元 C-30 地块项目	435,601,775.46	2,178,008.88	433,423,766.58			
辛庄镇特色小城镇定向安置房 2020-19 项目	844,591,796.68	4,222,958.98	840,368,837.70			
中南-黄石恒大帝景主体及配套建设工程	6,004,908.78	1,917,372.56	4,087,536.22	2,560,146.24	15,360.88	2,544,785.36

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
中铁建设集团有限公司基础设施事业部合并	908,156,740.12	4,649,128.31	903,507,611.81	628,287,485.90	3,631,134.70	624,656,351.20
赣州子公司-赣州恒大翡翠华庭二期主体及配套建设工程	1,804,594.90	1,693,792.77	110,802.13			
中南建设-红安恒大文化旅游康养城项目首一期主体及配套建设工程	21,953,752.56	3,079,534.93	18,874,217.63			
中南建设-荆州恒大悦府一期 1-9 号楼与周边地下室及配套建设工程	7,924,656.45	7,924,656.45		3,095,038.66	15,475.19	3,079,563.47
中南建设-上饶恒大养生谷项目首期 1 号 7 号 8 号地块主体及配套建设工程	40,489,001.78	6,808,111.23	33,680,890.55	26,943,776.81	134,718.88	26,809,057.93
其他	5,679,298,741.61	48,377,381.37	5,630,921,360.24	4,198,152,841.66	13,119,395.34	4,185,033,446.32
合计	8,678,308,457.98	151,329,565.86	8,526,978,892.12	5,318,931,752.64	22,228,036.59	5,296,703,716.05

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	期末余额
怀来恒天房地产开发有限公司	343,619.49	32,431,563.34		32,775,182.83	
周口恒龙置业有限公司		5,037,027.31			5,037,027.31
华东-第 33 项目部舟山恒大御海天下 F01 地块主体工程		7,627,499.13		7,627,499.13	
中铁建设集团有限公司基础设施事业部合并	3,631,134.70	2,859,885.04	1,841,891.43	4,649,128.31	
中铁建设西北分公司第 8-1 项目天水恒大温泉小镇项目 A-2-03 地块主体及配套建设工程项目		3,697,897.61		3,697,897.61	
中铁建设集团有限公司西北分公司第 8-2 项目部兰州恒大文化旅游城项目首期 A29、A48、A60、G4、A-34 地块主体及配套建设工程	661.92	3,902,093.48		3,902,755.50	
西北分公司第 55 项目部乌鲁木齐恒大御泉四季首期开盘区 I 地块、K 地块及临时展示区主体及配套建设工程		2,876,876.39		2,876,876.39	
中铁建设西北分公司第十六项目兰州恒大未来城首期 B 地块（一标段）主体及配套建设工程		4,248,336.88		4,248,336.88	

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
温州市核心区南塘单元 C-30 地块项目		2,178,008.88		2,178,008.88	
辛庄镇特色小城镇定向安置房 2020-19 项目		4,222,958.98			4,222,958.98
中南建设-荆州恒大悦府一期 1-9 号楼与周边地下室及配套建设工程	15,475.19	7,910,802.35	1,621.09		7,924,656.45
中南建设-上饶恒大养生谷项目首期 1 号 7 号 8 号地块主体及配套建设工程	134,718.88	6,808,111.23	134,718.88		6,808,111.23
中南建设-红安恒大文化旅游康养城项目首一期主体及配套建设工程		3,110,487.08	30,952.15		3,079,534.93
其他	18,102,426.41	50,947,237.26	6,280,105.81	38,310,536.82	24,459,021.04
合计	22,228,036.59	137,858,785.06	8,289,289.36	100,266,222.35	51,531,309.94

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
质保金	7,168,876,339.37	3,780,141,733.31
合计	7,168,876,339.37	3,780,141,733.31

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,391,932,474.18	969,506,378.26
预缴税金	309,937,334.69	221,400,567.58
待转销项税		2,891,828.96
其他	8,558,908.59	1,974,555.77
佳景晟与侨隆公司内部车位交易	161,904.76	11,566,146.07
合计	1,710,590,622.22	1,207,339,476.64

(十二) 债权投资

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
华北电力债券	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
合计	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
其他	6,751,148,713.75	254,192,959.95	6,496,955,753.80	2,378,276,082.94	66,675,143.96	2,311,600,939.98
合计	6,751,148,713.75	254,192,959.95	6,496,955,753.80	2,378,276,082.94	66,675,143.96	2,311,600,939.98

(十四) 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
对联营企业投资	273,977,543.14	744,843,162.55		1,018,820,705.69
小计	273,977,543.14	744,843,162.55		1,018,820,705.69
减：长期股权投资减值准备				
合计	273,977,543.14	744,843,162.55		1,018,820,705.69

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	1,036,025,000.00	273,977,543.14	721,035,000.00		34,460,648.04			4,432,883.87		-6,219,601.62	1,018,820,705.69	
联营企业	1,036,025,000.00	273,977,543.14	721,035,000.00		34,460,648.04			4,432,883.87		-6,219,601.62	1,018,820,705.69	
海口江东新居第贰置业有限公司	112,455,000.00		112,455,000.00		-373,068.77							
中铁建河北雄安城市发展有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		-212,264.30							
中铁建长江置业湖北有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		-240,552.38					-5,436,280.75		
鹏瑞利云门（杭州）置业有限公司	525,000,000.00		525,000,000.00		-740,155.92							
三亚中城置业有限公司	9,800,000.00	9,610,524.37			-904,272.66					-535,113.05		
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	1,000,000.00	288,227.72			-288,227.72							
温州铁建城置业有限公司	25,000,000.00	88,480,540.14			29,209,106.95							
北京润谷置业有限公司	6,000,000.00											
北京景盛诚泰置业有限公司	6,000,000.00											
苏州京园房地产投资有限公司	6,000,000.00											

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		
中铁房地产集团苏州置业有限公司	3,000,000.00	2,389,492.27			-2,389,492.27							
海口江东新居第贰置业有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00		-159,886.61							
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00		5,280,000.00		52,694.46							
中铁建投（广州）发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-30,004.48							
中铁建南京新市镇开发有限公司	138,190,000.00	145,164,706.54			8,533,880.31			4,432,883.87				
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00										
贵州中铁建设工程投资有限公司	20,000,000.00											
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	10,000,000.00	14,439,636.08			910,884.46							
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	15,000,000.00	15,302,210.47			1,208,240.91							
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	-100,000,000.00	-20,000,000.00										

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		
温州铁建城置业有限公司	-25,000,000.00	-2,697,794.45										
太原空港枢纽置业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-958.00							
哈尔滨京洲置业发展有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-115,275.94					-248,207.82		
广州庆盛产业园开发管理有限公司	100,000,000.00	1,000,000.00										

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,018,820,705.69	275,675,337.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	34,460,648.04	51,730,460.12
其他综合收益		
综合收益总额	34,460,648.04	51,730,460.12

(十五) 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
其他权益	279,687,385.50	239,141,095.50
合计	279,687,385.50	239,141,095.50

2、 期末其他权益工具情况

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
中国铁建股份有限公司徐州市城市轨道 2 号线一期工程施工总承包部		85,545.84			不满足本金加利息的合同现金流量特征,且持有目的不是为了短期获利	
华润置地(北京)股份有限公司	2,378,816.37	2,378,816.37			不满足本金加利息的合同现金流量特征,且持有目的不是为了短期获利	
合计	2,378,816.37	2,464,362.21				

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
北京城市副中心投资建设集团有限公司	245,000,000.00	
北京大兴临空经济区发展基金（有限合伙）	80,000,000.00	

项目	期末公允价值	期初公允价值
中铁建投资基金管理有限公司	142,780,000.00	387,780,000.00
济南嘉岳交通投资发展合伙企业（有限合伙）	10,560,000.00	
合计	478,340,000.00	387,780,000.00

(十七) 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	686,800,119.04	73,484,666.24	7,386,332.73	752,898,452.55
其中：1.房屋、建筑物	562,828,694.16	73,484,666.24	7,386,332.73	628,927,027.67
2.土地使用权	123,971,424.88			123,971,424.88
二、累计折旧和累计摊销合计	97,670,777.89	22,401,204.60		120,071,982.49
其中：1.房屋、建筑物	91,331,269.92	22,401,204.60		113,732,474.52
2.土地使用权	6,339,507.97			6,339,507.97
三、投资性房地产账面净值合计	589,129,341.15			632,826,470.06
其中：1.房屋、建筑物	471,497,424.24			515,194,553.15
2.土地使用权	117,631,916.91			117,631,916.91
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				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	589,129,341.15			632,826,470.06
其中：1.房屋、建筑物	471,497,424.24			515,194,553.15
2.土地使用权	117,631,916.91			117,631,916.91

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,195,951,160.04	3,169,607,118.21
固定资产清理		
合计	3,195,951,160.04	3,169,607,118.21

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	4,563,365,755.59	901,789,646.99	483,264,087.00	4,981,891,315.58
其中：房屋及建筑物	2,594,948,160.98	283,666,271.47	282,618,306.78	2,595,996,125.67
机器设备	236,675,952.94	32,190,238.75	22,110,881.40	246,755,310.29
运输工具	160,059,478.91	22,991,216.30	13,536,659.44	169,514,035.77
其他	1,571,682,162.76	562,941,920.47	164,998,239.38	1,969,625,843.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	1,393,758,637.38	571,681,464.93	179,499,946.77	1,785,940,155.54
其中：房屋及建筑物	140,843,963.80	68,258,615.69	6,570,615.23	202,531,964.26
机器设备	118,659,097.85	25,799,046.30	20,498,345.79	123,959,798.36
运输工具	92,589,840.21	19,596,023.95	9,998,359.87	102,187,504.29
其他	1,041,665,735.52	458,027,778.99	142,432,625.88	1,357,260,888.63
三、固定资产账面净值合计	3,169,607,118.21			3,195,951,160.04
其中：房屋及建筑物	2,454,104,197.18			2,393,464,161.41
机器设备	118,016,855.09			122,795,511.93
运输工具	67,469,638.70			67,326,531.48
其他	530,016,427.24			612,364,955.22
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,169,607,118.21			3,195,951,160.04
其中：房屋及建筑物	2,454,104,197.18			2,393,464,161.41
机器设备	118,016,855.09			122,795,511.93
运输工具	67,469,638.70			67,326,531.48
其他	530,016,427.24			612,364,955.22

(十九) 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	133,665,876.09		133,665,876.09	68,407,952.94		68,407,952.94
工程物资						
合计	133,665,876.09		133,665,876.09	68,407,952.94		68,407,952.94

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
用于固定资产	133,665,876.09		133,665,876.09	68,407,952.94		68,407,952.94
合计	133,665,876.09		133,665,876.09	68,407,952.94		68,407,952.94

(二十) 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	46,260,144.43	24,062,061.80	12,236,020.70	58,086,185.53
其中：房屋及建筑物	33,954,504.50	24,062,061.80	9,406,413.56	48,610,152.74
机器运输办公设备	12,305,639.93		2,829,607.14	9,476,032.79
二、累计折旧合计	20,029,249.25	9,456,897.08	8,116,849.15	21,369,297.18
其中：房屋及建筑物	15,088,689.04	9,238,884.98	8,116,849.15	16,210,724.87
机器运输办公设备	4,940,560.21	218,012.10		5,158,572.31
三、使用权资产账面净值合计	26,230,895.18			36,716,888.35
其中：房屋及建筑物	18,865,815.46			32,399,427.87
机器运输办公设备	7,365,079.72			4,317,460.48
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	26,230,895.18			36,716,888.35
其中：房屋及建筑物	18,865,815.46			32,399,427.87
机器运输办公设备	7,365,079.72			4,317,460.48

(二十一) 无形资产

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	384,000,066.75	39,026,667.90	635,416.43	422,391,318.22
其中：软件	78,275,959.88	17,295,065.00	617,717.31	94,953,307.57
土地使用权	305,597,432.09	20,882,812.87		326,480,244.96
专利权	12,627.19			12,627.19
非专利技术	19,849.05			19,849.05
其他	94,198.54	848,790.03	17,699.12	925,289.45
二、累计摊销合计	113,250,981.09	16,556,565.75	544,807.34	129,262,739.50
其中：软件	34,515,864.36	9,854,756.05	544,807.34	43,825,813.07
土地使用权	78,692,216.68	6,525,383.78		85,217,600.46
专利权	1,788.91	1,262.76		3,051.67
非专利技术	14,886.79	4,962.26		19,849.05
其他	26,224.35	170,200.90		196,425.25
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
其他				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	270,749,085.66			293,128,578.72
其中：软件	43,760,095.52			51,127,494.50
土地使用权	226,905,215.41			241,262,644.50
专利权	10,838.28			9,575.52
非专利技术	4,962.26			
其他	67,974.19			728,864.20

(二十二) 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	其他	
中铁建设集团有限公司基础设施事业部合并			214,017,185.86		214,017,185.86		
研发费用			141,629,294.52		141,629,294.52		
EPC 项目勘察、设计、施工与采购深度融合管理创效研究			78,627,493.47		78,627,493.47		
复杂地下水质条件下混凝土结构防腐抗渗关键问题与技术研究			75,725,318.02		75,725,318.02		
智慧工程			52,545,404.30		52,545,404.30		
异型超高层单元式玻璃幕墙施工技术研究			47,446,007.78		47,446,007.78		
附着式升降脚手架在变截面超高层中的应用研究			46,105,223.64		46,105,223.64		
基于 BIM 装饰装修绿色施工技术研究			38,600,000.00		38,600,000.00		
被动式绿色建筑五恒系统性能研究			35,590,038.14		35,590,038.14		
大跨度混凝土结构实时强度智能监控关键技术研究与实现			34,608,996.34		34,608,996.34		
大型网架结构顶升施工技术研究			33,179,690.59		33,179,690.59		
高空大跨悬挑连体钢结构工程施工技术研究			30,491,238.59		30,491,238.59		
梁纵筋与劲性柱连接构造的应用研究			28,748,281.86		28,748,281.86		
铝模板减少气泡技术研究			28,545,433.56		28,545,433.56		
光明城站既有高铁桥下极限空间施工关键			24,246,800.66		24,246,800.66		
既有建筑装饰综合改造技术研究			22,626,649.67		22,626,649.67		
非结构因素对叠合板承载性能弱化规律研究及对策工法研发			22,533,451.85		22,533,451.85		

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	其他	
模板支架体系最不利监测点位选取的试验及有限元分析			21,740,451.52		21,740,451.52		
石材幕墙组拼式角钢结构龙骨支撑体系施工方法			21,170,045.17		21,170,045.17		
丘陵地区复杂岩土静压预应力管桩技术研究			21,031,673.91		21,031,673.91		
其他			1,068,338,679.65		1,068,338,679.65		
合计			2,087,547,369.10		2,087,547,369.10		

(二十三) 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
海口临高装配式厂房入园费	2,080,513.35	-2,080,513.35			
办公室装修费	361,010.05	138,556.77	170,668.32		328,898.50
华东工程-资产管理中心	4,820,992.49		1,040,155.65		3,780,836.84
葛沽镇定向安置房	417,129.65		243,716.04		173,413.61
装修费	19,056,053.12	10,471,703.63	2,136,528.11	21,133,590.80	6,257,637.84
机关办公区	462,018.63		231,009.31		231,009.32
公司总部装修费		444,912.25	70,249.32		374,662.93
经营租赁装修费		225,377.52	8,347.32		217,030.20
经营租入固定资产改良支出	1,705,029.02	224,064.70	528,434.16		1,400,659.56
海景国际花园 3 号楼 E 单元 2 楼 02 号房		812,577.84	174,117.53		638,460.31
海景 4#楼装修	521,276.31			521,276.31	
其他项目	16,817,895.93	3,480,861.49		20,298,757.42	
地磅安装	53,589.73				53,589.73
展厅展区	704,512.61				704,512.61
铝合金模板厂房	77,103.20				77,103.20
其他	1,920,695.01	3,597,128.71	549,934.23		4,967,889.49
合计	48,997,819.10	17,314,669.56	5,153,159.99	41,953,624.53	19,205,704.14

(二十四) 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	919,082,695.10	5,687,477,181.20	541,340,244.15	2,165,360,976.28
资产减值准备	763,184,736.29	5,063,885,345.96	445,719,452.96	1,782,877,811.52

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
可抵扣亏损	8,769,047.08	35,076,188.32	1,127,181.18	4,508,724.72
可抵扣暂时性差异	72,933,526.43	291,734,105.72	38,607,045.90	154,428,183.60
对房地产项目利息资本化所得税费用影响	54,854,513.57	219,418,054.28	35,007,450.24	140,029,800.96
三供一业	18,957,300.86	75,829,203.44	18,957,300.86	75,829,203.44
内退精算调整	175,662.60	702,650.40	546,038.59	2,184,154.36
长期应收款未确认融资收益	207,908.27	831,633.08	1,375,774.42	5,503,097.68
二、递延所得税负债	114,657,581.42	458,630,325.68	84,357,727.08	337,430,908.31
其他	934.08	3,736.32	4,940.43	19,761.71
应纳税暂时性差异	114,656,647.34	458,626,589.36	84,352,786.65	337,411,146.60

（1） 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	-6,580,219.30		-1,342,996.19	
可抵扣暂时性差异	-6,579,285.22		-1,338,055.76	
其他	-934.08		-4,940.43	
二、递延所得税负债	-6,580,256.79		-1,342,996.19	
应纳税暂时性差异	-6,579,322.71		-1,338,055.76	
其他	-934.08		-4,940.43	

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以上其他税费重分类	100,436,172.99	31,501,457.53
抵债资产	762,036,202.32	105,055,903.00
重分类一年以上质保金部分		3,058,985,204.93
合计	862,472,375.31	3,195,542,565.46

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,980,084,096.02	4,245,666,110.46
合计	6,980,084,096.02	4,245,666,110.46

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,375,515,424.85	4,443,610,560.10
银行承兑汇票	6,240,780,133.24	6,590,069,394.69
合计	12,616,295,558.09	11,033,679,954.79

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,778,647,418.69	31,253,949,375.26
1—2 年（含 2 年）	465,082,920.11	915,906,581.68
2—3 年（含 3 年）	111,976,613.71	55,413,525.89
3 年以上	12,225,511.16	9,754,986.94
合计	15,367,932,463.67	32,235,024,469.77

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京班诺混凝土有限公司	5,635,798.53	对方未索要
通力电梯有限公司	9,000,880.00	对方未索要
厦门建益达有限公司	5,097,216.82	对方未索要
河南省防腐企业集团有限公司	5,215,751.01	款项未到期
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	7,[illegible]286.52	款项未到期
中建一局集团第二建筑有限公司	15,421,002.18	款项未到期
中通服咨询设计研究院有限公司	14,022,631.31	款项未到期
沈阳三洋建筑机械有限公司	5,637,500.00	未到付款节点
内蒙古电力（集团）有限责任公司包头供电分公司	5,000,000.00	未达到合同付款条件
许昌锦绣北方园林绿化有限公司	5,545,523.00	未达到合同付款条件
新亚特电缆股份有限公司	5,001,446.72	对方未索要
中铁建设集团有限公司北京分公司	51,873,989.26	未支付
中铁建设集团有限公司华北分公司	28,155,189.97	未达到合同约定付款条件
信邦建设集团有限公司	7,833,352.18	款项未到期
廊坊市利江混凝土有限公司	5,636,638.50	款项未到期
福建省南铝工程股份有限公司	5,148,257.51	款项未到期
江苏华特建筑装饰股份有限公司	10,393,249.97	款项未到期
北京市保福房地产开发有限公司	11,866,121.93	待支付尾款或按合同未到付款期
合计	203,544,835.21	

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团账龄超过一年的应付账款余额为人民币 589,285,044.98 元，主要是由于工程尚未竣工以及结算，款项尚未进行最后清算。

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	403,875.78	1,067,530.20
1 年以上	29,232.90	
合计	433,108.68	1,067,530.20

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
昆山易嘉工业设计有限公司	29,226.90	对方未索要
合计	29,226.90	

其他说明：
截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团账龄超过一年的预收账款余额为人民币 29,226.90 元，主要是由于工程尚未竣工以及结算，款项尚未进行最后清算。

(三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
天津·中国铁建·花语天著园 19 号楼	96,813,080.00	
南方工程-南沙庆盛枢纽区块综合开发项目	100,225,095.33	167,311,369.95
南方工程-第 3 项目部万顷沙安置区（二期）工程	127,697,032.35	109,974,675.92
华东第四十九项目部华东分公司-第 49 项目杭州西站枢纽南区站城综合体项目	94,023,285.11	
中铁建设集团有限公司基础设施事业部合并	1,298,665,894.44	1,295,728,632.55
中韩（长春）国际合作示范区长荣城市建设投资（集团）有限公司	113,493,333.42	
中国雄安集团城市发展投资有限公司	155,676,840.27	
中国雄安集团城市发展投资有限公司	113,131,269.04	
北京市石景山区机关事务管理服务中心	135,690,552.32	
石家庄空港建设投资有限公司	113,517,210.97	
华南分公司第 36 项目部海南医学院第一附属医院江东新院区项目工程总承包（EPC）	100,538,116.78	
华南分公司第 11 项目部佛山市第二人民医院新院区建设项目工程施工总承包和总承包管理	182,713,332.02	
中国铁建·国际城	265,578,707.00	242912546
预售房款	97,738,405.10	750258538
中国铁建·景晟学府	662,438,054.00	289,851,587.00
中国铁建·书香瑶庭售房款	3,607,269,947.20	
天津·中国铁建·花语天著园 3 号楼	136,189,861.00	15,242,497.00
其他	2,371,453,750.85	3,632,108,776.35
合计	9,772,853,767.20	6,503,388,622.77

(三十一) 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	131,605,890.62	3,234,778,501.75	3,248,796,531.69	117,587,860.68
二、离职后福利-设定提存计划	2,753,095.38	357,595,545.96	357,647,604.15	2,701,037.19
三、辞退福利		287,006.46	287,006.46	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	134,358,986.00	3,592,661,054.17	3,606,731,142.30	120,288,897.87

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	39,593,573.64	2,017,295,140.35	2,020,100,455.57	36,788,258.42
二、职工福利费	17,505.44	345,500,665.79	328,972,573.89	16,545,597.34
三、社会保险费	55,613,214.82	174,622,823.29	188,856,336.45	41,379,701.66
其中：医疗保险费及生育保险费	51,654,868.67	156,557,987.34	170,787,937.01	37,424,919.00
工伤保险费	3,958,346.15	11,766,750.32	11,770,313.81	3,954,782.66
其他		6,298,085.63	6,298,085.63	
四、住房公积金	19,014,997.76	191,468,181.57	207,308,805.54	3,174,373.79
五、工会经费和职工教育经费	17,366,598.96	83,102,911.04	80,769,580.53	19,699,929.47
六、短期带薪缺勤		15,493.88	15,493.88	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		422,773,285.83	422,773,285.83	
合计	131,605,890.62	3,234,778,501.75	3,248,796,531.69	117,587,860.68

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	338,760.27	231,379,717.88	231,424,313.96	294,164.19
二、失业保险费	2,177,273.11	8,625,788.59	8,627,646.70	2,175,415.00
三、企业年金缴费	237,062.00	117,590,039.49	117,595,643.49	231,458.00
合计	2,753,095.38	357,595,545.96	357,647,604.15	2,701,037.19

(三十二) 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	81,912,596.09	1,387,059,844.87	1,024,641,277.71	444,331,163.25
资源税		128,631.16	128,631.16	
企业所得税	94,913,702.00	745,488,106.75	722,546,277.45	117,855,531.30

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	1,878,962.59	29,607,787.57	44,679,164.31	-13,192,414.15
房产税	54,257.98	23,012,126.19	23,065,458.46	925.71
土地使用税		4,832,590.65	5,085,992.04	-253,401.39
个人所得税	59,339,096.63	224,472,579.19	266,244,944.54	17,566,731.28
教育费附加（含地方教育费附加）	1,318,582.01	31,147,047.57	42,021,492.05	-9,555,862.47
其他税费	73,103,265.40	308,237,181.99	232,536,479.83	148,803,967.56
合计	312,520,462.70	2,753,985,895.94	2,360,949,717.55	705,556,641.09

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	63,506,111.11	
应付股利	451,679,859.28	949,879,229.91
其他应付款项	5,080,116,045.96	3,536,332,271.51
合计	5,595,302,016.35	4,486,211,501.42

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息	63,506,111.11	
合计	63,506,111.11	

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	451,679,859.28	949,879,229.91
合计	451,679,859.28	949,879,229.91

3、 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	240,663,592.53	176,085,799.73
代收代付保险理赔款	201,847.26	16,740.00
公共设施维修基金		71,120.50
其他	4,142,832,691.11	2,682,822,569.63
其他应付代垫款	437,435,960.11	493,613,758.54
税金及附加		818,770.03
应付单位抵押金	44,044,015.46	11,030,282.75
应付个人抵押金	211,997,766.87	113,552,830.03

项目	期末余额	期初余额
应付个人其他款项	2,581,998.62	55,989,210.91
住房维修基金	358,174.00	2,331,189.39
合计	5,080,116,045.96	3,536,332,271.51

（2） 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东金日房地产开发集团有限公司	161,012,140.67	尚未达到约定支付条件
员工个人	6,728,595.61	尚未达到付款期限
购房客户	9,905,398.03	尚未达到付款期限
其他	80,953,036.70	未到付款节点
应付单位抵押金	1,427,370.00	未到付款节点
存入保证金	26,863,406.01	未到付款节点
合计	288,492,508.55	

(三十四) 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	2,197,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款	1,012,591,227.02	829,747,894.19
1 年内到期的其他长期负债	1,110,000.00	9,789,653.94
1 年内到期的租赁负债	8,512,106.49	
合计	3,219,213,333.51	839,537,548.13

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,537,065,868.23	1,711,041,048.68
合计	2,537,065,868.23	1,711,041,048.68

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		898,000,000.00
合计		898,000,000.00

(三十七) 优先股、永续债等金融工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2021-6-28	权益	4.58	1,000,000,000.00	1	1,000,000,000.00	2024 年 6 月 30 日	无	未转换
永续债	2020-12-30	权益	6.35	300,000,000.00	1	300,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	无	未转换
永续债	2020-12-25	权益	5.60	1,300,000,000.00	1	1,300,000,000.00	2023 年 6 月 30 日	无	未转换
永续债	2019-12-25	权益	5.24	500,000,000.00	1	5,000,000,000.00	2022 年 12 月 24 日	无	未转换
永续债	2021-6-28	权益	5.60	400,000,000.00	1	400,000,000.00	2024 年 6 月 30 日	无	未转换
合计						8,000,000,000.00			

2、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

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	2	2,100,000,000.00	2	1,400,000,000.00			4	3,500,000,000.00
合计		2,100,000,000.00		1,400,000,000.00				3,500,000,000.00

3、 归属于权益工具持有者的信息

项目	期末数	期初数
1、归属于母公司所有者的权益（股东权益）		
（1）归属于母公司普通股持有者的权益		
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益		
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利		
累计未分配股利		
2、归属于少数股东的权益	3,500,000,000.00	2,100,000,000.00
（1）归属于普通股少数股东的权益		
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	3,500,000,000.00	2,100,000,000.00

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,192,712.87	34,691,991.52
减：未确认的融资费用	385,971.34	8,089,564.08
一年内到期的非流动负债	8,212,106.49	7,359,653.94
其他		
租赁负债净额	25,594,635.04	19,242,773.50

(三十九) 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	2,487,853,393.77	840,066,923.71	129,244,812.57	3,198,675,504.91
专项应付款				
合计	2,487,853,393.77	840,066,923.71	129,244,812.57	3,198,675,504.91

其他说明：
本集团将于一年内支付的长期应付款在一年内到期的非流动负债列示。

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
新疆-第 2 项目宝能城工程	28,571,297.24	32,081,829.87
中铁建设西北分公司第 32 项目泾阳万和郡项目	27,302,400.44	27,927,387.24
中铁建昆仑资产管理有限公司本级	24,184,122.02	26,699,870.95
北京京安通达建筑工程有限公司	11,347,419.64	11,454,667.99
北京广泰京安建筑工程有限公司	9,358,480.85	9,699,822.40

项目	期末余额	期初余额
合计	100,763,720.19	107,863,578.45

(四十) 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	2,211,492.13	40,000.00	1,224,986.89	1,026,505.24
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	2,211,492.13	40,000.00	1,224,986.89	1,026,505.24

(四十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
其他	1,283,686.22	15,096,920.01
合计	1,283,686.22	15,096,920.01

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	3,502,970,900.00	100.00			3,502,970,900.00	100.00
中国铁建股份有限公司	3,000,000,000.00	85.66			3,000,000,000.00	85.66
交银金融资产投资有限公司	36,579,700.00	1.04			36,579,700.00	1.04
农银金融资产投资有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
深圳市鑫麦穗投资管理有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）	45,724,600.00	1.31			45,724,600.00	1.31
光大金瓯资产管理有限公司	27,434,800.00	0.78			27,434,800.00	0.78
建信金融资产投资有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
中银金融资产投资有限公司	27,434,800.00	0.78			27,434,800.00	0.78
太平人寿保险有限公司	297,210,100.00	8.48			297,210,100.00	8.48

(四十三) 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	1	2,100,000,000.00	1	1,400,000,000.00			2	3,500,000,000.00

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
合计	1	2,100,000,000.00	1	1,400,000,000.00			2	3,500,000,000.00

(四十四) 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				
二、其他资本公积	1,705,758,850.08			1,705,758,850.08
合计	1,705,758,850.08			1,705,758,850.08
其中：国有独享资本公积	1,598,033,031.20			1,598,033,031.20

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,750,316,851.79	1,750,316,851.79	
合计		1,750,316,851.79	1,750,316,851.79	

其他说明：
本集团本年度计提的安全生产费为安全防护设备、设施改造和维护支出。

(四十六) 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	755,354,191.58			755,354,191.58
任意盈余公积金	4,078,499.25			4,078,499.25
合计	759,432,690.83			759,432,690.83

其他说明：
根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。
本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,428,024,755.25	3,754,657,985.54
期初调整金额		
本期期初余额	3,428,024,755.25	3,754,657,985.54
本期增加额	-14,587,900.94	1,044,699,022.33
其中：本期净利润转入	-14,587,900.94	1,044,699,022.33

项目	本期金额	上期金额
其他调整因素		
本期减少额	1,124,193,659.87	1,371,332,252.62
其中：本期提取盈余公积数		85,621,401.52
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	905,393,243.20	1,252,375,615.97
转增资本		
其他减少	218,800,416.67	33,335,235.13
本期期末余额	2,289,243,194.44	3,428,024,755.25

(四十八) 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	85,199,393,039.54	76,542,385,470.96	71,519,564,801.48	66,706,948,960.97
工程施工--城市轨道	336,841,156.20	266,472,297.76	269,763,909.95	284,414,756.49
房地产	1,863,080,920.71	1,282,892,258.48	2,308,016,787.07	1,946,407,819.28
工程施工-铁路工程	7,195,609,751.42	6,764,283,434.14	6,388,061,698.89	6,073,382,458.19
工程施工-公路工程	240,712,919.72	223,287,599.93	455,153,787.32	458,823,446.14
工程施工--房建	60,841,399,836.87	53,966,253,780.74	51,369,042,257.22	47,877,637,025.65
物流	12,324,313,471.38	11,871,139,354.05	8,278,402,723.37	7,840,461,512.05
工程施工--市政工程	2,397,434,983.24	2,168,056,745.86	2,451,123,027.46	2,225,821,943.17
2．其他业务小计	574,550,313.91	507,845,390.98	503,881,796.04	460,996,477.65
各业务板块其他业务小计	574,550,313.91	507,845,390.98	503,881,796.04	460,996,477.65
合计	85,773,943,353.45	77,050,230,861.94	72,023,446,597.52	67,167,945,438.62

(四十九) 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
运输费	24,453.29	15,745,978.30
装卸费	2,020.00	5,094,187.08
仓储保管费		8,391,665.68
保险费	61,644.32	106,017.85
展览费		
广告费	19,000,351.54	23,005,764.65
销售服务费	54,045,597.45	20,048,417.54
职工薪酬	54,588,053.04	135,214,374.70
业务经费		

项目	本期发生额	上期发生额
委托代销手续费		
折旧费	688,074.44	1,601,470.97
修理费	2,724,632.98	922247.31
样品及产品损耗		
其他	82,289,806.15	46,343,577.14
合计	213,424,633.21	256,473,701.22

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	912,217,318.56	875,577,668.13
保险费	368,411.15	312,481.90
折旧费	11,813,960.14	40,475,662.60
修理费	6,111,613.46	15,128,390.32
无形资产摊销	11,538,294.65	15,472,012.61
存货盘亏	2,600.00	19,796.03
业务招待费	4,863,602.55	6,322,464.12
差旅费	41,482,989.99	38,230,379.84
办公费	16,727,460.88	23,491,333.78
会议费	3,435,501.66	2,631,287.55
诉讼费	4,019,395.49	3,209,244.50
聘请中介机构费	5,955,591.49	5,383,582.67
咨询费	34,498,783.26	33,952,932.25
技术转让费	1,200.00	178,981.13
排污费	2,275,685.82	146,519.86
其他	186,121,285.16	117,889,719.93
合计	1,241,733,694.65	1,178,422,457.22

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,651,629.28	67,550,337.06
材料燃料动力费	1,742,522,638.04	366,200,599.91
无形资产摊销	4,880.00	
论证及鉴定费用	234,688.05	1,415,368.11
知识产权费用	3,035,821.91	2,193,637.70
折旧费	9,715,079.07	4,461,646.21
租赁维修费	40,084,814.65	9,902,009.14
委托研发支出	28,071,807.93	21,022,993.30

项目	本期发生额	上期发生额
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	24,344,032.90	26,408,312.90
新产品、新工艺设计制定费	345,995.63	61,406.94
研发费用专项拨款	751,022.46	1,247,325.55
其他费用	110,784,959.18	144,841,719.28
合计	2,087,547,369.10	545,308,356.10

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	324,220,961.90	306,014,289.10
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	244,845,974.15	299,379,369.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	9,177,696.35	-536,360.62
其中：汇兑收益		-3,066,158.60
汇兑损失		2,529,797.98
银行手续费	72,752,720.69	
其他	123,643,503.63	122,317,292.87
合计	284,948,908.42	128,415,851.56

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还及奖励	4,564,450.82	1,238,854.54
稳岗补贴	689,258.80	7,000.00
广州市南沙区财政局拨付非总部建筑企业 2018 年度奖励资金		177,630.00
增值税加计抵减	411,195.65	
其他		258,181.87
合计	5,664,905.27	1,681,666.41

(五十一) 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	34,460,648.04	54,395,922.98
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,378,816.37	
债务重组产生的投资收益	-192,642,976.15	
其他	-370,968,536.09	-378,335,719.38
合计	-526,772,047.83	-323,939,796.40

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,621,299,994.97	-886,666,045.54
合计	-3,621,299,994.97	-886,666,045.54

(五十三) 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	-91,711,840.51	-69,509,677.23
合计	-91,711,840.51	-69,509,677.23

(五十四) 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
固定资产处置损益	835,252.76	1,219,950.07	835,252.76
合计	835,252.76	1,219,950.07	835,252.76

(五十五) 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
无法支付的款项	6,763,461.49	14,878,284.99	6,763,461.49
罚款收入	11,992,431.37	2,943,865.13	11,992,431.37
保险赔款收入	400,000.00	38,42[illegible].73	400,000.00
返还个税手续费		166,673.87	
固定资产处置所得	30,637.02	1,761,499.11	30,637.02
退所得税税费		172,361.31	
违约赔偿收入		1,541,034.25	
材料处理收入	208,575.85		208,575.85
与企业日常活动无关的政府补助	4,609,220.38	4,853,146.74	4,609,220.38
其他	17,298,745.59	10,765,673.33	17,298,745.59
合计	41,303,071.70	37,173,026.51	41,303,071.70

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
残疾人联合会款项	45,100.00	24,388.48
摘除单位锅炉政府补助		1,600,000.00
稳岗补贴	3,334,519.00	
政策扶持	1,229,601.38	10,000.00
三供一业		

项目	本期发生额	上期发生额
政府疫情防控补助		3,218,758.26
合计	4,609,220.38	4,853,146.74

(五十六) 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	1,119,321.19	3,251,330.53	1,119,321.19
对外捐赠支出	200,000.00	300,000.00	200,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	22,250,983.91	17,451,838.01	22,250,983.91
三供一业	-10,372,463.05		-10,372,463.05
其他支出	5,155,963.63		5,155,963.63
诉讼费用	11,722.00		11,722.00
维修扣款	310,236.00		310,236.00
乌蒙水乡环保税滞纳金	12,567.35		12,567.35
固定资产清理	6,045.40		6,045.40
应收账款余额调整	5503.98		5,503.98
周转料丢赔损失	1,010,101.63		1,010,101.63
合计	19,709,982.04	21,003,168.54	19,709,982.04

(五十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	791,878,288.37	326,638,224.54
递延所得税调整	-347,442,596.61	-203,800,635.60
合计	444,435,691.76	122,837,588.94

(五十八) 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	-282,000.00		-282,000.00	780,000.00	-52,500.00	832,500.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-282,000.00		-282,000.00	-220,000.00	-52,500.00	-167,500.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3.其他权益工具投资公允价值变动				1,000,000.00		1,000,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,007,030.07	160,808.44	-10,167,838.51	5,458,796.65		5,458,796.65
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2.其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

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
小 计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8.外币财务报表折算差额	-10,007,030.07	160,808.44	-10,167,838.51	5,458,796.65		5,458,796.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-10,007,030.07	160,808.44	-10,167,838.51	5,458,796.65		5,458,796.65
9.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-10,289,030.07	160,808.44	-10,449,838.51	6,238,796.65	-52,500.00	6,291,296.65

(五十九) 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	39,049,138.20	1,044,777,875.13
加：资产减值损失	91,711,840.51	69,509,677.23
信用减值损失	3,621,299,994.97	886,666,045.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	592,526,985.58	333,364,214.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,556,565.75	18,227,318.08
长期待摊费用摊销	4,817,593.34	3,422,123.33
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）	-835,252.76	-1,219,950.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,159,228.97	1,252,833.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	423,220,961.90	306,014,289.10
投资损失（收益以“-”号填列）	526,772,047.83	323,939,796.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-375,715,399.10	214,538,493.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	99,684,063.60	-61,648,589.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,100,256.11	-6,006,948,049.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,101,[illegible]683.46	-8,121,302,824.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,592,[illegible]79.01	8,650,069,054.29
其他	5,544,519,319.01	
经营活动产生的现金流量净额	-3,[illegible]7,134.56	-2,339,337,694.06
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	7,278,388,923.51	10,305,088,759.43
减：现金的期初余额	10,305,088,759.43	10,424,925,089.19
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	-3,026,699,835.92	-119,836,329.76

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	7,278,388,923.51	10,305,088,759.43
其中：库存现金	78,313.89	299,357.99

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	7,278,310,609.62	10,304,789,401.44
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		
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	7,278,388,923.51	10,305,088,759.43

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	631,415,813.08	保函保证金、诉讼保证金、定期存款等
合计	631,415,813.08	

九、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团为子公司提供担保金额为 580,510,000.00 元。

十、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

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（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国铁建股份有限公司	北京市海淀区复兴路 40 号东院	建筑业	1,357,954.15	85.66	85.66

其他说明：本公司最终控制方为中国铁道建筑集团有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

详见本附注七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况。

(三) 本集团的合营企业、联营企业情况

详见本附注八、（十四）长期股权投资。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团的关系
阿达驻车投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京昊远置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京京燕饭店有限公司	受同一最终控制方控制
北京景盛诚泰置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京润谷置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁工业有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁国际招标有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁建北方路桥工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁天瑞机械设备有限公司	受同一最终控制方控制
成都成铁华晟置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
成都欣然置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁华府置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁建投资有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁瑞兴房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙京沙置业有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙中铁实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中泓房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中铁建设工程投资有限公司	受同一最终控制方控制
杭州京宏房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
嘉兴京禾房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
昆明启平置业有限公司	受同一最终控制方控制
兰州金诚铁路混凝土有限公司	受同一最终控制方控制
南京京瑞房地产投资有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古景晟房地产有限公司	受同一最终控制方控制
宁波京海投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
三亚中城置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海中铁京贤房地产有限公司	受同一最终控制方控制
十三局五公司合并项目部	受同一最终控制方控制
苏州京万房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
苏州京园房地产投资有限公司	受同一最终控制方控制
太原空港枢纽置业有限公司	受同一最终控制方控制
天津弘创置业有限公司	受同一最终控制方控制
温州京瓯城市开发有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本集团的关系
温州铁建城置业有限公司	受同一最终控制方控制
武汉京铁房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
武汉铁科高创置业有限公司	受同一最终控制方控制
武汉铁科花山置业有限公司	受同一最终控制方控制
西安铁弘房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
西安中铁京茂房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
西咸新区兴城人居置业有限公司	受同一最终控制方控制
长春创华房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
长沙京信房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁道建筑集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁道建筑有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建财务有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建俄罗斯有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建股份公司公司	受同一最终控制方控制
中国铁建股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建国际集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建昆仑投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建马来西亚有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建重工集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木（马来西亚）有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木（新加坡）公司	受同一最终控制方控制
中国土木（新加坡）有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木工程（澳门）有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木工程集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团北京工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团南昌建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第四勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第五勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团第六工程有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本集团的关系
中铁二十二局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团第六工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十三局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第六工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（福州）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团(广西)有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（贵阳）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（贵州）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团北京金达世纪房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团城市运营管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团华东有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团江苏置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团设计咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团苏州置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团西南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团长沙置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团重庆有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产武汉蔡甸有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建（北京）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建北部湾建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建城市建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大桥工程局集团建筑装配科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建发展集团有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本集团的关系
中铁建房地产集团（贵安）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建钢结构有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建杭州富春湾新城春北片区开发项目工程总承包部	受同一最终控制方控制
中铁建华北建筑科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华北投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华南建设（广州）高科技产业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华南建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建金服科技（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑资产管理有限公司本级	受同一最终控制方控制
中铁建南方工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建南方建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建南沙投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建商务管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建商业保理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设贵阳北站站房工程	受同一最终控制方控制
中铁建设集团北京工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团华北工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团基础设施建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团金日房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团南方工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团温州建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设信阳房地产公司	受同一最终控制方控制
中铁建生态环境有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建网络信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁上海设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团北京工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本集团的关系
中铁十八局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团建安有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十九局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十九局集团轨道交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团房桥有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团隧道工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局京津冀指挥部	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团铁恒实业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁四院集团工程建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁四院集团岩土工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团东北有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团华东有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团华南有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本集团的关系
中铁物资集团西南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团云南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团中南有限公司	受同一最终控制方控制
重庆金路交通工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
珠海铁建梧桐苑置业有限公司	受同一最终控制方控制
珠海西部铁建城开发有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 关联方交易

存在控制关系且已纳入本集团合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销

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
北京中铁工业有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价	158,918,374.64	20,124,476.90
中铁建华北建筑科技有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价	2,574,690.63	
中铁建金服科技（天津）有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价		97,521,536.39
中铁建昆仑资产管理有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价		
中铁物资集团东北有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价	53,991,799.49	20,780,483.14
中铁物资集团华东有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价	48,187,814.53	
中铁物资集团华南有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价		59,357,167.84
中铁物资集团西南有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价	20,827,769.63	10,060,760.09
中铁物资集团云南有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价	1,327,488.76	3,349,428.74
中铁物资集团中南有限公司	采购商品/接受劳务	市场公允价	159,284,890.16	205,791,335.08

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
中铁建南沙投资发展有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	756,543,917.44	314,439,828.04
中国铁建股份有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	654,497,777.57	1,327,335,596.75
广州南沙中铁实业发展有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	580,235,746.10	418,228,568.19

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
中铁十五局集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	397,315,083.90	288,334,299.47
中国铁建投资集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	385,939,077.37	
北京景盛诚泰置业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	291,820,001.98	187,220,475.99
天津弘创置业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	267,355,264.12	86,427,995.55
珠海铁建梧桐苑置业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	261,039,788.27	330,029,125.32
中铁建华南建设有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	259,441,959.64	23,989,014.68
中铁第五勘察设计院集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	229,900,022.42	
中铁房地产集团重庆有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	200,268,110.61	127,078,054.57
中国土木工程（澳门）有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	185,585,653.14	304,823,480.05
中铁十六局集团物资贸易有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	182,964,226.85	
中铁房地产集团（贵州）有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	166,822,201.33	8,962,652.60
贵州中泓房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	158,201,946.11	18,589,183.11
苏州京园房地产投资有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	128,201,778.35	
中铁城建集团第三工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	87,054,378.35	
珠海铁建广场项目	销售商品/提供劳务	市场公允价	86,998,051.20	
长春创华房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	84,45[illegible]002.43	60,[illegible]402.52
武汉铁科高创置业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	80,[illegible]38,423.54	28,170,728.26
北京中铁工业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	79,748,[illegible]01.65	
中国铁建大桥工程局集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	77,659,611.06	366,276.03
中铁十八集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	77,614,372.15	
中铁建生态环境有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	76,838,009.73	
中铁建北部湾建设投资有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	70,230,232.60	
中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	68,676,349.23	136,160,922.84
中铁城建集团第一工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	60,613,986.25	
中铁建华北投资发展有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	57,370,759.97	110,055,413.72
中铁城建集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	44,062,641.09	1,100,015.88
中铁房地产武汉蔡甸有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	42,093,871.27	88,976,354.34

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
中国土木工程集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	39,327,443.05	
中铁房地产集团华东有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	38,048,775.45	3,178,176.02
上海中铁京贤房地产有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	35,768,837.42	108,806,666.01
中铁建发展集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	34,172,410.88	
中铁十一局集团铁恒实业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	32,740,281.67	
中铁房地产集团西南有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	32,624,229.70	25,782,647.26
珠海铁建大厦项目	销售商品/提供劳务	市场公允价	31,915,170.23	
中国土木（马来西亚）有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	31,232,727.98	73,807,901.76
中铁二十局集团第六工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	29,935,878.31	8,221,955.97
中铁物资集团中南有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	28,369,728.99	
中国铁建昆仑投资集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	22,311,349.62	
中铁房地产集团北京金达世纪房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	20,993,242.34	875,258.48
中铁房地产集团江苏置业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	19,788,747.29	
北京京燕饭店有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	18,535,332.57	10,135,532.06
中国铁建俄罗斯有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	17,360,873.99	
中铁房地产集团(广西)有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	14,676,241.58	12,882,818.94
中铁十五局集团物资有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	12,270,702.59	
成都中铁瑞兴房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	11,430,294.69	2,247,322.82
中铁建房地产集团（贵安）有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	11,019,991.94	96,563,047.90
中铁物资集团华东有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	7,725,130.57	
中铁建设贵阳北站站房工程	销售商品/提供劳务	市场公允价	6,503,637.12	
中铁物资集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	6,391,952.00	
中铁房地产集团长沙置业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	6,084,988.32	8,813,170.67
中铁二十二局集团第六工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	5,978,675.98	
中国铁道建筑集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	5,431,533.17	
中铁十七局集团第一工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	4,954,549.02	47,565,358.11
中土集团珠海西部中心城区A片区项目部	销售商品/提供劳务	市场公允价	4,444,090.52	

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
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	3,956,420.58	
嘉兴京禾房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	3,924,724.90	1,243,896.20
成都欣然置业有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	3,889,331.14	29,861,542.64
中铁物资集团云南有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	3,698,548.59	
中铁房地产集团城市运营管理有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	3,007,594.82	
中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	2,416,261.06	
中土集团珠海西部中心城区项目	销售商品/提供劳务	市场公允价	2,304,005.52	
湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	2,173,613.30	
中铁二十二局集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	2,077,805.50	
中国铁建国际集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	1,572,930.29	
中铁十八局集团有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	1,476,595.22	
中铁二十二局集团第一工程有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	1,290,567.26	
中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	销售商品/提供劳务	市场公允价	990,927.43	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款					
	中铁十八局集团有限公司	19,733.78			
	北京昊远置业有限公司			53,601,262.54	53,601.26
	北京景盛诚泰置业有限公司	127,937.00		75,878,755.99	75,878.76
	北京润谷置业有限公司			160,327,364.17	160,327.36
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	149,485.64			
	成都成铁华晟置业有限公司	190,062.20	190.06		
	成都市武侯区也乐房地产开发有限公司	606,180.55	606.18		
	成都中铁华府置业有限公司	12,425,843.86	12,425.84		
	成都中铁建投资有限公司	2,540.55			
	佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司			57,559,450.22	57,599.45
	广州南沙京沙置业有限公司			16,874,898.84	16,874.90

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	广州南沙中铁实业发展有限公司	285,522.75		135,101,987.22	135,101.98
	贵州中泓房地产开发有限公司	65,260.67		22,238,281.28	22,238.28
	贵州中铁建设工程投资有限公司	357,609,943.90	357,609.94		
	杭州京宏房地产开发有限公司			59,216,652.05	59,216.65
	昆明启平置业有限公司	111,291,158.19	556,455.79		
	南京京瑞房地产投资有限公司	67,994,974.45	679,949.74		
	宁波京海投资管理有限公司	3,584,729.22	3,584.73		
	上海中铁京贤房地产有限公司	23,876.09		84,371,220.80	84,371.23
	苏州京万房地产开发有限公司			54,803,604.78	54,803.60
	苏州京园房地产投资有限公司	55,133.41		57,051,971.13	57,051.97
	天津弘创置业有限公司	139,213.65		98,630,521.45	82,299.71
	温州铁建城置业有限公司			79,568,387.99	79,568.39
	武汉京铁房地产开发有限公司			39,926,280.33	39,926.28
	武汉铁科高创置业有限公司	29,618.08			
	西安铁弘房地产开发有限公司			64,118,383.64	320,591.92
	西安中铁京茂房地产开发有限公司	18,611,066.38	93,055.33		
	西咸新区兴城人居置业有限公司	75,669,844.06	376,794.34		
	长春创华房地产开发有限公司	8,310.39		67,851,975.45	66,342.14
	长沙京信房地产开发有限公司			29,052,066.46	29,052.07
	中国铁道建筑集团有限公司	39,770,722.32	39,770.72		
	中国铁建股份有限公司	712,100.88		398,565,757.94	400,687.86
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	47,583.16		44,289,418.29	44,289.42
	中国铁建投资集团有限公司			46,708,824.46	46,708.82
	中国土木（新加坡）有限公司	8,537.96		21,900,573.35	21,900.57
	中国土木工程（澳门）有限公司	36,431.28			
	中国土木工程集团有限公司	32,419.77			
	中铁城建集团第三工程有限公司	26,050.82		16,757,285.54	16,757.29
	中铁城建集团第一工程有限公司	29,043.96			
	中铁城建集团南昌建设有限公司	1,540.85			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁城建集团有限公司	28,904.56			
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	186,716.54		78,913,970.44	78,913.97
	中铁二十四局集团有限公司	27,881.63			
	中铁二十五局集团有限公司	10,818.74			
	中铁二十一局集团第四工程有限公司			10,603,370.47	10,603.37
	中铁房地产集团(广西)有限公司	24,732.96		29,033,283.78	29,033.28
	中铁房地产集团(贵阳)有限公司			30,964,329.48	30,964.33
	中铁房地产集团(贵州)有限公司	37,954.27			
	中铁房地产集团苏州置业有限公司	64,767,910.45	294,832.26		
	中铁房地产集团西南有限公司			10,461,049.34	10,461.05
	中铁房地产集团张家口建设开发有限公司			38,219,259.78	38,219.26
	中铁房地产集团长沙置业有限公司	20,628.22		37,131,591.53	37,131.59
	中铁房地产集团重庆有限公司	84,682.55		102,901,611.82	102,901.61
	中铁房地产武汉蔡甸有限公司	36,154.30		27,070,630.13	27,070.63
	中铁房地产兴泰(天津)置业有限公司			54,664,439.46	54,664.44
	中铁建北部湾建设投资有限公司	10,288.56			
	中铁建房地产集团(贵安)有限公司	32,455.44		61,937,811.91	60,355.00
	中铁建华南建设有限公司	76,132.62			
	中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	66,014.58		98,406,218.33	98,406.21
	中铁建南方建设投资有限公司			17,031,715.14	17,031.72
	中铁建南沙投资发展有限公司	441,261.77		229,901,278.43	229,901.28
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	60,717,981.19	60,717.98		
	中铁建生态环境有限公司	21,794.48			
	中铁建投有限公司			248,640,541.77	248,640.54
	中铁建置业有限公司	165,514,197.30	827,570.99		
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司			84,573,208.92	84,573.21
	中铁十八局集团北京工程有限公司	63,845.06			
	中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	54,963.87			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁十二局集团建安有限公司	5,209.49		12,577,124.17	12,577.12
	中铁十二局集团有限公司	10,418.57		12,123,543.22	50,451.11
	中铁十四局集团隧道工程有限公司			21,300,663.43	21,300.67
	中铁十四局集团有限公司	12,901.65			
	中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司			49,818,906.50	49,818.91
	中铁十五局集团有限公司	22,502.73		155,373,031.65	155,373.03
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司	69,091.84		122,056,588.85	122,056.59
	珠海西部铁建城开发有限公司			111,555,126.54	111,555.13
应收票据					
	中铁十二局集团有限公司	3,100,000.00			
	中铁建网络信息科技有限公司	499,975.28			
	中铁房地产武汉蔡甸有限公司	5,700,000.00	4,700.00	39,800,000.00	199,000.00
	武汉铁科花山置业有限公司			37,856,558.20	189,282.79
	武汉铁科高创置业有限公司	28,168,350.15	28,168.34	3,267,585.59	16,337.94
	铁四院母公司会计核算中心	218,400.00	218.40		
	苏州京园房地产投资有限公司			8,339,549.40	8,339.55
	广州南沙中铁实业发展有限公司	63,418,652.55	63,418.66		
应收款项融资					
	中铁十八局集团有限公司	1,207,306.00			
	北京中铁工业有限公司	16,000,000.00			
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	9,423,614.05			
	中铁建华北投资发展有限公司	7,300,000.00		4,700,000.00	
	中铁十七局集团第一工程有限公司			1,300,000.00	
	中铁城建集团有限公司			17,540,000.00	
	中铁十六局集团物资贸易有限公司			33,500,000.00	
	中铁物资集团云南有限公司			630,000.00	
预付款项					
	北京中铁国际招标有限公司	1,500.00			
	中国铁建大桥工程局集团有限公司			28,683,312.41	
	中国铁建重工集团股份有限公司			1,211,360.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁建商务管理有限公司	93,036.00		135,090.00	
	中铁十六局集团物资贸易有限公司	15,000,000.00			
	中铁十四局集团房桥有限公司	2,700,000.00		222,515.86	
	中铁物资集团华东有限公司	299,974.05			
	中铁物资集团华南有限公司			3,898,550.42	
	中铁物资集团西南有限公司				
其他应收款					
	北京景盛诚泰置业有限公司	355,376,481.96	355,376.47	631,568,523.51	631,568.52
	北京中铁国际招标有限公司	50,000.00	250.00		
	北京中铁互联智慧城市投资有限公司			30,292,448.25	30,292.45
	广州南沙中铁实业发展有限公司	4,414,445.96	4,414.45	3,461,105.31	2,627.64
	贵州中铁建设工程投资有限公司	444,193,765.83	21,920,081.38	338,564,350.38	1,692,821.75
	湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	15,614.69	15.00		
	三亚中城置业有限公司	37,755,480.00	37,755.48	29,673,676.00	29,673.68
	太原空港枢纽置业有限公司	45,930,400.00	45,930.40		
	温州京瓯城市开发有限公司			1,300,000.00	4,000.00
	中国铁道建筑集团有限公司	40,000,000.00	40,000.00		
	中国铁建财务有限公司	620,342.01	620.34	250,981.93	250,981.93
	中国铁建电气化局集团有限公司	170,000.00	170.00		
	中国铁建俄罗斯有限公司			3,000,000.00	15,000.00
	中国铁建股份有限公司	7,159,825.76	7,159.83	14,610,604.09	12,411.76
	中国土木工程（澳门）有限公司			171,052,905.97	171,052.89
	中国土木工程集团有限公司	254,655.50	25.00		
	中铁城建集团北京工程有限公司	30,000.00	30.00		
	中铁城建集团第二工程有限公司	40,000.00	300.00		
	中铁城建集团第三工程有限公司	100,000.00	150.00		
	中铁城建集团第一工程有限公司	10,000.00	10.00		
	中铁城建集团有限公司	20,000.00	150.00		
	中铁第四勘察设计院集团有限公司	500,000.00	500.00		
	中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	100,000.00	100.00		
	中铁二十三局集团第一工程有限公司	450,000.00	100.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	78,916.42			
	中铁建物业管理有限公司	19,143.60			
	中铁十八局集团北京工程有限公司	37,000.00	585.00		
	中铁十八局集团第四工程有限公司	30,000.00	500.00		
	中铁十二局集团电气化工程有限公司	30,000.00	30.00		
	中铁十二局集团有限公司	20,000.00	25.00		
	中铁十六局集团有限公司	100,000.00	100.00		
	中铁十七局集团电气化工程有限公司	27,000.00	27.00		
	中铁十四局集团有限公司	30,000.00	30.00		
	中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	500,000.00	2,500.00		
合同资产					
	北京京燕饭店有限公司	21,914,317.27			
	北京景盛诚泰置业有限公司	7,006,220.44	39,160.77		
	成都中铁建投资有限公司	31,095.93			
	成都中铁瑞兴房地产开发有限公司	2,859,128.82	15,511.94		
	苏州京园房地产投资有限公司	14,179,645.48			
	温州铁建城置业有限公司	17,573,125.17			
	武汉京铁房地产开发有限公司	121,347.27	17,311.27		
	西咸新区兴城人居置业有限公司	6,200,393.26			
	中国铁建俄罗斯有限公司	17,360,873.99	155.48		
	中国铁建股份有限公司	23,986,428.10			
	中国铁建国际集团有限公司	1,186,356.47			
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	17,318,274.03			
	中国土木（新加坡）公司	17,851,777.52		5,378,112.12	26,890.56
	中国土木工程（澳门）有限公司	4,929,661.57	18,269.94	47,112,309.20	212,872.95
	中国土木工程集团有限公司	123,094.20			
	中铁房地产集团(广西)有限公司	4,401,550.76		24,703,127.61	123,515.64
	中铁房地产集团苏州置业有限公司	2,162,431.96	1,539.02		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁房地产集团西南有限公司	3,084,149.13			
	中铁建发展集团(天津)水务有限公司	107,595.99			
	中铁建房地产集团(贵安)有限公司	2,164,627.03			
	中铁建华北投资发展有限公司	15,009,600.57	123.09		
	中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	39,082,152.18	17,851.78		
	中铁十五局集团有限公司	121,521,505.90			
	珠海铁建大厦置业有限公司	57,103.77			
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司	3,511,722.53			

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京中铁工业有限公司	9,310,133.69	
	北京中铁建北方路桥工程有限公司	5,065,906.98	3,450,000.00
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	1,724,362.53	
	兰州金诚铁路混凝土有限公司	575,732.25	
	中铁十六局集团有限公司	258,287.00	
	中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	6,349,496.92	
	中国铁建大桥工程局集团有限公司		2,632,017.00
	中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	1,268,790.86	1,268,790.86
	中国铁建电气化局集团有限公司	299,019.06	
	中国铁建重工集团股份有限公司	3,845,446.00	
	中铁城建集团第一工程有限公司		342,415.86
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	2,113,000.00	10,601,700.00
	中铁二十局集团第四工程有限公司		307,248.13
	中铁二十局集团有限公司	305,370.00	
	中铁二十三局集团第一工程有限公司	3,681,732.79	5,595,270.31
	中铁二十五局集团有限公司	125,000.00	
	中铁二十一局集团第六工程有限公司	176,336.00	
	中铁房地产集团设计咨询有限公司	1,222,580.00	643,580.00
	中铁建（北京）国际贸易有限公司	2,277,575.41	2,333,825.41
	中铁建城市建设投资有限公司		7,605,065.55
	中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司		278,739.06

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建华北建筑科技有限公司	1,339,400.42	
	中铁建华南建设（广州）高科技产业有限公司		684,356.93
	中铁建金服科技（天津）有限公司		184,656,421.67
	中铁建昆仑资产管理有限公司本级		27,724,835.15
	中铁建南方工程有限公司		1,055,600.00
	中铁建网络信息科技有限公司	9,300,000.00	
	中铁上海设计院集团有限公司	239,842.24	1,003,342.24
	中铁十八局集团第二工程有限公司		2,745,836.68
	中铁十八局集团有限公司	2,745,836.68	
	中铁十二局集团第四工程有限公司		180,000.00
	中铁十九局集团第二工程有限公司	70,372.42	386,772.42
	中铁十六局集团第四工程有限公司		258,295.00
	中铁十七局集团第一工程有限公司		575,027.00
	中铁十四局集团房桥有限公司	7,098,151.75	8,859,997.56
	中铁十五局集团有限公司	284,200.00	
	中铁十一局集团有限公司	153,000.00	
	中铁四院集团工程建设有限责任公司	8,258,907.06	11,458,907.06
	中铁四院集团岩土工程有限责任公司		
	中铁物资集团东北有限公司	14,682,819.42	34,048,115.82
	中铁物资集团华南有限公司		2,742,573.58
	中铁物资集团西南有限公司	1,37[illegible].94	1,913,186.87
	中铁物资集团有限公司	5,311,341.[illegible]	
	中铁物资集团中南有限公司	14,402,100.85	58,371,683.12
	重庆金路交通工程有限责任公司	3,311,560.82	19,204,860.82
应付票据			
	中铁物资集团中南有限公司		5,000,000.00
	中铁二十三局集团第一工程有限公司		2,000,000.00
其他应付款			
	阿达驻车投资管理有限公司		20,000.00
	北京昊远置业有限公司		800,354.78
	成都欣然置业有限公司	37,314.37	36,446.02
	温州铁建城置业有限公司		65,000,000.00
	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	69,000.00	69,000.00
	中国铁建股份有限公司	8,113,782.51	9,103,005.01
	中国铁建马来西亚有限公司	6,524,703.08	
	中铁二十二局集团有限公司		2,501,075.50
	中铁房地产集团重庆有限公司	10,446.63	
	中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司	5,000.00	5,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建大桥工程局集团建筑装配科技有限公司	50,000.00	
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司	6,208.90	
	中铁建商业保理有限公司	115,810,939.08	
	中铁建生态环境有限公司	48,478.36	
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司		128,299.00
	中铁建资产管理有限公司	99,251,359.00	73,878,966.16
	中铁十二局集团第三工程有限公司	30,000.00	30,000.00
	中铁十二局集团电气化工程有限公司	5,000.00	35,000.00
	中铁十六局集团电气化工程有限公司	30,000.00	30,000.00
	中铁十七局集团第一工程有限公司	100,000.00	100,000.00
	中铁十四局集团房桥有限公司		20,000.00
	中铁十五局海外事业部	124,355.22	
	中铁十五局集团有限公司	13,489,728.65	124,355.22
	中铁十五局京津冀指挥部	81,409.70	
	中铁十五局京津冀指挥部本级		81,409.70
	中铁十一局集团电务工程有限公司	20,000.00	20,000.00
	中铁物资集团东北有限公司	50,000.00	
合同负债			
	北京昊远置业有限公司		5,066,865.50
	北京京燕饭店有限公司	6,127,915.68	
	北京景盛诚泰置业有限公司	1,49[illegible]22%.27	38,420,201.35
	北京润谷置业有限公司		2,354,692.80
	北京中铁工业有限公司	900,169.87	
	成都市武侯区也乐房地产开发有限公司	309,433.16	
	成都中铁华府置业有限公司	1,101,196.30	
	佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司		1,055,729.94
	佛山中铁房地产置业有限公司		
	广州南沙京沙置业有限公司		15,284,913.16
	广州南沙中铁实业发展有限公司	19,780,188.91	50,160,448.60
	贵州中泓房地产开发有限公司	15,101,695.34	10,887,310.42
	杭州京宏房地产开发有限公司		12,049,305.54
	湖南中盛嘉业房地产开发有限公司		2,028,215.22
	昆明启平置业有限公司	1,106,191.48	
	三亚中城置业有限公司	7,379,497.67	
	上海中铁京贤房地产有限公司	29,100,731.59	
	苏州京万房地产开发有限公司		49,772,534.97
	苏州京园房地产投资有限公司		22,110,678.37
	天津弘创置业有限公司	27,587,935.10	28,747,536.08

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	温州铁建城置业有限公司		83,229,744.28
	武汉京铁房地产开发有限公司		10,724,101.99
	武汉铁科高创置业有限公司	27,795,671.16	
	西安铁弘房地产开发有限公司		22,846,522.12
	西咸新区兴城人居置业有限公司	26,053,062.54	
	长春创华房地产开发有限公司	20,907,457.43	
	长沙京信房地产开发有限公司		20,894,787.64
	中国铁道建筑有限公司	6,199,349.94	
	中国铁道建筑总公司	1,130,418.96	
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	14,044,490.29	
	中国铁建股份有限公司	167,598,074.46	111,897,069.06
	中国铁建投资集团有限公司	84,315,814.13	12,277,147.43
	中国土木工程（澳门）有限公司	1,544,893.53	
	中铁第四勘察设计院集团有限公司	19,675,388.43	
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	86,285,694.05	5,743,637.46
	中铁二十局集团有限公司		
	中铁房地产集团（贵阳）有限公司		26,273,207.81
	中铁房地产集团（贵州）有限公司	16,371,958.59	
	中铁房地产集团北京金达世纪房地产开发有限公司		15,502,509.06
	中铁房地产集团城市运营管理有限公司	1,556,364.36	
	中铁房地产集团华东有限公司	2,799,031.05	
	中铁房地产集团江苏置业有限公司		4,294,858.06
	中铁房地产集团西南有限公司	1,238,536.45	
	中铁房地产集团长沙置业有限公司	22,646,972.82	
	中铁房地产集团重庆有限公司	7,842,447.69	51,936,611.09
	中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司		10,266,734.23
	中铁建北部湾建设投资有限公司	1,389,573.33	3,150,895.62
	中铁建发展集团有限公司	1,326,344.55	
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司		8,855,364.91
	中铁建华北投资发展有限公司	8,938,481.33	
	中铁建华南建设广州地铁 18 和 22 号线总包部		5,091,974.00
	中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司		2,959,667.63
	中铁建南沙投资发展有限公司	237,783,753.77	313,300,456.06
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	4,052,527.60	
	中铁建生态环境有限公司	148,350,516.57	
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司		8,001,983.64
	中铁建置业有限公司	14,802,905.56	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司		68,827,773.01
	中铁十六局集团物资贸易有限公司	20,732,666.52	5,158,066.88
	中铁十五局集团物资有限公司	1,757,011.63	1,665,145.10
	中铁十五局集团有限公司		111,657,430.97
	珠海铁建大厦项目	4,487,337.80	
	珠海铁建广场项目	8,495,098.00	
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司		19,985,841.01
	珠海西部铁建城开发有限公司		23,367,708.33

(七) 资金集中管理

1、 本集团参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本集团无通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理货币资金。

2、 本公司归集至集团的资金

本集团本年度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	1,802,988,462.00		4,765,418,083.57	
合计	1,802,988,462.00		4,765,418,083.57	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3、 从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	8,300,000,000.00	
合计	8,300,000,000.00	

本集团本年度无从集团母公司或成员单位拆借的资金。

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

本集团无集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金。

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

本集团无集团母公司或成员单位归集至本公司的资金。

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
1 年以内（含 1 年）	4,393,183,276.36	14,192,515,510.69
1 至 2 年	3,975,463,536.15	2,804,094,965.93
2 至 3 年	1,897,620,345.48	1,064,396,143.47
3 至 4 年	1,065,654,555.08	801,614,188.92
4 至 5 年	648,044,136.44	738,112,861.39
5 年以上	1,055,569,785.67	491,484,488.80
小计	30,735,535,635.18	20,092,218,159.20
减：信用损失准备	4,139,979,127.45	1,555,610,730.07
合计	8,895,556,507.73	18,536,607,429.13

2、 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
单项计提信用损失准备	10,993,539,497.03	84.34	3,603,250,735.46	32.78	7,390,288,761.57					
按信用风险特征组合计提信用损失准备	2,041,996,138,15	15.66	536,728,391.99	26.28	1,505,267,746.16	20,092,218,159.20	100.00	1,555,610,730.07	7.74	18,536,607,429.13
合计	13,035,535,635,18	100.00	4,139,979,127.45		8,895,556,507.73	20,092,218,159.20	100.00	1,555,610,730.07		18,536,607,429.13

3、 期末单项计提信用减值损失的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	10,993,539,497.03	3,603,250,735.46	32.78	按单项计提坏账准备的应收账款
合计	10,993,539,497.03	3,603,250,735.46		

其他说明：

本公司结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

4、 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	909,619,384.60	44.55	112,912,788.03	14,192,515,510.69	70.64	122,026,980.41
1 至 2 年	678,865,737.76	33.25	106,470,928.80	2,804,094,965.93	13.96	184,479,451.77
2 至 3 年	51,853,404.93	2.54	155,958,670.64	1,064,396,143.47	5.30	136,595,792.80
3 至 4 年	334,994,678.45	16.41	112,690,911.29	801,614,188.92	3.99	214,317,547.12
4 至 5 年	48,951,618.64	2.40	30,983,779.46	738,112,861.39	3.67	421,518,469.17
5 年以上	17,711,313.77	0.87	17,711,313.77	491,484,488.80	2.45	476,672,488.80
合计	19,741,996,138.15	100.00	536,728,391.99	20,092,215,159.20	100.01	1,555,610,730.07

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁二十三局集团有限公司哈佳铁路佳木斯站房项目经理部	工程款	251,895.37	后期维修费	扣减应收款	否
福州市城乡建设发展有限公司	工程款	69,325.00	后期维修费	扣减应收款	否
中城建设有限责任公司	工程款	53,309.40	债权转移	经理签字，会议决定	否
昆明晓安拆迁经营有限责任公司	工程款	29,743,896.49	法院二审判决为准	分公司领导班子决议	否
合计		30,118,926.46			

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司实际核销的应收账款为人民币 30,118,926.46 元。

6、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
北京景盛诚泰置业有限公司	6,910,657,951.02	-334,151,347.77

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
合计	6,910,657,951.02	-334,151,347.77

7、 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(%)	信用损失准备
中国雄安集团城市发展投资有限公司	676,709,397.60	2.20	4,862,984.78
濮阳豫开百城建设有限公司	629,239,205.36	2.05	3,177,036.29
宁津县房地产综合开发有限责任公司	512,153,510.41	1.67	2,561,938.90
丽江金林置业投资有限公司	458,527,382.00	1.49	28,757,286.12
北京中铁建建筑科技有限公司	447,283,017.67	1.46	
合计	2,723,912,513.04	8.86	39,359,246.09

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	15,165,852.77	
应收股利	1,001,898,904.93	672,733,373.94
其他应收款项	9,795,223,939.12	7,854,605,444.02
合计	10,812,288,696.82	8,527,338,817.96

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	15,165,852.77	
合计	15,165,852.77	

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中铁建设集团西安工程有限公司	21,410,401.03			
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	74,101,421.96	74,101,421.96		
中铁建设集团（巴新）有限公司	56,098,948.43	52,688,375.80		
CRCG 国际有限公司	9,388,266.75			
中铁建设集团有限公司涿州分公司	167,798,116.06	167,798,116.06		
中铁建钢结构有限公司机关本级	-167,798,116.06	-167,798,116.06		
中铁建设集团置业有限公司	779,094,530.11	464,610,503.16		

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中铁建南京新市镇开发有限公司	22,912,404.03	18,479,520.16		
中铁建设集团（马来西亚）有限公司本级	2,578,790.69	2,276,449.31		
中铁建设集团蒙古发展有限公司	35,861,521.69	35,861,521.69		
北京中铁装饰工程有限公司		24,262,961.62		
北京中铁建建筑科技有限公司	452,620.24	452,620.24		
合计	1,001,898,904.93	672,733,373.94		

3、 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
1 年以内（含 1 年）	9,162,301,384.17	7,706,433,736.01
1 至 2 年	607,759,705.89	118,892,500.01
2 至 3 年	60,436,015.96	33,580,570.49
3 至 4 年	8,117,684.46	15,422,517.34
4 至 5 年	11,234,349.65	4,831,003.38
5 年以上	45,178,458.21	18,817,541.21
小计	9,894,027,598.34	7,897,977,868.44
减：信用损失准备	99,803,659.22	43,372,424.42
合计	9,795,223,939.12	7,854,605,444.02

（2） 按信用损失准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
单项计提信用损失准备	515,930,321.20	5.21	34,154,526.60	6.62	481,775,794.60					
按信用风险特征组合计提信用损失准备	9,379,097,277.14	94.79	65,649,132.62	0.70	9,313,448,144.52	7,897,977,868.44	100.00	43,372,424.42	0.55	7,854,605,444.02
合计	9,895,027,598.34	100.00	99,803,659.22		9,795,223,939.12	7,897,977,868.44	100.00	43,372,424.42		7,854,605,444.02

（4） 单项计提信用损失准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	515,930,321.20	34,154,526.60	6.62	单项计提坏账准备的其他应收款
合计	515,930,321.20	34,154,526.60		

其他说明：本公司结合款项预计可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

（5） 按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	9,135,523,205.18	97.40	33,253,737.29	7,664,682,510.34	97.96	4,561,192.34
1 至 2 年	158,694,449.72	1.69	8,101,958.96	116,881,245.77	1.49	5,783,661.06
2 至 3 年	59,926,026.64	0.64	9,304,921.52	20,467,591.70	0.26	3,072,606.00
3 至 4 年	8,117,684.46	0.09	2,533,061.05	15,422,517.34	0.2	3,855,629.35
4 至 5 年	9,734,349.65	0.10	5,353,892.31	4,831,003.38	0.06	2,375,501.70
5 年以上	7,101,561.49	0.08	7,101,561.49	2,270,558.11	0.03	2,270,037.62
合计	9,379,097,277.14	100.00	65,649,132.62	7,824,555,426.64	100.00	21,918,628.07

（6） 其他应收款信用损失准备计提情况

信用损失准备	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	37,298,743.01	4,145,253.13	1,928,428.28	43,372,424.42
期初余额在本期	33,650,716.57	2,323,849.58	640,277.82	36,614,843.97
--转入第二阶段	1,690,589.29	-1,690,589.29		
--转入第三阶段	1,957,437.15	130,814.26	-2,088,251.41	
--转回第二阶段		1,269,515.06	-1,269,515.06	
--转回第一阶段	3,701,032.05	-3,682,396.65	-18,635.40	
本期计提	25,712,295.95	308,504.14	[illegible]	37,179,248.06
本期转回	14,899,293.72	1,184,980.93	509,644.98	[illegible]
本期转销	3,600,000.00		554,093.61	4,154,093.61
本期核销				
其他变动	19,975,000.00	25,000.00		20,000,000.00
期末余额	71,835,803.73	-678,880.30	28,646,735.79	99,803,659.22

（7） 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	7,801,719,630.73	74,803,485.73	21,454,751.98	7,897,977,868.44
期初余额在本期	7,342,325,280.33	66,693,244.29	19,081,933.10	7,428,100,457.72
--转入第二阶段	6,610,241.44	-6,610,241.44		
--转入第三阶段	452,784,108.96	1,500,000.00	-454,284,108.96	
--转回第二阶段		2,357,083.48	-2,357,083.48	
--转回第一阶段	30,456,861.79	-30,441,126.39	-15,735.40	
本期新增	2,005,048,085.31	1,321,915.31	-13,474,364.33	1,992,895,636.29
本期终止确认	3,600,000.00		554,093.61	4,154,093.61
其他变动				
期末余额	10,300,218,928.23	42,931,116.69	-448,122,446.58	9,895,027,598.34

（8） 收回或转回的信用损失准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提信用损失准备	4,951,599.47	31,449,046.67	1,692,025.93	554,093.61	34,154,526.60
按组合计提信用损失准备	38,420,824.95	45,730,201.39	14,901,893.72	3,600,000.00	65,649,132.62
合计	43,372,424.42	77,179,248.06	16,593,919.65	4,154,093.61	99,803,659.22

（9） 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京京奥港职业有限公司	投标保证金	200,000.00	款项无法收回	通过七总经理办公会集体决策	否
北京兆基装饰设计有限公司	预付工程款转入	3,400,000.00	无法回收	公司总经理办公会决议	否
合计		3,600,000.00			

（10） 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(%)	信用损失准备
中铁建设集团（温州）发展有限公司	内部调剂资金	1,260,250,000.00	1 年以内	12.74	
中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	内部调剂资金	1,260,000,000.00	1 年以内	12.73	
中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	内部调剂资金	694,419,444.45	1 年以内	7.02	
中铁建设集团（温州）置业有限公司	内部调剂资金	683,000,000.00	1 年以内	6.90	

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(%)	信用损失准备
内蒙古景晟发展有限公司	内部调剂资金	570,000,000.00	1 年以内	5.76	
合计		4,467,669,444.45		45.15	

(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	3,103,363,271.87	978,658,240.00		4,082,021,511.87
对联营企业投资				
小计	194,906,553.09	36,662,925.18		231,569,478.27
减：长期股权投资减值准备	3,298,269,824.96	1,015,321,165.18		4,313,590,990.14
合计				

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	313,770,000.00	194,906,553.09	30,580,000.00		10,515,809.05			4,432,883.87			231,569,478.27	
联营企业	313,770,000.00	194,906,553.09	30,580,000.00		10,515,809.05			4,432,883.87			231,569,478.27	
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
海口江东新居第贰置业有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00		-159,886.61						15,140,113.39	
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00		5,280,000.00		52,694.46						5,332,694.46	
中铁建投（广州）发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-30,004.48						9,969,995.52	
中铁建南京新市镇开发有限公司	138,190,000.00	145,164,706.54			8,533,880.31			4,432,883.87			149,265,702.98	
贵州中铁建设工程投资有限公司	20,000,000.00											
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	10,000,000.00	14,439,636.08			910,884.46						15,350,520.54	
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	15,000,000.00	15,302,210.47			1,208,240.91						16,510,451.38	

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	231,569,478.27	174,906,553.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	10,515,809.05	9,381,149.72
其他综合收益		
综合收益总额	10,515,809.05	9,381,149.72

(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	62,113,648,571.35	56,169,670,713.22	53,438,321,568.30	50,495,779,192.94
工程施工-铁路工程	7,195,609,751.42	6,764,283,434.14	6,388,061,698.89	6,073,382,458.19
工程施工-市政工程	2,119,402,084.37	1,915,082,494.72	2,352,071,245.14	2,130,366,299.45
工程施工-房建	52,798,636,735.56	47,490,304,784.36	44,698,188,624.27	42,292,030,435.30
2. 其他业务小计	161,134,321.02	127,697,886.96	156,545,372.69	100,833,494.69
工程施工-其他	161,134,321.02	127,697,886.96	156,545,372.69	100,833,494.69
合计	62,274,782,892.37	56,297,368,600.18	53,594,866,940.99	50,596,612,687.63

(五) 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	-156,843,196.12	944,095,009.36
加：资产减值损失	[illegible]11,380.67	65,433,962.67
信用减值损失	[illegible]11,688.28	854,076,670.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	463,507,677.02	245,381,170.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,022,696.10	17,279,577.12
长期待摊费用摊销	924,580.25	991,900.44
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）	-852,428.96	-812,084.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	935,946.39	1,233,539.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	388,928,774.40	279,210,004.78
投资损失（收益以“-”号填列）	69,567,349.94	-139,933,185.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-330,606,242.13	177,931,840.90
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）	-30,399,335.15	-1,838,213,480.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-812,743,960.73	-10,613,609,558.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,552,876,500.83	11,427,280,667.06
其他	1,580,077,507.61	
经营活动产生的现金流量净额	-4,027,634,063.32	1,420,346,032.75
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	6,258,114,041.55	9,694,707,546.15
减：现金的期初余额	9,694,707,546.15	10,041,650,629.51
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	-3,436,593,504.60	-346,943,083.36

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	6,258,114,041.55	9,694,707,546.15
其中：库存现金	63,356.14	38,446.63
可随时用于支付的银行存款	6,258,050,685.41	9,694,669,099.52
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		
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	6,258,114,041.55	9,694,707,546.15

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 03 月 20 日经本公司董事会批准。

中铁建设集团有限公司

2022 年 03 月 20 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 贾艳敏
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-02-24
工作单位 Working unit 秦皇岛昊庆会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 130302197402242222

注册编号 No. of Certificate 130300112267
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2016 年 01 月 25 日

CPA任职资格证书 HEBICPA 2016
CPA任职资格证书 HEBICPA 2020
CPA任职资格证书 HEBICPA 2019
CPA任职资格证书 HEBICPA 2021

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

秦皇岛昊庆

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 12 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 12 月 30 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

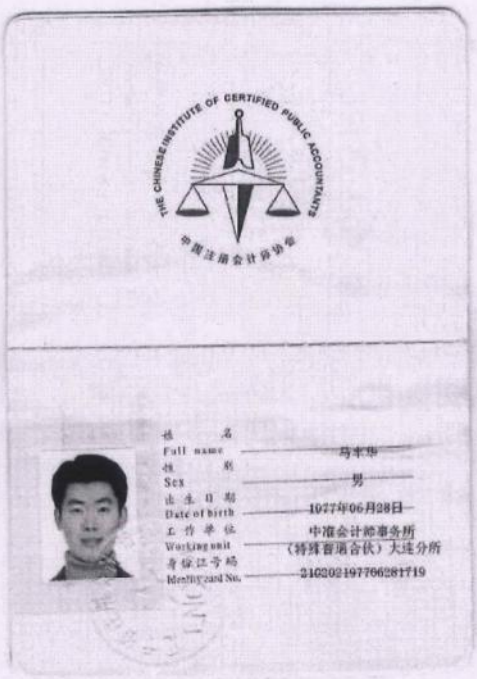
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11

中铁建设集团有限公司


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 马丰华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977年06月28日
工作单位 Working unit 中准会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所
身份证号码 Identity card No. 210202197706281719


证书编号 No. of Certificate 110001704677
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2014 年 06 月 30 日
证书编号 110001704677
2016年度CPA年检合格
辽宁注册(2)
3 16
2017年度
CPA年检合格
辽宁注册(2)
3 16
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年度CPA年检合格
辽宁注册(2)
3月28日
This certificate is valid for another year after this renewal.


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 7 月 26 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 8 月 7 日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
上会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 11 月 16 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
中企联北
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 11 月 16 日
12



会计师事务所

执业证书

名　　称：北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：黄艳敏

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区北三环东路19号2号楼9层929

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010314

批准执业文号：京财会许可【2019】0040号

批准执业日期：2019年04月23日

证书序号：0017128

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：北京市财政局

二〇二二年一月四日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110105MA01FE1X4T

营业执照

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　黄艳敏

经 营 范 围　从事会计师事务所业务；代理记账；企业管理咨询。（下期出资时间为2026年10月31日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成 立 日 期　2018年11月05日

合 伙 期 限　2018年11月05日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区朝新嘉园东里四区1号楼2层204号01室

登 记 机 关　北京市朝阳区市场监督管理局

2021年11月5日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

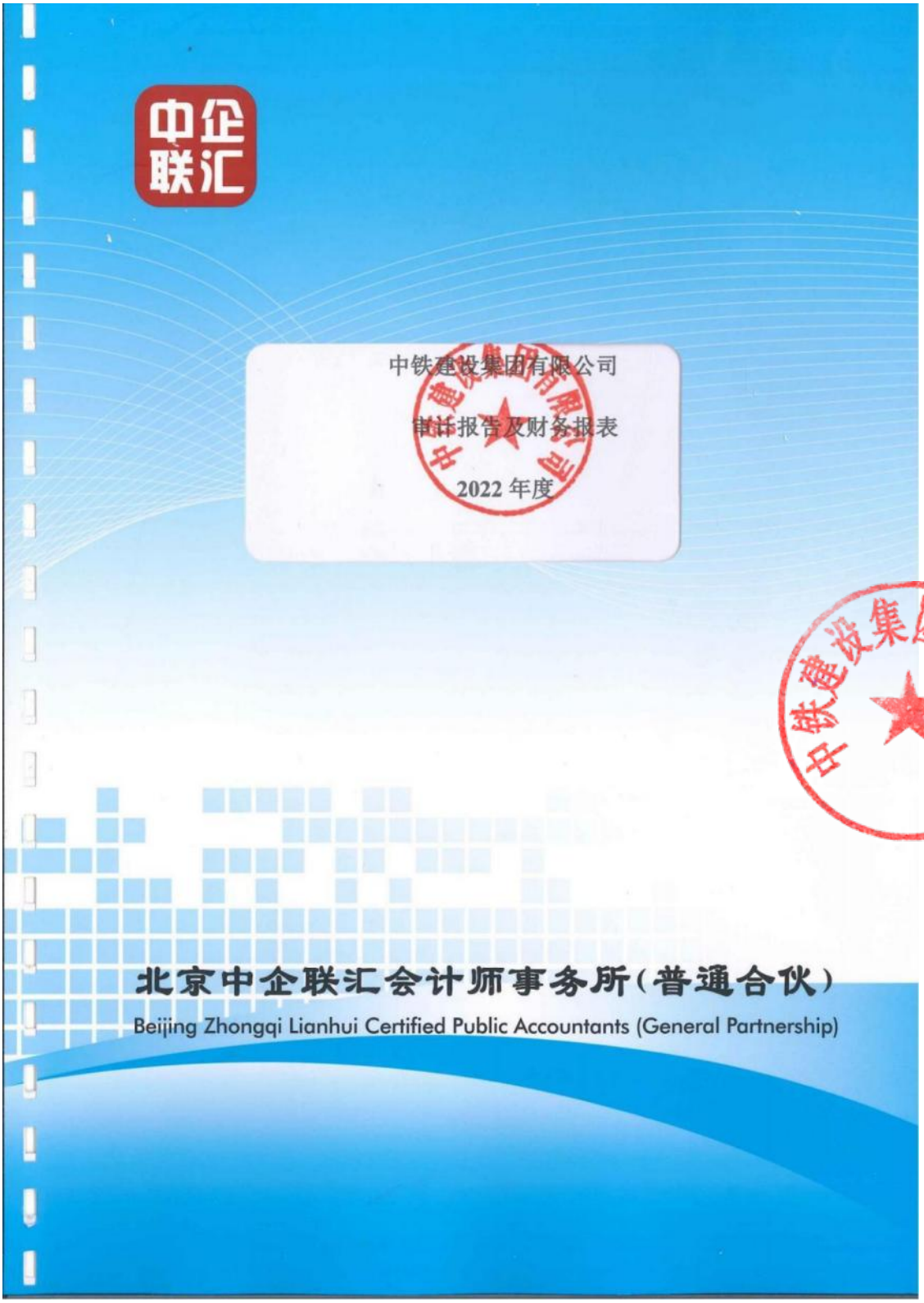
中铁建设集团有限公司



北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

Beijing Zhongqi Lianhui Certified Public Accountants (General Partnership)

附：中铁建设集团有限公司2022年度财务审计报告



中铁建设集团有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

中铁建设集团有限公司

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	1-2
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	1-167

审 计 报 告

中企联汇审字[2023]第 23-207 号

中铁建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中铁建设集团有限公司（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、所有者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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果、现金流量和所有者权益。

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。

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。

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，我们运用了职业判断，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；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（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。

北京中企联汇会计师事务所

（普通合伙）

中国★北京

2023 年 3 月 30 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中铁建设集团有限公司

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)	9,315,457,719.80	7,909,804,736.59
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、(二)	114,395,289.61	89,872,475.05
☆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、(三)	2,729,591,500.89	5,639,612,127.82
应收账款	八、(四)	38,884,967,332.10	13,123,396,175.22
应收款项融资	八、(五)	938,054,895.74	489,149,771.03
预付款项	八、(六)	1,437,845,784.02	1,402,896,537.69
△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、(七)	46,647,844.54	
其他应收款	八、(八)	4,434,044,216.68	2,690,646,516.32
其中：应收股利	八、(八)	207,155,490.03	22,912,404.03
△买入返售金融资产			
存货	八、(九)	7,723,320,475.46	8,961,207,034.53
其中：原材料	八、(九)	1,231,318,577.25	699,581,026.75
库存商品（产成品）	八、(九)	1,729,873,225.66	911,718,764.77
合同资产	八、(十)	17,965,810,277.42	8,526,978,892.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十一)	5,291,073,373.19	7,168,876,339.37
其他流动资产	八、(十二)	1,797,989,041.53	1,710,590,622.22
流动资产合计		90,679,197,750.98	57,713,031,227.96
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、(十三)	40,000.00	40,000.00
☆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、(十四)	8,423,932,753.73	5,496,955,753.80
长期股权投资	八、(十五)	989,252,623.12	1,018,820,705.69
其他权益工具投资	八、(十六)	227,647,634.47	279,687,385.50
其他非流动金融资产	八、(十七)	481,340,000.00	478,340,000.00
投资性房地产	八、(十八)	877,442,336.07	632,826,470.06
固定资产	八、(十九)	3,239,604,248.08	3,195,951,160.04
其中：固定资产原价	八、(十九)	6,119,619,501.11	4,981,891,315.58
累计折旧	八、(十九)	2,880,015,253.03	1,785,940,155.54
固定资产减值准备			
在建工程	八、(二十)	93,669,098.64	133,665,876.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(二十一)	44,930,751.17	36,716,888.35
无形资产	八、(二十二)	457,644,188.07	293,128,578.72
开发支出	八、(二十三)		
商誉			
长期待摊费用	八、(二十四)	20,704,703.79	19,205,704.14
递延所得税资产	八、(二十五)	1,230,433,643.10	912,502,475.80
其他非流动资产	八、(二十六)	992,893,802.01	862,472,375.31
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		17,179,535,782.25	14,360,313,373.50
资产总计		107,858,733,533.23	72,073,344,601.46

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：梅亮印洪　　主管会计工作负责人：虎蔺文印　　会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司
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
流动负债：			
短期借款	八、(二十七)	6,781,362,066.27	6,980,084,096.02
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十八)	11,495,655,278.28	12,616,295,558.09
应付账款	八、(二十九)	45,331,731,105.31	15,367,932,463.67
预收款项	八、(三十)	310,032.92	433,108.68
合同负债	八、(三十一)	7,524,267,502.79	9,772,853,767.20
△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、(三十二)	129,635,451.91	120,288,897.87
其中：应付工资	八、(三十二)	33,956,658.42	36,788,258.42
应付福利费	八、(三十二)		16,545,597.34
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十三)	264,896,014.16	705,556,641.09
其中：应交税金	八、(三十三)	252,448,999.29	673,385,807.74
其他应付款	八、(三十四)	7,623,394,106.05	5,595,302,016.35
其中：应付股利	八、(三十四)	832,502,913.85	451,679,859.28
△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	八、(三十五)	1,113,265,360.92	3,219,213,333.51
其他流动负债	八、(三十六)	2,607,743,032.40	2,537,065,868.23
流动负债合计		82,872,259,951.01	56,915,025,750.71
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十七)	3,300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十九)	17,652,520.58	15,574,635.04
长期应付款	八、(四十)	4,917,902,656.51	3,198,675,504.91
长期应付职工薪酬	八、(四十一)	1,026,505.24	1,026,505.24
预计负债	八、(四十二)		1,283,686.22
递延收益	八、(四十三)	840,000.00	
递延所得税负债	八、(二十六)	165,839,016.58	108,077,324.63
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		8,403,260,698.91	3,334,657,656.04
负债合计		91,275,520,649.92	60,249,683,406.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
国家资本			
国有法人资本	八、(四十四)	3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
其他权益工具	八、(四十五)	5,800,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债	八、(四十五)	5,800,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积	八、(四十六)	4,705,758,850.08	1,705,758,850.08
减：库存股			
其他综合收益		4,518,278.99	-28,735,916.18
其中：外币报表折算差额		9,049,221.11	-11,911,274.42
专项储备	八、(四十六)		
盈余公积	八、(四十八)	791,511,715.80	759,432,690.83
其中：法定公积金	八、(四十八)	787,433,216.55	755,354,191.58
任意公积金	八、(四十八)	4,078,499.25	4,078,499.25
#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、(四十九)	1,668,285,705.77	2,289,243,194.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,473,045,450.64	11,728,669,719.17
少数股东权益		110,167,432.67	94,991,475.54
所有者权益（或股东权益）合计		13,583,212,883.31	11,823,661,194.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		107,858,733,533.23	72,073,344,601.46

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：洪梅亮印　主管会计工作负责人：虎蔺文印　会计机构负责人：徐瑶冰印

中铁建设集团有限公司

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		7,457,649,339.40	6,622,208,961.09
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		114,395,289.61	89,872,475.05
☆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		1,907,540,833.93	4,792,273,442.42
应收账款	十二、(一)	31,680,606,987.54	8,895,556,507.73
应收款项融资		707,155,169.08	337,211,774.03
预付款项		356,634,815.18	382,234,028.39
△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)	46,647,844.54	
其他应收款	十二、(三)	14,293,919,364.92	10,812,288,696.82
其中：应收股利	十二、(三)	1,642,685,115.94	1,001,898,904.93
△买入返售金融资产			
存货		1,147,305,746.09	1,126,354,282.27
其中：原材料		1,066,138,658.04	446,180,550.55
库存商品（产成品）			3,069,219.76
合同资产		11,510,107,321.78	5,437,717,975.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,220,165,502.30	3,014,214,410.61
其他流动资产		1,092,329,966.94	753,745,120.15
流动资产合计		73,534,458,181.31	42,263,677,673.74
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资		40,000.00	40,000.00
☆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		7,010,004,293.37	5,497,225,118.85
长期股权投资	十二、(四)	4,576,814,977.36	4,313,590,990.14
其他权益工具投资		324,967,634.47	279,687,385.50
其他非流动金融资产		481,840,000.00	478,340,000.00
投资性房地产		290,579,489.49	135,424,950.69
固定资产		2,221,682,638.12	2,801,131,280.36
其中：固定资产原价		4,547,009,862.86	4,339,426,542.39
累计折旧		2,325,327,224.74	1,538,295,262.03
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,056,350.62	32,342,137.86
无形资产		408,517,978.37	248,575,241.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,357,062.81	6,165,087.62
递延所得税资产		1,014,194,014.43	773,520,772.15
其他非流动资产		755,975,053.59	757,585,302.32
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		17,122,029,492.63	15,323,628,266.56
资产总计		90,656,487,673.94	57,587,305,940.30

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：

中铁建设集团有限公司
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
流动负债：			
短期借款		6,170,508,009.86	4,800,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,364,964,974.03	11,702,433,055.06
应付账款		38,819,178,156.36	9,929,672,915.50
预收款项			
合同负债		2,121,244,670.11	3,591,807,813.01
△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		124,492,695.33	115,497,662.32
其中：应付工资		30,219,013.00	32,729,706.53
应付福利费			16,543,303.90
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		103,205,442.52	357,907,187.15
其中：应交税金		103,205,442.52	357,907,187.15
其他应付款		10,406,870,590.56	7,981,337,293.39
其中：应付股利		832,502,913.85	451,679,859.28
△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		942,017,262.51	3,152,328,773.89
其他流动负债		2,045,191,999.94	1,902,537,632.53
流动负债合计		69,097,673,801.22	43,533,522,332.85
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		3,300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,045,484.91	25,427,130.00
长期应付款		4,384,070,404.79	2,756,303,923.81
长期应付职工薪酬		1,026,505.24	1,026,505.24
预计负债			1,283,686.22
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		7,700,142,394.94	2,784,041,245.27
负债合计		76,797,816,196.16	46,317,563,578.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
国家资本			
国有法人资本		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
其他权益工具		5,800,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		5,800,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积		2,590,736,289.83	1,590,736,289.83
减：库存股			
其他综合收益		11,121,287.09	234,097.81
其中：外币报表折算差额		1,732,229.22	3,138,739.57
专项储备			
盈余公积		791,511,715.80	759,432,690.83
其中：法定公积金		787,454,396.15	755,375,371.18
任意公积金		4,057,319.65	4,057,319.65
#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		1,162,331,285.06	1,916,368,383.71
所有者权益（或股东权益）合计		13,858,671,477.78	11,269,742,362.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,656,487,673.94	57,587,305,940.30

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：梅亮印洪　　主管会计工作负责人：虎蔺印文　　会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司
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		95,543,804,491.61	85,773,943,353.45
其中：营业收入	八、(五十)	95,543,804,491.61	85,773,943,353.45
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,052,868,748.87	81,078,767,887.87
其中：营业成本	八、(五十)	89,132,872,034.21	77,050,230,861.94
△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		318,277,620.78	200,882,420.55
销售费用	八、(五十一)	182,467,510.83	213,424,633.21
管理费用	八、(五十一)	1,171,858,070.92	1,241,733,694.65
研发费用	八、(五十一)	1,880,046,018.16	2,087,547,369.10
财务费用	八、(五十一)	367,347,493.97	284,948,908.42
其中：利息费用	八、(五十一)	461,548,535.86	324,220,961.90
利息收入	八、(五十一)	185,706,031.56	244,845,974.15
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	八、(五十一)	-7,198,146.10	9,177,696.35
其他			
加：其他收益	八、(五十二)	21,787,922.49	5,664,905.27
投资收益（损失以"-"号填列）	八、(五十三)	-400,862,061.74	-526,772,047.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十三)	140,855,128.81	34,460,648.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、(五十三)	-482,472,389.30	-328,821,998.82
△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）	八、(五十四)	9,405,820.33	
信用减值损失（损失以"-"号填列）	八、(五十五)	-1,351,205,850.91	-3,621,299,994.97
资产减值损失（损失以"-"号填列）	八、(五十六)	-189,643,050.18	-91,711,840.51
资产处置收益（损失以"-"号填列）	八、(五十七)	2,843,294.26	835,252.76
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		583,261,816.99	461,891,740.30
加：营业外收入	八、(五十八)	40,440,557.55	41,303,071.70
其中：政府补助	八、(五十八)	578,830.52	4,609,220.38
减：营业外支出	八、(五十九)	25,890,868.32	19,709,982.04
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		597,811,506.22	483,484,829.96
减：所得税费用	八、(六十)	128,765,689.45	444,435,691.76
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		469,045,816.77	39,049,138.20
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		453,869,859.64	-14,587,900.94
少数股东损益		15,175,957.13	53,637,039.14
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		469,045,816.77	39,049,138.20
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、(六十一)	33,254,195.17	-10,448,838.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十一)	33,254,195.17	-10,448,838.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、(六十一)	2,964,742.97	-282,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	八、(六十一)	-535,257.03	-282,000.00
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	八、(六十一)	3,500,000.00	
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		30,289,452.20	-10,167,838.51
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	八、(六十一)	30,289,452.20	-10,167,838.51
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		502,300,011.94	28,599,299.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		487,124,054.81	-25,037,739.45
归属于少数股东的综合收益总额		15,175,957.13	53,637,039.14
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。

企业法定代表人：梅亮印洪　　主管会计工作负责人：蔺虎印文　　会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司

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		64,936,818,948.11	62,274,782,892.37
其中：营业收入	十二、(五)	64,936,818,948.11	62,274,782,892.37
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,483,079,627.66	58,912,031,105.46
其中：营业成本	十二、(五)	61,219,066,725.41	56,297,368,600.18
△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		75,119,554.21	96,315,128.40
销售费用		1,931,004.91	45,463,527.45
管理费用		882,690,904.03	924,394,755.67
研发费用		1,392,974,104.72	1,685,887,726.72
财务费用		-88,702,665.62	-137,398,632.96
其中：利息费用		453,169,064.22	289,928,774.40
利息收入		598,640,027.22	601,950,609.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-11,589,315.65	453,748.77
其他			
加：其他收益		5,495,377.37	4,441,990.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(六)	150,988,929.21	-69,567,349.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、(六)	30,469,496.40	10,515,809.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十二、(六)	-469,516,217.76	-334,151,347.77
△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）		9,405,820.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,208,349,160.56	-3,278,911,688.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-158,028,855.77	-58,811,380.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,700,375.39	852,428.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,931,806.42	-39,244,212.06
加：营业外收入		30,48 ,090.93	32,569,797.67
其中：政府补助		529,930.91	466,584.91
减：营业外支出		23,648,360.75	16,448,948.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		263,192,536.60	-23,123,363.01
减：所得税费用		-57,597,713.06	133,719,833.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		320,790,249.66	-156,843,196.18
（一）持续经营净利润		320,790,249.66	-156,843,196.18
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		10,887,189.28	-4,647,393.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,964,742.97	-282,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-535,257.03	-282,000.00
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		3,500,000.00	
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		7,922,446.31	-4,365,393.87
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		7,922,446.31	-4,365,393.87
9. 其他			
七、综合收益总额		331,677,438.94	-161,490,590.05
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：洪梅亮 印

主管会计工作负责人：虎蔺文 印

会计机构负责人：徐瑶冰 印

中铁建设集团有限公司
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		80,796,583,123.17	76,278,044,483.93
△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		78,175,601.93	20,560,094.90
收到其他与经营活动有关的现金		4,061,580,697.85	3,910,604,428.45
经营活动现金流入小计		84,936,339,422.95	80,209,209,007.28
购买商品、接受劳务支付的现金		75,836,599,684.89	75,540,322,026.30
△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		3,782,259,947.84	3,550,172,447.02
支付的各项税费		2,141,875,518.63	2,094,704,773.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,822,191,167.58	3,001,176,895.51
经营活动现金流出小计		83,582,926,318.94	84,186,376,141.84
经营活动产生的现金流量净额	八、(六十三)	1,353,413,104.01	-3,977,167,134.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		933,519,975.00	638,856,378.26
取得投资收益收到的现金		7,747,250.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,801,194.20	1,513,703.18
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		265,063,164.32	299,176,987.92
投资活动现金流入小计		1,238,631,383.83	939,547,069.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,477,642,489.19	659,961,174.17
投资支付的现金		672,968,180.80	359,204,118.03
△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		2,150,610,669.99	2,019,165,292.20
投资活动产生的现金流量净额		-911,979,286.16	-1,079,618,222.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,340,000.00
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		20,281,362,066.27	18,065,423,748.42
收到其他与筹资活动有关的现金		4,100,000,000.00	3,154,663,447.60
筹资活动现金流入小计		24,381,362,066.27	21,250,427,196.02
偿还债务支付的现金		18,951,660,347.60	15,786,666,110.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,049,694.20	1,904,686,655.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,344,919,996.35	1,519,811,212.25
筹资活动现金流出小计		23,112,630,038.15	19,211,163,978.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,268,732,028.12	2,039,263,217.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,198,146.10	-9,177,696.35
五、现金及现金等价物净增加额	八、(六十三)	1,717,363,992.07	-3,026,699,835.92
加：期初现金及现金等价物余额	八、(六十三)	7,278,388,923.51	10,305,088,759.43
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十三)	8,995,752,915.58	7,278,388,923.51

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：梅亮印洪　主管会计工作负责人：虎蔺印文　会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司
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		49,700,944,416.09	49,780,159,582.10
△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		27,518,093.24	3,312,720.48
收到其他与经营活动有关的现金		598,640,027.22	119,801,596.96
经营活动现金流入小计		50,327,102,536.55	49,903,273,899.54
购买商品、接受劳务支付的现金		47,521,365,042.98	49,904,333,116.65
△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		2,778,519,097.28	2,729,843,593.40
支付的各项税费		1,148,920,570.51	889,747,375.16
支付其他与经营活动有关的现金		531,603,099.08	406,983,877.65
经营活动现金流出小计		51,980,407,809.85	53,930,907,962.86
经营活动产生的现金流量净额		-1,653,305,273.30	-4,027,634,063.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			121,978,517.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,951,995.21	1,497,150.93
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		167,426,411.25	140,337,300.22
投资活动现金流入小计		225,358,409.46	263,812,968.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,121,956.84	432,737,896.15
投资支付的现金		285,145,209.16	1,013,894,109.84
△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		1,263,767,166.00	1,446,632,005.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,038,408,756.54	-1,182,819,037.03
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		19,670,508,009.86	17,640,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,100,000,000.00	1,400,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,770,508,009.86	19,040,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,197,000,000.00	15,361,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,868,661.57	1,904,686,655.48
支付其他与筹资活动有关的现金		2,116,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		20,040,868,661.57	17,265,686,655.48
筹资活动产生的现金流量净额		3,729,639,348.29	1,774,313,344.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,589,315.65	-453,748.77
五、现金及现金等价物净增加额		1,049,514,634.10	-3,436,593,504.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,258,114,041.55	9,694,707,546.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,307,628,675.65	6,258,114,041.55

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：梅亮印洪　　主管会计工作负责人：虎蔺印文　　会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,705,758,850.08		-28,735,916.18		759,432,690.83		2,289,243,194.44	11,728,669,719.17	94,991,475.54	11,823,661,194.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,705,758,850.08		-28,735,916.18		759,432,690.83		2,289,243,194.44	11,728,669,719.17	94,991,475.54	11,823,661,194.71
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）			2,300,000,000.00				33,254,195.17		32,079,024.97		-620,957,488.67	1,744,375,731.47	15,175,957.13	1,759,551,688.60
（一）综合收益总额							33,254,195.17				453,869,859.64	487,124,054.81	15,175,957.13	502,300,011.94
（二）所有者投入和减少资本			2,300,000,000.00									2,300,000,000.00		2,300,000,000.00
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本			2,300,000,000.00									2,300,000,000.00		2,300,000,000.00
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								2,471,644,866.93				2,471,644,866.93		2,471,644,866.93
2．使用专项储备								-2,471,644,866.93				-2,471,644,866.93		-2,471,644,866.93
（四）利润分配									32,079,024.97		-1,074,827,348.31	-1,042,748,323.34		-1,042,748,323.34
1．提取盈余公积									32,079,024.97		-32,079,024.97			
其中：法定公积金									32,079,024.97		-32,079,024.97			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-905,391,451.16	-905,391,451.16		-905,391,451.16
4．其他											-137,356,872.18	-137,356,872.18		-137,356,872.18
（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	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		1,705,758,850.08		4,518,278.99		791,511,715.80		1,668,285,705.77	13,473,045,450.64	110,167,432.67	13,583,212,883.31

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：

中铁建设集团有限公司

合并所有者权益变动表（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													
	归属于母公司所有者权益												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			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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,705,758,850.08		-18,286,077.67		759,432,690.83		3,428,024,755.25	11,477,901,118.49	11,011,336.40	11,488,912,454.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,705,758,850.08		-18,286,077.67		759,432,690.83		3,428,024,755.25	11,477,901,118.49	11,011,336.40	11,488,912,454.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,400,000,000.00				-10,449,838.51				-1,138,781,560.81	250,768,600.68	83,980,139.14	334,748,739.82
（一）综合收益总额							-10,449,838.51				-14,587,900.94	-25,037,739.45	53,637,039.14	28,599,299.69
（二）所有者投入和减少资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00	30,343,100.00	1,430,343,100.00
1．所有者投入的普通股													30,343,100.00	30,343,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00		1,400,000,000.00
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								1,750,316,851.79				1,750,316,851.79		1,750,316,851.79
2．使用专项储备								-1,750,316,851.79				-1,750,316,851.79		-1,750,316,851.79
（四）利润分配											-1,124,193,659.87	-1,124,193,659.87		-1,124,193,659.87
1．提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-905,393,243.20	-905,393,243.20		-905,393,243.20
4．其他											-218,800,416.67	-218,800,416.67		-218,800,416.67
（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	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,705,758,850.08		-28,735,916.18		759,432,690.83		2,289,243,194.44	11,728,669,719.17	94,991,475.54	11,823,661,194.71

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：

中铁建设集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	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	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,590,736,289.83		234,097.81		759,432,690.83		1,916,368,383.71	11,269,742,362.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,590,736,289.83		234,097.81		759,432,690.83		1,916,368,383.71	11,269,742,362.18
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）			2,300,000,000.00				10,887,189.28		32,079,024.97		-754,037,098.65	1,588,929,115.60
（一）综合收益总额							10,887,189.28				320,790,249.66	331,677,438.94
（二）所有者投入和减少资本			2,300,000,000.00									2,300,000,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本			2,300,000,000.00									2,300,000,000.00
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								2,095,613,870.02				2,095,613,870.02
2．使用专项储备								-2,095,613,870.02				-2,095,613,870.02
（四）利润分配									32,079,024.97		-1,074,827,348.31	-1,042,748,323.34
1．提取盈余公积									32,079,024.97		-32,079,024.97	
其中：法定公积金									32,079,024.97		-32,079,024.97	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-905,391,451.16	-905,391,451.16
4．其他											-137,356,872.18	-137,356,872.18
（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	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		1,590,736,289.83		11,121,287.09		791,511,715.80		1,162,331,285.06	12,858,671,477.78

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：

中铁建设集团有限公司

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											
	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	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,590,736,289.83		4,881,491.68		759,432,690.83		3,197,405,239.76	11,155,426,612.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		1,590,736,289.83		4,881,491.68		759,432,690.83		3,197,405,239.76	11,155,426,612.10
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）			1,400,000,000.00				-4,647,393.87				-1,281,036,856.05	114,315,750.08
（一）综合收益总额							-4,647,393.87				-156,843,196.18	-161,490,590.05
（二）所有者投入和减少资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00
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								1,527,005,990.44				1,527,005,990.44
2．使用专项储备								-1,527,005,990.44				-1,527,005,990.44
（四）利润分配											-1,124,193,659.87	-1,124,193,659.87
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-905,393,243.20	-905,393,243.20
4．其他											-218,800,416.67	-218,800,416.67
（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	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,590,736,289.83		234,097.81		759,432,690.83		1,916,368,383.71	11,269,742,362.18

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：

中铁建设集团有限公司
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

中铁建设集团有限公司（以下简称“本公司”或“本集团”），系经文批准设立的有限责任公司，于 1978 年 08 月 01 日工商行政管理局领取了注册号为 9111000010228709XY 的《企业法人营业执照》，注册地址：北京市石景山区石景山路 20 号，注册资本为人民币350,297.09 万元。公司的组织形式为：其他有限责任公司。法定代表人:梅洪亮。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：建筑业。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围包括：基建版块、物资贸易版块和房地产板块。

企业法人营业执照规定经营范围：许可项目：建设工程施工；建设工程设计；房地产开发经营；道路货物运输（不含危险货物）；检验检测服务；第三类医疗器械经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：对外承包工程；货物进出口；劳务服务（不含劳务派遣）；建筑材料销售；建筑用木料及木材组件加工；非居住房地产租赁；住房租赁；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；小微型客车租赁经营服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；园林绿化工程施工；砼结构构件制造；砼结构构件销售；建筑砌块制造；建筑砌块销售；金属结构制造；金属结构销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；轻质建筑材料制造；工程管理服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为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。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 03 月 30 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2001 年 08 月 27 日至 2101 年 08 月 26 日。

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批通过；

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。

(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。

（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。

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。

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。

（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。

(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。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。

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。

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。

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。

（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。

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。

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。

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。

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。

(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。

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。

(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。

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，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。

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。

(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，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：

•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等。

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。

（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。

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；
- 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；
- 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；

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。

（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。

- 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。

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。

(三十九) 其他重要会计政策和会计估计

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本集团无偿取得子公司股权，本集团与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本集团在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）

（2）合并财务报表

本集团在取得被划拨企业的控制权后将被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本集团资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本集团取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本集团将原子公司股权无偿划出，本集团与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本集团自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）合并财务报表

本集团自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本集团与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

3、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发<工业企业结构调整专项奖补资金管理办法>的通知》（财建〔2018〕462 号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本集团在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本集团按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462 号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款。不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本集团估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

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（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。

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和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。

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、 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（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减

让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），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（无论发生在等待期前内还是结束后），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。

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。

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	9.00、11.00、3.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00
城市维护建设税	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	7.00、5.00、1.00
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	超率累进税率

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（%）
中铁建设集团有限公司	15.00
北京中铁建工物资有限公司	25.00
北京中铁电梯工程有限公司	15.00
北京中铁装饰工程有限公司	15.00
北京中铁建建筑科技有限公司	15.00
中铁建设集团西安工程有限公司	25.00
中铁建设集团物业管理有限公司	25.00
中铁建设集团长春建设有限公司	25.00
中铁建设集团华北工程有限公司	15.00
中铁建设集团华东工程有限公司	25.00
中铁建设集团南方工程有限公司	15.00
中铁建设集团设备安装有限公司	15.00
中铁建设集团基础设施建设有限公司	15.00
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	25.00
中铁建设集团中南建设有限公司	25.00
中铁建设建筑发展（海南）有限公司	25.00
中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	25.00
中铁建设集团华中建设有限公司	25.00
中铁建设集团中原建设有限公司	25.00
中铁建设集团（广东）建设有限公司	25.00
中铁建设集团江西工程有限公司	25.00
中铁建设集团北京工程有限公司	25.00
中铁建设集团建筑发展有限公司	25.00
中铁建设集团（赣州）建设有限公司	25.00
中铁建设集团（杭州）建设有限公司	25.00
中铁建设集团置业有限公司	25.00
中铁建设集团金日房地产有限公司	25.00

大连创富房地产开发有限公司	25.00
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	25.00
内蒙古景晟房地产有限公司	25.00
中铁建设（天津）房地产开发有限公司	25.00
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	25.00
中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	25.00
内蒙古景晟发展有限公司	25.00
中铁建设（天津）发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	25.00
南昌市乘正置业有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）置业有限公司	25.00
中铁建设集团（天津）置业有限公司	25.00
中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	25.00
南昌市乘正置业有限公司	25.00

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业税收优惠政策

（1）北京中铁装饰工程有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得编号为 GR202111003973 的高新技术企业证书，有效期为三年。享受高新企业税收优惠待遇。企业所得税税率为 15%。

（2）中铁建设集团机电安装有限公司于 2022 年 12 月 01 日取得编号为 GR202211003371 的高新技术企业证书，有效期为三年。享受高新企业税收优惠待遇。企业所得税税率为 15%。

（3）北京中铁建建筑科技有限公司于 2021 年 9 月 14 日获取了编号为 GR202111003035 的高新企业证书，有效期为三年，享受高新企业税收优惠待遇，企业所得税税率为 15%。

（4）中铁建设集团有限公司于 2020 年 7 月 31 日获取了编号为 GR202011000832 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受高新企业税收优惠待遇，所得税税率为 15%。

（5）北京中铁电梯工程有限公司于 2021 年 12 月 21 日获取了编号为 GR202111008112 的高新技术企业证书，执行 15%的所得税税率。

（6）中铁建设集团华北工程有限公司于 2020 年 12 月 01 日获取了编号为 GR202012002048 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的所得税税率。

（7）中铁建设集团南方工程有限公司于 2022 年 12 月 22 日获取了编号为 GR202244011016 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的企业所得税税率。

（8）中铁建设集团基础设施建设有限公司于 2022 年 11 月 2 日获取了编号为 GR202211002912 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的所得税税率。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

金额单位：人民币万元

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	中铁建设集团华南建设有限公司	4 级	1	深圳市	广东	工程建筑承包	100.00	100.00	100.00	100.00	1
2	中铁建设集团工程检测有限公司	4 级	1	天津	天津	工程建筑承包	200.00	100.00	100.00	200.00	1
3	中铁建设集团华东工程有限公司	4 级	1	昆山市	华东	工程建筑承包	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
4	中铁建设集团机电安装有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
5	中铁建设集团基础设施建设有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
6	中铁建设集团北京工程有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
7	中铁建设集团（马来西亚）有限公司	4 级	3	马来西亚	马来西亚	工程建筑承包	150.71	100.00	100.00	150.71	1
8	中铁建设集团俄罗斯有限责任公司	4 级	3	俄罗斯	俄罗斯	工程建筑承包	10.68	100.00	100.00	10.68	1
9	中铁建设集团南方工程有限公司	4 级	1	广州市	广州	工程建筑承包	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
10	中铁建设集团成都建筑工程有限公司西部分公司	4 级	1	成都市	四川	工程建筑承包	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	1

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
11	中铁建设集团-Rimfire 有限公司	4 级	3	澳大利亚	澳大利亚	工程建筑承包	1,114.60	55.00	55.00	613.03	4
12	中铁建设集团建筑发展有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
13	中铁建设集团江西工程有限公司	4 级	1	江西	江西	工程建筑承包		100.00	100.00		1
14	中铁建设集团（信阳）建设有限公司	4 级	1	河南	河南	工程建筑承包		100.00	100.00		1
15	中铁建设（保定）有限公司	4 级	1	河北	河北	工程建筑承包		100.00	100.00		1
16	中铁建设集团宁波建设有限公司	4 级	1	浙江	浙江	工程建筑承包		100.00	100.00		1
17	中铁建设集团雄安发展有限公司	4 级	1	河北	河北	工程建筑承包		100.00	100.00		1
18	中铁建设集团（湛江）投资有限公司	4 级	1	湛江市	广东	房地产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
19	中铁建设集团（黑龙江）有限公司	5 级	1	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包		100.00	100.00		1
20	中铁建设集团温州建设有限公司	5 级	1	浙江省温州市	浙江省温州市	工程施工		100.00	100.00		1
21	中铁建设集团（广州）建设有限公司	5 级	1	广东省广州市花都区	广州市	土木工程建筑业		100.00	100.00		1
22	中铁建设集团广西建设有限公司	5 级	1	广西省南宁市青秀区	广西省	房屋建筑业	100.00	100.00	100.00	100.00	1

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
23	中铁建设集团（赣州）建设有限公司	4 级	1	江西	江西	工程建筑承包		100.00	100.00		1
24	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	5 级	1	信阳	信阳	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
25	中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	5 级	1	北京	北京	房地产开发	10,000.00	100.00	80.00	6,773.93	1
26	中铁建设集团金日房地产有限公司	5 级	1	莱州	莱州	房地产开发	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	1
27	大连创富房地产开发有限公司	5 级	1	大连	大连	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	27,266.40	1
28	内蒙古景晟房地产有限公司	5 级	1	包头	包头	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
29	中铁建设集团华中建设有限公司	4 级	1	青岛	山东	工程建筑承包	800.00	100.00	100.00	800.00	1
30	南昌市乘正置业有限公司	5 级	1	南昌	南昌	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,698.97	1
31	中铁建设（天津）房地产开发有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
32	中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	5 级	1	北京	北京	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
33	中铁建设集团（温州）置业有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
34	中铁建设集团（天津）置业有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
35	中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	6,000.00	50.00	50.00	3,000.00	1

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
36	中铁建设集团（温州）发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
37	中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
38	中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
39	中铁建设集团（温州）恒晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
40	宁波京宏置业有限公司	5 级	1	宁波	宁波	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
41	福州容晟置业有限公司	5 级	1	福州	福州	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
42	中铁建设集团（温州）安晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
43	内蒙古景晟发展有限公司	5 级	1	包头	包头	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
44	中铁建设（天津）发展有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
45	中铁建设集团（温州）房地产开发有公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
46	中铁建设建筑发展(海南）有限公司	4 级	1	临高	海南	工程建筑承包	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
47	中铁建设集团（杭州）建设有限公司	4 级	1	杭州	杭州	工程建筑承包	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
48	北京中铁建工物资有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	50,000.00	100.00	100.00	50,660.18	1
49	北京中铁电梯工程有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	5,000.00	100.00	100.00	5,069.50	1

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
50	北京中铁装饰工程有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	10,500.00	100.00	100.00	10,502.67	1
51	北京中铁建建筑科技有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	1,000.00	100.00	100.00	1,026.30	1
52	中铁建设集团西安工程有限公司	4 级	1	西安	西安	工程建筑承包	11,000.00	100.00	100.00	11,000.00	1
53	中铁建设集团物业管理有限公司	4 级	1	北京	北京	物业公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
54	中铁建设集团中南建设有限公司	4 级	1	湖北	湖北	工程建筑承包	31,500.00	100.00	100.00	31,500.00	1
55	CRCG 国际有限公司	4 级	3	澳门	澳门	工程建筑承包	168.38	100.00	100.00	168.38	1
56	中铁建设集团置业有限公司	4 级	1	北京	北京	房地产	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
57	中铁建设集团（巴新）有限公司	4 级	3	巴布新几内亚	巴布新几内亚	工程建筑承包	0.70	100.00	100.00	0.70	1
58	中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	4 级	1	揭阳市	广东	房地产	1,900.00	100.00	100.00	1,900.00	1
59	中铁建设集团中原建设有限公司	4 级	1	河南	河南	工程建筑承包	500.00	100.00	100.00	500.00	1
60	中铁建设集团（广东）建设有限公司	4 级	1	广州市	广州	工程建筑承包	800.00	100.00	100.00	800.00	1
61	中铁建设集团蒙古发展有限公司	4 级	3	蒙古	蒙古	工程建筑承包	0.64	100.00	100.00	0.64	1
62	中铁建设集团华北工程有限公司	4 级	1	天津	天津	工程建筑承包	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	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。

(此页中至联汇会计师事务所(普通合伙))

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,789.58	78,313.89
数字货币		
银行存款	9,315,413,708.93	7,909,080,322.08
其他货币资金	221.29	646,100.62
合计	9,315,457,719.80	7,909,804,736.59
其中：存放在境外的款项总额	285,466,060.88	210,528,744.00
存放财务公司款项	1,016,914,709.14	1,802,988,462.00

其他说明：

1、银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1天至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、其他货币资金主要包括：银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款、保函保证金存款等使用有限制的款项。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	73,187,517.58	133,056,722.09
履约保证金	2,818,210.00	10,493,796.96
保函保证金	30,206,720.42	30,206,120.59
诉讼		29,174,442.39
三个月以上(不含三个月)到期的定期存款	3,247,500.00	
其他用途	256,892,270.76	428,484,731.05
合计	366,352,648.76	631,415,813.08

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,395,289.61	89,872,475.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资	114,395,289.61	89,872,475.05
其他		
合计	114,395,289.61	89,872,475.05

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
银行承兑汇票	400,864,000.00		400,864,000.00			
商业承兑汇票	2,353,540,350.72	24,812,849.83	2,328,727,500.89	5,998,828,811.45	359,216,683.63	5,639,612,127.82
合计	2,754,404,350.72	24,812,849.83	2,729,591,500.89	5,998,828,811.45	359,216,683.63	5,639,612,127.82

2、 应收票据信用减值损失

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	325,590,123.23	11.82	10,611,714.70	3.26	314,978,408.53	2,632,118,493.14	43.88	269,873,307.30	10.25	2,362,245,185.84
按组合计提信用损失准备	2,428,814,227.49	88.18	14,201,135.13	0.58	2,414,613,092.36	3,366,710,318.31	56.12	89,343,376.33	2.65	3,277,366,941.98
合计	2,754,404,350.72	100.00	24,812,849.83		2,729,591,500.89	5,998,828,811.45	100.00	359,216,683.63		5,639,612,127.82

（1）按单项计提信用减值损失的应收票据

名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收票据	325,590,123.23	10,611,714.70	3.26	预期信用损失单独计提减值准备
合计	325,590,123.23	10,611,714.70		

（2）按组合计提信用减值损失的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	2,027,835,248.63	14,201,135.13	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,027,835,248.63	14,201,135.13	0.70
银行承兑汇票小计	400,978,978.86		
按组合计提坏账准备的应收票据	400,978,978.86		
合计	2,428,814,227.49	14,201,135.13	

（3）本期计提、收回或转回的应收票据信用减值损失情况

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	
按单项计提信用损失准备	146,876,217.98	4,973,324.72	141,237,828.00			10,611,714.70
按组合计提信用损失准备	212,340,465.65	12,209,454.24	210,348,784.76			14,201,135.13
合计	359,216,683.63	17,182,778.96	351,586,612.76			24,812,849.83

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据信用减值损失

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
北京京大昆仑房地产开发有限公司	11,500.00		
香河润泉污水处理有限公司	15,737,640.40	转回	
合计	15,749,140.40		

3、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	268,344,271.77
合计	268,344,271.77

(四) 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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	24,405,915,600.73	1,700,497,558.41	4,210,651,603.62	1,320,306,634.53
1 至 2 年	9,129,300,392.92	1,309,851,297.09	3,999,470,756.39	730,658,077.14
2 至 3 年	2,322,872,845.38	548,275,733.68	2,003,677,535.77	409,328,166.77
3 年以上	3,026,878,493.07	2,235,454,629.15	2,909,596,279.44	2,081,529,794.26
合计	38,884,967,332.10	5,794,079,218.33	13,123,396,175.22	4,541,822,672.70

2、 按信用减值损失计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	18,183,240,074.49	40.70	5,011,543,361.10	27.56	13,171,696,713.39	12,710,795,877.31	71.95	3,969,855,768.70	31.23	8,740,940,108.61
按组合计提信用损失准备	26,495,806,475.94	59.30	782,535,857.23	2.95	25,713,270,618.71	4,954,422,970.61	28.05	571,966,904.00	2.52	4,382,456,066.61
合计	44,679,046,550.43	100.00	5,794,079,218.33		38,884,967,332.10	17,665,218,847.92	100.00	4,541,822,672.70		13,123,396,175.22

3、 期末单项计提信用减值损失的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	18,183,240,074.49	5,011,543,361.10	27.56	按单项计提坏账准备的应收账款
合计	18,183,240,074.49	5,011,543,361.10		

4、 按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	21,252,197,992.97	80.20	198,226,250.74	9,088,081,612.83	71.82	133,301,921.74
1 至 2 年	3,814,168,574.79	14.40	189,602,602.90	1,978,186,531.68	15.63	118,004,556.85
2 至 3 年	874,164,694.92	3.30	124,251,992.77	1,237,681,484.57	9.78	175,651,859.11
3 年以上	555,275,213.26	2.10	270,455,010.82	350,473,341.53	2.77	145,008,566.30
合计	26,495,806,475.94	100.00	782,535,857.23	12,654,422,970.61	100.00	571,966,904.00

5、 收回或转回的信用减值损失情况

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
北京欧美环境工程有限公司	596,378.46	596,378.46	收回款项
幼儿园	100,000.00	100,000.00	收回款项
内蒙古景晟开元小区购商铺客户	4,625.69	4,625.69	收回款项
中铁十七局集团第一工程有限公司收尾指三部	1,207.25	1,207.25	收回款项
中国铁道建筑总公司总部	420.00	420.00	收回款项
广东喜之郎集团有限公司	83,172.83	83,172.83	收回款项
厦门轨道交通集团有限公司	89,008.09	89,008.09	收回款项
香江系统有限有限公司	11,968.92	11,968.92	收回款项
长城国富置业(北京)有限公司	77.85	77.85	收回款项
广州保增投资有限公司	3,413.97	3,413.97	收回款项
中国葛洲坝集团建设工程有限公司	4,085.99	4,085.99	收回款项
中国人民解放军 32117 部队	14,690.91	14,690.91	收回款项
中国人民解放军 31699 部队	268.49	268.49	收回款项
上海鸿喆设备租赁中心	74,106.67	74,106.67	收回款项

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
西安中铁京茂房地产开发有限公司-青秀城	52,857.34	52,857.34	收回款项
西安保亿名卓置业有限公司（大白杨一期）	567,211.51	567,211.51	收回款项
西安嘉宝摩码置业有限公司（嘉宝）	642,090.01	642,090.01	收回款项
陕西升开房地产开发有限公司	248,941.11	248,941.11	收回款项
陕西天基房地产开发有限公司	117,834.63	117,834.63	收回款项
西安中铁京茂房地产开发有限公司	3,594.60	3,594.60	收回款项
陕西恒安昕园置业有限公司	588,279.77	588,279.77	收回款项
北京太平洋水泥制品有限公司	49,540.02	49,540.02	收回款项
北京宇诚建达混凝土有限公司	1,342.81	1,342.81	收回款项
北京燕钲混凝土配送有限公司	4,984.63	4,984.63	收回款项
北京六建集团有限责任公司混凝土分公司	149.35	149.35	收回款项
北京建顺隆混凝土有限公司	174.64	174.64	收回款项
北京建工一建工程建设有限公司混凝土分公司	61,316.64	61,316.64	收回款项
廊坊市建航混凝土有限公司	13,177.77	13,177.77	收回款项
中铁四局集团建筑工程有限公司海南新基建分公司	1,799.33	1,799.33	收回款项
杭州富阳江南新城建设有限公司	199,853.95	199,853.95	收回款项
杭州富阳江南新城建设有限公司	734,996.55	734,996.55	收回款项
北京科技大学	1,108.38	1,108.38	收回款项
中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	1,066.61	1,066.61	收回款项
其他	614,603,706.18	614,603,706.18	收回款项
合计	618,877,450.95	618,877,450.95	

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
惠州市银泰达教育投资有限公司	工程款	2,724,328.53	无法收回	集团公司董事会决议	否
合计		2,724,328.53			

7、 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(%)	信用损失准备
新疆宝能投资有限公司	574,693,359.92	1.29	57,469,335.99
中国铁建投资集团有限公司	525,794,343.62	1.18	533,703.12
汉中恒鼎置业有限公司	543,818,991.82	1.22	88,098,676.67
中铁建南沙投资发展有限公司	467,186,158.06	1.05	467,186.16
宁津房开建设投资有限公司	451,218,730.58	1.01	12,227,434.12
合计	2,562,711,584.00	5.75	158,796,336.06

8、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	9,276,067,817.51	-466,974,173.25
合计	9,276,067,817.51	-466,974,173.25

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	938,054,895.74	489,149,771.03
应收账款		
合计	938,054,895.74	489,149,771.03

(六) 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		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,424,277,725.03	99.06		1,399,415,298.66	99.75	
1 至 2 年	13,568,058.99	0.94		3,481,239.03	0.25	
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,437,845,784.02	100.00		1,402,896,537.69	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(%)	信用损失准备
上海找钢网信息科技股份有限公司	70,056,226.50	4.87	
成都兴城弘业贸易有限公司	50,747,525.54	3.53	
首钢长治钢铁有限公司	48,517,035.84	3.37	
陕西钢铁集团有限公司西安分公司	47,682,774.41	3.32	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	43,961,092.21	3.06	
合计	260,964,654.50	18.15	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
香港财资中心	46,647,844.54	
合计	46,647,844.54	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	127,156,472.43	54,016,497.93
应收股利	207,155,490.03	22,912,404.03
其他应收款项	4,099,732,254.22	2,613,717,614.36
合计	4,434,044,216.68	2,690,646,516.32

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	127,156,472.43	54,016,497.93
合计	127,156,472.43	54,016,497.93

（2） 应收利息信用减值损失计提情况

信用损失准备	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	38,889.53			38,889.53
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	63,295.99			63,295.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	102,185.52			102,185.52

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	207,155,490.03	22,912,404.03		
温州铁建城置业有限公司	176,562,593.72		无	否
中铁建南京新市镇开发有限公司	30,592,896.31	22,912,404.03	无	否
合计	207,155,490.03	22,912,404.03		

3、 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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	2,583,285,259.13	25,484,546.14	1,240,493,904.02	4,874,609.11
1 至 2 年	1,040,427,459.72	40,472,369.66	992,389,449.32	3,223,681.86
2 至 3 年	353,398,725.49	26,868,266.51	182,079,286.62	18,372,947.99
3 年以上	249,079,588.92	33,633,596.73	310,823,961.69	55,597,847.73
合计	4,226,191,033.26	126,458,779.04	2,725,786,701.65	112,069,087.29

（2） 按信用减值损失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		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	55,748,156.19	1.32	26,811,228.16	48.09	28,936,928.03	30,823,219.77	1.13	18,981,672.02	61.58	11,841,547.75
按组合计提信用损失准备	4,170,442,877.07	98.68	99,647,550.88	2.39	4,070,795,326.19	2,694,963,481.88	98.87	93,087,415.27	3.45	2,601,876,066.61
合计	4,226,191,033.26	100.00	126,458,779.04		4,099,732,254.22	2,725,786,701.65	100.00	112,069,087.29		2,613,717,614.36

1) 单项计提信用减值损失的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	55,748,156.19	26,811,228.16	48.09	单项计提坏账准备的其他应收款
合计	55,748,156.19	26,811,228.16		

2) 按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	2,708,655,376.70	64.95	23,125,034.39	1,259,964,648.73	46.75	34,274,219.96
1 至 2 年	1,036,074,181.44	24.84	39,091,568.21	1,348,466,758.72	50.04	34,364,445.78
2 至 3 年	341,854,350.71	8.20	19,074,785.58	62,331,248.56	2.31	9,971,862.17
3 年以上	83,858,968.22	2.01	18,356,162.70	24,200,825.87	0.90	14,476,887.36
合计	4,170,442,877.07	100.00	99,647,550.88	2,694,963,481.88	100.00	93,087,415.27

（3）其他应收款信用减值损失计提情况

信用损失准备	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	90,567,374.78	10,598,570.23	10,903,142.28	112,069,087.29
期初余额在本期	90,567,374.78	10,598,570.23	10,903,142.28	112,069,087.29
--转入第二阶段	-24,958,068.53	24,958,068.53		
--转入第三阶段	-7,122,375.28		7,122,375.28	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,252,008.88	-47,642.37	-1,204,366.51	
本期计提	37,539,749.96	3,948,371.77	1,279,713.49	42,767,835.22
本期转回	-23,183,769.31	-3,052,497.50	-1,185,476.66	-27,421,743.47
本期转销	-956,400.00			-956,400.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	152,247,294.05	17,599,439.50	13,368,332.43	183,215,065.98

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	2,694,165,496.09	8,801,290.53	22,819,915.03	2,725,786,701.65
期初余额在本期	2,694,165,496.09	8,801,290.53	22,819,915.03	2,725,786,701.65
--转入第二阶段	-81,580,198.39	81,580,198.39		
--转入第三阶段	-12,931,579.41	-1,000.00	12,932,579.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	4,433,457.78	-1,870,862.78	-2,562,595.00	
本期新增	1,411,135,240.51	95,380,266.04	-7,067,574.94	1,499,447,931.61
本期终止确认	-956,400.00			-956,400.00
其他变动				
期末余额	4,106,257,136.60	104,181,556.57	15,752,340.09	4,226,191,033.26

（4）收回或转回的信用减值损失情况

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
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	8,000.00	8,000.00	收回款项
中国仪器进出口集团有限公司	8,000.00	8,000.00	收回款项
代JIA HE CONSTRUCTION SDN BHD缴纳 CIDB 培训费用、罚款费用	7,785.90	7,785.90	收回款项
南宁市总工会	7,589.59	7,589.59	收回款项
中国建筑第五工程局有限公司	7,500.00	7,500.00	收回款项
中建三局第一建设工程有限责任公司	7,500.00	7,500.00	收回款项
长沙兆禧房地产有限公司	7,500.00	7,500.00	收回款项
青建集团股份公司	7,500.00	7,500.00	收回款项
广西绿城水务股份有限公司	7,500.00	7,500.00	收回款项
上海三菱电梯有限公司	7,250.00	7,250.00	收回款项
成都地铁运营有限公司	7,208.50	7,208.50	收回款项
昆明轨道交通集团有限公司	6,525.00	6,525.00	收回款项
广州南沙开发区土地开发中心	6,501.00	6,501.00	收回款项
许涛 4717	6,500.00	6,500.00	收回款项
成盛建设集团有限公司	6,300.00	6,300.00	收回款项
石家庄市长安区人民法院	6,028.70	6,028.70	收回款项
成盛建设集团有限公司	6,001.39	6,001.39	收回款项
丹阳市建设工程管理处	2,324,042.20	2,324,042.20	收回款项
本年收回	2,111,889.19	2,111,889.19	收回款项

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
亳州金地建设投资有限责任公司	20,000.00	20,000.00	收回款项
广梅汕铁路有限责任公司	20,000.00	20,000.00	收回款项
江西省南昌公共资源交易中心	20,000.00	20,000.00	收回款项
河南博顺置业有限公司	19,751.53	19,751.53	收回款项
周口市综东城市开发建设有限公司	19,572.30	19,572.30	收回款项
郑州航空港区航程置业有限公司	18,768.67	18,768.67	收回款项
中国人民解放军海军后勤部工程代建管理办公室	18,519.00	18,519.00	收回款项
浙江志诚软件有限公司	18,300.00	18,300.00	收回款项
成都汇融华章资产管理有限公司	15,735.40	15,735.40	收回款项
成都地铁运营有限公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
中建三局集团有限公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
中建五局建设工程股份有限公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
中铁城建集团第一工程有限公司珠海铁建大厦项目部	15,000.00	15,000.00	收回款项
中国铁路广州局集团有限公司财务集中核算管理所	15,000.00	15,000.00	收回款项
佛山市元亨利贞信息科技有限公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
SGB SDN BHD	18,175.26	18,175.26	收回款项
张永兰	18,150.00	18,150.00	收回款项
张旭莹 100025	18,148.00	18,148.00	收回款项
中建三局第一建设工程有限责任公司	18,000.00	18,000.00	收回款项
中国人民解放军海军后勤部工程代建管理办公室	17,831.00	17,831.00	收回款项
北京实创环保发展有限公司	17,500.00	17,500.00	收回款项
员工	16,500.32	16,500.32	收回款项
武汉鑫鹏顺环保通风工程有限公司	15,750.00	15,750.00	收回款项
北京日立电梯营销有限公司	15,750.00	15,750.00	收回款项
苏州拓爵钢结构彩钢板有限公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
陈玉妮	14,600.00	14,600.00	收回款项
邓鹏飞 063052	14,000.00	14,000.00	收回款项
广州市海珠区柜簇贸易部 8857X6	14,000.00	14,000.00	收回款项
上海一嗨汽车租赁有限公司	13,580.00	13,580.00	收回款项
安徽三建工程有限公司	12,964.50	12,964.50	收回款项
王奕媛 272548	12,113.55	12,113.55	收回款项
中国建筑第二工程局有限公司	12,000.00	12,000.00	收回款项
北京建工集团有限责任公司	12,000.00	12,000.00	收回款项
中国建筑第二工程局有限公司	12,000.00	12,000.00	收回款项
江西雅居集成房屋有限公司	10,800.00	10,800.00	收回款项
贵州省铜仁市供水总公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
中建三局集团有限公司	10,750.00	10,750.00	收回款项

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
杭州飞羽针织有限公司	10,089.04	10,089.04	收回款项
上海泓喆房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	收回款项
北京梓文房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	收回款项
江苏高速铁路有限公司	10,000.00	10,000.00	收回款项
江苏省丹阳经济开发区建设局	10,000.00	10,000.00	收回款项
其他	22,229,273.43	22,229,273.43	收回款项
合计	27,421,743.47	27,421,743.47	

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
亳州金地建设投资有限责任公司	应收垫付款	956,400.00	无法回收	董事会决议	否
三亚沃天堂地产开发有限公司	投标保证金	20,000,000.00	无法回收	董事会决议	否
合计		20,956,400.00			

（6）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(%)	信用损失准备
宁波京盛置业有限公司	其他	1,500,000,000.00	一年以内	35.49	
贵州中铁建设工程投资有限公司	应收垫付款	701,045,002.03	1 至 2 年	16.59	35,052,250.10
中铁建长江置业湖北有限公司	其他	395,680,000.00	一年以内及以上	9.36	395,347.30
中铁建投（广州）发展有限公司	其他	190,260,000.00	一年以内	4.50	
北京景盛诚泰置业有限公司	其他	179,750,103.43	一年以内及以上	4.25	179,750.08
合计		2,966,735,105.46		70.19	35,627,347.48

(九) 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	1,231,318,577.25		1,231,318,577.25	699,581,026.75		699,581,026.75
自制半成品及在产品	1,846,092,363.97		1,846,092,363.97	3,020,217,492.85		3,020,217,492.85
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	1,846,092,363.97		1,846,092,363.97	3,020,217,492.85		3,020,217,492.85
库存商品（产成品）	1,729,873,225.66		1,729,873,225.66	911,718,764.77		911,718,764.77
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	1,487,452,965.04		1,487,452,965.04	607,098,963.66		607,098,963.66
周转材料（包装物、低值易耗品等）	94,933,324.51		94,933,324.51	1,178,984,547.49		1,178,984,547.49
合同履约成本	46,848,602.06		46,848,602.06	34,239,553.30		34,239,553.30
消耗性生物资产						
其他	2,774,254,382.01		2,774,254,382.01	3,116,465,649.37		3,116,465,649.37
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	2,658,806,105.33		2,658,806,105.33	3,404,301,293.33		3,404,301,293.33
合计	7,723,320,475.46		7,723,320,475.46	8,961,207,034.53		8,961,207,034.53

(十) 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
工程款	18,271,346,108.40	305,535,830.98	17,965,810,277.42	8,678,308,457.98	151,329,565.86	8,526,978,892.12
合计	18,271,346,108.40	305,535,830.98	17,965,810,277.42	8,678,308,457.98	151,329,565.86	8,526,978,892.12

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
工程款	151,329,565.86	179,891,991.57	27,638,630.14	-1,952,903.69		305,535,830.98	
合计	151,329,565.86	179,891,991.57	27,638,630.14	-1,952,903.69		305,535,830.98	

(十一) 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	5,291,073,373.19	7,168,876,339.37
合计	5,291,073,373.19	7,168,876,339.37

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	249,406,819.66	1,391,890,541.35
预缴税金	397,169,733.02	279,285,955.39
其他	1,151,412,488.85	39,414,125.48
合计	1,797,989,041.53	1,710,590,622.22

(十三) 债权投资

1、 债权投资情况

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
华北电力债券	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
合计	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
其他	8,689,976,504.07	266,043,750.34	8,423,932,753.73	6,751,148,713.75	254,192,959.95	6,496,955,753.80
合计	8,689,976,504.07	266,043,750.34	8,423,932,753.73	6,751,148,713.75	254,192,959.95	6,496,955,753.80

(十五) 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		34,327,233.82		34,327,233.82
对联营企业投资	1,018,820,705.69		63,895,316.39	954,925,389.30
小计	1,018,820,705.69	34,327,233.82	63,895,316.39	989,252,623.12
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,018,820,705.69	34,327,233.82	63,895,316.39	989,252,623.12

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	997,733,600.00	1,018,820,705.69	37,428,600.00		140,855,128.81			184,243,086.00		-23,608,725.38	989,252,623.12	
一、合营企业	16,950,000.00		2,670,000.00		26,324,539.36					5,332,694.46	34,327,233.82	
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00				25,052,326.80					5,332,694.46	30,385,021.26	
中铁建发展（深圳）城市开发运营有限公司	2,670,000.00		2,670,000.00								2,670,000.00	
中铁建（北京）生态环保科技有限公司	9,000,000.00				1,272,212.56						1,272,212.56	
二、联营企业	980,783,600.00	1,018,820,705.69	34,758,600.00		114,530,589.45			184,243,086.00		-28,941,419.84	954,925,389.30	
中铁建竹埠港新区建设开发	10,000,000.00	15,350,520.54			70,567.56						15,421,088.10	

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		
有限公司												
中铁建投（广州）发展有限公司	10,000,000.00	9,969,995.52			-78,272.87						9,891,722.65	
科金博医院特许经营股份公司	20,840,000.00		20,840,000.00		1,036,591.87						21,876,591.87	
苏州京园房地产投资有限公司	6,000,000.00											
北京景盛诚泰置业有限公司	6,000,000.00				389,712.87					5,619,831.29	6,009,544.16	
北京润谷置业有限公司	6,000,000.00				718,761.45					2,496,241.11	3,215,002.56	
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	1,000,000.00											
中铁建河北雄安城	40,000,000.00	39,787,735.70			12,828.45						39,800,564.15	

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		
市发展有限公司												
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	15,000,000.00	16,510,451.38			471,796.56						16,982,247.94	
海口江东新居第贰置业有限公司	19,218,600.00	15,140,113.39	3,918,600.00		-389,447.86						18,669,265.53	
海口江东新居第贰置业有限公司	112,455,000.00	112,081,931.23			-908,711.67						111,173,219.56	
贵州中铁建设工程投资有限公司	4,000,000.00											
中铁房地产集团苏州置业有限公司	3,000,000.00											
三亚中城置业有限	9,800,000.00	8,171,138.66			-715,842.54					-566,253.05	6,889,043.07	

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		
公司												
太原空港枢纽置业有限公司	3,000,000.00	2,999,042.00			-31,572.60					-102,982.96	2,864,486.44	
哈尔滨京洲置业发展有限公司	2,000,000.00	1,636,516.24			-344,510.46					-755,126.89	536,878.89	
宁波京盛置业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-292,071.29					-2,816,555.66	6,891,373.05	
广州庆盛产业园开发管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00	5,332,694.46								-5,332,694.46		
中铁建南京新市镇开发有限公司	138,190,000.00	149,265,702.98			4,305,934.34			7,680,492.28			145,891,145.04	
鹏瑞利云门（杭州）	525,000,000.00	524,259,844.08			-1,130,890.82					-25,054,836.15	498,074,117.11	

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		
置业有限公司												
温州铁建城置业有限公司	25,000,000.00	114,991,852.64			111,175,226.02			176,562,593.72			49,604,484.94	
中铁建长江置业湖北有限公司	8,000,000.00	2,323,166.87			240,490.44					-2,429,043.07	134,614.24	

3、 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	中铁建（北京）生态环保科技有限公司	安徽久豪中铁建设工程有限公司	中铁建（北京）生态环保科技有限公司	安徽久豪中铁建设工程有限公司
流动资产	28,507,246.86	1,138,306,311.37		423,273,856.35
非流动资产	8,001,941.72	6,779,137.17		10,956,064.41
资产合计	36,509,188.58	1,145,085,448.54		434,229,920.76
流动负债	32,268,480.05	1,081,608,488.06		423,147,546.42
非流动负债				
负债合计	32,268,480.05	1,081,608,488.06		423,147,546.42
净资产	4,240,708.53	63,476,960.48		11,082,374.34
按持股比例计算的净资产份额		30,468,941.03		5,319,539.68
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值		30,385,021.26		5,332,694.46
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	79,884,056.78	1,494,771,923.25		588,998,825.23
财务费用		-546,945.68		-223,042.21
所得税费用		18,032,988.56		-48,220.95
净利润	2,8[illegible]0,804.94	52,394,586.14		-92,458.51
其他综合收益				
综合收益总额	2,860,[illegible]4.94	52,394,586.14		-92,458.51
企业本期收到的来自合营企业的股利				

4、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	989,252,623.12	1,018,820,705.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	140,855,128.81	34,460,648.04
其他综合收益		
综合收益总额	140,855,128.81	34,460,648.04

(十六) 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
中铁建昆仑资产管理有限公司	2,180,000.00	
中铁建（西安）城市发展有限公司	5,000,000.00	
鲁南高速铁路有限公司	201,834,805.50	201,834,805.50
华润置地(北京)股份有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆渝湘复线高速公路有限公司	9,960,000.00	4,800,000.00
中铁建投广西鱼宜高速公路有限公司	2,500,000.00	
中信信托有限责任公司	14,870,248.97	
云南泸丘广富高速公路投资开发有限公司	1,173,310.00	1,173,310.00
宣威市净源环境治理有限公司	20,163,400.00	14,043,400.00
贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司	26,250,000.00	16,250,000.00
金堂中铁建昆仑城市建设有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
青州文泽文旅产业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
东明县文泽医养健康产业投资有限公司	600,000.00	600,000.00
济南市钢城区文泽基础设施投资管理有限公司	16,985,870.00	16,985,870.00
中铁建投沧州城市开发有限公司	1,630,000.00	
合计	327,147,634.47	279,687,385.50

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
华润置地(北京)股份有限公司		2,378,816.37			不满足本金加利息的合同现金流量特征,且持有目的不是为了短期获利	
中国铁建股份有限公司徐州市城市轨道 2 号线一期工程施工总承包部		85,545.84			不满足本金加利息的合同现金流量特征,且持有目的不是为了短期获利	
合计		2,464,362.21				

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
济南嘉岳交通投资发展合伙企业（有限合伙）	10,560,000.00	10,560,000.00
中铁建投资基金管理有限公司	142,780,000.00	142,780,000.00
北京大兴临空经济区发展基金（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
北京城市副中心投资建设集团有限公司	248,500,000.00	245,000,000.00
合计	481,840,000.00	478,340,000.00

(十八) 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	752,898,452.55	305,163,041.49	29,615,243.97	1,028,446,250.07
其中：1.房屋、建筑物	628,927,027.67	305,163,041.49	29,615,243.97	904,474,825.19
2.土地使用权	123,971,424.88			123,971,424.88
二、累计折旧和累计摊销合计	120,071,982.49	31,065,053.57	133,122.06	151,003,914.00
其中：1.房屋、建筑物	113,732,474.52	31,065,053.57	133,122.06	144,664,406.03
2.土地使用权	6,339,507.97			6,339,507.97
三、投资性房地产账面净值合计	632,826,470.06			877,442,336.07
其中：1.房屋、建筑物	515,194,553.15			759,810,419.16
2.土地使用权	117,631,916.91			117,631,916.91
四、投资性房地产减值准备累计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	632,826,470.06			877,442,336.07
其中：1.房屋、建筑物	515,194,553.15			759,810,419.16
2.土地使用权	117,631,916.91			117,631,916.91

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,239,604,248.08	3,195,951,160.04
固定资产清理		
合计	3,239,604,248.08	3,195,951,160.04

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	4,981,891,315.58	1,526,183,098.96	388,454,913.43	6,119,619,501.11
其中：房屋及建筑物	2,595,996,125.67	81,557,343.64	199,312,141.73	2,478,241,327.58
机器设备	246,755,310.29	40,873,607.39	6,722,754.48	280,906,163.20
运输工具	169,514,035.77	15,674,857.07	7,045,173.89	178,143,718.95
其他	1,969,625,843.85	1,388,077,290.86	175,374,843.33	3,182,328,291.38
二、累计折旧合计	1,785,940,155.54	1,279,444,116.81	185,369,019.32	2,880,015,253.03
其中：房屋及建筑物	202,531,964.26	71,737,137.29	10,447,653.00	263,821,448.55
机器设备	123,959,798.36	26,740,681.12	5,667,992.32	145,032,487.16
运输工具	102,187,504.29	22,311,107.30	4,673,619.26	119,824,992.33
其他	1,357,260,888.63	1,158,655,191.10	164,579,754.74	2,351,336,324.99
三、固定资产账面净值合计	3,195,951,160.04			3,239,604,248.08
其中：房屋及建筑物	2,393,464,161.41			2,214,419,879.03
机器设备	122,795,511.93			135,873,676.04
运输工具	67,326,531.48			58,318,726.62
其他	612,364,955.22			830,991,966.39
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,195,951,160.04			3,239,604,248.08
其中：房屋及建筑物	2,393,464,161.41			2,214,419,879.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	122,795,511.93			135,873,676.04
运输工具	67,326,531.48			58,318,726.62
其他	612,364,955.22			830,991,966.39

(二十) 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	93,669,098.64		93,669,098.64	133,665,876.09		133,665,876.09
工程物资						
合计	93,669,098.64		93,669,098.64	133,665,876.09		133,665,876.09

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
用于固定资产	93,669,098.64		93,669,098.64	133,665,876.09		133,665,876.09
合计	93,669,098.64		93,669,098.64	133,665,876.09		133,665,876.09

(二十一) 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	58,086,185.53	27,650,275.54	2,869,590.02	82,866,871.05
其中：房屋及建筑物	48,610,152.74	27,650,275.54	2,869,590.02	73,390,838.26
机器运输办公设备	9,476,032.79			9,476,032.79
二、累计折旧合计	21,369,297.18	18,612,690.76	2,045,868.06	37,936,119.88
其中：房屋及建筑物	16,210,724.87	15,565,071.52	2,045,868.06	29,729,928.33
机器运输办公设备	5,158,572.31	3,047,619.24		8,206,191.55
三、使用权资产账面净值合计	36,716,888.35			44,930,751.17
其中：房屋及建筑物	32,399,427.87			43,660,909.93
机器运输办公设备	4,317,460.48			1,269,841.24
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	36,716,888.35			44,930,751.17
其中：房屋及建筑物	32,399,427.87			43,660,909.93
机器运输办公设备	4,317,460.48			1,269,841.24

(二十二) 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	422,391,318.22	181,999,273.95	1,134,738.04	603,255,854.13
其中：软件	94,953,307.57	21,860,150.92	845,310.60	115,968,147.89
土地使用权	326,480,244.96	159,073,441.00		485,553,685.96
专利权	12,627.19			12,627.19
非专利技术	19,849.05	3,819.54		23,668.59
其他	925,289.45	1,061,862.49	289,427.44	1,697,724.50
二、累计摊销合计	129,262,739.50	17,086,044.17	737,117.61	145,611,666.06
其中：软件	43,825,813.07	10,063,841.19	737,117.61	53,152,536.65
土地使用权	85,217,600.46	6,594,993.16		91,812,593.62
专利权	3,051.67	1,262.76		4,314.43
非专利技术	19,849.05			19,849.05
其他	196,425.25	425,947.06		622,372.31
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	293,128,578.72			457,644,188.07
其中：软件	51,127,494.50			62,815,611.24
土地使用权	241,262,644.50			393,741,092.34
专利权	9,575.52			8,312.76
非专利技术				3,819.54
其他				

(二十三) 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	其他	
装配式外包混凝土型钢异形柱-蜂窝 H 型钢组合梁体系研发与工程应用研究		398,047.57			398,047.57		
高端机电智慧建造技术研究		11,112,447.48			11,112,447.48		
22-49c 基于模块化的高精度智能管道预制中心研究与应用		145,093.50			145,093.50		
22-13b 大型民用机场智慧能源管控系统研发与应用研究		318,702.10			318,702.10		
超高层建筑暖通专业节能运行调试问题的研究		3,230,945.56			3,230,945.56		
基于高可靠性无线传感的结构和机电状态监测系统研究（机电）		5,172.40			5,172.40		
JD22-2 基于模块化的高精度智能管道预制中心研究与应用II期		22,125.50			22,125.50		
城市既有建筑空气消杀净化及新风系统防疫功能提升技术研究		307,225.00			307,225.00		
高速公路机电交安工程施		160,990.50			160,990.50		

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	其他	
工技术研究							
智能监控告警安全系统防护栏研究		77,254.50			77,254.50		
2020-B10 智能铁路客站新型节能环保、消防、安防技术		1,103,010.85			1,103,010.85		
大型公共建筑机电系统健康监测技术研究与应用		198,800.14			198,800.14		
高端机电智慧建造技术研究		198,113.22			198,113.22		
高端机电智慧建造技术研究		150,000.00			150,000.00		
建筑围护结构预制混凝土板块材料的开发		3,216,915.88			3,216,915.88		
混凝土新型内养生材料研发与施工控制方法研究		98,843.92			98,843.92		
硅铝质钢渣—尾矿固废协同制备装配式低碳部品材料的基础研究		7,631.65			7,631.65		
移动式砂石骨料生产线制备高品质机制砂成套技术研究		7,602.75			7,602.75		
固废基托贝莫来石多景观声屏障材料的制备、性能、机理及产业化应用研究		8,776.60			8,776.60		
彩色清水混凝土性能研究		10,509.85			10,509.85		

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	其他	
与应用							
装配式 IRF 楼承板研发与应用		8,113.85			8,113.85		
地聚合物泡沫混凝土轻质节能制品开发成套技术研究		10,605.60			10,605.60		
预制混凝土构件生产工艺效能优化研究		109,030.36			109,030.36		
自铆式预制构件现浇节点连接体系		229,094.98			229,094.98		
石材固废制备再生骨料综合技术的研究		285,796.21			285,796.21		
装配式 IRF 体系产业化实施与效率提升研究		104,653.40			104,653.40		
轻质混凝土外墙挂板开发		144,280.91			144,280.91		
混凝土骨料稳定性变化引起的墙体病害预防和修复技术研究		95,679.50			95,679.50		
废弃石材矿山环境修复技术与应用		114,614.05			114,614.05		
农村新民居建设产业化综合技术研究		108,131.55			108,131.55		
建筑施工防噪降噪技术研究			9,851,607.04		9,851,607.04		
工程资料无纸化与信息化			198,372.32		198,372.32		

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	其他	
管理系统研发							
IRF 体系施工技术应用研究			6,653,236.01		6,653,236.01		
高烈度地区大型医院装配式建筑施工技术研究			6,479,920.50		6,479,920.50		
装配式集成卫生间施工技术研究			2,638,864.73		2,638,864.73		
公建项目综合施工技术研究			8,728,446.71		8,728,446.71		
建筑桩基础承载力新型检测技术与应用研究			8,138,848.30		8,138,848.30		
其他		338,387,159.23	305,909,336.97		644,296,496.20		
合计		360,376,568.61	348,598,632.58		708,974,001.19		

(二十四) 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
预付租金	1,688,460.32		300,000.00	638,460.31	750,000.01
外资设备还贷款					
装修费	8,762,746.28	5,610,639.64	3,992,344.78		10,381,041.14
其他项目	8,754,497.54	3,434,430.51	2,615,265.41		9,573,662.64
合计	19,205,704.14	9,045,070.15	6,907,610.19	638,460.31	20,704,703.79

(二十五) 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	1,236,450,083.64	7,184,057,513.39	919,082,695.10	5,687,477,181.20
资产减值准备	1,127,709,031.69	6,725,758,075.99	763,184,736.29	5,063,885,345.96
可抵扣亏损	1,826,355.07	7,305,420.28	8,769,047.08	35,076,188.32
对房地产项目利息资本化所得税费用影响	42,314,428.01	169,257,712.04	54,854,513.57	219,418,054.28
三供一业			18,957,[illegible]0.86	75,829,203.44
长期应收款未确认融资收益			[illegible]07,908.2[illegible]	831,633.08
内退精算调整			175,662.60	702,650.40
可抵扣暂时性差异	64,600,268.87	[illegible]6,305.08	72,933,528.43	291,734,105.72
二、递延所得税负债	170,584,045.24	56[illegible]880.04	114,657,581.42	458,630,325.68
应纳税暂时性差异	170,584,045.24	561,089,880.04	114,656,647.34	458,626,589.36
其他			[illegible]4.08	3,736.32

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1） 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	-6,016,440.54		-6,580,219.30	
可抵扣暂时性差异	-6,016,440.54		-6,579,285.22	
其他			-934.08	
二、递延所得税负债	-4,745,028.66		-6,580,256.79	

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
应纳税暂时性差异	-4,745,962.74		-6,579,322.71	
其他	934.08		-934.08	

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以上其他税费重分类	106,386,365.27	100,436,172.99
抵债资产	886,507,436.74	762,036,202.32
合计	992,893,802.01	862,472,375.31

(二十七) 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	6,781,362,066.27	6,980,084,096.02
合计	6,781,362,066.27	6,980,084,096.02

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,820,[illegible]4.67	6,375,515,424.85
银行承兑汇票	7,674,999,073.61	6,240,780,133.24
合计	11,495,655,278.28	12,616,295,558.09

(二十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	44,575,504,366.70	14,778,647,418.69
1—2 年（含 2 年）	304,393,662.94	465,082,920.11
2—3 年（含 3 年）	436,947,676.91	111,976,613.71
3 年以上	14,885,398.76	12,225,511.16
合计	45,331,731,105.31	15,367,932,463.67

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北天泰建筑劳务有限公司	867,335.38	未到付款节点
吉林省博安人力资源有限公司	678,569.81	未到付款节点
汶川嘉信建筑劳务服务有限公司	678,040.00	未到付款节点
山东城建东方物资有限公司	639,226.00	未到付款节点
吉林省才洪宁物资贸易有限公司	611,027.14	未到付款节点
文安县大川电线电缆销售部	557,375.68	未到付款节点
东方恒基建筑劳务（天津）有限公司	531,803.11	未到付款节点
合计	4,563,377.12	

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	310,032.92	403,875.78
1 年以上		29,232.90
合计	310,032.92	433,108.68

(三十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,58[illegible]40,096.55	1,413,592,152.07
销货款	495,177,389.68	166,827,897.07
售房款	3,866,44[illegible]153.48	5,699,636,207.26
物业管理款	11,7[illegible]86.14	11,463,348.14
其他	25,088,173.81	25,368,553.68
已结算未履行履约义务的款项	539,684,803.13	2,455,965,608.98
合计	7,524,267,502.79	9,772,853,767.20

(三十二) 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	117,587,860.68	3,353,628,641.74	3,343,979,861.37	127,236,641.05
二、离职后福利-设定提存计划	2,701,037.19	452,692,277.07	452,994,503.40	2,398,810.86
三、辞退福利		716,565.96	716,565.96	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	120,288,897.87	3,807,037,484.77	3,797,690,930.73	129,635,451.91

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	36,788,258.42	2,041,238,029.86	2,044,069,629.86	33,956,658.42
二、职工福利费	16,545,597.34	364,808,346.65	381,353,943.99	
三、社会保险费	41,379,701.66	226,484,211.43	182,822,592.43	85,041,320.66
其中：医疗保险费及生育保险费	37,424,919.00	212,301,820.89	168,619,888.25	81,106,851.64
工伤保险费	3,954,782.66	14,182,390.54	14,202,704.18	3,934,469.02
其他				
四、住房公积金	3,174,373.79	225,060,446.83	225,516,491.94	2,718,328.68
五、工会经费和职工教育经费	19,699,929.47	50,414,980.30	64,594,576.48	5,520,333.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		445,622,626.67	445,622,626.67	
合计	117,587,860.68	3,353,628,641.74	3,343,979,861.37	127,236,641.05

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	294,164.19	296,747,795.68	297,041,959.87	
二、失业保险费	2,175,415.00	9,626,532.36	9,631,787.50	2,170,159.86
三、企业年金缴费	231,458.00	146,317,949.03	146,320,756.03	228,651.00
合计	2,701,037.19	452,692,277.07	452,994,503.40	2,398,810.86

(三十三) 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	444,331,163.25	791,575,435.09	900,705,146.72	335,201,451.62
消费税		18,764.41	18,764.41	
资源税		609,233.40	609,233.40	
企业所得税	117,855,531.30	421,196,362.22	641,202,597.08	-102,150,703.56
城市维护建设税	-13,192,414.15	59,056,645.90	50,063,156.32	-4,198,924.57
房产税	925.71	27,162,300.62	27,163,226.33	
土地使用税	-253,401.39	7,185,638.16	7,174,058.33	-241,821.56

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	17,566,731.28	170,066,674.15	178,121,202.99	9,512,202.44
教育费附加（含地方教育费附加）	-9,555,862.47	37,327,372.10	30,903,917.63	-3,132,408.00
其他税费	148,803,967.56	235,760,923.29	354,658,673.06	29,906,217.79
合计	705,556,641.09	1,749,959,349.34	2,190,619,976.27	264,896,014.16

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	85,923,333.33	63,506,111.11
应付股利	832,502,913.85	451,679,859.28
其他应付款项	6,704,967,858.87	5,080,116,045.96
合计	7,623,394,106.05	5,595,302,016.35

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息	85,923,333.33	63,506,111.11
合计	85,923,333.33	63,506,111.11

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	821,517,708.37	451,679,859.28
划分为权益工具的优先股\永续债股利	10,985,205.48	
其他		
合计	832,502,913.85	451,679,859.28

3、 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	162,599,414.24	174,385,296.46
住房维修基金	367,247.50	358,174.00
公共设施维修基金		400.00
应付单位抵押金	6,330,516.25	7,111,361.53
应付个人抵押金	143,674,980.54	131,898,074.40

项目	期末余额	期初余额
应付个人其他款项	96,341,890.27	83,026,373.88
税金及附加	1,909.23	-133,399.02
代收代付保险理赔款	28,815,523.65	3,450.00
其他应付代垫款	334,180,615.94	467,489,226.77
其他	5,932,655,761.25	4,215,977,087.94
合计	6,704,967,858.87	5,080,116,045.96

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
存入保证金	3,040,000.00	尚未达到付款期限
山东金日房地产开发集团有限公司	124,603,803.67	尚未达到约定支付条件
员工个人	2,016,173.63	尚未达到付款期限
合计	129,659,977.30	

(三十五) 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		2,197,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,099,386,319.59	1,012,591,227.02
1 年内到期的其他长期负债	770,000.00	1,410,000.00
1 年内到期的租赁负债	12,909,021.33	8,212,106.49
合计	1,113,265,340.92	3,219,213,333.51

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,607,743,032.40	2,537,065,868.23
合计	2,607,743,032.40	2,537,065,868.23

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,300,000,000.00	
合计	3,300,000,000.00	

(三十八) 优先股、永续债等金融工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2021/6/28	其他权益工具	4.58	1,000,000,000.00	1	1,000,000,000.00			
永续债	2022/12/20	其他权益工具	4.00	2,000,000,000.00	1	2,000,000,000.00			
永续债	2022/12/28	其他权益工具	4.00	300,000,000.00	1	300,000,000.00			
永续债	2022/12/23	其他权益工具	5.00	500,000,000.00	1	500,000,000.00			
永续债	2020/12/25	其他权益工具	5.60	400,000,000.00	1	400,000,000.00			
永续债	2022/12/23	其他权益工具	4.60	300,000,000.00	1	300,000,000.00			
永续债	2022/11/21	其他权益工具	4.80	1,300,000,000.00	1	1,300,000,000.00			
合计						5,800,000,000.00			

2、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

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	2	3,500,000,000.00	1	4,400,000,000.00	1	2,100,000,000.00	2	5,800,000,000.00
合计		3,500,000,000.00		4,400,000,000.00		2,100,000,000.00		5,800,000,000.00

3、 归属于权益工具持有者的信息

项目	期末数	期初数
1.归属于母公司所有者的权益（股东权益）		
（1）归属于母公司普通股持有者的权益		
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益		
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利		
累计未分配股利		
2.归属于少数股东的权益	5,800,000,000.00	3,500,000,000.00
（1）归属于普通股少数股东的权益		
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	5,800,000,000	3,500,000,000

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,561,541.91	34,192,712.87
减：未确认的融资费用		385,971.34
重分类至一年内到期的非流动负债	12,909,021.33	8,212,106.49
其他		
租赁负债净额	17,652,520.58	25,594,635.04

其他说明：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的租赁负债在一年内到期的非流动负债列示。

(四十) 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	3,198,675,504.91	2,145,345,460.14	427,039,907.42	4,916,981,057.63
专项应付款		1,283,686.22	362,087.34	921,598.88
合计	3,198,675,504.91	2,146,629,146.36	427,401,994.76	4,917,902,656.51

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团将于 1 年内支付的长期应付款在一年内到期的非流动负债列示。

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
中铁建昆仑资产管理有限公司母公司	24,941,836.55	24,184,122.02
海天建设集团有限公司	41,684,525.52	
金华市龙正商品混凝土有限公司	29,800,000.00	
浙江富城机电设备有限公司	23,900,000.00	
浙江硕博建设有限责任公司	21,496,195.94	
合计	141,822,558.01	24,184,122.02

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京房地集团有限公司		1,143,752.71	300,000.00	843,752.71
北京光达盛兴电力工程有限公司		137,911.59	60,065.42	77,846.17
北京恒廊嘉泰建设工程有限公司		2,021.92	2,021.92	
合计		1,283,686.22	362,087.34	921,598.88

(四十一) 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	1,026,505.24			1,026,505.24
二、辞退福利		184,677.08	184,677.08	
三、其他长期福利				
合计	1,026,505.24	184,677.08	184,677.08	1,026,505.24

(四十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
其他		1,283,686.22
合计		1,283,686.22

(四十三) 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		7,033,284.77	6,193,284.77	840,000.00
合计		7,033,284.77	6,193,284.77	840,000.00

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
企业发展及扶持资金		311,992.00	311,992.00					与收益相关
税收返还及奖励		1,320,100.00	1,320,100.00					与收益相关
科研补贴		2,340,000.00	1,500,000.00			840,000.00		与收益相关
其他		3,061,192.77	3,061,192.77					
合计		7,033,284.77	6,193,284.77			840,000.00		

(四十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	3,502,970,900.00	100.00			3,502,970,900.00	100.00
中国铁建股份有限公司	3,000,000,000.00	85.66			3,000,000,000.00	85.66
交银金融资产投资有限公司	36,579,700.00	1.04			36,579,700.00	1.04
农银金融资产投资有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
深圳市鑫麦穗投资管理有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
太平人寿保险有限公司	297,210,100.00	8.48			297,210,100.00	8.48
光大金瓯资产管理有限公司	27,434,800.00	0.78			27,434,800.00	0.78
建信金融资产投资有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
中银金融资产投资有限公司	27,434,800.00	0.78			27,434,800.00	0.78
北京诚通工银股权投资基金	45,724,600.00	1.31			45,724,600.00	1.31

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
（有限合伙）						

(四十五) 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	2.00	3,500,000,000.00	1.00	4,400,000,000.00	1.00	2,100,000,000.00	2	5,800,000,000.00
合计	2	3,500,000,000.00	1	4,400,000,000.00	1	2,100,000,000.00	2	5,800,000,000.00

(四十六) 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				
二、其他资本公积	1,705,758,850.08	3,000,000,000.00		4,705,758,850.08
合计	1,705,758,850.08	3,000,000,000.00		4,705,758,850.08
其中：国有独享资本公积	1,598,033,031.20			1,598,033,031.20

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,471,644,866.93	2,471,644,866.93	
合计		2,471,644,866.93	2,471,644,866.93	

(四十八) 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	755,354,191.58	32,079,024.97		787,433,216.55
任意盈余公积金	4,078,499.25			4,078,499.25
合计	759,432,690.83	32,079,024.97		791,511,715.80

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,289,243,194.44	3,428,024,755.25
期初调整金额		
本期期初余额	2,289,243,194.44	3,428,024,755.25
本期增加额	453,869,859.64	-14,587,900.94
其中：本期净利润转入	453,869,859.64	-14,587,900.94
其他调整因素		
本期减少额	1,074,827,348.31	1,124,193,659.87
其中：本期提取盈余公积数	32,079,024.97	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	905,391,451.16	905,393,243.20
转增资本		
其他减少	137,356,872.18	218,800,416.67
本期期末余额	1,668,285,705.77	2,289,243,194.44

(五十) 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	94,829,828,340.55	88,537,366,585.39	85,199,393,039.54	76,542,385,470.96
工程施工-铁路工程	9,288,276,757.77	8,734,416,407.41	7,195,609,751.42	6,764,283,434.14
工程施工-公路工程	364,081,360.66	339,631,707.28	240,71[illegible]919.72	223,287,599.93
工程施工--城市轨道	95,897,965.77	87,596,651.91	336,841,156.26	266,472,297.76
工程施工--市政工程	2,518,141,587.92	2,442,486,093.66	2,397,434,913.24	2,168,056,745.86
工程施工--房建	65,216,698,496.54	60,482,614,478.42	60,841,399,836.87	53,966,253,780.74
房地产	2,756,901,788.70	2,393,464,177.92	1,863,080,920.71	1,282,892,258.48
物流	14,589,830,383.19	14,057,757,068.79	12,324,313,471.38	11,871,139,354.05
2. 其他业务小计	713,976,151.06	595,505,448.82	574,550,313.91	507,845,390.98
各业务板块其他业务小计	713,976,151.06	595,505,448.82	574,550,313.91	507,845,390.98
合计	95,543,804,491.61	89,132,872,034.21	85,773,943,353.45	77,050,230,861.94

(五十一) 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
运输费	40,614.92	24,453.29
装卸费	4,541.51	2,020.00
保险费	29,433.96	61,644.32
广告费	16,183,529.78	19,000,351.54

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	43,371,109.98	54,045,597.45
职工薪酬	78,626,724.74	54,588,053.04
折旧费	395,476.11	688,074.44
修理费	1,367,233.49	2,724,632.98
其他	42,448,846.34	82,289,806.15
合计	182,467,510.83	213,424,633.21

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	919,567,454.50	912,217,318.56
保险费	847,887.79	368,411.15
折旧费	34,478,878.47	11,813,960.14
修理费	2,532,266.72	6,111,613.46
无形资产摊销	12,911,436.46	11,538,294.65
存货盘亏		2,600.00
业务招待费	1,770,924.37	4,863,602.55
差旅费	31,856,313.77	41,482,989.99
办公费	9,705,732.67	16,727,460.88
会议费	2,297,699.78	3,435,501.66
诉讼费	3,538,011.61	4,319,395.88
聘请中介机构费	3,490,248.89	5,955,591.49
咨询费	31,304,769.84	34,498,783.26
技术转让费		1,200.00
排污费	37,427.12	2,275,685.82
其他	117,024,618.83	186,121,285.16
合计	1,171,858,070.92	1,241,733,694.65

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,815,106.31	127,651,629.28
材料燃料动力费	1,508,198,862.13	1,742,522,638.04
无形资产摊销	3,010.00	4,880.00
论证及鉴定费用	1,313,946.58	234,688.05
知识产权费用	2,299,562.72	3,035,821.91
折旧费	7,393,892.74	9,715,079.07
租赁维修费	30,507,533.61	40,084,814.65
委托研发支出	38,626,739.24	28,071,807.93
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	35,773,002.04	24,344,032.90
新产品、新工艺设计制定费	13,208,049.86	345,995.63
研发费用专项拨款	881,000.00	751,022.46
其他费用	68,025,312.93	110,784,959.18
合计	1,880,046,018.16	2,087,547,369.10

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	461,548,533.86	324,220,961.90
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	185,706,021.56	244,845,974.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-7,193,146.10	9,177,696.35
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	98,703,135.77	196,396,224.32
合计	367,347,493.97	284,948,908.42

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、属于政府补助的其他收益	5,614,454.25	3,152,304.06
企业发展及扶持资金	257,592.00	
科研补贴	200,000.00	
稳岗补贴	2,434,908.13	13,646.68
防治补贴		

项目	本期发生额	上期发生额
税收减免返还及奖励	1,389,954.12	2,972,882.44
其他政府补助计入当期收益	1,332,000.00	165,774.94
二、不属于政府补助的其他收益	16,173,468.24	2,512,601.21
个人所得税扣缴手续费返还	3,010,151.36	674,094.65
增值税加计抵减	13,140,620.15	411,195.65
债务重组计入其他收益		
不属于政府补助的其他收益	22,696.73	1,427,310.91
合计	21,787,922.49	5,664,905.27

(五十三) 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	140,855,128.81	34,460,648.04
其他权益工具投资持有期间的投资收益		2,378,816.37
债务重组产生的投资收益	-12,920,228.63	-192,642,976.15
其他	-528,796,961.92	-370,968,536.09
合计	-400,862,061.74	-526,772,047.83

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,405,820.33	
合计	9,405,820.33	

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用损失准备	-1,351,205,850.91	-3,621,299,994.97
合计	-1,351,205,850.91	-3,621,299,994.97

(五十六) 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	-189,643,050.18	-91,711,840.51
合计	-189,643,050.18	-91,711,840.51

(五十七) 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
固定资产处置收益	2,843,294.26	835,252.76	2,843,294.26
合计	2,843,294.26	835,252.76	2,843,294.26

(五十八) 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	9,777.55	30,637.02	9,777.55
与企业日常活动无关的政府补助	578,830.52	4,609,220.38	578,830.52
其他收入	39,851,949.48	36,663,214.80	39,851,949.48
合计	40,440,557.55	41,303,072.20	40,440,557.55

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
稳岗补贴	49,500.00	3,334,519.00
残疾人联合会款项		45,100.00
政策扶持	529,330.52	1,229,601.38
合计	578,830.52	4,609,220.38

(五十九) 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	2,413,896.18	1,033,052.72	2,413,896.18
对外捐赠支出	300,000.00	200,000.00	300,000.00
其他支出	23,176,972.14	18,476,929.32	23,176,972.14
合计	25,890,868.32	19,709,982.04	25,890,868.32

(六十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	335,067,003.56	791,878,288.37
递延所得税调整	-206,301,314.11	-347,442,596.61
其他		
合计	128,765,689.45	444,435,691.76

(六十一) 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	2,964,742.97		2,964,742.97	-282,000.00		-282,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-535,257.03		-535,257.03	-282,000.00		-282,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,500,000.00		3,500,000.00			
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	30,289,452.20		30,289,452.20	-10,007,030.07	160,808.44	-10,167,838.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2.其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						

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
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8.外币财务报表折算差额	9,060,191.99		9,060,191.99	-10,007,030.07	160,808.44	-10,167,838.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-21,229,260.21		-21,229,260.21			
小 计	30,289,452.20		30,289,452.20	-10,007,030.07	160,808.44	-10,167,838.51
9.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	33,254,195.17		33,254,195.17	-10,289,030.07	160,808.44	-10,449,838.51

(六十二) 分部信息

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

（1）工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；

（2）勘察、设计及咨询分部用于提供铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务；

（3）工业制造分部用于提供大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；

（4）房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及

（5）其他分部主要包括物流贸易业务、金融保险经纪业务和高速公路运营服务等。

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

项目	勘查、设计、监理业务		房地产开发业务		物流贸易业务		工程承包业务		其他业务				合并	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入		31,743,637.83	2,780,588,757.87	1,863,080,920.71	[illegible]622,827,424.29	12,324,313,471.38	78,140,343,309.45	70,980,255,009.62		574,550,313.91			95,543,804,491.61	85,773,943,353.45
其中：对外交易收入		31,743,637.83	2,780,588,757.87	1,863,080,920.71	21,908,914,756.88	21,369,743,572.40	78,140,343,309.45	70,980,255,009.62		574,550,313.91			102,829,876,824.20	94,819,373,454.47
分部间交易收入					-7,286,072,332.59	-9,045,430,101.02							-7,286,072,332.59	-9,045,430,101.02
二、对联营和合营企业的投资收益			10[illegible]113,419.85	23,9[illegible]1,694.[illegible]	1,272,212.56		30,469,496.40	10,515,809.05					140,855,128.81	34,460,648.04
三、资产减值损失							-189,643,050.18	-91,711,840.51					-189,643,050.18	-91,711,840.51
四、信用减值损失			-73,020,[illegible]50.17	-695,680.48	[illegible]33,70[illegible]3.16	55,800,803.02	-1,244,481,507.58	-3,676,405,117.51					-1,351,205,850.91	-3,621,299,994.97
五、折旧费和摊销费			947,791.41	669,470.53	[illegible]022,[illegible]9.21	3,039,484.61	1,264,560,190.36	705,478,663.65					1,296,530,160.98	709,187,619.11
六、利润总额		12,062,582.38	159,925,907.39	501,[illegible]40,[illegible]0.51	216,273,995.82	208,678,509.82	221,611,603.01	-299,582,017.38		60,965,614.83			597,811,506.22	483,484,829.96
七、所得税费用			59,903,351.20	116,252,679.20	50,366,097.32	54,739,733.21	18,496,240.93	273,443,279.35					128,765,689.45	444,435,691.76
八、净利润		12,062,582.38	100,022,556.19	385,107,461.11	165,907,898.50	153,938,776.61	203,115,362.08	-573,025,296.73		60,965,614.83			469,045,816.77	39,049,138.20

项目	勘查、设计、监理业务		房地产开发业务		物流贸易业务		工程承包业务		其他业务				合并	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
九、资产总额			9,207,236,758.37	10,490,120,083.91	7,601,239,740.00	6,072,283,127.14	91,050,257,034.86	73,210,941,390.41					107,858,733,533.23	89,773,344,601.46
十、负债总额			8,618,241,968.07	9,625,158,839.23	6,281,257,601.20	5,178,839,701.35	79,376,021,080.65	63,145,684,866.17					94,275,520,649.92	77,949,683,406.75
十一、其他重要的非现金项目														
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用														
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额														

1、 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
勘查、设计、监理业务		31,743,637.83
房地产开发业务	2,780,588,757.87	1,863,080,920.71
物流贸易业务	14,622,872,424.29	12,324,313,471.38
工程承包业务	78,140,343,309.45	70,980,255,009.62
其他业务		574,550,313.91
小计	95,543,804,491.61	85,773,943,353.45

(六十三) 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	469,045,816.77	39,049,138.20
加：资产减值准备	189,643,050.18	91,711,840.51
信用减值损失	1,351,205,850.91	3,621,299,994.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,301,978,422.95	592,526,985.58
使用权资产折旧	18,612,630.76	
无形资产摊销	17,036,042.47	16,556,565.75
长期待摊费用摊销	6,907,610.19	4,817,593.34
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）	-2,843,294.16	-835,252.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,402,596.21	1,159,228.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,405,820.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	459,044,958.85	423,220,961.90
投资损失（收益以“-”号填列）	400,862,061.74	526,772,047.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-218,453,528.34	-375,715,399.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	42,325,708.30	99,684,063.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,763,017,836.20	139,100,256.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,736,665,724.44	-3,108,684,683.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,824,684,496.55	-11,592,349,795.01
其他		5,544,519,319.01
经营活动产生的现金流量净额	1,353,413,104.01	-3,977,167,134.56
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	8,995,752,915.58	7,278,388,923.51
减：现金的期初余额	7,278,388,923.51	10,305,088,759.43
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	1,717,363,992.07	-3,026,699,835.92

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	8,995,752,915.58	7,278,388,923.51
其中：库存现金	43,789.58	78,313.89
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	8,995,709,126.00	7,278,310,609.62
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		
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	8,995,752,915.58	7,278,388,923.51

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	366,352,648.76	保函保证金、诉讼保证金、定期存款等
合计	366,352,648.76	

九、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团为子公司提供担保金额为 658,310,000.00 元。

十、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

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(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铁建股份有限公司	北京市海淀区	建筑业	1,357,954.15	85.66	85.66

本公司最终控制方是是中国铁道建筑集团有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、（十五）长期股权投资”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁物资集团中南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团西南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建物产科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁建北方路桥工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团东北有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华南投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团华南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团西北有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁建工物资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建金服科技（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
北京铁建物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团华东有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第一勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁工业有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁新材料技术有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第六工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建城市建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华北建筑科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建南方建设投资有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁建设集团物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁上海设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团云南有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木工程（澳门）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建南沙投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建生态环境有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建苏州设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁天瑞机械设备有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建昆仑投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第五勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十五局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建俄罗斯有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团房桥有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华北投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华南建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木孟加拉有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团北京工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建西南投资有限公司	受同一最终控制方控制
北方国内业务部	受同一最终控制方控制
中国土木工程集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建北部湾建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团南方工程有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁十九局集团轨道交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团铁恒实业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（天津）置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁道建筑集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团第六工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团(广西)有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建商务管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团隧道工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建财务有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建长江置业湖北有限公司	受同一最终控制方控制
苏州京园房地产投资有限公司	受同一最终控制方控制
北京景盛诚泰置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投（广州）发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京润谷置业有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨京洲置业发展有限公司	受同一最终控制方控制
温州铁建城置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	受同一最终控制方控制
安徽久豪中铁建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙中铁实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑云南房地产有限公司	受同一最终控制方控制
安徽臻瑞建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中泓房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
珠海西部铁建城开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建康养产业发展（青岛）投资有限公司	受同一最终控制方控制
天津弘创置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海铁建城市建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
成都创城置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都都樾置业有限公司	受同一最终控制方控制
武汉铁科花山置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（贵州）有限公司	受同一最终控制方控制
重庆建联房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
苏州京万房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团重庆有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁房地产集团（贵阳）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投（天津）城市发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京昊远置业有限公司	受同一最终控制方控制
西安铁弘房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
南京京瑞房地产投资有限公司	受同一最终控制方控制
温州京瓯城市开发有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙京沙置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产武汉蔡甸有限公司	受同一最终控制方控制
昆明启平置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都樾林置业有限公司	受同一最终控制方控制
长沙京信房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建房地产集团（贵安）有限公司	受同一最终控制方控制
长春创华房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
武汉铁科高创置业有限公司	受同一最终控制方控制
杭州京宏房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建发展集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团中南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团苏州置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团长沙置业有限公司	受同一最终控制方控制
南昌京源房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司	受同一最终控制方控制
西咸新区兴城人居置业有限公司	受同一最终控制方控制
珠海铁建梧桐苑置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁建投资有限公司	受同一最终控制方控制
成都乐欣置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京京燕饭店有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁瑞兴房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁华府置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都樾美置业有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木（新加坡）公司	受同一最终控制方控制
北京恒良悦通房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
西安铁兴房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
宁波京海投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
珠海铁建大厦置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
武汉招瑞置业有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁二十三局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团北京工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团商业地产开发管理有限公司	受同一最终控制方控制
嘉兴京禾房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
重庆永泸高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广西领筑置业有限公司	受同一最终控制方控制
佛山中铁房地产置业有限公司	受同一最终控制方控制
唐山启创房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
遵义黔贵房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
杭州建申房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十五局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
铜陵华融置业有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制
广州市番禺区顺诚房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大湾区建设有限公司	受同一最终控制方控制
太原中铁房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙京开置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团武汉房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
重庆铁赢房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团南昌建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁嘉业（北京）投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
深圳铁盛鹏程投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团广西江湾置业有限公司	受同一最终控制方控制
遵义中铁京筑置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团广州有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（福州）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团武汉有限公司	受同一最终控制方控制
乐东锦都实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
重庆铁发房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
杭州京瑞置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团青岛工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团有限公司	受同一最终控制方控制
绍兴京越房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
贵州中卓文旅置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团江苏置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团华东有限公司	受同一最终控制方控制
成都成铁华晟置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都市武侯区也乐房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
成都欣然置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁建锦城投资有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中铁建设工程投资有限公司	受同一最终控制方控制
九江铁建置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海中铁京贤房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团北京金达世纪房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投珠海城市开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团路桥建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团重庆房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
重庆润君房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
西安中铁京茂房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第四勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
青州文泽文旅产业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁国际招标有限公司	受同一最终控制方控制
太原空港枢纽置业有限公司	受同一最终控制方控制
三亚中城置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十九局集团广州工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团路桥工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团市政工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十三局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团安徽工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团华南工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中盛嘉业房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团金日房地产有限公司	受同一最终控制方控制
金堂中铁建昆仑城市建设有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中广文创城置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	受同一最终控制方控制
珠海铁建花园置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建黄河投资建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建南方投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团西南有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙科城投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州市晟都投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州市穗云置业有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建国际集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建发展集团(天津)水务有限公司	受同一最终控制方控制
中铁四院集团工程建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建重工集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建（北京）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大桥工程局集团建筑装配科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团设计咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建锦鲤资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
兰州金诚铁路混凝土有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
柳州铁路工程质量检测中心有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华南建设（广州）高科技产业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十九局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
重庆金路交通工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国铁建马来西亚有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建雄安投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建商业保理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中铁建湾区投资建设有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
涿州荣富房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团城市运营管理有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 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
中铁建设集团华东工程有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	1,125,177,705.36	
中铁建设集团温州建设有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	920,690,104.59	31,241,677.99
中铁物资集团中南有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	382,509,843.62	159,284,890.16
中铁十六局集团物资贸易有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	358,125,825.43	
中铁建设集团有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	357,699,725.24	353,546,526.31
中铁建设集团华北工程有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	320,916,861.74	698,154,758.28
中铁建设集团北京工程有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	309,160,992.67	161,408,160.98
中铁物资集团西南有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	67,616,19[illegible].47	20,827,769.65
中铁建物产科技有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	56,352,474.[illegible]4	
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	36,623,6[illegible]6.59	
中铁物资集团（天津）有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	31,686,358.45	
北京中铁建北方路桥工程有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	26,496,472.12	
中铁物资集团东北有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	21,874,355.78	53,591,799.49
中铁建华南投资有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	7,131,850.94	
中铁物资集团华南有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	5,409,344.82	54,679,183.75
中铁十七局集团第三工程有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	5,332,523.85	
中铁城建集团物资有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	5,219,043.36	

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
中铁物资集团西北有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	3,006,445.52	
北京中铁建工物资有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	2,717,223.22	
中铁建金服科技（天津）有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	1,370,243.17	13,597,732.82
北京铁建物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	1,143,041.30	
中铁物资集团华东有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	1,079,319.92	48,187,814.53
中铁第一勘察设计院集团有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	707,547.17	
北京中铁工业有限公司	采购商品/接受劳务	协议价	629,471.20	158,918,374.64
北京中铁新材料技术有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		2,086,769.54
中国铁建大桥工程局集团有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		11,784,403.66
中铁二十一局集团第六工程有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		404,440.37
中铁建城市建设投资有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		1,690,485.13
中铁建华北建筑科技有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		2,574,690.63
中铁建南方建设投资有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		3,834,716.98
中铁建设集团物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		2,780,637.20
中铁上海设计院集团有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		188,679.25
中铁十一局集团有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		443,119.27
中铁物资集团云南有限公司	采购商品/接受劳务	协议价		1,327,488.76

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
中国土木工程(澳门)有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	740,980,285.83	185,585,653.14
中铁建南沙投资发展有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	707,078,719.96	703,052,540.04

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
中铁建生态环境有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	576,884,236.28	225,188,526.30
中国铁建股份有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	513,561,081.53	838,480,492.17
中铁建物产科技有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	409,688,316.13	12,270,702.59
中国铁建投资集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	391,073,807.32	457,977,744.07
中铁建苏州设计研究院有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	296,842,799.82	273,036,512.96
北京中铁天瑞机械设备有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	220,506,152.55	
中国铁建昆仑投资集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	111,489,381.84	22,977,145.87
中铁建南方建设投资有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	111,059,787.17	151,733,777.28
中铁第五勘察设计院集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	96,784,883.54	
中铁十五局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	92,446,755.89	169,085,344.30
中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	73,253,233.95	28,086,085.55
中铁十六局集团物资贸易有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	71,9[illegible]15	182,964,226.85
中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	68,881,820.[illegible]9	37,021,682.41
北京中铁工业有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	68,348,71[illegible]21	79,748,501.65
中铁二十五局集团第五工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	63,038,743.11	30,663,973.39
中铁二十四局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	60,850,802.98	21,945,942.21
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	41,187,731.83	206,856,696.60
中国铁建俄罗斯有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	39,091,906.28	
中铁城建集团第一工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	37,500,378.30	61,085,213.01
中铁物资集团云南有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	33,571,076.90	3,698,548.59
中铁十八局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	30,258,523.54	79,090,967.37
中铁十四局集团房桥	出售商品/提供劳务	协议价	21,527,177.10	

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
有限公司				
中铁物资集团西南有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	20,780,408.21	
中铁物资集团（天津）有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	18,083,317.58	
中铁物资集团东北有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	17,085,038.28	636,761.68
中国铁建大桥工程局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	11,940,727.26	
中铁二十局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	11,122,566.37	
中铁建华北投资发展有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	8,497,316.51	44,659,809.95
中铁城建集团第二工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	7,988,680.26	
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	7,488,614.80	872,373.85
中铁建华南建设有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	7,367,818.09	259,441,959.64
中铁物资集团中南有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	6,690,443.81	28,369,728.99
中铁十四局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	6,020,242.41	56,114.97
中铁城建集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	5,[illegible]70.82	44,062,641.09
中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	4,130,176.[illegible]8	
中铁十一局集团第四工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	4,028,06[illegible].50	
中国土木孟加拉有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	3,754,162.42	
中铁建设集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	2,717,223.22	
中铁城建集团第三工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	2,692,368.42	87,054,378.35
中铁十八局集团北京工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	2,622,389.23	
中铁十二局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	2,351,687.04	
中国铁建西南投资有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	2,070,044.39	4,837,200.30
北方国内业务部	出售商品/提供劳务	协议价	1,552,692.73	
中国土木工程集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	1,301,462.92	11,725,920.93

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
中铁建北部湾建设投资有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	1,082,828.44	78,610,210.09
中铁十七局集团建筑工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	1,065,207.89	
中铁十一局集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	769,276.73	
中铁十八局集团南方工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	504,800.75	
中铁十九局集团轨道交通工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	92,328.32	496,652.21
中铁十一局集团铁恒实业有限公司	出售商品/提供劳务	协议价	57,966.67	32,740,281.67
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		594,926.91
中铁建设集团(天津)置业有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		178,035,247.72
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		105,264,900.67
内蒙古景晟发展有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		125,317,567.01
中国铁道建筑集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		6,123,266.00
中铁二十二局集团第六工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		5,978,675.98
中铁二十二局集团第三工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		224,089.07
中铁二十二局集团第五工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		2,077,805.50
中铁二十二局集团第一工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		1,290,567.26
中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		990,927.43
中铁房地产集团(广西)有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		34,611,986.80
中铁建商务管理有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		45,091.58
中铁建设（天津）发展有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		54,340,576.11
中铁建设（天津）房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		59,669,583.97
中铁建设集团(天津)置业发展有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		521,722,959.65
中铁建设集团(温州)房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		146,046,608.18

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
中铁建设集团(信阳)房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		25,492,639.46
中铁十七局集团第一工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		4,735,782.04
中铁十四局集团隧道工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		87,129.20
中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		2,416,261.06
中铁物资集团华东有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		7,725,130.57
中铁物资集团有限公司	出售商品/提供劳务	协议价		6,391,952.00

3、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	利息收入	68,842,033.53	46,009,643.62
中铁建设集团（温州）发展有限公司	利息收入	63,471,864.10	101,097,232.70
中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	利息收入	42,162,473.78	58,414,570.23
中铁建设集团（温州）置业有限公司	利息收入	39,522,893.92	25,974,213.83
中国铁建财务有限公司	利息收入	37,270,219.42	31,685,756.90
中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	利息收入	23,578,417.41	4,381,551.36
中铁建长江置业湖北有限公司	利息收入	22,037,709.76	
内蒙古景晟发展有限公司	利息收入	22,220,415.09	47,935,220.13
中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	利息收入	19,467,714.89	11,794,549.26
中铁建设集团（温州）恒晟发展有限公司	利息收入	17,611,635.21	
中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	利息收入	16,915,618.45	17,196,226.42
苏州京园房地产投资有限公司	利息收入	14,389,892.61	15,639,308.27
中铁建设集团（天津）置业有限公司	利息收入	13,542,976.94	37,301,153.02
北京景盛诚泰置业有限公司	利息收入	13,233,605.16	32,546,072.39
中铁建投（广州）发展有限公司	利息收入	9,346,479.46	14,307,408.27
北京润谷置业有限公司	利息收入	7,288,253.34	4,058,587.08
哈尔滨京洲置业发展有限公司	利息收入	6,796,142.02	
温州铁建城置业有限公司	利息收入	2,847,484.29	
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	利息收入	1,410,386.33	1,410,386.37
中铁建设集团置业有限公司	利息收入	182,750.46	
中铁建设集团有限公司	利息收入		24,152.08
南昌市乘正置业有限公司	利息收入	-	5,152,117.40
中铁建设集团华北工程有限公司	利息收入		15,211.87

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁建财务有限公司	利息支出	134,506,944.42	108,838,333.35
中铁建设集团华北工程有限公司	利息支出		16,868.69
中铁建设集团有限公司	利息支出		24,152.08

(六) 关联方应收应付款项

1、 本集团应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
货币资金					
	中国铁建财务有限公司	1,016,914,709.14		1,802,988,462.00	
应收账款					
	中国铁建投资集团有限公司	525,794,343.62	533,703.12	471,085,437.57	471,085.44
	中铁建南沙投资发展有限公司	467,186,158.06	467,186.16	441,261,772.53	441,261.77
	中国铁建股份有限公司	344,240,041.16	344,145.75	584,238,449.14	586,618.72
	中铁建生态环境有限公司	271,947,818.83	281,947.82	21,794,483.30	21,794.48
	安徽久豪中铁建设工程有限公司	247,543,785.62	247,543.75		
	广州南沙中铁实业发展有限公司	226,487,647.73	225,630.23	285,522,748.78	285,522.75
	中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	195,583,635.59	190,468.34	66,014,573.60	66,014.58
	中铁建昆仑云南房地产有限公司	178,301,581.01	891,507.90		
	中国土木工程（澳门）有限公司	166,715,925.32	166,508.30	36,431,280.73	36,431.28
	安徽臻瑞建设工程有限公司	164,360,759.70	1,643,607.60		
	贵州中泓房地产开发有限公司	163,172,354.15	163,172.35	65,260,675.20	65,260.67
	珠海西部铁建城开发有限公司	159,197,579.81	165,872.67	122,501,146.84	122,501.15
	北京景盛诚泰置业有限公司	142,828,890.63	139,535.43	127,936,991.10	127,937.00
	中铁建康养产业发展（青岛）投资有	115,376,250.32	115,376.25		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	限公司				
	天津弘创置业有限公司	115,164,264.70	65,267.06	166,910,707.07	139,213.65
	上海铁建城市建设发展有限公司	111,102,634.23	125,443.36	8,682,689.26	8,682.69
	成都创城置业有限公司	107,371,870.31	536,859.35		
	成都都樾置业有限公司	107,030,378.62	107,030.38		
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	106,862,094.56	106,862.10	186,716,531.85	186,716.54
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	105,750,941.72	105,750.95	151,431,391.62	151,431.40
	北京润谷置业有限公司	86,770,455.48	86,770.46	91,380,560.21	91,380.56
	武汉铁科花山置业有限公司	86,269,316.14	407,405.61	5,112,276.35	72,071.74
	中铁房地产集团（贵州）有限公司	80,720,389.39	80,720.39	37,954,274.55	37,954.27
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	78,892,473.32	91,698.32	71,644,684.45	71,644.68
	重庆建联房地产开发有限公司	76,155,683.07	76,155.68	55,931,592.78	55,931.59
	苏州京万房地产开发有限公司	69,667,870.47	69,667.82	83,967,056.56	83,967.06
	中铁房地产集团重庆有限公司	61,522,847.35	61,522.84	84,682,545.02	84,682.55
	温州铁建城置业有限公司	61,063,036.32	61,063.03	109,549,808.08	109,549.81
	中铁房地产集团（贵阳）有限公司	60,317,680.82	60,317.68	50,752,047.73	50,752.06
	中国铁道建筑集团有限公司	51,985,802.15	51,985.80	40,190,722.32	40,190.72
	中铁建投（天津）城市发展有限公司	51,951,379.11	53,951.38		
	北京昊远置业有限公司	50,465,242.10	50,465.24	76,540,578.19	76,540.58
	西安铁弘房地产开发有限公司	47,939,133.25	47,939.13	108,007,703.77	122,810.25
	苏州京园房地产投资有限公司	44,225,228.19	44,225.23	55,133,408.70	55,133.41
	南京京瑞房地产投资有限公司	43,625,007.40	43,625.01	67,994,974.45	679,949.74
	温州京瓯城市开发	40,220,436.47	40,047.78	52,713,484.55	58,622.76

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	有限公司				
	中铁建投（广州）发展有限公司	38,298,993.28	38,298.99	13,395,696.00	13,395.70
	广州南沙京沙置业有限公司	38,061,855.64	38,061.85	64,367,893.77	64,367.89
	中铁房地产集团(广西)有限公司	34,874,555.86	34,874.56	24,732,959.04	24,732.96
	中铁房地产武汉蔡甸有限公司	34,836,567.40	34,836.57	36,154,301.94	36,154.30
	昆明启平置业有限公司	32,427,801.76	162,139.02	111,291,158.19	556,455.79
	中铁建华南建设有限公司	31,817,614.18	31,817.61	36,432,624.88	36,432.62
	成都樾林置业有限公司	30,089,909.16	150,449.55		
	长沙京信房地产开发有限公司	29,397,211.37	29,397.21	46,183,021.87	46,183.02
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	28,716,254.40	28,716.25	9,722,689.91	9,722.69
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司	27,460,499.45	27,460.50	32,455,436.21	32,455.44
	长春创华房地产开发有限公司	27,008,340.32	18,382.34	8,819,236.21	8,310.39
	武汉铁科高创置业有限公司	26,419,873.67	26,543.07	21,560,260.92	29,618.08
	杭州京宏房地产开发有限公司	26,361,872.65	26,361.87	56,609,080.09	56,609.08
	中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	25,933,892.53	23,287.22	79,838,972.43	39,815.95
	中铁建发展集团有限公司	24,906,893.77	24,906.89	9,720,741.95	9,720.74
	哈尔滨京洲置业发展有限公司	24,899,764.94	24,862.01		
	中铁房地产集团中南有限公司	24,792,214.69	24,792.21	43,517,967.70	43,517.97
	中铁十五局集团有限公司	24,756,740.62	24,756.74	8,212,849.83	8,212.85
	中铁十八局集团有限公司	23,692,618.08	34,364.32	19,733,782.09	19,733.78
	中铁房地产集团苏州置业有限公司	22,569,153.24	22,569.15	64,767,910.45	294,832.26
	中铁房地产集团长	20,628,213.52	20,628.22	20,628,213.52	20,628.22

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	沙置业有限公司				
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	19,681,256.66	19,681.26	20,167,743.97	20,167.74
	中铁建南方建设投资有限公司	19,664,298.53	19,664.30	8,296,284.90	8,296.28
	南昌京源房地产开发有限公司	18,512,573.32	242,562.87		
	中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司	18,106,806.17	87,118.13	73,177,344.00	59,862.37
	中铁城建集团第一工程有限公司	17,691,983.74	14,399.88	15,875,531.19	29,043.96
	西咸新区兴城人居置业有限公司	17,552,958.94	33,451.84	75,669,844.06	376,794.34
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司	16,227,924.39	16,227.92	69,091,841.64	69,091.84
	中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司	14,015,093.50	14,015.09	14,215,093.50	14,215.09
	中国土木工程集团有限公司	13,734,891.80	11,837.93	11,869,080.93	32,419.77
	中铁十八局集团北京工程有限公司	13,595,140.53		10,[illegible]4,945.07	63,845.06
	中铁建长江置业湖北有限公司	13,441,[illegible]79	12,379.50		
	成都中铁建投资有限公司	12,722,[illegible]19	12,[illegible]73	2,540,548.[illegible]8	2,540.55
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	12,493,[illegible]21.60	12,493.02		
	中铁城建集团第三工程有限公司	9,973,642.25	9,773.64	[illegible],050,826.22	26,050.82
	成都乐欣置业有限公司	9,704,840.06	33,205.40	13,927,198.49	13,927.20
	中铁十二局集团有限公司	9,644,192.93		1,503,192.82	10,418.57
	中铁二十四局集团有限公司	9,054,646.01	9,054.65	3,166,363.00	3,166.36
	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	8,918,249.64	7,095.77	5,516,108.04	7,786.30
	中铁城建集团有限公司	8,884,896.10	3,915.24	10,255,272.06	28,904.56
	北京京燕饭店有限公司	8,281,523.36	8,281.52	5,228,838.68	5,228.84

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	成都中铁瑞兴房地产开发有限公司	8,279,257.79	8,279.26	538,634.28	538.63
	中铁物资集团云南有限公司	7,935,316.90	7,935.32		
	中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	7,857,682.09		6,667,901.48	54,963.87
	中铁建北部湾建设投资有限公司	7,586,476.98	7,586.48	10,288,560.62	10,288.56
	中铁二十局集团有限公司	7,468,500.00	570,149.53		
	中铁十七局集团第一工程有限公司	7,181,298.81	7,181.30	8,388,548.81	8,388.55
	中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司	6,693,158.28	6,693.16	3,470,230.25	3,470.23
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	6,254,670.45	3,133.26	29,930,199.96	149,651.00
	中铁建华北投资发展有限公司	5,719,904.91	5,719.90	1,966,770.11	1,966.77
	中铁十八局集团南方工程有限公司	5,697,545.92		5,433,819.02	27,169.10
	中铁城建集团第二工程有限公司	5,490,502.43			
	成都中铁华府置业有限公司	5,426,628.17	7,824.36	12,425,843.86	12,425.84
	成都樾美置业有限公司	5,213,321.09	5,213.32		
	中铁二十五局集团第五工程有限公司	5,177,821.39	5,177.82	3,792,904.00	3,792.90
	中国土木（新加坡）公司	5,077,193.25	5,077.19	8,537,960.54	8,537.96
	中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	4,717,206.10		4,817,206.10	24,086.03
	北京恒良悦通房地产开发有限公司	4,575,857.19	4,575.86		
	中铁十一局集团第四工程有限公司	4,551,709.50			
	西安铁兴房地产开发有限公司	3,560,165.03	3,560.16		
	宁波京海投资管理有限公司	3,547,420.37	3,547.42	3,584,729.22	3,584.73
	中铁十四局集团有	3,547,033.92	2,735.87	18,409.92	18.41

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	限公司				
	中铁十八局集团第四工程有限公司	3,347,141.25	1,849.20	3,048,814.48	17,093.66
	中铁物资集团东北有限公司	3,153,200.00			
	中国土木孟加拉有限公司	3,112,203.53	3,112.20		
	佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司	2,954,225.69	2,954.23	8,814,854.91	8,814.85
	中铁二十一局集团第三工程有限公司	2,434,286.31	2,434.29	4,234,286.31	4,234.29
	珠海铁建大厦置业有限公司	2,265,268.87	2,265.27	8,093,649.50	8,093.65
	中铁十九局集团轨道交通工程有限公司	2,183,912.00	2,183.91	2,079,581.00	2,079.58
	中铁十四局集团第五工程有限公司	2,094,049.10	2,094.05	6,094,049.10	6,094.05
	武汉招瑞置业有限公司	2,028,579.41	10,142.90		
	中铁十四局集团房桥有限公司	1,675,468.03	8,377.34		
	中铁二十三局集团有限公司	1,641,486.02		4,641,486.02	23,207.43
	中铁十二局集团第四工程有限公司	1,632,692.00		2,132,692.00	3,402.57
	中铁城建集团北京工程有限公司	1,543,264.28	75,832.26	2,198,264.28	2,198.26
	中铁十七局集团建筑工程有限公司	1,546,260.79	592.58	836,364.43	9,940.58
	中铁房地产集团商业地产开发管理有限公司	1,468,347.85	468.34	1,489,754.30	1,489.75
	嘉兴京禾房地产开发有限公司	1,431,326.38	1,431.33	1,854,282.59	1,854.28
	重庆永泸高速公路有限公司	1,398,072.24	6,990.36		
	广西领筑置业有限公司	1,331,645.65	1,331.65	1,892,990.09	1,892.99
	佛山中铁房地产置业有限公司	1,315,330.93	1,315.33	752,876.43	752.88
	唐山启创房地产开发有限公司	1,287,870.00	1,287.87		
	遵义黔贵房地产开	1,252,461.73	1,252.46	1,743,131.00	1,743.13

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	发有限公司				
	杭州建申房地产开发有限公司	1,242,673.46	1,242.67		
	中铁二十五局集团第四工程有限公司	1,205,168.30		1,405,168.30	7,025.84
	铜陵华融置业有限责任公司	1,084,846.00	1,084.85	839,587.00	839.59
	中国铁建俄罗斯有限公司	1,013,197.78	1,013.20		
	中铁物资集团西南有限公司	986,745.79	986.75		
	中铁十二局集团第三工程有限公司	973,437.30	973.44	1,468,937.30	1,468.94
	中国铁建电气化局集团有限公司	910,863.73	910.86	667,298.23	667.29
	广州市番禺区顺诚房地产有限公司	822,050.22	4,110.25		
	中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司	819,278.07	819.28	629,243.88	629.24
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司	802,293.00	802.29	2,802,293.00	2,802.29
	中铁建大湾区建设有限公司	729,211.07	729.21	729,211.07	729.21
	太原中铁房地产开发有限公司	633,323.42			
	广州南沙京开置业有限公司	582,124.81	582.12		
	中铁十一局集团武汉房地产开发有限公司	558,890.00	558.89	558,890.00	558.89
	重庆铁赢房地产开发有限公司	425,067.00	425.07		
	中铁城建集团南昌建设有限公司	400,540.78	165.47	480,540.78	1,540.85
	中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	394,611.05	394.61	319,603.76	319.60
	中铁嘉业（北京）投资有限公司	379,677.00	379.68	379,677.00	379.68
	中铁二十一局集团第五工程有限公司	372,810.76	372.81	1,372,810.76	1,372.81
	中铁十一局集团有	369,282.70		790,245.40	17,505.45

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	限公司				
	中铁十五局集团第二工程有限公司	360,000.00			
	深圳铁盛鹏程投资发展有限公司	331,833.44	331.83		
	中铁房地产集团广西江湾置业有限公司	290,007.56	290.01	290,007.56	290.01
	遵义中铁京筑置业有限公司	278,443.40	278.44		
	中铁房地产集团广州有限公司	250,941.78	250.94		
	中铁房地产集团（福州）有限公司	231,715.80	231.72	1,192,016.60	1,192.02
	中国铁建西南投资有限公司	229,698.00	229.70	180,381.04	180.38
	中铁房地产集团武汉有限公司	227,318.69	227.32	741,838.22	741.84
	中铁建物产科技有限公司	200,000.00	200.00		
	乐东锦都实业投资有限公司	198,151.87	198.15	165,542.35	165.54
	重庆铁发房地产开发有限公司	181,341.30	181.34	181,341.30	181.34
	中铁十六局集团第一工程有限公司	175,139.74			
	杭州京瑞置业有限公司	157,671.75	157.67	157,671.75	157.67
	中铁十四局集团青岛工程有限公司	143,467.00	143.47		
	中铁十六局集团有限公司	126,700.00	126.70	126,700.00	126.70
	绍兴京越房地产开发有限公司	120,871.00	120.87	120,871.00	120.87
	贵州中卓文旅置业有限公司	110,164.00	110.16		
	中铁二十二局集团有限公司	107,600.54	107.60	7,788,836.17	7,788.84
	中铁房地产集团江苏置业有限公司	101,783.63	101.78	101,783.63	101.78
	中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司	83,144.00	83.14		
	中铁物资集团中南	60,201.50	60.20	1,057,793.71	1,057.79

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	有限公司				
	中铁二十局集团房地产开发有限公司	25,113.45	25.11	19,059.00	19.06
	中铁房地产集团华东有限公司	19,375.00	19.38	19,375.00	19.38
	北京中铁工业有限公司	9,194.67	9.19		
	成都成铁华晟置业有限公司			190,062.20	190.06
	成都市武侯区也乐房地产开发有限公司			606,180.55	606.18
	成都欣然置业有限公司			1,891,248.92	1,891.25
	成都中铁建锦城投资有限公司			5,828.29	1,730.75
	贵州中铁建设工程投资有限公司			357,609,943.90	357,609.94
	九江铁建置业有限公司			250,000.00	250.00
	上海中铁京贤房地产有限公司			23,876,088.09	23,876.09
	中铁二十二局集团第三工程有限公司			253,220.65	253.22
	中铁二十局集团第二工程有限公司			212,136.05	212.14
	中铁房地产集团北京金达世纪房地产开发有限公司			1,123,782.41	1,123.78
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司			60,717,981.19	60,717.98
	中铁建投珠海城市开发有限公司			84,350.64	84.35
	中铁十四局集团隧道工程有限公司			12,883,243.69	12,883.24
	中铁十五局集团路桥建设有限公司			74,793.50	74.79
	中铁十一局集团重庆房地产开发有限公司			1,180,240.00	1,180.24
	重庆润君房地产开发有限公司			36,850.63	36.85
	重庆铁发遂渝高速			202,933.00	202.94

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	公路有限公司				
	西安中铁京茂房地产开发有限公司			18,611,066.38	93,055.33
	中铁建置业有限公司			165,514,197.30	827,570.99
	中铁十四局集团建筑工程有限公司			2,086,466.40	1,959.47
应收票据					
	武汉铁科高创置业有限公司	43,916,708.40	145,697.12	28,168,350.15	28,168.34
	武汉铁科花山置业有限公司	32,003,621.78	33,017.62		
	广州南沙中铁实业发展有限公司	1,338,990.16	6,694.95	63,418,652.55	63,418.66
	中铁二十一局集团轨道交通工程有限公司	1,000,000.00	5,000.00		
	中铁房地产武汉蔡甸有限公司	1,000,000.00	1,000.00	5,700,000.00	4,700.00
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	200,000.00	200.00		
	北京中铁互联智慧城市投资有限公司			2,302.40	
	北京中铁天瑞机械设备有限公司			997,972.28	
	中铁第四勘察设计院集团有限公司			218,400.00	218.40
	中铁十二局集团股份有限公司			3,100,000.00	
应收款项融资					
	中铁十五局集团有限公司	86,532,791.80			
	南昌京源房地产开发有限公司	30,000,000.00			
	中铁第四勘察设计院集团有限公司	13,500,000.00			
	中铁物资集团（天津）有限公司	6,000,000.00			
	中铁物资集团东北有限公司	5,000,000.00			
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	3,924,365.62		9,426,614.05	
	青州文泽文旅产业投资有限公司	2,000,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁城建集团有限公司	950,000.00			
	中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	800,000.00			
	北京中铁工业有限公司	464,000.00		16,000,000.00	
	中铁建华北投资发展有限公司			7,300,000.00	
	中铁十八局集团有限公司			1,200,000.00	
预付款项					
	中铁建物产科技有限公司	9,748,923.82			
	中铁十六局集团物资贸易有限公司	4,977,179.88		15,000,000.00	
	中铁建金融租赁有限公司	4,656,590.00		4,656,590.00	
	中铁物资集团中南有限公司	2,918,188.35			
	中铁物资集团云南有限公司	249,628.75			
	中铁物资集团东北有限公司	236,292.14			
	中铁物资集团西南有限公司	154,024.06			
	中铁物资集团西北有限公司	80,943.54			
	北京中铁国际招标有限公司			2,500.00	
	中铁建商务管理有限公司			93,036.00	
	中铁十四局集团房桥有限公司			2,700,000.00	
	中铁物资集团华东有限公司			299,974.05	
其他应收款					
	贵州中铁建设工程投资有限公司	701,045,002.03	35,052,250.10	444,193,765.83	21,920,081.38
	中铁建长江置业湖北有限公司	395,680,000.00	395,347.30	270,086,144.00	269,659.13
	中铁建投（广州）发展有限公司	190,260,000.00		240,260,000.00	
	北京景盛诚泰置业	179,750,103.43	179,750.08	355,376,481.96	355,376.47

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	有限公司				
	北京润谷置业有限公司	85,170,000.00	85,170.00	73,940,000.00	73,940.00
	哈尔滨京洲置业发展有限公司	66,774,861.00	66,774.86	100,875,863.83	100,875.86
	太原空港枢纽置业有限公司	46,776,419.60	46,776.42	45,930,400.00	45,930.40
	三亚中城置业有限公司	37,755,480.00	37,755.48	37,755,480.00	37,755.48
	北京中铁互联智慧城市投资有限公司	30,092,448.25	30,092.45	30,092,448.25	30,092.45
	宁波京盛置业有限公司	16,444,759.29	16,444.76		
	中铁十九局集团广州工程有限公司	13,000,000.00	13,000.00		
	中铁十六局集团路桥工程有限公司	12,000,000.00	12,000.00		
	中铁二十二局集团市政工程有限公司	10,000,000.00	10,000.00		
	广州南沙中铁实业发展有限公司	5,078,434.62	5,497.39	4,414,445.96	4,414.45
	中国铁建股份有限公司	3,931,038.40	4,018.21	7,159,825.76	7,329.83
	西安铁弘房地产开发有限公司	1,200,000.00	1,200.00		
	中铁十四局集团有限公司	1,120,000.00	1,120.00		
	杭州京宏房地产开发有限公司	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	5,000.00
	中国铁建投资集团有限公司	874,000.00	874.00	424,000.00	424.00
	中国铁建财务有限公司	620,342.04	620.34	620,342.04	620.34
	中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	620,000.00	3,100.00	500,000.00	2,500.00
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	594,166.67	594.17	594,166.67	594.17
	中铁十八局集团第四工程有限公司	519,976.00	639.98	519,976.00	989.98
	中铁二十三局集团第一工程有限公司	450,000.00	2,250.00	450,000.00	100.00
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	370,264.81	370.26		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁二十四局集团安徽工程有限公司	331,535.00	331.54		
	中铁城建集团第二工程有限公司	300,000.00	1,500.00	40,000.00	300.00
	中铁城建集团有限公司	300,000.00	900.00	20,000.00	150.00
	北京中铁国际招标有限公司	280,000.00	780.00	50,000.00	250.00
	中国土木工程集团有限公司	254,655.50	1,273.28	254,655.50	25.00
	中国土木工程（澳门）有限公司	215,282.42	215.28		
	中国铁建电气化局集团有限公司	170,000.00	170.00	170,000.00	170.00
	中铁十八局集团有限公司	160,000.00	200.00		
	中铁城建集团第三工程有限公司	100,000.00	300.00	100,000.00	150.00
	中铁十二局集团华南工程有限公司	100,000.00	500.00		
	中铁十六局集团物资贸易有限公司	100,000.00	100.00		
	中铁十六局集团有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00
	中铁建南方建设投资有限公司	55,104.00	55.10		
	中铁二十局集团有限公司	50,000.00	250.00		
	中铁建物业管理有限公司	40,929.12	108.93	10,143.60	
	中铁十二局集团有限公司	40,000.00	200.00	20,000.00	25.00
	中铁城建集团北京工程有限公司	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00
	中铁十二局集团电气化工程有限公司	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00
	中铁十四局集团隧道工程有限公司	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00
	中铁十八局集团北京工程有限公司	27,000.00	135.00	37,000.00	585.00
	中铁十七局集团建筑工程有限公司	10,000.00	50.00		
	温州铁建城置业有限公司	231.00	1.16	140,000,000.00	140,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	佛山中铁房地产置业有限公司			4,000.00	4.00
	湖南中盛嘉业房地产开发有限公司			15,614.69	15.00
	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司			20,000.00	20.00
	中铁城建集团第一工程有限公司			10,000.00	10.00
	中铁第四勘察设计院集团有限公司			500,000.00	500.00
	中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司			100,000.00	100.00
	中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司			20,000.00	20.00
	中铁十七局集团电气化工程有限公司			27,000.00	27.00
	中国铁道建筑集团有限公司			40,000,000.00	40,000.00
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司			8,916.42	
合同资产					
	中铁建设集团有限公司	175,4 5,221.49		205,431,649.11	
	中铁十五局集团有限公司	110,332,116.91	110,221.90	121,643,027.41	121,521.51
	中铁房地产集团（贵州）有限公司	78,176,033.9	78,176.04		
	中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司	68,652,561.90	68,618.55	39,095,662.87	39,082.15
	广州南沙中铁实业发展有限公司	67,035,896.40	67,035.90	5,217,150.20	1,931.05
	成都樾林置业有限公司	67,030,731.65	335,153.66		
	北京景盛诚泰置业有限公司	63,205,506.36	63,205.51	8,473,946.71	8,473.95
	中铁建苏州设计研究院有限公司	58,369,986.35	26,518.27	2,733,463.25	13,667.32
	中铁建设集团（天津）置业有限公司	55,512,252.63		9,592,076.18	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁建设集团金日房地产有限公司	52,810,626.41			
	金堂中铁建昆仑城市建设有限公司	51,761,741.90	51,710.03		
	中铁建设集团（温州）置业有限公司	50,433,359.29		50,432,460.11	
	昆明启平置业有限公司	45,683,098.76	228,415.49		
	苏州京园房地产投资有限公司	45,640,290.99	45,640.29	14,179,645.48	14,179.65
	中国铁道建筑集团有限公司	44,061,878.30	44,061.88		
	成都创城置业有限公司	43,735,418.80	218,677.09		
	中铁房地产集团苏州置业有限公司	42,218,497.39	42,218.50	10,944,614.98	46,073.35
	中国铁建股份有限公司	38,470,677.96	38,470.68	36,692,969.33	36,680.57
	中铁建发展集团有限公司	34,943,247.64	34,943.25		
	中铁建康养产业发展（青岛）投资有限公司	32,087,101.42	32,087.11		
	中铁建设集团华东工程有限公司	31,659,126.67		34,619,573.09	
	中铁建华南建设有限公司	30,743,382.90	30,743.38		
	中国铁建投资集团有限公司	29,192,412.12	29,192.41	728,555.10	728.59
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司	28,467,369.50	28,467.37	3,511,722.53	3,511.72
	中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	24,491,811.53		4,543,088.94	
	中铁建南沙投资发展有限公司	23,825,032.17	119,125.16		
	哈尔滨京洲置业发展有限公司	22,640,212.76	22,640.21		
	中铁房地产集团重庆有限公司	19,323,912.42	19,323.91		
	重庆建联房地产开发有限公司	18,835,274.23	18,835.28		
	南京京瑞房地产投资有限公司	18,434,261.80	18,434.26	5,611,907.42	56,119.07

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	18,369,735.49	18,352.34	17,335,592.30	17,318.27
	中铁建设集团（温州）发展有限公司	18,011,334.85			
	贵州中泓房地产开发有限公司	17,976,612.70	17,976.61		
	北京润谷置业有限公司	16,855,536.08	16,855.54		
	中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	15,088,171.99		39,499,387.30	
	中铁建华北投资发展有限公司	14,487,767.98	14,487.77	15,738,952.51	15,738.95
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	12,812,882.46	12,812.88		
	杭州京宏房地产开发有限公司	12,189,237.90	12,189.24		
	中铁房地产集团（贵阳）有限公司	9,244,534.68	9,244.53		
	北京京燕饭店有限公司	8,428,762.73	25,031.19	14,758,218.71	14,758.22
	中铁建长江置业湖北有限公司	8,019,331.01	8,019.33	196,666.30	196.67
	上海铁建城市建设发展有限公司	7,601,769.34	44,936.97	655,623.23	655.63
	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	7,2[illegible]			
	中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司	6,475,473.11	32,377.37		
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司	6,210,127.26	14,897.62	2,164,627.03	2,164.63
	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	5,648,567.00	5,648.57		
	中铁建南方建设投资有限公司	4,423,331.20	4,423.33	5,504,425.46	5,504.43
	中铁建北部湾建设投资有限公司	3,849,358.85	3,849.36		
	中铁建昆仑云南房地产有限公司	3,476,720.03	17,383.60	14,299,806.63	71,499.03
	珠海铁建大厦置业有限公司	3,349,405.77	3,349.41	57,103.77	57.10

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁房地产集团长沙置业有限公司	2,900,670.18	2,900.67		
	中国土木（新加坡）公司	2,547,920.32	2,547.92	17,851,777.52	17,851.78
	中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	2,095,497.64			
	中铁建投（广州）发展有限公司	1,922,785.69	1,922.79		
	中国土木工程（澳门）有限公司	1,814,132.26	1,814.14	6,474,555.10	6,474.56
	贵州中广文创城置业有限公司	1,432,536.42	7,162.68		
	温州京瓯城市开发有限公司	1,076,791.23	1,076.79		
	北京恒良悦通房地产开发有限公司	1,056,537.08	1,056.54		
	成都乐欣置业有限公司	1,053,904.66	1,053.90		
	中铁城建集团第一工程有限公司	883,183.03	883.18		
	成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	457,625.82	457.6		
	珠海铁建花园置业有限公司	226,537.69	226.54		
	佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司	195,325.81	195.33		
	珠海西部铁建城开发有限公司	166,229.99	166.23		
	中铁建黄河投资建设有限公司	42,104.62	42.10		
	中铁建南方投资有限公司	34,221.49	34.22		
	中铁二十局集团有限公司	11,441.87	11.44		
	中铁建设集团南方工程有限公司			2,424,386.10	
	南昌市乘正置业有限公司			4,457,636.29	
	广州南沙京沙置业有限公司			283,924.95	283.92
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司			5,596,316.13	5,596.32

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中国土木工程集团有限公司			123,094.20	123.09
	中国铁建俄罗斯有限公司			7,293,406.88	7,293.41
	西咸新区兴城人居置业有限公司			6,230,383.26	6,230.38
	重庆永泸高速公路有限公司			1,241,778.74	6,208.89
	成都中铁建投资有限公司			31,095.93	155.48
	成都中铁瑞兴房地产开发有限公司			2,859,128.82	2,859.13
	成都中铁华府置业有限公司			1,990,659.68	9,953.30
	温州铁建城置业有限公司			17,673,125.57	17,673.13
	中铁建设集团物业管理有限公司			39,455.21	
	中铁房地产集团中南有限公司			124,047.27	124.05
	天津弘创置业有限公司			9,845,558.55	49,227.79
	中铁房地产集团(广西)有限公司			4,401,550.76	4,401.55
	中铁房地产集团华东有限公司			1,753,357.08	1,753.36
	中铁房地产集团西南有限公司			3,084,149.13	3,084.15
	中铁建设（天津）发展有限公司			21,861,999.35	
	广州南沙科城投资发展有限公司			649,673.55	3,248.37
	广州市晟都投资发展有限公司			771,025.82	7,710.26
	广州市穗云置业有限公司			21,115,880.36	105,579.40
	武汉招瑞置业有限公司			6,661,632.24	33,308.16
	西安中铁京茂房地产开发有限公司			6,735,559.20	33,677.80
	中国铁建国际集团有限公司			1,186,356.47	1,186.36
	中铁建发展集团(天津)水务有限公			107,595.99	107.60

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	司				

2、 本集团应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	中国铁建财务有限公司	3,500,000,000.00	4,500,000,000.00
应付账款			
	中铁建金融租赁有限公司	34,438,031.00	31,506,031.00
	中铁物资集团东北有限公司	31,384,344.77	14,682,819.42
	中铁物资集团中南有限公司	28,588,149.83	14,402,100.85
	中铁物资集团有限公司	19,435,082.00	5,311,341.22
	北京中铁建北方路桥工程有限公司	17,187,061.60	5,065,906.98
	中铁物资集团西南有限公司	14,400,506.64	1,370,044.94
	中铁物资集团（天津）有限公司	12,052,186.66	
	中铁四院集团工程建设有限责任公司	8,258,907.06	8,258,907.06
	中铁物资集团华南有限公司	6,288,477.23	21,856,669.01
	中铁城建集团物资有限公司	5,897,519.01	
	中铁十四局集团房桥有限公司	5,747,394.60	7,098,151.75
	中铁建金服科技（天津）有限公司	5,567,972.14	39,554,981.61
	中铁二十三局集团第一工程有限公司	4,253,905.37	3,681,732.79
	中铁建华北建筑科技有限公司	3,696,019.63	1,339,400.42
	中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	3,349,496.92	6,349,496.92
	中铁十八局集团第二工程有限公司	2,745,836.68	2,745,836.68
	中国铁建重工集团股份有限公司	2,102,720.00	3,845,440.00
	中铁十五局集团有限公司	2,006,850.00	284,200.00
	中铁建昆仑资产管理有限公司	1,938,803.27	3,089,984.04
	中铁建（北京）国际贸易有限公司	1,573,411.37	2,277,575.41
	中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	1,268,790.86	1,268,790.86
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	1,210,000.00	2,113,000.00
	中铁建大桥工程局集团建筑装配科技有限公司	1,162,184.58	
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	797,682.99	1,210,563.01
	中铁房地产集团设计咨询有限公司	731,239.50	1,222,580.00
	中铁建锦鲤资产管理有限公司	725,110.40	
	中铁上海设计院集团有限公司	681,904.73	239,842.24
	中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	611,191.64	
	兰州金诚铁路混凝土有限公司	578,732.25	578,732.25
	中铁城建集团第一工程有限公司	370,765.24	
	中铁二十局集团有限公司	305,370.00	305,370.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司	279,255.06	299,019.06
	中铁十六局集团第四工程有限公司	258,295.00	258,295.00
	中铁二十一局集团第六工程有限公司	176,336.00	176,336.00
	中铁二十五局集团有限公司	167,000.00	125,000.00
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	163,100.48	12,024,362.53
	中铁十一局集团有限公司	153,000.00	153,000.00
	柳州铁路工程质量检测中心有限公司	139,632.00	
	中铁建华南建设（广州）高科技产业有限公司	136,871.93	136,871.93
	中铁第四勘察设计院集团有限公司	91,379.70	
	中铁十七局集团第三工程有限公司	79,000.00	
	中铁十八局集团第四工程有限公司	70,500.00	70,500.00
	中铁十九局集团第二工程有限公司	70,372.42	70,372.42
	北京中铁工业有限公司	15,143.50	9,310,133.69
	重庆金路交通工程有限责任公司	60.71	3,311,560.82
	北京中铁新材料技术有限公司		2,058,049.58
其他应付款			
	宁波京盛置业有限公司	84,625,017.94	
	中铁建长江置业湖北有限公司	48,348,595.39	348,595.39
	中铁建康养产业发展（青岛）投资有限公司	48,325,114.32	
	中国铁建国际集团有限公司	20,840,000.00	
	中铁十五局集团有限公司	17,412,425.61	13,695,493.57
	中国铁建股份有限公司	17,224,795.59	8,113,782.51
	中国铁建马来西亚有限公司	6,740,399.13	6,524,703.08
	北京昊远置业有限公司	2,589,438.99	2,124,985.86
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,349,652.33	
	中铁建锦鲤资产管理有限公司	2,262,900.00	2,262,900.00
	中铁建雄安投资发展有限公司	1,000,000.00	
	贵州中泓房地产开发有限公司	189,811.00	
	中铁十七局集团第一工程有限公司	100,000.00	100,000.00
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	80,000.00	
	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	69,000.00	69,000.00
	成都欣然置业有限公司	37,314.37	37,314.37
	中铁十二局集团第三工程有限公司	30,000.00	30,000.00
	中铁十六局集团电气化工程有限公司	30,000.00	30,000.00
	中铁十一局集团电务工程有限公司	20,000.00	20,000.00
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	19,934.40	
	三亚中城置业有限公司	11,058.34	
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司	6,208.90	6,208.90
	中铁十二局集团电气化工程有限公司	5,000.00	5,000.00
	中铁房地产集团重庆有限公司		10,446.63
	中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司		5,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建大桥工程局集团建筑装配科技有限公司		50,000.00
	中铁建商业保理有限公司		115,810,939.08
	中铁建生态环境有限公司		48,478.36
	中铁建资产管理有限公司		99,251,359.00
	中铁物资集团东北有限公司		50,000.00
合同负债			
	中铁建生态环境有限公司	279,365,068.52	148,350,516.57
	中铁建物产科技有限公司	79,848,771.31	1,757,011.63
	中铁建设集团（温州）发展有限公司	76,116,109.80	76,482,040.32
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	68,342,932.51	81,622,415.45
	中国铁建股份有限公司	56,519,427.42	199,487,377.65
	中铁建设集团（温州）置业有限公司	51,983,990.63	56,134,623.46
	中铁建南沙投资发展有限公司	51,285,417.62	237,783,753.77
	中国土木工程（澳门）有限公司	48,308,357.03	1,544,893.53
	中铁建设集团南方工程有限公司	45,656,267.27	275,543.19
	南昌市乘正置业有限公司	43,994,845.68	3,963,377.78
	温州京瓯城市开发有限公司	36,662,560.76	58,496,261.37
	中国铁建投资集团有限公司	34,286,829.15	92,810,912.13
	中铁建设集团有限公司	26,024,721.85	20,541,691.07
	中铁建设（天津）房地产开发有限公司	25,378,804.55	33,603,708.54
	中铁物资集团（天津）有限公司	23,754,717.53	
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	22,519,192.97	38,970,813.61
	中铁建设集团华南建设有限公司	19,994,779.33	
	中铁房地产集团长沙置业有限公司	18,833,480.44	22,646,972.82
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	18,693,471.95	86,285,694.05
	珠海西部铁建城开发有限公司	13,927,704.05	69,204,633.05
	长沙京信房地产开发有限公司	13,499,803.03	23,830,793.24
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	13,131,930.99	14,044,490.29
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	12,635,590.11	
	中铁十六局集团物资贸易有限公司	10,779,747.65	20,732,666.52
	中铁建投（天津）城市发展有限公司	10,524,581.96	
	中铁建设建筑发展（海南）有限公司	8,305,580.95	15,084,497.76
	北京京燕饭店有限公司	8,253,335.21	6,127,916.68
	中铁建华北投资发展有限公司	7,911,460.20	8,938,481.33
	内蒙古景晟发展有限公司	6,517,559.88	10,912,887.14
	中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	6,100,000.00	
	贵州中泓房地产开发有限公司	5,353,231.71	15,101,695.34
	长春创华房地产开发有限公司	4,644,963.65	20,907,457.43
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	4,539,911.18	4,052,527.60
	广州南沙京沙置业有限公司	4,342,005.48	36,140,239.33
	中国铁道建筑集团有限公司	4,087,718.15	7,329,768.90

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	成都都樾置业有限公司	4,064,496.81	
	苏州京万房地产开发有限公司	4,049,311.82	20,722,718.98
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	3,818,450.18	
	中国土木工程集团有限公司	3,803,505.24	658,903.96
	中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	3,361,050.45	72,289,115.79
	深圳中铁建湾区投资建设有限公司	3,204,959.14	
	中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	3,184,869.35	11,286,042.58
	中铁嘉业（北京）投资有限公司	3,045,576.04	55,107.15
	中国铁建俄罗斯有限公司	3,028,447.07	
	涿州荣富房地产开发有限公司	3,014,880.00	
	上海铁建城市建设发展有限公司	2,799,903.00	24,552,586.27
	西安铁弘房地产开发有限公司	2,580,470.64	22,717,870.11
	宁波京海投资管理有限公司	2,556,185.03	
	中铁建设集团（杭州）建设有限公司	2,257,868.19	
	中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	2,180,588.40	95,147,549.00
	中铁城建集团有限公司	2,141,908.50	
	中铁建设集团（温州）恒晟发展有限公司	1,662,247.19	
	中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	1,567,339.22	
	成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	1,176,058.64	
	成都樾美置业有限公司	1,044,929.99	
	西咸新区兴城人居置业有限公司	873,809.48	26,053,062.54
	中铁房地产集团（贵阳）有限公司	824,915.16	2,773,671.64
	北京昊远置业有限公司	814,260.28	39,048,197.94
	重庆永泸高速公路有限公司	716,261.15	
	北京中铁互联智慧城市投资有限公司	354,574.94	
	成都中铁建投资有限公司	270,132.96	
	中铁十七局集团第一工程有限公司	204,194.53	60,679.47
	中铁十四局集团房桥有限公司	174,805.65	
	太原中铁房地产开发有限公司	142,921.61	
	珠海铁建大厦置业有限公司	135,390.47	4,487,337.80
	成都中铁瑞兴房地产开发有限公司	115,689.74	
	中铁建设集团北京工程有限公司	109,024.73	1,314,482.82
	中铁房地产集团重庆有限公司	104,411.94	7,842,447.69
	中铁建设集团华东工程有限公司	82,876.85	
	中铁建发展集团有限公司	73,407.96	1,326,344.55
	北京景盛诚泰置业有限公司	55,107.15	1,467,726.27
	中铁物资集团东北有限公司	47,106.75	
	成都中铁华府置业有限公司	40,390.90	1,101,196.30
	温州铁建城置业有限公司	26,354.53	
	中铁建设集团物业管理有限公司	16,287.81	475,704.77
	中铁房地产集团中南有限公司	11,041.48	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	北京润谷置业有限公司	8,380.00	28,132,943.71
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司	5,022.16	
	中铁房地产集团（贵州）有限公司		16,371,958.59
	广州南沙中铁实业发展有限公司		19,780,188.91
	中铁建苏州设计研究院有限公司		39,139,329.81
	中铁建设集团（天津）置业有限公司		2,069,170.50
	中铁建设集团金日房地产有限公司		30,973,269.99
	昆明启平置业有限公司		1,106,191.48
	重庆建联房地产开发有限公司		43,937,657.27
	中铁第一勘察设计院集团有限公司		16,772.93
	杭州京宏房地产开发有限公司		1,573,757.97
	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司		25,232,616.52
	中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司		55,498,483.25
	中铁建北部湾建设投资有限公司		1,369,573.33
	中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司		55,621,090.44
	中铁建投（广州）发展有限公司		36,341,819.38
	中铁城建集团第一工程有限公司		471,226.76
	成都市武侯区也乐房地产开发有限公司		309,433.16
	上海中铁京贤房地产有限公司		29,100,731.59
	天津弘创置业有限公司		27,587,935.10
	中铁第四勘察设计院集团有限公司		19,675,388.43
	中铁房地产集团城市运营管理有限公司		1,556,804.36
	中铁房地产集团华东有限公司		2,795,031.04
	中铁房地产集团西南有限公司		1,238,536.45
	北京中铁工业有限公司		900,169.87
	三亚中城置业有限公司		7,379,497.67
	武汉铁科高创置业有限公司		27,795,671.16
	中铁建置业有限公司		14,802,905.56
	中铁十一局集团铁恒实业有限公司		3,481.71

(七) 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：

本公司无通过内部结算中心、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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
货币资金	1,016,914,709.14		1,802,988,462.00	
合计	1,016,914,709.14		1,802,988,462.00	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	期初余额
短期借款	3,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他应付款		
合计	3,500,000,000.00	4,500,000,000.00

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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	23,562,299,473.51	1,428,038,692.37	253,204,148.91	124,544,786.31
1 至 2 年	8,536,374,826.31	1,285,007,194.89	3,975,463,536.15	720,710,210.50
2 至 3 年	2,093,450,250.05	529,911,403.32	1,897,620,345.48	388,428,969.74
3 年以上	2,752,345,754.87	2,020,906,026.62	2,769,268,477.19	1,906,295,160.90
合计	31,680,606,987.54	5,263,863,317.20	8,895,556,507.73	3,139,979,127.45

2、 按信用减值损失计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	15,416,872,530.99	41.73	4,546,992,459.14	29.49	10,869,880,071.85	10,993,539,497.03	91.34	2,603,250,735.46	23.68	8,390,288,761.57
按组合计提信用损失准备	21,527,597,773.75	58.27	716,870,858.06	3.33	20,810,726,915.69	1,041,996,138.15	8.66	536,728,391.99	51.51	505,267,746.16
合计	36,944,470,304.74	100.00	5,263,863,317.20		31,680,606,987.54	12,035,535,635.18	100.00	3,139,979,127.45		8,895,556,507.73

3、 期末单项计提信用减值损失的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	15,416,872,530.99	4,546,992,459.14	29.49	按单项计提坏账准备的应收账款
合计	15,416,872,530.99	4,546,992,459.14		

4、 按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	17,038,716,514.09	79.14	171,274,999.58	309,619,384.60	29.71	112,912,788.03
1 至 2 年	3,248,578,837.76	15.09	166,303,584.56	278,865,737.76	26.76	106,470,928.80
2 至 3 年	703,003,629.23	3.27	114,746,865.69	201,853,404.93	19.37	155,958,670.64
3 年以上	537,298,792.67	2.50	264,545,408.23	251,657,610.86	24.15	161,386,004.52
合计	21,527,597,773.75	100.00	716,870,858.06	1,041,996,138.15	100.00	536,728,391.99

5、 收回或转回的信用减值损失情况

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
华为投资控股有限公司	10,789.69	10,789.69	收回款项
易程科技股份有限公司	65,092.60	65,092.60	收回款项
中城建设有限责任公司北京分公司	57,941.97	57,941.97	收回款项
京雄汇城（河北雄安）供应链有限公司	31,242.63	31,242.63	收回款项
中国建筑第五工程局有限公司	15,568.95	15,568.95	收回款项
中国建筑第四工程局有限公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
中国建筑第八工程局有限公司	40,000.00	40,000.00	收回款项
中建三局集团有限公司	16,329.48	16,329.48	收回款项
中建一局集团建设发展有限公司	471.87	471.87	收回款项
中建海峡建设发展有限公司	85,167.34	85,167.34	收回款项
机械工业勘察设计研究院有限公司	62,292.28	62,292.28	收回款项
宁夏通都置业有限公司（中环）	414,655.56	414,655.56	收回款项
陕西中洋建设工程有限公司（租赁中心）	189,316.62	189,316.62	收回款项
海南航空控股股份有限公司（新疆海航）-单	2,224,687.04	2,224,687.04	收回款项
绿地集团乌鲁木齐安宁置业有限公司（新疆绿地-政）-单	173,000.00	173,000.00	收回款项

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
陕西京西医药健康产业有限公司（29 物流园）-单	19,901,147.30	19,901,147.30	收回款项
陕西永泽房地产开发有限公司（3 永泽）	500,000.00	500,000.00	收回款项
陕西卓立实业有限公司（8 满堂悦）	5,134,678.14	5,134,678.14	收回款项
西安创恒房地产开发有限公司（26 恒大龙庭）	317,960.33	317,960.33	收回款项
西安地铁置业有限公司（17 置地二期）	160,337.63	160,337.63	收回款项
西安镐都置业有限公司（21 土门）	48,500.00	48,500.00	收回款项
陕西卓立实业有限公司（8 锦尚二期）	5,196,001.15	5,196,001.15	收回款项
西安澳美达置业有限公司(6 碧水)	132,865.76	132,865.76	收回款项
天津海航建筑设计有限公司（27 长安航空）-单	31,024,155.96	31,024,155.96	收回款项
银川世茂嘉年华房地产开发有限公司（璟悦府）-单	51,656.26	51,656.26	收回款项
银川创华房地产开发有限公司（华远四季）-政	282,848.38	282,848.38	收回款项
陕西一方汇地产有限公司(19 一方)	38,321.45	38,321.45	收回款项
中国人民银行银川中心支行（银川人行 1808）政	35,000.00	35,000.00	收回款项
银川志华房地产开发有限公司（海兰和光）	446,299.42	446,299.42	收回款项
银川世茂新体验置业有限公司	133,154.66	133,154.66	收回款项
西咸新区兴城人居置业有限公司	134,738.74	134,738.74	收回款项
兰州万达城开发有限公司	271,571.30	271,571.30	收回款项
甘肃永坤房地产开发有限公司	667,130.11	667,130.11	收回款项
陕西逸阳房地产开发有限公司	739,579.51	739,579.51	收回款项
甘肃宏煦房地产开发有限公司	245,542.33	245,542.33	收回款项
银川志华房地产开发有限公司	41,500.00	41,500.00	收回款项
中车科技园（兰州）有限公司	1,101,102.43	1,101,102.43	收回款项
中铁第一勘察设计院集团有限公司	4,230.00	4,230.00	收回款项
陕西开城实业有限公司	305,114.14	305,114.14	收回款项
西安华康养老服务有限公司	262,160.72	262,160.72	收回款项
K845 工程建设指挥部	578.61	578.61	收回款项
天水恒大房地产开发有限公司	14,566,263.92	14,566,263.92	收回款项
兰州恒悦旅游开发有限公司	319,416.60	319,416.60	收回款项
兰州恒璟旅游开发有限公司	1,527,817.42	1,527,817.42	收回款项
陕西恒祥伟弘置业有限公司	1,561,668.41	1,561,668.41	收回款项
西咸新区兴城人居置业有限公司	146,398.12	146,398.12	收回款项
中国铁路兰州局集团有限公司兰州工程建设指挥部	142,827.57	142,827.57	收回款项
乌鲁木齐恒淼房地产开发有限公司	9,551,504.53	9,551,504.53	收回款项
其他	487,034,633.96	487,034,633.96	收回款项
合计	585,443,260.89	585,443,260.89	

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
惠州市银泰达教育投资有限公司	工程款	2,724,328.53	无法收回	集团公司董事会决议	否
合计		2,724,328.53			

7、 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(%)	信用损失准备
中国铁建股份有限公司	1,048,375,007.08	2.84	1,052,101.13
新疆宝能投资有限公司	574,693,359.92	1.56	57,469,335.99
宁津房开建设投资有限公司	451,218,730.58	1.22	12,227,434.12
中国铁建投资集团有限公司	447,069,991.73	1.21	447,070.00
陕西明珠佳顺实业有限公司	366,439,625.51	0.99	24,149,351.46
合计	2,887,796,714.82	7.82	95,345,292.70

8、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	9,276,067,817.51	-466,974,173.25
合计	9,276,067,817.51	-466,974,173.25

(二) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
香港财资中心	46,647,844.54	
合计	46,647,844.54	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,073,120.99	15,165,852.77
应收股利	1,642,685,115.94	1,001,898,904.93
其他应收款项	12,626,161,127.99	9,795,223,939.12
合计	14,293,919,364.92	10,812,288,696.82

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	25,073,120.99	15,165,852.77
合计	25,073,120.99	15,165,852.77

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,642,685,115.94	1,001,898,904.93		
中铁建设集团（巴新）有限公司	56,098,948.43	56,098,948.43	无	否
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	74,101,421.96	74,101,421.96	无	否
中铁建设集团西安工程有限公司	21,410,401.03	21,410,401.03	无	否
CRCG 国际有限公司	9,388,266.75	9,388,266.75	无	否
中铁建设集团置业有限公司	1,412,200,248.84	779,094,530.11	无	否
中铁建南京新市镇开发有限公司	30,592,896.31	22,912,404.03	无	否
中铁建设集团（马来西亚）有限公司本级	2,578,790.69	2,578,790.69	无	否
中铁建设集团蒙古发展有限公司	35,861,521.69	35,861,521.69	无	否
北京中铁建建筑科技有限公司	452,620.24	452,620.24	无	否
账龄一年以上的应收股利				
合计	1,642,685,115.94	1,001,898,904.93		

3、 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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	11,806,998,005.84	24,041,521.78	9,162,301,384.17	3,833,029.11
1 至 2 年	756,128,194.07	38,880,770.92	607,759,705.89	31,625,925.38
2 至 3 年	126,646,176.49	19,063,075.40	60,436,015.96	9,644,835.48
3 年以上	50,146,088.64	31,771,968.95	64,530,492.32	54,699,869.25
合计	12,739,918,465.04	113,757,337.05	9,895,027,598.34	99,803,659.22

（2） 按信用减值损失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		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	113,552,082.56	0.89	18,625,797.18	16.40	94,926,285.38	515,930,321.20	5.21	34,154,526.60	6.62	481,775,794.60
按组合计提信用损失准备	12,626,366,382.48	99.11	95,131,539.87	0.75	12,531,234,842.61	9,379,097,277.14	94.79	65,649,132.62	0.70	9,313,448,144.52
合计	12,739,918,465.04	100.00	113,757,337.05		12,626,161,127.99	9,895,027,598.34	100.00	99,803,659.22		9,795,223,939.12

1) 单项计提信用减值损失的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	113,552,082.56	18,625,797.18	16.40	单项计提坏账准备的其他应收款
合计	113,552,082.56	18,625,797.18		

2) 按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	11,717,243,391.06	92.80	22,546,635.03	9,135,523,205.18	97.40	33,253,737.29
1 至 2 年	751,774,915.79	5.95	37,499,969.47	158,694,449.72	1.69	8,101,958.96
2 至 3 年	122,422,607.69	0.97	18,590,400.45	59,926,026.64	0.64	9,304,921.52
3 年以上	34,925,467.94	0.28	16,494,534.92	24,953,595.60	0.27	14,988,514.85
合计	12,626,366,382.48	100.00	95,131,539.87	9,379,097,277.14	100.00	65,649,132.62

（3）其他应收款信用减值损失计提情况

信用损失准备	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	86,457,040.73	2,443,476.21	10,903,142.28	99,803,659.22
期初余额在本期	86,457,040.73	2,443,476.21	10,903,142.28	99,803,659.22
--转入第二阶段	-24,956,252.34	24,956,252.34		
--转入第三阶段	-7,122,375.28		7,122,375.28	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,229,486.51	-25,120.00	-1,204,366.51	
本期计提	33,635,977.78	3,379,370.25	1,279,708.49	38,295,056.52
本期转回	19,290,489.57	2,909,012.46	1,185,476.66	23,384,978.69
本期转销	956,400.00			956,400.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	99,846,128.94	2,913,834.00	10,997,374.11	113,757,337.05

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	9,382,538,414.65	53,151,599.57	459,337,584.12	9,895,027,598.34
期初余额在本期	9,382,538,414.65	53,151,599.57	459,337,584.12	9,895,027,598.34
--转入第二阶段	-29,394,505.99	29,394,505.99		
--转入第三阶段	-12,931,579.41		12,931,579.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	2,563,395.00	-800.00	-2,562,595.00	
本期新增	3,192,607,018.43	94,912,692.30	-443,585,244.03	2,843,934,466.70
本期终止确认	-956,400.00			-956,400.00
其他变动				
期末余额	12,576,101,833.08	148,064,291.87	15,752,340.09	12,739,918,465.04

（4）收回或转回的信用减值损失情况

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
毕节市七星关区人民法院	351,548.09	351,548.09	收回款项
重庆市建设管理委员会	315,913.96	315,913.96	收回款项
四川省森茂建筑劳务有限公司	278,413.29	278,413.29	收回款项
广州市柜族集装箱有限公司花都分公司	253,000.00	253,000.00	收回款项
九江市人力资源和社会保障局	184,479.73	184,479.73	收回款项
南昌市财政局	172,271.16	172,271.16	收回款项
四川利达建设工程有限公司	44,393.37	44,393.37	收回款项
杭州法利莱集装箱移动板房有限公司	40,500.00	40,500.00	收回款项
中国铁道建筑集团有限公司机关建设指挥部	40,000.00	40,000.00	收回款项
成都珠江创展投资有限公司	40,000.00	40,000.00	收回款项
镇江新区财政局	40,000.00	40,000.00	收回款项
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电分公司	40,000.00	40,000.00	收回款项
黄石市人力资源和社会保障局工资保证金	39,710.00	39,710.00	收回款项
燕郊高新技术产业开发区管理委员会	39,500.00	39,500.00	收回款项
兰州天泽房地产开发有限公司	39,311.70	39,311.70	收回款项
上海莘欣投资发展有限公司	31,789.32	31,789.32	收回款项
中国建筑第八工程局有限公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
上海速安活动房有限公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
徐州朗润置业有限公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
许昌市东城区建筑领域农民工工资保证金	30,000.00	30,000.00	收回款项

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
广东天宏通讯科技有限公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
广东天宏通讯科技有限公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
广州市凯伦物业管理服务有限公司	29,000.00	29,000.00	收回款项
郑州航空港区航程置业有限公司	27,784.90	27,784.90	收回款项
中国建筑一局(集团)有限公司	27,500.00	27,500.00	收回款项
郑州航空港区航程置业有限公司	27,366.44	27,366.44	收回款项
闽侯县公共资源交易服务中心	25,000.00	25,000.00	收回款项
西安咸阳国际机场股份有限公司	25,000.00	25,000.00	收回款项
河北保利房地产开发有限公司	25,000.00	25,000.00	收回款项
九江市公共资源交易中心	25,000.00	25,000.00	收回款项
中建三局第一建设工程有限责任公司	24,000.00	24,000.00	收回款项
贵州贵安置业投资有限公司	24,000.00	24,000.00	收回款项
海淀区财政局	21,535.06	21,535.06	收回款项
安阳市豫丰建筑劳务有限责任公司	20,978.22	20,978.22	收回款项
四川安馨活动房屋有限公司	20,800.00	20,800.00	收回款项
亳州金地建设投资有限责任公司	20,000.00	20,000.00	收回款项
广梅汕铁路有限责任公司	20,000.00	20,000.00	收回款项
其他	20,891,183.43	20,891,183.43	收回款项
合计	23,384,978.69	23,384,978.69	

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
亳州金地建设投资有限责任公司	应收垫付款	956,400.00	无法回收	董事会决议	否
三亚沃天堂地产开发有限公司	投标保证金	20,000,000.00	无法回收	董事会决议	否
合计		20,956,400.00			

（6）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(%)	信用损失准备
中铁建设集团置业有限公司	内部调剂资金	3,050,306,666.65	一年以内	23.94	
宁波京盛置业有限公司	其他	1,500,000,000.00	一年以内	11.77	
中铁建设集团	内部调剂资金	874,000,000.00	一年以内	6.86	

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(%)	信用损失准备
（温州）房地产开发有限公司					
北京中铁建建筑科技有限公司	内部调剂资金	753,426,899.05	一年以内	5.91	
贵州中铁建设工程投资有限公司	内部调剂资金	701,045,002.03	一年以内	5.50	35,052,250.10
合计		6,878,778,567.73		53.98	35,052,250.10

(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	4,082,021,511.87	213,006,383.10		4,295,027,894.97
对合营企业投资		33,055,021.26		33,055,021.26
对联营企业投资	231,569,478.27	17,162,582.86		248,732,061.13
小计	4,313,590,990.14	263,223,987.22		4,576,814,977.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,313,590,990.14	263,223,987.22		4,576,814,977.36

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	250,478,600.00	231,569,478.27	27,428,600.00		30,469,496.40			7,680,492.28			281,787,082.39	
1.合营企业	7,950,000.00		2,670,000.00		25,052,326.80					5,332,694.46	33,055,021.26	
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00				25,052,326.80					5,332,694.46	30,385,021.26	
中铁建发展（深圳）城市开发运营有限公司	2,670,000.00		2,670,000.00								2,670,000.00	
2. 联营企业	242,528,600.00	231,569,478.27	24,758,600.00		5,417,169.60			7,680,492.28		-5,332,694.46	248,732,061.13	
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
中铁建南京新市镇开发有限	138,190,000.00	149,265,702.98			4,305,934.34			7,680,492.28			145,891,145.04	

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		
公司												
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	10,000,000.00	15,350,520.54			70,567.56						15,421,088.10	
中铁建投（广州）发展有限公司	10,000,000.00	9,969,995.52			-78,272.87						9,891,722.65	
科金博医院特许经营股份公司	20,840,000.00		20,840,000.00		1,036,591.87						21,876,591.87	
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	15,000,000.00	16,510,451.38			-471,796.56						16,982,247.94	
海口江东新居第贰置业有限公司	19,218,600.00	15,140,113.39	3,218,600.00		-589,447.86						18,669,265.53	
贵州中铁建设工程投资有限	4,000,000.00											

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		
公司												
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00	5,332,694.46								-5,332,694.46		

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	281,737,082.39	231,569,478.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	30,469,496.40	10,515,809.05
其他综合收益		
综合收益总额	30,469,496.40	10,515,809.05

(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	64,750,021,103.04	60,944,572,213.18	62,113,648,571.35	56,169,670,713.22
工程施工-房建	53,728,156,680.65	50,516,945,748.45	52,798,636,735.56	47,490,304,784.36
工程施工-铁路工程	9,288,276,757.77	8,734,416,407.41	7,195,609,751.42	6,764,283,434.14
工程施工-市政工程	1,733,587,664.62	1,693,210,057.32	2,119,402,084.37	1,915,082,494.72
2. 其他业务小计	186,797,845.07	274,494,512.23	161,134,321.02	127,697,886.96
工程施工-其他	186,797,845.07	274,494,512.23	161,134,321.02	127,697,886.96
合计	64,936,818,948.11	61,219,066,725.41	62,274,782,892.37	56,297,368,600.18

(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	30,469,496.40	10,515,809.05
成本法核算的长期股权投资收益	633,105,718.73	444,332,348.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益		2,378,816.37
债务重组产生的投资收益	-42,920,228.63	-192,642,976.15
其他	-469,666,057.29	-334,151,347.77
合计	150,988,929.21	-69,567,349.94

(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	320,790,249.66	-156,843,196.18
加：资产减值准备	158,028,855.77	58,811,380.67
信用减值损失	1,208,349,160.56	3,278,911,688.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	964,183,311.09	463,507,677.02
使用权资产折旧	13,231,498.65	
无形资产摊销	15,063,675.43	15,022,696.10
长期待摊费用摊销	2,208,731.00	924,580.25
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）	-2,700,375.39	-852,428.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,334,837.57	935,946.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,405,820.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	426,330,082.73	388,928,774.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-150,988,929.21	69,567,349.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-200,026,481.30	-330,606,242.13
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）	-3,901,92[illegible]01.37	-30,399,335.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,765,428,41[illegible]57	-812,743,960.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,265,645,151.81	-8,552,876,500.83
其他		1,580,077,507.61
经营活动产生的现金流量净额	-1[illegible]53,[illegible]05,273.30	-4,027,634,063.32
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	7,307,628,675.65	6,258,114,041.55
减：现金的期初余额	6,258,114,041.55	9,694,707,546.15
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	1,049,514,634.10	-3,436,593,504.60

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	7,307,628,675.65	6,258,114,041.55
其中：库存现金	19,197.85	63,356.14
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,307,609,477.80	6,258,050,685.41
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		
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	7,307,628,675.65	6,258,114,041.55

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 03 月 30 日经本公司董事会批准。

中铁建设集团有限公司

2023 年 03 月 30 日



姓　名 Full name　黄艳敏
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1974-02-24
工作单位 Working unit　泰皇岛昊诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　130302197402242222





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 12 月 /m 3 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 12 月 16 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



姓　名 Full name　马丰华
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1977年06月28日
工作单位 Working unit　中准会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所
身份证号码 Identity card No.　210202197706281719





证书编号：No. of Certificate　110001704677

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　辽宁省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2014 年 06 月 30 日

批准文件：辽注师协[2014]23号



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.

2018年度CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月11日

2017年度CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月10日

2015年度CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月16日

2016年度CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月25日

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.

马丰华

姓名：马丰华
证书编号：110001704677

年 /y 月 /m 日 /d

6

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.

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年 7月 26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 8月 7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 11月 16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 11月 16日

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：黄艳敏

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区朝新嘉园东里四区1号楼2层204号01室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010314

批准执业文号：京财会许可【2019】0040号

批准执业日期：2019年04月23日

证书序号：0017180

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：北京市财政局

二〇二三年三月五日

中华人民共和国财政部制

营业执照

(副 本)(1-1)

统一社会信用代码

91110105MA01FE1X4T

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　黄艳敏

经营范围　从事会计师事务所业务；代理记账；企业管理咨询。（下期出资时间为2026年10月31日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2018年11月05日

合伙期限　2018年11月05日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区朝新嘉园东里四区1号楼2层204号01室

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2021 年 11 月 25 日

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。

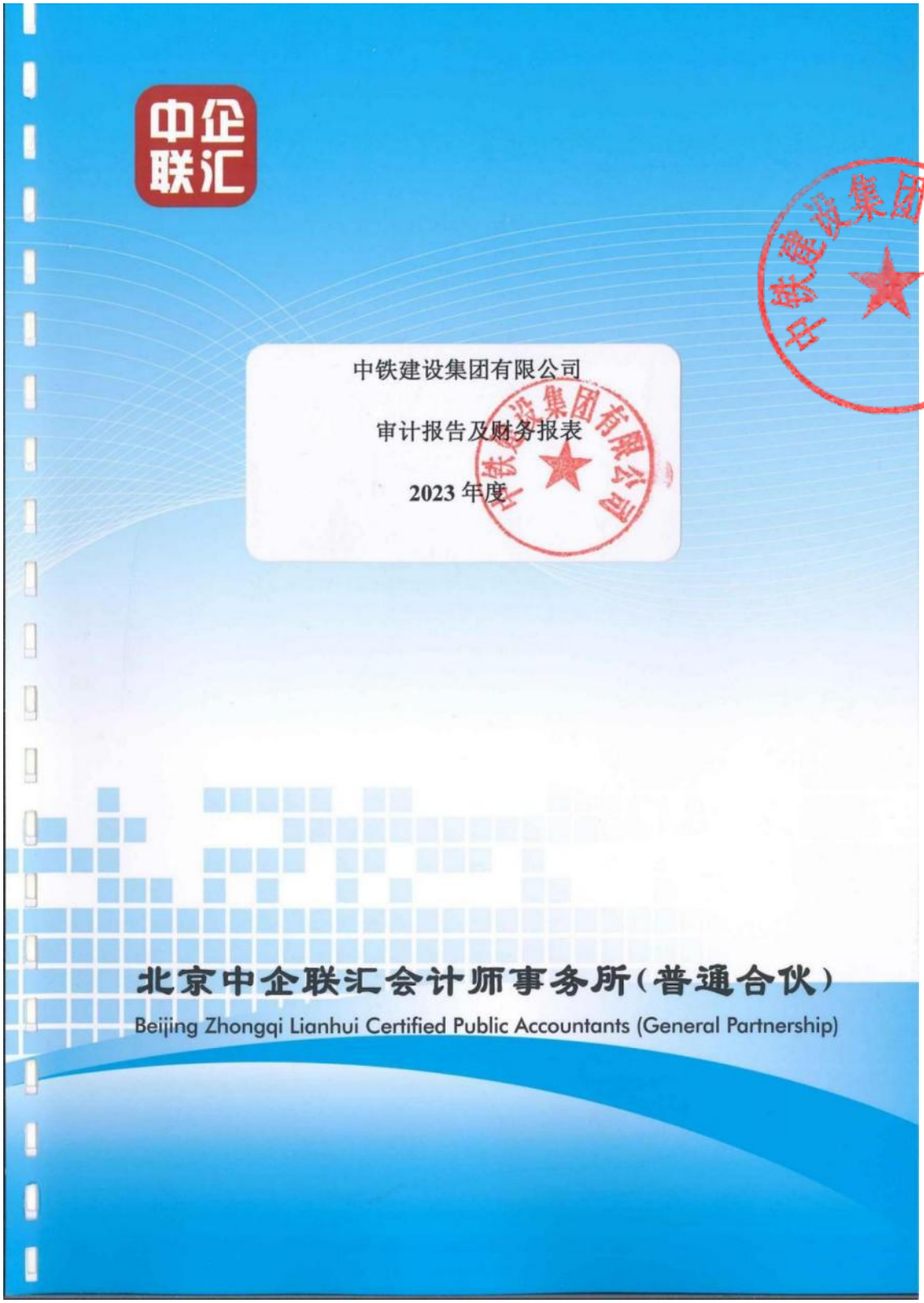
国家市场监督管理总局监制



北京中企联汇会计师事务所(普通合伙)

Beijing Zhongqi Lianhui Certified Public Accountants (General Partnership)

附：中铁建设集团有限公司2023年度财务审计报告



中铁建设集团有限公司

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	1-2
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	1-133

审 计 报 告

中企联汇审字[2024]第 24-058 号

中铁建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中铁建设集团有限公司（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、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果、现金流量和所有者权益。

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。

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。

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，我们运用了职业判断，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；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（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。

北京中企联汇会计师事务所

（普通合伙）

中国★北京

2024 年 03 月 27 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中铁建设集团有限公司
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)	10,125,459,701.93	9,315,457,719.80
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、(二)	89,070,568.95	114,395,289.61
☆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、(三)	1,247,329,844.41	2,729,591,500.89
应收账款	八、(四)	36,418,941,979.44	38,884,967,332.10
应收款项融资	八、(五)	526,743,489.42	938,054,895.74
预付款项	八、(六)	938,742,693.43	1,437,845,784.02
▲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、(七)	89,174,528.21	46,647,844.54
其他应收款	八、(八)	3,000,066,489.64	4,434,044,216.68
其中：应收股利	八、(八)	30,592,896.31	207,155,490.03
△买入返售金融资产			
存货	八、(九)	7,961,738,705.50	7,723,320,475.46
其中：原材料	八、(九)	348,202,947.71	1,231,318,577.25
库存商品（产成品）	八、(九)	1,467,800,330.20	1,729,873,225.66
合同资产	八、(十)	26,227,607,432.55	17,965,810,277.42
△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、(十一)	4,877,732,123.45	5,291,073,373.19
其他流动资产	八、(十二)	1,931,401,931.81	1,797,989,041.53
流动资产合计		93,434,009,488.74	90,679,197,750.98
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、(十三)		40,000.00
☆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、(十四)	9,601,712,531.28	8,423,932,753.73
长期股权投资	八、(十五)	1,077,132,134.85	989,252,623.12
其他权益工具投资	八、(十六)	366,382,034.47	327,147,634.47
其他非流动金融资产	八、(十七)	514,250,000.00	481,840,000.00
投资性房地产	八、(十八)	1,076,585,999.04	877,442,336.07
固定资产	八、(十九)	3,589,130,635.09	3,239,604,248.08
其中：固定资产原价	八、(十九)	6,504,347,385.09	6,119,619,501.11
累计折旧	八、(十九)	2,915,216,750.00	2,880,015,253.03
固定资产减值准备			
在建工程	八、(二十)	4,593,664.34	93,669,098.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(二十一)	45,568,969.19	44,930,751.17
无形资产	八、(二十二)	449,791,060.02	457,644,188.07
开发支出	八、(二十三)		
商誉			
长期待摊费用	八、(二十四)	28,576,870.68	20,704,703.79
递延所得税资产	八、(二十五)	1,564,493,085.22	1,230,433,643.10
其他非流动资产	八、(二十六)	2,029,806,597.99	992,893,802.01
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		20,348,023,582.17	17,179,535,782.25
资产总计		113,782,033,070.91	107,858,733,533.23

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：

中铁建设集团有限公司
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	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、(二十七)	3,572,917,596.63	6,781,362,066.27
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十八)	2,691,495,758.31	11,495,655,278.28
应付账款	八、(二十九)	57,811,667,597.20	45,331,731,105.31
预收款项	八、(三十)	5,211,185.37	310,032.92
合同负债	八、(三十一)	5,083,587,021.49	7,524,267,502.79
△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、(三十二)	145,482,862.58	129,635,451.91
其中：应付工资	八、(三十二)	34,279,678.76	33,956,658.42
应付福利费	八、(三十二)		
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十三)	157,069,988.32	264,896,014.16
其中：应交税金	八、(三十三)	158,287,963.22	252,448,999.29
其他应付款	八、(三十四)	9,925,169,030.44	7,623,394,106.05
其中：应付股利	八、(三十四)	1,432,351,978.20	832,502,913.85
△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	八、(三十五)	1,342,156,986.98	1,113,265,360.92
其他流动负债	八、(三十六)	2,710,112,086.13	2,607,743,032.40
流动负债合计		83,444,870,113.45	82,872,259,951.01
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十七)	7,449,950,000.00	3,300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十九)	18,596,591.81	17,652,520.58
长期应付款	八、(四十)	5,466,156,270.41	4,917,902,656.51
长期应付职工薪酬	八、(四十一)	1,026,505.24	1,026,505.24
预计负债	八、(四十二)		
递延收益	八、(四十三)	840,000.00	840,000.00
递延所得税负债	八、(二十六)	1,[illegible]328.17	165,839,016.58
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		13,130,656,695.03	8,403,260,698.91
负债合计		96,575,526,809.08	91,275,520,649.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）			
国家资本			
国有法人资本	八、(四十四)	3,5[illegible]970,900.00	3,502,970,900.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额			
其他权益工具	八、(四十五)	5,800,000,000.00	5,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债	八、(四十五)	5,800,000,000.00	5,800,000,000.00
资本公积	八、(四十六)	4,505,758,850.08	4,705,758,850.08
减：库存股			
其他综合收益		-23,820,219.40	4,518,278.99
其中：外币报表折算差额		-10,368,094.77	9,049,221.11
专项储备	八、(四十六)		
盈余公积	八、(四十八)	839,426,413.76	791,511,715.80
其中：法定公积金	八、(四十八)	835,347,914.51	787,433,216.55
任意公积金	八、(四十八)	4,078,499.25	4,078,499.25
#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、(四十九)	1,081,619,114.14	1,668,285,705.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,905,955,058.58	13,473,045,450.64
少数股东权益		1,500,551,203.25	110,167,432.67
所有者权益（或股东权益）合计		14,406,506,261.83	13,583,212,883.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,782,033,070.91	107,858,733,533.23

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：

中铁建设集团有限公司
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		8,229,983,446.99	7,457,649,339.40
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		89,070,568.95	114,395,289.61
☆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		1,026,964,941.85	1,907,540,833.93
应收账款		28,604,644,069.70	31,680,606,987.54
应收款项融资		412,484,809.87	707,155,169.08
预付款项		430,863,094.17	356,634,815.18
△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		89,174,528.21	46,647,844.54
其他应收款		14,284,520,899.67	14,293,919,364.92
其中：应收股利		2,230,949,377.36	1,642,685,115.94
△买入返售金融资产			
存货		534,667,877.65	1,147,305,746.09
其中：原材料		219,513,315.96	1,066,138,658.04
库存商品（产成品）		16,142,508.08	
合同资产		17,725,983,350.16	11,510,107,321.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,463,430,639.11	3,220,165,502.30
其他流动资产		967,177,024.81	1,092,329,966.94
流动资产合计		75,858,965,251.14	73,534,458,181.31
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			40,000.00
☆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		8,760,226,180.47	7,910,004,293.37
长期股权投资		4,809,987,080.38	4,576,814,977.36
其他权益工具投资		364,202,034.47	374,967,634.47
其他非流动金融资产		514,[illegible]000.00	481,840,000.00
投资性房地产		[illegible],000,584.23	290,579,489.49
固定资产		2,750,892,837.77	2,221,682,638.12
其中：固定资产原价		5,013,319,299.65	4,547,009,862.86
累计折旧		2,262,426,461.88	2,325,327,224.74
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,939,777.16	30,056,350.62
无形资产		402,043,950.77	408,517,978.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,857,129.80	7,357,062.81
递延所得税资产		1,283,589,715.81	1,014,194,014.43
其他非流动资产		1,793,122,002.13	755,975,053.59
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		21,218,041,292.99	17,122,029,492.63
资产总计		97,077,006,544.13	90,656,487,673.94

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：梅洪印　主管会计工作负责人：虎简印文　会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司

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
流动负债：			
短期借款		3,317,674,164.59	6,170,508,009.86
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,144,029,386.22	8,364,964,974.03
应付账款		46,080,059,195.58	38,819,178,156.36
预收款项		1,540,908.38	
合同负债		1,617,318,929.36	2,121,244,670.11
△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		139,953,440.34	124,492,695.33
其中：应付工资		29,968,523.72	30,219,013.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,474,855.32	103,205,442.52
其中：应交税金		1,474,855.32	103,205,442.52
其他应付款		14,916,616,593.73	10,406,870,590.56
其中：应付股利		1,432,351,978.20	
△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		1,221,702,773.77	942,017,262.51
其他流动负债		2,150,105,228.00	2,045,191,999.94
流动负债合计		70,590,475,475.29	69,097,673,801.22
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		7,000,000,000.00	3,300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,820,471.09	15,045,484.91
长期应付款		4,697,620,748.09	4,384,070,404.79
长期应付职工薪酬		1,026,505.24	1,026,505.24
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		46,040,738.27	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		11,717,508,462.69	7,700,142,394.94
负债合计		82,307,983,937.98	76,797,816,196.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
国家资本			
国有法人资本		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,502,970,900.00	3,502,970,900.00
其他权益工具		5,800,000,000.00	5,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		5,800,000,000.00	5,800,000,000.00
资本公积		4,090,736,289.83	2,590,736,289.83
减：库存股			
其他综合收益		1,046,263.29	11,121,287.09
其中：外币报表折算差额		578,387.92	1,732,229.22
专项储备			
盈余公积		839,426,413.76	791,511,715.80
其中：法定公积金		835,369,094.11	787,454,396.15
任意公积金		4,057,319.65	4,057,319.65
#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		539,842,739.31	1,162,331,285.06
所有者权益（或股东权益）合计		14,774,022,606.19	13,858,671,477.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,077,006,544.13	90,656,487,673.94

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：

中铁建设集团有限公司
合并利润表
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		84,070,074,206.17	95,543,804,491.61
其中：营业收入	八、(五十)	84,070,074,206.17	95,543,804,491.61
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,805,517,654.56	93,052,868,748.87
其中：营业成本	八、(五十)	76,810,001,094.29	89,132,872,034.21
△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		318,187,312.09	318,277,620.78
销售费用	八、(五十一)	239,148,041.78	182,467,510.83
管理费用	八、(五十一)	1,207,737,617.42	1,171,858,070.92
研发费用	八、(五十一)	1,921,235,995.91	1,880,046,018.16
财务费用	八、(五十一)	309,207,593.07	367,347,493.97
其中：利息费用	八、(五十一)	472,315,668.83	461,548,535.86
利息收入	八、(五十一)	208,081,513.37	185,706,031.56
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	八、(五十一)	-24,506,888.69	-7,198,146.10
其他			
加：其他收益	八、(五十二)	33,304,409.34	21,787,922.49
投资收益（损失以"-"号填列）	八、(五十三)	-521,260,416.84	-400,862,061.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十三)	7,996,095.46	140,855,128.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、(五十三)	-511,029,425.31	-482,472,389.30
△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）	八、(五十四)	-30,299,017.42	9,405,820.33
信用减值损失（损失以"-"号填列）	八、(五十五)	-1,663,181,457.26	-1,351,205,850.91
资产减值损失（损失以"-"号填列）	八、(五十六)	-346,736,349.96	-189,643,050.18
资产处置收益（损失以"-"号填列）	八、(五十七)	9,890,063.00	2,843,294.26
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		746,273,782.47	583,261,816.99
加：营业外收入	八、(五十八)	55,146,132.88	40,440,557.55
其中：政府补助	八、(五十八)	5,891,065.58	578,830.52
减：营业外支出	八、(五十九)	[illegible]570,363.42	25,890,868.32
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		770,749,551.93	597,811,506.22
减：所得税费用	八、(六十)	26[illegible]67.48	128,765,689.45
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		5[illegible]284.45	469,045,816.77
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		516,513,513.87	453,869,859.64
少数股东损益		-8,131,229.42	15,175,957.13
（二）按经营持续性分类：		[illegible]284.45	469,045,816.77
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、(六十一)	[illegible]578,145.24	33,254,195.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十一)	-2,578,145.24	33,254,195.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、(六十一)	16,850,141.52	2,964,742.97
1. 重新计量设定受益计划变动额	八、(六十一)	-395,658.48	-535,257.03
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	八、(六十一)	17,245,800.00	3,500,000.00
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		-19,428,286.76	30,289,452.20
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	八、(六十一)	-19,428,286.76	30,289,452.20
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		505,804,139.21	502,300,011.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		513,935,368.63	487,124,054.81
归属于少数股东的综合收益总额		-8,131,229.42	15,175,957.13
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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：洪梅亮印　　主管会计工作负责人：[illegible]印　　会计机构负责人：徐冰瑶印

中铁建设集团有限公司

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		50,554,920,086.88	64,936,818,948.11
其中：营业收入	十二、(五)	50,554,920,086.88	64,936,818,948.11
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,454,065,300.70	63,483,079,627.66
其中：营业成本	十二、(五)	46,140,013,300.31	61,219,066,725.41
△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		103,432,985.22	75,119,554.21
销售费用		64,603,748.54	1,931,004.91
管理费用		951,030,417.55	882,690,904.03
研发费用		1,395,211,976.36	1,392,974,104.72
财务费用		-200,227,127.28	-88,702,665.62
其中：利息费用		377,598,886.44	453,169,064.22
利息收入		610,067,781.52	598,640,027.22
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）		-11,069,459.77	-11,589,315.65
其他			
加：其他收益		6,519,993.70	5,495,377.37
投资收益（损失以"-"号填列）	十二、(六)	129,531,869.20	150,988,929.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、(六)	-31,489,896.98	30,469,496.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十二、(六)	-494,561,135.23	-469,516,217.76
△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）		-30,299,017.42	9,405,820.33
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-1,464,071,546.19	-1,208,349,160.56
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-287,785,989.51	-158,028,855.77
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-9,873,591.67	2,700,375.39
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		464,693,687.63	255,951,806.42
加：营业外收入		42,[illegible]6.71	30,889,090.93
其中：政府补助		3,[illegible]62.58	529,330.52
减：营业外支出		28,521,687.46	23,648,360.75
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		478,235,216.78	263,192,536.60
减：所得税费用		-911,762.84	-57,597,713.06
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		479,146,979.62	320,790,249.66
（一）持续经营净利润			320,790,249.66
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		15,685,329.35	10,887,189.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,850,141.52	2,964,742.97
1. 重新计量设定受益计划变动额		-395,658.48	-535,257.03
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		17,245,800.00	3,500,000.00
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		-1,164,812.17	7,922,446.31
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		-1,164,812.17	7,922,446.31
9. 其他			
七、综合收益总额		494,832,308.97	331,677,438.94
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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：梅洪兔印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：徐冰瑶印

中铁建设集团有限公司
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		87,591,325,426.78	80,796,583,123.17
△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			
△收到签发保险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		77,299,727.32	78,175,601.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,199,969,882.65	4,061,580,697.85
经营活动现金流入小计		90,868,595,036.75	84,936,339,422.95
购买商品、接受劳务支付的现金		79,768,897,537.04	75,836,599,684.89
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△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		3,734,909,537.28	3,782,259,947.84
支付的各项税费		1,873,491,328.63	2,141,875,518.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,108,886,043.84	1,822,191,167.58
经营活动现金流出小计		89,486,184,446.79	83,582,926,318.94
经营活动产生的现金流量净额	八、(六十)	1,382,410,589.96	1,353,413,104.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,315,000.00	933,519,775.00
取得投资收益收到的现金			7,747,250.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,209,627.81	32,301,194.49
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		91,427,133.62	265,063,164.32
投资活动现金流入小计		176,951,760.66	1,238,631,383.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,359,793,935.61	1,477,642,489.19
投资支付的现金		492,023,970.20	672,968,180.80
▲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		1,851,817,905.81	2,150,610,669.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,674,866,145.15	-911,979,286.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,395,050,000.00	
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		21,910,909,164.53	20,281,362,066.27
收到其他与筹资活动有关的现金		403,011,500.00	4,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,708,970,664.53	24,381,362,066.27
偿还债务支付的现金		21,247,192,812.54	18,951,660,347.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		849,873,386.07	816,049,694.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000,000.00	3,344,919,996.35
筹资活动现金流出小计		22,497,066,198.61	23,112,630,038.15
筹资活动产生的现金流量净额		1,211,904,465.92	1,268,732,028.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,506,888.69	7,198,146.10
五、现金及现金等价物净增加额	八、(六十)	943,955,799.42	1,717,363,992.07
加：期初现金及现金等价物余额	八、(六十)	8,995,752,915.58	7,278,388,923.51
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十)	9,939,708,715.00	8,995,752,915.58

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：

中铁建设集团有限公司

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		54,521,081,226.07	49,700,944,416.09
△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		52,339,950.49	27,518,093.24
收到其他与经营活动有关的现金		900,330,993.98	598,640,027.22
经营活动现金流入小计		55,473,752,170.54	50,327,102,536.55
购买商品、接受劳务支付的现金		48,697,917,164.71	47,521,365,042.98
△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		2,662,523,965.50	2,778,519,097.28
支付的各项税费		746,727,165.02	1,148,920,570.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,183,626,530.59	531,603,099.08
经营活动现金流出小计		53,290,794,825.82	51,980,407,809.85
经营活动产生的现金流量净额		2,182,957,344.72	-1,653,305,273.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,[illegible]00.00	50,000,000.00
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		2[illegible]35[illegible]	7,931,998.21
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		105,970,354.46	167,426,411.25
投资活动现金流入小计		2[illegible]015,007.74	225,358,409.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		[illegible]97,788.84	978,121,956.84
投资支付的现金		9[illegible]11,400.00	285,645,209.16
△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		1,512,969,188.84	1,263,767,166.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,250,954,181.[illegible]	-1,038,408,756.54
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		21,447,109,164.53	19,670,508,009.86
收到其他与筹资活动有关的现金		403,011,500.00	4,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,850,120,664.53	23,770,508,009.86
偿还债务支付的现金		20,622,488,756.13	17,197,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		849,873,386.07	727,868,661.57
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000,000.00	2,116,000,000.00
筹资活动现金流出小计		21,872,362,142.20	20,040,868,661.57
筹资活动产生的现金流量净额		-22,241,477.67	3,729,639,348.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,069,459.77	11,589,315.65
五、现金及现金等价物净增加额		920,831,145.72	1,049,514,634.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,307,628,675.65	6,258,114,041.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,228,459,821.37	7,307,628,675.65

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：洪梅印 主管会计工作负责人：虞蔺印文 会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												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			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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		4,505,758,850.08		4,518,278.99		791,511,715.80		1,668,285,705.77	13,473,045,450.64	110,167,432.67	13,583,212,883.31
加：会计政策变更											-2,585,868.16	-2,585,868.16		-2,585,868.16
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		4,505,758,850.08		4,518,278.99		791,511,715.80		1,665,699,837.61	13,470,459,582.48	110,167,432.67	13,580,627,015.15
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							-28,338,498.39		47,914,697.96		-584,080,723.47	-564,504,523.90	1,390,383,770.58	825,879,246.68
（一）综合收益总额							-2,578,145.24				516,513,513.87	513,935,368.63	-8,131,229.42	505,804,139.21
（二）所有者投入和减少资本													1,398,515,000.00	1,398,515,000.00
1. 所有者投入的普通股													1,398,515,000.00	1,398,515,000.00
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														
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备								1,959,418,904.65				1,959,418,904.65		1,959,418,904.65
2. 使用专项储备								-1,959,418,904.65				-1,959,418,904.65		-1,959,418,904.65
（四）利润分配									47,914,697.96		-1,126,354,590.49	-1,078,439,892.53		-1,078,439,892.53
1. 提取盈余公积									47,914,697.96		-47,914,697.96			
其中：法定公积金									47,914,697.96		-47,914,697.96			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-855,441,760.72	-855,441,760.72		-855,441,760.72
4. 其他											-222,998,131.81	-222,998,131.81		-222,998,131.81
（五）所有者权益内部结转							-25,760,353.15				25,760,353.15			
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							-25,760,353.15				25,760,353.15			
6. 其他														
四、本年年末余额	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		4,505,758,850.08		-23,820,219.40		839,426,413.76		1,081,619,114.14	12,905,955,058.58	1,500,551,203.25	14,406,506,261.83

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：

中铁建设集团有限公司
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	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		4,505,758,850.08		-18,286,077.67		759,432,690.83		3,428,024,755.25	11,477,901,118.49	11,011,336.40	11,488,912,454.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		2,100,000,000.00		4,505,758,850.08		-18,286,077.67		759,432,690.83		3,428,024,755.25	11,477,901,118.49	11,011,336.40	11,488,912,454.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,400,000,000.00				-10,449,838.51				-1,138,781,560.81	250,768,600.68	83,980,139.14	334,748,739.82
（一）综合收益总额							-10,449,838.51				-14,587,900.94	-25,037,739.45	53,637,039.14	28,599,299.69
（二）所有者投入和减少资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00	30,343,100.00	1,430,343,100.00
1．所有者投入的普通股													30,343,100.00	30,343,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本			1,400,000,000.00									1,400,000,000.00		1,400,000,000.00
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								1,750,316,851.79				1,750,316,851.79		1,750,316,851.79
2．使用专项储备								-1,750,316,851.79				-1,750,316,851.79		-1,750,316,851.79
（四）利润分配											-1,124,193,659.87	-1,124,193,659.87		-1,124,193,659.87
1．提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-905,393,243.20	-905,393,243.20		-905,393,243.20
4．其他											-218,800,416.67	-218,800,416.67		-218,800,416.67
（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	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		4,505,758,850.08		-28,735,916.18		759,432,690.83		2,289,243,194.44	11,728,669,719.17	94,991,475.54	11,823,661,194.71

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：梅亮印洪　　主管会计工作负责人：虎蔺印文　　会计机构负责人：徐瑶印冰

中铁建设集团有限公司
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）

项目	本年金额											
	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	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		2,390,736,289.83		11,121,287.09		791,511,715.80		1,162,331,285.06	12,858,671,477.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-1041288.03	
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		2,390,736,289.83		11,121,287.09		791,511,715.80		1,161,289,997.03	11,269,742,362.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,075,023.80		47,914,697.96		-621,447,257.72	1,588,929,115.60
（一）综合收益总额							15,685,329.35				479,146,979.62	331,677,438.94
（二）所有者投入和减少资本					1,700,000,000.00							2,300,000,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本					1,700,000,000.00							2,300,000,000.00
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								1,440,836,987.87				2,095,613,870.02
2．使用专项储备								-1,440,836,987.87				-2,095,613,870.02
（四）利润分配									47,914,697.96		-1,126,354,590.49	-1,042,748,323.34
1．提取盈余公积									47,914,697.96		-47,914,697.96	
其中：法定公积金									47,914,697.96		-47,914,697.96	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-855,441,760.73	-905,391,451.16
4．其他											-222,998,131.81	-137,356,872.18
（五）所有者权益内部结转							-25,760,353.15				25,760,353.15	
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							-25,760,353.15				25,760,353.15	
四、本年年末余额	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		4,090,736,289.83		1,046,263.29		839,426,413.76		539,842,739.31	12,858,671,477.78

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：梅洪亮印

主管会计工作负责人：蔺文虎印

会计机构负责人：徐冰瑶印

中铁建设集团有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	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	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,590,736,289.83		234,097.81		759,432,690.83		1,916,368,383.71	11,269,742,362.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,502,970,900.00		3,500,000,000.00		1,590,736,289.83		234,097.81		759,432,690.83		1,916,368,383.71	11,269,742,362.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,300,000,000.00		800,000,000.00		10,887,189.28		32,079,024.97		-754,037,098.65	2,388,929,115.60
（一）综合收益总额							10,887,189.28				320,790,249.66	331,677,438.94
（二）所有者投入和减少资本			2,300,000,000.00		800,000,000.00							3,100,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,300,000,000.00		800,000,000.00							3,100,000,000.00
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								2,095,613,870.02				2,095,613,870.02
2. 使用专项储备								-2,095,613,870.02				-2,095,613,870.02
（四）利润分配									32,079,024.97		-1,074,827,348.31	-1,042,748,323.34
1. 提取盈余公积									32,079,024.97		-32,079,024.97	
其中：法定公积金									32,079,024.97		-32,079,024.97	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-905,391,451.16	-905,391,451.16
4. 其他											-137,356,872.18	-137,356,872.18
（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	3,502,970,900.00		5,800,000,000.00		2,390,736,289.83		11,121,287.09		791,511,715.80		1,162,331,285.06	13,658,671,477.78

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：梅洪印亮

主管会计工作负责人：虎蔺文印

会计机构负责人：徐冰印瑶

中铁建设集团有限公司
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

中铁建设集团有限公司（以下简称“本公司”）是由原北京中铁建筑工程公司整体改制的国有控股大型施工企业；2001 年 8 月 27 日经北京市工商行政管理局批准，由中国铁建股份有限公司、中国铁道工会北京中铁建筑工程公司委员会共同出资组建，于 2003 年 12 月更名中铁建设集团有限公司；本公司原注册资本人民币 30,000.00 万元。2020 年 1 月 21 日公司注册资本变更为人民币 350,297.09 万元。

2007 年,由于中国铁道建筑总公司整体上市需要，根据国务院国资委 《关于中国铁建股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》 （国资产权【2007】1216 号）、《关于设立中国铁建股份有限公司的批复》（国资改革【2007】1218 号），对北京中铁建筑工程公司职工持股会持有集团公司 49.064%的股份进行回购。完成股权回购后,中国铁建股份公司持有本公司 100.00%的股权。

2008 年 5 月，经北京市工商局批准，增加注册资本 20,000.00 万元，注册资本、实收资本变更为 50,000.00 万元。

2009 年 9 月，增加注册资本 60,000.00 万元，注册资本、实收资本变更为 110,000.00 万元。

2011 年，经北京市工商局批准，增加注册资本 20,000.00 万元，注册资本、实收资本变更为 130,000.00 万元。

2014 年，经北京市工商局批准，增加注册资本 120,000.00 万元，注册资本、实收资本变更为 250,000.00 万元。

2017 年 6 月，经北京市工商局批准，增加注册资本人民币 50,000.00 万元，注册资本、实收资本变更为人民币 300,000.00 万元，企业法人营业执照号为 911100001022870 9XY；注册地为北京市石景山区石景山路 20 号；企业法定代表人为赵伟。

2019 年，经北京市工商局批准，增加注册资本人民币 50,297.09 万元，注册资本、实收资本变更为人民币 350,297.09 万元，其中交银金融资产投资有限公司增资人民币 3,657.97 万元，农银金融资产投资有限公司增资人民币 2,286.23 万元，深圳市鑫麦穗投资管理有限公司增资人民币 2,286.23 万元，太平人寿保险有限公司增资人民币 29,721.01 万元，光大金瓯资产管理有限公司增资人民币 2,743.48 万元，建信金融资产投资有限公司增资人民币 2,286.23 万元，中银金融资产投资有限公司增资人民

币 2,743.48 万元，北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）增资人民币 4,572.46 万元。

2021 年 4 月，法定代表人由赵伟变更为梅洪亮。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：房屋建筑业。

本公司及子公司主要经营范围包括：基建版块、物资贸易版块和房地产板块。

企业法人营业执照规定经营范围：许可项目：建设工程施工；建设工程设计；房地产开发经营；道路货物运输（不含危险货物）；检验检测服务；第三类医疗器械经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：对外承包工程；货物进出口；劳务服务（不含劳务派遣）；建筑材料销售；建筑用木料及木材组件加工；非居住房地产租赁；住房租赁；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；小微型客车租赁经营服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；园林绿化工程施工；砼结构构件制造；砼结构构件销售；建筑砌块制造；建筑砌块销售；金属结构制造；金属结构销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；轻质建筑材料制造；工程管理服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为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。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2024 年 03 月 27 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2001 年 08 月 27 日至 2101 年 08 月 26 日。

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 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批通过；

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。

(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。

（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。

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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方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。

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。

（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。

(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。

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。

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。

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。

（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，在发生时计入当期损益。

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。

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。

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。

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。

(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。

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。

(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。

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，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。

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。

(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，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：

•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等。

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。

（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。

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；
- 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；
- 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，租赁期不超过十二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；
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。

（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。
- 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。

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。

(三十九)其他重要会计政策和会计估计

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本集团无偿取得子公司股权，本集团与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本集团在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）

（2）合并财务报表

本集团在取得被划拨企业的控制权后将被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本集团资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本集团取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本集团将原子公司股权无偿划出，本集团与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本集团自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）合并财务报表

本集团自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本集团与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

3、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发<工业企业结构调整专项奖补资金管理办法>的通知》（财建〔2018〕462 号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本集团在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本集团按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462 号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本集团估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

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 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”)，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 年度提前执行。

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单项交易)，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相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留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：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额
			合并
	内部审批	递延所得税负债	-2,585,868.16
	内部审批	未分配利润	-2,585,868.16

(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。

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	9.00、11.00、3.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00
城市维护建设税	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	7.00、5.00、1.00
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	超率累进税率

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（%）
中铁建设集团有限公司	15.00
北京中铁建工物资有限公司	25.00
北京中铁电梯工程有限公司	15.00
北京中铁装饰工程有限公司	15.00
北京中铁建建筑科技有限公司	15.00
中铁建设集团西安工程有限公司	25.00
中铁建设集团物业管理有限公司	25.00
中铁建设集团长春建设有限公司	25.00
中铁建设集团华北工程有限公司	15.00
中铁建设集团华东工程有限公司	25.00
中铁建设集团南方工程有限公司	15.00
中铁建设集团设备安装有限公司	15.00
中铁建设集团基础设施建设有限公司	15.00
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	25.00
中铁建设集团中南建设有限公司	25.00
中铁建设建筑发展（海南）有限公司	25.00
中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	25.00
中铁建设集团华中建设有限公司	25.00
中铁建设集团中原建设有限公司	25.00
中铁建设集团（广东）建设有限公司	25.00
中铁建设集团江西工程有限公司	25.00
中铁建设集团北京工程有限公司	25.00
中铁建设集团建筑发展有限公司	25.00
中铁建设集团（赣州）建设有限公司	25.00

中铁建设集团（杭州）建设有限公司	25.00
中铁建设集团置业有限公司	25.00
中铁建设集团金日房地产有限公司	25.00
大连创富房地产开发有限公司	25.00
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	25.00
内蒙古景晟房地产有限公司	25.00
中铁建设（天津）房地产开发有限公司	25.00
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	25.00
中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	25.00
内蒙古景晟发展有限公司	25.00
中铁建设（天津）发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	25.00
南昌市乘正置业有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）置业有限公司	25.00
中铁建设集团（天津）置业有限公司	25.00
中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	25.00
中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	25.00
南昌市乘正置业有限公司	25.00

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业税收优惠政策

（1）北京中铁装饰工程有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得编号为 GR202111003973 的高新技术企业证书，有效期为三年。享受高新企业税收优惠待遇。企业所得税税率为 15%。

（2）中铁建设集团机电安装有限公司于 2023 年 12 月 01 日取得编号为 GR202211003371 的高新技术企业证书，有效期为三年。享受高新企业税收优惠待遇。企业所得税税率为 15%。

（3）北京中铁建建筑科技有限公司于 2021 年 9 月 14 日获取了编号为 GR202111003035 的高新企业证书，有效期为三年，享受高新企业税收优惠待遇，企业所得税税率为 15%。

（4）中铁建设集团有限公司于 2020 年 7 月 31 日获取了编号为 GR202011000832 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受高新企业税收优惠待遇，所得税税率为 15%。

（5）北京中铁电梯工程有限公司于 2021 年 12 月 21 日获取了编号为 GR202111008112 的高新技术企业证书，执行 15%的所得税税率。

（6）中铁建设集团华北工程有限公司于 2020 年 12 月 01 日获取了编号为

GR202012002048 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的所得税税率。

（7）中铁建设集团南方工程有限公司于 2023 年 12 月 22 日获取了编号为 GR202244011016 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的企业所得税税率。

（8）中铁建设集团基础设施建设有限公司于 2023 年 11 月 2 日获取了编号为 GR202211002912 的高新技术企业证书，有效期为三年，执行 15%的所得税税率。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

金额单位：人民币万元

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	中铁建设集团华南建设有限公司	4 级	1	深圳市	广东	工程建筑承包	100.00	100.00	100.00	100.00	1
2	中铁建设集团工程检测有限公司	4 级	1	天津	天津	工程建筑承包	200.00	100.00	100.00	200.00	1
3	中铁建设集团华东工程有限公司	4 级	1	昆山市	华东	工程建筑承包	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
4	中铁建设集团机电安装有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
5	中铁建设集团基础设施建设有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
6	中铁建设集团北京工程有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
7	中铁建设集团(马来西亚)有限公司	4 级	3	马来西亚	马来西亚	工程建筑承包	150.71	100.00	100.00	150.71	1
8	中铁建设集团俄罗斯有限责任公司	4 级	3	俄罗斯	俄罗斯	工程建筑承包	10.68	100.00	100.00	10.68	1
9	中铁建设集团南方工程有限公司	4 级	1	广州市	广州	工程建筑承包	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
10	中铁建设集团成都建筑工程有限公司西部分公司	4 级	1	成都市	四川	工程建筑承包	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	1

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
11	中铁建设集团-Rimfire 有限公司	4 级	3	澳大利亚	澳大利亚	工程建筑承包	1,114.60	55.00	55.00	613.03	4
12	中铁建设集团建筑发展有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
13	中铁建设集团江西工程有限公司	4 级	1	江西	江西	工程建筑承包		100.00	100.00		1
14	中铁建设集团（信阳）建设有限公司	4 级	1	河南	河南	工程建筑承包		100.00	100.00		1
15	中铁建设（保定）有限公司	4 级	1	河北	河北	工程建筑承包		100.00	100.00		1
16	中铁建设集团宁波建设有限公司	4 级	1	浙江	浙江	工程建筑承包		100.00	100.00		1
17	中铁建设集团雄安发展有限公司	4 级	1	河北	河北	工程建筑承包		100.00	100.00		1
18	中铁建设集团（湛江）投资有限公司	4 级	1	湛江市	广东	房地产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
19	中铁建设集团（黑龙江）有限公司	5 级	1	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包		100.00	100.00		1
20	中铁建设集团温州建设有限公司	5 级	1	浙江省温州市	浙江省温州市	工程施工		100.00	100.00		1
21	中铁建设集团（广州）建设有限公司	5 级	1	广东省广州市花都区	广州市	土木工程建筑业		100.00	100.00		1
22	中铁建设集团广西建设有限公司	5 级	1	广西省南宁市青秀区	广西省	房屋建筑业	100.00	100.00	100.00	100.00	1

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
23	中铁建设集团（赣州）建设有限公司	4 级	1	江西	江西	工程建筑承包		100.00	100.00		1
24	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	5 级	1	信阳	信阳	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
25	中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	5 级	1	北京	北京	房地产开发	10,000.00	100.00	80.00	6,773.93	1
26	中铁建设集团金日房地产有限公司	5 级	1	莱州	莱州	房地产开发	5,000.00	70.00	70.00	3,500.00	1
27	大连创富房地产开发有限公司	5 级	1	大连	大连	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	27,266.40	1
28	内蒙古景晟房地产有限公司	5 级	1	包头	包头	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
29	中铁建设集团华中建设有限公司	4 级	1	青岛	山东	工程建筑承包	800.00	100.00	100.00	800.00	1
30	南昌市秉正置业有限公司	5 级	1	南昌	南昌	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,698.97	1
31	中铁建设（天津）房地产开发有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
32	中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	5 级	1	北京	北京	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
33	中铁建设集团（温州）置业有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
34	中铁建设集团（天津）置业有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
35	中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	6,000.00	50.00	50.00	3,000.00	1

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
36	中铁建设集团（温州）发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
37	中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
38	中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
39	中铁建设集团（温州）恒晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
40	宁波京宏置业有限公司	5 级	1	宁波	宁波	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
41	福州容晟置业有限公司	5 级	1	福州	福州	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
42	中铁建设集团（温州）安晟发展有限公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
43	内蒙古景晟发展有限公司	5 级	1	包头	包头	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
44	中铁建设（天津）发展有限公司	5 级	1	天津	天津	房地产开发	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
45	中铁建设集团（温州）房地产开发有公司	5 级	1	温州	温州	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
46	中铁建设建筑发展(海南）有限公司	4 级	1	临高县	海南	工程建筑承包	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
47	中铁建设集团（杭州）建设有限公司	4 级	1	杭州	杭州	工程建筑承包	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
48	北京中铁建工物资有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	50,000.00	100.00	100.00	50,660.18	1
49	北京中铁电梯工程有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	5,000.00	100.00	100.00	5,069.50	1

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
50	北京中铁装饰工程有限公司	4 级	1	北京	北京	工程建筑承包	10,500.00	100.00	100.00	10,502.67	1
51	北京中铁建建筑科技有限公司	4 级	1	北京	北京	贸易物流	1,000.00	100.00	100.00	1,026.30	1
52	中铁建设集团西安工程有限公司	4 级	1	西安	西安	工程建筑承包	11,000.00	100.00	100.00	11,000.00	1
53	中铁建设集团物业管理有限公司	4 级	1	北京	北京	物业公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
54	中铁建设集团中南建设有限公司	4 级	1	湖北	湖北	工程建筑承包	31,500.00	100.00	100.00	31,500.00	1
55	CRCG 国际有限公司	4 级	3	澳门	澳门	工程建筑承包	168.38	100.00	100.00	168.38	1
56	中铁建设集团置业有限公司	4 级	1	北京	北京	房地产	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
57	中铁建设集团（巴新）有限公司	4 级	3	巴布新几内亚	巴布新几内亚	工程建筑承包	0.70	100.00	100.00	0.70	1
58	中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	4 级	1	揭阳市	广东	房地产	1,900.00	100.00	100.00	1,900.00	1
59	中铁建设集团中原建设有限公司	4 级	1	河南	河南	工程建筑承包	500.00	100.00	100.00	500.00	1
60	中铁建设集团（广东）建设有限公司	4 级	1	广州市	广州	工程建筑承包	800.00	100.00	100.00	800.00	1
61	中铁建设集团蒙古发展有限公司	4 级	3	蒙古	蒙古	工程建筑承包	0.64	100.00	100.00	0.64	1
62	中铁建设集团华北工程有限公司	4 级	1	天津	天津	工程建筑承包	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	1

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,989.34	43,789.58
银行存款	9,929,082,699.29	9,315,413,708.93
其他货币资金	196,335,013.30	221.29
合计	10,125,459,701.93	9,315,457,719.80
其中：存放在境外的款项总额	197,424,977.54	285,466,060.88
存放财务公司款项	905,073,459.04	1,016,914,709.14

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	41,550,111.27	73,187,517.58
履约保证金	18,527,530.43	20,573,047.50
用于担保的定期存款或通知存款	12,756,024.75	5,225,446.40
其他用途		187,973,982.22
保函保证金		30,206,720.42
房地产预售房款资金监管账户银行存款		16,329,332.54
资金监管		34,834,548.50
合计	72,833,666.45	368,330,595.16

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,070,568.95	114,395,289.61
其中：权益工具投资	89,070,568.95	114,395,289.61
合计	89,070,568.95	114,395,289.61

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
银行承兑汇票				400,864,000.00		400,864,000.00
商业承兑汇票	1,257,043,491.18	9,713,646.77	1,247,329,844.41	2,353,540,350.72	24,812,849.83	2,328,727,500.89
合计	1,257,043,491.18	9,713,646.77	1,247,329,844.41	2,754,404,350.72	24,812,849.83	2,729,591,500.89

2、 应收票据信用损失准备

类别	期末数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	17,979,174.37	1.43	1,177,294.69	6.55	16,801,879.68
按组合计提信用损失准备	1,239,064,316.81	98.57	8,536,352.08	0.69	1,230,527,964.73
合计	1,257,043,491.18	100.00	9,713,646.77		1,247,329,844.41

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	325,590,123.23	11.82	10,611,714.70	3.26	314,978,408.53
按组合计提信用损失准备	2,428,814,227.49	88.18	14,201,135.13	0.58	2,414,613,092.36
合计	2,754,404,350.72	100.00	24,812,849.83		2,729,591,500.89

（1） 按单项计提信用损失准备的应收票据

名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长沙招尚房地产有限公司	16,979,174.37	1,172,294.69	6.90	预期信用损失单独计提减值准备
四川铁科锦华房地产开发有限公司	1,000,000.00	5,000.00	0.50	预期信用损失单独计提减值准备
合计	17,979,174.37	1,177,294.69		

（2） 按组合计提信用损失准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	1,239,064,316.81	8,536,352.08	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,239,064,316.81	8,536,352.08	0.69
合计	1,239,064,316.81	8,536,352.08	

（3） 本期计提、收回或转回的应收票据信用损失准备情况

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	10,611,714.70	5,000.00	9,439,420.01			1,177,294.69
按组合计提预期信用损失	14,201,135.13	8,133,954.14	13,798,737.19			8,536,352.08
按组合计提坏账准备的应收票据	14,201,135.13	8,133,954.14	13,798,737.19			8,536,352.08
合计	24,812,849.83	8,138,954.14	23,238,157.20			9,713,646.77

(四) 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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	21,803,740,080.92	528,297,423.68	30,199,994,819.06	1,700,497,558.41
1 至 2 年	10,506,567,756.46	1,427,235,521.04	9,129,300,392.92	1,309,851,297.09
2 至 3 年	6,584,715,942.84	1,663,847,422.37	2,322,872,845.38	548,275,733.68
3 年以上	4,600,281,602.68	3,456,983,036.37	3,026,878,493.07	2,235,454,629.15
合计	43,495,305,382.90	7,076,363,403.46	44,679,046,550.43	5,794,079,218.33

2、 按信用损失准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	16,919,413,245.91	38.90	6,198,061,014.13	36.63	10,721,352,231.78
按信用风险特征组合计提信用损失准备	26,575,892,136.99	61.10	878,302,389.33	3.30	25,697,589,747.66
合计	43,495,305,382.90	100.00	7,076,363,403.46	16.27	36,418,941,979.44

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提信用损失准备	18,183,240,074.49	40.70	5,011,543,361.10	27.56	13,171,696,713.39
按信用风险特征组合计提信用损失准备	26,495,806,475.94	59.30	782,535,857.23	2.95	25,713,270,618.71
合计	44,679,046,550.43	100.00	5,794,079,218.33	12.97	38,884,967,332.10

3、 期末单项计提信用损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
赣州恒大地产有限公司	18,551,497.62	18,551,497.62	100.00	已提起诉讼
赣州华晨房地产开发有限公司	34,666,038.89	3,813,264.28	11.00	已提起诉讼
赣州恒鹏置业有限公司	6,596,909.30	6,596,909.30	100.00	已提起诉讼
全椒粤通置业有限公司	760,062.65	760,062.65	100.00	恒大项目按评估结果单项计提
合肥中驰声屏障技术有限公司	16,101,534.49	5,635,537.07	35.00	已提起诉讼
汉中恒鼎置业有限公司	529,200,783.20	88,911,121.89	16.80	恒大项目按评估结果单项计提
中建二局第二建筑工程有限公司	14,870,100.97	522,023.21	3.51	风险较大
中建五局第三建设有限公司	3,650,965.64	35,878.02	0.98	风险较大
中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司	2,871,426.40	31,011.41	1.08	风险较大
中建八局第四建设有限公司	8,192,390.14	80,031.88	0.98	风险较大
南通四建集团有限公司	22,000.00	22,000.00	100.00	风险较大
中国建筑第七工程局有限公司	52,902,257.25	164,329.61	0.31	风险较大
中国建筑一局（集团）有限公司	6,739,317.09	122,473.21	1.82	风险较大
天津市银桥预应力有限公司	21,221,087.94	21,221,087.94	100.00	风险较大
河北绿科房地产开发有限公司	39,491,996.32	7,436,342.91	18.83	风险较大
石家庄颐凯房地产开发有限公司	101,288,995.27	53,859,578.35	53.17	风险较大
ELEGANTINTERNATIONALINVESTMENTMONGOLIACO.,LTD.	180,835,600.00	180,835,600.00	100.00	甲方资金链断裂，正在诉讼
Lincoln Street Construction Pty Ltd	11,879,081.59	11,879,081.59	100.00	甲方资金链断裂，预计无法收回
安徽云海建筑新材料有限公司	22,167,891.94	247,311.64	1.12	已提起诉讼
全椒粤恒置业有限公司	7,069,125.43	7,069,125.43	100.00	恒大项目按评估结果单项计提
赣州市汇鑫置业有限公司	81,921,733.71	16,957,798.88	20.70	诉讼
其他	15,758,412,450.07	5,773,308,947.24	36.64	风险较大
合计	16,919,413,245.91	6,198,061,014.13	36.63	

4、 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	19,170,926,721.47	72.13	95,760,303.66	21,252,197,992.97	80.20	198,226,250.74
1 至 2 年	5,449,238,092.44	20.51	255,319,726.22	3,814,168,574.79	14.40	189,602,602.90
2 至 3 年	1,190,720,274.66	4.48	119,778,161.99	874,164,694.92	3.30	124,251,992.77
3 年以上	765,007,048.42	2.88	407,444,197.46	555,275,213.26	2.10	270,455,010.82

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	26,575,892,136.99	100.00	878,302,389.33	26,495,806,475.94	100.00	782,535,857.23

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安航天弘发实业有限公司	应收销货款	175,190.76	长期不能收回	班子会议	否
奥的斯电梯(中国)有限公司	应收销货款	121,500.00	长期不能收回	班子会议	否
合计		296,690.76			

6、 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(%)	信用损失准备
新疆宝能投资有限公司	574,693,359.92	1.32	57,469,335.99
汉中恒鼎置业有限公司	548,834,085.74	1.26	88,911,421.89
嵩明中稷国丰房地产开发有限公司	530,904,814.43	1.22	178,403,968.07
陕西明珠佳顺实业有限公司	424,766,266.00	0.98	25,734,000.41
濮阳恒启置业有限公司	420,818,835.96	0.97	384,371,127.61
合计	2,500,017,362.05	5.75	734,889,553.97

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	526,743,489.42	938,054,895.74
合计	526,743,489.42	938,054,895.74

(六) 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	信用损失准	账面余额	信用损失准

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	934,382,567.79	99.53		1,424,277,725.03	99.06	
1 至 2 年	4,120,125.64	0.44		13,568,058.99	0.94	
2 至 3 年	240,000.00	0.03				
3 年以上						
合计	938,742,693.43	100.00		1,437,845,784.02	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(%)	信用损失准备
广州广钢新材料股份有限公司	77,109,325.40	8.21	
敬业钢铁有限公司	73,197,954.51	7.80	
河钢集团有限公司	60,839,257.79	6.48	
上海找钢网信息科技股份有限公司	60,234,254.49	6.42	
重庆钢铁股份有限公司	43,932,528.06	4.68	
合计	315,313,320.25	33.59	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	89,174,528.21	46,647,844.54
合计	89,174,528.21	46,647,844.54

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	155,547,417.32	127,156,472.43
应收股利	30,592,896.31	207,155,490.03
其他应收款项	2,813,926,176.01	4,099,732,254.22
合计	3,000,066,489.64	4,434,044,216.68

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	155,547,417.32	127,156,472.43
合计	155,547,417.32	127,156,472.43

（2） 应收利息信用损失准备计提情况

信用损失准备	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	102,185.52			102,185.52
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	805,861.73			805,861.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	908,047.25			908,047.25

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	30,592,896.31	207,155,490.03		
中铁建南京新市镇开发有限公司	30,592,896.31	30,592,896.31	无	否
温州铁建城置业有限公司		176,562,593.72	无	否
合计	30,592,896.31	207,155,490.03		

3、 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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	1,457,480,827.45	5,231,529.30	2,583,285,259.13	25,484,546.14
1 至 2 年	665,077,805.37	90,925,261.52	1,040,427,459.72	40,472,369.66
2 至 3 年	421,217,436.09	39,852,972.96	353,398,725.49	26,868,266.51
3 年以上	575,540,156.13	169,380,285.25	249,079,588.92	33,633,596.73
合计	3,119,316,225.04	305,390,049.03	4,226,191,033.26	126,458,779.04

（2） 按信用损失准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提信用损失准备	146,673,081.45	4.70	100,397,547.35	68.45	46,275,534.10
按信用风险特征组合计提信用损失准备	2,972,643,143.59	95.30	204,992,501.68	6.90	2,767,650,641.91
合计	3,119,316,225.04	100.00	305,390,049.03	9.79	2,813,926,176.01

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提信用损失准备	55,748,156.19	1.32	26,811,228.16	48.09	28,936,928.03
按信用风险特征组合计提信用损失准备	4,170,442,877.07	98.68	99,647,550.88	2.39	4,070,795,326.19
合计	4,226,191,033.26	100.00	126,458,779.04	2.99	4,099,732,254.22

1） 单项计提信用损失准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
其他按单项计提	72,602,200.77	32,859,184.05	45.26	账龄较长，有收回风险
Grant Thorton	47,535,453.19	47,535,453.19	100.00	公司托管费用及保函索赔支出，预期无法收回
河北泰钢钢铁轧制有限公司	10,720,805.98	10,720,805.98	100.00	账龄较长，有收回风险
职工个人	9,610,122.03	9,281,827.30	96.58	客商性质
中铁建设集团有限公司	6,154,499.48	26.83	0.50	差额计提
安徽省第一建筑工程有限公司	50,000.00	250.00	0.50	款项回收存在风险
合计	146,673,081.45	100,397,547.35		

2） 按信用风险特征组合计提信用损失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		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,414,887,882.36	47.60	4,342,875.20	2,406,655,376.70	57.71	22,525,034.39
1 至 2 年	596,853,399.96	20.07	22,636,134.78	1,036,074,181.44	24.84	39,091,568.21
2 至 3 年	415,726,274.07	13.99	38,152,157.84	343,854,350.71	8.25	19,674,785.58
3 年以上	545,175,587.20	18.34	139,861,333.86	383,858,968.22	9.20	18,356,162.70
合计	2,972,643,143.59	100.00	204,992,501.68	4,170,442,877.07	100.00	99,647,550.88

（3）其他应收款项信用损失准备计提情况

信用损失准备	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	73,138,520.50	36,404,870.66	16,915,387.88	126,458,779.04
期初余额在本期	38,866,869.08	276,712.30	16,915,382.88	56,058,964.26
--转入第二阶段	35,715,439.29	-35,715,439.29		
--转入第三阶段	38,243.53	1,500,000.00	-1,538,243.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,547,462.29	-1,547,160.00	-302.29	
本期计提	40,687,071.57	122,640,259.25	48,626,213.76	211,953,544.58
本期转回	25,007,991.52	6,249,934.58	557,187.00	31,815,113.10
本期转销	1,207,200.00			1,207,200.00
本期核销				
其他变动	38.51			38.51
期末余额	124,911,584.17	17,932,596.04	63,445,868.82	305,390,049.03

（4）收回或转回的信用损失准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提信用损失准备金额	转回或收回原因、方式
赣州市章贡区人力资源和社会保障局	854,095.00	854,095.00	收回
中建电子商务有限责任公司	300.00	300.00	收回投标保证金
收回个人款项	296.66	296.66	
合计	854,691.66	854,691.66	

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联

	项性质				交易产生
中铁电气化局集团有限公司	保证金	200,000.00	无法收回款项	总经理办公会	否
亳州金地建设投资有限责任公司	保证金	907,200.00	无法收回款项	总经理办公会	否
郎溪县十字镇人民政府	押金	100,000.00	无法收回款项	总经理办公会	否
合计		1,207,200.00			

（6） 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(%)	信用损失准备
贵阳市南明区住房和城乡建设局	保证金	67,226,191.35	一年以内	2.16	21,498.99
中铁建设集团金华城市发展有限公司	借款	51,090,438.51	一年以内	1.64	
北京市大兴城镇建设综合开发集团有限公司	投标保证金	49,084,902.93	一年以内	1.57	245,424.51
澳大利亚其他	其他	47,532,733.59	一年以内	1.52	47,532,733.59
包头市房产居间服务有限责任公司	往来款	37,892,115.00	一年以内	1.21	
合计		252,826,381.38		8.10	47,799,657.09

(九) 存货

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	348,202,947.71		348,202,947.71	1,231,318,577.25		1,231,318,577.25
自制半成品及在产品	1,872,909,117.60		1,872,909,117.60	1,846,092,363.97		1,846,092,363.97
其中：开发成本	1,872,909,117.60		1,872,909,117.60	1,846,092,363.97		1,846,092,363.97
库存商品（产成品）	1,467,800,330.20		1,467,800,330.20	1,729,873,225.66		1,729,873,225.66
其中：开发产品	1,114,747,747.13		1,114,747,747.13	1,487,452,965.04		1,487,452,965.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,038,128,986.06		1,038,128,986.06	94,933,324.51		94,933,324.51
合同履约成本	18,325,136.79	14,450,643.33	3,874,493.46	46,848,602.06		46,848,602.06
消耗性生物资产						
其他	3,230,822,830.47		3,230,822,830.47	2,774,254,382.01		2,774,254,382.01
其中：尚未开发的	3,381,254,338.19		3,381,254,338.19	2,772,007,288.79		2,772,007,288.79

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
土地储备						
合计	7,976,189,348.83	14,450,643.33	7,961,738,705.50	7,723,320,475.46		7,723,320,475.46

(十) 合同资产

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
工程款	26,879,879,639.44	652,272,206.89	26,227,607,432.55	18,271,346,108.40	305,535,830.98	17,965,810,277.42
合计	26,879,879,639.44	652,272,206.89	26,227,607,432.55	18,271,346,108.40	305,535,830.98	17,965,810,277.42

1、 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
工程款	305,535,830.98	457,734,302.89	110,997,952.93		25.95	652,272,206.89
合计	305,535,830.98	457,734,302.89	110,997,952.93		25.95	652,272,206.89

(十一) 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	4,877,732,123.45	5,291,073,373.19
合计	4,877,732,123.45	5,291,073,373.19

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	553,706,365.07	249,406,819.66
预缴税金	1,350,379,307.01	397,169,733.02
合同取得成本	19,591,994.54	
其他	7,724,265.19	1,151,412,488.85
合计	1,931,401,931.81	1,797,989,041.53

(十三) 债权投资

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
华北电力债券				40,000.00		40,000.00
合计				40,000.00		40,000.00

(十四) 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
分期收款提供劳务	20,448.00	204.48	20,243.52			
其他	9,893,356,228.04	291,663,940.28	9,601,692,287.76	8,689,976,504.07	266,043,750.34	8,423,932,753.73
合计	9,893,376,676.04	291,664,144.76	9,601,712,531.28	8,689,976,504.07	266,043,750.34	8,423,932,753.73

(十五) 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	34,327,233.82		29,992,177.82	4,335,056.00
对联营企业投资	954,925,389.30	117,871,689.55		1,072,797,078.85
小计	989,252,623.12	117,871,689.55	29,992,177.82	1,077,132,134.85
减：长期股权投资减值准备				
合计	989,252,623.12	117,871,689.55	29,992,177.82	1,077,132,134.85

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	1,037,083,600.00	989,252,623.12	176,553,500.00	62,315,000.00	7,996,095.46					1,077,132,134.85	1,077,132,134.85	
一、合营企业	16,950,000.00	34,327,233.82			-29,992,177.82					4,335,056.00	4,335,056.00	
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00	30,385,021.26			-30,385,021.26							
中铁建发展（深圳）城市开发运营有限公司	2,670,000.00	2,670,000.00			-306,433.43					2,363,566.57	2,363,566.57	
中铁建（北京）生态环保科技有限公司	9,000,000.00	1,272,212.56			699,276.87					1,971,489.43	1,971,489.43	
二、联营企业	1,020,133,600.00	954,925,389.30	176,553,500.00	62,315,000.00	37,988,273.28					-34,355,083.73	1,072,797,078.85	
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	10,000,000.00	15,421,088.10			738.86						15,421,826.96	
中铁建投（广州）发展有限公司	10,000,000.00	9,891,722.65			-206,219.82						9,685,502.83	
科金博医院特许经营股份公司	20,840,000.00	21,876,591.87	41,475,000.00	62,315,000.00	-1,036,591.87							
北京景盛诚泰置业有限公司	6,000,000.00	6,009,544.16			1,964,320.76						40,276,259.90	
北京润谷置业有限公司	6,000,000.00	3,215,002.56			-2,864,377.24					-350,625.32	7,973,864.92	
北京中铁互联智慧城市投资有限公司	1,000,000.00											
中铁建河北雄安城市发展有限公司	40,000,000.00	39,800,564.15			-189,973.00							

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		
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	15,000,000.00	16,982,247.94			657,811.20						39,610,591.15	
海口江东新居第贰置业有限公司	19,218,600.00	18,669,265.53	49,002,000.00		-605,981.47					-13,258,045.39	17,640,059.14	
海口江东新居第贰置业有限公司	112,455,000.00	111,173,219.56	46,726,500.00		-1,119,859.73						53,807,238.67	
贵州中铁建设工程投资有限公司	4,000,000.00										156,779,859.83	
中铁房地产集团苏州置业有限公司	3,000,000.00											
三亚中城置业有限公司	9,800,000.00	6,889,043.07			-758,439.00					-608,534.82		
太原空港枢纽置业有限公司	3,000,000.00	2,864,486.44			13,671.22					-33,305.90	5,522,069.25	
哈尔滨京洲置业发展有限公司	2,000,000.00	536,878.89			1,689,699.31					-317,878.89	2,844,851.76	
宁波京盛置业有限公司	10,000,000.00	6,891,373.05			-553,771.30					-11,790,011.84	1,908,699.31	
广州庆盛产业园开发管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									-5,462,410.09	
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00										1,000,000.00	
中铁建南京新市镇开发有限公司	138,190,000.00	145,891,145.04										

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		
鹏瑞利云门（杭州）置业有限公司	525,000,000.00	498,074,117.11			-1,142,483.79					-13,495,671.42	145,891,145.04	
温州铁建城置业有限公司	25,000,000.00	49,604,484.94			7,850,389.24						483,435,961.90	
中铁建长江置业湖北有限公司	8,000,000.00	134,614.24			-5,868.59					-121,935.42	57,454,874.18	
天津铁建西关股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00		1,500,000.00								6,810.23	
中铁建设集团金华城市发展有限公司	34,000,000.00		34,000,000.00		-218,974.51						1,500,000.00	
铁建城发（宁波）城市开发有限公司	3,850,000.00		3,850,000.00		4,163.48					-135,315.10	33,781,025.49	

(十六) 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
金华昆仑投建设开发有限公司	15,410,000.00	
郑州铁建城发南站枢纽建设开发有限公司	3,200,000.00	
中铁建昆仑资产管理有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00
中铁建（西安）城市发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
青州文泽文旅产业投资有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00
鲁南高速铁路有限公司	201,834,805.50	201,834,805.50
华润置地(北京)股份有限公司		14,000,000.00
中国铁建股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆渝湘复线高速公路有限公司	14,160,000.00	9,960,000.00
中铁建投广西鱼宜高速公路有限公司	6,000,000.00	2,500,000.00
海航集团破产重整专项服务信托	2,879,422.15	2,879,422.15
贵阳畅达轨道交通建设有限责任公司	41,250,000.00	26,250,000.00
东明县文泽医养健康产业投资有限公司	600,000.00	600,000.00
济南市钢城区文泽基础设施投资管理有限公司	19,585,870.00	16,985,870.00
中国新华航空集团有限公司	70,022.91	70,022.91
中铁建投沧州城市开发有限公司	1,630,000.00	1,630,000.00
海南海岛临空产业集团有限公司	11,920,803.91	11,920,803.91
云南泸丘广富高速公路投资开发有限公司	1,173,310.00	1,173,310.00
宣威市净源环境治理有限公司	28,487,800.00	20,163,400.00
金堂中铁建昆仑城市建设有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	366,382,034.47	327,147,634.47

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
华润置地(北京)股份有限公司		2,378,816.37			不满足本金加利息的合同现金流量特征,且持有目的不是为了短期获利	
中国铁建股份有限公司		85,545.84			不满足本金加利息的合同现金流量特征,且	

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
					持有目的不是为了短期获利	
合　计		2,464,362.21				

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
济南嘉岳交通投资发展合伙企业（有限合伙）	35,970,000.00	10,560,000.00
中铁建投资基金管理有限公司	142,780,000.00	142,780,000.00
北京大兴临空经济区发展基金（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
北京城市副中心投资建设集团有限公司	248,500,000.00	248,500,000.00
平安证券股份有限公司	3,000,000.00	
陕西省国际信托股份有限公司	4,000,000.00	
合计	514,250,000.00	481,840,000.00

(十八) 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	1,028,446,250.07	226,867,799.63		1,255,314,049.70
其中：1.房屋、建筑物	904,474,825.19	226,867,799.63		1,131,342,624.82
2.土地使用权	123,971,424.88			123,971,424.88
二、累计折旧和累计摊销合计	151,003,914.00	27,724,136.66		178,728,050.66
其中：1.房屋、建筑物	144,664,406.03	27,724,136.66		172,388,542.69
2.土地使用权	6,339,507.97			6,339,507.97
三、投资性房地产账面净值合计	877,442,336.07			1,076,585,999.04
其中：1.房屋、建筑物	759,810,419.16			958,954,082.13
2.土地使用权	117,631,916.91			117,631,916.91
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				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	877,442,336.07			1,076,585,999.04
其中：1.房屋、建筑物	759,810,419.16			958,954,082.13
2.土地使用权	117,631,916.91			117,631,916.91

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,589,130,635.09	3,239,604,248.08
固定资产清理		
合计	3,589,130,635.09	3,239,604,248.08

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：	6,119,619,501.11	748,779,736.83	364,051,852.85	6,504,347,385.09
其中：房屋及建筑物	2,478,241,327.58	342,143,033.68	25,318,012.81	2,795,066,348.45
机器设备	280,906,163.20	23,020,427.22	10,532,692.87	293,393,897.55
运输工具	178,143,718.95	14,129,431.11	7,447,850.90	184,825,299.16
其他	3,182,328,291.38	369,486,844.82	320,753,296.27	3,231,061,839.93
二、累计折旧合计：	2,880,015,253.03	553,863,728.61	518,662,231.64	2,915,216,750.00
其中：房屋及建筑物	263,821,448.55	62,619,354.19	1,607,565.71	324,833,237.03
机器设备	145,032,487.16	28,779,623.85	7,823,286.61	165,988,824.40
运输工具	119,824,992.33	21,166,269.70	6,125,989.17	134,865,272.86
其他	2,351,336,324.99	441,298,480.87	503,105,390.15	2,289,529,415.71
三、固定资产账面净值合计	3,239,604,248.08			3,589,130,635.09
其中：房屋及建筑物	2,214,419,879.03			2,470,233,111.42
机器设备	135,873,676.04			127,405,073.15
运输工具	58,318,726.62			49,960,026.30
其他	830,991,966.39			941,532,424.22
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,239,604,248.08			3,589,130,635.09
其中：房屋及建筑物	2,214,419,879.03			2,470,233,111.42
机器设备	135,873,676.04			127,405,073.15
运输工具	58,318,726.62			49,960,026.30
其他	830,991,966.39			941,532,424.22

(二十) 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

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	4,593,664.34		4,593,664.34	93,669,098.64		93,669,098.64
工程物资						
合计	4,593,664.34		4,593,664.34	93,669,098.64		93,669,098.64

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
紫荆关场地改造				649,628.30		649,628.30
装配式厂房	4,593,664.34		4,593,664.34	93,019,470.34		93,019,470.34
合计	4,593,664.34		4,593,664.34	93,669,098.64		93,669,098.64

(二十一)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：	82,866,871.05	28,398,291.94	3,891,785.77	107,373,377.22
其中：房屋及建筑物	73,390,838.26	28,398,291.94	3,891,785.77	97,897,344.43
机器运输办公设备	9,476,032.79			9,476,032.79
二、累计折旧合计：	37,936,119.88	26,644,551.48	2,776,263.33	61,804,408.03
其中：房屋及建筑物	29,729,928.33	25,374,710.24	2,776,263.33	52,328,375.24
机器运输办公设备	8,206,191.55	1,269,841.24		9,476,032.79
三、使用权资产账面净值合计	44,930,751.17			45,568,969.19
其中：房屋及建筑物	43,660,909.93			45,568,969.19
机器运输办公设备	1,269,841.24			
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	44,930,751.17			45,568,969.19
其中：房屋及建筑物	43,660,909.93			45,568,969.19
机器运输办公设备	1,269,841.24			

(二十二)无形资产

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	603,255,854.13	16,089,214.49	3,779,580.02	615,565,488.60
其中：软件	115,968,147.89	10,968,839.07	3,746,392.56	123,190,594.40
土地使用权	485,553,685.96	4,544,955.46		490,098,641.42
专利权	12,627.19			12,627.19
非专利技术	23,668.59	99,298.71	23,668.59	99,298.71
其他	1,697,724.50	476,121.25	9,518.87	2,164,326.88
二、累计摊销合计	145,611,666.06	23,816,458.74	3,653,696.22	165,774,428.58
其中：软件	53,152,536.65	11,164,656.90	3,624,328.30	60,692,865.25

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	91,812,593.62	12,183,740.61		103,996,334.23
专利权	4,314.43	8,312.76		12,627.19
非专利技术	19,849.05	5,670.91	19,849.05	5,670.91
其他	622,372.31	454,077.56	9,518.87	1,066,931.00
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				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	457,644,188.07			449,791,060.02
其中：软件	62,815,611.24			62,497,729.15
土地使用权	393,741,092.34			386,102,307.19
专利权	8,312.76			
非专利技术	3,819.54			93,627.80
其他	732,370.12			

(二十三)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	其他	
研发支出		1,921,235,995.91			1,921,235,995.91		
合计		1,921,235,995.91			1,921,235,995.91		

(二十四)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
装修费	20,704,703.79	23,367,517.24	15,495,350.35		28,576,870.68
合计	20,704,703.79	23,367,517.24	15,495,350.35		28,576,870.68

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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	1,461,459,371.00	9,709,022,482.00	1,243,627,682.00	7,184,370,263.00

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
资产减值准备	1,356,150,742.04	9,158,572,255.65	1,127,709,031.69	6,725,758,075.99
可抵扣亏损	66,495,716.35	291,697,473.80	66,426,623.94	289,041,725.36
对房地产项目利息资本化所得税费用影响	38,812,912.93	258,752,752.87	42,314,428.01	169,257,712.04
二、递延所得税负债	199,404,297.8	804,587,623.20	172,147,516.4	561,096,107.2
应纳税暂时性差异	197,377,022.00	791,072,451.3	172,147,516.4	561,096,107.2
租赁	2,027,275.78	13,515,171.88		

(二十六)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	7,690,568.05	
抵债房产及税金	2,022,116,029.94	992,893,802.01
合计	2,029,806,597.99	992,893,802.01

(二十七)短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,572,917,596.63	6,781,362,066.27
合计	3,572,917,596.63	6,781,362,066.27

(二十八)应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,505,900.01	3,820,656,204.67
银行承兑汇票	2,676,989,858.30	7,674,999,073.61
合计	2,691,495,758.31	11,495,655,278.28

(二十九)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	56,797,974,216.28	44,575,504,366.70
1—2 年（含 2 年）	737,853,224.84	304,393,662.94
2—3 年（含 3 年）	149,808,678.24	436,947,676.91
3 年以上	126,031,477.84	14,885,398.76
合计	57,811,667,597.20	45,331,731,105.31

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,211,185.37	310,032.92
1 年以上		
合计	5,211,185.37	310,032.92

(三十一)合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,791,366,534.49	2,586,140,096.55
销货款	310,151,585.53	495,177,389.68
售房款	1,963,467,856.52	3,866,449,153.48
物业管理款	13,394,864.50	11,727,886.14
其他	5,206,180.45	25,088,173.81
已结算未履行履约义务的款项		539,684,803.13
合计	5,083,587,021.49	7,524,267,502.79

(三十二)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	127,236,641.05	3,263,871,042.47	3,248,591,621.52	142,516,062.00
二、离职后福利-设定提存计划	2,398,810.86	481,872,687.27	481,304,697.55	2,966,800.58
三、辞退福利		2,903,500.30	2,903,500.30	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	129,635,451.91	3,748,647,230.04	3,732,799,819.37	145,482,862.58

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	33,956,658.42	2,038,097,989.71	2,037,774,969.37	34,279,678.76
二、职工福利费		355,225,983.78	355,225,983.78	
三、社会保险费	85,041,320.66	235,644,073.42	217,071,619.36	103,613,774.72
其中：医疗保险费及生育保险费	81,106,851.64	217,577,360.63	199,038,351.01	99,645,861.26
工伤保险费	3,934,469.02	18,066,664.47	18,033,220.03	3,967,913.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		48.32	48.32	
四、住房公积金	2,718,328.68	239,181,607.97	238,495,910.97	3,404,025.68
五、工会经费和职工教育经费	5,520,333.29	60,041,128.90	64,342,879.35	1,218,582.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		335,680,258.69	335,680,258.69	
合计	127,236,641.05	3,263,871,042.47	3,248,591,621.52	142,516,062.00

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		311,100,722.03	310,549,619.58	551,102.45
二、失业保险费	2,170,159.86	10,846,900.15	10,831,346.88	2,185,713.13
三、企业年金缴费	228,651.00	159,925,065.09	159,923,731.09	229,985.00
合计	2,398,810.86	481,872,687.27	481,304,697.55	2,966,800.58

(三十三)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	335,201,451.62	1,301,151,893.7[illegible]	[illegible],253,562,[illegible]25.60	382,790,619.75
消费税		18,416.54	18,416.54	
资源税		100,890.46	100,890.46	
企业所得税	-102,150,703.56	394,162,337.44	277,264,813.97	14,746,819.91
城市维护建设税	-4,198,924.57	55,508,594.57	56,045,062.64	-4,735,392.64
房产税		32,597,148.16	32,477,724.44	119,423.72
土地使用税	-241,821.56	5,696,170.38	5,649,517.13	-195,228.31
个人所得税	9,512,202.44	145,000,227.00	152,067,669.84	2,444,759.60
教育费附加（含地方教育费附加）	-3,132,408.00	40,875,718.52	41,248,967.13	-3,505,656.61
其他税费	29,906,217.79	97,628,593.25	362,130,168.14	-234,595,357.10
合计	264,896,014.16	2,072,739,990.05	2,180,566,015.89	157,069,988.32

(三十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	85,923,333.33	85,923,333.33
应付股利	1,432,351,978.20	832,502,913.85
其他应付款项	8,406,893,718.91	6,704,967,858.87

项目	期末余额	期初余额
合计	9,925,169,030.44	7,623,394,106.05

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息	85,923,333.33	85,923,333.33
合计	85,923,333.33	85,923,333.33

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,432,351,978.20	821,517,708.37
划分为权益工具的优先股\永续债股利		10,985,205.48
其他		
合计	1,432,351,978.20	832,502,913.85

3、 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	286,406,727.28	162,599,414.24
住房维修基金		367,247.50
应付单位抵押金	51,000.00	6,330,516.25
应付个人抵押金		143,674,980.54
应付个人其他款项	23,110,280.37	96,341,890.27
税金及附加		1,909.23
代收代付保险理赔款		28,815,523.65
其他应付代垫款	8,024,069,724.49	334,180,615.94
其他	73,255,986.77	5,932,655,761.25
合计	8,406,893,718.91	6,704,967,858.87

(三十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	1,325,701,104.10	1,099,586,339.59
1 年内到期的其他长期负债	763,000.00	770,000.00
1 年内到期的租赁负债	15,692,882.88	12,909,021.33

项目	期末余额	期初余额
合计	1,342,156,986.98	1,113,265,360.92

(三十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,710,112,086.13	2,607,743,032.40
合计	2,710,112,086.13	2,607,743,032.40

(三十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,449,950,000.00	3,300,000,000.00
合计	7,449,950,000.00	3,300,000,000.00

(三十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,289,474.69	30,561,541.91
减：未确认的融资费用		
重分类至一年内到期的非流动负债	15,692,882.88	12,909,021.33
其他		
租赁负债净额	18,596,591.81	17,652,520.58

(三十九)长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	4,916,981,057.63	549,175,212.78		5,466,156,270.41
专项应付款	921,598.88		921,598.88	
合计	4,917,902,656.51	549,175,212.78	921,598.88	5,466,156,270.41

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
中建银泰建设集团有限公司	50,774,362.27	58,789,130.27
中铁建昆仑资产管理有限公司	24,264,745.52	24,941,836.55
远东电缆有限公司	24,120,276.54	14,701.30
江苏沪宁钢机股份有限公司	16,381,342.56	12,878,635.28
江油市科达建筑劳务有限责任公司	15,321,320.96	1,499,224.00
合计	130,063,048.35	98,123,527.40

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业	921,598.88		921,598.88	
合计	921,598.88		921,598.88	

(四十) 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	1,026,505.24	76,900.00	76,900.00	1,026,505.24
二、辞退福利		1,422,008.42	1,422,008.42	
三、其他长期福利				
合计	1,026,505.24	1,498,908.42	1,498,908.42	1,026,505.24

(四十一)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	840,000.00	26,167,993.80	26,167,993.80	840,000.00
合计	840,000.00	26,167,993.80	26,167,993.80	840,000.00

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
科研补贴		26,167,993.80	26,167,993.80					与收益相关
合计		26,167,993.80	26,167,993.80					

(四十二)实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	3,502,970,900.00	100.00			3,502,970,900.00	100.00
中国铁建股份有限公司	3,000,000,000.00	85.65			3,000,000,000.00	85.65
交银金融资产投资有限公司	36,579,700.00	1.04			36,579,700.00	1.04
农银金融资产投资有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
深圳市鑫麦穗投	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
资管理有限公司						
太平人寿保险有限公司	297,210,100.00	8.49			297,210,100.00	8.49
光大金瓯资产管理有限公司	27,434,800.00	0.78			27,434,800.00	0.78
建信金融资产投资有限公司	22,862,300.00	0.65			22,862,300.00	0.65
中银金融资产投资有限公司	27,434,800.00	0.78			27,434,800.00	0.78
北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）	45,724,600.00	1.31			45,724,600.00	1.31

(四十三)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		5,800,000,000.00		400,000,000.00		400,000,000.00		5,800,000,000.00
合计		5,800,000,000.00		400,000,000.00		400,000,000.00		5,800,000,000.00

(四十四)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				
二、其他资本公积	4,505,758,850.08			4,505,758,850.08
合计	4,505,758,850.08			4,505,758,850.08
其中：国有独享资本公积	1,598,033,031.20			1,598,033,031.20

(四十五)专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,959,418,904.65	1,959,418,904.65	
维简费				
其他				
合计		1,959,418,904.65	1,959,418,904.65	

其他说明：

本集团本年度计提的安全生产费为安全防护设备、设施改造和维护支出。

(四十六)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	787,433,216.55	47,914,697.96		835,347,914.51
任意盈余公积金	4,078,499.25			4,078,499.25
合计	791,511,715.80	47,914,697.96		839,426,413.76

(四十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,668,285,705.77	2,289,243,194.44
期初调整金额	-2,585,868.16	
本期期初余额	1,665,699,837.61	2,289,243,194.44
本期增加额	542,273,867.02	453,869,859.64
其中：本期净利润转入	516,513,513.87	453,869,859.64
其他调整因素	25,760,353.15	
本期减少额	1,126,354,590.49	1,074,827,348.31
其中：本期提取盈余公积数	47,914,697.96	32,079,024.97
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	[illegible]55,441,760.72	905,391,451.16
转增资本		
其他减少	222,998,131.81	137,356,872.18
本期期末余额	1,081,[illegible]714.14	1,668,285,705.77

(四十八)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	83,373,763,923.71	76,147,812,361.23	94,829,828,340.55	88,537,366,585.39
工程施工--房建	51,519,207,270.53	46,411,975,824.26	65,216,698,496.54	60,482,014,478.42
工程施工-铁路工程	9,312,050,508.08	8,540,190,427.62	9,288,276,757.77	8,734,416,407.41
工程施工--市政工程	4,123,935,143.95	3,977,623,521.06	2,518,141,587.92	2,442,486,093.66
工程施工--城市轨道	326,439,955.02	259,215,472.59	95,897,965.77	87,596,651.91
工程施工--公路	367,023,089.14	355,430,724.63	364,081,360.66	339,631,707.28
工程施工--综合管廊	54,106,337.23	39,935,287.34		
房地产	3,974,634,520.64	3,305,045,166.43	2,756,901,788.70	2,393,464,177.92
物流	13,696,367,099.12	13,258,395,937.30	14,589,830,383.19	14,057,757,068.79
2. 其他业务小计	696,310,282.46	662,188,733.06	713,976,151.06	595,505,448.82

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
各业务板块其他业务小计	696,310,282.46	662,188,733.06	713,976,151.06	595,505,448.82
合计	84,070,074,206.17	76,810,001,094.29	95,543,804,491.61	89,132,872,034.21

(四十九)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
运输费	37,495.52	40,614.92
装卸费	8,283.02	4,541.51
保险费	283.02	29,433.96
广告费	15,203,395.37	16,183,529.78
销售服务费	36,168,105.46	43,371,109.98
职工薪酬	177,840,644.51	121,075,571.08
折旧费	8,571,053.66	395,476.11
修理费	1,318,781.22	1,367,233.49
合计	239,148,041.78	182,467,510.83

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	941,617,761.94	919,567,454.50
保险费	250,398.49	847,887.79
折旧费	35,133,522.82	34,478,878.47
修理费	11,062,511.17	2,532,266.72
无形资产摊销	14,206,996.86	12,911,436.46
差旅费	56,371,966.18	31,856,313.77
办公费	13,533,228.18	9,705,732.67
会议费	2,648,037.89	2,797,699.88
聘请中介机构费	2,183,644.75	3,490,248.89
咨询费	25,829,137.68	31,304,169.84
其他	102,418,880.20	117,024,618.83
合计	1,207,737,617.42	1,171,858,070.92

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,945,941.73	173,815,106.31
材料燃料动力费	1,533,611,664.46	1,508,198,862.13
无形资产摊销	1,200.00	3,010.00
论证及鉴定费用	582,050.09	1,313,946.58
知识产权费用	2,543,154.27	2,299,562.72
折旧费	13,287,977.61	7,393,892.74
租赁维修费	40,174,578.10	30,507,533.61
委托研发支出	29,395,553.43	38,626,739.24
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	53,903,792.79	35,773,002.04
新产品、新工艺设计制定费	1,087,676.66	13,208,049.86
研发费用专项拨款	4,923,619.06	881,000.00
其他费用	59,778,787.71	68,025,312.93
合计	1,921,235,995.91	1,880,046,018.16

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	472,315,668.83	461,548,535.86
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	208,981,347.37	185,706,031.56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-24,506,888.69	-7,198,146.10
其中：汇兑收益	-24,506,888.69	-7,198,146.10
汇兑损失		
其他	69,480,326.30	98,703,135.77
合计	309,207,593.07	367,347,493.97

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助的其他收益	20,276,928.22	5,614,454.25
不属于政府补助的其他收益	13,027,481.12	16,173,468.24
合计	33,304,409.34	21,787,922.49

(五十一)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

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	7,996,095.46	140,855,128.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	517,440.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,005.44	
债务重组产生的投资收益	-15,025,703.24	
终止确认应收账款投资收益	-511,029,425.31	-498,796,961.92
其他	-3,722,829.19	-42,920,228.63
合计	-521,260,416.84	-400,862,061.74

(五十二)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-30,299,017.42	9,405,820.33
合计	-30,299,017.42	9,405,820.33

(五十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
减值损失	-1,663,181,457.26	-1,351,205,850.91
合计	-1,663,181,457.26	-1,351,205,850.91

(五十四)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	-346,736,349.96	-189,643,050.18
合计	-346,736,349.96	-189,643,050.18

(五十五)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
资产处置收益	9,890,063.00	2,843,294.26	9,890,063.00
合计	9,890,063.00	2,843,294.26	9,890,063.00

(五十六)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	1,704,875.88	9,777.55	1,704,875.88
与企业日常活动无关的政府补助	5,891,065.58	578,830.52	5,891,065.58
其他收入	47,550,191.42	39,851,949.48	47,550,191.42
合计	55,146,132.88	40,440,557.55	55,146,132.88

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
政府补助	5,891,065.58	578,830.52
合计	5,891,065.58	578,830.52

(五十七)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	1,207,383.94	2,413,896.18	1,207,383.94
对外捐赠支出		300,000.00	
赔偿金、违约金及各种罚款支出	26,725,184.54	19,116,127.79	26,725,184.54
其他支出	2,737,794.94	4,060,844.35	2,737,794.94
合计	30,670,363.42	25,890,868.32	30,670,363.42

(五十八)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	569,323,586.73	335,067,003.56
递延所得税调整	-306,956,319.25	-206,301,314.11
合计	262,367,267.48	128,765,689.45

(五十九)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	16,850,141.52		16,850,141.52	2,964,742.97		2,964,742.97
1、重新计量设定受益计划变动额	-395,658.48		-395,658.48	-535,257.03		-535,257.03
2、其他权益工具投资公允价值变动	17,245,800.00		17,245,800.00	3,500,000.00		3,500,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,428,286.76		-19,428,286.76	30,289,452.20		30,289,452.20
1、外币财务报表折算差额	-10,368,094.77		-10,368,094.77	9,060,191.99		9,060,191.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	9,060,191.99		9,060,191.99	-21,229,260.21		-21,229,260.21
小计	-19,428,286.76		-19,428,286.76	30,289,452.20		30,289,452.20
三、其他综合收益合计	-2,578,145.24		-2,578,145.24	33,254,195.17		33,254,195.17

(六十) 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	508,382,284.45	469,045,816.77
加：资产减值损失	346,736,349.96	189,643,050.18
信用减值损失	1,663,181,457.26	1,351,205,850.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	580,177,111.97	1,301,978,422.95
使用权资产折旧	28,028,443.15	18,612,690.76
无形资产摊销	23,816,458.74	17,086,044.17
长期待摊费用摊销	15,269,844.68	6,907,610.19
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）	-9,890,063.00	-2,843,294.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-501,053.47	2,402,596.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,299,017.42	-9,405,820.33
财务费用（收益以“-”号填列）	480,678,309.29	459,044,958.85
投资损失（收益以“-”号填列）	521,260,416.84	400,862,061.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-343,956,643.84	-218,453,528.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,248,311.59	42,325,708.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,155,624,122.43	-9,763,017,836.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,914,174,980.39	-26,736,665,724.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,732,129,489.96	33,824,684,496.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,582,410,589.96	1,353,413,104.01
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	9,850,534,186.79	8,949,105,071.04
减：现金的期初余额	8,949,105,071.04	7,278,388,923.51
加：现金等价物的期末余额	89,174,528.21	46,647,844.54
减：现金等价物的期初余额	46,647,844.54	
现金及现金等价物净增加额	943,955,799.42	1,717,363,992.07

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	9,850,534,186.79	8,949,105,071.04

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	41,989.34	43,789.58
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,850,492,197.45	8,949,061,281.46
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	89,174,528.21	46,647,844.54
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	9,939,708,715.00	8,995,752,915.58

九、 或有事项

1、 其他或有事项

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

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。

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(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铁建股份有限公司	北京市海淀区复兴路 40 号东院	土木工程建筑业	1,357,954.15	85.64	85.64

其他说明：

本公司最终控制方是中国铁道建筑集团有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、企业合并及合并财务报表”。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八（十四）、长期股权投资”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
CRCG 国际有限公司	受同一最终控制方控制
安徽臻瑞建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京京燕饭店有限公司	受同一最终控制方控制
北京铁城工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁工业有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁建工物资有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁建建筑科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京中铁装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
成都创城置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都都樾置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都佳派置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都乐欣置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都樾林置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁华府置业有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁建成资轨道交通发展有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	受同一最终控制方控制
成都中铁建投资有限公司	受同一最终控制方控制
大连创富房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
佛山中铁房地产置业有限公司	受同一最终控制方控制
福州容晟置业有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙京沙置业有限公司	受同一最终控制方控制
广州南沙中铁实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中广文创城置业有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中泓房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
贵州中铁建设工程投资有限公司	受同一最终控制方控制
杭州建申房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
杭州京宏房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
金堂中铁建昆仑城市建设有限公司	受同一最终控制方控制
昆明启平置业有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
南昌市秉正置业有限公司	受同一最终控制方控制
南京京瑞房地产投资有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古景晟发展有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古景晟房地产有限公司	受同一最终控制方控制
宁波京宏置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海铁建城市建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
苏州京万房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
苏州京园房地产投资有限公司	受同一最终控制方控制
天津弘创置业有限公司	受同一最终控制方控制
天津京晟置业有限公司	受同一最终控制方控制
温州铁建城置业有限公司	受同一最终控制方控制
西安铁弘房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
西安铁兴房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
长春创华房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
长沙京信房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁道建筑集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建财务有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建房地产集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建高新装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建国际集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建昆仑投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建马来西亚有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建西南投资有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建重工集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国土木工程集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团北京工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第四勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第五勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第一勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十二局集团市政工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团南昌铁路工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁二十五局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十五局集团深圳建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（广西）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（贵阳）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团（贵州）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团广州有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团商业地产开发管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团苏州置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团武汉有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团长沙置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团中南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团重庆有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁嘉业（北京）投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建北部湾建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建城发商业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建发展集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建房地产集团（贵安）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建港航局集团城市开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建国际投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建华北投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建黄河投资建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建锦鲤资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建康养产业发展（青岛）投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑云南房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建昆仑资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建南方建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建南方投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设（保定）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设（天津）发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设（天津）房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（巴新）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（赣州）建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（广东）建设有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁建设集团（广州）建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（海口）置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（杭州）建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（黑龙江）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（廊坊）建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（马来西亚）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（蒙古）发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（天津）置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）安晟发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）恒晟发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）兴晟发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（温州）置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团（湛江）投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团-Rimfire 有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团北京工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团俄罗斯有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团工程检测有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团供应链管理（青岛）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团广西建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团湖北工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团华北工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团华东工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团华南建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团华中建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团机电安装有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团基础设施建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团建筑发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团江西工程有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁建设集团金华城市发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团金华置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团金日房地产有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团南方工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团宁波建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团温州建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团西安工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团雄安发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团长春建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团置业有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团中南建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设集团中原建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建设建筑发展（海南）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建生态环境有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建苏州设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投（广州）发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投（天津）城市发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建投空港（成都）城市建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建雄安投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建长江置业湖北有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团市政工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十九局集团广州工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十九局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团市政建设有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁十四局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团隧道工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团东北有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团华南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团西北有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团西南有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团中南有限公司	受同一最终控制方控制
重庆建联房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
重庆金路交通工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
重庆永泸高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
珠海铁建大厦置业有限公司	受同一最终控制方控制
珠海铁建梧桐苑置业有限公司	受同一最终控制方控制
珠海西部铁建城开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京铁建物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
兰州金诚铁路混凝土有限公司	受同一最终控制方控制
兰州兰发星华建工有限公司	受同一最终控制方控制
柳州铁路工程质量检测中心有限公司	受同一最终控制方控制
上海都桥智科构件有限公司	受同一最终控制方控制
郑州铁建城发南站枢纽建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁城建集团建筑科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十三局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第六工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十一局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁房地产集团设计咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建（北京）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建大桥工程局集团建筑装配科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建网络信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
中铁上海设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十二局集团山西建筑构件有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中铁十九局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十六局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十四局集团房桥有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十五局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团汉江重工有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建工程总承包（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁建重工集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中铁第四勘察设计院集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁二十五局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁建金服科技（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十八局集团第四工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十七局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制
中铁十一局集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁四院集团工程建设有限责任公司	受同一最终控制方控制
中铁物资集团有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 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
北京中铁安装工程有限公司	采购商品	市场价	72,558,00[illegible].38	46,293,962.66
北京中铁建工物资有限公司	采购商品	市场价	3,753,859,294.89	4,964,642,885.21
北京中铁建建筑科技有限公司	采购商品	市场价	353,754,860.17	515,114,724.98
中国铁建高新装备股份有限公司	采购商品	市场价	14,092,486.73	
中铁建设集团北京工程有限公司	采购商品	市场价	4,226,999.15	
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	采购商品	市场价	175,904,654.68	256,681,231.82
中铁建设集团供应链管理（青岛）有限公司	采购商品	市场价	2,871,361.47	
中铁建设集团华北工程有限公司	采购商品	市场价	134,528,220.03	152,031,827.23
中铁建设集团机电安装有限公司	采购商品	市场价	1,239,073.60	
中铁建设集团基础	采购商品	市场价	4,781,321.16	11,834,438.36

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
设施建设有限公司				
中铁建设集团建筑发展有限公司	采购商品	市场价	451,819,725.24	122,814,926.49
中铁建设集团南方工程有限公司	采购商品	市场价	19,099,216.88	
中铁建设集团中原建设有限公司	采购商品	市场价	2,101,581.16	
中铁建设建筑发展（海南）有限公司	采购商品	市场价	150,833,774.34	136,865,305.53
中铁物资集团（天津）有限公司	采购商品	市场价	25,673,766.99	
中铁物资集团东北有限公司	采购商品	市场价	215,624.57	529,034.19
中铁物资集团西北有限公司	采购商品	市场价	49,480,534.92	
中铁物资集团中南有限公司	采购商品	市场价	26,364,323.16	38,125,853.35
北京中铁工业有限公司	采购商品	市场价		629,471.20
中铁物资集团华南有限公司	采购商品	市场价		5,065,200.41
中铁物资集团西南有限公司	采购商品	市场价		1,915,488.66
北京中铁安装工程有限公司	采购商品	市场价	72,558,004.38	46,293,962.66
北京中铁建工物资有限公司	采购商品	市场价	3,753,859,294.89	4,964,642,885.21
北京中铁建建筑科技有限公司	采购商品	市场价	35[illegible]754,86[illegible].17	515,114,724.98
中国铁建高新装备股份有限公司	采购商品	市场价	14,09[illegible]196.7[illegible]	
中铁建设集团北京工程有限公司	采购商品	市场价	4,226,999.15	
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	采购商品	市场价	175,904,654.[illegible]8	256,681,231.82
中铁建设集团供应链管理（青岛）有限公司	采购商品	市场价	[illegible],871,361.47	
中铁建设集团华北工程有限公司	采购商品	市场价	134,528,220.03	152,031,827.23
中铁建设集团机电安装有限公司	采购商品	市场价	1,239,073.60	
中铁建设集团基础设施建设有限公司	采购商品	市场价	4,781,321.16	11,834,438.36
中铁建设集团建筑发展有限公司	采购商品	市场价	451,819,725.24	122,814,926.49
中铁建设集团南方工程有限公司	采购商品	市场价	19,099,216.88	
中铁建设集团中原建设有限公司	采购商品	市场价	2,101,581.16	
中铁建设建筑发展（海南）有限公司	采购商品	市场价	150,833,774.34	136,865,305.53
中铁物资集团（天津）有限公司	采购商品	市场价	25,673,766.99	

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
中铁物资集团东北有限公司	采购商品	市场价	215,624.57	529,034.19
中铁物资集团西北有限公司	采购商品	市场价	49,480,534.92	
中铁物资集团中南有限公司	采购商品	市场价	26,364,323.16	38,125,853.35
北京中铁工业有限公司	采购商品	市场价		629,471.20
中铁物资集团华南有限公司	采购商品	市场价		5,065,200.41
中铁物资集团西南有限公司	采购商品	市场价		1,915,488.66

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
北京中铁建建筑科技有限公司	出售商品	市场价	76,934,260.18	87,755,627.43
福州容晟置业有限公司	出售商品	市场价	3,001,854.43	
天津京晟置业有限公司	出售商品	市场价	1,179,125.94	
中铁建设（保定）有限公司	出售商品	市场价	123,588,055.20	
中铁建设集团北京工程有限公司	出售商品	市场价	80,535,036.18	
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	出售商品	市场价	214,741.94	
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	出售商品	市场价	5,705,682.79	
中铁建设集团华北工程有限公司	出售商品	市场价	13,150,277.90	21,445,825.39
中铁建设集团基础设施建设有限公司	出售商品	市场价	604,602.44	2,749,331.51
南昌市秉正置业有限公司	出售商品	市场价		214,649,798.14
中铁建设集团中南建设有限公司	出售商品	市场价		2,676,195.60
北京中铁建建筑科技有限公司	出售商品	市场价	76,934,260.18	87,755,627.43
福州容晟置业有限公司	出售商品	市场价	3,001,854.43	
天津京晟置业有限公司	出售商品	市场价	1,179,125.94	
中铁建设（保定）有限公司	出售商品	市场价	123,588,055.20	
中铁建设集团北京工程有限公司	出售商品	市场价	80,535,036.18	
中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	出售商品	市场价	214,741.94	

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
中铁建设集团成都建筑工程有限公司	出售商品	市场价	5,705,682.79	
中铁建设集团华北工程有限公司	出售商品	市场价	13,150,278.90	21,445,825.39
中铁建设集团基础设施建设有限公司	出售商品	市场价	604,602.44	2,749,331.51
南昌市秉正置业有限公司	出售商品	市场价		214,649,798.14
中铁建设集团中南建设有限公司	出售商品	市场价		2,676,195.60

(六) 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	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
货币资金					
	中国铁建财务有限公司	904,073,559.04		1,016,914,709.14	
应收账款	CRCG 国际有限公司	364,960.47			
	北京中铁建建筑科技有限公司	286,115,033.65		296,289,745.78	
	北京中铁装饰工程有限公司	1,712,849.52		3,165,022.50	
	成都都樾置业有限公司	28,781,112.54	28,781.11	103,826,900.62	103,826.01
	成都佳派置业有限公司	49,141,356.92	49,141.36		
	成都乐欣置业有限公司	1,722,358.21	1,722.36	1,722,358.21	1,722.36
	成都樾林置业有限公司	60,551,843.93	302,759.22	30,089,909.16	150,449.55
	成都中铁华府置业有限公司	596,931.23	29,846.56	596,931.23	2,984.66
	成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	17,517,230.36	17,517.23		
	成都中铁建投资有限公司			12,675,430.56	12,675.43
	佛山中铁房地产置业有限公司			1,315,330.93	1,315.33
	广州南沙京沙置业有限公司	12,041,539.54	12,041.54	34,703,264.91	34,703.26
	广州南沙中铁实业发展有限公司	39,012,659.03	39,012.66	146,477,801.53	146,477.81
	贵州中广文创城置业有限公司	55,464,705.01	277,323.53		
	贵州中泓房地产开发有限公司	182,335,853.02	182,335.86	158,800,949.54	158,800.94
	杭州建申房地产开发有限公司			108,614,543.77	538,102.02

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	杭州京宏房地产开发有限公司	17,864,661.65	17,864.66	26,361,872.65	26,361.87
	昆明启平置业有限公司	54,422,755.74	272,009.62	78,981,112.24	323,746.58
	南昌市秉正置业有限公司	28,156,493.18		184,960,672.20	
	南京京瑞房地产投资有限公司	1,172,487.99	1,172.49	43,625,007.40	43,625.01
	内蒙古景晟发展有限公司	112,225,331.26		122,595,523.80	
	上海铁建城市建设发展有限公司	1,216,784.05	1,216.78	1,216,784.05	1,216.78
	苏州京万房地产开发有限公司			69,667,820.17	69,667.82
	苏州京园房地产投资有限公司	23,044,359.56	23,044.36	44,225,228.19	44,225.23
	天津弘创置业有限公司	46,297,387.50	72,614.04	115,164,264.70	65,267.06
	温州铁建城置业有限公司			58,917,671.82	58,917.67
	西安铁弘房地产开发有限公司	2,806,832.11	2,806.83	45,073,423.27	45,073.42
	西安铁兴房地产开发有限公司	65,610.80	65.61	2,489,100.93	2,489.10
	长春创华房地产开发有限公司	7,145,928.20		26,907,859.28	18,281.86
	长沙京信房地产开发有限公司	2,386,578.15	2,386.58	29,397,211.37	29,397.21
	中国铁道建筑集团有限公司	12,007,580.80	12,007.58	2,089,470.20	2,089.47
	中国铁建股份有限公司	369,393,033.25	369,393.03	163,744,098.13	163,744.08
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	141,745,571.62	163,203.63	37,843,875.92	37,843.88
	中国铁建投资集团有限公司	142,147,550.92	142,147.54	261,892,680.19	261,892.69
	中国铁建西南投资有限公司	229,698.00	229.70	229,698.00	229.70
	中铁城建集团北京工程有限公司	1,516,000.00	75,800.00	1,516,000.00	75,800.00
	中铁城建集团有限公司	711,921.31	711.93	1,941,921.31	1,941.93
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	60,978,371.58	76,216.04	106,862,094.56	106,862.10
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	21,530,621.12	21,530.62	19,681,256.66	19,681.26
	中铁二十五局集团第五工程有限公司			5,177,821.39	5,177.82
	中铁二十五局集团深圳建设有限公司	748,394.09	748.39		
	中铁房地产集团（广西）有限公司			30,042,275.08	30,042.28
	中铁房地产集团（贵阳）有限公司	71,787,247.74	71,787.25	59,989,017.42	59,989.02

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁房地产集团（贵州）有限公司	149,224,492.23	149,224.49	80,720,389.39	80,720.39
	中铁房地产集团广州有限公司	250,941.78	250.94	250,941.78	250.94
	中铁房地产集团商业地产开发管理有限公司			1,269,634.55	269.63
	中铁房地产集团武汉有限公司			62,749.74	62.75
	中铁房地产集团张家口建设开发有限公司	60,878.50		25,933,892.53	23,287.22
	中铁房地产集团长沙置业有限公司	617,524.61	617.53	20,319,762.04	20,319.77
	中铁房地产集团中南有限公司	4,943,297.09	2,194.81	19,494,312.09	19,494.31
	中铁房地产集团重庆有限公司			48,674,494.29	48,674.49
	中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司	10,193,689.21	10,193.69	17,252,830.77	86,264.15
	中铁建北部湾建设投资有限公司	5,680,385.26	5,680.39	7,586,476.98	7,586.48
	中铁建发展集团有限公司	72,433,552.64	72,433.55	11,325,317.72	11,325.32
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司	25,095,902.85	25,103.35	20,896,176.48	20,896.18
	中铁建港航局集团城市开发有限公司	32,189,630.22	32,189.63		
	中铁建华北投资发展有限公司	1,508,854.85	1,508.85	5,719,204.91	5,719.90
	中铁建康养产业发展（青岛）投资有限公司	102,747,878.53	102,747.88	115,376,250.32	115,376.25
	中铁建昆仑云南房地产有限公司	64,602,830.52	323,014.13	147,967,544.17	739,837.72
	中铁建南方建设投资有限公司	10,320,378.38	10,320.38	19,664,295.53	19,664.30
	中铁建设（保定）有限公司	29,577,131.85		18,291,667.38	
	中铁建设（天津）房地产开发有限公司	3,463,530.40		43,778,518.65	
	中铁建设集团（温州）安晟发展有限公司	793,105.15			
	中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	27,924,859.11		82,945,749.44	
	中铁建设集团（温州）置业有限公司	1,528,920.00		1,528,920.00	
	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	843,472.00		843,472.00	
	中铁建设集团北京工程有限公司	77,652,207.87		64,598,897.20	
	中铁建设集团湖北工程有限公司	182,437.75			
	中铁建设集团华北工程有限公司	47,279,396.69		35,016,911.87	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁建设集团华东工程有限公司	11,712,191.79		9,754,599.26	
	中铁建设集团华中建设有限公司	4,518,707.98			
	中铁建设集团基础设施建设有限公司	2,229,944.66		322,150.19	
	中铁建设集团建筑工程有限公司	16,444,529.31		17,950,700.03	
	中铁建设集团金华置业有限公司	15,986,742.86			
	中铁建设集团金日房地产有限公司	76,932,509.13		109,315,004.51	
	中铁建设集团中南建设有限公司	7,376.64			
	中铁建生态环境有限公司	126,013,412.73	126,013.41	271,947,818.83	281,947.82
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	86,116,181.56	86,116.18	28,716,254.40	28,716.25
	中铁建投（天津）城市发展有限公司	75,887,093.78	40,023.39	51,951,379.11	53,951.38
	中铁建投空港（成都）城市建设发展有限公司	2,469,650.76	2,469.65		
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	71,692,473.32	71,692.47	78,892,473.32	91,698.32
	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	18,654,769.25	18,654.77	7,352.44	7.35
	中铁十二局集团有限公司	512,200.00	512.20		
	中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司	5,117,419.07	5,117.42	6,693,158.28	6,693.16
	中铁十七局集团市政建设有限公司	1,012,695.90	1,012.70		
	中铁十五局集团有限公司	25,514,963.74	25,514.90	17,433,798.02	17, 433. 80
	重庆建联房地产开发有限公司	52,940,338.08	52,940.34	74,877,062.45	74, 877. 06
	重庆永泸高速公路有限公司	1,398,072.24	1,398.07	1,398,072.24	6, 990. 36
	珠海铁建大厦置业有限公司	234,406,786.11	234,406.79	221,112,111.90	221, 112. 11
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司			8,238,494.66	8, 238. 49
	珠海西部铁建城开发有限公司	7,581,572.53	7,581.57	127,719,198.22	127, 719. 20
	北京京燕饭店有限公司			8,281,523.36	8, 281. 52
	中铁二十四局集团有限公司			7,165,786.01	7, 165. 79
	中铁建设建筑发展（海南）有限公司			196,290.00	
	中铁建长江置业湖北有限公司			1,062,174.60	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据					
	中国铁建电气化局集团有限公司	5,000,000.00	5,000.00		
应收款项融资					
	中铁第四勘察设计院集团有限公司			13,500,000.00	
预付款项					
	北京中铁安装工程有限公司	3,335,948.00		6,882,435.64	
	北京中铁建工物资有限公司	41,854,914.49		92,378,480.02	
	北京中铁装饰工程有限公司	1,558,845.02		4,681,673.01	
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	2,268,168.87			
	中铁二十二局集团市政工程有限公司	26,000,000.00			
	中铁房地产集团（广西）有限公司	134,843.10			
	中铁建金融租赁有限公司	4,656,590.00		4,656,590.00	
	中铁建设集团北京工程有限公司	2,673,513.90			
	中铁建设集团华北工程有限公司	6,352,936.83			
	中铁建设集团机电安装有限公司	11,757,737.60			
	中铁建设集团基础设施建设有限公司	21,922,124.06		22,[illegible]4,[illegible].06	
	中铁建设集团建筑发展有限公司	3,766,500.00			
	中铁建设集团南方工程有限公司	308,754.00			
	中铁十九局集团广州工程有限公司	31,000,000.00			
	中铁十六局集团有限公司	29,000,000.00			
其他应收款					
	CRCG 国际有限公司	32,098,284.12		144,245,984.41	
	安徽臻瑞建设工程有限公司	8,958,100.00	44,790.50		
	北京中铁安装工程有限公司	3,135,660.38		185,660.38	
	北京中铁建建筑科技有限公司	1,559,842,280.83		753,426,899.05	
	北京中铁装饰工程有限公司	4,038,377.02		1,475,499.30	
	广州南沙中铁实业发展有限公司			3,957,259.33	3,957.26
	贵州中铁建设工程投资有限公司	913,445,529.77	150,588,069.37	701,045,002.03	35,052,250.10

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	杭州京宏房地产开发有限公司	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
	西安铁弘房地产开发有限公司			1,200,000.00	1,200.00
	中国铁建财务有限公司			620,342.04	620.34
	中国铁建电气化局集团有限公司	753,005.30	753.01	170,000.00	170.00
	中国铁建房地产集团有限公司	800,000.00	800.00		
	中国铁建股份有限公司	19,329,675.15	13,766.81	2,591,846.26	2,627.65
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	191,514.66	191.51	370,264.81	370.26
	中国土木工程集团有限公司	2,000,000.00	10,000.00		
	中铁城建集团有限公司	50,000.00	50.00	50,000.00	50.00
	中铁二十四局集团南昌铁路工程有限公司	181,535.00		181,535.00	181.54
	中铁建城发商业管理有限公司	1,300,000.00			
	中铁建南方建设投资有限公司			55,104.00	55.10
	中铁建设（保定）有限公司	19,127,242.87			
	中铁建设集团（巴新）有限公司	36,137,974.84		32,100,813.00	
	中铁建设集团（赣州）建设有限公司	159,979,975.88		145,000,000.00	
	中铁建设集团（广东）建设有限公司	6,986,163.25		2,506,273.09	
	中铁建设集团（广州）建设有限公司	20,073,196.84		10,678,108.91	
	中铁建设集团（海口）置业有限公司	176,976,666.33			
	中铁建设集团（杭州）建设有限公司	35,097,223.70		40,130,643.78	
	中铁建设集团（黑龙江）有限公司	10,899,713.50			
	中铁建设集团（廊坊）建设有限公司	62,226.22			
	中铁建设集团（马来西亚）有限公司	7,888,742.27		34,655,490.78	
	中铁建设集团（蒙古）发展有限公司	103,348,936.42		99,518,911.78	
	中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	236,385,744.45		689,111,666.67	
	中铁建设集团（温州）发展有限公司	100,000,000.00		589,250,000.00	
	中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	874,000,000.00		874,000,000.00	
	中铁建设集团（温州）恒晟发展有限公司	332,000,000.00		487,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	290,000,000.00		380,000,000.00	
	中铁建设集团（温州）置业有限公司	370,000,000.00		420,000,000.00	
	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	280,590,000.00		316,000,000.00	
	中铁建设集团-Rimfire有限公司	48,110,221.11		48,110,221.11	
	中铁建设集团北京工程有限公司	133,696,236.33		206,541,863.91	
	中铁建设集团成都建筑工程有限公司	20,769,283.73		33,396,404.68	
	中铁建设集团俄罗斯有限责任公司	50,808,018.70		41,427,883.79	
	中铁建设集团工程检测有限公司	1,400,013.23		538,161.81	
	中铁建设集团湖北工程有限公司	173,461.96			
	中铁建设集团华北工程有限公司	100,112,793.65		4,843,879.06	
	中铁建设集团华东工程有限公司	25,218,522.06		27,429,398.32	
	中铁建设集团华南建设有限公司	142,202.18		20,000.00	
	中铁建设集团华中建设有限公司	989,927.09		136,309.83	
	中铁建设集团机电安装有限公司	811,659.54		1,127,345.55	
	中铁建设集团基础设施建设有限公司	58,335,261.40		56,807,07[illegible].41	
	中铁建设集团建筑发展有限公司	65,773,092.48		71,148,912.[illegible]7	
	中铁建设集团建筑工程有限公司	5,310,249.54			
	中铁建设集团江西工程有限公司	100,000.00		100,000.00	
	中铁建设集团金华城市发展有限公司	51,090,438.51			
	中铁建设集团金华置业有限公司	220,966,108.00			
	中铁建设集团南方工程有限公司	214,661,369.64		125,048,270.75	
	中铁建设集团宁波建设有限公司	3,299,757.00		5,000,000.00	
	中铁建设集团温州建设有限公司	15,521,206.76		56,000.00	
	中铁建设集团物业管理有限公司	100.00			
	中铁建设集团西安工程有限公司	523,279,744.76		516,546,466.68	
	中铁建设集团雄安发展有限公司	6,000,000.00		3,000,000.00	
	中铁建设集团有限公司	101,558,179.95			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁建设集团置业有限公司	3,883,944,873.14		3,050,306,666.65	
	中铁建设集团中南建设有限公司	134,463,814.32		333,692,462.42	
	中铁建设集团中原建设有限公司	18,519,895.64			
	中铁建设建筑发展（海南）有限公司	62,969,154.62		3,200,000.00	
	中铁建投（广州）发展有限公司	140,260,000.00	140,260.00	190,260,000.00	
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	6,251,666.65		594,166.67	594.17
	中铁十二局集团电气化工程有限公司	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00
	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	601,834.54	601.83		
	中铁十二局集团有限公司	60,000.00	260.00		
	中铁十四局集团隧道工程有限公司	30,000.00	30.00	30,000.00	30.00
	珠海铁建大厦置业有限公司	424,000.00	424.00	474,000.00	474.00
	北京中铁建工物资有限公司			25,085.38	
	中铁建设集团（天津）置业有限公司			70,000,000.00	
	中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司			94,000,000.00	
	中铁建物业管理有限公司			[illegible].60	
	中铁十六局集团有限公司			100,000.00	100.00
合同资产					
	成都创城置业有限公司	42,895,[illegible].37	214,475.76	43,[illegible].80	218,677.09
	成都都樾置业有限公司	36,987,405.81	36,987.41		
	成都佳派置业有限公司	7,908,482.43	7,908.48		
	成都乐欣置业有限公司	918,252.47	918.25	76,558.43	76.56
	成都樾林置业有限公司	22,987,570.05	114,937.85	67,030,731.65	335,153.66
	成都中铁建成资轨道交通发展有限公司	69,106.03	69.11		
	广州南沙京沙置业有限公司	4,625,964.63	4,625.96		
	广州南沙中铁实业发展有限公司	53,810,434.40	53,810.43	64,159,397.04	64,159.40
	贵州中广文创城置业有限公司	26,555,424.60	132,777.12	1,432,536.42	7,162.68
	贵州中泓房地产开发有限公司	9,357,878.35	9,357.88	17,976,612.70	17,976.61

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	杭州京宏房地产开发有限公司	25,944,095.30	25,944.10	12,189,237.90	12,189.24
	金堂中铁建昆仑城市建设有限公司	53,580,852.12	53,580.85	51,761,741.90	51,710.03
	昆明启平置业有限公司	50,152,810.48	250,764.05	45,683,098.76	228,415.49
	南昌市乘正置业有限公司	18,478,255.07			
	南京京瑞房地产投资有限公司	33,956,411.45	33,956.41	18,434,261.80	18,434.26
	苏州京万房地产开发有限公司	810,750.59	810.75		
	苏州京园房地产投资有限公司	61,248,764.84	61,248.76	45,640,290.99	45,640.29
	西安铁弘房地产开发有限公司	11,804,634.27	11,804.63		
	中国铁道建筑集团有限公司	72,148,589.64	72,148.59	43,706,759.25	43,706.76
	中国铁建电气化局集团有限公司	4,229,178.65	4,229.18		
	中国铁建股份有限公司	63,700,955.54	63,700.95	35,823,405.32	35,823.41
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	18,722,214.59	18,722.21	16,836,446.50	16,819.63
	中国铁建投资集团有限公司	129,302,074.70	129,302.07	29,119,370.44	29,119.37
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	26,950,087.55	26,950.09	12,812,882.46	12,812.88
	中铁房地产集团（贵阳）有限公司	11,599,793.77	11,599.80	9,244,531.68	9,244.53
	中铁房地产集团（贵州）有限公司	28,851,820.45	28,851.82	78,176,033.93	78,176.04
	中铁房地产兴泰（天津）置业有限公司	3,499,657.16	3,499.65	6,475,473.11	32,377.37
	中铁建北部湾建设投资有限公司	5,000,925.27	5,000.92	3,849,358.85	3,849.36
	中铁建发展集团有限公司	635,528.18	635.53	34,943,247.64	34,943.25
	中铁建华北投资发展有限公司	14,487,767.98	14,487.77	14,487,767.98	14,487.77
	中铁建黄河投资建设有限公司	4,477,315.77	4,477.32	42,104.62	42.10
	中铁建康养产业发展（青岛）投资有限公司	1,106,878.27	1,106.88	32,087,101.42	32,087.11
	中铁建昆仑云南房地产有限公司	58,630,616.63	293,153.09	3,476,720.03	17,383.60
	中铁建南方建设投资有限公司	31,170,189.70	31,170.19	4,423,331.20	4,423.33
	中铁建设集团（温州）置业有限公司	50,433,359.29		50,433,359.29	
	中铁建设集团华东工程有限公司	9,981,178.83		9,981,178.83	
	中铁建设集团金华置业有限公司	28,562,585.68			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	中铁建设集团金日房地产有限公司	26,626,022.51		52,810,626.41	
	中铁建设集团有限公司	190,687,540.85	123,688.58	100,515,635.67	2,647.27
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	37,971,193.87	68,716.01		
	中铁建投空港（成都）城市建设发展有限公司	3,450,586.29	3,450.59		
	中铁十八局集团市政工程有限公司	7,355,713.78	7,355.71		
	中铁十九局集团有限公司	301,220.66	301.22		
	中铁十五局集团有限公司	90,755,937.44	90,755.94	110,332,116.91	110,221.90
	重庆建联房地产开发有限公司	27,370,131.32	27,370.13	18,835,274.23	18,835.28
	重庆铁发遂渝高速公路有限公司	2,249,297.87	2,249.30		
	珠海铁建大厦置业有限公司	47,992,456.83	47,992.45	1,096,337.97	1,096.34
	北京京燕饭店有限公司			4,150,605.13	20,753.03
	上海铁建城市建设发展有限公司			6,194,277.23	43,529.48
	中铁城建集团有限公司			581,668.61	581.09
	中铁房地产集团苏州置业有限公司			37,285,[illegible]86.76	37,285.19
	中铁房地产集团长沙置业有限公司			2,[illegible]630.18	2,900.67
	中铁房地产集团重庆有限公司			19,158,352.[illegible]8	19,158.35
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司			2,171,87[illegible].73	10,859.36
	中铁建南方投资有限公司			3[illegible],221.49	34.22
	中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司			11,346,167.77	
	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司			3,712,176.93	3,712.18
	珠海铁建梧桐苑置业有限公司			28,467,369.50	28,467.37

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
短期借款			
	中国铁建财务有限公司	800,000,000.00	3,500,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京铁建物业管理有限公司	637,589.70	
	北京中铁安装工程有限公司	30,619,817.16	19,667,261.92
	北京中铁建工物资有限公司	1,411,929,016.62	998,392,285.81
	北京中铁建建筑科技有限公司	366,556,419.82	475,722,795.12
	北京中铁装饰工程有限公司	163,306,710.28	145,504,201.26
	兰州金诚铁路混凝土有限公司	578,732.25	578,732.25
	兰州兰发星华建工有限公司	5,761,951.91	
	柳州铁路工程质量检测中心有限公司	115,002.00	139,632.00
	上海都桥智科构件有限公司	5,506,880.04	
	郑州铁建城发南站枢纽建设开发有限公司	2,000.00	
	中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	1,268,790.86	1,268,790.86
	中国铁建高新装备股份有限公司	5,628,284.50	
	中铁城建集团第一工程有限公司	370,765.24	370,765.24
	中铁城建集团建筑科技有限公司	172,500.00	
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	1,470,598.11	1,210,000.00
	中铁第一勘察设计院集团有限公司	118,000.00	
	中铁二十局集团有限公司	20,970.00	
	中铁二十三局集团第一工程有限公司	4,253,905.87	4,253,905.87
	中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司	110,770.55	611,191.64
	中铁二十一局集团第六工程有限公司	76,336.00	176,336.00
	中铁二十一局集团第三工程有限公司	5,180,593.24	
	中铁房地产集团设计咨询有限公司	731,239.50	731,239.50
	中铁建（北京）国际贸易有限公司	1,573,411.37	1,573,411.37
	中铁建大桥工程局集团建筑装配科技有限公司	5,750,631.21	1,162,184.58
	中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司	299,019.06	279,255.06
	中铁建昆仑资产管理有限公司	3,040,906.73	1,938,803.27
	中铁建设集团北京工程有限公司	15,690,555.19	15,609,288.12

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	1,489,167.15	
	中铁建设集团成都建筑工程有限公司	73,819,866.20	148,663,301.55
	中铁建设集团工程检测有限公司	977,890.00	
	中铁建设集团供应链管理（青岛）有限公司	3,299,531.99	
	中铁建设集团华北工程有限公司	110,908,826.37	171,100,386.75
	中铁建设集团华东工程有限公司	63,053,141.46	34,756,797.47
	中铁建设集团机电安装有限公司	408,441,842.18	362,664,561.33
	中铁建设集团基础设施建设有限公司	82,848,055.04	84,245,987.85
	中铁建设集团建筑发展有限公司	315,043,050.08	151,496,865.60
	中铁建设集团建筑工程有限公司	42,546,459.83	
	中铁建设集团南方工程有限公司	24,095,232.06	5,137,915.23
	中铁建设集团物业管理有限公司	315,887.83	287,368.39
	中铁建设集团西安工程有限公司	50,141,578.51	96,804,286.35
	中铁建设集团中原建设有限公司	97,147,466.79	106,781.68
	中铁建设建筑发展（海南）有限公司	145,330,284.09	83,109,260.80
	中铁建网络信息科技有限公司	2,804,836.40	
	中铁上海设计院集团有限公司	282,069.84	282,069.84
	中铁十八局集团第二工程有限公司	2,745,836.68	2,745,836.68
	中铁十二局集团山西建筑构件有限公司	3,120,422.55	
	中铁十二局集团有限公司	224,381,150.08	
	中铁十九局集团第二工程有限公司	70,372.42	70,372.42
	中铁十六局集团第四工程有限公司	258,295.00	258,295.00
	中铁十四局集团房桥有限公司	1,682,145.27	1,912,833.87
	中铁十五局集团第三工程有限公司	2,144,249.21	
	中铁十五局集团有限公司	330,200.00	2,006,800.00
	中铁十一局集团汉江重工有限公司	487,826.90	
	中铁十一局集团建筑安装工程有限公司	3,349,496.92	3,349,496.92
	中铁物资集团（天津）有限公司	4,493,165.54	6,848,863.66

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁物资集团东北有限公司	397,391.21	12,638,253.81
	中铁物资集团西北有限公司	16,505,839.45	
	中铁物资集团西南有限公司	1,370,044.94	1,370,044.94
	中铁物资集团中南有限公司	51,879,563.05	28,588,149.83
	重庆金路交通工程有限责任公司	60.71	60.71
	中铁建工程总承包（北京）有限公司	12,661,955.87	17,187,061.60
	中国铁建大桥工程局集团有限公司		797,682.99
	中国铁建重工集团股份有限公司		2,102,720.00
	中铁第四勘察设计院集团有限公司		91,379.70
	中铁二十局集团第二工程有限公司		305,370.00
	中铁二十五局集团有限公司		167,000.00
	中铁建金服科技（天津）有限公司		4,871,490.76
	中铁十八局集团第四工程有限公司		70,500.00
	中铁十七局集团第三工程有限公司		79,000.00
	中铁十一局集团有限公司		153,000.00
	中铁四院集团工程建设有限责任公司		8,258,907.06
	中铁物资集团华南有限公司		6,188,565.35
	中铁物资集团有限公司		19,435,082.00
应付票据			
	北京中铁安装工程有限公司	1,070,000.00	500,000.00
	北京中铁建工物资有限公司	6,000,000.00	241,000,000.00
	北京中铁建建筑科技有限公司	10,090,000.00	60,400,000.00
	中铁建设集团成都建筑工程有限公司	2,062,314.65	1,678,978.86
	中铁建设集团华北工程有限公司	1,000,000.00	
	中铁建设集团机电安装有限公司	28,560,000.00	30,000,000.00
	中铁建设集团建筑发展有限公司	2,460,000.00	34,112,418.00
	中铁建设建筑发展（海南）有限公司	3,301,000.00	10,000,000.00
其他应付款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	CRCG 国际有限公司	7,349,424.96	
	北京中铁安装工程有限公司	8,541,949.62	6,948,599.02
	北京中铁建工物资有限公司	350,313,615.26	541,448,692.67
	北京中铁建建筑科技有限公司	122,149,095.32	182,411,499.80
	北京中铁装饰工程有限公司	338,544,914.36	201,777,099.26
	大连创富房地产开发有限公司	448,553.26	3,664,045.25
	福州容晟置业有限公司	581,896.78	
	南昌市秉正置业有限公司	783,666.27	24,579,103.20
	内蒙古景晟发展有限公司	671,042.35	20,041,777.93
	内蒙古景晟房地产有限公司	589,820.83	1,116,878.44
	宁波京宏置业有限公司	42,163.85	1,921,345.18
	天津京晟置业有限公司	5,568,879.11	
	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	69,000.00	69,000.00
	中国铁建股份有限公司	13,226,019.42	16,234,795.59
	中国铁建马来西亚有限公司	6,588,272.59	6,740,598.15
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	697,005.46	
	中铁建国际投资有限公司	601,748.91	
	中铁建锦鲤资产管理有限公司	2,262,900.00	2,262,900.00
	中铁建设（保定）有限公司	903,575,266.08	292,803,107.25
	中铁建设（揭阳）置业投资有限公司	5,282,998.77	7,766,664.16
	中铁建设（天津）发展有限公司	723,786.97	5,047,233.56
	中铁建设（天津）房地产开发有限公司	779,077.89	4,026,625.22
	中铁建设集团（赣州）建设有限公司	7,373,284.21	4,588,513.16
	中铁建设集团（广东）建设有限公司	21,700,673.27	13,278,942.51
	中铁建设集团（广州）建设有限公司	63,106,702.33	27,079,879.70
	中铁建设集团（海口）置业有限公司	4,865,111.42	
	中铁建设集团（杭州）建设有限公司	537,482,747.89	853,711,119.89
	中铁建设集团（廊坊）建设有限公司	26,699,585.06	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建设集团（天津）置业发展有限公司	46,661.93	16,568.04
	中铁建设集团（天津）置业有限公司	1,471,090.06	40,622,319.69
	中铁建设集团（温州）安晟发展有限公司	908,954.73	
	中铁建设集团（温州）发展有限公司	559,233.93	18,357,937.23
	中铁建设集团（温州）房地产开发有限公司	1,039,766.00	15,443,980.10
	中铁建设集团（温州）恒晟发展有限公司	381,409.33	940,414.36
	中铁建设集团（温州）华晟发展有限公司	132,937.03	1,395,573.12
	中铁建设集团（温州）嘉晟发展有限公司	395,067.44	160,237.85
	中铁建设集团（温州）兴晟发展有限公司	527,907.19	
	中铁建设集团（温州）置业有限公司	264,273.52	5,707,607.91
	中铁建设集团（信阳）房地产开发有限公司	360,118.50	25,901,303.59
	中铁建设集团（湛江）投资有限公司	961,047.63	
	中铁建设集团北京工程有限公司	537,564,544.53	161,261,639.70
	中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	3,162,121.66	2,900,634.17
	中铁建设集团北京容晟房地产有限公司	470,609.98	34,693,199.33
	中铁建设集团成都建筑工程有限公司	82,756,507.33	21,790,844.52
	中铁建设集团工程检测有限公司	128,780.36	83,957.34
	中铁建设集团广西建设有限公司	40,218,970.49	
	中铁建设集团湖北工程有限公司	6,100,000.00	
	中铁建设集团华北工程有限公司	471,855,708.45	139,354,271.69
	中铁建设集团华东工程有限公司	1,988,995,989.89	943,282,020.49
	中铁建设集团华南建设有限公司	13,324,515.68	23,637.37
	中铁建设集团华中建设有限公司	22,509,327.37	97,788.91
	中铁建设集团机电安装有限公司	483,660,531.13	176,050,668.69
	中铁建设集团基础设施建设有限公司	616,533,262.48	614,472,476.71
	中铁建设集团建筑发展有限公司	140,529,440.98	17,301,987.10
	中铁建设集团金华置业有限公司	4,163,000.90	
	中铁建设集团金日房地产有限公司	584,946.15	35,101,668.44

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁建设集团南方工程有限公司	749,511,140.46	612,460,529.56
	中铁建设集团宁波建设有限公司	75,709,917.95	
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	-211,428.76	
	中铁建设集团温州建设有限公司	135,610,358.34	3,487,744.23
	中铁建设集团物业管理有限公司	108,878,318.16	103,937,262.01
	中铁建设集团西安工程有限公司	315,751,139.79	215,717,800.79
	中铁建设集团雄安发展有限公司	1,006,351.63	1,000,544.44
	中铁建设集团有限公司	48,836.29	5,162,664.30
	中铁建设集团长春建设有限公司	1,849,027.27	
	中铁建设集团置业有限公司	490,866,853.70	139,339,405.26
	中铁建设集团中南建设有限公司	93,570,095.45	117,449,315.14
	中铁建设集团中原建设有限公司	36,458.20	306,748.92
	中铁建设建筑发展（海南）有限公司	33,327,561.52	79,653,916.04
	中铁建苏州设计研究院有限公司	100,000.00	
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司	9,746.24	19,934.40
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	80,000.00	80,000.00
	中铁十二局集团第三工程有限公司	30,000.00	30,000.00
	中铁十六局集团电气化工程有限公司	30,000.00	30,000.00
	中铁十四局集团电气化工程有限公司	30,000.00	
	中铁十五局集团有限公司	4,601,039.35	17,412,425.61
	中铁十一局集团电务工程有限公司	20,000.00	20,000.00
	珠海铁建大厦置业有限公司	378,806.22	
	北京铁城工程咨询有限公司	185,986.80	
	中国铁建国际集团有限公司		20,840,000.00
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司		6,208.90
	中铁建康养产业发展（青岛）投资有限公司		48,325,114.32
	中铁建雄安投资发展有限公司		1,000,000.00
	中铁十二局集团电气化工程有限公司		5,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁十七局集团第一工程有限公司		100,000.00
合同负债			
	北京京燕饭店有限公司	3,802,289.83	
	成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	19,226,777.74	1,176,058.64
	贵州中泓房地产开发有限公司	5,098,397.74	66,340.35
	南昌市秉正置业有限公司	2,718,892.07	43,994,845.68
	内蒙古景晟发展有限公司	12,272,523.29	6,517,559.88
	长春创华房地产开发有限公司	17,926,862.60	4,644,963.65
	长沙京信房地产开发有限公司	3,232,382.85	13,499,803.03
	中国铁建股份有限公司	29,721,898.63	52,297,183.44
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	103,026,453.24	21,058,729.92
	中国铁建投资集团有限公司	473,134.15	19,271,950.91
	中铁第五勘察设计院集团有限公司	411,010.27	18,693,471.95
	中铁房地产集团长沙置业有限公司	16,615,316.97	18,833,480.44
	中铁嘉业（北京）投资有限公司	92,218.06	
	中铁建发展集团有限公司	7,233,052.87	
	中铁建房地产集团（贵安）有限公司	56,797.88	
	中铁建港航局集团城市开发有限公司	11,314,105.74	
	中铁建华北投资发展有限公司	924,572.6	5,470,113.24
	中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	9,071,251.57	4,539,911.18
	中铁建生态环境有限公司	1,213,410.57	279,365,068.52
	中铁建投（天津）城市发展有限公司	18,016,562.49	9,413,981.96
	中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	54,281,859.93	68,342,932.51
	中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	11,808,626.62	
	珠海铁建大厦置业有限公司	382,427.54	1,460,728.79
	成都都樾置业有限公司		4,064,496.81
	成都中铁建投资有限公司		270,132.96
	广州南沙京沙置业有限公司		3,537,073.25

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	苏州京万房地产开发有限公司		4,049,311.82
	温州铁建城置业有限公司		26,354.53
	西安铁弘房地产开发有限公司		2,580,470.64
	中国铁建大桥工程局集团有限公司		13,131,930.99
	中国铁建电气化局集团有限公司		8,253,335.21
	中铁房地产集团（贵阳）有限公司		824,915.16
	中铁房地产集团张家口建设开发有限公司		3,184,869.35
	中铁房地产集团中南有限公司		11,041.48
	中铁建设集团有限公司		2,121,985.08
	中铁建投（青岛）城市开发建设有限公司		3,818,450.18
	重庆永泸高速公路有限公司		716,261.15
	珠海西部铁建城开发有限公司		13,927,704.05
一年内到期的非流动负债			
	中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	2,249,845.11	1,601,255.00
	中国铁建高新装备股份有限公司	99,225.50	
	中国铁建重工集团股份有限公司	605,660.00	
	中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司	75,511.82	55,747.82
	中铁建设集团成都建筑工程有限公司	565,971.97	
	中铁建设集团华北工程有限公司	1,512.00	
	中铁建设集团基础设施建设有限公司	92,452.18	307,079.16
	中铁建设集团建筑发展有限公司	1,390,772.20	
	中铁物资集团西南有限公司	1,424,068.19	1,424,099.98
	重庆金路交通工程有限责任公司	2,092,782.15	2,092,782.15
	中铁建昆仑资产管理有限公司		24,941,836.55
租赁负债			
	中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	3,942,613.13	4,310,758.30
	中铁建设集团华东工程有限公司	6,867,302.18	6,867,302.18

(七) 资金集中管理

1、 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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
货币资金	905,073,459.04		1,016,914,709.14	
合计	905,073,459.04		1,016,914,709.14	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	期初余额
短期借款	4,300,000,000.00	3,500,000,000.00
合计	4,300,000,000.00	3,500,000,000.00

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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	15,572,069,834.13	348,673,909.94	23,562,299,476.51	1,428,038,692.37
1 至 2 年	8,946,555,645.05	1,278,695,307.84	8,538,374,826.31	1,285,007,194.89
2 至 3 年	6,292,127,873.92	1,631,661,769.82	2,093,450,250.05	529,911,403.32
3 年以上	4,228,276,910.77	3,175,355,126.57	2,752,345,754.87	2,020,906,026.62
合计	35,039,030,263.87	6,434,386,194.17	36,944,470,304.74	5,263,863,317.20

2、 按信用减值损失计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	15,168,811,120.83	43.29	5,647,478,150.63	37.23	9,521,332,970.20	15,416,872,530.99	41.73	4,546,992,459.14	29.49	10,869,880,071.85
按组合计提信用损失准备	19,870,219,143.04	56.71	786,908,043.54	3.96	19,083,311,099.50	21,527,597,773.75	58.27	716,870,858.06	3.33	20,810,726,915.69
合计	35,039,030,263.87	100.00	6,434,386,194.17		28,604,644,069.70	36,944,470,304.74	100.00	5,263,863,317.20		31,680,606,987.54

3、 期末单项计提信用减值损失的应收账款

债务人名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	15,168,811,120.83	5,647,478,150.63	37.23	按单项计提坏账准备的应收账款
合计	15,168,811,120.83	5,647,478,150.63		

4、 按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	13,763,387,484.47	69.26	69,025,832.74	17,038,716,514.09	79.14	171,274,999.58
1 至 2 年	4,470,057,199.33	22.50	227,831,055.97	3,248,578,837.76	15.09	166,303,584.56
2 至 3 年	918,408,875.98	4.62	98,697,152.90	703,003,629.23	3.27	114,746,865.69
3 年以上	718,365,583.26	3.62	391,354,001.93	537,298,792.67	2.50	264,545,408.23
合计	19,870,219,143.04	100.00	786,908,043.54	21,527,597,773.75	100.00	716,870,858.06

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(%)	信用损失准备
新疆宝能投资有限公司	574,693,359.[illegible]2	1.64	57,469,335.99
嵩明中稷国丰房地产开发有限公司	530,904,814.43	1.52	178,403,968.07
陕西明珠佳顺实业有限公司	424,766,266.00	1.21	25,734,000.41
濮阳恒启置业有限公司	420,818,835.96	1.20	384,371,127.61
宁津房开建设投资有限公司	357,040,571.12	1.02	16,057,254.33
合计	2,308,223,847.43	6.59	662,035,686.41

(二) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	89,174,528.21	46,647,844.54
合计	89,174,528.21	46,647,844.54

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	32,247,682.28	25,073,120.99
应收股利	2,230,949,377.36	1,642,685,115.94
其他应收款项	12,021,323,840.03	12,626,161,127.99
合计	14,284,520,899.67	14,293,919,364.92

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	32,247,682.28	25,073,120.99
合计	32,247,682.28	25,073,120.99

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,230,949,377.36	1,642,685,115.94		
中铁建设集团蒙古发展有限公司	35,861,521.69	35,861,521.69	无	否
北京中铁建工物资有限公司	122,915,542.14		无	否
北京中铁安装工程有限公司	8,421,273.95		无	否
中铁建设集团西安工程有限公司	21,410,401.03	21,410,401.03	无	否
CRCG 国际有限公司	20,164,749.58	9,388,266.75	无	否
中铁建设集团置业有限公司	1,804,709,623.04	1,412,200,248.84	无	否
中铁建设集团（巴新）有限公司	56,306,719.35	56,098,948.43	无	否
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	74,101,421.96	74,101,421.96	无	否
中铁建设集团华北工程有限公司	10,441,654.22		无	否
中铁建设集团华东工程有限公司	35,630,839.29		无	否
中铁建设集团基础设施建设有限公司	1,465,976.83		无	否
中铁建设集团（马来西亚）有限公司本级	2,578,790.69	2,578,790.69	无	否
中铁建设集团成都建筑工程有	3,057,862.26			

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
限公司				
中铁建设集团建筑发展有限公司	884,289.21		无	否
中铁建设集团（杭州）建设有限公司	1,823,490.43		无	否
中铁建设建筑发展（海南）有限公司	392,424.74		无	否
中铁建设集团工程检测有限公司	39,445.89		无	否
中铁建设集团宁波建设有限公司	150,454.75		无	否
北京中铁建建筑科技有限公司		452,620.24	无	否
中铁建南京新市镇开发有限公司	30,592,896.31	30,592,896.31	无	否
合计	2,230,949,377.36	1,642,685,115.94		

3、 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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	11,503,904,245.17	4,382,328.46	11,806,998,005.84	24,041,521.78
1 至 2 年	324,536,144.18	18,604,141.87	756,128,194.07	38,880,770.92
2 至 3 年	237,734,144.17	35,007,768.57	126,646,176.49	19,063,075.40
3 年以上	176,792,265.13	163,648,719.72	50,146,088.64	31,771,968.95
合计	12,242,966,798.65	221,642,958.62	12,739,918,465.04	113,757,337.05

（2）按信用减值损失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		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		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(%)	
按单项计提信用损失准备	216,056,723.39	1.76	32,804,814.25	15.18	183,251,909.14	113,552,082.56	0.89	18,625,797.18	16.40	94,926,285.38
按组合计提信用损失准备	12,026,910,075.26	98.24	188,838,144.37	1.57	11,838,071,930.89	12,626,366,382.48	99.11	95,131,539.87	0.75	12,531,234,842.61
合计	12,242,966,798.65	100.00	221,642,958.62		12,021,323,840.03	12,739,918,465.04	100.00	113,757,337.05		12,626,161,127.99

1) 单项计提信用减值损失的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	216,056,723.39	32,804,814.29	15.18	单项计提坏账准备的其他应收款
合计	216,056,723.39	32,804,814.29		

2) 按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		信用损失准备	账面余额		信用损失准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	11,324,461,450.93	94.16	3,660,061.66	11,717,243,391.06	92.80	22,546,635.03
1 至 2 年	323,161,703.90	2.69	17,513,789.79	751,774,915.79	5.95	37,499,969.47
2 至 3 年	232,242,982.15	1.93	33,763,900.05	122,422,607.69	0.97	18,590,400.45
3 年以上	147,043,938.28	1.22	133,900,392.87	34,925,467.94	0.28	16,494,534.92
合计	12,026,910,075.26	100.00	188,838,144.37	12,626,366,382.48	100.00	95,131,539.87

（3）其他应收款信用减值损失计提情况

信用损失准备	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	68,996,987.83	27,844,966.34	16,915,382.88	113,757,337.05
期初余额在本期	37,615,219.47		16,915,382.8	
--转入第二阶段	35,715,439.29	-35,715,439.29		
--转入第三阶段	38.243.53	1,500,000.00	-1,538,243.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,547,462.29	-1,547,160.00	-302.29	
本期计提	18,947,368.16	118,591,365.56	1,028,178.58	138,566,912.90
本期转回	23,581,974.78	5,335,179.55	556,937.00	29,474,091.33
本期转销	1,207200.00			1,207200.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	100,456,326.92	105,338,553.06	15,848,078.64	221,642,958.62

（4）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁电气化局集团有限责任公司	保证金	200,000.00	无法收回款项	总经理办公会	否
亳州金地建设投资有限责任公司	保证金	907,200.00	无法收回款项	总经理办公会	否
郎溪县十字镇人民政府	押金	100,000.00	无法收回款项	总经理办公会	否
合计		1,207,200.00			

（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(%)	信用损失准备
贵阳市南明区住房和城乡建设局	保证金	67,226,191.35	一年以内	0.55	21,498.99
中铁建设集团金华城市发展有限公司	股东借款	51,090,438.51	一年以内	0.42	
北京市大兴城镇建设综合开发有限公司	投标保证金	49,084,902.93	一年以内	0.40	245,424.51
CCECCCEYLON(PVT)LTD	押金	42,855,555.47	一年以内	0.35	
天津市滨海新区土地发展中心	其他	28,000,000.00	一年以内	0.23	
合计		238,257,088.26		1.95	266,923.50

(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	4,295,027,894.97	211,000, 000.00	10,000, 000.00	4,496,027,894.97
对合营企业投资	33,055,021.26		30,691,454.69	2,363,566.57
对联营企业投资	248,732,061.13	62,863,557.71		311,595,618.84
小计	4,576,814,977.36	273,863,557.71	40,691,454.69	4,809,987,080.38
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,576,814,977.36	273,863,557.71	40,691,454.69	4,809,987,080.38

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	280,698,600.00	281,787,082.39	125,977,000.00	62,315,000.00	-31,489,896.98						313,959,185.41	
1.合营企业	7,950,000.00	33,055,021.26			-30,691,454.69						2,363,566.57	
安徽久豪中铁建设工程有限公司	5,280,000.00	30,385,021.26			-30,385,021.26							
中铁建发展（深圳）城市开发运营有限公司	2,670,000.00	2,670,000.00			-306,433.43						2,363,566.57	
2. 联营企业	272,748,600.00	248,732,061.13	125,977,000.00	62,315,000.00	-798,442.29						311,595,618.84	
中铁建设集团北京佳景晟房地产有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
中铁建南京新市镇开发有限	138,190,000.00	145,891,145.04			610,775.32						146,501,920.36	

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		
公司												
中铁建竹埠港新区建设开发有限公司	10,000,000.00	15,421,088.10			738.86						15,421,826.96	
中铁建投（广州）发展有限公司	10,000,000.00	9,891,722.65			-206,219.82						9,685,502.83	
科金博医院特许经营股份公司	20,840,000.00	21,876,591.87	41,475,000.00	62,315,000.00	-1,036,591.87							
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	15,000,000.00	16,982,247.94			657,811.20						17,640,059.14	
海口江东新居第贰置业有限公司	19,218,600.00	18,669,265.53	4[illegible]002,000.00		605,981.47						67,065,284.06	
贵州中铁建设工程投资有限	4,000,000.00											

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		
公司												
中铁建设集团金华城市发展有限公司	34,000,000.00		34,000,000.00		-218,974.51						33,781,025.49	
天津铁建西关股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00		1,500,000.00							-	1,500,000.00	

(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	50,336,948,412.17	45,942,253,131.32	64,750,021,103.04	60,944,572,213.18
工程施工-房建	37,114,316,516.99	33,708,580,123.61	53,728,156,680.65	50,516,945,748.45
工程施工-铁路工程	9,312,050,508.08	8,540,190,427.62	9,288,276,757.77	8,734,416,407.41
工程施工-市政工程	3,586,938,254.34	3,436,831,569.28	1,733,587,664.62	1,693,210,057.32
工程施工-城市轨道	323,643,132.76	256,651,010.81		
2. 其他业务小计	217,971,674.71	197,760,168.99	186,797,845.07	274,494,512.23
工程施工-其他	217,971,674.71	197,760,168.99	186,797,845.07	274,494,512.23
合计	50,554,920,086.88	46,140,013,300.31	64,936,818,948.11	61,219,066,725.41

(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	-31,489,896.98	30,469,496.40
成本法核算的长期股权投资收益	671,477,745.66	633,105,718.73
交易性金融资产持有期间的投资收益	517,440.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,005.44	
债务重组产生的投资收益	-75,025,705.24	-42,920,228.63
终止确认应收账款投资收益	-496,953,236.40	-469,666,057.29
其他	1,007,510.73	
合计	129,531,869.20	150,988,929.21

(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	479,146,979.62	320,790,249.66
加：资产减值准备	287,785,989.51	158,028,855.77
信用减值损失	1,464,071,546.19	1,208,349,160.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,337,577.50	964,183,311.09
使用权资产折旧	12,076,787.97	13,231,498.65
无形资产摊销	21,301,833.20	15,063,675.43
长期待摊费用摊销	3,938,494.45	2,208,731.00
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）	-9,873,591.67	-2,700,375.39

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	479,047.79	2,334,837.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,299,017.42	-9,405,820.33
财务费用（收益以“-”号填列）	387,265,750.32	426,330,082.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-129,531,869.20	-150,988,929.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-269,395,701.38	-200,026,481.30
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）	-6,258,646,897.20	-6,901,920,801.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,215,178.79	-2,765,428,419.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,857,917,558.99	5,266,645,151.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,182,957,344.72	-1,653,305,273.30
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	8,139,285,293.16	7,260,980,831.11
减：现金的期初余额	7,260,980,831.11	6,258,114,041.55
加：现金等价物的期末余额	89,174,528.21	46,647,844.54
减：现金等价物的期初余额	46,647,844.54	
现金及现金等价物净增加额	920,831,145.72	1,049,514,634.10

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	7,307,628,675.65	6,258,114,041.55
其中：库存现金	19,197.85	63,356.14
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,307,609,477.80	6,258,050,685.41
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		
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	7,307,628,675.65	6,258,114,041.55

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 03 月 27 日经本公司董事会批准。

中铁建设集团有限公司

2024 年 03 月 27 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　名 Full name　黄艳敏
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1974-02-24
工作单位 Working unit　秦皇岛昊庆会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　130302197402242222

证书编号 No. of Certificate　130300112267
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　河北省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance　2018 年 01 月 25 日

CPA 年检合格专用章 HEBICPA 2018
CPA 年检合格专用章 HEBICPA 2020
CPA 年检合格专用章 HEBICPA 2021

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

秦皇岛昊庆

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 12 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中企联注

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 12 月 16 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年　月　日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

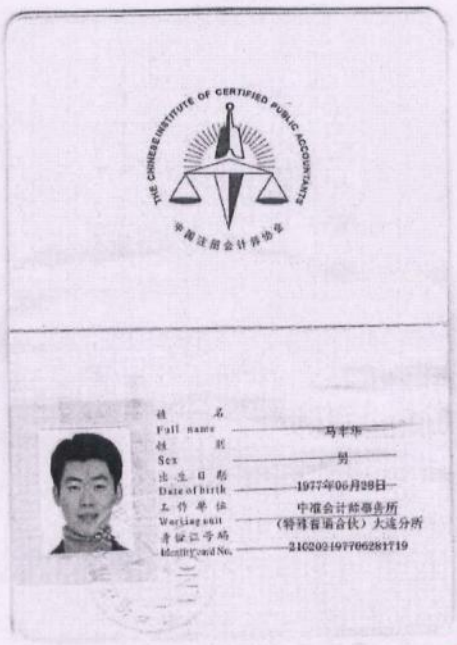
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年　月　日

11

中企联注 中企联发集团有限公司


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 马丰华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977年06月28日
工作单位 Working unit 中准会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所
身份证号码 Identity card No. 210203197706281719


2018年度CPA年检合格
辽宁省注册会计师协会
2016年度CPA年检合格


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 7月 26日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 8月 7日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
上宏
2021年 11月 16日
中企联记
11


中铁建发集团有限公司

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：黄艳敏

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区北三环东路19号2号楼9层929

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010314

批准执业文号：京财会许可【2019】0040号

批准执业日期：2019年04月23日

证书序号：0017128

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：北京市财政局

二〇二二年一月四日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110105MA01FE1X4T

营业执照

（副 本）(1-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　黄艳敏

经营范围　从事会计师事务所业务；代理记账；企业管理咨询。（下期出资时间为2026年10月31日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　100万元

成立日期　2018年11月05日

主要经营场所　北京市朝阳区朝新嘉园东里四区1号楼2层204号01室

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局 11010504509

2023 年 11 月 15 日

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



北京中企联汇会计师事务所（普通合伙）

Beijing Zhongqi Lianhui Certified Public Accountants (General Partnership)

财务状况表（中铁二十四局集团有限公司）

项目或指标	单位	2021 年	2022 年	2023
一、注册资金	万元	200,000.00	200,000.00	200,000.00
二、净资产	万元	474,393.23	503,861.85	527,146.70
三、总资产	万元	2,927,865.06	3,146,588.58	3,939,328.88
四、固定资产	万元	113,352.45	155,584.67	199,135.61
五、流动资产	万元	2,416,128.29	2,509,218.16	3,229,910.55
六、流动负债	万元	2,356,303.51	2,448,372.79	3,159,812.42
七、负债合计	万元	2,453,471.83	2,642,726.73	3,412,182.18
八、营业收入	万元	3,795,318.94	3,719,235.86	4,220,068.65
九、净利润	万元	46,333.14	49,001.18	56,790.53
十、现金流量净额	万元	-117,692.99	-27,203.56	91,135.49
十一、主要财务指标				
1.净资产收益率	%	10.42	10.02	11.01
2.总资产报酬率	%	2.49	2.54	2.69
3.主营业务利润率	%	6.67	7.19	6.94
4.资产负债率	%	83.80	83.99	86.62
5.流动比率		1.02	1.02	1.02
6.速动比率		0.92	0.91	0.93

附：中铁二十四局集团有限公司 2021 年度财务审计报告

中铁二十四局集团有限公司

审计报告

XYZH/2022HFAA10105

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二二年三月二十日

中铁二十四局集团有限公司

2021 年度审计报告

目　录

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-148



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022980001956
报告名称：	中铁二十四局集团有限公司审计报告
报告文号：	XYZH/2022HFAA10105
被审（验）单位名称：	中铁二十四局集团有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 20 日
报备日期：	2022 年 03 月 24 日
签字人员：	董春兰(340100350015) 何平平(110101360075)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86（010）6554 2288
telephone: +86（010）6554 2288
传真: +86（010）6554 7190
facsimile: +86（010）6554 7190

审计报告

XYZH/2022HFAA10105

中铁二十四局集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中铁二十四局集团有限公司及其子公司（以下简称“二十四局集团公司”）合并财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了二十四局集团公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定实施了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于二十四局集团公司，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估二十四局集团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二十四局集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督二十四局集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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，我们运用了职业判断，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合并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，就可能导致对二十四局集团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合并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二十四局集团公司不能持续经营。

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

（6）就二十四局集团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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：何平平

中国　北京　　二〇二二年三月二十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	4,071,287,860.92	5,231,346,855.38
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）		2,500,000.00
☆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、（三）	130,882,135.32	101,490,000.00
应收账款	八、（四）	7,824,138,157.21	7,355,782,810.37
应收款项融资	八、（五）	125,650,000.00	173,614,350.53
预付款项	八、（六）	480,503,110.78	555,182,305.77
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（七）	784,669,569.08	705,429,983.90
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、（八）	2,411,131,291.17	2,118,713,214.75
其中：原材料		1,304,230,480.73	1,513,285,238.93
库存商品（产成品）		348,269,672.60	211,614,988.48
合同资产	八、（九）	7,860,486,168.13	6,455,777,491.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十）	-	-
其他流动资产	八、（十一）	472,534,583.87	423,295,449.71
流动资产合计		24,161,282,876.48	23,123,132,461.54
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资	八、（十二）	168,000,000.00	
☆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、（十三）	422,764,799.50	488,762,799.50
长期股权投资	八、（十四）	380,565,636.[illegible]	246,271,571.85
其他权益工具投资	八、（十五）	117,017,421.00	94,709,240.00
其他非流动金融资产	八、（十六）	610,000.00	
投资性房地产	八、（十七）	899,991,560.13	389,903,753.89
固定资产	八、（十八）	1,133,524,491.[illegible]	1,121,940,809.61
其中：固定资产原价		3,800,930,481.[illegible]	3,440,153,083.36
累计折旧		2,667,405,990.16	2,318,212,273.75
固定资产减值准备			
在建工程	八、（十九）	137,850,610.99	334,997,533.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十）	49,950,472.80	80,703,184.57
无形资产	八、（二十一）	1,290,295,674.35	1,420,421,657.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（二十二）	14,074,301.63	3,867,033.71
递延所得税资产	八、（二十三）	94,717,927.20	84,826,260.62
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,117,367,748.94	4,266,403,845.04
资　产　总　计		29,278,650,625.42	27,389,536,306.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中铁十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十四）	1,506,390,000.00	1,066,390,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十五）	761,957,410.84	775,356,015.79
应付账款	八、（二十六）	16,107,285,062.15	15,942,159,579.91
预收款项	八、（二十七）	7,367,984.57	1,155,966.10
合同负债	八、（二十八）	1,942,625,471.17	1,288,688,090.12
△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、（二十九）	113,240,632.92	131,586,854.57
其中：应付工资		33,768,236.13	42,347,032.16
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十）	107,617,546.82	92,115,608.48
其中：应交税金		103,057,540.42	91,742,640.43
其他应付款	八、（三十一）	2,062,648,974.63	1,988,589,872.71
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	八、（三十二）	58,156,864.90	91,053,751.25
其他流动负债	八、（三十三）	895,745,185.28	622,584,839.27
流动负债合计		**23,563,035,133.28**	**21,999,680,578.20**
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十四）	530,150,000.00	779,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十六）	43,665,028.13	61,112,326.39
长期应付款	八、（三十七）	350,166,807.42	348,408,640.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（三十八）	47,426,184.68	53,826,447.20
递延所得税负债		275,138.88	170,135.94
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		**971,683,159.11**	**1,242,517,550.17**
负 债 合 计		**24,534,718,292.39**	**23,242,198,128.37**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	八、（三十九）	1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
其他权益工具	八、（四十）	800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	八、（四十一）	728,000.00	728,000.00
减：库存股			
其他综合收益		52,986,542.00	51,994,042.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十二）		
盈余公积	八、（四十三）	350,021,200.46	306,224,206.52
其中：法定公积金		349,119,213.70	305,322,219.76
任意公积金		901,986.76	901,986.76
#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、（四十四）	1,581,731,391.73	1,307,463,197.73
归属于母公司所有者权益合计		4,342,467,134.19	4,023,409,446.25
*少数股东权益		401,465,198.84	123,928,731.96
所有者权益合计		**4,743,932,333.03**	**4,147,338,178.21**
负债和所有者权益总计		**29,278,650,625.42**	**27,389,536,306.58**

法定代表人：朱赤　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中铁二十局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,540,087,973.75	4,393,476,977.59
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			2,500,000.00
☆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		8,651,303.82	
应收账款	十二、（一）、1	5,723,001,008.92	5,816,249,496.89
应收款项融资			64,750,850.53
预付款项		1,189,742,803.11	1,245,289,619.60
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、（一）、2	5,382,212,453.46	4,521,239,480.44
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		104,592,179.17	377,839,880.79
其中：原材料		100,348,435.12	347,598,615.83
库存商品（产成品）			
☆合同资产		2,089,126,331.53	1,367,570,465.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		174,723,581.82	123,089,784.57
流动资产合计		18,212,137,635.58	17,912,006,556.24
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资		168,000,000.00	300,000,000.00
☆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		[illegible]	1,616,203,096.58
长期股权投资	[illegible]、3	1,919,62[illegible]398.[illegible]	1,734,354,669.95
其他权益工具投资		517,017,[illegible]	94,709,240.00
其他非流动金融资产		[illegible]610,000.00	
投资性房地产		337,463,292.[illegible]	348,492,440.29
固定资产		399,599,739.30	350,999,438.96
其中：固定资产原价		789,189,[illegible]2	560,754,016.37
累计折旧		389,589,876.[illegible]2	209,754,577.41
固定资产减值准备			
在建工程		62,402,[illegible]54.18	15,065,887.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,782,877.80	58,884,963.60
无形资产		36,417,107.83	36,990,277.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,782,784.05	1,630,403.15
递延所得税资产		45,913,182.16	36,059,311.79
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,993,377,811.11	4,593,389,729.47
资　产　总　计		22,205,515,446.69	22,505,396,285.71

法定代表人：朱赤印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,506,390,000.00	1,066,390,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			104,300,000.00
应付账款		10,005,137,637.21	9,833,214,201.36
预收款项		4,555,199.74	97,145.04
合同负债		3,076,379,800.13	2,948,676,156.82
△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		18,164,750.52	16,420,757.25
其中:应付工资		14,947,879.58	14,947,641.61
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		55,141,439.14	27,776,928.87
其中：应交税金		50,692,475.76	27,776,892.05
其他应付款		2,724,688,288.12	2,923,942,639.54
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		14,895,516.61	23,075,841.50
其他流动负债		441,846,653.14	313,822,154.77
流动负债合计		**17,847,199,284.61**	**17,257,715,825.15**
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		197,000,000.00	199,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,320,931.50	45,478,073.79
长期应付款		101,477,332.83	107,814,807.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		**336,798,264.33**	**352,292,881.51**
负 债 合 计		**18,183,997,548.94**	**17,610,008,706.66**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本（股本）净额		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
其他权益工具		800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-1,257,594.00	-2,257,594.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		350,021,286.43	306,224,292.49
其中:法定公积金		349,119,299.67	305,322,305.73
任意公积金		901,986.76	901,986.76
#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		1,315,754,205.32	1,106,980,583.48
归属于母公司所有者权益合计		4,021,517,897.75	3,767,947,281.97
*少数股东权益			
所有者权益合计		**4,021,517,897.75**	**3,767,947,281.97**
负债和所有者权益总计		**22,205,515,446.69**	**21,377,955,988.63**

法定代表人：朱赤　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

合并利润表

2021年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**37,953,189,419.90**	**36,923,040,570.27**
其中：营业收入	八、（四十五）	37,953,189,419.90	36,923,040,570.27
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**37,236,084,766.79**	**36,308,835,414.36**
其中：营业成本	八、（四十五）	35,379,644,217.16	34,314,959,827.63
△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		77,018,330.08	93,000,944.63
销售费用	八、（四十六）	159,651,739.61	150,895,040.11
管理费用	八、（四十七）	669,625,932.57	661,717,632.53
研发费用	八、（四十八）	923,550,605.13	981,873,229.17
财务费用	八、（四十九）	26,593,942.24	106,388,740.29
其中：利息费用		98,133,277.66	123,365,799.39
利息收入		84,100,397.95	62,165,409.03
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-12,289,583.69	19,759,406.93
其他			
加：其他收益	八、（五十）	4,615,121.16	10,392,109.73
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十一）	-124,596,965.94	-60,836,994.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		306,414.34	3,109,862.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-124,987,946.49	-70,103,989.92
△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）	八、（五十二）	-40,991,702.10	-52,598,731.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十三）	-7,578,208.20	-11,634,811.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十四）	65,827,784.58	45,548,552.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**614,380,682.61**	**545,075,279.91**
加：营业外收入	八、（五十五）	10,418,268.42	19,469,429.33
其中：政府补助		3,607,171.52	3,032,468.67
减：营业外支出	八、（五十六）	16,912,662.13	16,961,107.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**607,886,288.90**	**547,583,601.39**
减：所得税费用	八、（五十七）	144,554,874.64	129,066,204.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**463,331,414.26**	**418,517,396.40**
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		463,464,511.60	418,514,496.64
*少数股东损益		-133,097.34	2,899.76
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		463,331,414.26	418,517,396.40
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		**992,500.00**	**957,500.00**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（五十八）	992,500.00	957,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		992,500.00	957,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-7,500.00	7,500.00
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		1,000,000.00	950,000.00
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		-	-
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.外币报表折算差额			
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		**464,323,914.26**	**419,474,896.40**
归属于母公司所有者的综合收益总额		464,457,011.60	419,471,996.64
*归属于少数股东的综合收益总额		-133,097.34	2,899.76

法定代表人：朱赤　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

母公司利润表

2021年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**26,602,081,103.10**	**26,465,848,792.12**
其中：营业收入	十二、（一）、4	26,602,081,103.10	26,465,848,792.12
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**26,141,155,278.56**	**26,178,474,733.25**
其中：营业成本	十二、（一）、4	25,338,061,079.01	25,167,442,708.17
△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		29,611,304.18	28,838,956.31
销售费用		108,933,055.10	107,570,622.04
管理费用		228,777,620.32	213,396,664.78
研发费用		524,105,980.94	693,350,223.07
财务费用		-88,333,760.99	-32,124,441.12
其中：利息费用		77,417,329.39	93,090,712.28
利息收入		175,098,314.72	137,690,540.89
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-185,858.10	526,244.61
其他			
加：其他收益		973,329.20	2,285,194.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（一）、5	79,667,005.31	165,750,059.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		587,993.61	-591,215.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-124,538,999.06	-69,498,974.64
△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）		-34,491,185.25	-17,261,415.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,740,060.66	-4,636,312.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-111,724.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**502,334,913.14**	**433,399,860.18**
加：营业外收入		6,459,000.95	2,326,239.11
其中：政府补助		3,253,778.76	50,652.50
减：营业外支出		1,909,501.66	3,272,083.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**506,884,412.43**	**432,454,015.63**
减：所得税费用		68,914,472.99	44,036,637.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**437,969,939.44**	**388,417,377.82**
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		437,969,939.44	388,417,377.82
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		437,969,939.44	388,417,377.82
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		**1,000,000.00**	**950,000.00**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,000,000.00	950,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,000,000.00	950,000.00
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		1,000,000.00	950,000.00
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		-	-
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.外币报表折算差额			
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		**438,969,939.44**	**389,367,377.82**
归属于母公司所有者的综合收益总额		438,969,939.44	389,367,377.82
*归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：朱赤　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

合并现金流量表

2021年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		40,585,482,392.94	40,594,111,235.37
△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		18,831,020.91	114,137,421.55
收到其他与经营活动有关的现金		10,244,906,893.01	8,251,261,709.13
经营活动现金流入小计		**50,849,220,306.86**	**48,959,510,366.05**
购买商品、接受劳务支付的现金		30,921,057,187.92	32,142,355,634.06
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,116,605,337.79	1,901,022,304.32
支付的各项税费		568,176,221.08	777,035,119.34
支付其他与经营活动有关的现金		16,632,269,872.47	12,989,404,170.87
经营活动现金流出小计		**50,238,108,619.26**	**47,809,817,228.59**
经营活动产生的现金流量净额		**611,111,687.60**	**1,149,693,137.46**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	10,437,544.52
取得投资收益收到的现金			3,102,045.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,187,919.32	174,429.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			55,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**3,187,919.32**	**68,714,019.23**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		365,192,447.92	585,585,235.61
投资支付的现金		1,713,852,916.21	340,416,339.00
△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		36,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**2,115,045,364.13**	**926,001,574.61**
投资活动产生的现金流量净额	八、（六十）	**-2,111,857,444.81**	**-857,287,555.38**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		278,065,198.84	400,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		278,065,198.84	
取得借款收到的现金		1,886,090,000.00	1,691,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**2,164,155,198.84**	**2,091,390,000.00**
偿还债务所支付的现金		1,695,290,000.00	1,577,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		145,359,353.66	152,639,017.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		563,365.18	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**1,840,649,353.66**	**1,730,029,017.27**
筹资活动产生的现金流量净额		**323,505,845.18**	**361,360,982.73**
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	八、（六十）	**-1,176,929,882.03**	**653,766,564.81**
加：期初现金及现金等价物余额	八、（六十）	5,119,337,705.94	4,465,571,141.13
六、期末现金及现金等价物余额	八、（六十）	**3,942,407,823.91**	**5,119,337,705.94**

法定代表人：朱赤　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		23,859,210,828.96	22,830,305,556.54
△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		5,485.31	42,785,643.22
收到其他与经营活动有关的现金		6,741,554,357.27	4,930,537,595.54
经营活动现金流入小计		**30,600,770,671.54**	**27,803,628,795.30**
购买商品、接受劳务支付的现金		20,797,652,390.12	21,345,149,118.74
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金		555,103,409.34	472,692,182.26
支付的各项税费		212,625,005.41	245,792,521.90
支付其他与经营活动有关的现金		8,244,080,074.20	5,051,228,737.80
经营活动现金流出小计		**29,809,460,879.07**	**27,114,862,560.70**
经营活动产生的现金流量净额	十二、（一）、6	**791,309,792.47**	**688,766,234.60**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	10,437,544.52
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所收回的现金净额			
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		**1,000,000.00**	**10,437,544.52**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		229,332,768.89	104,627,734.78
投资支付的现金		1,713,852,916.21	337,416,339.00
△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		**1,943,185,685.10**	**442,044,073.78**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,942,185,685.10**	**-431,606,529.26**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000,000.00
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		1,686,390,000.00	1,291,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**1,686,390,000.00**	**1,691,390,000.00**
偿还债务所支付的现金		1,248,390,000.00	1,457,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		145,393,323.66	149,217,038.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**1,393,783,323.66**	**1,606,607,038.11**
筹资活动产生的现金流量净额		**292,600,676.34**	**84,782,961.89**
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	十二、（一）、6	**-858,275,216.29**	**341,942,667.23**
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（一）、6	4,365,176,922.90	4,023,234,255.67
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（一）、6	**3,506,901,706.61**	**4,365,176,922.90**

法定代表人：朱赤印　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00	-	51,994,042.00	-	306,224,206.52	-	1,307,463,197.73	4,023,409,446.25	123,928,731.96	4,147,338,178.21
加：会计政策变更	—		—		—	—		—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—		—		—	—		—	—	—	—	—	—	—
其他												-		-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	728,000.00	-	51,994,042.00	-	306,224,206.52	-	1,307,463,197.73	4,023,409,446.25	123,928,731.96	4,147,338,178.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	992,500.00	-	43,796,993.94	-	274,268,194.00	319,057,687.94	272,536,466.88	591,594,154.82
（一）综合收益总额							992,500.00				463,464,511.60	464,457,011.60	-133,097.34	464,323,914.26
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-		-		-	-	-	278,233,529.40	278,233,529.40
1. 所有者投入的普通股						—		—	—	—	—	-	278,233,529.40	278,233,529.40
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	—				—	—		547,988,929.30	—	—	—	547,988,929.30		547,988,929.30
2. 使用专项储备	—				—	—		-547,988,929.30	—	—	—	-547,988,929.30		-547,988,929.30
（四）利润分配	-				-	-		-	43,796,993.94	-	-189,196,317.60	-145,399,323.66	-563,965.18	-145,963,288.84
1. 提取盈余公积	-				-	-		-	43,796,993.94	-	-43,796,993.94	-	-	-
其中：法定公积金	—				—	—		—	43,796,993.94	—	-43,796,993.94	-	—	-
任意公积金	—				—	—		—		—		-	—	-
#储备基金	—				—	—		—		—		-	—	-
#企业发展基金	—				—	—		—		—		-	—	-
#利润归还投资	—				—	—		—		—		-	—	-
2. 提取一般风险准备	—				—	—		—	—	—	-	-	—	-
3. 对所有者（或股东）的分配	—				—	—		—	—	—	-100,301,754.21	-100,301,754.21	-563,965.18	-100,865,719.39
4. 其他											-45,097,569.45	-45,097,569.45		-45,097,569.45
（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	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00	-	52,986,542.00	-	350,021,200.46	-	1,581,731,391.73	4,342,467,134.19	401,465,198.84	4,743,932,333.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：尹志军　　会计机构负责人：张业宏

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位：中铁十二局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,557,000,000.00		400,000,000.00		728,000.00		51,036,542.00		267,382,554.71		1,072,868,252.12	3,349,015,348.83	123,925,832.20	3,472,941,181.03
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	400,000,000.00	-	728,000.00	-	51,036,542.00	-	267,382,554.71	-	1,072,868,252.12	3,349,015,348.83	123,925,832.20	3,472,941,181.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		400,000,000.00		-	-	957,500.00	-	38,841,651.81	-	234,594,945.61	674,394,097.42	2,899.76	674,396,997.18
（一）综合收益总额							957,500.00				418,514,496.64	419,471,996.64	2,899.76	419,474,896.40
（二）所有者投入和减少资本	-		400,000,000.00		-	-		-	-	-	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00
1.所有者投入的普通股						—		—	—	—	—	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本			400,000,000.00									400,000,000.00		400,000,000.00
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	—				—	—		510,523,046.50	—	—	—	510,523,046.50		510,523,046.50
2.使用专项储备	—				—	—		-510,523,046.50	—	—	—	-510,523,046.50		-510,523,046.50
（四）利润分配	-				-	-		-	38,841,651.81	-	-183,919,551.03	-145,077,899.22	-	-145,077,899.22
1.提取盈余公积	-				-	-		-	38,841,651.81	-	-38,841,651.81	-		-
其中：法定公积金	—				—	—		—	38,841,651.81	—	-38,841,651.81	-	—	-
任意公积金	—				—	—		—		—		-	—	-
#储备基金	—				—	—		—		—		-	—	-
#企业发展基金	—				—	—		—		—		-	—	-
#利润归还投资	—				—	—		—		—		-	—	-
2.提取一般风险准备	—					—		—		—		-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	—					—		—	—	—	-125,434,496.44	-125,434,496.44		-125,434,496.44
4.其他											-19,643,402.78	-19,643,402.78		-19,643,402.78
（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	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00	-	52,994,042.00	-	306,224,206.52	-	1,307,463,197.73	4,023,409,446.25	123,928,731.96	4,147,338,178.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司

单位：人民币元

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	一般风险准备	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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-2,257,594.00	-	306,224,292.49	-	1,106,980,583.48	2,967,947,281.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-2,257,594.00	-	306,224,292.49	-	1,106,980,583.48	3,767,947,281.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	43,796,993.94	-	208,773,621.84	253,570,615.78
（一）综合收益总额							1,000,000.00				437,969,939.44	438,969,939.44
（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								226,044,982.56				226,044,982.56
2.使用专项储备								-226,044,982.56				-226,044,982.56
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	43,796,993.94	-	-229,196,317.60	-185,399,323.66
1.提取盈余公积									43,796,993.94		-43,796,993.94	-
其中：法定公积金									43,796,993.94		-43,796,993.94	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-100,301,754.21	-100,301,754.21
4.其他											-85,097,569.45	-85,097,569.45
（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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	350,021,286.43	-	1,315,754,205.32	4,021,517,897.75

尹书军

张业宏

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	上年金额											
	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	△一般风险准备	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	1,557,000,000.00		400,000,000.00				-3,207,594.00		267,382,554.71		902,482,842.66	3,123,657,803.37
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	400,000,000.00	-	-	-	-3,207,594.00	-	267,382,554.71	-	902,482,842.66	3,123,657,803.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	400,000,000.00	-	-	-	950,000.00	-	38,841,737.78	-	204,497,740.82	644,289,478.60
（一）综合收益总额							950,000.00				388,417,377.82	389,367,377.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000,000.00
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本			400,000,000.00									400,000,000.00
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								300,251,360.82				300,251,360.82
2.使用专项储备								-300,251,360.82				-300,251,360.82
（四）利润分配	-				-	-		-	38,841,737.78	-	-183,919,637.00	-145,077,899.22
1.提取盈余公积									38,841,737.78		-38,841,737.78	-
其中：法定公积金									38,841,737.78		-38,841,737.78	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-125,434,496.44	-125,434,496.44
4.其他											-19,643,402.78	-19,643,402.78
（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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-2,257,594.00	-	306,224,292.49	-	1,106,980,583.48	3,767,947,281.97

法定代表人：朱赤　　主管会计工作负责人：尹书军　　会计机构负责人：张业宏

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.

证书编号：No. of Certificate 340100350015

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1999-11-22

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

2020 年 8 月

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.

2021 年 11 月 30 日



姓　　名 Full name 董春兰

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1963-03-06

工作单位 Working unit 任永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所

身份证号码 Identity card No. 340103196303063528

中铁建设集团有限公司

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.

证书编号：
No. of Certificate 110101360075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA 安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日
2018-03-31

安徽省注册会计师协会 AICPA

2021年11月30日

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.

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.

2021年11月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名
Full name 何学平
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1989-05-14
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所
身份证号码
Identity card No. 340822198905143134

中铁建设集团有限公司



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2022 年 01 月 12 日

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

中铁建设集团有限公司

中铁二十四局集团有限公司
2021年度财务状况说明书

一、企业基本情况

中铁二十四局2021年末资产总额为292.79亿元，负债总额为245.35亿元，净资产为47.44亿元(其中：少数股东权益4.01亿元，归属于母公司的所有者权益43.43亿元)，资产负债率83.80%；2021年全年实现营业收入379.53亿元，实现利润总额6.08亿元，净利润4.63亿元。

2021年底中铁二十四局本部及五级以上子企业共29户，其中三级子企业1户，四级子企业14户，五级子企业14户，较上年同期法人户数减少一户。纳入2021年度财务决算合并范围的有29户，占100%。

在中铁二十四局纳入财务决算合并范围的29户企业中，盈利企业28户，亏损企业1户，盈利面为96.55%。

2021年末集团公司年末从业人员数为11,324人，全年平均从业人数为11,774人。本年实发职工薪酬总额为23.00亿元，比上年20.89亿元增加2.11亿元，人工成本占营业收入比重为6.06%，其中：职工工资总额为14.56亿元，职工福利费1.47亿元。

二、生产经营情况分析

(一)企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况分析

集团公司注册资本 20 亿元(实缴 15.57 亿元,认缴 4.43 亿元)，现有员工 9,701 人。集团公司拥有各类资质 26 项，其中总承包特级资质 4 项（铁路、市政、建筑、公路），总承包一级资质 1 项（机电安装），总承包二级资质 2 项（电力、矿山），总承包三级资质 2 项（水利水电、通信工程），专业承包一级资质 4 项（桥梁、隧道、公路路基、铁路铺轨架梁），专业承包二级资质 4 项（公路交通工程公路安全设施工程、公路交通工程公路机电工程、防水防腐保温工程、建筑装饰装修工程），专业承包三级资质 1 项（公路路面工程）和上海市机电设备维护保养工程企业（安装）能力 2 项（建筑机电维保 I 级和智能化维保 I 级）。工程设计资质 4 项（铁道行业甲 II 级、市政行业甲级、建筑行业甲级、公路行业甲级），测绘资质 1 项，对外援助成套项目总承包企业资质 1 项。

2021 年集团公加大经营开发力度，调整优化经营布局，加强体制机制建设， 稳健实施资本经营，完善海外经营模式，积极开拓市场空间，中标质量大幅提高， 经营承揽实现强势回升。全年实现新签合同额 841.04 亿元，完成股份下达年度计划的 140.24%，其中：国内 826.89 亿元、占 98.32%，海外 14.15 亿元、占 1.68%。铁路 211.59 亿元，占比 25.16%；公路 141.22 亿元，占比 16.79%；市政 223.32 亿元，占比 26.55%；房建 164.72 亿元，占比 19.58%；轨道交通 44.21 亿元，占比 5.26%；工业制造 10.89 亿元，占比 1.30%；其他 35.00 亿元，占比 4.16%。

（二）按主要业务板块分析本年度生产经营情况

2021 年，集团实现营业收入 379.53 亿元，同比增加 10.30 亿元，增长 2.79%，完成年度预算的 121.06%，其中境外实现营业收入 5.18 亿元，较上年同期增加 0.92 亿元，增涨率 21.60%；利润总额 6.08 亿元，同比增加 0.60 亿元，增涨率 11.01%，完成年度预算的 99.64%；净利润 4.63 亿元，同比增加 0.45 亿元，增幅 10.71%，完成年度预算的 102.2%。

从收入结构来看，铁路工程已不再占据主导地位，市政工程、城市轨道、房屋建筑的收入占比较上年相比略有上升。各板块间收入分布依然存在差距，相关数据如下：

业务板块收入、成本及毛利情况（万元）

项目		主营业务收入	主营业务成本	毛利额	毛利率（%）	收入占比
工程承包	铁路工程	1,067,552.50	1,041,[illegible]	23,971.44	[illegible]3	28.13%
	公路工程	544,659.73	501,[illegible]917.6[illegible]	41,[illegible]37	[illegible]7.8[illegible]	14.35%
	城市轨道	508,993.55	464,[illegible]261.46	43,[illegible]48	[illegible]8.[illegible]9	13.41%
	水利水电工程	5,050.72	4,[illegible]09.[illegible]8	636.62	[illegible]2.[illegible]1	0.13%
	房屋建筑	370,670.92	357,670.45	12,472.43	[illegible]3.51	9.77%
	市政工程	833,622.36	741,626.54	[illegible]89,964.21	11.04	21.96%
	综合管廊	20,537.18	20,094.43	418.62	2.16	0.54%
	绿色环保工程	30,532.62	25,682.93	4,829.00	15.88	0.80%
	其他	285,280.44	258,250.54	26,809.90	9.47	7.52%
规划设计咨询		177.94	162.23	15.71	8.83	0.00%
工业制造		13,410.84	11,767.55	762.92	12.25	0.35%
房地产开发		32,547.18	30,733.65	355.05	5.57	0.86%
物资物流		52,655.57	51,321.72	578.38	2.53	1.39%
其他		9,469.80	6,816.06	396.22	28.02	0.25%
合计		3,775,161.33	3,516,297.19	246,662.34	7.36	99.47%

（三）其他业务收支增减变化及原因分析

2021 年集团公司其他业务收入 20,157.61 万元，其中：原材料销售 16,607.42 万元，服务业收入 1,066.53 万元等。其他业务成本 21,667.23 万元，其中：销售原材料成本 15，240.42，出租固定资产成本 2,030.87 万元，服务业成本 892.52 万元等。

（四）企业本年完成的重要工作

聚力“两金”压降，持续优化资产结构；聚焦资金管理，全力保障生产经营；认真开展专项活动，持续完善管理制度；精研政策，税务管控取得实效；深化利用财务共享系统，助推财务管理转型升级；深化基础管理工作，助力企业综合能力提升；人才为本，持续推进财务管理团队高素质发展。

（五）生产经营中面临的困难与挑战

2021 年，集团公司上下同心，锐意进取，经营生产及经济运行总体平稳，财务收支及经济运行的总体质量处于相对平稳、稳中有进的态势。在取得成绩的同时，我们也要清醒地认识到，发展过程中也存在一些困难和不足：一是企业内部发展的矛盾。各业务板块之间和各单位之间发展不均衡的问题依然存在；各板块虽均有发展，但铁路工程依然占据主导地位。二是规模增长与发展质量不高的矛盾依然突出，“两金”占用仍然高位运行，资产质量有待改善；三是工程项目管理粗放的现象还较为普遍，项目创效能力亟需提高；四是现金流压力增大，个别单位资金十分紧张，财务风险事件时有发生，脱困攻坚战值得研究和落实。

2022 年是集团公司“十四五”发展规划的第二年，企业发展面临着新的形势和任务。新的一年我们将坚持大力推进降杠杆减负债工作，精细管理，稳中求进，提升财务合规性，防范财务风险，确保集团公司经济运行健康、有序、安全。

三、企业经济效益分析

（一）企业盈利情况分析

2021 年集团公司财务决算实现营业收入 379.53 亿元，较上年 369.23 亿元增长 10.3 亿元，增幅 2.79%，完成年度预算的 121.06%。其中：铁路建设项目 106.76 亿元，占比 28.13%；公路建设项目 54.47 亿元，占比 13.41%；城市轨道建设项目 50.90 亿元，占比 11.00 %；房屋建设项目 37.07 亿元，占比 9.77%；水利水电建设项目 0.51 亿元，占比 0.13%；市政工程项目 83.36 亿元，占比 21.96 %；综合管廊 2.05 亿元，占比 0.54%；其他建设项目 28.53 亿元，占比 7.52%；装备制造 1.34 亿元，占比 0.35%；房地产 3.25 亿元，占比 0.86%；物资贸易 5.27 亿元，占比 1.39%。集团公司全年劳动生产率 33.39 万元/人、年。

2021 年集团公司实现利润总额 6.08 亿元，净利润 4.63 亿元，净利润较上年增涨 0.45 亿元，增幅 10.71 个百分点。2021 年集团公司实现营业收入 379.53 亿元，营业成本 353.80 亿元，实现企业综合毛利率 7.27%，较上年增涨 0.21 个百分点。2021 年集团公司全年银行贷款及发债等有息负债为 28.98 亿元，比年初增加 1.47 亿元。主要用于九江房地产项目、宿州项目、上海

公司房地产开发项目等。2021 年度集团公司资产负债率为 83.80%，与上年的 84.86%下降 1.06 个百分点。2021 年集团公司资产总额 292.79 亿元，负债总额 245.35 亿元，所有者权益 47.44 亿元，年度国有资产保值增值率 108.79%。

（二）成本费用变动

2021 年集团公司营业成本 353.80 亿元，较上年 343.15 亿元增加 10.65 亿元，增幅 3.10%。营业成本的组成分别为：人工费 137.06 亿元，占比 38.98%；材料费 151.83 亿元，占比 43.18%；机械使用费 24.08 亿元，占比 6.85%；其他 38.66 亿元，占比 10.99%。

2021 年集团公司销售费用 1.60 亿元，较上年 1.51 亿元增加 0.09 亿元；管理费用 6.70 亿元，较上年 6.62 亿元增加 0.08 亿元；财务费用 0.27 亿元，较上年 1.06 亿元减少 0.79 亿元。销售费用较上年有所增长，销售费用增长的主要原因是集团公司深入开展区域经营布局，加大人员资金投入力度。集团公司在经济下行压力增大的背景下，经营承揽仍然取得了不俗的成绩。管理费用较上年增加，本年管理费用增长 1.21%，低于营业收入的增长率 2.79%，管理费用增长处于合理区间内。财务费用较上年降低 74.53%，今年财务部门对资金加强集中管控，利息收入增加，费用化利息支出降低。

（三）税赋的影响

2021 年集团公司应交税费 7.00 亿元，已交税费 6.30 亿元。

其中增值税应交 4.29 亿元，已交 4.20 亿元；企业所得税应交 1.52 亿元，已交 1.41 亿元。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响

无

（五）本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况

2021 年房地产公司所属九江置业有限公司，九江的山语城项目实现营业收入 3.26 亿元，结转销售成本 3.07 亿元。

（六）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因

在中铁二十四局纳入财务决算合并范围的 29 户企业中，亏损企业 1 户，亏损面为 3.45%。

盐城城投铁建置业有限公司本年净利润-34.35 万元，主要为开发项目为前期，尚未达到销售条件结转所发生税金及附加等非资本化支出造成，据测算此项目公司最终为盈利项目。

（七）企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力

2021 年集团公司净资产收益率（含少数股东权益）10.42%，较上年 10.98%下降 0.56 个百分点；总资产报酬率 2.49%，较上年 2.66%下降 0.17 个百分点；毛利率 6.78%，较上年 7.06%下降 0.28 个百分点。

四、现金流情况分析

（一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况

2021 年底集团公司货币资金 40.71 亿元，年度现金净流入量-11.77 亿元，其中：经营性活动现金净流入 6.11 亿元，较上

年11.50亿元减少5.39亿元;投资活动产生的现金净流入-21.12亿元，较上年-8.57亿元多流出12.55亿元；筹资活动产生的现金净流入3.24亿元，较上年净流入3.61亿元少流入0.37亿元。

2021年集团公司经营性现金流入减少，投资支出大幅度增加，整体呈现资金净流出。

2021年集团公司盈余现金保障倍数1.32，现金流动负债比率2.59%。

五、所有者权益变动情况分析

（一）会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因

无

（二）所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因

无

（三）所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因

无

六、重大事项说明

无其他重大事项说明。

七、风险及内控管理情况

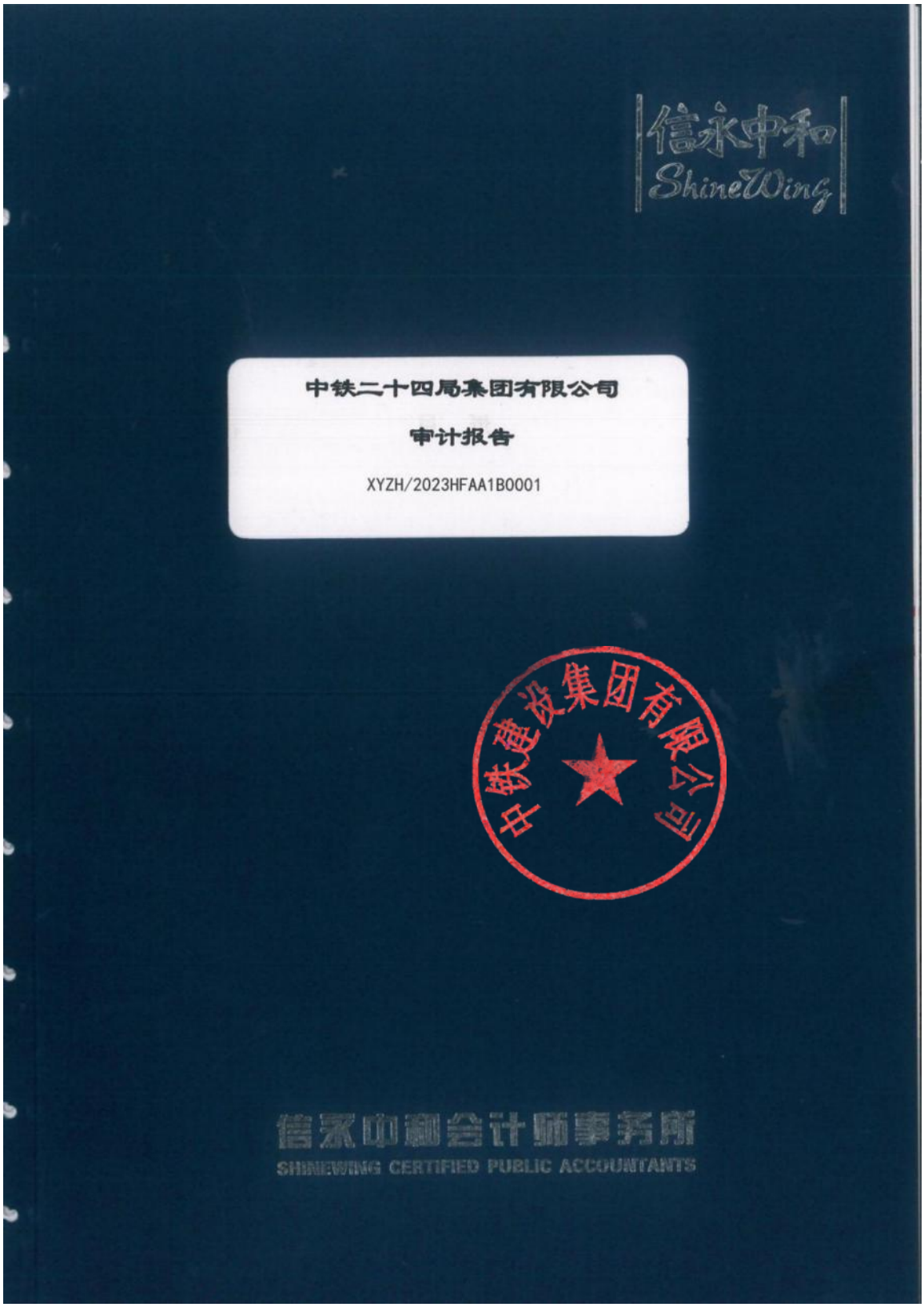
2021年集团公司进一步加强风险内控工作，提高风险防范和管理水平，夯实企业管理基础，促进企业战略目标的实现。集

团着力健全“大成本”“大风控”“大监督”体系，防范企业各类风险。

中铁二十四局集团有限公司

2022年1月26日

附：中铁二十四局集团有限公司 2022 年度财务审计报告



中铁二十四局集团有限公司

审计报告

XYZH/2023HFAA1B0001



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二三年三月二十日

中铁二十四局集团有限公司

2022 年度审计报告

目　录

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86（010）6554 2288
telephone: +86（010）6554 2288
传真: +86（010）6554 7190
facsimile: +86（010）6554 7190

审计报告

XYZH/2023HFAA1B0001

中铁二十四局集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中铁二十四局集团有限公司及其子公司（以下简称“二十四局集团公司”）合并财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为后附的合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了二十四局集团公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于二十四局集团公司，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估二十四局集团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二十四局集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督二十四局集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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

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
报告编码：京23K46E6MRX

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合并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，我们运用了职业判断，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合并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，就可能导致对二十四局集团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合并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二十四局集团公司不能持续经营。

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

（6）就二十四局集团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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：董春兰

中国注册会计师：何平平

中国　北京　　二〇二三年三月二十日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	4,117,085,726.07	4,071,287,860.92
△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）	41,897,000.00	130,882,135.32
应收账款	八、（三）	6,356,689,797.37	7,824,138,157.21
应收款项融资	八、（四）	26,270,000.00	125,650,000.00
预付款项	八、（五）	528,564,481.48	480,503,110.78
△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		-	-
其他应收款	八、（六）	1,776,096,644.34	784,669,569.08
其中：应收股利		-	-
△买入返售金融资产		-	-
存货	八、（七）	2,974,281,330.74	2,411,131,291.17
其中：原材料	八、（七）	2,152,703,285.63	1,304,230,480.73
库存商品（产成品）	八、（七）	381,158,524.22	348,269,672.60
合同资产	八、（八）	8,848,923,173.36	7,860,486,168.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、（九）	76,103,603.48	-
其他流动资产	八、（十）	346,269,837.12	472,534,583.87
流动资产合计		25,092,181,593.96	24,161,282,876.48
非流动资产：			-
△发放贷款及垫款			-
债权投资	八、（十一）	1,[illegible]0.00	168,000,000.00
☆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）	[illegible]95.43	422,764,653.50
长期股权投资	八、（十三）	[illegible]417.29	330,565,636.19
其他权益工具投资	八、（十四）	441,037,266.00	517,017,421.00
其他非流动金融资产	八、（十五）	36,110,000.00	36,610,000.00
投资性房地产	八、（十六）	961,853,975.21	959,991,560.13
固定资产	八、（十七）	1,555,846,668.48	1,133,524,491.15
其中：固定资产原价		4,646,332,786.87	3,800,930,481.31
累计折旧		[illegible]118.39	2,667,405,990.16
固定资产减值准备		-	-
在建工程	八、（十八）	114,740,390.81	137,855,610.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、（十九）	40,344,608.98	49,950,472.80
无形资产	八、（二十）	1,155,902,566.78	1,290,295,674.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、（二十一）	18,325,408.17	14,074,301.63
递延所得税资产	八、（二十二）	111,649,477.47	94,717,927.20
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资			-
非流动资产合计		6,373,704,174.62	5,117,367,748.94
资　产　总　计		31,465,885,768.58	29,278,650,625.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十三）	2,800,100,000.00	1,506,390,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十四）	456,868,284.06	761,957,410.84
应付账款	八、（二十五）	15,836,230,912.48	16,107,285,062.15
预收款项	八、（二十六）	223,980,225.96	7,367,984.57
合同负债	八、（二十七）	1,818,861,660.03	1,942,625,471.17
△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）	132,720,324.63	113,240,632.92
其中：应付工资	八、（二十八）	25,538,774.79	33,768,236.13
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十九）	139,093,508.97	107,617,546.82
其中：应交税金	八、（二十九）	139,018,782.94	103,057,540.42
其他应付款	八、（三十）	2,298,576,323.69	2,062,648,974.63
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	八、（三十一）	83,380,180.26	58,156,864.90
其他流动负债	八、（三十二）	693,916,488.22	895,745,185.28
流动负债合计		24,483,727,908.30	23,563,035,133.28
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十三）	1,299,145,502.96	530,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十五）	35,167,824.07	43,665,028.13
长期应付款	八、（三十六）	568,[illegible]227.71	350,166,807.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（三十七）	40,874,[illegible]16	47,426,184.68
递延所得税负债			275,138.88
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		[illegible]539,354.37	971,683,159.11
负 债 合 计		[illegible]267,262.67	24,[illegible]34,718,292.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	八、（三十八）	1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、（三十八）	1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额	八、（三十八）	1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
其他权益工具	八、（三十九）	800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股			
永续债	八、（三十四）	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	八、（四十）	728,000.00	728,000.00
减：库存股			
其他综合收益	八、（五十七）	52,986,542.00	52,986,542.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十一）		
盈余公积	八、（四十二）	396,894,703.69	350,021,200.46
其中：法定公积金	八、（四十二）	395,992,716.93	349,119,213.70
任意公积金	八、（四十二）	901,986.76	901,986.76
#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）	1,821,691,194.74	1,581,731,391.73
归属于母公司所有者权益合计		4,629,300,440.43	4,342,467,134.19
*少数股东权益		409,318,065.48	401,465,198.84
所有者权益合计		5,038,618,505.91	4,743,932,333.03
负债和所有者权益总计		31,465,885,768.58	29,278,650,625.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,481,472,911.63	3,540,087,973.75
△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		39,800,000.00	8,651,303.82
应收账款	十二、（一）、1	4,555,508,451.59	5,723,001,008.92
应收款项融资		6,600,000.00	-
预付款项		1,713,559,479.50	1,189,742,803.11
△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、（一）、2	-	-
其他应收款		8,296,928,223.35	5,382,212,453.46
其中：应收股利			-
△买入返售金融资产			-
存货		370,025,324.06	104,592,179.17
其中：原材料		319,152,166.45	100,348,435.12
库存商品（产成品）			-
☆合同资产		2,800,123,408.23	2,089,126,331.53
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		13,252,939.90	-
其他流动资产		67,732,287.67	174,723,581.82
流动资产合计		21,348,903,025.93	18,212,137,635.58
非流动资产：			-
△发放贷款及垫款			-
债权投资		171,000,000.00	168,000,000.00
☆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	十二、（一）、3	396,818.80	492,764,653.50
长期股权投资		2,556,049,236.28	1,849,624,398.58
其他权益工具投资		377,737,266.00	317,017,421.00
其他非流动金融资产		36,110,000.00	38,610,000.00
投资性房地产		326,434,145.63	337,463,292.71
固定资产		744,181,128.54	399,599,739.30
其中：固定资产原价		1,324,880,151.17	789,199,615.42
累计折旧		580,699,022.63	389,589,876.12
固定资产减值准备			-
在建工程		10,380,334.70	62,402,354.18
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		31,636,290.62	42,782,877.80
无形资产		37,468,189.98	36,417,107.83
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		3,785,705.62	2,782,784.05
递延所得税资产		47,456,777.95	45,913,182.16
其他非流动资产			-
其中：特准储备物资			-
非流动资产合计		4,783,293,834.12	3,993,377,811.11
资　产　总　计		26,128,296,860.05	22,205,515,446.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,800,100,000.00	1,506,390,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,690,000.00	
应付账款		10,156,267,836.87	10,005,137,637.21
预收款项		2,358,707.30	4,555,199.74
合同负债		3,248,494,678.63	3,076,379,800.13
△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		15,710,218.90	18,164,750.52
其中：应付工资		6,718,418.24	14,947,879.58
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		88,087,677.40	55,141,439.14
其中：应交税金		88,087,677.40	50,692,475.76
其他应付款		4,483,563,396.94	2,724,688,288.12
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		18,428,069.06	14,895,516.61
其他流动负债		310,839,325.69	441,846,653.14
流动负债合计		21,172,539,910.79	17,847,199,284.61
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		446,000,000.00	197,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		36,[illegible]70.73	38,320,931.50
长期应付款		188,[illegible]87.09	101,477,332.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		[illegible]657.82	3[illegible],798,264.33
负 债 合 计		21,8[illegible]59,568.61	18,1[illegible],997,548.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		1,557,000,000.00	1,[illegible],000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
其他权益工具		800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-1,257,594.00	-1,257,594.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		396,894,789.66	350,021,286.43
其中：法定公积金		395,992,802.90	349,119,299.67
任意公积金		901,986.76	901,986.76
#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		1,538,290,095.78	1,315,754,205.32
归属于母公司所有者权益合计		4,290,927,291.44	4,021,517,897.75
*少数股东权益			
所有者权益合计		4,290,927,291.44	4,021,517,897.75
负债和所有者权益总计		26,128,296,860.05	22,205,515,446.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并利润表

2022年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		37,192,358,598.62	37,953,189,419.90
其中：营业收入	八、（四十四）	37,192,358,598.62	37,953,189,419.90
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,251,108,325.32	37,236,084,766.79
其中：营业成本	八、（四十四）	34,359,969,227.98	35,379,644,217.16
△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		80,381,413.59	77,018,330.08
销售费用	八、（四十五）	190,038,393.20	159,651,739.61
管理费用	八、（四十六）	678,173,564.26	669,625,932.57
研发费用	八、（四十七）	840,838,007.57	923,550,605.13
财务费用	八、（四十八）	101,707,718.72	26,593,942.24
其中：利息费用	八、（四十八）	127,094,461.33	98,133,277.66
利息收入	八、（四十八）	51,770,096.15	84,100,397.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、（四十八）	-4,222,152.39	-12,289,583.69
其他			
加：其他收益	八、（四十九）	8,782,890.85	4,615,121.16
投资收益（损失以“—”号填列）	八、（五十）	-261,380,149.53	-124,596,965.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,937,654.64	306,414.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-247,989,367.75	-124,987,946.49
△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）	八、（五十一）	-50,062,238.26	-40,991,702.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十二）	-15,481,279.71	-7,578,208.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十三）	-911,415.22	65,827,784.58
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		632,198,931.43	614,380,682.61
加：营业外收入	八、（五十四）	[illegible]	10,418,268.42
其中：政府补助	八、（五十四）	[illegible]	3,607,171.52
减：营业外支出	八、（五十五）	[illegible]	16,912,662.13
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		642,999,043.83	607,886,288.90
减：所得税费用	八、（五十六）	152,988,132.38	144,554,874.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		490,011,811.45	463,331,414.26
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		486,158,944.81	463,464,511.60
*少数股东损益		3,852,866.64	-133,097.34
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		490,011,811.45	463,331,414.26
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	992,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（五十七）		992,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、（五十七）		992,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额	八、（五十七）		-7,500.00
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	八、（五十七）		1,000,000.00
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		-	-
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.外币报表折算差额			
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		490,011,811.45	464,323,914.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		486,158,944.81	464,457,011.60
*归属于少数股东的综合收益总额		3,852,866.64	-133,097.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二、（一）、4	26,236,945,512.99	26,602,081,103.10
其中：营业收入	十二、（一）、4	26,236,945,512.99	26,602,081,103.10
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	十二、（一）、4	25,494,822,776.47	26,141,155,278.56
其中：营业成本	十二、（一）、4	24,804,056,066.47	25,338,061,079.01
△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		40,280,227.10	29,611,304.18
销售费用		131,495,795.37	108,933,055.10
管理费用		215,842,754.95	228,777,620.32
研发费用		346,720,624.85	524,105,980.94
财务费用		-43,572,692.27	-88,333,760.99
其中：利息费用		109,533,882.61	77,417,329.39
利息收入		168,230,119.15	175,098,314.72
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-81,700.99	-185,858.10
其他			
加：其他收益		662,052.67	973,329.20
投资收益（损失以“—”号填列）	十二、（一）、5	-153,608,794.37	79,667,005.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,563,979.55	587,993.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-246,842,289.80	-124,538,999.06
△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）		5,189,788.69	-34,491,185.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,509,056.90	-4,740,060.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,075.61	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		585,797,051.00	502,334,913.14
加：营业外收入		482,235.13	6,459,000.95
其中：政府补助		380,000.00	3,253,778.76
减：营业外支出		928,932.71	1,909,501.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		588,351,073.72	506,884,412.43
减：所得税费用		119,616,041.46	68,914,472.99
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		468,735,032.26	437,969,939.44
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		468,735,032.26	437,969,939.44
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		468,735,032.26	437,969,939.44
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	1,000,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			1,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			1,000,000.00
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			1,000,000.00
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		-	-
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.外币报表折算差额			
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		468,735,032.26	438,969,939.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		468,735,032.26	438,969,939.44
*归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并现金流量表

2022年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		39,524,172,978.38	40,585,482,392.94
△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		62,658,565.00	18,831,020.91
收到其他与经营活动有关的现金		16,815,924,460.04	10,244,906,893.01
经营活动现金流入小计		56,402,756,003.42	50,849,220,306.86
购买商品、接受劳务支付的现金		31,753,339,709.46	30,921,057,187.92
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,201,646,181.74	2,116,605,337.79
支付的各项税费		689,424,857.28	568,176,221.08
支付其他与经营活动有关的现金		21,363,674,449.95	16,632,269,872.47
经营活动现金流出小计		56,008,085,198.43	50,238,108,619.26
经营活动产生的现金流量净额		394,670,804.99	611,111,687.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,640,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,003.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,862,103.07	2,187,919.32
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		7,604,628,126.96	3,187,919.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		689,152,502.09	365,192,447.92
投资支付的现金		1,328,157,978.04	1,713,852,916.21
△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			36,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,023,310,480.13	2,115,045,364.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,968,682,353.17	-2,111,857,444.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		826,000,000.00	278,065,198.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	278,065,198.84
取得借款收到的现金		5,114,995,502.96	1,886,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,974,995,502.96	2,164,455,198.84
偿还债务所支付的现金		3,052,290,000.00	1,695,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		319,638,256.68	145,399,323.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-3,647,638.31	563,965.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,301,091,320.19	
筹资活动现金流出小计		4,673,019,576.87	1,840,639,323.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,301,975,926.09	323,815,875.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22.18	
五、现金及现金等价物净增加额	八、（五十九）	-272,035,599.91	-1,176,929,882.03
加：期初现金及现金等价物余额	八、（五十九）	3,942,407,823.91	5,119,337,705.94
六、期末现金及现金等价物余额	八、（五十九）	3,670,372,224.00	3,942,407,823.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		23,733,527,551.07	23,859,210,828.96
△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		38,530,418.81	5,485.31
收到其他与经营活动有关的现金		7,549,212,951.94	6,741,554,357.27
经营活动现金流入小计		31,321,270,921.82	30,600,770,671.54
购买商品、接受劳务支付的现金		20,227,250,547.03	20,797,652,390.12
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金		546,551,755.70	555,103,409.34
支付的各项税费		425,785,500.79	212,625,005.41
支付其他与经营活动有关的现金		10,707,270,169.48	8,244,080,074.20
经营活动现金流出小计		31,906,857,973.00	29,809,460,879.07
经营活动产生的现金流量净额		-585,587,051.18	791,309,792.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,640,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		106,023.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		48,814.33	
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		52,794,838.22	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		895,945,135.92	229,332,768.89
投资支付的现金		179,171,483.70	1,713,852,916.21
△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		1,075,116,619.62	1,943,185,685.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,022,321,781.40	-1,942,185,685.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000,000.00	
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		4,550,000,000.00	1,686,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,350,000,000.00	1,686,390,000.00
偿还债务所支付的现金		3,007,290,000.00	1,248,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		281,644,943.47	145,399,323.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		829,948,666.22	
筹资活动现金流出小计		4,118,883,609.69	1,393,789,323.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,231,116,390.31	292,600,676.34
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	十二、（一）、6	-376,792,442.27	-858,275,216.29
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（二）、6	3,506,901,706.61	4,365,176,922.90
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（一）、6	3,130,109,264.34	3,506,901,706.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00		52,986,542.00		350,021,200.46		1,581,731,391.73	4,342,467,134.19	401,465,198.84	4,743,932,333.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00		52,986,542.00		350,021,200.46		1,581,731,391.73	4,342,467,134.19	401,465,198.84	4,743,932,333.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									46,873,503.23		239,959,803.01	286,833,306.24	7,852,866.64	294,686,172.88
（一）综合收益总额											486,158,944.81	486,158,944.81	3,852,866.64	490,011,811.45
（二）所有者投入和减少资本													4,000,000.00	4,000,000.00
1.所有者投入的普通股													4,000,000.00	4,000,000.00
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														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备								476,453,792.01				476,453,792.01		476,453,792.01
2.使用专项储备								-476,453,792.01				-476,453,792.01		-476,453,792.01
（四）利润分配									46,873,503.23		-246,199,141.80	-199,325,638.57		-199,325,638.57
1.提取盈余公积									46,873,503.23		-46,873,503.23			
其中：法定公积金									46,873,503.23		-46,873,503.23			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备											153,983,624.68	153,983,624.68		153,983,624.68
3.对所有者（或股东）的分配											45,342,013.89	45,342,013.89		45,342,013.89
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	1,557,000,000.00				728,000.00		52,986,542.00		396,894,703.69		1,821,691,194.74	4,329,300,440.43	409,318,065.48	5,038,618,505.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并所有者权益变动表(续)

2022年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00		51,994,042.00		306,224,206.52		1,307,463,197.73	4,023,409,446.25	123,928,731.96	4,147,338,178.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00		51,994,042.00		306,224,206.52		1,307,463,197.73	4,023,409,446.25	123,928,731.96	4,147,338,178.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							992,500.00		43,796,993.94		274,208,194.00	319,057,687.94	277,536,440.88	596,594,154.82
（一）综合收益总额							992,500.00				463,464,511.60	464,457,011.60	133,097.34	464,590,914.26
（二）所有者投入和减少资本													278,233,529.40	278,233,529.40
1.所有者投入的普通股													278,233,529.40	278,233,529.40
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								547,988,929.30				547,988,929.30		547,988,929.30
2.使用专项储备								-547,988,929.30				-547,988,929.30		-547,988,929.30
（四）利润分配									43,796,993.94		-189,196,317.60	-145,399,323.66	-563,905.18	-145,963,228.84
1.提取盈余公积									43,796,993.94		-43,796,993.94			
其中：法定公积金									43,796,993.94		-43,796,993.94			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-100,301,754.21	-100,301,754.21	-563,905.18	-100,865,719.39
4.其他											-45,097,569.45	-45,097,569.45		-45,097,569.45
（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	1,557,000,000.00				728,000.00		52,986,542.00		350,021,200.46		1,581,731,391.73	4,342,467,134.19	401,465,198.84	4,743,932,333.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：中铁十四局集团有限公司　　单位：人民币元

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	△一般风险准备	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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	350,021,286.43	-	1,315,754,205.32	4,021,517,897.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	350,021,286.43	-	1,315,754,205.32	4,021,517,897.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	46,873,503.23	-	222,535,890.46	269,409,393.69
（一）综合收益总额											468,735,032.26	468,735,032.26
（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								291,663,409.21				291,663,409.21
2.使用专项储备								-291,663,409.21				-291,663,409.21
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	46,873,503.23	-	-246,199,141.80	-199,325,638.57
1.提取盈余公积									46,873,503.23		-46,873,503.23	-
其中：法定公积金									46,873,503.23		-46,873,503.23	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-153,983,624.68	-153,983,624.68
4.其他											-45,342,013.89	-45,342,013.89
（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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	396,894,789.66	-	1,538,290,095.78	4,290,927,291.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	上年金额											
	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	△一般风险准备	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	1,557,000,000.00		800,000,000.00				-2,257,594.00		306,224,292.49		1,106,980,583.48	3,767,947,281.97
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-2,257,594.00	-	306,224,292.49	-	1,106,980,583.48	3,767,947,281.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	43,796,993.94	-	208,773,621.84	253,570,615.78
（一）综合收益总额							1,000,000.00				437,969,939.44	438,969,939.44
（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								226,044,982.56				226,044,982.56
2.使用专项储备								-226,044,982.56				-226,044,982.56
（四）利润分配	-				-	-		-	43,796,993.94	-	-229,196,317.60	-185,399,323.66
1.提取盈余公积									43,796,993.94		-43,796,993.94	-
其中：法定公积金									43,796,993.94		-43,796,993.94	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-100,301,754.21	-100,301,754.21
4.其他											-85,097,569.45	-85,097,569.45
（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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	350,021,286.43	-	1,315,754,205.32	4,021,517,897.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

证书编号：340100350015
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized institute of CPAs

发证日期：1999-11-22 年 月 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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

4

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.

董春兰
340100350015
安徽省注册会计师协会 年 月 日

8

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.

9



姓　　名 Full name 董春兰
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1963-03-06
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所
身份证号码 Identity card No 340103196303063528

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.

证书编号：
No. of Certificate 110101360075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 2018-03-21 月 日

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.

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.

何平平
110101360075 年 月 日
安徽省注册会计师协会



姓　　名
Full name 何平平
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1989-05-14
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所
身份证号码
Identity card No. 340822198905143134

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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：北京市财政局

二〇一五年十一月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

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

中铁二十四局集团有限公司
2022年度财务状况说明书

一、企业基本情况

中铁二十四局2022年末资产总额为314.66亿元，负债总额为264.27亿元，净资产为50.39亿元(其中：少数股东权益4.09亿元，归属于母公司的所有者权益46.29亿元)，资产负债率83.99%；2022年全年实现营业收入371.92亿元，实现利润总额6.43亿元，净利润4.90亿元。

2022年底中铁二十四局本部及五级以上子企业共24户，其中三级子企业1户，四级子企业11户，五级子企业12户，较上年同期法人户数减少两户。纳入2022年度财务决算合并范围的有24户，占100%。

在中铁二十四局纳入财务决算合并范围的24户企业中，盈利企业27户，盈利面为100%。

2022年末集团公司年末从业人员数为12,054人，全年平均从业人数为12,093人。本年实发职工薪酬总额为24.90亿元，比上年22.99亿元增加1.91亿元，职工薪酬占成本费用总额的比率为6.87%，其中：职工工资总额为15.52亿元，职工福利费1.52亿元。

二、生产经营情况分析

(一)企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况分析

集团公司注册资本20亿元(实缴15.57亿元，认缴4.43亿

元)，现有员工 10,031 人。集团公司拥有各类资质 26 项，其中总承包特级资质 4 项（铁路、市政、建筑、公路），总承包一级资质 1 项（机电安装），总承包二级资质 2 项（电力、矿山），总承包三级资质 2 项（水利水电、通信工程），专业承包一级资质 4 项（桥梁、隧道、公路路基、铁路铺轨架梁），专业承包二级资质 4 项（公路交通工程公路安全设施工程、公路交通工程公路机电工程、防水防腐保温工程、建筑装饰装修工程），专业承包三级资质 1 项（公路路面工程）和上海市机电设备维护保养工程企业(安装)能力 2 项(建筑机电维保 I 级和智能化维保 I 级)。工程设计资质 4 项（铁道行业甲 II 级、市政行业甲级、建筑行业甲级、公路行业甲级），测绘资质 1 项（乙测），对外援助成套项目总承包企业资质 1 项。

2022 年集团公司加大经营开发力度，调整优化经营布局，加强体制建设，稳健实施资本经营，完善海外经营模式，积极开拓市场空间，中标质量大幅提高，经营承揽实现强势回升。全年实现新签合同额 947.60 亿元，完成股份下达年度计划的 126.35%，其中：国内 913.50 亿元、占 96.40%，海外 34.10 亿元、占 3.60%。铁路 314.90 亿元，占比 33.23%；公路 156.02 亿元，占比 16.46%；市政 165.32 亿元，占比 17.47%；房建 194.76 亿元，占比 20.55%；轨道交通 24.04 亿元，占比 2.52%；工业制造 7.18 亿元，占比 0.76%；其他 85.18 亿元，占比 8.99%。

（二）按主要业务板块分析本年度生产经营情况

2022 年，集团实现营业收入 371.92 亿元，受上海市疫情封控影响，同比增加-7.6 亿元，增长率-2%，利润总额 6.43 亿元，同比增加 0.35 亿元，增涨率 6%，完成年度预算的 109.55%；净利润 4.90 亿元，同比增加 0.27 亿元，增幅 6%。

从收入结构来看，铁路工程已不再占据主导地位，市政工程、城市轨道、房屋建筑的收入占比较上年相比略有上升。各板块间收入分布依然存在差距，相关数据如下：

业务板块收入、成本及毛利情况（万元）

项目		主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）	收入占比
工程承包	铁路工程	1,186,497.87	1,127,018.00	59,479.87	5.01	32.18%
	公路工程	412,253.20	369,676.07	42,577.13	10.33	11.18%
	城市轨道	308,653.74	284,492.60	24,161.13	7.83	8.37%
	水利水电工程	4,170.52	3,146.44	1,024.07	24.56	0.11%
	房屋建筑	543,632.74	508,460.34	35,172.40	6.47	14.74%
	市政工程	816,909.98	733,854.75	83,055.22	10.17	22.15%
	综合管廊	10,944.80	10,292.07	652.73	5.96	0.30%
	绿色环保工程	30,371.96	23,517.32	6,854.64	22.57	0.82%
	其他	171,006.63	158,594.07	12,412.56	7.26	4.64%
	小 计	**3,484,441.42**	**3,219,052.26**	**265,389.15**	**7.62**	**94.49%**
工业制造		33,030.01	31,883.61	1,146.39	3.47	0.90%
房地产开发		123,398.80	121,793.49	1,605.31	1.3	3.35%
物资物流		37,698.45	36,453.28	1,245.17	3.3	1.02%
其他		9,026.65	5,973.18	3,053.47	33.83	0.24%
合 计		**3,687,595.33**	**3,415,155.84**	**272,439.48**	**7.39**	**100.00%**

（三）其他业务收支增减变化及原因分析

2022 年集团公司其他业务收入 31,640.53 万元，其中：原材料销售 3,378.28 万元，服务业收入 17,387.16 万元等。其他

业务成本 20,841.08 万元，其中：销售原材料成本 1,919.15 万元，出租固定资产成本 7,150.78 万元，服务业成本 16,242.71 万元等。

（四）企业本年完成的重要工作

多措并举，聚焦“两金”，持续优化资产结构；控制规模，调整结构，做实降杠杆减负债工作；价值创造，优化配置，稳步提升资金保障支撑能力；吃透政策，防控风险，助力企业落实税改红利；强基固本，决策支持，财务管控及服务能力不断提高；以德为先，以能为本，积极打造高素质财务管理团队。

（五）生产经营中面临的困难与挑战

2022 年，全集团财务人员不忘初心，勇担使命，坚持以资金管理为中心，以压控“两金”、稳杠杆、优化财务结构为重点，以夯实基础管理、推进财务信息化建设为手段，以依法合规、防控风险为底线，守正创新，奋勇前进，财务业绩持续向好，财务工作卓有成效，为企业高质量发展保驾护航。我们还应该清醒地认识到财务工作中存在的问题和不足：一是经济运行质量有待提高。表现为企业面临项目盈利能力低，发展质量不高；资产负债率居高不下；“两金”压控任重道远；债权债务双高；资金紧张，经营性现金流为负，资金“再造血”功能和统筹调配能力有待进一步提高。二是财务管理水平有待提高。业财融合程度不深，管理转型升级任重道远；基础管理仍然薄弱，依法合规意识和制度执行力亟需加强。三是会计信息质量有待提高。业务核算不规范，

减值准备计提不足，费用化资产仍未杜绝，人为调整收入、成本，随意列示和冲抵资产负债现象在个别基层单位时有发生。四是人员紧缺素质有待提高。财会队伍人员紧缺、人才流失、结构不尽合理，业财融合不够深入，风险防范不够敏锐，数据运用不够充分。面对上述不足，我们应直面问题，下定决心，夯实管理基础，改进管理手段。

三、企业经济效益分析

（一）企业盈利情况分析

2022年集团公司财务决算实现营业收入371.92亿元，受上海市疫情封控影响，营业收入较上年379.53亿元增长-7.61亿元，增幅-2%，未完成年度预算目标。其中：铁路建设项目118.65亿元，占比31.90%；公路建设项目41.23亿元，占比11.08%；城市轨道建设项目30.87亿元，占比8.30%；房屋建设项目54.36亿元，占比14.62%；水利水电建设项目0.42亿元，占比0.11%；市政工程项目81.69亿元，占比21.96%；综合管廊1.09亿元，占比0.29%；其他建设项目17.10亿元，占比4.60%；工业制造3.3亿元，占比0.89%；房地产开发12.34亿元，占比3.32%；物资物流3.77亿元，占比1.01%。集团公司全年劳动生产率35.49万元/人、年。

2022年集团公司实现利润总额6.43亿元，净利润4.90亿元，净利润较上年增涨0.27亿元，增幅6个百分点。2022年集团公司实现营业收入371.92亿元，营业成本343.60亿元，实现

企业综合毛利率 7.62%，较上年增涨 0.35 个百分点。22022 年公司全年银行贷款等有息负债为 41.47 亿元，全年增加 20.49 亿元。主要用于九江房地产项目、宿州项目、上海公司房地产开发项目等。2022 年度集团公司资产负债率为 83.99%，与上年的 83.80%增长 0.19 个百分点。2022 年集团公司资产总额 314.66 亿元，负债总额 264.27 亿元，所有者权益 50.39 亿元，年度国有资产保值增值率 111.20%。

（二）成本费用变动

2022 年集团公司营业成本 343.60 亿元，较上年 353.80 亿元增加-10.20 亿元，增幅-2.88%。营业成本的组成分别为：人工费 107.82 亿元，占比 31.38%；材料费 124.57 亿元，占比 36.25%；机械使用费 31.46 亿元，占比 9.16%；其他 79.75 亿元，占比 23.21%。

2022 年集团公司销售费用 1.90 亿元，较上年 1.60 亿元增加 0.30 亿元；管理费用 6.78 亿元，较上年 6.7 亿元增加 0.08 亿元；财务费用 1.02 亿元，较上年 0.27 亿元增加 1.02 亿元。销售费用较上年有所增长，销售费用增长的主要原因是集团公司深入开展区域经营布局，加大人员资金投入力度，集团公司在经济下行压力增大的背景下，经营承揽仍然取得了不俗的成绩。管理费用较上年增加，本年管理费用增长 1%，主要因为本年度兑现领导三年绩效考核，集团公司本着节约原则，控制非生产性支出，管理费用增长处于合理区间内。财务费用较上年增长 0.75

亿元，主要为集团公司投融资项目增多，经营性现金流很难支撑投资活动现金支出，本年度有息负债增长较多，带来利息费用增长较快，据投融资项目投资方案，因此部分增长的财务费用利息支出，后续通过施工利润予以弥补。

（三）税赋的影响

2022 年集团公司应交税费本年度应交数 7.17 亿元，已交税费 6.87 亿元。其中增值税应交 4.09 亿元，已交 4.07 亿元；企业所得税应交 1.70 亿元，已交 1.46 亿元。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响

无

（五）本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况

2022 年房地产公司所属九江置业有限公司实现营业收入 0.80 亿元，结转销售成 0.69 亿元；盐城城投铁路置业有限公司项目实现营业收入 8.43 亿元，结转销售成本 8.31 亿元。

（六）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因

本年度无亏损法人企业，中铁二十四局纳入财务决算合并范围的 29 户法人企业中，亏损法人企业 0 户，亏损面为 0%。

（七）企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力

2022 年集团公司净资产收益率（含少数股东权益）10.02%，较上年 10.42%下降 0.4 个百分点；总资产报酬率 2.54%，较上年 2.49%增长 0.07 个百分点；毛利率 7.62%，较上年 6.78%增长 0.84 个百分点。

四、现金流情况分析

（一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况

2022 年底集团公司货币资金 41.17 亿元，年度现金净流入量 0.46 亿元，其中：经营性活动现金净流入 3.95 亿元，较上年 6.11 亿元增加 2.16 亿元；投资活动产生的现金净流入-19.69 亿元，较上年-21.12 亿元少流出 1.43 亿元；筹资活动产生的现金净流入 13.02 亿元，较上年净流入 3.24 亿元多流入 9.78 亿元。

2022 年集团公司经营性现金流入减少，投资支出依然高位运行，投资支出主要资金来源为筹资活动的现金流入。

2022 年集团公司盈余现金保障倍数 0.81，现金流动负债比率 1.61。

五、所有者权益变动情况分析

（一）会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因

无

（二）所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因

无

（三）所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因

无

六、重大事项说明

无其他重大事项说明。

七、风险及内控管理情况

2022 年集团公司进一步加强风险内控工作，提高风险防范和管理水平，夯实企业管理基础，促进企业战略目标的实现。集团着力健全“大成本”“大风控”“大监督”体系，防范企业各类风险。

中铁二十四局集团有限公司

2023 年 2 月 9 日

附：中铁二十四局集团有限公司2023年度财务审计报告

中铁二十四局集团有限公司

审计报告

XYZH/2024HFAA1B0002

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二四年三月二十日

中铁二十四局集团有限公司

2023 年度审计报告

目　录

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-142

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024HFAA1B0002

中铁二十四局集团有限公司

中铁二十四局集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中铁二十四局集团有限公司（以下简称二十四局集团公司）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，公允反映了二十四局集团公司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，我们独立于二十四局集团公司，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

二十四局集团公司管理层（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，管理层负责评估二十四局集团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二十四局集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督二十四局集团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

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，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，报告编码：京24SJC0KBT6

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，就可能导致对二十四局集团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二十四局集团公司不能持续经营。

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

（6） 就二十四局集团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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二四年三月二十日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	5,069,067,446.63	4,117,085,726.07
△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）	13,445,432.39	41,897,000.00
应收账款	八、（三）	8,442,831,807.74	6,356,689,797.37
应收款项融资	八、（四）	3,100,000.00	26,270,000.00
预付款项	八、（五）	727,321,902.21	528,564,481.48
▲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			
其他应收款	八、（六）	1,447,960,972.74	1,776,096,644.34
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、（七）	2,950,451,880.37	2,974,281,330.74
其中：原材料	八、（七）	1,824,565,100.73	2,152,703,285.63
库存商品（产成品）	八、（七）	644,415,414.37	381,158,524.22
合同资产	八、（八）	13,239,954,863.62	8,848,923,173.36
△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、（九）	64,374,410.52	76,103,603.48
其他流动资产	八、（十）	[illegible]	346,269,837.12
流动资产合计		32,299,105,474.14	25,092,181,593.96
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、（十一）	155,239,700.00	171,887,940.00
☆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）	571,568,582.96	908,511,455.43
长期股权投资	八、（十三）	1,021,580,583.00	857,494,417.29
其他权益工具投资	八、（十四）	820,319,160.25	441,037,266.00
其他非流动金融资产	八、（十五）	122,970,000.00	36,110,000.00
投资性房地产	八、（十六）	1,142,851,275.15	961,853,975.21
固定资产	八、（十七）	[illegible]	1,555,846,668.48
其中：固定资产原价	八、（十七）	5,623,325,627.86	4,646,332,786.87
累计折旧	八、（十七）	3,631,969,537.01	3,090,486,118.39
固定资产减值准备			
在建工程	八、（十八）	41,772,117.07	114,740,390.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十九）	27,202,232.33	40,344,608.98
无形资产	八、（二十）	1,019,431,226.94	1,155,902,566.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（二十一）	19,277,712.21	18,325,408.17
递延所得税资产	八、（二十二）	154,614,641.00	113,551,435.52
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,094,183,321.76	6,375,606,132.67
资　产　总　计		39,393,288,795.90	31,467,787,726.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中铁十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十三）	3,500,000,000.00	2,800,100,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十四）	135,680,444.20	456,868,284.06
应付账款	八、（二十五）	21,792,434,415.59	15,826,230,912.48
预收款项	八、（二十六）	810,871,573.06	223,980,225.96
合同负债	八、（二十七）	959,340,676.52	1,818,861,660.03
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、（二十八）	120,936,197.37	132,720,324.63
其中：应付工资	八、（二十八）	23,215,200.41	25,538,774.79
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十九）	203,662,504.30	139,093,508.97
其中：应交税金		203,613,639.42	139,018,782.94
其他应付款	八、（三十）	2,743,234,492.05	2,298,576,323.69
其中：应付股利	八、（三十）	30,950.14	
▲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	八、（三十一）	235,748,325.47	83,380,180.26
其他流动负债	八、（三十二）	1,096,215,603.26	693,916,488.22
流动负债合计		**31,598,124,231.82**	**24,483,727,908.30**
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	八、（三十三）	1,922,075,000.00	1,299,145,502.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、（三十五）	2[illegible]464.[illegible]	35,164,924.07
长期应付款	八、（三十六）	5[illegible]913.61	568,354,227.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十七）	5,[illegible]	
递延收益	八、（三十八）	35,985,[illegible]72	40,874,700.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,[illegible]697,525.20	2,[illegible]3,539,354.37
负 债 合 计		3[illegible]321,757.02	26,[illegible]7,267,262.67
所有者权益：			
实收资本	八、（三十九）	1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、（三十九）	1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	八、（三十九）	1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
其他权益工具	八、（四十）	800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股			
永续债	八、（三十四）	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	八、（四十一）		728,000.00
减：库存股			
其他综合收益	八、（五十八）	52,986,542.00	52,986,542.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十二）		
盈余公积	八、（四十三）	452,708,821.99	396,894,703.69
其中：法定公积金	八、（四十三）	451,806,835.23	395,992,716.93
任意公积金	八、（四十三）	901,986.76	901,986.76
#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、（四十四）	2,138,621,506.42	1,823,593,152.79
归属于母公司所有者权益合计		5,001,316,870.41	4,631,202,398.48
*少数股东权益		270,150,168.47	409,318,065.48
所有者权益合计		**5,271,467,038.88**	**5,040,520,463.96**
负债和所有者权益总计		**39,393,288,795.90**	**31,467,787,726.63**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,728,577,048.70	3,481,472,911.63
△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		12,250,000.00	39,800,000.00
应收账款	十二、（一）、1	6,221,109,618.33	4,555,508,451.59
应收款项融资		2,100,000.00	6,600,000.00
预付款项		1,991,789,221.96	1,713,559,479.50
▲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			
其他应收款	十二、（一）、2	10,131,451,096.55	8,296,928,223.35
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		582,908,520.05	370,025,324.06
其中：原材料		482,495,137.07	319,152,166.45
库存商品（产成品）			
合同资产		5,278,884,742.45	2,800,123,408.23
△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		3,132,269.64	13,252,939.90
其他流动资产		90,330,643.76	67,732,287.67
流动资产合计		29,046,738,191.44	21,345,003,025.93
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资		155,239,700.00	171,887,940.00
☆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		439,896,818.80	439,896,818.80
长期股权投资	十二、（一）、3	4,409,741,699.78	2,556,319,236.28
其他权益工具投资		546,007,160.25	377,737,266.00
其他非流动金融资产		122,970,000.00	36,110,000.00
投资性房地产		310,326,419.05	326,434,145.63
固定资产		995,782,655.31	744,181,128.54
其中：固定资产原价		2,074,989,155.30	1,324,880,151.17
累计折旧		1,079,206,499.99	580,699,022.63
固定资产减值准备			
在建工程		28,478,247.17	10,380,334.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,207,533.16	31,636,290.62
无形资产		38,925,223.13	37,468,189.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,596,210.86	3,785,705.62
递延所得税资产		78,352,395.74	49,363,102.95
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,089,347,646.46	4,785,200,159.12
资　产　总　计		36,132,085,807.90	26,130,203,185.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,500,000,000.00	2,800,100,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			48,690,000.00
应付账款		15,009,926,585.21	10,156,267,836.87
预收款项		5,650,038.54	2,358,707.30
合同负债		3,033,029,586.28	3,248,494,678.63
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬		15,403,131.01	15,710,218.90
其中：应付工资		4,781,614.86	6,718,418.24
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		126,220,195.12	88,087,677.40
其中：应交税金		126,218,260.17	88,087,677.40
其他应付款		7,466,448,539.35	4,483,563,396.94
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		52,134,317.56	18,428,069.06
其他流动负债		564,213,580.72	310,839,325.69
流动负债合计		29,773,025,973.79	21,172,539,910.79
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款		1,342,000,000.00	446,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债		[illegible]09,588.10	30,828,270.73
长期应付款		[illegible]30,396.50	188,001,387.09
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,344,879.99	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		[illegible]184,805.68	664,829,657.82
负 债 合 计		31,489,210,779.47	21,837,369,568.61
所有者权益：			
实收资本		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		1,557,000,000.00	1,557,000,000.00
其他权益工具		800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-1,257,594.00	-1,257,594.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		452,708,907.96	396,894,789.66
其中：法定公积金		451,806,921.20	395,992,802.90
任意公积金		901,986.76	901,986.76
#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		1,834,423,714.47	1,540,196,420.78
归属于母公司所有者权益合计		4,642,875,028.43	4,292,833,616.44
*少数股东权益			
所有者权益合计		4,642,875,028.43	4,292,833,616.44
负债和所有者权益总计		36,132,085,807.90	26,130,203,185.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并利润表

2023年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		42,200,686,457.39	37,192,358,598.62
其中：营业收入	八、（四十五）	42,200,686,457.39	37,192,358,598.62
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,027,209,743.45	36,251,108,325.32
其中：营业成本	八、（四十五）	39,114,228,588.55	34,359,969,227.98
△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			
▲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		118,257,509.26	80,381,413.59
销售费用	八、（四十六）	237,936,743.44	190,038,393.20
管理费用	八、（四十七）	764,299,405.92	678,173,564.26
研发费用	八、（四十八）	628,652,337.99	840,838,007.57
财务费用	八、（四十九）	163,835,158.29	101,707,718.72
其中：利息费用	八、（四十九）	182,247,936.97	127,094,461.33
利息收入	八、（四十九）	45,356,074.26	51,770,096.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、（四十九）	-1,797,733.19	-4,222,152.39
其他			
加：其他收益	八、（五十）	5,117,635.74	8,782,890.85
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十一）	-260,724,895.43	-261,380,149.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,086,165.71	-24,937,654.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-283,722,968.02	-247,989,367.75
△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）	八、（五十二）	-145,114,293.43	-50,062,238.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十三）	-17,295,288.07	-15,481,279.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十四）	-5,390,382.91	-911,415.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		769,750,223.65	622,198,081.43
加：营业外收入	八、（五十五）	27,772,552.19	26,357,515.07
其中：政府补助	八、（五十五）	38,[illegible]76	2,884,685.16
减：营业外支出	八、（五十六）	4,869,070.18	5,555,652.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		771,153,770.[illegible]	642,999,943.83
减：所得税费用	八、（五十七）	203,248,474.[illegible]	152,988,132.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		567,905,296.02	490,011,811.45
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		566,942,242.89	486,158,944.81
*少数股东损益		963,053.13	3,852,866.64
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		567,905,296.02	490,011,811.45
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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			
△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		-	-
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			
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.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		567,905,296.02	490,011,811.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		566,942,242.89	486,158,944.81
*归属于少数股东的综合收益总额		963,053.13	3,852,866.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

母公司利润表

2023年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		34,469,985,492.50	26,236,945,512.99
其中：营业收入	十二、（一）、4	34,469,985,492.50	26,236,945,512.99
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,424,035,939.12	25,494,822,776.47
其中：营业成本	十二、（一）、4	32,750,362,419.62	24,804,056,066.47
△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			
▲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		66,126,411.60	40,280,227.10
销售费用		140,553,882.88	131,495,795.37
管理费用		255,970,597.46	215,842,754.95
研发费用		276,529,541.37	346,720,624.85
财务费用		-65,506,913.81	-43,572,692.27
其中：利息费用		165,543,566.84	109,533,882.61
利息收入		254,227,423.62	168,230,119.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-53,414.58	-81,700.99
其他			
加：其他收益		477,630.37	662,052.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（一）、5	-202,522,169.78	-153,608,794.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,626,385.73	-23,563,979.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-283,722,968.02	-246,842,289.80
△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）		-101,849,221.34	5,189,788.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,376,422.63	-8,509,056.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,[illegible].19	-59,075.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		729,[illegible]7,333.81	585,797,651.00
加：营业外收入		[illegible]35,[illegible]57	3,482,235.43
其中：政府补助		[illegible]00	380,000.00
减：营业外支出		1,392,224.24	928,212.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		729,200,680.[illegible]	588,351,673.72
减：所得税费用		171,059,497.[illegible]	119,616,641.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		[illegible]41,182.95	468,735,032.26
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		558,141,182.95	468,735,032.26
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		558,141,182.95	468,735,032.26
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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			
△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		-	-
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			
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.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		558,141,182.95	468,735,032.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		558,141,182.95	468,735,032.26
*归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并现金流量表

2023年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		46,238,563,096.81	39,524,172,978.38
△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			
△收到签发保险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		11,449,181.32	62,658,565.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,514,287,527.46	16,815,924,460.04
经营活动现金流入小计		**60,764,299,805.59**	**56,402,756,003.42**
购买商品、接受劳务支付的现金		41,570,412,086.33	31,753,339,709.46
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,468,942,575.72	2,201,646,181.74
支付的各项税费		765,825,084.80	689,424,857.28
支付其他与经营活动有关的现金		14,516,902,839.43	21,363,674,449.95
经营活动现金流出小计		[illegible]	56,008,085,198.43
经营活动产生的现金流量净额		[illegible]	**394,670,804.99**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		[illegible]	52,640,000.00
取得投资收益收到的现金		[illegible]	106,023.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,062,787.[illegible]	1,882,103.07
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		[illegible]	
投资活动现金流入小计		[illegible]	**54,628,126.96**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		[illegible]	689,152,502.09
投资支付的现金		773,731,900.00	1,328,157,978.04
▲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			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,792,658,389.[illegible]**	**2,023,310,480.13**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,434,940,581.97**	**-1,968,682,353.17**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	826,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		5,810,000,000.00	5,114,995,502.96
收到其他与筹资活动有关的现金			34,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**5,812,000,000.00**	**5,974,995,502.96**
偿还债务支付的现金		4,407,595,502.96	3,052,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,326,237.18	319,638,256.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-3,647,638.31
支付其他与筹资活动有关的现金		141,000,000.00	1,301,091,320.19
筹资活动现金流出小计		**4,907,921,740.14**	**4,673,019,576.87**
筹资活动产生的现金流量净额		**904,078,259.86**	**1,301,975,926.09**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			22.18
五、现金及现金等价物净增加额	八、（六十）	911,354,897.20	-272,035,599.91
加：期初现金及现金等价物余额	八、（六十）	3,670,372,224.00	3,942,407,823.91
六、期末现金及现金等价物余额	八、（六十）	**4,581,727,121.20**	**3,670,372,224.00**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		31,140,385,516.45	28,733,527,551.07
△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			
△收到签发保险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		2,395,327.47	38,530,418.81
收到其他与经营活动有关的现金		14,259,295,263.96	7,549,212,951.94
经营活动现金流入小计		45,402,076,107.88	31,321,270,921.82
购买商品、接受劳务支付的现金		28,283,447,431.94	20,227,250,547.03
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金		698,700,823.80	546,551,755.70
支付的各项税费		433,772,249.48	425,785,500.79
支付其他与经营活动有关的现金		14,873,155,146.75	10,707,270,169.48
经营活动现金流出小计		44,289,075,651.97	31,906,857,973.00
经营活动产生的现金流量净额		1,113,000,455.91	-585,587,051.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,052,000,000.00	52,640,000.00
取得投资收益收到的现金		9,134,603.30	106,023.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,377,109.10	48,814.33
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		4,686,732,16	
投资活动现金流入小计		51,945,712,40	52,794,838.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,032,877.84	295,945,135.92
投资支付的现金		773,731,900.00	779,171,483.70
▲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		171,614,077.59	
投资活动现金流出小计		1,686,378,855.83	1,075,116,619.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,234,433,143.43	-1,022,321,781.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			800,000,000.00
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		5,800,000,000.00	4,550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,800,000,000.00	5,350,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,204,100,000.00	3,007,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,982,663.86	281,644,943.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			829,948,666.22
筹资活动现金流出小计		4,509,082,663.86	4,118,883,609.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,290,917,336.14	1,231,116,390.31
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	十二、（一）、6	1,169,484,648.62	-376,792,442.27
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（一）、6	3,130,109,264.34	3,506,901,706.61
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（一）、6	4,299,593,912.96	3,130,109,264.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：中铁三十四局集团有限公司　　单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00	-	52,986,542.00	-	396,894,703.69	-	1,821,891,194.74	4,629,300,440.43	-409,318,065.48	5,038,618,505.91
加：会计政策变更	—				—	—		—	—	—		—		—
前期差错更正	—				—	—		—	—	—		—		—
其他											—	—		—
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	728,000.00	-	52,986,542.00	-	396,894,703.69	-	1,901,958.05	1,901,958.05		1,901,958.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-728,000.00	-	-	-	55,814,118.30	-	315,028,353.63	370,114,471.93	-239,167,897.01	230,946,574.92
（一）综合收益总额											566,942,242.89	566,942,242.89	963,053.13	567,905,296.02
（二）所有者投入和减少资本	-				-728,000.00	-		-	-	-	-	-728,000.00	-140,100,000.00	-140,828,000.00
1.所有者投入的普通股						—		—	—	—	—	-	-140,100,000.00	-140,100,000.00
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					-728,000.00									
（三）专项储备提取和使用	-				-	-		-		-		-728,000.00		-728,000.00
1.提取专项储备	—				—	—		657,603,454.35	—	—	—	-	-	-
2.使用专项储备	—				—	—		-657,603,454.35	—	—	—	657,603,454.35		657,603,454.35
（四）利润分配	-				-	-		-	55,814,118.30	-	-251,913,889.26	-657,603,454.35		-657,603,454.35
1.提取盈余公积	-				-	-		-	55,814,118.30	-	-55,814,118.30	-196,099,770.96	-30,950.14	-196,130,721.10
其中：法定公积金	—				—	—		—	55,814,118.30	—	-55,814,118.30	-	—	-
任意公积金	—				—	—		—		—		-	—	-
#储备基金	—				—	—		—		—		-	—	-
#企业发展基金	—				—	—		—		—		-	—	-
#利润归还投资	—				—	—		—		—		-	—	-
△2.提取一般风险准备	—				—	—		—		—		-	—	-
3.对所有者的分配	—				—	—		—	—	—	-	-	—	-
4.其他								—	—	—	-153,627,548.74	-153,627,548.74	-30,950.14	-153,658,498.88
（五）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-42,472,222.22	-42,472,222.22	-	-42,472,222.22
1.资本公积转增资本						—		—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本						—		—		—	—	-	—	-
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	1,557,000,000.00		800,000,000.00		-	-	52,986,542.00	-	452,708,821.99	-	2,138,621,506.42	5,001,316,870.41	270,150,168.47	5,271,467,038.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：　　洪春跃

合并所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00		52,986,542.00		350,021,200.46		1,581,731,391.73	4,342,467,134.19	401,468,198.84	4,743,932,333.03
加：会计政策变更												-	-	-
前期差错更正												-	-	-
其他												-	-	-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	728,000.00	-	52,986,542.00	-	350,021,200.46	-	1,581,731,391.73	4,342,467,134.19	401,468,198.84	4,743,932,333.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	46,873,503.23	-	239,959,803.01	286,833,306.24	7,852,866.64	294,686,172.88
（一）综合收益总额											486,158,944.81	486,158,944.81	3,852,866.64	490,011,811.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
1.所有者投入的普通股												-	4,000,000.00	4,000,000.00
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												-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-				-	-		-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-				-	-		476,453,792.01	-	-	-	476,453,792.01	-	476,453,792.01
2.使用专项储备	-				-	-		-476,453,792.01	-	-	-	-476,453,792.01	-	-476,453,792.01
（四）利润分配	-				-	-		-	46,873,503.23	-	-286,199,141.80	-199,325,638.57	-	-199,325,638.57
1.提取盈余公积	-				-	-		-	46,873,503.23	-	-46,873,503.23	-	-	-
其中：法定公积金	-				-	-		-	46,873,503.23	-	-46,873,503.23	-	-	-
任意公积金	-				-	-		-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-				-	-		-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-				-	-		-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-				-	-		-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-				-	-		-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-				-	-		-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-				-	-		-	-	-	-153,983,624.68	-153,983,624.68	-	-153,983,624.68
（五）所有者权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-45,342,013.89	-45,342,013.89	-	-45,342,013.89
1.资本公积转增资本						-		-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本						-		-	-	-	-	-	-	-
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	1,557,000,000.00		800,000,000.00		728,000.00		52,986,542.00	-	396,894,703.69	-	1,821,691,194.74	4,629,300,440.43	409,318,065.48	5,038,618,505.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司　　单位：人民币元

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	△一般风险准备	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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	396,894,789.66		5,838,290,095.78	4,290,927,291.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	396,894,789.66		1,906,325.00	1,906,325.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,257,594.00	-	396,894,789.66		1,540,196,420.78	4,292,833,616.44
（一）综合收益总额							-	-	55,814,118.30		294,227,293.69	350,041,411.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	558,141,182.95	558,141,182.95
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								464,419,730.03				464,419,730.03
2.使用专项储备								-464,419,730.03				-464,419,730.03
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	55,814,118.30	-	-263,913,889.26	-208,099,770.96
1.提取盈余公积									55,814,118.30		-55,814,118.30	-
其中：法定公积金									55,814,118.30		-55,814,118.30	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者的分配											-153,627,548.74	-153,627,548.74
4.其他											-54,472,222.22	-54,472,222.22
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												-
2.盈余公积转增资本												-
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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	452,708,907.96	-	1,834,423,714.47	4,642,875,028.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：洪春跃　　洪春跃

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中铁二十四局集团有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额												
	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	△一般风险准备	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	1,557,000,000.00		800,000,000.00				-1,257,594.00	-	350,021,286.43		1,315,754,205.32	4,021,517,897.75
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	350,021,286.43	-	1,315,754,205.32	4,021,517,897.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	46,873,503.23	-	-222,535,890.46	-269,409,393.69
（一）综合收益总额							-	-			468,735,032.26	468,735,032.26
（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								291,663,409.21				291,663,409.21
2.使用专项储备								-291,663,409.21				-291,663,409.21
（四）利润分配	-				-	-		-	46,873,503.23	-	-246,199,141.80	-199,325,638.57
1.提取盈余公积									46,873,503.23		-46,873,503.23	-
其中：法定公积金									46,873,503.23		-46,873,503.23	-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者的分配												-
4.其他											-153,983,624.68	-153,983,624.68
（五）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-45,342,013.89	-45,342,013.89
1.资本公积转增资本											-	-
2.盈余公积转增资本												-
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	1,557,000,000.00	-	800,000,000.00	-	-	-	-1,257,594.00	-	396,894,789.66	-	1,538,290,095.78	4,290,927,291.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：洪春跃

洪春跃

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.

证书编号：340100350026
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005-07-06
Date of Issuance

年 月 日

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.

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.

吴磊
340100350026
安徽省注册会计师协会

年 月 日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　吴磊
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1977-07-14
工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所
身份证号码 Identity card No.　340103197707142518

中铁建发集团有限公司

姓　名 Full name　吴中昊
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1988-07-09
工作单位 Working unit　[illegible]
身份证号码 Identity card No.　342423198807092317

中国注册会计师 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

[illegible]

[illegible]

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.

证书编号：110002674750
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 06 23　年 月 日
Date of Issuance　y m d

吴中昊
110002674750
安徽省注册会计师协会

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

营业执照

（副 本）(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，宋朝学，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2023 年 09 月 01 日

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

中铁二十四局集团有限公司
2023年度财务状况说明书

财务情况说明书是年度财务会计决算报告的重要组成部分。依据《企业财务会计报告条例》（国务院令第287号）等有关规定，以财务指标和相关统计指标为主要依据，对本年度资产质量、财务状况、经营成果等情况进行分析说明，客观反映企业运营特点及发展趋势。财务情况说明书主要包括以下内容：

一、企业基本情况

（一）企业简介、企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况。

中铁二十四局集团有限公司注册资本20亿元(实缴15.57亿元,认缴4.43亿元)，现有员工10,368人。集团公司拥有各类资质26项，其中总承包特级资质4项，总承包一级资质1项，总承包二级资质4项，专业承包一级资质4项，专业承包二级资质9项，工程设计资质4项。集团本部设在上海市，下辖7家综合工程公司、7家专业工程公司，分布在安徽、江苏、浙江、福建、江西、四川、上海、北京六省两市，并设有华北、华东、西南、西北、东南、华南、中原等区域指挥部。

本企业属于建筑行业，主营业务为工程建设项目总承包、设计以及项目管理和相关的技术与管理服务。2023年全年实现新签合同额862.64亿元，其中：国内840.03亿元、占97.38%，海外22.61亿元、占2.62%；铁路110.68亿元，占比12.83%；公路118.02亿元，占比13.68%；市政130.88亿元，占比15.17%；房建380.91亿元，占比44.16%；轨道交通43.39亿元，占比5.03%；水利水电工程45.08亿元，占比5.23%；其他33.68亿元，占比3.90%。

（二）企业户数变化、合并范围子企业户数、金融子企业、境外子企业与所属上市公司户数，未纳入合并范围户数及原因。

2023年底中铁二十四局本部及五级以上子企业共34户，其中三级子企业1户，四级子企业20户，五级子企业13户，较上年同期法人户数增加5户。金融子企业0户，境外子企业1户，无所属上市公司。纳入2023年度财务决算合并范围的有34户，占100%。

（三）企业上交税费情况分析。

2023年集团公司应交税费本年度应交数9.10亿元，已交税费8.42亿元。

其中增值税应交 5.42 亿元，已交 5.16 亿元；企业所得税应交 2.44 亿元，已交 2.02 亿元。

（四）企业职工人数及人工成本、薪酬水平等基本情况。

2023 年末集团公司年末从业人员数为 12,516 人，全年平均从业人数为 12,065 人。本年实发职工薪酬总额为 27.30 亿元，比上年 24.90 亿元增加 2.40 亿元，职工薪酬占成本费用总额的比率为 6.65%，其中：职工工资总额为 16.11 亿元，职工福利费 1.66 亿元，职工教育经费 0.40 亿元。

二、财务状况分析

（一）企业年末资产情况、资产结构分析、年度变动情况及原因分析。

2023 年集团公司资产总额 393.93 亿元，较年初的 314.68 亿元增加 79.26 亿元，增长 25.19%。其中流动资产 288.06 亿元；非流动资产 105.87 亿元。

（二）企业年末负债情况、负债结构分析、年度变动情况及原因分析。

负债总额 341.22 亿元，较年初的 2,642,726.73 万元增加 769,455.45 万元，增长 29.12%。

（三）企业年末所有者权益情况、所有者权益结构分析、年度变动情况及原因分析。其中所有者权益变动情况分析包括：会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因、所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因、所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因。

权益总额 527,146.70 万元，较年初的 504,052.05 万元增加 23,094.65 万元，增长 4.58%。

集团公司根据《企业会计准则解释 16 号》的准则变化，梳理统计了 2022 年末账面存在使用权资产的净额和租赁负债的余额，追溯调增 2022 年递延所得税资产 1,198.81 万元，调增递延所得税负债 1,008.62 万元，调增未分配利润 190.19 万元。

（四）国有资本保值增值情况分析。

年度国有资产保值增值率 106.9%

（五）企业资产负债率及变动情况分析，债务风险及偿债能力分析。

2023 年度集团公司资产负债率为 86.62%，与上年的 83.99%增长 2.63 个百分点。

三、生产经营情况分析

（一）本年度企业总体生产经营成果及变动情况分析，宏观经济政策产生的影响。

2023 年集团公司财务决算实现营业收入 422.01 亿元，营业收入较上年 371.92 亿元增加 50.09 亿元，增长 13.47%，完成年度预算目标。其中：铁路建设项目 136.19 亿元，占比 32.56%；公路建设项目 54.64 亿元，占比 13.06%；城市轨道建设项目 38.10 亿元，占比 9.11%；房屋建设项目 78.47 亿元，占比 18.76%；水利水电建设项目 0.33 亿元，占比 0.08 %；市政工程项目 87.17 亿元，占比 20.84%；综合管廊 0.33 亿元，占比 0.08%；其他建设项目 16.92 亿元，占比 4.60%；工业制造 3.72 亿元，占比 0.89%；房地产开发 0.29 亿元，占比 0.07%；物资物流 0.93 亿元，占比 0.22%；其他 1.14 亿元，占比 0.27%。集团公司全员劳动生产率 41.78 万元/人/年。

2023 年集团公司其他业务收入 37,749.52 万元，其中：原材料销售 1,529.48 万元，服务业收入 41118.64 万元等。其他业务成本 20,841.08 万元，其中：销售原材料成本 1055.47 万元，服务业成本 30182.77 万元等。

（二）盈利结构分析。按各业务板块分析本年度生产经营情况，包括主要产品的产量、业务营业量、销售量（出口额、进口额）的增减变化和原因分析，各主要业务板块收入及毛利占企业集团总收入的比重，各业务板块效益贡献情况，所处行业中的地位及发展趋势。

从收入结构来看，铁路工程已不再占据主导地位，市政工程、城市轨道、房屋建筑的收入占比较上年相比略有上升，近些年涉足绿色环保工程，收入稳中有升。各板块间收入分布依然存在差距，相关数据如下：

业务板块收入、成本及毛利情况（万元）

项目		主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）	收入占比
工程承包	铁路工程	1361911.43	1299761.35	62150.08	4.56	32.56
	公路工程	546361.35	498660.41	47700.94	8.73	13.06
	城市轨道	381010.55	352896.66	28113.89	7.38	9.11
	水利水电工程	3275.05	2434.32	840.73	25.67	0.08
	房屋建筑	784727.92	729116.06	55611.86	7.09	18.76
	市政工程	871736.62	793741.85	77994.77	8.95	20.84

	综合管廊	3334.41	3154.02	180.39	5.41	0.08
	绿色环保工程	40181.49	31883.67	8297.82	20.65	0.96
	其他	128951.74	115132.86	13818.89	10.72	3.08
	小 计	4121490.56	3826781.2	294709.36	7.15	98.53
工业制造		37211.14	34986.19	2224.95	5.98	0.89
房地产开发		2942.53	2859.26	83.27	2.83	0.07
物资物流		9311.2	8793.55	517.65	5.56	0.22
其他		11363.69	7906.32	3457.37	30.42	0.27
合 计		4182319.13	3881326.52	300992.61	7.2	100

（三）生产经营中面临的困难与挑战。

2023 年，全集团财务人员不忘初心，勇担使命，坚持以资金管理为中心，以压控“两金”、稳杠杆、优化财务结构为重点，以夯实基础管理、推进财务信息化建设为手段，以依法合规、防控风险为底线，守正创新，奋勇前进，财务业绩持续向好，财务工作卓有成效，为企业高质量发展保驾护航。我们还应该清醒地认识到财务工作中存在的问题和不足：一是经济运行质量有待提高。表现为企业面临项目盈利能力低，发展质量不高，亏损项目治理问题越发突出；资产负债率居高不下；“两金”压控任重道远；债权债务双高；资金紧张，经营性现金流为负，资金“再造血”功能和统筹调配能力有待进一步提高。二是财务管理水平有待提高。业财融合程度不深，管理转型升级任重道远；基础管理仍然薄弱，依法合规意识和制度执行力亟需加强。三是会计信息质量有待提高。业务核算不规范，减值准备计提不足，费用化资产仍未杜绝，人为调整收入、成本，随意列示和冲抵资产负债现象在个别基层单位时有发生。四是人员紧缺素质有待提高。财会队伍人员紧缺、人才流失、结构不尽合理，业财融合不够深入，风险防范不够敏锐，数据运用不够充分。面对上述不足，我们应直面问题，下定决心，夯实管理基础，改进管理手段。

（四）企业境外投资规模、投资领域、境外投资收益及变化分析；境外投资风险及防范机制分析。

无境外投资。

四、企业经济效益分析

（一）企业盈利能力分析，企业经济效益增减变动的主要原因分析。

2023 年集团公司营业收入 422.01 亿元，营业成本 391.14 亿元，实现企业综合毛利率 7.31%，较上年下降 0.3 个百分点。集团公司利润总额 7.71 亿元，较上年同期增加 1.28 亿元，增长 19.93%；净利润 5.68 亿元，净利润较上年增加 0.78 亿元，增长 15.90%。2023 年集团公司全年银行贷款等带息融资为 66.36 亿元，全年增加 13.89 亿元。

（二）成本费用变动的主要因素，包括原材料费用、能源费用、工资性支出、借款利率调整对效益的影响。

2023 年集团公司营业成本 391.14 亿元，较上年 343.60 亿元增加 47.54 亿元，增长 13.84%。营业成本的组成分别为：人工费 106.24 亿元，占比 35.27%；材料费 137.94 亿元，占比 27.16%；机械使用费 44.22 亿元，占比 11.31%；其他 102.74 亿元，占比 26.27%。

2023 年集团公司销售费用 2.38 亿元，较上年 1.90 亿元增加 0.48 亿元；管理费用 7.64 亿元，较上年 6.78 亿元增加 0.86 亿元；财务费用 1.64 亿元，较上年 1.02 亿元增加 0.62 亿元。销售费用较上年有所增长，销售费用增长的主要原因是集团公司深入开展区域经营布局，加大人员资金投入力度，集团公司在经济下行压力增大的背景下，经营承揽仍然取得了不俗的成绩。管理费用较上年增加，本年管理费用增长 12.68%，主要因为本年度部分单位调整薪酬结构，生产经营取得较大增长，相应的薪酬增加，职工薪酬总额较上年增长 7.72%，无疫情管控影响，各单位狠抓现场管控，积极开展经营、生产、培训等活动相关费用、办公费较上年增长 50%以上。财务费用较上年增加 0.62 亿元，主要为集团公司投融资项目持续增多，经营性现金流很难支撑投资活动现金支出，本年度有息负债增长较多，带来利息费用增长较快，据投融资项目投资方案，因此部分增长的财务费用利息支出，后续通过施工利润予以弥补。

（三）税赋调整对效益的影响，包括有关税种和税率调整、享受税收优惠政策退税返还等。

无税收优惠政策

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

无

（五）本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况，包括：委托理财、股票投资、基金投资、金融衍生业务，分析对企业效益及财务风险的影响程度。

2023年房地产公司所属九江置业有限公司实现营业收入0.24亿元，结转销售成0.02亿元；盐城城投铁建置业有限公司项目实现营业收入0.06亿元，结转销售成本0.02亿元。

（六）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因。

本年度有1家亏损法人企业，中铁二十四局纳入财务决算合并范围的34户法人企业中，亏损5级法人企业1户，亏损额1466.13元，该企业计划于24年注销。

（七）企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力相关指标的年度间对比分析和行业对标。

2023年集团公司净资产收益率（含少数股东权益）11.01%，较上年10.02%增加0.99个百分点；总资产报酬率2.67%，较上年2.54%增加0.13个百分点；毛利率7.31%，较上年7.62%减少0.31个百分点。

（八）非经营性损益对公司盈利能力的影响。

2023年集团非经常性损益累计1.91亿元，归属于母公司的非经常性损益净额14.2亿元。

五、现金流量分析

（一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况。

2023年底集团公司货币资金50.69亿元，年度现金净流入量9.11亿元，其中：经营性活动现金净流入14.42亿元，投资活动产生的现金净流入-14.35亿元，筹资活动产生的现金净流入9.04亿元。

（二）与上年度现金流量情况进行比较分析，包括现金流规模和结构，流入的主要来源（经营、投资或筹资），流出的主要用途（投资、筹资），分析盈余现金保障倍数、现金流动负债比率、资产现金回收率等指标并与行业对标。

2023年集团经营性活动现金净流入14.42亿元，较上年3.95亿元增加10.47亿元；投资活动产生的现金净流入-14.35亿元，较上年-19.69亿元少流出5.34亿元；筹资活动产生的现金净流入9.04亿元，较上年13.02亿元少流入3.98亿元。

2023年集团公司经营性现金流入增多，投资支出依然高位运行，投资支出资金需要筹资活动的现金流入保证，且需要经营活动维持投资项目的生产。

2023年集团公司盈余现金保障倍数2.54，营业现金比率3.42%，现金流动负债比率4.56%。

（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

六、重大事项分析说明

（一）重要专项工作完成情况。例如服务国家重要战略、做出突出社会贡献、深化国企改革、企业低效无效资产清理情况等。

无

（二）财务重大事项说明。包括对企业利润分配、资产重组、债务重组、兼并收购、改制上市、重大投融资、重大资产处置、股权（产权）转让及资产损失情况、大额套期保值业务情况、融资性贸易业务和“空转”“走单”等虚假贸易业务情况等重大事项进行详细说明和分析。

无

七、企业财务管理情况

（一）集团本部财务人才队伍建设情况，包括中高级职称财务人员占比等。

根据财务报表数据显示全集团财务人员总计 737 人，其中本科及以上学历 664 人，占比为 90%；中高级职称 266 人，占比 36.09%；注册会计师 14 人，税务师 24 人。30 岁及以下人数为 396 人，占比 53.73%，30 至 40 岁人数为 230 人，占比 31.2%，40 岁及以上人数为 111 人，占比 15.06%。集团公司紧抓会计职称考试，鼓励参与执业资格考试，2023 年度通过中级会计师职称 29 人，高级会计师职称 7 人、注册会计师考试 3 人。

（二）集团财务管控情况，包括资金管理模式、资金集中度，全面预算管理执行情况、预算偏离度等。

集团各级财务部门紧紧围绕年度工作目标，坚持“稳增长、强效益、夯基础、修机制、提能力、育人才”工作总基调，立足实际、守正创新、坚持底线、技术赋能，在推动财务管理体系建设的同时，进一步提升财务管理的质效。坚持资金为王，提升资金管理水平。从源头治理银行账户，持续压实账户集中管控。发挥“资金池”集中和调配功能，努力提高资金集中度与上存度，以考核办法为引领，调动资金集中管理积极性。严格预算，发挥预算管控价值。严格落实费用预算刚性管控，树立过“紧日子”的思想。通过费用管理模块等信息系统，严控非生产性开支。深化资金预算管理，合规统筹做好付款工作，进一步推动三个月滚动资金计划报表落实落地工作，加强计划执行。全面落实资金计划监控管理，严格执行“无计划不支付，超计划付款提级审批”制度。加强全面预算管理。持续强化

预算编制、执行管控、执行分析、预算调整、预算考核等各环节的管理和控制。强化上下级之间纵向沟通、部门之间横向协调，提升预算全员参与度，发挥协同联动效应。

（三）集团财务信息化系统投入情况。

按照股份公司统一部署加快推进司库系统建设应用，充分发挥司库体系管理效能。司库体系账户管理、账户授权、信贷管理、票证管理、调剂管理等模块已完成存量余额初始和业务同步动态更新工作，其中账户管理和账户授权已实现业务审批和全流程管理的线上化。上线应用银企直联、共享账户管理 2.0、财企/银企自动对账、电子回单直联等四个模块，启动网银机器人实施工作。利用财务共享平台设置现金流辅助核算，探索现金管理可视化。利用久其系统科目、辅助、表单等反映工程公司、集团公司、股份公司整体内外现金流情况，积极探索现金流管理，并配合股份公司，确定现金流实时可视化的主体思路。年底前按照股份公司“司库体系建设攻坚大会战”要求，持续扩大系统上线应用范围，积极推进司库体系验收前的各项工作。

组织做好财企直联电子回单自动推送归档试点工作，通过系统平台实现了财务公司银行账户和财务共享平台账套自动取数、自动对账，进一步优化应收账龄管理和应收预警功能模块，为下一步应收预警工作做好准备。做好集团公司财会人员工作交接单、集团内部电子收据管理模块研发建设和推广使用，进一步提高了财会人员工作交接、集团内部电子收据管理工作的标准化、信息化水平。利用久其软件管理和维护集团公司 2008-2016 年浪潮账务系统数据，满足各项历史数据的查询和使用。

（四）企业财务会计决算工作的问题和改进计划。

八、风险及内控管理情况

（一）风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况。

为进一步防范化解各类风险，促进企业高质量发展，推动“大风控”体系有效运行，有序开展风险内控各项工作，集团公司制定了《中铁二十四局集团有限公司“十四五”风险内控发展规划。成立中铁二十四局集团有限公司风险管理委员会。集团公司党委书记、董事长任主任，集团公司总经理任副主任，集团公司领导班子其他成员为委员会成员。风险管理委员会下设办公室，办公室设在企业发展部。办公室主任由企业发展部部长兼任，各部门负责人为办公室成员，并明

确部门副职或业务骨干兼任风险内控专员，对接配合开展相关工作。

（二）风险和内控管理制度及实施情况。

2023年集团公司进一步加强风险内控工作，提高风险防范和管理水平，夯实企业管理基础，促进企业战略目标的实现。集团着力健全“大成本”“大风控”“大监督”体系，防范企业各类风险。坚持“稳增长、强效益、夯基础、修机制、提能力、育人才”工作总基调，立足实际、守正创新、坚持底线、技术赋能，在推动财务管理体系建设的同时，进一步提升财务管理的质效。

九、问题整改情况

企业对有关方面的检查、审计等监管工作中发现问题的整改落实情况及拟采取的主要措施。

十、财务会计决算工作建议

对国有企业财务会计决算工作的有关建议，包括报表内容、软件系统、报送审核流程、培训指导及其他方面。

中铁二十四局集团有限公司

2024 年 3 月 20 日

4、投标人企业性质承诺

联合体牵头方-企业性质承诺书

承诺书

致招标人：华润置地城市运营管理（深圳）有限公司

我单位参加大运智慧公园施工总承包的招投标活动，我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为国有企业（填写：民营企业或国有企业或其他）

特此承诺！

承诺人（盖章）：中铁建设集团有限公司

法定代表人（签字）：

日期：2024 年 6 月 7 日

联合体成员方-企业性质承诺书

承诺书

致招标人：华润置地城市运营管理（深圳）有限公司

我单位参加大运智慧公园施工总承包的招投标活动，我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为国有企业（填写：民营企业或国有企业或其他）。

特此承诺！

承诺人（盖章）：中铁二十四局集团有限公司

法定代表人（签字）：

日期：2024 年 6 月 7 日